

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

Številka: 03521-0002/2016-11
Datum: 20.2.2017

Na podlagi 42. člena Statuta občine Lendava – uradno prečiščeno besedilo (Uradni list RS, št. 75/10-UPB, 48/11-popr., 55/11-popr., 56/12 in 112/13), 20. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora občine Lendava in sklepa o izvedbi nadzora št. 03521-0002/2015-2 z dne 19.2.2015 je Nadzorni odbor Občine Lendava na 10. seji, dne 20.2.2017, sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU

tekočega finančnega poslovanja proračunskega uporabnika Javni zavod Knjižnica Lendava-Könyvtár Lendva

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

Delovna skupina Nadzornega odbora Občine Lendava v sestavi:

1. Boris Petek
2. Štefanija Feher
3. Suzana Kramberger
4. Edvard Farkaš

Poročevalec: Boris Petek

Ime nadzorovanega organa: Javni zavod Knjižnica Lendava

Predmet nadzora: Tekoče poslovanje proračunskega uporabnika Javni zavod Knjižnica Lendava

UVOD

1. Osnovni podatki o nadzorovanem javnem zavodu

- Naslov: Javni zavod Knjižnica Lendava - Könyvtár Lendva, Glavna ul. št. 12, 9220 Lendava
- Davčna št.: 85563943
- Matična št.: 5932165
- Zavezanec za DDV: ne
- Dejavnost: knjižnična dejavnost
- Šifra dejavnosti: 91.011
- Vpis v sodni register pod številko sklepa SRG: 2004/00098 pri okrožnem sodišču v Murski Soboti
- Direktor Javnega zavoda Knjižnica Lendava-Könyvtár Lendva: dr. Albert Halász

Javni zavod Knjižnica Lendava je bil ustanovljen z Odlokom o ustanovitvi Javnega zavoda Knjižnica Lendava (Ur. list RS, št. 8/2004, z dne 31.04.2004).

Iz navedenega odloka izhaja, da sta ustanoviteljici javnega zavoda Občina Lendava in Občina Dobrovnik in soustanoviteljici Madžarska samoupravna narodna skupnost Občine Lendava in Madžarska samoupravna narodna skupnost Občine Dobrovnik. Ostale občine bivše upravne enote Lendava so pogodbene partnerice knjižnice.

Javni zavod Knjižnica Lendava je splošna knjižnica, ki s svojo dejavnostjo tako pokriva območje občin: Lendava, Dobrovnik, Črenšovci, Kobilje, Odranci, Turnišče in Velika Polana.

Sredstva za delovanje javni zavod pridobiva iz javnih sredstev v Republiki Sloveniji (od ustanoviteljev, občin pogodbenih partneric, Ministrstva za kulturo na osnovi javnih razpisov in javnega poziva), razpisov v tujini, plačil uporabnikov za storitve (članarine, fotokopiranje, zamudnine itd.), s prodajo blaga in storitev ter od domačih in tujih donatorjev.

Vsaka občina v RS mora v skladu z 20. členom Zakona o knjižničarstvu zagotoviti knjižnično dejavnost za svoje občine, in sicer, da ustanovi splošno knjižnico sama ali skupaj z drugimi občinami ali tako, da s pogodbo poveri opravljanje te dejavnosti drugi splošni knjižnici, v soglasju z njenim ustanoviteljem.

Občine, za katere zagotavlja knjižnično dejavnost Javni zavod Knjižnica Lendava, so navedene v Prilogi Pravilnika o pogojih za izvajanje knjižnične dejavnosti kot javne službe (Ur.list RS 73/2003), ki temelji na 36. in 37. členu Zakona o knjižničarstvu.

Skladno 53. čl. Zakona o knjižničarstvu se finančna obveznost za skupne stroške razdeli med občine sorazmerno številom s številom njihovih prebivalcev, stroške knjižnične dejavnosti, ki nastanejo neposredno na območju občine, pa krije vsaka občina sama.

V Odloku o ustanovitvi Javnega zavoda Knjižnica Lendava (UR. list RS, št. 8/2004) finančne obveznosti posameznih občin niso določene.

Javni zavod Knjižnica Lendava je, v letu 2004, samostojno, na osnovi Pravilnika o načinu določanja skupnih stroškov osrednjih knjižnic, ki zagotavljajo knjižnično dejavnost v več občinah in stroškov krajevnih knjižnic, Uredbe o osnovnih storitvah knjižnic, Pravilnika o pogojih za izvajanje knjižnične dejavnosti kot javne službe in v soglasju z županom Občine Lendava, izdelal izračun o deležih financiranja posameznih občin. Po tem izračunu bi morala Občina Lendava kriti 74,08% vseh stroškov ki nastanejo pri izvajanju osnovne dejavnosti knjižnice, ostalih šest občin pa, sorazmerno številu prebivalcev njihovih občin, skupaj 25,92% (Dobrovnik 2,71%, Črenšovci 8,45%, Kobilje 1,18%, Odranci 3,36%, Turnišče 7,09%, Velika Polana 3,13%).

2. Organi zavoda

- Svet zavoda
- Direktor zavoda

3. Pravna podlaga za izvedbo nadzora

Nadzor je bil izveden na podlagi pooblastil iz 32. člena Zakona o lokalni samoupravi, 42. člena Statuta Občine Lendava, 18. člena Poslovnika nadzornega odbora Občine Lendava in sklepa o izvedbi nadzora št. 03521-0002/2016-7, ki je bil izdan dne 02.06.2016, na podlagi letnega programa dela Nadzornega odbora Občine Lendava za leto 2016.

Nadzorni odbor je dokumentacijo, potrebno za izvedbo nadzora, na osnovi podanih zahtevkov, pridobil s strani javnega zavoda, delno pa tudi s spletne strani javnega zavoda in Uradnega lista RS.

4. Namen in cilji nadzora

Namen in cilji nadzora so bili preveriti tekoče poslovanje (januar-junij 2016) Javnega zavoda Knjižnica Lendava.

UGOTOVITVENI DEL S PRIPOROČILI IN PREDLOGI

S strani delovne skupine Nadzornega odbora Občine Lendava je bila, za namen nadzornega pregleda, pridobljena sledeča dokumentacija:

- Odlok o ustanovitvi javnega zavoda Knjižnica Lendava
- Finančni načrt in program dela Knjižnice Lendava za leto 2016
- Finančni načrt po načelu denarnega toka za leto 2016
- Letno poročilo Knjižnice Lendava za leto 2015
- Pravilnik o notranji organizaciji in sistemizaciji delovni mest
- Pogodba z občino Lendava št. 9691-0101/2016 o sofinanciranju dejavnosti v letu 2016
- Pogodba o zagotavljanju knjižnične dejavnosti, kot javne službe, za območje Občine Črenšovci št. O-02/04 in aneks k pogodbi 13/16 za leto 2016
- Pogodba o zagotavljanju knjižnične dejavnosti, kot javne službe, za območje Občine Velika Polana št. O-07/04
- Pogodba o zagotavljanju knjižnične dejavnosti, kot javne službe, za območje Občine Dobrovnik št. O-03/04
- Pogodba o zagotavljanju knjižnične dejavnosti, kot javne službe, za območje Občine Turnišče št. O-06/04 in aneks k pogodbi 13/16 za leto 2016
- Pogodba o zagotavljanju knjižnične dejavnosti, kot javne službe, za območje Občine Kobilje št. O-04/04 in aneks k pogodbi 13/16 za leto 2016
- Kartice finančnega knjigovodstva za obdobje 1.1. do 30.6.2016
- Zapisniki 10.,11.,12., in 13. seje Sveta javnega zavoda Knjižnica Lendava

Delovna skupina je opravila še vpogled spletne strani Knjižnice Lendava in se seznanila še s sledečo dokumentacijo:

- Pravilnik o splošnih pogojih poslovanja Knjižnice Lendava
- Način vpisa in pravila članstva v knjižnici Lendava
- Cenik knjižnice Lendava
- Koledar prireditev Knjižnice Lendava v letu 2016
- Odpiralni čas osrednje in krajevnih knjižnic

Delovna skupina se je sestala trikrat ter opravila obisk in pregled zahtevane dokumentacije na sedežu nadziranega javnega zavoda.

V nadaljevanju se navajajo, v zvezi z pregledano dokumentacijo, naslednje ugotovitve in priporočila:

Akti zavoda

Ugotovitev 1:	<p>Nadzirani Javni zavod Knjižnica Lendava ima vzorno urejeno Letno poročilo za poslovanje v letu 2015, ki vsebuje poslovno in računovodsko poročilo in je bilo sprejeto ter potrjeno s strani Sveta zavoda na seji, dne 23. februarja 2016.</p> <p>Prav tako ima zavod izdelan Program dela in predlog finančnega načrta za leto 2016, ki je bil sprejet in potrjen na seji sveta zavoda, dne 21. 03.2016.</p>
----------------------	---

	Zavod ima ustrezno izdelan Pravilnik o splošnih pogojih poslovanja,Pravilnik o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest in na spletni strani objavljene cenike storitev, ki so potrjeni s strani sveta zavoda.
Priporočilo k ugotovitvi 1:	Ni priporočil.

Pogodbe in aneksi z uporabniki

Ugotovitev 2:	<p>Glede večletnih pogodb o financiranju knjižnične dejavnosti, delovna skupina ugotavlja, da imajo le-te podpisane občine Črenšovci, Turnišče, Dobrovnik, Kobilje in Velika Polana. Občina Odranci še vedno nima podpisane pogodbe o financiranju knjižnične dejavnosti.</p> <p>Občina Lendava ima podpisno vsakoletno pogodbo o financiranju knjižnične dejavnosti za leto 2016.</p> <p>Anekse o financiranju knjižnične dejavnosti, kot dopolnitev in prilogo večletnih pogodb, imajo za leto 2016, podpisane občine Črenšovci, Turnišče, Kobilje.</p> <p>Občini Velikan Polana in Dobrovnik aneksa nista podpisali, prav tako pa ne tudi občina Odranci, ki nima podpisane niti osnovne večletne pogodbe.</p> <p>Nadalje je bilo ugotovljeno, da imajo vse občine-uporabnice storitev, sklenjene, za leto 2016, pogodbe oz. anekse k večletnim pogodbam, v nižjih zneskih, kot to določajo, v Republiki Sloveniji, predpisi o načinu določanja skupnih stroškov osrednjih knjižnic, ki zagotavljajo knjižnično dejavnost v več občinah.</p> <p>S strani prisotnih predstavnikov Knjižnice (direktor, računovodkinja) je bilo pojasnjeno, da se občine-uporabnice storitev, z izjemo Občine Lendava, vztrajno izmikajo plačilom storitev v pripadajočih zneskih in da javni zavod praktično nima orodja, kako jih prisiliti v izpolnjevanje pripadajočih obveznosti. V zvezi z problematiko je bil sklican tudi sestanek, na katerem so bili prisotni predstavniki kulturnega ministrstva, vendar se zadeva ni izboljšala.</p> <p>Javni zavod primanjkljaj sredstev rešuje tako, da ima manjše število zaposlenih, kot predvidevajo normativi, posledično pa občinam uporabnicam nudi manj storitev.</p>
Priporočilo k ugotovitvi 2:	<p>Javni zavod naj tudi v bodoče poizkusi, z nenehnim pozivanjem in dogovarjanjem, od posameznih občin-uporabnic storitev, zagotoviti obseg sredstev, za plačilo skupnih stroškov knjižnice, kot je določen v pogodbah.</p> <p>Javni zavod lahko v dogovarjanja in pogajanja z občinami pritegne tudi ustanovitelje in skuša doseči, da se tudi ti opredelijo do nastale problematike.</p>

Kartice finančnega knjigovodstva

Ugotovitev 3:	<p><i>Konto 420299 - nakup drobnega inventarja- rač.PR/V16-0107 – znesek 395,12 eur</i> Račun se nanaša na nabavo kosilnice, ki se uporablja za košnjo trave okrog objekta knjižnice.</p> <p><i>Konto 1420 - kratkoročne terjatve do posrednih uporabnikov prorač. države</i> Pregledana sta bila dva zahtevka do uporabnikov storitev in sicer zahtevki do Občine Lendava in zahtevki do Občine Črenšovci. Izdaja zahtevkov se sproti usklajuje z uporabniki in se le-ti izdajajo po predhodnem dogovoru.</p> <p><i>Konto 2200 - kratkoročne obveznosti do dobaviteljev</i> Pregledanih je bilo nekaj različnih računov dobaviteljev (storitve, energija, razni material) in ugotovljeno, da so le-ti likvidirani s strani pristojne osebe ter kot taki predloženi v plačilo.</p> <p><i>Konto 2222 – obveznosti ZKPL</i> Konto vsebuje veliko število računov, ki se ne nanašajo na poslovanje knjižnice, temveč so predmet poslovanja Zavoda za kulturo in promocijo Lendava. Predstavnika knjižnice sta pojasnila, da je ta konto odprt v dogovoru z ustanoviteljem obeh javnih zavodov t.j. Občino Lendava in da knjižnica Lendava do pripojitve Zavoda za kulturo in promocijo Lendava opravlja samo servisne-plačilne storitve za ta zavod. Pripojitev bo nastala z dnem vpisa novega zavoda Javni zavod Knjižnica – Kulturni center Lendava v sodni register, kot izhaja iz določil Odloka o ustanovitvi Javnega zavoda Knjižnica-Kulturni center Lendava (Ur. list RS 31/2016 z dne,29.04.2016)</p> <p><i>Konto 460009 – izdatki za reprezentanco</i> Posebej pregledana sta bila dva računa in sicer račun ki se nanaša na pogostitev gostov in račun ki se nanaša na nabavo buteljčnega vina. Na računu, ki se nanaša na pogostitev gostov, so gostje poimensko navedeni, kar je v redu, saj je tako račun primerljiv z izvedbo prireditve. Iz računa, ki se nanaša na nabavo buteljčnega vina je razvidno, da je šlo za nakup večje količine (48 komadov). Pojasnjeno je bilo, da se uporabi predvsem za darila avtorjem ob različnih predstavitev in občasno pogostitev gostov ter da gre za najmanj trimesečno količino porabe. Z takim načinom dobave se doseže neprimerno nižja cena, kot če bi se dobavljali posamezni kosi. Po pregledu vseh postavk konta je bilo ugotovljeno, da se je nabava večje količine vina v prvi polovici leta 2016 izvršila samo enkrat.</p>
Priporočilo k ugotovitvi 3:	<p>Javni zavod Knjižnica Lendava mora ob sestavi polletnega obračuna poslovanja v celoti izločiti konto 2222.</p> <p>Podatke tega konta je posredovati osebi, ki bo izdelala polletni oz. v tem primeru zaključni račun za Zavod za kulturo in promocijo Lendava.</p>

	<p>Glede vračila finančnih sredstev-stroškov tega konta Javnemu zavodu Knjižnica Lendava, se morata dogovoriti nadzirani javni zavod in ustanovitelj.</p> <p>Glede ostalih kontov ni priporočil.</p>
--	--

ZAKLJUČEK

Delovna skupina Nadzornega odbora Občine Lendava ob pregledu pridobljene dokumentacije in neposrednih pojasnil s strani predstavnikov zavoda, ni ugotovila nepravilnosti v poslovanju nadziranega zavoda. Priporočila, ki jih je navedla, se nanašajo izključno na ureditev razmer med uporabniki in zavodom ter na ureditev knjigovodskega stanja, obeh javnih zavodov, pred pripojitvijo oz. ustanovitvijo novega javnega zavoda.

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 in ni podal pojasnil glede navedenih ugotovitev in priporočil.

Ob upoštevanju, da nadzorni organ, v predvidenem roku od nadzorovane osebe ni prejel odzivnega poročila, je bilo sprejeto končno poročilo.

S tem je poročilo postalo dokončno.

Delovna skupina NO:

Boris Petek
Štefanija Feher
Suzana Kramberger
Edvard Farkaš

Predsednik NO:

Varga Aleksander, l.r.