



OBČINA GORNJA RADGONA
Nadzorni odbor

OBČINA GORNJA RADGONA	
PREJETO: 25. 10. 2016	ŠIFRA: U112
011-2/2014-80 8020/2016	PRIL: PRID:

2od. U125/

Datum: 20. 10. 2016

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi, 42. člena Statuta Občine Gornja Radgona, 11. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora Občine Gornja Radgona, sklepa 11. seje Nadzornega odbora z dne 16. junija 2016 ter na podlagi ugotovitev pooblaščenecv za nadzor, je Nadzorni odbor Občine Gornja Radgona na 14. seji, dne 20. oktobra 2016 sprejel

POROČILO

o izvedbi nadzora zakonitosti organiziranosti, poslovanja ter finančnega poslovanja posrednega proračunskega uporabnika družbe KOMUNALA RADGONA, Javno podjetje, d.o.o. Gornja Radgona za leto 2015
»Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Gornja Radgona«

1. UVOD

Nadzor zakonitosti organiziranosti in poslovanja ter zakonitosti finančnega poslovanja javnega podjetja KOMUNALA RADGONA, d.o.o. Gornja Radgona (v nadaljevanju: Komunala Radgona) Partizanska cesta 13, Gornja Radgona, je Nadzorni odbor izvedel v skladu z določili 42. člena Statuta Občine Gornja Radgona, ter na podlagi določil 11. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Gornja Radgona ter Programa dela Nadzornega odbora za leto 2015.

Nadzorovana stranka javno podjetje KOMUNALA RADGONA, d.o.o. Gornja Radgona.

Nadzor so opravili pooblaščenci:

- dr. Suzana Bračič, nosilka nadzora in
- Marta Njivar, članica NO.

Nadzor je bil opravljen po predhodno pridobljenem in pregledanem Revidiranem letnem poročilu javnega podjetja KOMUNALA RADGONA d.o.o., za leto 2015, dne 4. 7. 2016, v poslovnih prostorih KOMUNALA RADGONA, d.o.o. Gornja Radgona.

Pri nadzoru so sodelovali: mag. Zlatko Erlih, direktor družbe Komunala Radgona in ga. Simona Skaza, računovodkinja družbe Komunala Radgona.

Cilji nadzora so bili izrek mnenja o:

1. Spoštovanje veljavnih predpisov pri poslovanju javnega podjetja.
2. Upoštevanje priporočil in predlogov Nadzornega odbora iz leta 2014.
2. Zakonitosti finančnega poslovanja glede uporabe proračunskih sredstev za leto 2015.

Za zagotovitev ciljev nadzora je Nadzorni odbor pregledal:

- temeljni ustanovitveni občinski predpis in registracijski dokument,
- temeljne interne splošne akte,
- organizacijske in poslovne listine,
- bilanco stanja na dan 31. 12. 2015,
- izkaz poslovnega izida od 01.01. do 31.12.2015 in
- opravil razgovor z direktorjem družbe, mag. Zlatkom Erlihom in računovodkinjo, gospo Simono Skaza.

1.1 OSNOVNI PODATKI O JAVNEM PODJETJU

Javno podjetje KOMUNALA RADGONA, d.o.o. Gornja Radgona, Partizanska cesta 13, Gornja Radgona, je ustanovila Občina Gornja Radgona z Odlokom o ustanovitvi Javnega podjetja KOMUNALA RADGONA d.o.o., ki ga je sprejel Občinski svet Občine Gornja Radgona na seji dne 24.2.2005 (Odlok objavljen v uradnem glasilu Občine Gornja Radgona – lokalnem časopisu PREPIH št. 3, dne 1.3.2005).

Na podlagi sprememb, ki jih je prinesel Zakon o upravljanju kapitalskih naložb Republike Slovenije (Ur. list RS, št. 38/2010, 18/2011, v nadaljevanju: ZUKN) je prišlo do bistvenih sprememb v pristojnostih Nadzornega sveta javnega podjetja in ustanovitelja Občine Gornja Radgona, kar je bilo potrebno uskladiti tudi v ustanovnih aktih javnega podjetja. Na podlagi navedenega je tudi bil v letu 2012 pripravljen in sprejet novi Odlok o ustanovitvi javnega podjetja Komunala Radgona d.o.o. (Uradno glasilo Občine Gornja Radgona, lokalni časopis Prepah št. 70/2012, sprememba 73/2012 in 81/2013, v nadaljevanju: odlok).

Javno podjetje KOMUNALA RADGONA, d.o.o. Gornja Radgona, Partizanska cesta 13, Gornja Radgona, je bilo registrirano v sodnem registru Okrožnega sodišča v Murski Soboti pod vložkom št. 1/02953/00, dne 21.6.2005. Temeljni namen ustanovitve javnega podjetja je bil izvajanje obvezne gospodarske javne službe in opravljanje drugih gospodarskih dejavnosti pomembnih za območje Občine Gornja Radgona.

V skladu s 34. členom odloka ima javno podjetje statut, ki ga sprejme Nadzorni svet, soglasje nanj pa da ustanovitelj. S statutom se določa notranja organizacija javnega podjetja, podrobneje določa naloge njegovih organov, način delovanja in odločanja Nadzornega sveta ter njegovo razmerje do direktorja, način financiranja in poslovanja javnega podjetja in vprašanja, ki se nanašajo na razmerje javnega podjetja in njegovih organov do ustanovitelja in njegovih organov ter druge naloge.

Statut javnega podjetja je sprejel Nadzorni svet družbe na svoji seji dne 28. 2. 2014 in na predlog občinske uprave obravnaval podane pripombe na seji dne 16.05.2014. Nadzorni svet je nato sprejel statut kot predlagatelj predložil občini, da kot ustanovitelj nanj poda soglasje.

V skladu z določili Odloka o ustanovitvi Javnega podjetja KOMUNALA RADGONA d.o.o. je Občinski svet Občine Gornja Radgona dne 10.7.2014 na svoji seji dal soglasje k Statutu Javnega podjetja KOMUNALA RADGONA d.o.o..

Ustanoviteljica in edina lastnica Javnega podjetja KOMUNALA RADGONA d.o.o. je Občina Gornja Radgona. V javno podjetje je vložila osnovni kapital v vrednosti 250.258,56 EUR. Ustanoviteljske pravice izvršuje kot edina lastnica Občina Gornja Radgona do 100,00 %. Ustanoviteljske pravice v skladu z določili statuta izvršuje Občinski svet, ki zlasti odloča o statusnih spremembah javnega podjetja, odloča o cenah in tarifah oz. taksah javnih dobrin, imenuje in razrešuje direktorja ter člane Nadzornega sveta in daje hkrati tudi soglasja k statutu, razpolaganju z nepremičnim premoženjem, programu dela, najemanju posojil z zapadlostjo nad 1 letom ter sprejema poslovno poročilo, obračune in zaključni račun javnega podjetja. Od 10.7.2014 s sprejemom novega statuta pa imenuje in razrešuje direktorja Nadzorni svet, saj so se s spremembami ZGD-1 nekatere pristojnosti občinskega sveta prenesle na Nadzorni svet.

Javno podjetje KOMUNALA RADGONA d.o.o. je ustanovljeno in registrirano za opravljanje dejavnosti izvajanja:

- a) Obvezne gospodarske javne službe: oskrba s pitno vodo, odvajanje in čiščenje komunalne in odpadne padavinske vode, zbiranje in prevoz komunalnih odpadkov, odlaganje ostankov predelave in odstranjevanje komunalnih odpadkov, urejanje in čiščenje javnih površin, redno vzdrževanje javnih cest ter druge gospodarske javne službe predpisane z zakoni in ob inskimi odloki ustanoviteljice;
- b) Drugih gospodarskih dejavnosti pomembnih za območje Občine Gornja Radgona urejanje in vzdrževanje pokopališč, vzdrževanje in upravljanje infrastrukturnih in drugih javnih objektov, oskrba industrijskih porabnikov z vodo in oskrba naselij s požarno vodo, idr.

1.2 ORGANI DRUŽBE

V skladu z veljavnim Odlokom o ustanovitvi družbe ima družba naslednje organe:

- nadzorni svet in
- direktorja.

Potem, ko se je na podlagi spremembe odloka število članov Nadzornega sveta zmanjšalo na sedaj veljavne tri (3) člane, so v letu 2015 to funkcijo vršili naslednji člani:

- Dr. Peter Kralj - predsednik
- Branko Kocbek - podpredsednik
- Mitja Ficko - član (predstavnik zaposlenih).

Predsednik Nadzornega sveta je 4.11.2015 odstopil s funkcije predsednika in člana tega organa, zato je Občinski svet imenoval nadomestnega člana g. Maksimiljana Vajsa. Po izvedenem imenovanju je podjetje dobilo novo sestavo NS, ki ga sestavljajo:

- Branko Kocbek - predsednik
- Maksimiljan Vajs - podpredsednik
- Mitja Ficko - član (predstavnik zaposlenih).

Nadzorni svet v tej sestavi deluje tudi v letu 2016.

1.3 TRENUTNE AKTIVNOSTI JAVNEGA PODJETJA KOMUNALA RADGONA d.o.o.¹

¹ Povzeto po razgovoru z direktorjem mag. Zlatkom Erlihom in po revidiranem letnem poročilu za leto 2015.

Pregled aktivnosti v letu 2015/2016:

- JP Prlekija pripravlja sporazum o upravljanju KRAKA C.
- Sprejet je bil Operativni program odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode v občini Gornja Radgona.
- Sprejet je bil Odlok o gospodarskih javnih službah v Občini Gornja Radgona.
- Spremenila se bo cena kanalščine.
- V pripravi je Elaborat za odvoz smeti.
- Vodijo vse aktivnosti za priključevanje odjemalcev na kanalizacijo.
- Prezem vodarne v Podgradu.
- Obeta se tekoče vzdrževanje na področju Apač in delno za Občino Radenci.
- Izkazan je interes za upravljanje čistilne naprave v Apačah, kjer ga trenutno upravlja JP Prlekija.

Po mnenju direktorja, mag. Zlatka Erliha, je poslovno leto 2015 potekalo v znamenju potrebnih odločitev v zvezi z bodočo dejavnostjo podjetja na segmentu upravljanja vodooskrbe. Jasno je bilo, da se obdobje, ko je potrebno zaključiti investicijo v KRAK C in se dogovoriti o bodočem delu Komunala Radgona d.o.o., izteka.

Dejavnost podjetja v letu 2015 je vezana na javne gospodarske službe, posledično temu pa so bili pogoji poslovanja podrejeni stanju na tem področju. Celo poslovno leto je bilo, po mnenju direktorja Komunala Radgona d.o.o., podvrženo nespremenjenim cenam iz leta 2009. Prav te so vplivale na končne rezultate poslovanja, kjer so delno pomembno vlogo odigrale subvencije lastnika na področju vodooskrbe in odvajanja odpadnih voda. Zima je v začetku leta 2015 postregla z le nekaj snega in posledičnega dela, vsekakor pa je bila zima 2015/2016 ena najbolj suhih in k temu prihodkovno najmanj donosnih za samo podjetje. Ocenjujejo, da so tukaj izgubili vsaj 90.000 EUR prihodkov (merjeno z delom v zimi s povprečnimi padavinami), ki imajo v obdobju, ko druga dela v naravi praktično stojijo, izredno velik finančni vpliv na poslovni izid podjetja.

Poslovanje družbe se je v letu 2015, tako kot že leto poprej, po poslovnem izidu ponovno gibalo okrog praga rentabilnosti, kar pomeni, da so, po mnenju direktorja, uspeli ob relativno omejenih prihodkih obvladovati tudi stroške poslovanja, če ob tem upoštevajo, da dejavnosti, ki jih izvajajo ne temeljijo na profitnem motivu. Prvi zimski del leta, kot že torej, ni prinesel veliko prihodkov.

V letu 2015 so v mestnem parku upravljali le fontano in ponovno negodovali, da tega pomembnega objekta ne vzdržuje Komunala Radgona d.o.o., čeprav so se, po mnenju direktorja, o tem začeli pogovarjati in se premaknili z mrtve točke.

Letno vzdrževanje cest je bilo, po mnenju direktorja, podrejeno proračunskim možnostim, vsekakor pa je bilo občutno premalo denarja, kot vedno do sedaj, saj stanje cest terja veliko več, kot je v tem trenutku možno.

V preteklem letu so imeli na področju vodooskrbe skoraj enako defektov kot leta 2014. Ti praviloma ob usposobljenih vodovodnih ekipah terjajo angažma mehanizacije in delavcev za ceste, njihova odprava pa sodi med relativno rutinska opravila, čeprav pogosto iskanje mikrolokacije povzroča izjemno veliko fizičnega dela in stvari pogosto ni moč opraviti le z mehanizacijo.

Ekipe morajo odkriti mesta defekta in kasneje vzpostaviti prvotno stanje na cestnih komunikacijah, še pomembneje pa je, da ob popravilu omrežja poskrbijo, da ne pride do kontaminacije vode ter ob tem skušajo odjemalce čim prej oskrbeti s to pomembno dobrino in jih tudi dobro informirati o morebitnih ukrepih.

Distribucija vode je bila sicer v okviru pričakovanj. V nasprotju z letom 2014 opažajo rahel trend rasti prodane vode, same vodne izgube pa so v letu 2015 zelo porasle in se ustavile na mesečnem povprečju celo nekaj čez 50%. Ta zasuk v negativno smer se je nakazoval že konec leta 2012 in 2013, zato po mnenju direktorja stanje nikakor ni zadovoljivo.

Kakovost vode je bila z vidika prisotnosti nitratov v njej celo leto v okviru dovoljenih omejitev oz. kar nekako na polovici še maksimalno dovoljenega. V luči izpostavljenega problema vodnih izgub se bo torej potrebno sistematično lotiti tudi programa zmanjševanja vodnih izgub, kot so to storili že nekateri v državi.

Z vidika upravljanja čaka Komunalo Radgona d.o.o. urejanje bodočega upravljanja vodovoda v okviru KRAKA C. Med 8 občinami desnega brega reke Mure je namreč podpisan poseben sporazum o upravljanju KRAKA C, ki podjetju nekaj odvzema in hkrati odpira možnost širitve dejavnosti v segmentu oskrbe s pitno vodo. Odpira se področje dodatnega dela na vodnih virih in vodarni v Podgradu in potencialno seganje na področje občin Apače in Radenci. Sam sporazum pa podjetju obeta primerljive prihodke s tistim, ki jih je podjetje iz vodooskrbe ustvarjalo do sedaj.

Sistem KRAK C, vreden skupno okrog 49 milijonov evrov, je namreč fizično sicer že zgrajen, vendar ga dejansko uporabljajo šele za nekatere posamezne dele, ostale pa bodo vključevali postopoma še vse do konca letošnjega leta 2016. Začetek delovanja sistema za uporabnike v nekaterih občinah bi naj res pomenil občutno podražitev te storitve, predvsem zaradi visoke omrežnine, ki jo bo treba plačevati za toliko vreden sistem. Potrjeni sporazum je osnova za nadaljnje urejanje medsebojnih razmerij in prenos upravljanja na JP Prlekija. Po njem so občine podpisnice solastnice vodnih virov in transportnih vodov sistema C po deležih sofinanciranja, saj so bila sredstva države in UE v projekt vložena preko občin, ki so bile nosilke projekta. V sporazumu se zavezujejo tudi za enotno cenovno politiko, kar pomeni enako ceno omrežnine in enako ceno vodarine.

Vzdrževanje in upravljanje čistilnih naprav je področje, ki ga vpeljujejo in počasi se obseg strank povečuje, so pa zasnovali projekt uvajanja malih komunalnih čistilnih naprav, ki se skozi faze uresničuje od leta 2013 naprej in v letu 2015 so tudi prodali nekaj naprav. Je pa to področje nekako zaustavljeno, saj je občina dala v izdelavo novo strategijo opremljanja terena z individualnimi ali skupnimi MKČN, po drugi strani pa so se soočili s spremenjeno in nekoliko omiljeno verzijo uredbe, ki ureja to področje.

Leta 2015 so odložili obdelavo potencialno nove dejavnosti samostojnega odvažanja odpadkov iz občine Gornja Radgona, ki je bila že predstavljena v prvem konkretnem izdelku t.j. predinvesticijski študiji. Tudi na pritisk lastnika so se lotili priprave investicijskega programa, ki pa ni stekla tako, kot je bilo pričakovati, predvsem zaradi ključnih stvari, ki so se dogajale na področju vodooskrbe.

Slednja predstavlja za podjetje vendarle strateško dejavnost in odločitev vodstva je bila, da se temu področju posveti ključna pozornost in aktivnost. Investicijski program odvoza odpadkov je pričel intenzivneje nastajati šele v letu 2016.

Kadrovsko se podjetje v številčnem smislu ni pomembneje krepilo, je pa imel pri poslovanju podjetja pomembno vlogo instrument javnih del, delno pa so potrebe zapolnjevali z zaposlitvami za določen čas.

Finančno in investicijsko se podjetju ves čas obrestuje najem dolgoročnega posojila za trajna gibljiva sredstva pri DBS, s čimer so se vsaj za enkrat izognili večjim likvidnostnim težavam tekom leta, čeprav je predvsem lastnik, tako kot preteklo leto, zelo zamujal s svojimi plačili za opravljene storitve.

Klima v podjetju in medsebojni odnosi so bili zadovoljivi, povezave z lastnikom so bile relativno normalne, čeprav z dinamiko poravnavanja terjatev niso bili in še tudi sedaj niso zadovoljni. Tudi sodelovanje vodstva z Nadzornim svetom je bilo korektno in na nivoju.

Podjetje je v letu 2015 uspelo poslovati z minimalnim čistim dobičkom in da le nadaljevanje takšnega dela omogoča ustvarjanje minimalnih temeljev za nadaljnji razvoj, ki je v tem primeru, po mnenju direktorja, precej odvisen tudi od samega lastnika t.j. Občine Gornja Radgona in njegovega pogleda na razvoj podjetja.

2. PREGLED POSTAVK BILANCE STANJA IN IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA

Pregledali smo predvsem posamezne postavke iz:

- a) bilance stanja in
- b) izkaza poslovnega izida.

2.1 BILANCA STANJA

Tabela 1: Podatki iz bilance stanja

	31.12.2015	31.12.2014	Indeks 2015/14
Sredstva			
Neopredmetena dolgoročna sredstva	13.095	11.695	112
Opredmetena osnovna sredstva	125.136	145.238	86
Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve	605.905	636.507	95
Zaloge	10.368	11.449	91
Kratkoročne terjatve	373.961	540.951	69
Denarna sredstva	213.135	81.004	263
Aktivne časovne razmejitve	8.441	3.103	272
AKTIVA SKUPAJ	744.136	793.440	94

Zunaj bilančna sredstva	152.396	152.396	100
--------------------------------	----------------	----------------	------------

Obveznosti do virov sredstev

Kapital	347.860	330.684	105
Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitev	49.868	67.317	74
Dolgoročne obveznosti	45.572	66.700	68
Kratkoročne obveznosti	300.836	328.739	92
Kratkoročne pasivne razmejitev	0	0	

PASIVA SKUPAJ	744.136	793.440	94
Zunaj bilančna sredstva	152.396	152.396	100

V primerjavi z letom 2014 so se zmanjšale obveznosti do virov sredstev skupaj za 6%, največji indeks zmanjšanja beleži postavka dolgoročne obveznosti, saj so se v letu 2015, glede na preteklo leto, zmanjšale za 32%.

2.2 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

Tabela 2: Podatki iz izkaza poslovnega izida

Postavka	31.12.2015	31.12.2014	Indeks
		v EUR	2015/14
Prihodki			
Prihodki od poslovanja	1.355.739	1.471.909	92
Drugi poslovni prihodki	127.618	159.078	80
Finančni prihodki	3.193	2.857	112
Drugi prihodki	52.541	0	
Celotni prihodki	1.539.091	1.633.844	94
Odhodki			
Stroški blaga, materiala	206.807	249.918	83
Stroški storitev	535.446	536.223	100
Stroški dela	665.057	688.938	97
Amortizacija in prevrednot. odhodki	76.483	64.399	119
Finančni odhodki	5.838	5.985	98
Ostali drugi stroški	21.229	50.812	42
Drugi odhodki	2.846	1.499	190
Celotni odhodki	1.513.706	1.597.774	95
Celotni dobiček	25.385	36.070	70
Davek iz dobička	8.209	3.634	226
Čisti dobiček	17.176	32.436	53

Celotni prihodki družbe v letu 2015 so se zmanjšali za 94.753 EUR oz. za 6 % v primerjavi z letom 2014. Prav tako so se zmanjšali celotni odhodki za 84.068 EUR oz. za 5 % v primerjavi s preteklim letom.

Celotni prihodki so v letu 2015 znašali 1.539.091 EUR. V strukturi celotnih prihodkov predstavljajo prihodki od poslovanja 88,1 % delež, drugi poslovni prihodki 8,3 %, drugi prihodki 3,4%, finančni prihodki pa predstavljajo 0,2 %.

Celotni odhodki so v letu 2015 znašali 1.513.706 EUR. Med odhodki predstavljajo največji delež stroški dela (43,9 %), stroški blaga in materiala (13,6 %), stroški storitev (35,4%), stroški amortizacije (5,0 %), preostali 2,1 % delež pa predstavljajo stroški financiranja in ostali stroški.

Čisti dobiček je v letu 2015 znašal 17.176 EUR in je bil, v primerjavi s preteklim letom, za 47 % nižji, kar je odraz negotovih razmer v celotnem poslovnem letu 2015.

3. REALIZACIJA PRIPOROČIL IN PREDLOGOV IZ LANSKEGA NADZORA

3.1 Priporočilo in predlog Nadzornega odbora:

Prodaja tovornega vozila Iveco Trakker je potekala z izgubo v višini 13.277 EUR, zato predlagamo, da se v bodoče ravna bolj gospodarno in razmisli o vseh morebitnih možnosti prodaje osnovnega sredstva z minimalnim dobičkom.

Pojasnilo Komunala Radgona:

Za nazaj se tega primera ne da rešiti, vendar bodo skušali večje nabave izpeljati tako, da bodo kasneje ob prodaji tudi finančno izšle.

3.2 Priporočilo in predlog Nadzornega odbora:

Predlagamo, da se v Statutu javnega podjetja Komunala Radgona d.o.o. jasno opredeli, kdo je lahko član Nadzornega sveta javnega podjetja, kot predstavnik zaposlenih. Sedaj se dogaja, da prihaja do konflikta interesov, ker je član Nadzornega sveta tehnični direktor, ki je istočasno predstavnik top managementa. To pomeni, da dejansko preko Nadzornega sveta nadzira odločitve, ki jih je sam sprejel (npr. najprej predlaga prodajo vozila Iveco Trekker, nato pa sam glasuje o tej prodaji v Nadzornem svetu).

Pojasnilo Komunala Radgona:

Mandat Nadzornemu svetu se letos izteka, zato bodo poskušali priporočila Nadzornega odbora upoštevati pri novih volitvah predstavnikov zaposlenih v Nadzorni svet.

3.3 Priporočilo in predlog Nadzornega odbora:

Izplačilo nagrade direktorju podjetja za uspešno vodenje podjetja v letu 2014 ni bilo izvršeno, zato predlagamo, da se preučijo možnosti za njeno realizacijo.

Pojasnilo Komunala Radgona:

Tako kot že velja vse ostale zaposlene v javnem podjetju Komunala Radgona, so nekako skušali izplačilo delovne uspešnosti direktorja dogovoriti z novo pogodbo. Do danes še ni prišlo do realizacije delovne uspešnosti direktorja, zato ostaja to odprta diskusija z lastniki v bodoče, t.j. Občino Gornja Radgona. Dogaja se namreč, da nekateri zaposleni dosegajo, z gibljivim delom plače, primerljivo plačo, kot jo ima direktor. Kljub vsemu velja, da je delo direktorja najbolj odgovorno delovno mesto v organizaciji, zato se pričakuje, da bo tudi tovrstna problematika rešena v doglednem času.

3.4 Priporočilo in predlog Nadzornega odbora:

Nadzorni odbor ugotavlja, da javno podjetje Komunala Radgona d.o.o. sploh ne razpolaga s Pravilnikom o plačah, zato tudi niso opredeljeni natančnejši kriteriji za dodelitev osebne uspešnosti in drugih dodatkov k plači. Prav tako plače v pogodbah o zaposlitvi niso določene po plačilnih razredih, kot to zahteva kolektivna pogodba komunalnih dejavnosti, zato je zaposlenim onemogočeno, da bi lahko napredovali v višje plačne razrede.

Pojasnilo Komunala Radgona:

Pravilnik o plačah še ni pripravljen, je pa v teku. Ta aktivnost je povezana tudi z novo organizacijo in sistematizacijo delovnih mest, saj se predvidevajo nove zaposlitve zaradi prevzema vodovodnega sistema kraka C od JP Prlekija. Da ne bi po nepotrebnem podvajali stroškov, bodo pristopili k pripravi pravilnika o plačah, ko bodo znane nova sistematizirana delovna mesta. O tem je obveščen tudi Nadzorni svet, prav tako jim je bila že predložena makroorganizacijska shema javnega podjetja Komunala Radgona.

3.5 Priporočilo in predlog Nadzornega odbora:

Potrebno je ponovno preučiti pravilnost obračunanega dodatka za pripravljenost na domu (v urah), saj takšni obračuni niso v skladu z veljavno zakonodajo.

Pojasnilo Komunala Radgona:

Priporočilo so vzeli v naznanje in ga bodo poskušali v prihodnje tudi upoštevati. Predvsem pa je potrebno, kot se zavedajo sami, izločiti tiste postavke na obračunu plač, ki so v nasprotju z zakonodajo.

3.6 Priporočilo in predlog Nadzornega odbora:

Namesto sklepov o povečanju plače bi bilo pravilneje, da bi direktor izdal aneks k osnovni pogodbi o zaposlitvi.

Pojasnilo Komunala Radgona:

Obstoječi sklepi o povečanju plače so sklenjeni za določen čas in bodo prenehali veljati v prihodnjem letu, zato bodo priporočilo Nadzornega odbora upoštevali v bodoče in se raje sporazumno dogovorili za aneks k pogodbi o zaposlitvi.

3.7 Priporočilo in predlog Nadzornega odbora:

Zaposleni naj ob nastopu na delovno mesto podajo pisno izjavo za povračilo stroškov prevoza na delo in z dela, saj je s tem strošek prevoza odobren tudi s strani zaposlenega.

Pojasnilo Komunala Radgona:

Pisna izjava za povračilo stroškov na delo in z dela še ni pripravljena, je pa v teku priprave.

3.8 Priporočilo in predlog Nadzornega odbora:

Pripravi naj se interni akt, ki bo podrobneje uredil izplačilo nadur zaposlenim, da bi lahko oba predstavnika top managementa, to sta direktor in tehnični direktor, predlagala izplačilo nadur ob predhodnem dogovoru s posameznim zaposlenim.

Pojasnilo Komunala Radgona:

Interni akt še ni pripravljen, vendar so mnenja, da pri izplačilu nadur upošteva Zakon o delovnih razmerjih, vsako izplačilo nadur pa je predhodno odobreno s strani delovodij.

3.9 Priporočilo in predlog Nadzornega odbora:

Predlagamo uvedbo elektronskega vodenja delovnega časa, ki bi sicer bil vzpostavljen na dveh mestih, eden v prostorih Občine Gornja Radgona, drugi na bazi. Tako bi lahko lažje sledili razporeditvi in realizaciji delovnih ur, koliko zaposlenih je dnevno razvrščenih na posamezna stroškovna mesta. Podatki o opravljenih delovnih urah so ključni pri oblikovanju cen storitev, v skladu z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja, s katerimi javno podjetje Komunala Radgona d.o.o. neposredno posega na občinski proračun in proračun posameznih gospodinjstev Občine Gornja Radgona.

Pojasnilo Komunala Radgona:

Elektronskega vodenja delovnega časa še niso uvedli, bodo pa poskušali pridobiti ponudbe različnih izvajalcev tovrstnih programskih rešitev in najti najugodnejšo in sprejemljivo rešitev. Zavedajo se, da so sicer poostrili in uvedli obrazce za evidentiranje porabe delovnega časa, vendar bi elektronsko vodenje, kjer bi delovodja za vsak dan sproti opredelili stroškovno mesto, kjer se zaposleni nahaja, pripomoglo in olajšalo kasnejše delo v računovodstvu za obračun plač (uvoz podatkov direktno v modul plač), prav tako bi lahko poslovodstvo sproti spremljalo strošek dela po posameznih stroškovnih mestih v podjetju.

3.10 Priporočilo in predlog Nadzornega odbora:

Uredi se naj notranji sistem javnega naročanja, ki trenutno ne deluje. Posamezni skrbnik bi naj v skladu s pravili gospodarnega ravnanja poiskal najugodnejšega dobavitelja z zbiranjem ponudb in z njimi sklenil pogodbo oz. mu izstavil naročilnico.

Pojasnilo Komunala Radgona:

Sodelavec Mitja Ficko je bil na izobraževanju zaradi spremenjene zakonodaje na področju javnih naročil, tako da sprti spremljajo novosti in se izobražujejo na tem področju. Zavedajo se, da je potrebno vzpostaviti notranji sistem javnega naročanja, ki bo omogočil nadzor nad porabo javnih sredstev iz tega naslova.

3.11 Priporočilo in predlog Nadzornega odbora:

Nadzorni odbor predlaga, da bi se pri delitvi posrednih stroškov dela zaposlenih, ki jim je težko opredeliti stroškovno mesto, upošteval isti ključ, kot se uporablja pri delitvi posrednih prihodkov. Pri čemer bi bilo smiselno, da se ključ delitve zapiše v interni akt in se pri delitvi stroškov in prihodkov vsako leto uporabljajo enotna merila, kar zagotavlja primerjavo podatkov med posameznimi leti.

Pojasnilo Komunala Radgona:

Priporočilo Nadzornega odbora so vzeli v naznanje. Prav tako jim bo v veliko pomoč sodelovanje s preostalimi organizacijami, ki prav tako vstopajo na področje delovanja vodovodnega sistema kraka C, saj so že poenotili nekatere pristope pri oblikovanju cen.

3.12 Priporočilo in predlog Nadzornega odbora:

Pri prejetih računih za gorivo je potrebno nameniti večji nadzor nad uporabo službenih kartic, zato predlagamo, da se v interni akt zapiše, kdo vse lahko koristi službeno kartico, način uporabe službene kartice (prevzem, vračilo kartice) in da se ena kartica veže le na eno službeno vozilo.

Pojasnilo Komunala Radgona:

Nadzor nad prejetimi računi za gorivo ima zaposleni na delovnem mestu referent za nabavo - delovodja za javno snago, pri čemer so pomembne priloge, ki so, po mnenju direktorja, na računu preverjene in vsakokrat podpisane od odgovornih oseb. Vsak zaposleni, ki skrbi za točenje goriva, se mora podpisati na bencinski črpalki, takšen podpisani listek pa kasneje vrne v računovodstvu (tako je vzpostavljena obratna kontrola računovodstvo - delovodja).

3.13 Priporočilo in predlog Nadzornega odbora:

Večjo pozornost je potrebno nameniti vzpostavljanju notranjih kontrol prejetih računov, kjer se cena na računu preveri s ceno v pogodbi ali v ponudbi, česar sedaj ni mogoče, ker ni primerljivih ponudb ali sklenjenih pogodb z vsemi dobavitelji.

Pojasnilo Komunala Radgona:

Zavedajo se, da je potrebno tudi to področje urediti v bodoče, saj si želijo vzpostaviti ustrezne mehanizme za kontrolo na eni strani in seznam vseh veljavnih pogodb z dobavitelji v javnem podjetju Komunala Radgona na drugi strani.

M N E N J E :

Nadzorni odbor Občine Gornja Radgona po opravljenem pregledu organiziranosti in poslovanja ter zakonitosti finančnega poslovanja javnega podjetja KOMUNALA RADGONA, d.o.o. Gornja Radgona, v letu 2015 meni, daje javno podjetje KOMUNALA RADGONA, d.o.o. **ni upoštevalo priporočil** Nadzornega odbora Občine Gornja Radgona, ki so bile podane v končnem poročilu za leto 2014. Predmetno poročilo je Nadzorni odbor sprejel na 8. seji, dne 30. 11. 2015.

Občinski upravi Občine Gornja Radgona predlagamo, da glede na 100 % lastništvo v javnem podjetju KOMUNALA RADGONA, d.o.o., v roku enega meseca od obravnave poročila na seji Občinskega sveta, skupaj z direktorjem javnega podjetja, posreduje Nadzornemu odboru elaborat, iz katerega bo razvidno, kako bo javno podjetje odpravilo nepravilnosti, na katere je Nadzorni odbor opozoril tekom nadzora. Občina Gornja Radgona je kot 100% lastnik javnega podjetja KOMUNALA RADGONA, d.o.o. posredno odgovorna za pravočasno vzpostavitev zakonitosti poslovanja predmetnega podjetja.

**PRESEDNICA
NADZORNEGA ODBORA:**

POOBLAŠČENCI ZA NADZOR:

dr. Suzana Bračič



dr. Suzana Bračič



Marta Njivar

