

MESTNA OBČINA NOVO MESTO

Nadzorni odbor
Seidlova cesta 1
8000 Novo mesto

Datum: 11. 10. 2016

Številka: 060-1/2016

Na podlagi 35. in 39. člena Statuta Mestne občine Novo mesto (Dolenjski uradni list RS, št. 33/16) in 6., 41. ter 42. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto (Dolenjski uradni list, št. 35/16) je Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto na 20. seji dne 3. 10. 2016 ter na 13. korespondenčni seji dne 11. 10. 2016 sprejel

KONČNO POROČILO
O OPRAVLJENEM NADZORU NAD NAJEMOM ODVETNIŠKIH STORITEV ZA LETI 2014
IN 2015
V JAVNEM ZAVODU VRTEC PEDENJPED NOVO MESTO

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto.

1. Nadzorni odbor v sestavi:
 1. Černe Dušan, predsednik Nadzornega odbora
 2. Borut Retelj, član
 3. Darja Avguštin, članica
 4. Jožica Barbo Hrastar, članica
 5. Anton Dragan, član
 6. Nataša Šterk, članica

2. Poročevalca: Borut Retelj, Anton Dragan

3. Nadzorovana pravna oseba: Vrtec Pedenjped Novo mesto
4. Odgovorna oseba: Meta Potočnik, ravnateljica

1 UVOD

Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto (v nadaljevanju: NO MONM) skladno z 32. členom Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/2007 ZLS-UPB, 76/08, 79/09 in 51/10; v nadaljevanju: ZLS-UPB) in 13. členom Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/09) v nadaljevanju podaja končno poročilo o ugotovitvah, ocenah, priporočilih in o predlogih opravljenega nadzora.

NO MONM je nadzor opravil skladno 3.1. točko dopolnitve letnega programa nadzora Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto za leto 2016 in sprejetim sklepom na 15. seji dne 30.05.2016. Nadzor je bil opravljen v okviru določil veljavne zakonodaje in internih aktov Mestne občine Novo mesto.

V okviru omenjenega nadzora je bil nadzorovan Vrtec Pedenjped Novo mesto, Šegova ulica 22, 8000 Novo mesto (v nadaljevanju: Vrtec).

1.1 Osnovni podatki o nadzoru

Nadzor sta v Vrtcu Pedenjped opravila člana NO MONM Borut Retelj in Anton Dragan in sicer s pričetkom 14.06.2016 v njihovih prostorih. Nadzornika je sprejela ravnateljica Meta Potočnik. Nadzorovana oseba je nadzornikoma dala na vpogled: IOP-je (na 31.12.2014 in 31.12.2015) in prejete račune za omenjeni leti.

Nadzornikoma je bila posredovana vsa zahtevana dokumentacija, podana so bila vsa pojasnila na zastavljena vprašanja, sodelovanje je bilo primerno.

Nadzorovana oseba ni poslala odzivnega poročila.

1.2 Pravne podlage za nadzor, predpisi in gradiva, uporabljena pri izvajanju nadzora
Pristojnosti NO MONM opredeljujejo:

- Zakon o lokalni samoupravi (ZLS-UPB Uradni list RS, št. 94/07, 76/08, 79/09 in 51/10),
- Statut Mestne občine Novo mesto (Dolenjski uradni list RS, št. 33/16),
- Poslovník o delu Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto (Uradni list RS, št. 25/12),
- Poslovník o delu Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto (Dolenjski uradni list, št. 35/16),
- Pravilnik o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/09).

V skladu z navedenimi akti ima NO MONM naslednje pristojnosti:

- opravlja nadzor nad razpolaganjem s premoženjem občine;
- opredeljuje namenskost in smotrnost porabe sredstev občinskega proračuna;
- nadzoruje finančno poslovanje uporabnikov proračunskih sredstev;
- ugotavlja zakonitost in pravilnost poslovanja občinskih organov, občinske uprave, javnih zavodov, javnih podjetij, občinskih skladov ter drugih porabnikov sredstev

občinskega proračuna ter pooblaščenih oseb z občinskimi javnimi sredstvi in občinskim premoženjem;

- ocenjuje učinkovitost in gospodarnost porabe občinskih javnih sredstev.

Pravni akti in druga gradiva, uporabljena pri izvajanju nadzora:

- Zakon o lokalni samoupravi (ZLS-UPB Uradni list RS, št. 94/07, 76/08, 79/09 in 51/10),
- Statut Mestne občine Novo mesto (Dolenjski uradni list RS, št. 33/16),
- Poslovnik o delu Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto (Uradni list RS, št. 25/12),
- Poslovnik o delu Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto (Dolenjski uradni list, št. 35/16),
- Obligacijski zakonik (Uradni list RS, št. 97/07),
- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP in 96/15 – ZIPRS1617); v nadaljevanju ZJF,
- Zakon o računovodstvu (ZR; UL RS 23/99 in 30/02-1253),
- Pravilnik o EKN (UI RS 134/03, s popravki),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil (UL RS 115/02, s popravki),
- IJFP revizija z dne 24. 11. 2015,
- Pogodba o poslovnem sodelovanju 980/13 z dne 5. 9. 2013,
- Aneks 950/4 z dne 29. 8. 2014,
- Pogodba o poslovnem sodelovanju 24-430/15 z dne 1. 9. 2015,
- Pogodba o poslovnem sodelovanju 951/14 z 1. 11. 2014
- Pogodba o poslovnem sodelovanju 2-430/16-P z 13.1.2016

1.3 Namen in cilji izvedbe nadzora

NO MONM je na svoji 15. seji dne 30. 05. 2016 sklenil, da bo opravil nadzor glede uporabe finančnih sredstev za odvetniške storitve.

V letu 2014 je Vrtec Pedenjped imel za 8.971,72 EUR odhodkov za odvetniške storitve. V letu 2015 pa za 11.379,98 EUR.

1.4 Uporabljene metode nadzora in pridobljena dokumentacija

Nadzor je bil izveden z vpogledom dokumentacije, ki smo jo prejeli od odgovorne osebe nadzorovane osebe in z razgovorom z odgovorno osebo ga. Meto Potočnik.

2 UGOTOVITVENI DEL

Izvajalca nadzora sta skladno s pozivom s strani nadzorovane osebe na vpogled prejela in natančno pregledala IOP-je in račune, ki so se nanašali na odvetniške storitve.

Ravnateljica je leta 2011 opravila razgovore z večimi odvetniki v Novem mestu. Z Borutom Škrjlem, Matejem Šporarjem in Majo Kolbezan. Glede na razgovore jo je najbolj prepričal odvetnik Matej Šporar, ki je že delal na področju šolstva in izobraževanja. Priporočil ga je tudi sindikat.

V zadnjih dve letih je bilo več pomembnih dogodkov za katere je ravnateljica najemala odvetniške storitve. Ti so bili:

- Postopkovni proces imenovanja ravnatelja
- Revizija v letu 2014
- Odpust delavke zaradi nasilja nad otrokom (pretep otroka na izletu).

Ravnateljica nam je povedala, da je v zvezi z omenjenimi zadevami in pravno pomočjo komunicirala tudi z MO Novo mesto, vendar ni bilo odziva. V vrtcu ni nobenega zaposlenega pravnika oziroma nobenega, ki bi imela pravniške kompetence.

V reviziji, ki jo je opravljalo podjetje IJFP revizija, d.o.o. v letu 2015, je bilo ugotovljeno na 29. strani " Pregledali smo tudi porabo javno finančnih sredstev, s poudarkom na izplačilih v mesecu maju 2015 in s poudarkom na stroških odvetniških storitev. Ob tem ni bilo ugotovljenih nobenih pomembnih napak, nepravilnosti ali pomanjkljivosti. Dejstvo je, da ob obstoječi organizaciji dela in sistemizaciji ravnateljica občasno dejansko potrebuje zunanjo strokovno pravno pomoč. Zaračunane storitve so bile tudi dejansko opravljene, cene teh storitev pa so v vseh pomembnih pogledih primerljive s cenami, ki jih določa Odvetniška tarifa.

Računi v letu 2014 številke 171/2014, 158/2014, 140/2014, 118/2014, 112./2014, 93/2014, 87/2014, 72/2014, 56/2014, 39/2014 in 25/2014 niso primerno specificirani. Navedene so opravljene storitve in skupni znesek ne pa tudi cena in količina dela za posamezno storitev.

Storitve zaračunane v letu 2015 so pravilno specificirane in prikazane večinoma v urah dela. Cena ure dela je 100,00 EUR in DDV. Menimo, da je cena ure za opravljeno delo visoka in bi ravnateljica lahko najela za določene storitve tudi odvetniške storitve po nižji ceni.

Ravnateljica je z Odvetnikom Matejem Šporarjem dne 13.1.2016 sklenila Pogodbo o poslovnem sodelovanju po cena 50,00 EUR in DDV, kar tudi potrjuje, da so bile določene storitve v letih 2014 in 2015 preplačane.

3 PRIPOROČILA IN PREDLOGI

- Priporočila NO MONM nadzorovani osebi:

- Odgovorna oseba nadzorovane osebe mora izvajalce navedenih storitev oziroma storitev, ki niso enkratne narave in pomenijo večkratno in/ali dolgoročneje sodelovanje izbrati na podlagi zbiranja vsaj treh pisnih ponudb izvajalcev navedenih storitev in ne na podlagi zgolj ustnih razgovorov oz. ali celo na podlagi predloga sindikata.

- Poziv za zbiranje ponudb naj bo ustrezno dovolj analitično specificiran in ovrednoten po vrstah storitvah oz. po Tarifi odvetniških storitev, da se lahko dejansko zagotovi ustrezna primerjava ponudnikov.
- Zagotovi se naj transparentna izbira izvajalca na podlagi listinskih dokazov.
- Odgovorna oseba nadzorovane pravne osebe naj zagotovi, da so podlaga za knjiženje odhodkov samo ustrezne knjigovodske listine, ki so skladne s pravili skrbnega računovodenja in s tem je zagotovljena tudi revizijska sled in višina odhodkov od nastanka dogodkov do ustreznega izkazovanja v računovodskih izkazih.
- Podlaga za prejeti račun naj bo ustrezno sklenjena pogodba že pred naročilom storitve.
- Zapadlost v plačilo izvajalcu storitev naj se podaljša na 30 dni od datuma računa oz. skladno s plačilnim rokom, ki velja za zunanje izvajalce storitev MO NM.
- NO MONM skladno z drugim odstavkom 15. člena Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora nadzorovani osebi, za poročanje o izvajanju priporočil in predlogov, kot izhajajo iz tega poročila, določa rok 31. 3. 2017.

- Priporočila NO MONM ustanoviteljici nadzorovane osebe MO NM:

- MO NM mora izmed obstoječih pravnikov zagotoviti pravnika s področja delovnega prava, ki bo na razpolago vsem javnim zavodom in pravnim osebam, katerih ustanoviteljica je MO NM, za reševanje problematike iz tega področja. Tako javni zavodi ne bodo zapravljali denarja za najem zunanjih odvetniških storitev oz. ne bo prihajalo do negospodarne porabe javnih sredstev.
- Glede na to, da občina razpolaga z redno zaposlenimi pravniki in da se problematika, ki jo ureja področje delovnega prava pojavlja dejansko pri vseh pravnih osebah javnega prava je NUJNO, da se le-ti ustrezno usposobijo (izobrazijo) tudi na področju delovnega prava in izgovor ali neodzivnost s strani MO NM, da nimamo ustreznega specialista za delovno pravo nikakor ne more zdržati.
- Prav tako naj pravna služba MO NM zagotovi javnim zavodom oz. pravnim osebam, katerih ustanoviteljica je MO NM, ki nimajo redno zaposlenih pravnikov, ustrezno pravno pomoč tudi iz drugih področij, da ne bo prihajalo do negospodarne porabe javnih sredstev,
- MO NM naj preko predstavnikov v Svetih zavodov zagotovi, da se bo dejansko izvajal pregled letnih poročil po denarnem toku in po vrstah storitev s pregledom knjigovodskih listin pred potrjevanjem letnih poročil. NO MONM ima dvom, da se letna poročila samo potrjujejo brez ustreznih predhodnih pregledov.

Nadzorni odbor MONM je soglasno sprejel Končno poročilo o opravljenem nadzoru nad najemom odvetniških storitev za leti 2014 in 2015 v Vrtcu Pedenjped na 20. seji dne 3. 10. 2016 ter na 13. korespondenčni seji dne 10. 10. 2016.

Poročilo je dokončno.



Dušan ČERNE,
predsednik

Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto