

OBČINA SELNICA OB DRAVI  
NADZORNI ODBOR  
Slovenski trg 4  
2352 SELNICA OB DRAVI  
e-naslov: info@selnica.si

Številka: 032-7/2014  
Datum: 16. 10. 2018

Na podlagi 41. in 44. člena Statuta Občine Selnica ob Dravi (MUV, št.19/2007) in 12. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine je Nadzorni odbor Občine Selnica ob Dravi na 14. redni seji dne 15. 10. 2018 sprejel

### **POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU**

#### **Obveznosti javnih zavodov do občine iz vidika premoženja, ki ga imajo v upravljanju v letu 2017**

#### **Nadzorni odbor v sestavi:**

1. Kajzer Bogdan, predsednik odbora
2. Martin Deželak, član
3. Darko Dolinšek, član
4. Marko Homer, član
5. Cecilija Možič, članica

**Poročevalec/Pooblaščenec:** Cecilija Možič in Martin Deželak

#### **Ime nadzorovanega organa:**

Občina Selnica ob Dravi  
Slovenski trg 4  
2352 Selnica ob Dravi

#### **OSNOVNI PODATKI O NADZORU**

Za izvedbo nadzora sta bila na 12. seji Nadzornega odbora imenovana pooblaščenca: Cecilija Možič in Martin Deželak.

Nadzorovana stranka: Občina Selnica ob Dravi.

#### **Odgovorna oseba:** župan, Jurij Lep

S sklepom o uvedbi in vsebini obravnavanega nadzora je NO seznanil nadzorovano stranko dne **21.06.2018.**

**Predmet nadzora:** Namen pregleda je bil ugotoviti skladnost podatkov v bilancah stanja z bilanco stanja občine in naslednjih zavodov:

Osnovna šola Selnica ob Dravi  
Center Arnold Tovornik Selnica ob Dravi  
Zdravstveni dom dr. Adolfa Drolca Maribor

## UVOD

### PRAVNA PODLAGA ZA NADZOR

Na podlagi programa dela nadzornega odbora v letu 2018, sprejetim na 11. seji nadzornega odbora, ki je bila 22. 3. 2018, 42. člena Statuta občine ter 9. in 12. člena poslovnika Nadzornega odbora je bil opravljen pregled skladnost podatkov v bilancah stanja z bilanco stanja občine in naslednjih zavodov: Osnovna šola Selnica ob Dravi, Center Arnold Tovornik Selnica ob Dravi in Zdravstveni dom dr. Adolfa Drolca Maribor.

### PREGLEDANA DOKUMENTACIJA

- letna poročila zavodov in
- zaključni račun proračuna občine Selnica ob Dravi, v zvezi s podatki zavodov o obveznostih za sredstva prejeta v upravljanje in
- bilanco stanja občine, ki izkazuje terjatve za sredstva dana v upravljanje zavodu.
- dokument o stanju sredstev v upravljanju Za društva, ki so prejela sredstva za investicije od občine ter zaključni račun občine.

Namen in cilj nadzora:

- skladnost podatkov v bilancah stanja javnih zavodov, ki so v lasti občine z bilanco občine

Sodelovanje med odborom in nadzorovanim organom med opravljanjem nadzora:

- sodelovanje med NO oziroma pooblaščenecem Martinom Deželakom in občino je potekalo na osnovi ustno postavljenih vprašanj NO. Nadzorovani organ je dal v pogled celotno zadevo – javni razpis.

## UGOTOVITVENI DEL

Proračunski uporabnik: **Osnovna šola Selnica ob Dravi**

Stanje na dan 31.12.2017

1. Bilanca stanja konto 980 in 985 znaša 942.444 eur\*(obveznosti za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva in poslovni izid) .  
Stanje sedanje vrednosti dolgoročnih sredstev v bilanci stanja na AOP 001 znaša 889.557 eur, kar pomeni, da ima zavod del virov za nabavo osnovnih sredstev v znesku 52.887 eur. (to je poslovni izid v letu 2017 in iz preteklih let.)
2. Bilanca stanja – zaključni račun občine konto 091 terjatve za sredstva dana v upravljanje OŠ Selnica ob Dravi znašajo 942.444 eur.

Proračunski uporabnik: **Center Arnold Tovornik Selnica ob Dravi**

Stanje na dan 31.12.2017

1. Bilanca stanja konto 980 (obveznosti za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva) znaša 3,588.284 eur . na kontu 985 zavod izkazuje 20.813 eur presežka prihodkov in odhodkov iz leta 2016 in 2017.  
Stanje sedanje vrednosti dolgoročnih sredstev v bilanci stanja na AOP 001 znaša 3,588.284 eur.
2. Bilanca stanja – zaključni račun občine konto 091 terjatve za sredstva dana v upravljanje- Center Arnold Tovornik Selnica ob Dravi znašajo 3,588.284 eur.

Proračunski uporabnik: **Zdravstveni dom dr. Adolfa Drolca Maribor**

Stanje na dan 31.12.2017

1. Bilanca stanja ZD Maribor-izpis uskladitvenega obrazca in bruto bilance za konto 980 znaša 139.635 eur za občino Selnica ob Dravi. Zdravstveni dom dr. Adolfa Drolca Maribor ni posredoval podatka o stanju neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstev, ki se nanašajo na lastnino občine Selnica ob Dravi.
2. Bilanca stanja – zaključni račun občine konto 091-terjatve za sredstva dana v upravljanje ZD Maribor znašajo 139.635 eur.

Drugi proračunski uporabniki-**društva**:

1. PGD SLEMEN 31.349 EUR
2. PGD SELNICA OB DRAVI 74.526 EUR
3. GASILSKA ZVEZA RUŠE 605 EUR

## **SKLEP**

1. Stanje obveznosti za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva –skupina kontov 98 OŠ Selnica ob Dravi je usklajeno s stanjem terjatev danim v upravljanje na kontih 091 občine na dan 31.12.2017.
2. Stanje obveznosti za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva –skupina kontov 98 Center Arnold Tovornik Selnica ob Dravi je usklajeno s stanjem terjatev danim v upravljanje na kontih 091 občine na dan 31.12.2017
3. Knjigovodsko so stanja terjatev in obveznosti medsebojno usklajena. Ko bo Zdravstveni dom dr. Adolfa Drolca Maribor opravil uskladitev dejanskega stanja po inventuri na dan 31.12.2017 po občinah bo potrebno knjižiti ugotovitve po dejanskem stanju sredstev in virov zavoda.
4. Stanja na kontih skupine 091 občine so usklajena z stanjem v poslovnih knjigah navedenih društev.

## **PRIPOROČILA IN PREDLOGI**

Občina naj uskladi izkazovanja na kontih 091 in 093. (zavodi so na kontih 091, drugi –društva pa na kontih 093).

### **ZAKLJUČEK**

Na posamezne navedbe »osnutka poročila nadzora obveznosti javnih zavodov do občine z vidika premoženja, ki ga imajo v upravljanju v letu 2017« je nadzorovana stranka v skladu s 12. členom Pravilnika o obveznih sestavinah poročila Nadzornega odbora občine (Ur. list RS, št. 23/2009) in Poslovnika o delu Nadzornega odbora Občine Selnica ob Dravi v zakonitem roku od dneva vročitve odgovorila v obliki odzivnega poročila dne, 10.10.2018.

Občina Selnica ob Dravi je v odzivnem poročilu zapisala, da na osnutek poročila o opravljenem nadzoru o obveznostih javnih zavodov do občine z vidika premoženja, ki ga imajo v upravljanju v letu 2017 nima pripomb. V letu 2019 pa bodo upoštevali priporočilo, da uskladijo izkazovanje stanja na kontih 091 in 093.

**Na osnovi Odzivnega poročila Občine Selnica ob Dravi lahko ugotovimo, da ni pripomb in odgovorov, ki bi vplivali na naše ugotovitve v Osnutku poročila nadzora o obveznostih javnih zavodov do občine z vidika premoženja, ki ga imajo v upravljanju v letu 2017.**

**Skladno s Poslovnikom o delu Nadzornega odbora Občine Selnica ob Dravi je Nadzorni odbor Občine Selnica ob Dravi, dne, 15.10. 2018 v zadevi nadzor obveznosti javnih zavodov do občine z vidika premoženja, ki ga imajo v upravljanju v letu 2017 obravnaval in sprejel poročilo, ki je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Selnice ob Dravi.**

Dokumentacija se nahaja v arhivu Nadzornega odbora Občine Selnica ob Dravi.

Osnutek poročila sta pripravila:  
Cecilija Možič in  
Martin Deželak

Bogdan KAJZER  
Predsednik Nadzornega odbora