

NADZORNI ODBOR OBČINE LENDA VA
Glavna ulica 20
9220 Lendava
obcina@lendava.si

Številka: 032-0002/2020-8
Datum: 25. 5. 2020

Na podlagi 43. člena Statuta občine Lendava (Uradni list RS, št. 32/17, 5/19 in 37/19), 20. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora občine Lendava (Uradni list RS, št. 16/18) in sklepa o izvedbi nadzora št.: 032-0002/2020-3, ki je bil izdan dne 6. 2. 2020, je Nadzorni odbor Občine Lendava na 13. redni seji, dne 5. 8. 2020, sprejel

KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU stroški računovodskih in računalniških storitev v letu 2019

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Lendava in je informacija javnega značaja

1. Delovna skupina nadzornega odbora v sestavi:

1. Peter KLEIDERMAN
2. Vesna ČIH
3. Jožef HORVATH

2. Poročevalec: Peter KLEIDERMAN

3. Izvedenec : NI BIL IMENOVAN

4. Ime nadzorovanega organa: Javni zavodi in društva, ki se financirajo iz proračuna občine Lendava.

5. Predmet nadzora: Stroški računovodskih in računalniških storitev v letu 2019.

UVOD

1. Osnovni podatki o nadzoru

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora občine Lendava, se je zaprosilo vse javne zavode in društva, ki se financirajo iz proračuna občine Lendava, naj posredujejo zbirne podatke računovodskih in računalniških storitev za leto 2019. K razkritju podatkov so bili pozvani javni zavodi in društva s področja: kulture in izobraževanja, kmetijstva, sociale in športna društva.

2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora

Nadzor je bil izveden na podlagi pooblastil iz 32. člena Zakona o lokalni samoupravi, 43. člena Statuta Občine Lendava, 18. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Lendava in sklepa

o izvedbi nadzora št.: 032-0002/2020-3, ki je bil izdan dne 6. 2. 2020, ter na podlagi letnega programa nadzora za tekoče leto 2020.

Nadzorni odbor je podatke za potrebe nadzornega pregleda pridobil na osnovi zahtevane dokumentacije.

3. Namen in cilji nadzora

Namen in cilj nadzora stroškov računovodskih in računalniških storitev v letu 2019 je bil preveriti višino in upravičenost omenjenih stroškov po posameznih pravnih subjektih, s poudarkom morebitnih večjih odstopanj cen storitev od ustaljene prakse ter ugotavljanje namenskosti in smotrnosti porabe proračunskih sredstev občine LENDAVALA za leto 2019.

UGOTOVITVENI DEL S PRIPOROČILI IN PREDLOGI

I.

Za namen nadzornega pregleda, je bila s strani občine Lendava, posredovana naslednja dokumentacija:

1. Podatki o računovodskih in računalniških storitvah-dejavnost kultura (18 subjektov je posredovalo podatke);
2. Podatki o računovodskih in računalniških storitvah-dejavnost kmetijstvo (3 subjekti so posredovali podatke);
3. Podatki o računovodskih in računalniških storitvah-dejavnost sociala (7 subjektov je posredovalo podatke);
4. Podatki o računovodskih in računalniških storitvah-dejavnost športna društva (9 subjektov je posredovalo podatke).

Naknadno je bilo, za potrebe delovne skupine, zahtevano tudi dejansko število poslovnih subjektov, ki so bili pozvani k posredovanju stroškov računovodskih in računalniških storitev v letu 2019.

Ugotovitev:

Po pridobljenih podatkih iz AJPES-a, je bilo v občini Lendava, na dan 25.5.2020 aktivnih skupaj 165 poslovnih subjektov (društev, klubov in javnih zavodov), ki so potencialni uporabniki proračuna občine Lendava. Število poslovnih subjektov, ki jim je bila posredovana zahteva po razkritju podatkov, s strani občine Lendava nismo prejeli.

Delovna skupina ugotavlja, da je bil odziv pravnih subjektov na zahtevo za posredovanje podatkov o računovodskih in računalniških storitvah v letu 2019 skromen. Tako se je na zahtevo po posredovanju podatkov odzvalo skupaj le 37 subjektov oz. dobrih 22% vseh potencialnih subjektov.

Stroški računovodskih storitev se razlikujejo glede na velikost subjekta in se gibljejo od 73 EUR (Čebelarsko društvo Lendava) do 1.344 EUR (Vrtec Lendava) za celotno leto 2019.

Stroški računalniških storitev se prav tako razlikujejo glede na velikost subjekta in se gibljejo od 16 EUR (Rejniško društvo Slovenije) do 11.537 EUR (DOŠ I Lendava) za celotno leto 2019.

ZAKLJUČEK

Za konkretnjše zaključke glede stroškov računovodskih in računalniških storitev za leto 2019, bi potrebovali reprezentativnejši vzorec po posameznih dejavnostih. Namena, cilja in smotrnosti porabe proračunskih sredstev iz zgoraj navedenih razlogov ni bilo možno preveriti.

Prav tako bi bilo stroške smotrno primerjati med subjekti, ki so si po velikosti in dejavnosti podobni oz. enaki.

1. Občini Lendava priporočamo, da se vzpostavi skupna evidenca vseh poslovnih subjektov (društev, klubov in javnih zavodov), ki se financirajo iz proračuna občine Lendava.

ODZIVNO POROČILO

Nadzorovana oseba v roku 15 dni od prejema tega poročila poda odzivno poročilo, v katerem se opredeli do posameznih navedb oz. ugotovitev in ukrepov, navede mnenja, pripombe in pojasnila za vsako posamezno ugotovitev ter predloži dokazila in dejstva, na podlagi katerih je mogoče posamezna ugotovitve ovreči.

KONČNO POROČILO

Nadzorovani organ se na osnutek poročila v predvidenem 15-dnevnem roku ni odzval z odzivnim poročilom, zato je nadzorni odbor sprejel osnutek poročila kot končno poročilo.

Delovna skupina NO:

Peter Kleiderman
Vesna Čih
Jožef Horvath

Predsednik NO:

mag. Drago Baša l.r.