

NADZORNI ODBOR

Občine Trzin

Mengeška cesta 22, 1236 Trzin

Številka zadeve: 9001-0010/2017-17

Datum: 5.10.2018

Na podlagi Statuta Občine Trzin (Uradni vestnik OT, št. 2/06 – uradno prečiščeno besedilo in 8/06) in 27. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Trzin (Uradni vestnik OT, št. 10/17) je Nadzorni odbor občine Trzin na 19. korespondenčni seji, dne 4.10.2018 sprejel

Končno poročilo o opravljenem nadzoru nad izpolnjevanjem Programa ukrepov za odpravo ugotovljenih pomanjkljivosti pri delovanju notranjih kontrol Vrtca Trzin v letu 2017

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Trzin

1. Nadzorni odbor v sestavi:

- Marcel Koprol, predsednik
- Maja Prah, članica
- Blanka Jankovič, članica
- Tomaž Urbančič, član

2. Člana delovne skupine:

- Maja Prah, predsednica
- Marcel Koprol, član

3. Ime nadzorovanega organa:

Občina Trzin
Mengeška c. 22
1236 Trzin

Odgovorna oseba nadzorovanega organa

Peter Ložar, župan

Osnovna šola Trzin,
Mengeška 7b
1236 Trzin

Odgovorna oseba nadzorovanega organa

Matejka Chvatal, ravnateljica

Uvod

Nadzorni odbor Občine Trzin je na 25. redni seji dne 23.4.2018 sprejel sklep, da opravi nadzor v zvezi s Poročilom o notranji reviziji, ki jo je opravila revizijska hiša Predpis, Hermina Kranjc, s.p. v Vrtcu Trzin za leto 2016. Revizija je potekala v prostorih Osnovne šole Trzin v času od junija do septembra 2017. V Poročilu je navedenih 9 tveganj z visoko, 19 tveganj s srednjo in 1 tveganje z nizko stopnjo tveganja, ki jih mora nadzorovana oseba odpraviti v letu 2017. V tej zvezi so v

Poročilu revizijske hiše Osnovni šoli Trzin za leto 2017 tudi naloženi časovni termini za ureditev razmer. V delovno skupino za Nadzor nad izpolnjevanjem Programa ukrepov za odpravo ugotovljenih pomanjkljivosti pri delovanju notranjih kontrol Vrtca Trzin sta bila imenovana Maja Prah in Marcel Koproj.

Splošno.

Delovna skupina je na svoji seji 2.8.2018 pregledala razpoložljivo dokumentacijo, pridobila in pregledala dodatno dokumentacijo, ki jo je posredovala Občinska uprava Občine Trzin ter sklenila, da od Osnovne šole Trzin za 11 ukrepov, ki jih je morala Osnovna šola Trzin izpolniti v letu 2017, zahteva pojasnila in dokazila o izpolnjevanju časovno opredeljenih nujnih ukrepov za sanacijo ugotovljenih pomanjkljivosti pri delovanju notranjih kontrol. Osnovna šola Trzin je 22.8.2018 Nadzornemu odboru posredovala natančne odgovore na vsa postavljena vprašanja s pojasnili in z ustrezno dokumentacijo. Delovna skupina je gradivo 29.8.2018 pregledala, nadzor zaključila ter sklenila, da pripravi **Osnutek končnega poročila o opravljenem nadzoru nad izpolnjevanjem Programa ukrepov za odpravo ugotovljenih pomanjkljivosti pri delovanju notranjih kontrol Vrtca Trzin v letu 2017.**

Namen in cilj nadzora:

- Opraviti nadzor nad izpolnjevanjem Programa ukrepov za odpravo ugotovljenih pomanjkljivosti pri delovanju notranjih kontrol Vrtca Trzin v letu 2017.
- poročati o ugotovljenih nepravilnostih;
- podati priporočila in predloge za izboljšanje.

UGOTOVITVENI DEL

V nadaljevanju podajamo ostale ugotovite in z njimi povezana priporočila, ki izhajajo iz opravljenega nadzora.

Pri pregledu dokumentacije je Delovna skupina ugotovila, da je v revizijsko Poročilo revizijska hiša Nadzor zapisala 9 tveganj z visoko, 19 tveganj s srednjo in 1 tveganje z nizko stopnjo tveganja, ki jih mora nadzorovana oseba odpraviti v letu 2017. V tej zvezi so v Poročilu revizijske hiše Osnovni šoli Trzin tudi naloženi časovni termini za ureditev pomanjkljive dokumentacije in neurejenih razmer. Delovna skupina je zaprosila Osnovno šolo Trzin za dokazila in pojasnila o odpravi 11 navedenih pomanjkljivosti v letu 2017. Osnovna šola Trzin je Delovno skupino obvestila o ureditvi stanja ter predložila ustrezno dokumentacijo, s katero je v letu 2018 odpravila ugotovljene pomanjkljivosti.

Pri pregledovanju knjigovodskih listin je Delovna skupina ugotovila, da v finančnem sektorju Občine Trzin ni ločene evidence stroškov delovanja Osnovne šole Trzin in Vrtca Trzin. Delovna skupina meni, da je smotrnejše in bolj pregledno, če se stroški vodijo na ločenih stroškovnih mestih za Osnovno šolo Trzin in Vrtec Trzin.

UGOTOVITVE

1/ Nadzorni odbor Občine Trzin ugotavlja, da je Osnovna šola Trzin v letu 2018 sprejela vse potrebne Pravilnike in druge akte, s katerimi je odpravila pomanjkljivosti, ki jih je ugotovila revizijska hiša Predpis, Hermina Kranjc, s.p. v Vrtcu Trzin za leto 2016.

2/ Nadzorni odbor ugotavlja, da v finančnem sektorju Občine Trzin ni ločene evidence stroškov za Osnovno šolo Trzin in Vrtec Trzin. Nadzorni odbor meni, da bi bilo smotrneje, da se stroški vodijo na ločenih stroškovnih mestih za Osnovno šolo Trzin in za Vrtec Trzin.

PRIPOROČILA

1/ Nadzorni odbor Občini Trzin priporoča, da se stroški delovanja Osnovne šole Trzin in Vrtca Trzin vodijo na ločenih stroškovnih mestih.

Odziv nadzorovane osebe.

Občina Trzin.

V odzivu nadzorovana oseba navaja, da se je seznanila s priporočilom Nadzornega odbora in bo priporočilo v nadaljevanju upoštevala (ločeni stroškovni mesti za osnovno šolo in Vrtec).

Predsednik nadzornega odbora:
Marcel Koproš

Člani nadzornega odbora:

Maja Prah,
Blanka Jankovič
Tomaž Urbančič.