

**OBČINA
GORNJA RADGONA
NADZORNI ODBOR**

Datum: 24. 11. 2008

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi, 41. in 44. člena statuta Občine Gornja Radgona, 17. in 22. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Gornja Radgona, sklepa Nadzornega odbora občine Gornja Radgona, z dne 23. 5. 2008 ter na podlagi ugotovitev pooblaščenca za nadzor, je Nadzorni odbor Občine Gornja Radgona na 14. seji, dne 24. 11. 2008 sprejel

KONČNO POROČILO

**o izvedbi nadzora organiziranosti finančnega poslovanja javnega zavoda
Ljudska univerza Gornja Radgona za leto 2007**

Nadzor organiziranosti, finančnega poslovanja investicijskih sredstev in materialnih stroškov knjižnice, ki deluje v okviru javnega zavoda Ljudske univerza Gornja Radgona, smo izvedli v skladu z 44. členom statuta Občine Gornja Radgona in na podlagi 17. in 22. člena poslovnika Nadzornega odbora Občine Gornja Radgona ter programa dela Nadzornega odbora za leto 2007.

Sklep o izvedbi nadzora je bil izdan dne 23.5. 2008.

Nadzorovana stranka je javni zavod Ljudska univerza Gornja Radgona.

Nadzor sta opravila pooblaščenca:

- Ø Marjan Golob
- Ø Leonida Hofman

Nadzor je bil opravljen po predhodno pridobljenem in pregledanem poslovnem poročilu za leto 2007, glavne knjige in pravil delovanja javnega zavoda Ljudska univerza Gornja Radgona, dne 17.06.2008 in 24.06.2008, v prostorih javnega zavoda Ljudska univerza Gornja Radgona.

Cilj nadzora je bil izrek mnenja o:

- Ø pravilnosti poslovanja v zvezi s porabo proračunskih sredstev enote knjižnica,
- Ø usklajenost organiziranosti enote knjižnica z veljavno zakonodajo o knjižničarstvu.

Za doseg ciljev nadzora sva pregledala:

- Ø poslovno poročilo zavoda za leto 2007
- Ø glavno knjigo
- Ø pravilnost evidentiranja in izkazovanja podatkov v bilanci stanja do 31.12.2007 in izkazu prihodkov in odhodkov knjižnice
- Ø pravila delovanja javnega zavoda
- Ø Zakon o knjižnični dejavnosti
- Ø pogodbe o sofinanciranju knjižničarske delavnosti s posameznimi občinami

- Ø končno poročilo o izvedbi zadnjega nadzora s strani nadzornega odbora Občine Gornja Radgona, ki je bil izveden za leto 2003
- Ø prispele fakture dobaviteljev od vložne številke 1 do 65.

OSNOVNI PODATKI O ZAVODU

Ljudska univerza Gornja Radgona, s polnim imenom Ljudska univerza Zavod za izobraževanje odraslih in mladine Gornja Radgona, s sedežem Trg svobode 4, 9250 Gornja Radgona, je javni zavod, katerega dejavnost se šteje kot javna služba, katere izvajanje je v javnem interesu.

Zavod izvaja kot javno službo:

- Ø dejavnost voznških služb
- Ø drugo izobraževanje
- Ø dejavnost knjižnice

Dejavnost knjižnice, ki je bila tudi predmet našega nadzora je organizirana in deluje v okviru zavoda, kot organizacijska enota »Knjižnica«. Organizacijska enota v pravnem prometu nima pooblastil.

Lastniška, ustanoviteljska in finančna razmerja so opredeljena v odloku o ustanovitvi javnega zavoda, katerega ustanoviteljice so občine z naslednjimi deleži:

- | | |
|-------------------------|----------|
| Ø Gornja Radgona | 61,03 % |
| Ø Radenci | 25,06 % |
| Ø Sv. Jurij ob Ščavnici | 13,91 %. |

Z razdelitvijo občine Gornja Radgona na dve občini, to je občino Gornja Radgona in občino Apače, pa je ustanoviteljska, lastniška in finančna struktura naslednja:

- | | |
|-------------------------|---------|
| Ø Gornja Radgona | 42,89 % |
| Ø Apače | 18,14 % |
| Ø Radenci | 25,06 % |
| Ø Sv. Jurij on Ščavnici | 13,91% |

Zavod pridobiva sredstva za opravljanje javne službe iz državnega proračuna, proračuna ustanoviteljic v skladu z zakoni in v okviru letnega programa zavoda, iz prispevkov udeležencev programov, lahko pa tudi iz drugih virov. Sredstva za skupne investicije zagotavljajo ustanoviteljice sporazumno. Ustanoviteljice in zavod skleneta pogodbo o zagotavljanju sredstev za izvajanje dejavnosti.

Zavod ima naslednje organe:

- Ø Svet zavoda
- Ø direktor
- Ø strokovne organe

KNJIŽNICA

V okviru zavoda, deluje osrednja splošna knjižnica in deluje kot organizacijska enota zavoda Ljudska univerza. V pravilniku o splošnih pogojih poslovanja so opredeljene njene osnovne storitve, saj s svojo dejavnostjo pokriva območje s 20.629 prebivalci v Upravni enoti Gornja Radgona. Za uporabnike je knjižnica odprta 48 ur tedensko.

V enoti sta zaposleni dve strokovni sodelavki. Občine ustanoviteljice zagotavljajo sredstva za delovanje, del sredstev za nakup knjižničnega gradiva pa prispeva tudi Ministrstvo za kulturo in sicer v sorazmerju s sredstvi ustanoviteljic, ki ga le ta namenijo za nakup knjižničnega gradiva. Prostor, ki so namenjeni za opravljanje knjižnične dejavnosti merijo 264,78 m², sam prostor za knjižne police pa meri 168 m² kar pomeni, da je knjižnica v veliki prostorski stiski. Knjižnica ima sistem prostega pristopa, gradivo je razvrščeno po UDK sistemu. V letu 2007 je bilo kupljenih 3650 enot knjižničnega gradiva.

V letu 2007 si je 26.708 uporabnikov izposodilo 150.645 enot knjižničnega gradiva. V letu 2007 se je povečala tudi uporaba interneta in števila uporabnikov, ki so uporabljali gradivo v čitalnici. V tej enoti so bile v letu 2007 realizirane še naslednje dejavnosti:

- Ø literarni večer z gospo Marijo Šedivy
- Ø razstava ob slovenskem kulturnem prazniku
- Ø obisk učencev osnovnih šol
- Ø v vrtcu so otrokom pripravili uro Prešernove poezije
- Ø sodelovanje pri podelitvi bralne značke v vrtcu v Črešnjevcih
- Ø predavanje Sanje Likar
- Ø sodelovanje v projektu »Rastem s knjigo«
- Ø sodelovanje v oddaji »Radijski knjižni sejem«

Splošni akti zavoda

- Ø pravilnik o sistemizaciji delovnih mest
- Ø pravilnik o delovnih razmerjih
- Ø pravilnik o knjigovodstvu in finančnem poslovanju zavoda
- Ø pravilnik o varstvu pri delu in požarni varnosti
- Ø pravilnik o odškodninski in disciplinski odgovornosti
- Ø pravilnik o uporabi in varstva žigov zavoda
- Ø pravila zavoda
- Ø drugi splošni akti

Kadrovski pogoji

V letu 2007 je bilo na Ljudski univerzi Gornja Radgona zaposlenih šest delavcev in sicer:

- Ø direktor
- Ø vodja izobraževanja
- Ø dva učitelja vožnje
- Ø vodja knjižnice
- Ø knjižničarka

Pogodbeno delo

- Ø računovodska dela se opravljajo po pogodbi s podjetjem LUPUS
- Ø čiščenje prostorov pa se opravlja po pogodbi o delu

V enoti izobraževanja je delovalo 23 zunanjih sodelavcev.

2. FINANČNO POSLOVANJE KNJIŽNICE V LETU 2007

2.1. PREGLED STROŠKOV IN PRIHODKOV

Tekoče poslovanje knjižnice se je v letu 2007 financiralo iz štirih občin.

PRIHODKI	92.548,01
Članarine in obrabnina knjig	3.959,39
Občinska sredstva za tekoče poslovanje	85.127,04
Drugi prihodki	3.149,18
Obresti UJP	312,40

STROŠKI	92.320,47
Porabljeni material, elektrika, ogrevanje	8.933,66
Storitve telefona, zavarovanje, računovodstvo...	13.451,20
Pogodbeno delo	2.880,64
Stroški dela	67.051,17
Obresti	3,80

Razlika med prihodki in odhodki	227,54
--	---------------

Nakup knjig pa so v letu 2007 financirale štiri občine in Ministrstvo za kulturo in sicer:

Republiška sredstva za nakup knjig	30.895,19
Občinska sredstva za nakup knji	75.114,48
PREJETA SREDSTVA ZA INVESTICIJE	106.009,67

Nakup knjig	66.420,92
Nakup opreme	1.511,65
PORABLJENA SREDSTVA ZA INVESTICIJE	67.932,57

PRENOS NEPORABLJENIH SREDSTEV V LETO 2008	38.077,10
--	------------------

Glede na to, da je bil v prejšnji letih problem sofinanciranja občin ustanoviteljic pri financiranju delovanja knjižnice, pa v letu 2007 ugotavljamo, da so vse občine izpolnile pogodbene obveznosti, tako za financiranje delovanja knjižnice kot za nakup knjig.

Knjižnica pa v celoti v letu 2007 ni porabila sredstev za nakup knjig, ki jih je prejela od občin in Ministrstva za kulturo. Sredstva v višini 38.077,10 EUR so bila prenesena v leto 2008 in so bila v prvih dveh mesecih porabljena za nakup knjig.

Knjige v letu 2007 niso bile nabavljene v planirani vrednosti, zaradi daljše bolniške odsotnosti Vodje knjižnice, ki opravlja izbor in nabavo knjig, drugi razlog pa je dolgi dobavni rok knjig, ki so bile naročene v letu 2007 izdobjavljene pa v letu 2008.

Pri poročilu poslovanja 2007 nismo zasledili, kakšno je bilo doseganje ciljev za leto 2007. Iz poročila sicer izhajajo prihodki in odhodki ter tudi pozitivno poslovanje knjižnice, ni pa razvidno kakšni prihodki in odhodki so bili planirani za leto 2007.

Predlagamo, da se v poslovnem poročilo v bodoče prikažejo tudi cilji za tekoče poslovno leto, ter doseganje teh ciljev, saj le na ta način lahko ocenimo uspešnost poslovanja. Plan finančnih sredstev, ki naj bi jih prispevale posamezne občine ustanoviteljice je izdelan, ni pa izdelan plan drugih prihodkov in plan vseh stroškov za leto 2007.

2.2. PREGLED STROŠKOV

Pregledani so bili stroški poslovanja knjižnice. Ugotovljeno je bilo, da se vse postavke ujemajo z dokumentacijo. Stroški materiala, storitev vzdrževanja, stroški dela za Vodjo knjižnice in knjižničarko in ostali direktni stroški, se knjižijo v celoti na enoto knjižnice. Stroški skupnega pomena, kot so kurjava, električna, računovodstvo in plača direktorja zavoda pa se deli 50% na knjižnico in 50 % na enoto izobraževanje.

Pri pregledu končnega poročila Nadzornega odbora Občine Gornja Radgona za leto 2003, je bilo ugotovljeno da se stroški direktorja zavoda v višini 30% bremenijo na enoto knjižnice in stroški čiščenja v višini 40 % na enoto knjižnice. V tem poročilu je tudi zapisano, da je direktor Nadzornemu odboru posredoval pisni normativ za delitev stroškov, ki ga je pripravil direktor Ljudske univerze dne 21. 12. 2004 z navedbo, da se ti normativi uporabljajo že več let.. Pisni predlog delitev stroškov dela in čiščenja ni bil predložen.

Glede na to, da so se ključni delitve stroškov skupnega pomena in stroški plače direktorja zavoda od zadnjega nadzora pa do danes spremenili, nas je zanimalo, kdo je določil nove ključne delitve teh stroškov in v katerem dokumentu so zapisana merila, na osnovi katerih so se določili ključni delitve teh stroškov.

Računovodkinja in direktor sta nam odgovorila, da se ti ključni uporabljajo že več let, da pa ne obstaja dokument iz katerega bi bilo razvidno, kdo je sprejel spremembo za delitev stroškov in na osnovi katerih meril so bili izdelani ti ključni delitve stroškov.

V pravilih delovanja zavoda je zapisano, da direktor sprejema poleg drugih aktov tudi Pravilnik o knjigovodstvu in finančnem poslovanju. Ker sva želela preveriti ali so morda v tem dokumentu zapisana pravila o delitvi stroškov skupnega pomena in o delitvi stroškov plače direktorja zavoda, sva prosila, da nama pokažejo ta dokument, vendar nama je bilo povedano, da tega pravilnika nimajo.

Ker so se ključni delitve stroškov skupnega pomena in stroški plače direktorja spremenili v škodo enote knjižnica, ki se financira skoraj izključno iz proračuna občin ustanoviteljic, se ne moremo zadovoljiti z odgovorom direktorja zavoda, da se ti stroški delijo na podlagi brez nekaterih v naprej določenih meril, ki bi bila sprejeta na organih Zavoda.

V 9. členu Zakona o računovodstvu je določeno, da morajo poslovne knjige in poročila zagotavljati ločeno spremljanje poslovanja in prikaz izida poslovanja s sredstvi javnih financ in drugih sredstev za opravljanje javne službe od spremljanja poslovanja s sredstvi pridobljenimi od prodaje blaga in storitev na trgu. V skladu s 16. in 17. členom Zakona o računovodstvu je tudi Delavska univerza dolžna prihodke in odhodke izkazovati ločeno glede na vrsto dejavnosti.

Pravilnik o sestavljanju letnih poročil v 23. členu določa, da določeni uporabnik enotnega kontnega plana, med katere spada tudi Ljudska univerza, sestavijo izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti. Podatki o prihodkih oz. stroških po vrstah dejavnosti, ki niso razvidni iz dokumentacije, se ugotovijo na podlagi sodil, ki jih določi pristojno ministrstvo. Če ni ustrežnejšega sodila, se kot sodilo lahko uporabi razmerje med prihodki, doseženimi pri opravljanju posamezne vrste dejavnosti.

Glede na dejstvo, da za dejavnosti Delavske univerze ni bilo opredeljenih sodil pristojnega ministrstva, niti niso bila sprejeta merila na organih zavoda, bi pri delitvi skupnih stroškov v skladu s pravilnikom o sestavljanju letnega poročila bilo najprimerneje, da bi se stroški delili glede na doseženo razmerje med prihodki opravljanje javne službe in prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu.

Priporočamo, da direktor pripravi konkretna merila, za delitev stroškov skupnega pomena, na osnovi katerih bo svet zavoda sprejel ključne za delitev stroškov skupnega pomena, stroškov plače direktorja in računovodstva.

Posebej predlagamo, da se podrobno opredelijo in proučijo stroški delitve plače direktorja in računovodstva, saj je prišlo v zadnjih letih do povečanja v škodo knjižnice in se navedejo razlogi za tako povečanje.

3. ORGANIZIRANOST KNJIŽNICE V SKLADU Z ZAKONOM

V poslovnem poročilu zavoda za letu 2007 je zapisano, da je svet zavoda na svoji seji direktorja javnega zavoda posebej opozoril o počasnem reševanju problema ustanovitve javnega zavoda Knjižnica, ki bi se moral že davno izločiti iz zavoda Ljudska univerza

19. člen zakona o knjižnični dejavnosti pravi, da je splošna knjižnica samostojna pravna oseba, če izvaja knjižnično dejavnost za okvirno 10 000 prebivalcev. Knjižnica, ki izvaja to dejavnost za območje z manjšim številom prebivalcev, je enota samostojne knjižnice. Knjižnica iz prejšnjega odstavka lahko izjemoma izvaja druge kulturne dejavnosti v okviru posebnih organizacijskih enot. Knjižnica iz prejšnjega odstavka mora voditi ločeno vodenje finančnega poslovanja. V zakonu o knjižnični dejavnosti je prav tako v 20. členu zapisano, da je vsaka občina dolžna zagotoviti knjižnično dejavnost za svoje občane tako, da ustanovi splošno knjižnico sama ali skupaj z drugimi občinami ali tako, da poveri opravljanje te dejavnosti s pogodbo drugi splošni knjižnici v soglasju z njenim ustanoviteljem.

Če ustanovi več občin skupaj eno knjižnico, določijo medsebojne pravice in obveznosti v aktu o ustanovitvi.

Direktor zavoda Ljudske univerze nam je pojasnil, da se je že velikokrat po telefonu in na obiskih pri županih pogovarjal z župani o preoblikovanju knjižnice kot javni zavod. Pokazal nam je pisni predlog o preoblikovanju javnega zavoda Ljudska univerza, kjer je bilo predlagano da se oblikuje javni zavod Knjižnica v okviru katere pa bi delovali tako kot sedaj, enota knjižnice in enota izobraževanja z dejavnostjo avto šole. Menijo namreč, da bi izločitev knjižnice in oblikovanje knjižnice kot samostojnega zavoda na eni strani in zavoda Ljudske univerze, v kateri bi ostala enota izobraževanje in avto šole, povzročila dodatne stroške za občino Gornja Radgona oz. občine ustanoviteljice.

Ugotavljamo, da knjižnica ni organizirana v skladu z zahtevami Zakona o knjižničarstvu. Direktor Zavoda Ljudska univerza in Vodja knjižnice sta sicer podala predloge za preoblikovanje na katere pa od županov občin, ki so ustanoviteljice ni bilo nobenega odziva.

Predlagamo, da direktor ponovno o tej problematiki seznanji župane občin in vztraja tako dolgo, da bo dobil pisne odzive od občin ustanoviteljic. Ni nam bilo namreč predloženega nobenega dokumenta iz katerega bi bilo razvidno, zakaj do ustanovitve javnega zavoda Knjižnica še ni prišlo in kateri so zadržki, da občine ne spoštujejo zakonodaje.

3.1. PROSTORSKA PROBLEMATIKA KNJIŽNICE

V poslovnem poročilu zavoda je zapisano, da se ob vsakoletnem nakupu novih enot knjižničnega gradiva pojavlja problem, da le tega nimajo več kam ustrezno odlagati. Predpisani normativi so namreč takšni, da bi knjižnica morala imeti prostor najmanj 300 m² na 10.000 prebivalcev, za uporabo gradiva pa najmanj dva sedeža na 1000 prebivalcev in 0,25 računalniškega mesta za uporabnike na 1000 prebivalcev.

Dejansko stanje pa je:

- Ø da so police v knjižnici neprimerne, saj so previsoke (postavitev v dveh vrstah ni v skladu s strokovnimi normativi),
- Ø premalo je čitalniških sedežev in računalniških mest,
- Ø prostor za arhiviranje serijskih publikacij je premajhen in neustrezen,
- Ø ni primernih polic za nameščanje neknjižničnega gradiva (DVD, CD itd.).

Odpravo prostorske stiske je direktor predlagal ustanoviteljicam v marcu leta 2008. Vodja knjižnice je o tem seznanila tudi člana občinskega sveta.

Predlagamo, da direktor zavoda bolj vztrajno vodi pogovore z občinami ustanoviteljicami in vztraja na spremembi oz. povečanju knjižničnega prostora, predvsem iz vidika, ker sedanje stanje ni več varno za obiskovalce. Obiskovalci so v veliki meri otroci, zato je za varnost obiskovalcev na prvem mestu.

Naloga direktorja zavoda ni samo v tem, da o tem obvešča občine ustanoviteljice in podaja predloge za rešitve, ampak da vztraja, da se zadeve spremenijo in da občine ustanoviteljice podajo razloge zakaj do sprememb ne pride oz. kdaj se lahko računa na boljše stanje v knjižnici.

4. SOFINANCIRANJE KNJIŽNIČARSKE DEJAVNOSTI.

V poslovnem poročilu za leto 2007 je zapisano, da je svet zavoda na svoji seji direktorja zavoda posebej opozoril na počasno reševanje problematike v zvezi s sofinanciranjem knjižnice.

Zakon o knjižničarstvu v 52. členu pravi glede financiranja javne službe; Sredstva za izvajanje javne službe knjižnice, ki je javni zavod, zagotavlja ustanovitelj oz. soustanovitelji in drugi pogodbeni partnerji na podlagi pogodbe ter na osnovi programa dela in finančnega načrta, pripravljenih skladno s pogoji iz 36. člena tega zakona, h katerim so podali ustanovitelj oz. soustanovitelj in pogodbeni partnerji soglasje.

V 53. členu tega zakona pa je glede deleža občin pri sofinanciranju delovanja splošnih knjižnic zapisano;

Če je več občin se ustanovi splošno knjižnico ali posamezna občina sklene pogodbo o zagotavljanju knjižnične dejavnosti na svojem območju s splošno knjižnico v drugi občini, se finančna obveznost za skupne stroške razdeli na te občine premosorazmerno s številom njihovih prebivalcev, medtem ko se stroške knjižnične dejavnosti, ki nastajajo neposredno na območje občine, krije vsaka občina sama.

Občine zagotavljajo sredstva za sofinanciranje nakupa knjižničnega gradiva v **DVANAJSTINAH** v skladu s pravilnikom iz 36. člena tega zakona in glede na število prebivalcev občine.

Občine zagotavljajo sredstva za materialne stroške in nakup gradiva v skladu s sprejetim finančnim načrtom knjižnice.

O neizpolnjevanju obveznosti občin pa zakon v 54. členu pravi;

Če minister pristojen za kulturo ugotovi, da občine ne izpolnjujejo svojih obveznosti iz 52. in 53. člena tega zakona, mora najkasneje v roku enega meseca opozoriti pristojni občinski organ, da mora občina začeti izpolnjevati svoje obveznosti. Če občina v danem roku ne izpolni svojih obveznosti, sproži minister pristojen za kulturo postopke v skladu s predpisi, ki urejajo lokalno samoupravo.

Pri pregledu dokumentacije je bilo ugotovljeno, da v preteklih letih določene občine soustanoviteljice niso v celoti izpolnjevale obveznost, za sofinanciranje delovanja knjižnice, kot jim nalaga zakon.

V letu 2006 se je stanje izboljšalo, v letu 2007 pa so vse občine zagotovile planirana sredstva. Pri pregledu pogodb, je bilo razvidno da se vsako letne pogodbe o sofinanciranju s soustanoviteljicami sklenejo še le v mesecu marcu ali celo kasneje, kar povzroča težave pri nabavi knjig in delovanju knjižnice.

Prav tako je pri pregledu dokumentacije bilo ugotovljeno, da je v sklenjeni pogodbi z občino Radenci za leto 2008 zapisano, da se sofinanciranje nabave knjig izvede na osnovi že dobavljenih knjig in ne po dvanajstinah, kot to pravi Zakon o knjižničarstvu v svojem 53. členu.

PREJETA SREDSTVA PO LETIH

OBČINA	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
G. RADGONA	54.982	59.598	62.583	70.939	78.033	86.604	105.942	108.345	77.239
RADENCI	20.894	9.180	9.806	9.547	11.847	39.138	11.262	25.786	25.786
SV. JURIJ	11.597	8.346	7.311	8.879	2.086	6.259	24.146	24.580	24.580
APAČE									32.635
SKUPAJ	87.473	77.124	79.700	89.365	91.966	132.001	141.350	158.711	160.240

Ugotavljamo, da je bila zadolžitev, ki jo je direktor zavoda dobil na svetu zavoda, da se problematika o sofinanciranju premika prepočasi in da se o tem mora dogovoriti z ustanoviteljicami, bila za leto 2007 uspešno realizirana.

Kar zadeva pogodbe o sofinanciranju delovanja knjižnične dejavnosti z Občino Radenci, ki pravi, da se bo sofinanciranje knjig izvajalo po dejanski dobavi knjig in ne po dvanajstinah, kot pravi zakon o knjižničarstvu, se mora direktor zavoda Ljudska univerza o tem pogovoriti z županom občine Radenci, saj taka pogodba prvič ni v skladu z zakonom, drugič pa otežuje delo knjižnice.

5. M N E N J E

Pregledali smo poslovno poročilo zavoda za leto 2007, nekatere postavke glavne knjige, račune dobaviteljev in njihovo knjiženje, pravilnost evidentiranja in izkazovanja podatkov v bilanci stanja do 31.12. 2007 in izkaze prihodkov in odhodkov knjižnice in celotnega zavoda Ljudska univerza za leto 2007. Za pripravo računskih izkazov in pravilnost poslovanja je odgovoren direktor zavoda Ljudska univerza.

Naša naloga je, da na podlagi opravljenega pregleda izrečemo mnenje o teh izkazih in pravilnosti poslovanja v letu 2007.

5.1. Mnenje o računovodskih izkazih javnega zavoda Ljudska univerza za leto 2007

Po našem mnenju računovodska izkaza zavoda Ljudska univerza za leto 2007 – bilanca stanja in izkaz prihodkov in odhodkov skupaj s prilogami, v vseh pomembnih pogledih prikazujeta resnično in pošteno, to je v skladu z zakonom o računovodstvu in slovenskimi računovodskimi standardi na dan 31.12 2007.

5.2. Mnenje o usklajenosti organiziranja enote knjižnice z veljavno zakonodajo

Ø Knjižnična dejavnost ni organizirana v skladu z Zakonom o knjižnični dejavnosti, ki pravi da so knjižnice samostojni javni zavodi, vendar to ni odvisno samo od direktorja zavoda, ampak tudi od županov občin ustanoviteljic.

- Ø Knjižnica ne izpolnjuje predpisanih normativov glede prostorov, v katerih se izvaja knjižnična dejavnost, ki pravi, da knjižnica mora imeti prostor najmanj 300m² na 10.000 prebivalcev, za uporabo gradiva najmanj dva sedeža na 1000 prebivalcev in 0,25 računalniškega mesta za uporabnike na 1000 prebivalcev.
- Ø Direktor zavoda pripravi predlog kriterijev za delitev skupnih stroškov za leto 2008 do konca meseca oktobra 2008. Svet zavoda jih najkasneje v 2 mesecih sprejme. Ključi za delitev splošnih stroškov za leto 2009 in naslednja leta se opredelijo in upoštevajo pri predlogu letnega delovnega načrta in sprejmejo hkrati z njim.

Nadzorni odbor Občine Gornja Radgona pri pregledu poslovanja javnega zavoda Ljudska univerza za leto 2007 ni ugotovil takšne vrste nepravilnosti in nezakonnosti, ki bi lahko v posledici pomembneje vplivalo na poslovanje zavoda, zato izrekamo

POZITIVNO MNENJE.

POOBlašČENCI ZA NADZOR:

Leonida HOFMAN, l.r.

Marjan GOLOB, l.r.

**PREDSEDNIK
NADZORNEGA ODBORA:**
Bojan ERLIH, l.r.