

NADZORNI ODBOR

Občine Trzin

Mengeška cesta 22, 1236 Trzin

Številka zadeve: 9001-0009/2019-13

Datum: 18. 2. 2020

Na podlagi Statuta Občine Trzin (Uradni vestnik Občine Trzin, št. 2/06 – uradno prečiščeno besedilo in 8/06) in 27. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Trzin (Uradni vestnik Občine Trzin, št. 4/19) je Nadzorni odbor občine Trzin na 10. redni seji, dne 17. 2. 2020 sprejel

Končno poročilo o opravljenem nadzoru nad stroški izvedbe protokolarnih dogodkov v letu 2018

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Trzin

1. Nadzorni odbor v sestavi:

- Marcel Koprol, predsednik
- Sabina Zupan, članica
- Blanka Jankovič, članica
- Tomaž Urbančič, član
- Miro Markič, član

2. Člana delovne skupine:

- Blanka Jankovič, predsednica
- Sabina Zupan, članica

3. Ime nadzorovanega organa:

Občine Trzin
Mengeška cesta 22
1236 Trzin
info@trzin.si

Odgovorna oseba nadzorovanega organa:
Peter LOŽAR - župan

Uvod

Nadzorni odbor (v nadaljevanju NO) Občine Trzin je na 2. redni seji dne 4. 3. 2019 sprejel sklep o ustanovitvi delovne skupine za nadzor nad stroški izvedbe protokolarnih dogodkov v letu 2018. V delovno skupino sta bila imenovana Sabina Zupan in Blanka Jankovič.

Delovna skupina se je prvič sestala 28.08.2019 in opravila nadzor nad prejeto dokumentacijo.

Na drugi seji dne 23.10.2019 je delovna skupina pregleda pojasnilo od OT. Delovna skupina je na drugi seji sklenila, da zaključi nadzor ter izdela osnutek končnega poročila. Ker nadzorni organ ni prejel odziva od OT, je delovna skupina zaključila nadzor ter izdelala končno poročilo.

Namen in cilj nadzora:

- preveriti skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter preglednost poslovanja;
- preveriti skladnost finančnega poslovanja s proračunom Občine Trzin;
- poročati o ugotovljenih nepravilnostih;
- podati priporočila in predloge za izboljšanje.

UGOTOVITVENI DEL

Na prvem nadzoru je delovna skupina napravila nadzor nad zahtevano dokumentacijo in jo pregledala. Zahtevali in prejeli smo 5 največji in 5 najmanjših računov ter konto kartico za vso porabo na proračunski postavki 0026 in 0030 za obdobje 01.01.-31.12.2018. Na samem nadzoru smo dodatno zahtevali še naročilnice in potrdilo o plačilu za zgoraj omenjene račune.

Pri nadzoru smo ugotovili naslednje:

- pri računu št. KM1-L002-146 v znesku 1.359,99€ od dobavitelja Gabrijela Stojković s.p. je bila na računu obračunana hrana za 120 kosov meso s prilogo po naročilnici N170362 z dne 14.12.2017.

- pri računu št. KM1-L002-115 v znesku 980,90€ od dobavitelja Gabrijela Stojković s.p. je bila na računu obračunana hrana za 120 kosov in 60 kosov meso po naročilnici N180156 z dne 08.06.2018.

- pri računu št. 396/17 v znesku 950,00€ od dobavitelja Okrepčevalnica Bistro Mojca Štembal Marjeta s.p. je na računu obračunana gostinska storitev po izdani naročilnici N17038 z dne 21.12.2017.

- pri računu št. 102/2018 v znesku 120,00€ od dobavitelja 8.R Osmir Ružnić s.p. je na računu vpisana vsebina, ki pa ni v skladu z izdano naročilnico št. N170381. Vsebina na računu se na naša na drugo prireditve glede vsebine kot tudi datuma opravljane storitve. Na računu je datum opravljanja storitve z dne 25.03.2018, račun pa je bil izdan 11.07.2018. Na zgoraj omenjeni naročilnici pa je Občina Trzin izdala naročilnico z dne 21.12.2017 za moderiranje ob dnevu samostojnosti in enotnosti 2017.

-pri računu št. 18001 v znesku 400,00€ od dobavitelja Društvo prijateljev mladine Trzin je na računu napisana vsebina sredstva za božične in novoletne prireditve 2018 z opravljanjem datumov storitve 04.01.2018. Občina Trzin pa je izdala naročilnico št. N170355 z dne 11.12.2017 z vsebino organizacije božične predstave-promocije. Glede na vsebino naročilnice se domnevamo, da je bila naročena storitev opravljena do konec leta 2017 in ne v letu 2018, kot je to razvidno iz računa.

DS je na nadzoru ugotovila, da je na PP: 0026-Občinske prireditve, proslave in priznanja odprt konto 402001-Čistilni material in storitve. Na tem kontu je vključen strošek čiščenja dvorane KUD-a v skupnem znesku 61,00€.

DS je zahtevala tudi interni akt, ki določa poslovanje glede protokolarnih dogodkov. Na samem nadzor nam je bilo pojasnjeno, da zgoraj omenjenega akta Občina Trzin nima, ker ni obvezen.

Delovna skupina je na OT naslovnila vprašanja z zvezi z gornjimi ugotovitvami in sicer:

1. Prosim vas, da nam pojasnite opredelitev 120 kosov dobavljenega blaga meso s prilogami na pogostitvi ob prednovoletnem srečanju starostnikov po naročilnici N170362 z dne 14.12.2017.
2. Prosim vas, da nam pojasnite opredelitev 120 kosov in 60 kosov dobavljenega blaga meso s prilogami na pogostitvi na proslavi ob dnevu Državnosti po naročilnici N180156 z dne 08.06.2018.
3. Prosim vas za pojasnilo katere gostinske storitve po naročilnici N170380 z dne 21.12.2017 so bile obračunane.
4. Prosim vas za pojasnilo zakaj ste odobrili prejem in izplačilo računa z napačno vsebino kot tudi z datumov opravljanja storitve po naročilnici N170381 z dne 21.12.2017.
5. Prosim vas za pojasnilo kdaj točno je bila izvedena storitev po vaši izdani naročilnici N170355 z dne 11.12.2017.
6. Ali je prav, da je na PP: 0026-Občinske prireditve, proslave in priznanja odprt konto 402001-Čistilni material in storitve, ker je postavka namenjena za stroške protokolarnih dogodkov?
7. Prosim vas za pojasnilo, zakaj je nastal dvakratni strošek čiščenja KUD-a na kontu 402001?
8. Zanima nas kako izvedete postopek glede podelitve občinskih priznanj za denarne nagrade in priznanja (izbor nagrajenca, določitev višine denarne nagrade, priznanja).
9. Prosim vas še za podatek za prejem računov, ki ste nam jih dostavili (5 največjih in 5 najmanjših računov), da preverimo pravilnost datumov izplačil.

Občina Trzin je dne 18.09.2019 posredovala odgovore in sicer:

Pri točki 1., 2., 3. je OT podala ustrezne odgovore.

Pri točki 4. nam je OT podala odgovor, da računa nismo zavrnil, ker so bili z gostinskimi uslugami na proslavi ob dnevu samostojnosti in enotnosti zelo zadovoljni. Proslava in pogostitev je bila 26.12.2017 tako program in pogostitev sta bila zelo pohvaljena.

V zvezi z podano ugotovitvijo in odgovorom OT ugotavljamo, da je bila storitev opravljena dne 26.12.2017. Dobavitelj 8.R Osmir Ružič s.p. pa je OT izdal račun št. 102/2018 z opravljanjem datumom storitve z dne 25.03.2018, ki je bil izdan z dne 11.07.2018. Na računu je tudi napačno napisan datum izdaje naročilnici št. N170381 in sicer 21.12.2018, namesto pravilno 21.12.2017. Na dalje je na omenjenem računu napačno naveden datum moderiranja proslave v Trzinu 25.03.2018, namesto 26.12.2017.

Pri točki 5. nam je OT podala napačni odgovor. Na same nadzoru dne 23.10.2019 smo zahtevali od občinske uprave pravi odgovor. Prejeli smo odgovor, da je bila prireditev dne 23.12.2017 iz česa izhaja, da je ponovno datum opravljanja na dobaviteljevem računu napačno navede in sicer dne 04.01.2018.

Pri točki 6., 7. in 8. je OT podala ustrezna pojasnila.

Pri točki 9. so nam bili na samem nadzoru dne 23.10.2019 podani novi dokumenti odredba za izplčilo na na ketrih je pravilno naveden datum prejema račun in valuta odredbe. Iz navedenih dokumentov je razvidno, da OT pri izplačilu računov pravilno upošteva 30 dnevni plačilni rok. Razen pri enem račun št.: KM1-L002-146 v znesku 1.359,99€ je bil račun plačan z zamudo 4 dni zaradi izpada paketa ob preverjanju.

KONČNE UGOTOVITVE

Nadzorni odbor je ugotovil, da je OT sprejela račun, ki ni bil izdan v roku 8 dni po opravljanju storitve oz. dobave blaga. Kot je razvidno iz računa, je dobavitelj izdal OT račun skoraj 4 mesece in pol po opravljeni storitvi.

Glede na navedene nepravilnosti, bi morala OT račun št. 102/2018 z dne 11.07.2018 zavrniti ter dobavitelja pozvati, da sama vsebina računa kot tudi datum opravljanja storitve ni pravilno z izdano naročilnico št. N170381 z dne 21.12.2017.

Hkrati bi morala OT pozvati dobavitelja, ker v predpisanem roku 8. dni po opravljeni storitvi dobavitelj ni izdal računa.

Nadzorni odbor je ponovno ugotovil, da je OT sprejela račun od izstavitelja računa Društvo prijatelja mladine Trzin z napačnim datumom opravljanja storitve, ki ga je izstavitelj izdal. Datum opravljanja storitve bi morala biti dne 23.12.2017 in ne kot navaja izdajatelj na svojem računu št.: 18001 dne 04.01.2018. Nadzorni odbor meni, da bi morala OT zavrniti račun, ker ni pravilno datiran datum opravljanja storitev na izdanem računu.

Pri preverjanju upoštevanju plačilnih rokov je nadzorni odbor ugotovil, da OT pri plačevanju računov upošteva 30 dnevni rok.

PRIPOROČILA

Nadzorni odbor priporoča Občini Trzin, da pri pregledovanju prejetih računov striktno pregleduje datume opravljanja storitve oz. dobave blaga in datum izstavitve računa ter tudi samo vsebino računa, ki se na naša na posamezno izdano naročilnico oz. pogodbo. V primeru napačnega datuma opravljanja storitve oz. dobave blaga in datuma izstavitve računa kot tudi napačno vsebino računa, ki se na naša na posamezno izdano naročilnico oz. pogodbo zavrne v predpisanem roku.

ODZIV NADZOROVANE OSEBE

Občina Trzin

Nadzorovana oseba ni podala odvizva na osnutek končnega poročila.

Predsednik nadzornega odbora:
Marcel Koproj

Člani nadzornega odbora:

Marcel Koproj
Sabina Zupan
Blanka Jankovič
Tomaž Urbančič
Miro Markič