



OBČINA ŽIROVNICA

Breznica 3, 4274 Žirovnica
tel.: 04 5809 100, fax: 04 5809 109

NADZORNI ODBOR

Številka: 011-0001/2023-77

Datum: 17.10.2024

ZAPISNIK 17. SEJE NADZORNEGA ODBORA OBČINE ŽIROVNICA

ki je bila v ponedeljek 17. oktobra 2024, ob 17.30 uri, v prostorih Občine Žirovnica; Breznica 3, Žirovnica.

Prisotni člani NO: Urška Zoya Vidmar, mag. Franc Zupan, Simo Narič

Ostali prisotni: Petra Žvan

Predsednica nadzornega odbora je pozdravila vse prisotne in ugotovila, da so na seji prisotni vsi člani NO in je seja sklepčna.

V nadaljevanju je predsednica NO predlagala sledeči dnevni red seje:

- 1. Potrditev zapisnika 16. redne seje NO z dne 20.5.2024 in pregled realizacije sklepov zadnje seje**
- 2. PP 1901, 1903, 1911, 1912 (namenska poraba občinskega denarja, preveritev pravilnika za oprostitev oziroma dodatno znižanje plačila vrtca staršev in pregled investicijskega vzdrževanja OŠ Žirovnica)**
- 3. PP 1413 (preverjanje skladnosti izvajanja posameznih dejanj, skladno s predpisi, navodili, zakoni; pregled izplačil iz proračuna (namenska poraba občinskega denarja) in pregled investicijskega vzdrževanja Čopove rojstne hiše**
- 4. Vprašanja in pobude**

Člani NO so glasovali o dnevnem redu seje:

Prisotni: 3

Za: 3

Proti: /

Predsednica NO je ugotovila, da je bil dnevni red sprejet.

AD1. Potrditev zapisnika 16. redne seje NO z dne 20.5.2024 in pregled realizacije sklepov zadnje seje

Na zapisnik ni bilo pripomb, zato je bil na glasovanje dan naslednji

SKLEP številka 50:

Potrdi se zapisnik 16. redne seje Nadzornega odbora Občine Žirovnica z dne 20.5.2024.

Prisotni: 3

Za: 3

Proti: /

Ad2. PP 1901, 1903, 1911, 1912 (namenska poraba občinskega denarja, preveritev pravilnika za oprostitev oziroma dodatno znižanje plačila vrtca staršev in pregled investicijskega vzdrževanje OŠ Žirovnica)

Predsednica je povedala, katera dodatna dokumentacija je bila predložena članom NO dne 27.5.2024 po elektronski pošti, na podlagi sklepov 16. seje NO. Celotno gradivo je pripravila OŠ Žirovnica in sicer:

- odprte postavke po partnerjih na dan 30.4.2024
- dokumentacija v zvezi z občasno rabo Dvorane pod Stolom (naročilnice in prošnje za najem prostorov)
- izpis prometa dvorane na dan 30.4.2024
- pravilnik o računovodstvu z dne 29.9.2021
- dogovor o obročnem plačilu dolga
- korespondenco v zvezi z izterjavo zapadlih obveznosti (6x)
- seznam dolžnikov na dan 30.12.2023.

Člani NO glede na razpravo na 15. seji NO prosijo za pojasnilo, ali je že sprejet nov cenik za občasno uporabo prostorov v OŠ Žirovnica.

Iz pregleda izpisa odprtih postavk za plačila staršev za programe vrtca na dan 31.12.2023 je na 13 straneh dolžnikov razviden celotni dolg v višini 17.266,88 EUR. Člani NO prosijo za podatke o novem stanju odprtih postavk iz naslova plačil staršev za programe vrtca na dan 31.8.2024.

Člani No so pregledali korespondenco starši dolžniki in računovodstvom šole iz leta 2020 in 2021 iz katere člani NO zaključujejo, da je proces izterjave dolgov nepravilen in neučinkovit ter da strokovne službe šole ne upoštevajo določb veljavnega pravilnika o računovodstvu z dne 29.9.2021.

Člani No so pregledali zaključni račun OŠ Žirovnica za leto 2023 in ugotavljajo, da računovodsko poročilo, ki je sestavni del letnega poročila ne vsebuje vseh razkritij, ki jih določa 32. člen pravilnika, zato vodstvu šole priporočajo, da naj pri naslednjem letnem poročilu upošteva sprejet pravilnik o računovodstvu in pripravi računovodsko poročilo, kot ga zahteva 32. člen pravilnika o računovodstvu.

V zvezi z 57.b členom pravilnika o računovodstvu in v povezavi z sorazmerno visokim zneskom neporavnanih zapadlih obveznosti, ki jih na dan 31.12.2023 izkazuje šola, člane No zanima kakšne sklepe je kolegij ravnatelja sprejel glede izterjave dolga.

Člani No so pri pregledu pravilnika o računovodstvu ugotovili še:

- napačno sklicevanje v 40. členu pravilnika
- nepravilen TRR v 56. členu pravilnika
- 3. odstavek 57. člena pravilnika je pomanjkljiv, saj ne določa roka za vložitev izvršbe pri sodišču
- 103. člen pravilnika vsebuje netočne navedbe letnic sprejema predpisa

Po pregledu dokumentacije so člani NO sprejeli naslednje sklepe

SKLEP številka 51:

Člani NO vodstvo OŠ Žirovnica zaprošajo za sledečo dokumentacijo:

- **izpis odprtih postavk po kupcih na dan 31.8.2024 iz naslova plačila staršev za programe vrtca,**

- izpis odprtih postavk po kupcih na dan 31.8.2024 iz naslova občasne rabe dvorane,
- interni predpis, ki ureja plačila zapadlih in neporavnanih obveznosti,
- mnenje revizorke glede izdajanja opominov za neplačane obveznosti staršev,
- cenik občasne rabe prostorov
- stanje dvomljivih in spornih terjatev na dan 31.12.2023,
- seznam predlogov za izvršbo z zneski višjimi od 300 EUR, ki so bili vloženi v obdobju od 1.1.2018 do 30.9.2024
- seznam Obvestil o neplačanih obveznostih (priloga pravilnika o računovodstvu), ki so bili dolžnikom poslani v obdobju od 1.10.2021 do 30.9.2024,
- sklepe kolegija ravnatelja, ki temeljijo na 57b. členu pravilnika o računovodstvu, o strategiji glede izterjave zapadlega dolga, ki so bili sprejeti od 1.10.2021 dalje
- pojasnilo kako se izvajajo določbe 81. člena pravilnika o računovodstvu

SKLEP številka 52:

Nadzorni odbor Občine Žirovnica priporoča vodstvu OŠ Žirovnica, da pri pripravi naslednjega letnega poročila upošteva določbe 32. člena Pravilnika o računovodstvu Osnovne šole Žirovnica.

SKLEP številka 53:

Nadzorni odbor Občine Žirovnica priporoča vodstvu OŠ Žirovnica, da prouči vsebino pravilnika o računovodstvu in ga uskladi glede na procese, ki se izvajajo v okviru računovodenja in finančnega poslovanja šole ob upoštevanju ustrezne zakonodaje, ki ureja to področje.

Prisotni: 3

Za: 3

Proti: /

AD3. PP 1413 (preverjanje skladnosti izvajanja posameznih dejanj, skladno s predpisi, navodili, zakoni; pregled izplačil iz proračuna (namenska poraba občinskega denarja), in pregled investicijskega vzdrževanja Čopove rojstne hiše)

Predsednica je povedala, katera dokumentacija je bila predložena članom NO po elektronski pošti dne 15.10.2024 in sicer:

- 7 zahtevkov ZTK z vsemi potrebnimi prilogami (računi), ki so bili podlaga za izplačilo sredstev za investicije na proračunski postavki 1413, NRP OB192-18-0006 Investicijsko vzdrževanje Čopove rojstne hiše.

Člani NO so pregledali predloženo dokumentacijo in ugotavljajo, da:

- Na NRP OB192-18-0006 Investicijsko vzdrževanje ČRH, so realizirana sredstva za postavitvev elektro omarice v Vrbi na parkirišču, menijo da ta sredstva ne sodijo v okvir investicije v ČRH in ZTK prosijo za pojasnilo v zvezi s tem. Prosijo tudi da se jim predloži naročilnica za izvedbo elektro montažnih del.
- Pri pregledu zahtevka iz dne 12.12.2023 v znesku 11.789,93 eur, ki se nanaša na povračilo računa št. 2233-2023, ki ga je izdalo podjetje Tisa d.o.o., so člani NO mnenja, da se storitev nanaša na Rodine in ne na investicijsko vzdrževanje ČRH, prosijo za pojasnilo
- Pri pregledu zahtevka iz dne 12.12.2023 v znesku 11.789,93 eur, ki se nanaša na povračilo računa št. 40-2023, ki ga je izdal Miha Tomažević s.p., člani NO prosijo za popis del in pojasnilo na katerih lokacijah so se dela izvajala, ob tem tudi ugotavljajo da je datum naročila s strani

ZTK 4.12.2023, datum opravljene storitve pa je bil 29.11.2023 in česar izhaja, da je bilo naročilo dano po izvedenih delih, kar pa je v neskladju z zakonodajo. ZTK naj poda pojasnilo.

- Na NRP OB192-18-0006 Investicijsko vzdrževanje ČRH, so realizirana sredstva za izdelavo IDZ ureditve prostora okoli lipe v Vrbi, menijo da ta sredstva ne sodijo v okvir investicije v ČRH in ZTK prosijo za pojasnilo v zvezi s tem. Prosijo tudi da se jim predloži naročilnica za izvedbo del.
- V zvezi z nakupom opreme (3x mobilni telefon, 2x prenosnik, 1x tiskalnik), člani NO menijo da nakup nima povezave z investicijskim vzdrževanjem ČRH, prav tako prosijo za pojasnilo glede upravičenosti nabav predmetne opreme, poleg tega pa prosijo tudi za pravilnik o uporabi mobilnih telefonov.

Po razpravi so člani NO sprejeli naslednje sklep

SKLEP številka 54:

Člani NO ugotavljajo, da namen poraba sredstev na NRP OB192-18-0006 Investicijsko vzdrževanje ČRH ni usklajen z nazivom le tega, saj NRP zajema tudi investicijske posege na poti kulturne dediščine (npr. Vrba) in nakup opreme za delo zavoda in ne zgolj posege na objektu ČRH.

SKLEP številka 55:

Člani NO prosijo, da ZTK poda pojasnila in predloži dokumente navedene v razpravi.

Prisotni: 3

Za: 3

Proti: /

AD 3. Vprašanja in pobude

Naslednja seja bo predvidoma 13.11.2024 ob 17.30 uri in 18.11.2024 ob 17.30 uri.

Seja je bila zaključena ob 21.00 uri.

Zapisala:

Petra Žvan, univ.dipl.ekon.

**Urška Zoya Vidmar, mag.prav.in manag.neprem.
Predsednica**