



**OBČINA DIVAČA
NADZORNI ODBOR**

Kolodvorska ulica 3/a, 6215 Divača
Tel.: 05/731 09 30; Fax: 05/731 09 40
www.divaca.si; obcina@divaca.si

Številka: 032-0010/2017-16

Datum: 09.05.2018

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU
»Pregled poslovanja javnega zavoda Razvojni center Divača,
Zavod za razvoj podeželja v letu 2016«

NADZORNI ODBOR V SESTAVI:

1. Bojan Boštjančič, član nadzornega odbora – vodilni član,
2. Vesna Maslič, predsednica nadzornega odbora,
3. Drago Božac, član nadzornega odbora,
4. Viljem Gerželj, član nadzornega odbora,
5. Mario Benkoč, član nadzornega odbora.

POROČEVALEC:

1. Nataša Matevlijič – Direktorica Razvojnega centra Divača
2. Leonida Kocjan Škrbec – računovodkinja Razvojnega centra Divača

NADZOROVANI ORGAN:

Razvojni center Divača, Zavod za razvoj podeželja, Kolodvorska 3 a, 6215 Divača.

NAMEN NADZORA:

Pregled poslovanja javnega zavoda Razvojni center Divača Zavod za razvoj podeželja v letu 2016.

DATUM NADZORA:

Nadzor se je začel v četrtek dne 22.06.2017. V sklepu o izvedbi nadzora je bil predviden datum pričetka nadzora v torek 14.06.2017, vendar se je zaradi zadržanosti direktorice Razvojnega centra, datum pričetka nadzora preložil na četrtek 22.06.2017.

UVOD

1. Osnovni podatki o nadzorovanem organu

Razvojni center Divača, Zavod za razvoj podeželja je bil ustanovljen z namenom pospeševanja celostnega razvoja podeželja in kmetijstva ter spodbujanja športne, kulturne in turistične dejavnosti.

Sprva je Občinski svet občine Divača na svoji 32. seji dne 13. 6. 2002 sprejel Odlok o ustanovitvi zavoda Razvojni center Divača, Zavod za razvoj podeželja. Vendar zavod ni deloval kot je bilo pričakovati.

Na podlagi 2. in 3. člena Zakona o zavodih (Uradni list RS, št. 12/91, 55/92, 13/93, 66/93, 45/94 in 8/96) in 16. člena Statuta Občine Divača (Uradni list RS, št. 39/99, 77/06 in 115/07) je Občinski svet Občine Divača na 11. redni seji dne 20. 12. 2011 sprejel Odlok o spremembi Odloka o ustanovitvi zavoda Razvojni center Divača, Zavod za razvoj podeželja.

Po sprejetju Odloka o spremembi Odloka o ustanovitvi zavoda Razvojni center Divača, Zavod za razvoj podeželja je zavod ponovno pričel delovati.

Leta 2011 je bila za direktorico Razvojnega centra Divača izbrana Nataša Matevlijič.

Javni zavod opravlja naslednje naloge:

- priprava programov in projektov za razvoj podeželja, turizma in kmetijstva;
- organizacija seminarjev, tečajev in delavnic ter drugih oblik izobraževanja na področju kmetijstva in turizma;
- informiranje v okviru turistično informacijskega centra;
- pospeševanje turistične dejavnosti in promocija turistične ponudbe;
- izvajanje programov aktivne politike zaposlovanja ter programov javnih del;
- vključevanje v mednarodne programe obmejnega sodelovanja ter programa regionalnega razvoja;
- sodelovanje z drugimi sorodnimi organizacijami in centri;
- pridobivanje sredstev tehnične pomoči iz naslova Sapard;
- izvajanje drugih nalog s področja dejavnosti zavoda;
- gospodarjenje s stavbnimi zemljišči;
- dejavnosti športne zveze
- upravlja Muzeja slovenskih filmskih igralcev
- upravlja Staro šolo

Organi Javnega zavoda Razvojni center Divača, Zavod za razvoj podeželja so:

- Upravni odbor
- Direktor
- Strokovni programski svet

2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora

- Statut Občine Divača
- Poslovnik nadzornega odbora Občine Divača (2)

3. Datum in številka sklepa o nadzoru

Sklep o izvedbi nadzora »Pregled poslovanja javnega zavoda Razvojni center Divača Zavod za razvoj podeželja v letu 2016« št.: 032-0010/2017-1z dne 18.05.2017

4. Namen in cilj nadzora

Namen in cilj nadzora je v skladu s 7. členom Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzorovanega odbora občine (Ur. l. RS, št. 23/2009) preveriti skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnost poslovanja, preveriti skladnost finančnega poslovanja s proračunom organa za leto, za katerega se opravlja nadzor, preveriti popolnost in zakonitost prejemkov in izdatkov, ugotoviti pravilnost vodenja poslovnih knjig, poročati o ugotovljenih nepravilnostih ter dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje organa.

UGOTOVITVENI DEL

Pregled poslovanja so opravili vsi člani nadzornega odbora: Bojan Boštjančič, Vesna Maslič, Viljem Gerželj, Drago Božac in Mario Benkoč na prvem srečanju dne 22.6.2017.

Pri nadzoru sta s strani nadzorovane osebe sodelovali direktorica Razvojnega centra Nataša Matevljič in računovodkinja Leonida Kocjan Škrbec.

Članom nadzornega odbora je bila, pred izvedbo nadzora pri nadzorovani osebi, dostavljena naslednja dokumentacija:

- Odlok o ustanovitvi zavoda Razvojni center Divača, Zavod za razvoj podeželja;
- Seznam članov Upravnega odbora in strokovnega programskega svet;
- Sklep Občinskega sveta št. 032-0018/2015-02 o imenovanju direktorice Razvojnega centra Divača;
- Sklep Občinskega sveta št. 032-0007/2015-12 o predstavnikih Upravnega odbora Razvojnega centra;
- Zapisnik konstitutivne seje Upravnega odbora Razvojnega centra;
- Zapisnik konstitutivne seje Strokovno programskega sveta Razvojnega centra;
- Pogodba o zagotavljanju sredstev za izvajanje dejavnosti javnega zavoda Razvojni center Divača za leto 2016, št. 014-0026/2016-3 z dne 27.1.2016;
- Osnutek Statuta Razvojnega centra z dne 10.4.2017;
- Plan dela 2016;
- Poročilo o delu 2016;
- Finančni načrt za leto 2016;
- Kadrovski načrt za leto 2016;
- Zaključni račun in pojasnila k računovodskim izkazom določenih uporabnikov za leto 2016;
- Sklep Upravnega odbora Razvojnega centra Divača o potrditvi zaključnega računa za leto 2016.

V uvodnem delu je direktorica Razvojnega centra predstavila Razvojni center, njegovo organiziranost, delovanje in programe zavoda.

Razvojni center ima v upravljanju stvarno premoženje in sicer: Muzej slovenskih filmskih igralcev, Večnamensko dvorano v Senožečah in Staro šolo v Divači.

Med drugim je nadzorni odbor od nadzorovane osebe zahteval izpis iz registra OS in popis inventurne komisije ter vpogled v potne naloge. Po večkratnih zahtevah smo izpis iz registra OS in popis inventurne komisije prejeli meseca novembra.

Pri pregledu dokumentacije je nadzorni odbor za predstavnici Razvojnega centra imel dodatna vprašanja.

1. Pregled dokumentacije:

Za pojasnila smo direktorico Razvojnega centra Divača Natašo Matevljič in računovodkinjo Leonido Kocjan Škrbec povabili na 19. redno sejo NO dne 25.10.2017, vendar se zaradi zdravstvenih razlogov seje nista udeležili. Zato sta bili ponovno vabljeni na 20. redno sejo NO, dne 06.12.2017.

Pri pregledu potnih nalogov nas je zanimalo zakaj so iz mesečne tabele za izplačilo potnih nalogov napisani samo določeni potni nalogi. Direktorica nam je razložila, da za opravljeno pot med kraji kjer se nahajajo zgradbe v upravljanju in krajem do računovodkinje piše samo evidenco lokalne kilometrine, in ne potni nalogov.

Po pregledu registra OS smo ugotovili, razliko v vrednosti 22.100 EUR med vrednostjo OS v registru OS in vrednostjo OS v bilanci stanja. Računovodkinjo smo zaprosili za pojasnilo glede tega. Dne 11.01.2018 smo po elektronski pošti dobili odgovor, da je nastala napaka pri vpisovanju nabavne vrednosti večnamenske dvorane v Senožečah v register OS, s tem je nastala razlika v vrednosti 21.230 EUR. Pojasnila glede preostale razlike v vrednosti 870 EUR nismo prejeli.

Postavili smo vprašanje od kdaj izhajajo zapadle terjatve ter dobili pojasnilo, da je računovodkinja v začetku leta 2016 dobila računalniški virus in s tem izgubila vse podatke in da so te terjatve že bile odpisane, vendar se je pri ponovnem vzpostavljanju sistema ponovno vneslo že odpisane terjatve.

Zanimalo nas je tudi ali ima Razvojni center Divača sprejete potrebne pravilnike, npr. Pravilnik o odpisu terjatev in obveznosti. Pravilnik o odpisu osnovnih sredstev in podobno. Dobili smo pojasnilo, da so pravilniki v pripravi.

V nadaljevanju je bil pregledan del dokumentacije vezan na zahtevke ustanoviteljici Občini Divača (Zahtevek št. TD 3/2016 in Zahtevek št. TD 9/2016) in potrjen izpis odprtih postavk z Občino Divača. Ugotovljeno je bilo, da sta zahtevka izdana skladno s pogodbo o zagotavljanju sredstev za izvajanje dejavnosti javnega zavoda Razvojni center Divača.

ČLANI NADZORNEGA ODBORA UGOTAVLJAMO:

- da je javni zavod imel presežek prihodkov nad odhodki po obračunskem toku v višini 6.678 EUR;
- da je javni zavod imel presežek odhodkov nad prihodki po denarnem toku v višini 7.034 EUR;
- da Razvojni center nima sprejetih vseh potrebnih Pravilnikov in da so v pripravi nov Statut in pravilniki;
- da potekajo postopki (postavitev žlebov, popravek fasade) za porabo sredstev bančne garancije;
- razliko v vrednosti OS med registrom OS in vrednostjo v bilanci stanja;
- da so v Bilanci stanja za leto 2016 bile vključene v preteklosti že odpisane terjatve;
- da so zahtevki ustanoviteljici za izplačilo izdani skladno s pogodbo o zagotavljanju sredstev za izvajanje dejavnosti javnega zavoda Razvojni center Divača.
- da Razvojni center ni imel notranje revizije kot je v skladu z 10. členom Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Uradni list RS, št. 7/02).
- Računovodski servis, ki opravlja računovodske postopke ni poskrbel oziroma je zanemaril shranjevanje podatkov in računovodskih opravil na primernem zunanjem trdem disku zaradi česar je prišlo do izgube računovodskih podatkov.

ODZIVNO POROČILO

Nadzorni odbor je dne 23.3.2018 Razvojnemu centru Divača poslal Osnutek poročila o opravljenem nadzoru »Pregled poslovanja javnega zavoda Razvojni center Divača, Zavod za razvoj podeželja v letu 2016«, po postopkih ZUP-a. Ker Razvojni center Divača pošte ni prevzel in ker nima hišnega poštnega predalčnika, se je pošta vrnila Nadzornemu odboru. Nadzorni odbor je nato Osnutek poročila ponovno poslal po navadni pošti dne 12.4.2018.

Nadzorni odbor do dne 08.05.2018 ni prejel odzivnega poročila od Razvojnega centra Divača.

V skladu s Poslovníkom nadzornega odbora občine Divača mora nadzorovani organ v roku 15 dni od vročitve osnutka poročila o nadzoru, odgovoriti na posamezne navedbe z odzivnim poročilom.

Glede nato, da Nadzorni odbor ni prejel odzivnega poročila, ta v skladu z 2. odstavkom 29. člena Poslovníka Nadzornega odbora ugotavlja, da Razvojni center Divača na osnutek poročila nima pripomb.

MNENJE

Na podlagi pregledane dokumentacije člani nadzornega odbora menimo, da so bila finančna sredstva nadzorovane osebe pravilno in smotrno uporabljena. Glede poslovanja nadzorovane osebe pa nadzorni odbor izdaja pozitivno mnenje s pridržkom, kar utemeljujemo s prej navedenimi ugotovitvami.

PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Nadzorni odbor na podlagi pregledane dokumentacije in zgoraj navedenih ugotovitev priporoča:

- kot prvo bolj odzivno sodelovanje z nadzornim odborom;
- redno prevzemanje pošte;
- čimprejšnjo odpravo napak na Muzeju slovenskih filmskih igralcev in s tem porabo bančne garancije;
- Na podlagi 10. člena Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ mora imeti proračunski uporabniki izvedeno notranjo revizijo. Tisti, katerih letni proračun presega 2.086.463 EUR vsako leto, ostali pa vsaj enkrat v obdobju vsakih treh let. Glede nato, da Razvojni center Divača še ni imel notranje revizije, priporočamo izvedbo le-te v letu 2018;
- V kolikor ugotovljene nepravilnosti (vrednost osnovnih sredstev in odpisane terjatve) niso bile odpravljene pri zaključnem računu za leto 2017, Nadzorni odbor priporoča, da se napake odpravijo v tekočem letu.

Pripravil: Bojan Boštjančič



Predsednica NO

Vesna Maslič