



**OBČINA GORNJA RADGONA
OBČINSKI SVET**

Partizanska c. 13, 9250 Gornja Radgona

Tel: 02/564-38-38, Fax: 02/564-38-14

<http://www.gor-radgona.si>

e-pošta: tajnistvo.zupana@gor-radgona.si

Številka: 011-1/2010

Datum:

Na podlagi 20. člena Statuta Občine Gornja Radgona (Uradno glasilo Občine Gornja Radgona, lokalni časopis Prepih, št. 24 z dne 15.10.2006 – UPB1 in št. 47 z dne 01.12.2008) je Občinski svet Občine Gornja Radgona na svoji redni seji, dne sprejel naslednji

S K L E P

Občinski svet Občine Gornja Radgona sprejme s strani Nadzornega odbora Občine Gornja Radgona posredovano Poročilo o izvedbi nadzora finančnega poslovanja in upravljanja v javnem zavodu PORA, razvojna agencija Gornja Radgona za leto 2011.

**ŽUPAN
OBČINE GORNJA RADGONA
Anton KAMPUŠ**

**OBČINA
GORNJA RADGONA
NADZORNI ODBOR**

Datum: 31. 12. 2012

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi in 44. člena Statuta Občine Gornja Radgona, 17. in 22. člena poslovnika Nadzornega odbora Občine Gornja Radgona in sklepa 16. redne seje Nadzornega odbora z dne 13.09.2012 ter na podlagi ugotovitev pooblaščenec za nadzor, je Nadzorni odbor Občine Gornja Radgona na 20. seji, dne 31. 12. 2012 sprejel

POROČILO

**o izvedbi nadzora finančnega poslovanja in upravljanja v
Podjetniško razvojni agenciji Gornja Radgona za leto 2011
»Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora«**

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora z dne 17. 9. 2012 in v skladu s 17. in 22. členom Poslovnika Nadzornega odbora Občine Gornja Radgona, sta nadzor opravila pooblaščenca za nadzor:

- Miran Bezjak,
- Ana Hamler.

Nadzor je bil opravljen dne 24. 9. 2012 v poslovnih prostorih javnega zavoda PORA razvojna agencija Gornja Radgona, na naslovu Trg svobode 12, Gornja Radgona.

Pri nadzoru sta sodelovali direktorica dr. Tatjana Fulder in računovodkinja Slavica Coklin.

I. PREDMET IN CILJI NADZORA

Predmet nadzora:

Nadzorni odbor je v okviru izvedbe nadzora v PORA razvojni agencij Gornja Radgona kot predmet nadzora določil:

- pregled organiziranosti,
- pregled poslovanja s poudarkom na finančnem poslovanju,
- pregled izvajanja temeljnih dejavnosti za ustanovitelja,
- pregled izvajanja lastne tržne dejavnosti.

Cilji nadzora:

Nadzorni odbor je za cilje nadzora določil:

- ugotavljanje pravilnosti in zakonitosti organiziranosti ter poslovanja
- ugotavljanje namenskosti in smotrnosti porabe proračunskih sredstev
- pravilnost in objektivnost računovodskih izkazov
- pravilnosti izvajanja postopkov oddaje javnih naročil
- priprava poročila v zvezi z ugotovitvami.

II. ORGANIZIRANOST IN POSLOVANJE

PORA razvojna agencija Gornja Radgona je javni zavod, ki je bil ustanovljen z Odlokom o ustanovitvi javnega zavoda dne 19.12.2003 in dopolnjen z Odlokom o spremembah in dopolnitvah odloka o ustanovitvi javnega zavoda dne 20.12.2007. Ustanoviteljica javnega zavoda PORA razvojna agencija Gornja Radgona je Občina Gornja Radgona.

1. Organi

Organi PORA razvojna agencija Gornja Radgona so:

- svet javnega zavoda
- direktorica
- strokovni svet javnega zavoda.

PORA razvojna agencija Gornja Radgona upravlja svet javnega zavoda, ki šteje predsednika in 4 člane. Svet javnega zavoda sestavljajo 3 predstavniki ustanoviteljice, 1 predstavnik zaposlenih in 1 predstavnik zainteresirane javnosti. Mandat predsednika in članov sveta javnega zavoda traja 4 leta. Dne 22.12.2010 s sklepom števil. 13-3/206-U125 so bili izvoljeni predstavniki ustanoviteljice, dne 11.04.2012 je bila izvoljena predstavnica zaposlenih delavcev v svet zavoda, dne 29.03.2012 je bil kot predstavnik zainteresirane javnosti izvoljen predstavnik Območne obrtniške zbornice Gornja Radgona.

Direktor je poslovni in strokovni vodja javnega zavoda. Direktor zastopa in predstavlja zavod brez omejitev, organizira ter vodi delo in poslovanje ter je odgovoren za strokovnost in zakonitost dela zavoda. Direktorica je bila izvoljena 01.07.2010 za dobo 5 let in opravlja funkcijo direktorice v drugem mandatu.

Strokovni svet javnega zavoda je 5 članski. Sestavljajo ga 2 predstavnika občinske uprave Občine Gornja Radgona, 2 predstavnika podjetnikov ter direktor javnega zavoda. Mandat strokovnega sveta traja 4 leta. Predstavnika občine sta bila izvoljena 31.05.2011 in 5.11.2012, predstavnika podjetnikov sta bila izvoljena 17.05.2011.

2. Akti in strateški dokumenti

PORA razvojna agencija temelji svoje delovanje in poslovanje na:

a) Zakonskih in podzakonskih splošnih aktih

Zakonu o zavodih, Zakonu o javnih finančah, Zakon o računovodstvu, Zakonu o javnih uslužbencih, Zakonu o sistemu plač v javnem sektorju, Uredba o plačah direktorjev v javnem sektorju ter drugih predpisih.

b) Internih splošnih aktih

Statutu javnega zavoda Podjetniško razvojna agencija, Pravilniku o notranji organizaciji in sistemizaciji, Pravilnik o računovodstvu, Navodilo o izvajanju naročil male vrednosti, Statut

c) Strateških dokumentih

- Razvojni program Občine Gornja Radgona za obdobje 2009-2013,
- Regionalni razvojni program za Pomurje za obdobje 2009-2013,

- Območni razvojni program za območje Prlekije 2007-2013,
- Državni razvojni program za obdobje 2007-2013.

3. Poslovanje

PORA razvojna agencija Gornja Radgona je bila ustanovljena za izvajanje naslednjih nalog: koordiniranje aktivnosti pri pospeševanju socialno-ekonomskega razvoja celotnega območja predvsem na področju malega gospodarstva, kmetijstva in družbenega razvoja; koordiniranje aktivnosti in izdelava lokalnih razvojnih strategij in aktivno sodelovanje pri izvajanju širše regionalne razvojne strategije, izvajanje nalog, ki jih bo na zavod prenesla ustanoviteljica in so namenjene razvoju in pospeševanju gospodarstva, kmetijstva in družbenega razvoja, pripravljane in aktiviranje razvojnih programov, zbiranje in razpolaganje z informacijami s področja gospodarstva, spremljanje razpisov možnih virov financiranja projektov na regionalnem, nacionalnem in mednarodnem nivoju, svetovanje in razvoj pogojev za inovativno dejavnost, svetovanje in priprava vlog ter pomoč pri pripravi in izdelavi dokumentacije za sofinanciranje na natečajih in razpisih v državi in tujini za potrebe ustanoviteljice, sodelovanje pri povezovanju razpoložljivih kapacitet na področju raziskav in razvoja, sodelovanje pri aktivnostih prostorskega planiranja, sodelovanje s podjetji, razvojnimi in ostalimi institucijami na lokalnem, regionalnem in državnem nivoju, razvijanje ugodne klime za nastajanje razvojnih projektov, svetovanje in strokovna pomoč obstoječim in potencialnim podjetnikom, opravljanje storitev za podjetnike (svetovanje in posredovanje raznih informacij, pomoč pri izdelavi in uresničevanju razvojnih projektov, pomoč in svetovanje pri pridobitvi finančnih virov, pomoč pri izdelavi in pripravi dokumentacije za pridobitev finančnih sredstev,...), organiziranje in sodelovanje pri organizaciji prireditev, seminarjev in predavanj itd.

V odloku o ustanovitvi je tudi določeno, da vsa sredstva za ustanovitev in začetek delovanja PORA razvojna agencija Gornja Radgona zagotovi ustanoviteljica Občina Gornja Radgona.

PORA razvojna agencija Gornja Radgona pridobiva sredstva za izvajanje dejavnosti:

- iz proračuna ustanoviteljice za medsebojno dogovorjene programe,
- iz sredstev pridobljenih iz javnih razpisov,
- s prodajo blaga in storitev na trgu,
- iz drugih virov.

PORA razvojna agencija Gornja Radgona je dolžna uporabljati finančna sredstva iz proračuna občine v skladu z namenom za katerega so bila dodeljena, s premoženjem pa upravljati s skrbnostjo dobrega gospodarja.

Pooblaščenca ugotavljata, da je poslovanje PORA razvojne agencije Gornja Radgona potekalo v skladu s sprejetim Programom dela PORA razvojne agencije za leto 2011 s sklepa št. 9 z dne 06.04.2011 in Finančnim načrtom PORA razvojne agencije za leto 2011 s sklepom št.10 z dne 06.04.2011.

Prvi rebalans za leto 2011 je bil dne 12.10.2011, s sklepom števil. 15 je bila zmanjšana dotacija Občine Gornja Radgona za leto 2011 v vrednosti 22.242,00 evro.

Izvrševanje Programa dela za 2011 in Finančnega načrta za 2011 je svet javnega zavoda - PORA razvojne agencije Gornja Radgona obravnaval na svoji 4. redni seji dne 16.02.2012, ko je tudi sprejel ter s tem potrdil Poslovno poročilo za leto 2011 in Zaključni račun za leto 2011.

V nadaljevanju nadzora sta pooblaščenca preverjala pravilnost finančnega poslovanja, ki temelji na gospodarjenju s finančnimi sredstvi pridobljenimi iz :

- proračuna Občine Gornja Radgona,
- tržne dejavnosti PORA razvojne agencije.

III. IZVAJANJE TEMELJNE DEJAVNOSTI

Občina Gornja Radgona in PORA razvojna agencija Gornja Radgona sta z namenom določitve letnih ciljev razvoja Občine Gornja Radgona sporazumno dogovorili večletni Program dela za koledarsko leto 2011, ki ga je na seji dne 06.04.2011, sprejel svet zavoda. V njem sta opredelili vzajemno sodelovanje na naslednjih projektnih področjih:

1. INFRASTRUKTURA IN PROSTOR

Projektno področje obravnava okolje in prostor, s poudarkom na trajnostnem ravnanju z okoljem in prostorom, ustrezno izgradnjo in obnovo infrastrukture ter s spodbujanjem trajnostne rabe obnovljivih virov, ki zajema naslednje projekte:

- Osnovna šola Gornja Radgona – koordinacija aktivnosti,
- pomoč pri vodenju in izvajanju projekta »*Gradnja, upravljanje in vzdrževanje širokopasovnega omrežja v KS Negova, KS Spodnja Ščavnica in KS Spodnji Ivanjci*«,
- priprava vloge za razpis in investicijske dokumentacije za prijavo projekta 6 JP »*Razvoj regij*«,
- izdelava zaključnega poročila za projekt sekundarno kanalizacijsko omrežje – Evropski sklad za regionalni razvoj,
- izdelava investicijske dokumentacije in prijavnih obrazcev v skladu s pozivom v okviru 23. člena Zakona o financiranju občin za leto 2011,
- izdelava obrazcev 3 za investicije proračuna Občine Gornja Radgona za leto 2011.

2. RAZVOJ ČLOVEŠKIH VIROV

Projektno področje je usmerjeno k izboljšanju kvalitete življenja na območju Občine Gornja Radgona, v okvir katerega so zajete naslednji projekti in naloge :

- izdelava dokumentacije v skladu s 6.členom Pravilnika o dodeljevanju kadrovske – občinskih štipendij za najavo razpisa štipendij za leto 2012/13,
- pomoč pri vodenju projekta zaključna faza obnove Kulturnega spomenika Špital,
- pomoč pri vodenju projekta Obnova in širitev Knjižnice Gornja Radgona.

3. PODJETNIŠTVO IN INVESTICIJE V GOSPODARSTVU

Projektno področje je namenjeno obravnavi in vzpodbujanja:

- dviga konkurenčnosti celotnega območja Občine Gornja Radgona preko nadaljnega razvoja gospodarstva, turizma in kmetijstva,
- nudenja pomoči pri vodenju in poročanju za projekt Obnova večnamenskih zgradb skupnega pomena v Občini Gornja Radgona,
- izdelave investicijske in razpisne dokumentacije za projekt Rekonstrukcija podstrešja in ostrešja gasilskega doma z novim dostopom do podstrešja v Zbigovcih,
- izvajanje aktivnosti Razvojnega programa podeželja (sodelovanje v lokalni akcijski skupnosti),
- izvajanje in poročanje za projekt Radgonski biseri, katerega prijavitelj je Občina Gornja Radgona – sredstva Leader,
- priprave projekta ureditve slatinskih vrelcev na območju Občine Gornja Radgona za prijavo na razpis za sredstva Leader,

- izvedbe projekta »Trajnostna raba naravnih virov« (akronim projekta VIRI).

Občina Gornja Radgona in PORA razvojna agencija Gornja Radgona sta za delovanje PORA razvojne agencije in financiranje izvedbe dogovorjenega Programa za leto 2011 sklenili Pogodbo o izvajanju in sofinanciranju medsebojno dogovorjenega programa v letu 2011 št. 82/2011-P z dne 28.04.2011.

V skladu z že citirano pogodbo, s katero je določen skrajni rok 28.02.2012, je PORA razvojna agencija Gornja Radgona posredovala dne 20.02.2012 Občini Gornja Radgona, kot ustanoviteljici, Poročilo o namenskosti porabe proračunskih sredstev za leto 2011.

V skladu s sklenjeno pogodbo se je Občina Gornja Radgona zavezala za leto 2011 zagotoviti izvajalcu za izvedbo programa iz 3. člena pogodbe finančna sredstva v višini 139.509 evrov – iz proračunske postavke 140315 – 41330023 – javni zavod PORA razvojna agencija Gornja Radgona in sicer:

- plače zaposlenih ter drugi izdatki 114.596 evrov
- materialni stroški 24.913 evrov.

V 3. členu pogodbe so opredeljene medsebojno dogovorjene naloge, ki temeljijo na Programu za leto 2011 in sicer: kakovostna priprava projektov, zagotovitev dodatnih finančnih sredstev iz različnih virov za potrebe projektov ustanoviteljice ter drugih zainteresiranih, pomoč pri pripravi razpisne dokumentacije, pokrivanje petih temeljnih področij (gospodarstvo, človek in socialno okolje – človeški viri, razvoj kmetijstva in podeželja, turizem, okolje in infrastruktura), nadzor in pomoč pri izvajanju projektov, katerih prijavitelj je Občina Gornja Radgona, redno spremljanje vseh javnih pozivov in razpisov, izdelava povzetkov javnih razpisov ter njihova sprotne objava na spletni strani Podjetniško razvojne agencije, obveščanje o javnih razpisih, izvedba osebnih svetovanj pravnim in fizičnim osebam iz območja Občine Gornja Radgona, itd.,....

Pomembno je določilo pogodbe, ki zavezuje PORA razvojno agencijo Gornja Radgona, da bo nakazana pogodbeno sredstva uporabila za namen za katera so bila pridobljena, v smislu gospodarne in racionalne porabe proračunskih sredstev, obenem pa bo na zahtevo ustanoviteljice dostavila dokumentacijo potrebno za ugotovitev ali dokazilo namenske porabe sredstev.

IV. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV IZ BILANCE STANJA

Iz Pojasnil k računovodskim izkazom PORA razvojne agencije Gornja Radgona za leto 2011 je razvidno, da je bilo v letu 2011 prihodkov skupaj 166.475 eur in odhodkov v višini 165.917 eur, kateri so bili evidentirani v skladu z Zakonom o računovodstvu, Pravilnikom o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava in v skladu s Pravilnikom o računovodstvu.

I. PRIHODKI

Prihodki vključujejo:

- prihodke iz poslovanja,
- finančne prihodke,
- izredne prihodke,

- prihodki izvajanja tržne dejavnosti.

Prihodki iz poslovanja

• prejeta sredstva iz proračuna Občine Gor. Radgona	110.081,00 eur
• prejeta sredstva iz proračuna za projekte	24.566,00 eur
• prejeta sredstva iz drugih javnih skladov	9.750,00 eur
• prihodki od prodaje – domači trg	19.989,00 eur
• drugi prihodki	78,00 eur
• prihodki preneseni iz vnaprej vračunanih prihodkov	1.904,00 eur
<i>Skupaj</i>	<i>166.368,00 eur</i>

Finančni prihodki

• prihodki od obresti	19,00 eur
<i>Skupaj finančni prihodki</i>	<i>19,00 eur</i>

Izredni prihodki

• prihodki od vračila stroškov za uporabo služb.telefona	88,00 eur
<i>Skupaj izredni prihodki</i>	<i>88,00 eur</i>

SKUPAJ VSI PRIHODKI	166.475,00 eur
<i>REZERVACIJE</i>	<i>4.800,00 eur</i>

Prejeta sredstva iz proračuna Občine Gornja Radgona so znašala 139.509,00 eur, vendar se v prihodke evidentirajo samo sredstva za pokrivanje materialnih stroškov in plač. Razlika v višini 29.428,00 eur, pa predstavlja vir za nabavo osnovnih sredstev, rezervacij in zmanjšanje dotacije iz naslova domačega trga.

Iz naslova nedokončanega projekta SKUPAJ so se v naslednje leto prenesli prihodki v višini 4.800,00 eur in se bodo za ta namen oblikovale rezervacije.

II. ODHODKI

Odhodki vključujejo:

• stroški materiala	26.643,00 eur
• stroški storitev	28.114,00 eur
• stroški dela	111.160,00 eur
<i>STROŠKI SKUPAJ</i>	<i>165.917,00 eur</i>

PORA razvojna agencija Gornja Radgona je ustvarila presežek prihodkov nad odhodki v višini 235,00 eur. Obveznost PORA razvojne agencije Gornja Radgona za davek od dobička pravnih oseb v letu 2011 znaša 323,68 eur.

III. TRŽNA DEJAVNOST

PRIHODKI IZVAJANJA TRŽNE DEJAVNOSTI

Izdelava dokumentacije za projekte 19.989 eur

SKUPAJ PRIHODKI TRŽNA DEJAVNOST 19.989 eur

ODHODKI IZVAJANJA TRŽNE DEJAVNOSTI

Stroški materiala 4.059 eur

Stroški storitev 10.224 eur

Stroški dela 5.003 eur

SKUPAJ ODHODKI TRŽNE DEJAVNOSTI 19.286 eur

IV. PREGLED PROJEKTHNIH PODROČIJ V LETU 2011

V letu 2011 so bila evidentirana naslednja projektna področja, katera so bila izvedena po pogodbi med Občino Gornja Radgona in PORA razvojna agencija Gornja Radgona:

- Osnovna šola Gornja Radgona – koordinacija aktivnosti obsega investicijo v obnovo zunanega ovoja stavbe ter aktivnosti za izgradnjo sončne elektrarne na strehi,
- Pomoč pri vodenju in izvajanju projekta Gradnja, upravljanje in vzdrževanje širokopasovnega omrežja v KS Sp. Ivanjci, KS Negova in KS Sp. Ščavnica – aktivnost izvedbe javnega naročila za izdelavo PZI ter veliko javno naročilo za izgradnjo sistema,
- Izdelava poročila za projekt Sekundarna kanalizacija omrežja – Evropski sklad za regionalni razvoj – izdelava zaključnega poročila,
- Izdelava investicijske dokumentacije in prijavnih obrazcev v skladu s pozivom v okviru 23. člena Zakona o financiranju občin za leto 2011 – modernizacije cest Črešnjevci – Trplan, Stavešinci – Stavešinski vrh, Police – Sp. Ščavnica, Lomanoše – Lutverci,
- Izdelava obrazcev 3 za investicije proračuna Občine Gornja Radgona za leto 2011,
- Pomoč pri vodenju projekta zaključna faza obnove kulturnega spomenika – Špital – priprava poročil,
- Pomoč pri vodenju projekta Obnova in širitev knjižnice Gornja Radgona – sodelovanje pri projektni skupini in pri pripravi končnega poročila,
- Pomoč pri vodenju in poročanju za projekt Obnova večnamenskih zgradb skupnega pomena v občini Gornja Radgona – nadaljevanje projekta iz leta 2009 in 2010, izvedejo se zaključne investicije v večnamenske zgradbe v Sp. Ivanjcih, Stavešincih, Negovi in v Očeslavih. Zavod bo sodeloval pri pripravi zaključnih poročil in zahtevkov,
- Izdelava investicijske in razpisne dokumentacije za projekt Rekonstrukcija podstrešja in ostrešja gasilskega doma z novim dostopom do podstrešja v Zbigovcih – priprava investicijske in razpisne dokumentacije,
- Izvajanje aktivnosti razvojnega programa podeželja (sodelovanje v Lokalni akcijski skupini) – sodelovanje v LAS Prlekija – projekt JEM LOKALNO, ki se izvaja tudi v letu 2012,
- Izvajanje in poročanje za projekt Radgonski biseri, katerega prijavitelj je Občina Gornja Radgona – sredstva Leader – aktivnosti obsegajo vodenje načrtovanih projektnih aktivnosti, priprava ustreznih poročil in zahtevkov,

- Priprava projekta ureditev slatinskih vrečev na območju Občine Gornja Radgona za prijavo na razpis za sredstva Leader – sanacije na terenu,
- Izvedba projekta Trajnostna raba naravnih virov (akronim projekta VIRI) – nadaljevanje projekta iz leta 2010, izvedba zaključne konference ter priprava končnega poročila,
- Izvedba projekta SKUPAJ, kateri se izveja v povezanosti z Avstrijo.

V. PREGLED POSLOVNO-FINANČNE DOKUMENTACIJE

Ob nadzoru je bila pregledana vsa poslovna dokumentacija za leto 2011.

1. IZDANI RAČUNI

Za poslovno leto 2011 je bilo izdanih 7 računov, kateri so evidentirani po kronološkem zaporedju od 1 do 7. Računi so pravilno likvidirani, evidentirani na posamezne konte realizacije, DDV in kupca. Vsaki izdani račun ima označeno stroškovno mesto, dodane pa so mu tudi potrebne priloge, katere so podpisane in žigosane.

Računi, kateri so izdani za izvajanje tržne dejavnosti naslovijo na naslednje naročnike:

- | | |
|--|--------------|
| • Občina Gornja Radgona - pogodba št. 101/201-P | 4.484,78 eur |
| • Občina Gornja Radgona - naročilnica št. 23/2011-S | 1.920,00 eur |
| • Profuturis d.o.o. – naročilnica št. PF-N-110505-PO | 1.612,00 eur |
| • Občina Apače - naročilnica št. 11016 | 512,00 eur |
| • Občina Apače – pogodba št. 230-2010 | 4.710,40 eur |
| • Občina Gornja Radgona – pogodba št. 101-201-P | 5.909,74 eur |
| • Občina Sv.Jurij ob Ščavnici – naročilnica št. 172-2011 | 840,00 eur |

Občina Gornja Radgona in PORA razvojna agencija Gornja Radgona sta podpisali pogodbo št. 101/201-P za 3PARKI. Izdana sta bila dva računa v vrednostih 4.484,78 eur v mesecu marcu in 5.909,74 eur v mesecu oktobru. Stroški, kateri so povezani s stroškovnim mestom 3PARKI zajemajo podjemne pogodbe v vrednosti 2.081,58 evrov, izvedbo delavnic 5.225,81 eur, madžarska zastava 41,50 eur, table 1.728,00 eur in zloženke 675,00 eur. Skupaj je odhodkov v vrednosti 9.781,49 eur.

2. PREJETI RAČUNI

V letu 2011 je bilo prejetih 264 računov, ki so evidentirani po kronološkem zaporedju od vložne številke 1 do 264. Računi so pravilno likvidirani s strani direktorice zavoda, da so vsi računi opremljeni z ustreznimi konti in stroškovnimi mesti. Nadzorni odbor je pregledal račun za investicijsko vlaganje – za nakup dveh računalnikov in enega monitorja na podjetju Partners d.o.o. Radenci, v vrednosti 2.386,00 eur.

VI. PREGLED FINANČNE DOKUMENTACIJE IZ DELOVNO-PRAVNIH RAZMERIC

1. PLAČE

Nadzornika sta pregledala vso dokumentacijo v zvezi z obračunom in izplačilom plač zaposlenih v PORA razvojni agenciji Gornja Radgona.

Kontrola plač zaposlenih v PORA razvojni agenciji Gornja Radgona je obsegala pregled:

- Pravilnika o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest (sprejet na 24.redni seji, 4. točki dnevnega reda, sklepa št. 200, z dne 17.07.2008),
- sklenjenih pogodb o zaposlitvi in aneksov k pogodbam o zaposlitvi,
- določitve nazivov delovnih mest in določitve plačnih razredov ter obračune,
- skladnost aneksov k pogodbam o zaposlitvi s Pravilnikom o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest,
- pravilnost obračunavanja nadomestil plač,
- dodatkov k plačam (delovna doba in drugo).

Na dan 01.01.2011 je bilo na PORA razvojni agenciji Gornja Radgona 8 sistemiziranih delovnih mest, od tega je bilo kadrovske popolnjenih 5 delovnih mest.

Kadrovske zasedena delovna mesta so:

- *direktorica*
- *višji svetovalec področja II* (2 izvajalca)
- *področni svetovalec III* (1 izvajalec)
- *finančno računovodski delavec* (1 izvajalec).

Računovodkinja opravlja delo v razmerju 50 % za PORA razvojna agencija Gornja Radgona in 50 % za Zavod za kulturo, turizem in promocijo Gornja Radgona.

Po pregledu dokumentacije za leto 2011 je ugotovljeno, da je PORA razvojna agencija Gornja Radgona sklenila z vsemi zaposlenimi pogodbe o zaposlitvi.

Ugotovljeno je tudi, da se obračuni plač vseh zaposlenih v PORA razvojni agenciji Gornja Radgona ujemajo z določili pogodb o zaposlitvi in aneksov k tem pogodbam. Obračuni temeljijo na plačnih razredih, ki so vsebovani v pogodbah o zaposlitvi. Plače se vsak mesec obračunajo na osnovi evidence prisotnosti na delovnem mestu za vsakega zaposlenega posebej. V zvezi z obračunom plač ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

Povračila v zvezi z delom – stroški prevoza na delo in iz dela, stroški prehrane med delom so bili pravilno obračunani.

Pravni temelj za sklenitev pogodb o zaposlitvi je Zakon o javnih uslužbencih. Pravni temelj za sklenitev pogodbe o zaposlitvi direktorice in določitve plače direktorice ter ostalih zaposlenih so Zakon o sistemu plač v javnem sektorju, Uredba o plačah direktorjev v javnem sektorju in sklep župana Občine Gornja Radgona o uvrstitvi direktorjev v plačne razrede.

Na podlagi Pravilnika o merilih za ugotavljanje delovne uspešnosti direktorjev oseb javnega prava s področja dela Ministrstva za gospodarstvo je bil na 4. redni seji sveta javnega zavoda dne 16. 2. 2012 sprejet sklep št. 22, ki glasi :

1. Direktorici PORA razvojna agencija Gornja Radgona se določi ocena delovne uspešnosti za leto 2011 v višini 100 % po naslednjih kriterijih:
 - poslovna uspešnost - 55 %
 - kakovost opravljanja dela - do 35 %
 - učinkovitost poslovanja - do 10 %.

2. POTNI NALOGI

PORA razvojna agencija Gornja Radgona uporablja Pravilnik o povračilih stroškov v zvezi z delom in drugimi prejemki. Nadzorni odbor ugotavlja, da so bili pregledani potni nalogi pravilno izstavljeni in vsebujejo vse bistvene elemente. Odobritve potovanja in obračuni stroškov so potrjeni od odgovorne osebe, to je direktorice. Vsi potni nalogi so tudi opremljeni s poročilom o opravljenem službenem potovanju in priložene so tudi priloge, kot so potrdila o plačani parkirni, vabila,... itd. Vsa nakazila so bila opravljena na osebne račune zaposlenih. Pri obračunih in izplačilih v zvezi s povračilom stroškov za službena potovanja ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

VII. PREVERJANJE ZAKONITOSTI IZVEDBE POSTOPKOV JAVNEGA NAROČANJA

Ob opravljenem pregledu finančne dokumentacije sta pooblaščenca za izvedbo nadzora pregledala tudi izvajanje postopkov javnega naročanja. Namen pregleda in preverjanja je bil ali se postopki javnega naročanja izvajajo v skladu z Navodilom za oddajo javnih naročil z dne 19.03.2008.

Nadzorni odbor je preveril pravilnost izvedbe postopkov javnega naročanja blaga in storitev v letu 2011. PORA razvojna agencija Gornja Radgona je v letu 2011 izvedla le postopke javnih naročil male vrednosti, največji znesek javnega naročila je bil 2.509,60 eur, zato je bila izbrana metoda enostavnega postopka zbiranja ponudb. V vseh izvedenih postopkih javnega naročanja je bila predhodno izveden postopek zbiranja ponudb preko telefona. Po kriteriju najnižje cene je bila zmeraj sprejeta odločitev o izbiri, upoštevanje popuste in rok odplačila.

Nadzorni odbor je ob pregledu naključno izbral in pregledal ponudbi INSIGNIJA Andrej Dimec s.p.:

- račun št. 81/2011 z dne 5.10.2011 v znesku 1.800,00 eur plačilo takoj
- račun št. 04/2011 z dne 21.01.2011 v znesku 2.509,00 eur plačilo takoj.

Ugotoviti je bilo, da je direktorica pravilno izbrala ponudnika, kljub *plačilu takoj*, saj je ponudnik za plačilo takoj ponudil dodatne popuste. Vsa ostala naročila obsegajo v največji meri pisarniški material, računalnike in pripomočke, so pa s podjetji s katerimi že od ustanovitve PORA razvojne agencije Gornja Radgona poslovno sodeluje in so ugodnosti in dodatni popusti stalno prisotni.

VIII. UGOTOVITVE

1. Postopek nadzora je obsegal pridobivanje, pregled, analiziranje in presojanje podatkov o poslovanju PORA razvojne agencije Gornja Radgona.
2. PORA razvojna agencija Gornja Radgona ima sprejete vse interne splošne akte, s katerimi so podrobno določena pravila za pravilnost poslovanja, kakor tudi notranje kontrole na področju svojega poslovanja oz. delovanja.
3. V PORA razvojna agencija Gornja Radgona so izvoljeni vsi v skladu z internimi splošnimi akti določeni organi.
4. Finančna sredstva so bila načrtovana in porabljena gospodarno in racionalno v smislu dobrega gospodarja.

IX. PREDLOGI IN PRIPOROČILA

Nadzorni odbor predlaga, da zaposleni zaradi nečitljivosti podpisov oz. parafov pri likvidaciji računov deponirajo svoje podpise in parafe v zavodu.

POOBLAŠČENCA ZA NADZOR:

Miran BEZJAK, l.r.

Ana HAMLER, l.r.

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