



MESTNA OBČINA NOVA GORICA
TRG EDVARDA KARDELJA 1
5000NOVA GORICA

TEL.: +386 (0)5 335 01 04
FAX: +386 (0)5 302 12 33

Nadzorni odbor

Na podlagi 37. člena Statuta Mestne občine Nova Gorica ter 28. člena Poslovnika Nadzornega odbora Mestne občine Nova Gorica je Nadzorni odbor Mestne občine Nova Gorica (v nadaljevanju NO MONG) sprejel na seji dne 30. 08. 2017

KONČNO POROČILO O OPRAVLJANEM NADZORU NA PRORAČUNSKI POSTAVKI 10079 – INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE IN NAKUP OPREME ZA VRTCE V LETU 2016

Nadzorni odbor v sestavi:

1. Miloš Pavlica, predsednik;
2. Urška Pirih Čargo, podpredsednica;
3. Tjaša Harej Pavlica, članica;
4. Vojko Križman, član;
5. Simon Volk, član;

Poročevalec:

1. Urška Pirih Čargo

Nadzorovani organ:

Župan Mestne občine Nova Gorica.

Predmet nadzora:

Zakonitost, učinkovitost in gospodarnost porabe sredstev za investicijsko vzdrževanje in nakup opreme za vrtce v letu 2016

UVOD

Nadzorni odbor je na podlagi Programa dela za leto 2017 na 17. redni seji, dne 12. 1. 2017 sprejel sklep, da opravi nadzor na proračunski postavki 10079 – investicijsko vzdrževanje in nakup opreme za vrtce za leto 2016. Direktorica občinske uprave je odredila za kontaktno osebo gospo Majdo Stepančič, višjo svetovalko za družbene dejavnosti.

Namen nadzora je bil ugotoviti zakonitost učinkovitost in gospodarnost porabe sredstev na tej postavki.

Pri opravljanju nadzora je bila uporabljena naslednja dokumentacija:

1. Zaključni račun proračuna Mestne občine Nova Gorica za leto 2016
2. Zakon o javnih financah – ZJF-UPB4 (Ur. I. RS št.11/2011);
3. Statut Mestne občine Nova Gorica;
4. Seznam vrtcev, ki so prejeli sredstva v letu 2016 in obrazložitev
5. Seznam investicij v vrtce v letu 2016
6. Šest Pogodb med MONG in vrtci oz. šolami, ki izvajajo predšolsko vzgojo

7. Zapisnik št. 602-7/2016-26 z dne 15.10.2015

31. maja 2017 se je poročevalka na Mestni občini Nova Gorica sestala z kontaktno osebo nadzorovanega organa, ta pa ji je posredovala vso zahtevano dokumentacijo. Kasneje je Nadzorni odbor prejel obsežno obrazložitev nekaterih ugotovitev v osnutku poročila in dodatno dokumentacijo, na osnovi katere je pripravil končno poročilo.

Sodelovanje med nadzornim organom in nadzorovanim organom je bilo v celotnem postopku zgledno.

UGOTOVITVE

1. OPIS

Na območju MONG je pet javnih vrtcev, ki delujejo v sklopu osnovnih šol ter Vrtec Nova Gorica, ki deluje kot samostojen zavod. Vrtci, ki delujejo v sklopu OŠ, so vrtec pri OŠ Solkan, pod katerega spadata še vrtec v Grgarju ter na Trnovem, vrtec v Braniku, Čepovanu, Šempasu ter v Dornberku z enoto v Prvačini.

Program predšolske vzgoje se izvaja v 16 objektih, ki so v povprečju stari nad 30 let, prioriteta naloga na tem področju pa je zagotavljanje prostorskih in ostalih pogojev za izvajanje programa.

2. DODELITEV SREDSTEV

Vsako leto odgovorne osebe v vrtcih posredujejo seznam potreb po investicijsko-vzdrževalnih delih ter potreb po nakupu opreme, ki pa praviloma presegajo možnosti sofinanciranja. Nadzorni odbor je s strani nadzorovanega organa ta seznam tudi prejel. Za leto 2016 so vrtci predlagali vzdrževanje in nakup opreme v skupnem znesku 170.635,20 evrov brez vrtca Dornberk, ki je predlagal sanacijo obstoječe stavbe.

Po pridobitvi seznama vseh potreb si komisija za investicijsko vzdrževanje, v katero so vključeni ravnatelji šol in vrtcev ter zaposleni v oddelku za družbene dejavnosti, ogledajo vse objekte na področju predšolske vzgoje. Čeprav komisija ni formalno organizirana, kot primer dobre prakse deluje na sejah o katerih se vodijo zapisniki. Na eni od sej v letu 2015 so tudi sprejeli nekaj meril za delitev sredstev za vzdrževanje in nakup opreme za vrtce. Na osnovi meril, ki temeljijo na elementih varnosti otrok, zdravja in higiene ter predpisov in odločb o sofinanciranju iz drugih virov ter osebni presoji članov in razumevanju stanja v posameznem vrtcu, komisija oceni objekte in določi prioritete za sofinanciranje vzdrževanja ali nakupa opreme in podobnih stvari. Prednost pa ima investicijsko vzdrževanje in nakup opreme, ki ga morebiti odredijo inšpekcijske službe ob svojih pregledih pa tudi možnost sofinanciranja po posameznih javnih razpisih ali odprava posledic okvarjene opreme, ki je nujna za delovanje vrtcev. V takih primerih se sklepajo aneksi k pogodbam med MONG in posameznim vrtcem

Tako sta bila v letu 2016 finančne pomoči za investicijsko vzdrževanje deležna dva vrtca in sicer Vrtec Solkan ter Vrtec Nova Gorica.

V kolikor določen vrtec ocenjuje, da potrebujejo dozidavo ali nov objekt, kar pomeni večji investicijski vložek, odgovorne osebe vrtca pripravijo izhodišča za pripravo projektne naloge, kjer utemeljijo potrebo po investiciji. Po prejemu dokumenta oddelek za družbene dejavnosti poda mnenje h gradivu in ga posreduje v projektno pisarno službi za investicije, ki je pristojna za izvedbo investicij.

3. FINANČNO POROČILO

V letu 2016 je bilo za proračunsko postavko 10079 – investicijsko vzdrževanje in nakup opreme – vrtci namenjenih 83.000 EUR, realiziranih pa je bilo 68.204,87 EUR.

Vrtec v Solkanu je prejel 8.246,91 EUR, Vrtec Nova Gorica pa skupaj 59.957,96 EUR.

Sredstva so bila takole razdeljena:

VRTEC	INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE	VREDNOST V EUR
SOLKAN	Postavitev predelnih sten, z vključenim popravilom parketa in nakupom vrat ter omar	8.246,91
NOVA GORICA	Obnova tlakov v Centralnem vrtcu	14.436,39
	Nakup omar v knjižnici in v garderobi Centralnega vrtca	5.151,69
	Obnova tlakov v dveh igralnicah Vrtca Čriček	12.855,71
	Preureditev korita s pultom v Vrtcu Kekec	2.267,57
	Nakup parno-konvekcijske peči in nape v Centralni kuhinji	19.938,91
	Nakup pralnega stroja za pralnico - delež	5.307,69

Ko je nadzorni odbor primerjal seznam potreb z predvidenimi zneski potrebnih sredstev za realizacijo posamezne postavke je ugotovil pomembna odstopanja dejanskih stroškov od predvidenih. Praviloma so končni zneski realiziranih projektov nižji od planiranih, kar je možno razlagati na različne načine. Če so potrebe realno ocenjene s pridobivanjem ponudb izvajalcev del ali s predračuni dobaviteljev opreme, kar nakazujejo relativno precizni zneski v seznamih potreb posameznih vrtcev, bi morali biti zneski bolj primerljivi. Realizirani stroški pri eni postavki dosegajo tudi samo tretjino planiranih. To bi morali v zaključnem računu bolj obrazložiti saj je možno, da posamezni projekti niso bili realizirani v celoti ali pa je bilo planiranje resnično površno. S pregledom kasnejše dokumentacije je Nadzorni odbor ugotovil, da so bila sredstva na tej postavki prerazporejena po strokovni oceni smotrnosti izvedbe.

Nadzorni odbor je tudi ugotovil, da je bil izveden nakup omar v knjižnici in v garderobi Centralnega vrtca, ki ni bil predviden v potrebah vrtca Nova Gorica za leto 2016 po naknadno sklenjenem aneksu in to kljub temu, da je bilo sicer predvidenih sredstev glede na sporočene potrebe vrtcev v letu 2016 le za 48 odstotkov. Tudi to odločitev komisije bi morali posebej utemeljiti.

Javni zavodi sicer tudi sami, skladno s sklepom Mestnega sveta MONG, namenijo sredstva iz presežka prihodkov nad odhodki za dodatna investicijsko-vzdrževalna dela in nakup razne opreme.

Izvajalce del v skladu z zakonodajo izberejo odgovorne osebe vrtcev sami.

SKLEP IN PREDLOGA

- 1. Nadzorni odbor pri nadzoru nad porabo proračunskih sredstev na proračunski postavki 10079 – investicijsko vzdrževanje in nakup opreme za vrtce v letu 2016 ni ugotovil nezakonitosti. Pri oceni učinkovitosti in gospodarnosti je Nadzorni odbor v odzivnem poročilu oddelka za družbene dejavnosti MONG pridobil vse potrebne podatke o razlogih za pomembnejša odstopanja višine planiranih sredstev za posamezni projekt od dejansko realiziranih stroškov po posameznih projektih.**
- 2. Nadzorni odbor predlaga, da se za delitev sredstev investicijskega vzdrževanja in nakup opreme v vrtcih še naprej uporabljajo do sedaj uporabljena merila, ki pa naj se dopolnijo na način, da bodo zagotovila večjo možnost preverjanja ali so sredstva resnično najboljše razdeljena. Izjemo lahko predstavljajo le sredstva, ki so namenjena odpravi nepravilnosti po inšpekcijskih odločbah ali drugi nujni primeri odprave okvar opreme, ki je nujna za vsakodnevno delovanje vrtca.**
- 3. Nadzorni odbor predlaga, da se odgovornim osebam v vrtcih, ki pripravljajo sezname potreb po investicijskem vzdrževanju in nakupu opreme za vrtce dajo jasnejša navodila za pridobivanje ponudb izvajalcev del ali dobaviteljev opreme. S tem bi zmanjšali odstopanja med ocenjenimi potrebnimi sredstvi in dejanskimi stroški doseženimi ob realizaciji posameznega projekta.**
- 4. Nadzorni odbor predlaga, da se v bodoče pri poročanju o realizaciji posameznih projektov investicijskega vzdrževanja vrtcev in nakupov opreme v zaključnem računu MONG podrobneje obrazloži razloge bistvenih odstopanj (npr. nad 25 odstotki) med planiranimi in realiziranimi stroški posameznega projekta.**

ZAKLJUČEK

Nadzorni odbor Mestne občine Nova Gorica je dne 3.7.2017 poslal Osnutek poročila o opravljenem nadzoru na proračunski postavki 10079 - investicijsko vzdrževanje in nakup opreme za vrtce v letu 2016 županu g. Mateju Arčonu. Po njegovem pooblastilu nam je 20.07.2017 Oddelek za družbene dejavnosti posredoval odzivno poročilo na osnutek poročila in dodatno dokumentacijo, ki je služila za pripravo končnega poročila o opravljenem nadzoru na proračunski postavki 10079 - investicijsko vzdrževanje in nakup opreme za vrtce v letu 2016. Nadzorni odbor je končno poročilo sprejel na svoji seji 30.08.2017.

V skladu s 37. členom Statuta Mestne občine Nova Gorica so Mestni svet MONG, župan ter organi porabnika proračunskih sredstev dolžni obravnavati končno poročilo nadzornega odbora.

Številka: 060-2/2017-5

Datum: 30.8.2017

**PRESEDNIK
Miloš Pavlica**