

**POROČILO NADZORNEGA ODBORA OBČINE TRŽIČ
O OPRAVLJENEM PREGLEDU**

**Javnega zavoda
LJUDSKA UNIVERZA TRŽIČ
ZA LETO 2017
KONČNO POROČILO**

1. Nadzorni odbor v sestavi:

- Boštjan Mešič, predsednik odbora;
- mag. Alenka Bradač, članica;
- Edvard Polajnar, član;
- Boris Tomazin, član;
- mag. Matjaž Dovžan, član.

2. Poročevalec: Boštjan Mešič, predsednik odbora.

3. Izvedenec: ni bilo imenovanih izvedencev.

4. Ime nadzorovanega organa: Občina Tržič, Trg svobode 18, 4290 Tržič,
obcina.trzic@trzic.si.

KAZALO

KAZALO	5
KRATEK POVZETEK	7
1. OSNOVNI PODATKI O NADZORU	8
1.1 IME NADZORNEGA ORGANA	8
1.2 IME ORGANA, V KATEREM SE OPRAVLJA NADZOR	8
1.3 KAJ SE NADZORUJE	8
1.4 DATUM NADZORA	8
2. UVOD	9
2.1 OSNOVNI PODATKI O NADZOROVANEMU ORGANU	9
2.2 PRAVNA PODLAGO ZA IZVEDBO PREGLEDA	9
2.3 DATUM IN ŠTEVILKA SKLEPA O IZVEDBI PREGLEDA	9
2.4 NAMEN IN CILJI PREGLEDA	9
2.5 PRIPRAVA POROČILA	10
3. UGOTOVITVENI DEL	11
4. PRIPOROČILA IN PREDLOGI	16

KRATEK POVZETEK

Nadzorni odbor Občine Tržič (NO OT) je na svoji 35. redni seji dne 13. decembra 2017 s sklepom št. 145-35-4 sprejel Letni program dela NO OT za leto 2018, v katerem je predviden tudi pregled javnega zavoda Ljudska univerza Tržič (v nadaljevanju tudi: LUT).

NO OT je s strani Ljudske univerze Tržič prejel dve gradivi: Letno računovodsko poročilo za leto 2017, v katerem je predstavljeno poslovanje v letu 2017 ter Letno računovodsko poročilo za leto 2017, v katerem so predstavljeni in pojasnjeni računovodski izkazi.

Za izvedbo nadzora je bil na 38. redni seji NO OT, ki je potekala 21. 3. 2018, realiziran uvodni sestanek s predstavnikom Ljudske univerze Tržič, g. Matejem Slaparjem in bivšo direktorico dr. Metko Knific Zaletelj. Na kasnejših sejah Nadzornega odbora pa so bile izvedene ostale posamezne aktivnosti in podrobnejši pregledi.

Tako je NO OT nadaljeval z nadzorom na 39. redni seji z dne 18.4.2018, na katero so bili vabljeni tudi predstavniki Ljudske univerze Tržič. Na seji so podrobneje predstavili delovanje tega zavoda ter predložili zahtevano dokumentacijo za pregled. Člani NO OT so dokumentacijo pregledali in podali svoje ugotovitve, na podlagi katerih je bila LUT pisno pozvana, da na posamezne zadeve poda podrobnejša pisna pojasnila in poročila. Obrazložitve so po elektronski pošti z dopisom št. 51/61/2018-1 posredovali dne 9. 5. 2018.

Na 40. redni seji je NO OT, po razpravi in usklajevanju s sklepom št. 165-40-3 sprejel Osnutek Poročila Nadzornega odbora Občine Tržič, o opravljenem pregledu poslovanja Javnega zavoda Ljudska univerza Tržič v letu 2017.

NO OT v predvidenem roku ni prejel odzivnega poročila s strani Ljudske univerze Tržič.

Na 44. redni seji z dne 12.9.2018 so člani NO OT oblikovali končno poročilo in ga sprejeli s sklepom št. 183-44-4.

1. OSNOVNI PODATKI O NADZORU

1.1 Ime nadzornega organa

Nadzorni odbor Občine Tržič (NO OT).

1.2 Ime organa, v katerem se opravlja nadzor

Javni zavod Ljudska univerza Tržič, Šolska ulica 2, 4290 Tržič

1.3 Kaj se nadzoruje

Pregled Letnega in računovodskega poročila za leto 2017.

1.4 Datum nadzora

Nadzor poslovanja in pregled letnega in računovodskega poročila se je izvajal:

- 21.3.2018 na 38. redni seji NO OT;
- 18.4.2018 na 39. redni seji NO OT;
- 16.5.2018 na 40. redni seji NO OT;
- 12.9.2018 na 44. redni seji NO OT.

2. UVOD

2.1 Osnovni podatki o nadzorovanemu organu

Nadzorovani organ je javni zavod Ljudska univerza Tržič. Njegova osnovna dejavnost zavoda zajema izobraževanje odraslih. Ljudska univerza Tržič je bila ustanovljena leta 1959. Najprej je delovala kot samostojen zavod Delavska univerza Tržič, kasneje kot enota Zavoda za kulturo in izobraževanje Tržič. 14. marca 2000 jo je Občina Tržič, ki je tudi njen ustanovitelj, ponovno razglasila za samostojen vzgojno-izobraževalni zavod, tokrat z nazivom Ljudska univerza Tržič.

2.2 Pravna podlaga za izvedbo pregleda

- Odlok o ustanovitvi javnega vzgojno izobraževalnega zavoda Ljudska univerza Tržič (Ur. L. RS št. 15/99),
- Poslovnik Nadzornega odbora Občine Tržič (Uradni list RS, 82/16) in
- Sklep Nadzornega odbora Občine Tržič št. 145-35-4.

2.3 Datum in številka sklepa o izvedbi pregleda

Na svoji 35. redni seji z dne 13. 12. 2017 je NO OT sprejel sklep št. 145-35-4, s katerim je v letnem načrtu svojega dela predvidel pregled letnega poslovnega in računovodskega poročila javnega zavoda Ljudska univerza Tržič za leto 2017.

NO OT je s strani Ljudske univerze Tržič prejel dve gradivi: Letno računovodsko poročilo za leto 2017, v katerem je predstavljeno poslovanje v letu 2017 ter Letno računovodsko poročilo za leto 2017, v katerem so predstavljeni in pojasnjeni računovodski izkazi.

2.4 Namen in cilji pregleda

Na podlagi veljavnih določb Poslovnika Nadzornega Odbora Občine Tržič, je NOOT izvedel pregled poslovanja javnega zavoda Ljudska univerza Tržič. Pri svojem delu se je NO OT osredotočil predvsem na pregled poslovanja zavoda v letu 2017, ter porabi sredstev, ki jih zagotavlja Občina Tržič iz občinskega proračuna. Pri pregledu smo pozornost usmerili tudi na gospodarnost, zakonitost in pravilnost pri porabi načrtovanih javnih sredstvih s katerimi zavod razpolaga. Cilj nadzora je bil o tem izdelati poročilo z ugotovitvami in podati priporočila.

NO OT je izvajal pregled po metodi vzorčenja, kar pomeni, da smo iz celotne dokumentacije za podrobnejši pregled izbrali zgolj določene postavke, izračune in obrazložitve.

2.5 Priprava poročila

Pri pripravi poročila so sodelovali Boštjan Mešič, predsednik odbora, ter člani NO OT mag. Alenka Bradač, Edvard Polajnar, Boris Tomazin in mag. Matjaž Dovžan.

3. UGOTOVITVENI DEL

Splošne ugotovitve

NO OT je pričel s pregledom poslovanja LUT za leto 2017 na svoji 38. redni seji. Na tej seji sta bila prisotna v. d. direktorja LUT, g. Mitja Slapar in bivša dir. LUT, ga. Metka Knific Zaletelj (sedanja direktorica OU Občine Tržič).

Uvodoma sta na vprašanje NO OT podala osnovne informacije v zvezi z delom poslanstvom in poslovanjem LUT v letu 2017. Predstavila sta tudi način in vire financiranja. Pojasnila sta, da LUT dobi le manjši del sredstev potrebnih za svoje delovanje od Občine Tržič, večino pa jih mora pridobiti na trgu s svojo dejavnostjo.

LUT skrbi za izobraževanje odraslih občank in občanov od 15. leta dalje. Izvajajo formalno izobraževanje (osnovna, srednja in višje šolska izobraževanja...) in neformalne oblike izobraževanja (razni tečaji, predavanja, delavnice...).

Pri tem sodelujejo s 30 – 50 zunanjimi sodelavci oz. predavatelji.

NO OT je zaprosil g. Slaparja, da na naslednjo sejo prinese sledečo dokumentacijo:

- tri izvode fotokopij kartic dobaviteljev;
- kartice kupcev;
- pogodbe z izvajalci izobraževalnih vsebin;
- pogodbe z izvajalci ostalih storitev;
- fakture dobaviteljev na vpogled.

Tako je NO OT nadaljeval z nadzorom na 39. redni seji z dne 18.4.2018, na katero so bili vabljeni tudi predstavniki Ljudske univerze Tržič. Tokrat so bili s strani LUT prisotni g. Mitja Slapar, ga. Metka Knific Zaletelj in ga. Kristina Zupan ter ga. Meta Purgar, Računovodski servis Ratio.

Na seji so podrobneje predstavili delovanje tega zavoda ter predložili zahtevano dokumentacijo za pregled. Člani NO OT so dokumentacijo pregledali in podali svoje ugotovitve, na podlagi katerih je bila LUT pisno pozvana, da na posamezne zadeve poda podrobnejša pisna pojasnila in poročila. Obrazložitve so po elektronski pošti z dopisom št. 51/061/2018-1 posredovali 9. 5. 2018.

Na 40. redni seji je NO OT po razpravi in usklajevanju s sklepom št. 165-40-3 sprejel Osnutek Poročila Nadzornega odbora Občine Tržič o opravljenem pregledu poslovanja Javnega zavoda Ljudska univerza Tržič v letu 2017.

Ugotovitve

Ugotovitev 1:

Pregled pogodb z izvajalci ostalih storitev (brez pogodb z izvajalci izobraževalnih storitev)

LUT je v pregled predložil naslednje pogodbe:

1. Pogodba o upravljanju računovodskih storitev
 - a. Izvajalec: RATIO, knjigovodsko računovodske storitve, d.o.o.
 - b. Datum sklenitve: 3.1.2017
 - c. Veljavnost: za določen čas od 1.1.2017-31.12.2017
 - d. Vrednost pogodbe: 250 EUR (brez DDV) mesečno
V pavšalu je vključena večina standardnih mesečnih in letnih računovodskih storitev. Seznam je naveden v pogodbi. Ostale morebitne storitve se zaračunavajo v skladu s cenikom.

Ni bilo ugotovljenih posebnosti.

2. Pogodba o upravljanju storitev čiščenja
 - a. Izvajalec: Tekavec Lili s.p.
 - b. Datum sklenitve: 21.11.2017*
 - c. Veljavnost: za določen čas od 21.11.2017 do 31.12.2018
 - d. Vrednost pogodbe: storitve se obračunavajo po porabljenem času po ceni 10 EUR/uro.

* Pogodba je bila sklenjena šele ob izteku leta 2017. Do takrat so zaposleni LUT sami izvajali čiščenje prostorov.

3. Pogodba o oskrbi manjšega poslovnega odjemalca z električno energijo
 - a. Izvajalec: GEN-I, trgovanje in prodaja električne energije, d.o.o.
 - b. Datum sklenitve: 13.8.2010
 - c. Veljavnost: Pogodba se začne uporabljati s 1.11.2010 in velja za nedoločen čas z možnostjo prenehanja skladno z določili SP.
 - d. Vrednost pogodbe: Izvajalec kupcu zaračunava električno energijo v skladu z aktualnim cenikom in SP, ki so sestavni del pogodbe.

Aktualni cenik in SP niso bili priloženi pogodbi. Glede na to, da je bila pogodba sklenjena že leta 2010, NO OT predlaga, da LUT preveri ponudbo cen električne energije na trgu.

4. Pogodba o odvzemu, odvozu in odlaganju nenevarnih odpadkov
 - a. Izvajalec: Komunala Tržič, d.o.o.
 - b. Datum sklenitve: 30.3.2012
 - c. Veljavnost: Sklenjena za nedoločen čas z 1 mesečnim odpovednim rokom
 - d. Vrednost pogodbe: v skladu z veljavnim cenikom

LUT si deli stroške odvoza odpadkov z Glasbeno šolo Tržič v razmerju 30/70. Stroške nakupa zabojnika sta si delili v razmerju 50/50.

5. Pogodba o vzdrževanju fotokopirnega stroja
 - a. Izvajalec: Biro Šerc d.o.o.
 - b. Datum sklenitve: 23.9.2016
 - c. Veljavnost: Za nedoločen čas z odpovednim rokom 3 mesece.
 - d. Vrednost pogodbe: 120 EUR (brez DDV) z vključenimi 1000 kopijami mesečno; vsaka dodatna kopija 0,0103 EUR/kopijo

Ni bilo opaženih posebnosti.

6. Pogodba o opravljanju storitev zajema in hrambe e-računov
 - a. Izvajalec: Pošta Slovenije d.o.o.
 - b. Datum sklenitve: 10.9.2015
 - c. Veljavnost: Do 17.11.2017
 - d. Vrednost pogodbe: 47,64 EUR (z vključenim DDV) in v skladu s specifikacijo

Ni bilo opaženih posebnosti.

7. Pogodba za mobilne telekomunikacijske storitve
 - a. Izvajalec: A1 Slovenija, d.d.
 - b. Datum sklenitve: iz pogodbe ni razvidno
 - c. Veljavnost: za nedoločen čas
 - d. Vrednost pogodbe: v skladu z veljavnim cenikom.

Ni bilo opaženih posebnosti.

8. Pogodba mobilne komunikacijske storitve in širokopasovne internetne storitve
 - a. Izvajalec: Telekom Slovenije, d.d.
 - b. Datum sklenitve: 24.2.2017
 - c. Veljavnost: Nedoločen čas
 - d. Vrednost pogodbe: 67,95 EUR mesečno ob podpisu pogodbe, oziroma v skladu z veljavnim cenikom

Pogodba je bila sklenjena po razdrtju pogodbe z Amis oziroma A1 zaradi ugodnejše ponudbe za širokopasovni dostop do internet.

LUT je ob pregledu pogodb z ostalimi izvajalci pojasnil, da jih po novem praviloma sklepa za obdobje enega leta in nato vsako leto podaljšuje oziroma sklepa na novo ob istočasnem preverjanju pogojev, ki jih ponudnik nudi in alternativne pogodbe na trgu. Izjema so starejše pogodbe, ki so bile sklenjene za nedoločen čas in so zgoraj tudi navedene.

Ugotovitev 2:

Pregled pogodb sklenjenih s samostojnimi podjetniki in pregled sklenjenih avtorskih pogodb

NO OT je pregledal pogodbe o medsebojnem sodelovanju št. 24/100-2/2017-216, št. 28/100-2/2017-3 in št. 253/100-2/2017-10 ter avtorske pogodbe št. 248/100-1/2017-28, št. 2/100-1/2017-2 in št. 247/100-1/2017-27.

Pogodbe so sestavljene po enotnem vzorcu in urejajo bistvena vprašanja. V razpravi so bila izpostavljena sledeča vprašanja, na katera so predstavniki LUT odgovorili in podali ustrezna pojasnila.

Pogodba v 7. točki določa materialne in prevozne stroške, ki jih LUT povrne izvajalcu storitev. Prevozni stroški so določeni v kilometrih, skupnih kilometrih in odstotkom cene goriva. Skupni kilometri se vedno dosežejo, ker se tudi odpadla predavanja vedno nadomestijo. Odstotek 15% je določen na podlagi portala Javno računovodstvo.

Izvajalec vedno pripravi dnevnik dela in na podlagi dnevnika dela se na LU obračunajo vsi stroški, tudi prevozni.

Pogodbe pripravljajo sami na LUT, včasih besedilo pregleda in popravi strokovna oseba.

Pogodbe podpisuje direktor LUT, ima pa ena uslužbenka LUT splošno pooblastilo za podpisovanje v odsotnosti direktorja.

Fakture oziroma računi se skladajo z zneski, ki so določeni v pogodbah.

Računi so urejeni, pregledni in se skladajo z izpisom kartice.

Izbor predavateljev s strani LUT poteka spontano. Temeljni kriterij je kvaliteta predavatelja, šele potem cena. Poslušalci so po predavanju tudi anketirani in na ta način LUT dobi odziv in mnenje o kvaliteti posameznega predavatelja.

Ugotovitev 3:

Nakup in uporaba mobilnih telefonov

LUT je v zvezi z nakupom in uporabo mobilnih telefonov na zahtevo NO OT predložila pojasnilo iz katerega sledijo naslednje ugotovitve.

Na podlagi 3. člena pravilnika o dodelitvi in uporabi službenih telefonov, ki ga je sprejel svet zavoda dne 15.5.2009, so na LUT mobilni telefoni lahko dodeljeni direktorju, strokovnemu delavcu in izjemoma morebitnim drugim uporabnikom na podlagi sklepa, ki ga izda direktor.

Z dnem sprejetja tega sklepa so bili telefoni dodeljeni direktorici dr. Metki Knific Zaletelj in strokovni sodelavki Kristini Zaletelj. Ob prekinitvi delovnega razmerja je dne 12.11.2017 je dr. Metka Knific Zaletelj obdržala mobilni telefonski aparat in zanj plačala 125,00 EUR, kar je enak znesek kot ga je LUT bila dolžna poravnati za preostanek obročnega odplačevanja za omenjeni aparat pri ponudniku A1.

Strokovna sodelavka si je aparat kupila sama.

V.d. direktorju Mitji Slaparju se je ob nastopu delovnega razmerja dne 14.11.2017 v skladu z zgoraj omenjenim pravilnikom dodelil telefon iPhone 8 v vrednosti 672,00 EUR, ki ga LUT odplačuje v mesečnih obrokih v višini 28,00 EUR.

NO OT ugotavlja, da so se mobilni telefoni dodeljevali v skladu s sprejetim pravilnikom in pri tem ni bilo ugotovljenih kršitev.

4. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Priporočilo št. 1 (veza ugotovitev št. 1):

NO OT priporoča da LUT preveri cene električne energije na trgu in konkurenčnost pogojev nakupa električne energije, ki mu jo trenutno dobavlja podjetje Gen-I v skladu s pogodbo sklenjeno leta 2010.

Priporočilo št. 2 (veza ugotovitev št. 1):

NO OT priporoča, da LUT nadaljuje s prakso vsakoletnega preverjanja komercialnih pogojev ponudnikov ostalih storitev (brez pogodb z izvajalci izobraževalnih storitev) in vsako leto sproti obnavlja pogodbe, kot to dela že za večino tovrstnih storitev.

***predsednik nadzornega odbora
Boštjan Mešič***

- mag. Alenka Bradač, članica
- Edvard Polajnar, član
- Boris Tomazin, član
- mag. Matjaž Dovžan, član

Tržič, 12.9.2018