



Številka: 032-0015/2022 Datum: 12.4.2022

Z A P I S N I K

trinajste redne seje Nadzornega odbora Občine Hrastnik

ki je potekala v torek, 5.4. 2022, s pričetkom ob 16.00. uri, v sejni sobi Občine Hrastnik.

Prisotni člani Nadzornega odbora:

mag. Polona Pergar Guzaj, Bojan Klenovšek, Marjan Racki, Emil Šabanovič, Jurij Kolar in Rosita Potočnik

Ostali prisotni:

- Danijela Milošević – strokovna sodelavka občinske uprave
- Branka Cmerešek Rožencvet – revizorka - k obravnavi 3. točke dnevnega reda

Sejo Nadzornega odbora Občine Hrastnik je skladno z 8. členom poslovnika o delu Nadzornega odbora Občine Hrastnik sklicala predsednica Nadzornega odbora. Seja je potekala po naslednjem

d n e v n e m r e d u :

1. Ugotovitev sklepčnosti in potrditev dnevnega reda;
2. Pregled in potrditev zapisnika 12. redne seje Nadzornega odbora, z dne 9.2.2022;
3. Obravnava Letnega poročila notranje revizije v Občini Hrastnik, v letu 2021;
4. Obravnava osnutka poročil izvedenega nadzora:
 - Pregled delovanja javnega zavoda Knjižnica Antona Sovreta Hrastnik
5. Potrditev Dokončnega poročila o opravljenem nadzoru:
 - Delovanja javnega zavoda Kulturno rekreacijski center Hrastnik (poslovanje bazena)
6. Seznanitev z dopisom KPK Priporočila
7. Vprašanja in pobude.

K 1. TOČKI DNEVNEGA REDA:

Ugotovitev sklepčnosti in potrditev dnevnega reda;

Predsednica je uvodoma pozdravila navzoče. Ugotovila je, da je na seji navzočih šest članov nadzornega odbora.

Predsednica NO je predlagala, da se pri točki 3. dnevnega reda: Obravnava Letnega poročila notranje revizije v Občini Hrastnik v letu 2021 in Letnega načrta notranje revizije v Občini Hrastnik v letu 2022, obravnava Letnega načrta notranje revizije v Občini Hrastnik v letu 2022 umakne iz obravnave, saj Letni načrt še ni bil sprejet.

Soglasno je bil sprejet naslednji

S K L E P št. 62/2022

Potrdi se dnevni red, s predlaganim popravkom.



K 2. TOČKI DNEVNEGA REDA:

- **Pregled in potrditev zapisnika 12. redne seje Nadzornega odbora, z dne 9.2.2022;**

Predsednica No je podala pripombo na zapisnik pod točko 3: Obravnava osnutka poročila izvedenega nadzora: Delovanja javnega zavoda Kulturno rekreacijski center Hrastnik (poslovanje bazena) da se zadnji stavek pri njeni razpravi preoblikuje :»Povedala je, da si želi, da bi nov direktor zavoda prinesel nove vsebine v zavod in še dodala, da se premalo zavedamo pomena bazena za občane in da bi ga bilo potrebno bolj izkoristiti.

Emil Šabanovič je še dodal, naj se pod točko 5. dnevnega reda, še doda da so vsi trije dogovorjeni pregledi glede na vrsto zahtevnosti, zelo zahtevni pregledi.

Člani NO so soglasno sprejeli naslednji

S K L E P št. 63/2022

Potrdi se zapisnik 12. redne seje Nadzornega odbora, z dne 9.2.2022 s predlaganimi popravki.

K 3. TOČKI DNEVNEGA REDA:

- **Obravnava Letnega poročila notranje revizije v Občini Hrastnik, v letu 2021;**

Uvodno obrazložitev je podala državna notranja revizorka Branka Cmerek Rožencvet, ki je tudi opravila notranjo revizijo.

V razpravi je Emila Šabanoviča zanimalo ali je katerakoli proračunska postavka vplivala na spremembo same bilance – pri knjižbah v finančnem smislu odstopanja.

Revizorka je pojasnila, da je pri Občini pri stvarnem premoženju in sicer v zvezi z investicijami v teku vpliva na bilančne podatke.

Predsednico No je zanimalo koliko znaša ta vpliv v denarju.

Zanimalo jo je tudi kaj je visoko in srednje tveganje, ter kdaj je bilo dano visoko tveganje.

Revizorka je pojasnila, da je visoko tveganje nujno in ga je potrebno takoj odpraviti, srednje tveganje pa se upošteva in se izvede ko je mogoče.

Glede podatka za investicije v teku je povedala da trenutno ga nima, ga bo pa naknadno posredovala po elektronski pošti.

Predsednico NO je še zanimalo kakšna je razlika med analitiko terjatev in glavno knjigo ter uporaba dvorane in drugih prostorov in izkazovanje prihodkov v zvezi s tem

Revizorka je na pojasnila da gre pri analitiki terjatev in glavne knjige za razliko v višini 4.000,00 EUR. Glede izkazovanja dohodkov za uporabo dvorane in drugih prostorov pa je pojasnila, da morajo po



določbah Zakona o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti vsi prihodki v zvezi z uporabo dvorane morali biti urejeni v občinskem proračunu.

Predsednica NO je še dodala, da ne gre za izgubo nekega premoženja občine, ampak je samo narobe poknjženo.

Revizorka je pojasnila, da glede na izkušnje drugje, lahko javni zavodi sklenejo tripartitne pogodbe, kjer se pojavljajo v svojem imenu in za tuj račun ali v tujem imenu za tuj račun. V preteklem letu je bil iz tega naslova višji prihodek in če se ne zaračunava prav so tudi prihodki napačni.

Bojana Klenovška je zanimalo drobljenje javnih naročil.

Revizorka je povedala, da se to dogaja tudi v drugih občinah, saj na začetku leta ni mogoče vedeti kaj vse je potrebno naročiti in je tekom leta potrebno še kaj in se zopet izvede novo javno naročilo.

Predsednico NO je še zanimalo ali se uresničijo vsa priporočila iz preteklih let.

Revizorka je pojasnila, da se vsa priporočila uresničujejo sproti, razen evidence stvarnega premoženja, ki pa je težava vsepovsod v vseh občinah.

Predsednico NO je zanimala skupna poraba časa notranje revizije?

Revizorka je pojasnila, da zunanji izvajalec da ponudbo, kot je na trgu sprejemljiva. Se pa opravi več ur od določenih, je pa fiksna cena dogovorjena.

Predsednica No je predlagala da bi se pripravil dolgoletni načrt notranje revizije (3 oz. 5 let)

Revizorka je povedala, da Urad za nadzor proračuna določa, da občine smejo sklepati za revidiranje svojega poslovanja, javni zavodi pa svojega, Lahko občina po naroči revidiranje, ki pa se tretira kot izredni nadzor.

Občina Hrastni je vedno naročala revizijo za javne zavode, večje občine so naročale revizijo za zavode, ki so bili letni oz. revidirani na 3 leta in se je poznala razlika.

Člani NO so soglasno sprejeli naslednji

SKLEP št. 64/2022

1. Priporočilo županu, da naj se naredi večletni načrt notranje revizije, pri čemer naj se ocenijo vsa tveganja zavodov in občine.
2. Po sprejemu prikaza investicij v teku, naj občinska uprava dopolni tabelo z podatki datuma začetka investicij v teku, ter vsebinsko razlago o dokončanju oz. predvidenem datumu aktiviranja, za investicije iz spodnje tabele.



K 4. TOČKI DNEVNEGA REDA:

Obravnavana osnutka poročil izvedenega nadzora:

- **Pregled delovanja javnega zavoda Knjižnica Antona Sovreta Hrastnik**

Nadzor sta opravila: Emil Šabanovič in Rosita Potočnik
Nadzorovana oseba: Javni zavod Antona Sovreta Hrastnik
Zahtevnost nadzora: Zelo zahteven nadzor

V razpravi so se člani NO strinjali, da se v Poročilu naredijo naslednji popravki:

- v Ugotovitvenem delu se alineja » Izvedena je bila tudi notranja kontrola javnih financ« izbriše
- zadnji stavek v Povzetku ugotovitvenega dela se preoblikuje, tako da se glasi: V tem osnutku navajava Letno poročilo za leto 2021, ki v času pregleda še ni bilo obravnavano na Občinskem svetu Občine Hrastnik.

Člani NO so soglasno sprejeli naslednji

S K L E P št. 65/2022

Potrdi se osnutek Poročila o opravljenem nadzoru: Pregled delovanja javnega zavoda Knjižnica Antona Sovreta Hrastnik, s predlaganimi popravki in se posreduje nadzorovani osebi, da poda morebitne pripombe.

K 5. TOČKI DNEVNEGA REDA:

Potrditev Dokončnega poročila o opravljenem nadzoru:

- **Delovanje javnega zavoda Kulturno rekreacijski center Hrastnik (poslovanje bazena)**

Predsednica je povedala, da s strani nadzorovane osebe ni bilo prejetih nobenih pripomb na posredovano poročilo, zato se lahko poročilo potrdi kot dokončno.

K 6. TOČKI DNEVNEGA REDA:

Seznanitev z dopisom KPK Priporočila

Člani NO so se seznanili s priporočili in predlagali, da se novoizvoljenim članom NO v naslednjem mandatu, poleg statuta in poslovnika posredujejo tudi ta priporočila KPK.

K 6. TOČKI DNEVNEGA REDA:

- **Vprašanja in pobude.**

Člani NO so se dogovorili, da se do naslednje seje NO pripravita osnutka poročil še za ostala dva dogovorjena pregleda: Pregled delovanja javnega zavoda Glasbena šola Hrastnik in Pregled delovanja javnega zavoda Zasavske lekarne Trbovlje.

Seja je bila zaključena ob 17:10 uri.



Občina
Hrastnik

Nadzorni odbor

Pot Vitka Pavliča 5
1430 Hrastnik

T 03 56 54 350
F 03 56 54 369

W hrastnik.si
E obcina.hrastnik@hrastnik.si

Zapisala
Danijela Milošević



Predsednica Nadzornega odbora
mag. Polona Pergar Guzaj