

MESTNA OBČINA NOVO MESTO

Nadzorni odbor

Seidlova cesta 1

8000 Novo mesto

Datum: 1. 12. 2015

Številka: 032-15/2014-10

Na podlagi 36., 39. in 40. člena Statuta Mestne občine Novo mesto (Uradni list RS, št. 7/13, 18/15, 21/15, DUL, št. 8/15) in 9. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto (Uradni list RS, št. 25/2012), je Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto na 3. korespondenčni seji, dne 1. 12. 2015, sprejel

**KONČNO POROČILO
O NADZORU**

**avtorskih, podjemnih in svetovalnih pogodb,
sklenjenih ali izplačanih v letu 2014
v Razvojno izobraževalnem centru Novo mesto**

(poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora MO Novo mesto)

1. Nadzorni odbor v sestavi:

1. Černe Dušan predsednik Nadzornega odbora
2. Borut Šterbenc, član
3. Borut Retelj, član
4. Darja Avguštin, članica
5. Jožica Barbo Hrastar, članica
6. Anton Dragan, član
7. Nataša Šterk, članica

2. Poročevalca: Borut Retelj, Anton Dragan

- | | |
|------------------------------|---|
| 3. Nadzorovana pravna oseba: | Razvojno izobraževalni center, Novo mesto |
| 4. Odgovorna oseba: | Marjeta Gašpersič, direktorica |

UVOD

KRATEK POVZETEK

Iz 36. člena Statuta Mestne občine Novo mesto (Uradni list RS, št. 7/13, 18/15, 21/15, DUL št. 8/15) je Nadzorni odbor organ, nadzora javne porabe v občini in v okviru svojih pristojnosti ugotavlja zakonitost in pravilnost poslovanja Mestne občine Novo mesto in javnih zavodov.

OSNOVNI PODATKI O NADZORU

Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto je v Razvojnem izobraževalnem centru Novo mesto (v nadaljevanju RIC), opravil redni nadzor v skladu s programom o nadzorih v zavodih MONM in ostalih porabnikih javnih sredstev v MONM v letu 2015. Nadzor sta opravila člana NO Borut Retelj in Anton Dragan 03.07.2015 v prostorih RIC.

PRAVNE PODLAGE ZA NADZOR, PREDPISI IN GRADIVA, UPORABLJENA PRI IZVAJANJU NADZORA

- Zakon o lokalni samoupravi (ZLS-UPB2, Uradni list RS, št. 94/2007 s spremembami in dopolnitvami, ZLS-UPB 76/08, 79/09, 51/10),
- Sklep Nadzornega odbora 2. seje z dne 18.03.2015.
- Statut MONM (Uradni list RS, št. 96/08, 7/13, 8/15, 21/15, DUL, št. 8/15),
- Zakon o zavodih, (Uradni list RS, št. 12-481/1991 in dopolnitve 17/91, 55/92, 13/93, 66/93, 45/94, 8/96, 31/00, 127/06
- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 79/99 s kasnejšimi dopolnitvami in spremembami),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99 in 30/02),
- Slovenski računovodski standardi SRS-2006,

PRISTOJNOSTI NADZORNEGA ODBORA MESTNE OBČINE NOVO MESTO OPREDELJUJEJO:

- Zakon o lokalni samoupravi (ZLS-UPB2, Uradni list RS, št. 94/2007 s spremembami in dopolnitvami),
- Statut Mestne občine Novo mesto (Statut MONM, Uradni list RS, št. 7/13, 18/15, 21/15, DUL., št. 8/15),
- Poslovnik o delu Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto (Uradni list RS, št. 25/12.),
- Pravilnik o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 16/09.

V SKLADU Z NAVEDENIMI AKTI IMA NO MO NM NASLEDNJE PRISTOJNOSTI:

- opravlja nadzor nad razpolaganjem s premoženjem občine;
- opredeljuje namenskost in smotrnost porabe sredstev občinskega proračuna;
- nadzoruje finančno poslovanje uporabnikov proračunskih sredstev;
- ugotavlja zakonitost in pravilnost poslovanja občinskih organov, občinske uprave, javnih zavodov, javnih podjetij, občinskih skladov ter drugih porabnikov sredstev občinskega proračuna ter pooblaščenih oseb z občinskimi javnimi sredstvi in občinskim premoženjem;
- ocenjuje učinkovitost in gospodarnost porabe občinskih javnih sredstev.

UPORABLJENE METODE NADZORA IN PRIDOBLENA DOKUMENTACIJA

Nadzor je bil izveden z vpogledom dokumentacije, ki smo jo prejeli od RIC Novo mesto in z razgovorom z ravnateljico RIC Marjeto Gašperšič ter z razgovorom z zaposlenima Metodoma Pavšeljem in Gregorjem Sepaherjem.

NAMEN IN CILJI NADZORA

V konkretnem nadzoru Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto preverja zakonitost in pravilnost glede sklepanja podjemnih pogodb, avtorskih pogodb in drugih pogodb o delu v RIC in kakšen vpliv imajo na osebne dohodke zaposlenih.

UGOTOVITVE NADZORNEGA ODBORA

Na podlagi listovnega gradiva :

1. Letni delovni načrt za leto 2014.
2. Poslovno poročilo javnega zavoda RIC za leto 2014.
3. Poročilo o realizaciji LDN za leto 2014.
4. Navodila za sklepanje avtorskih pogodb o študentskem delu, ter delo po računu.
5. Soglasje Mestne občine Novo mesto za programe izobraževanja v RIC.
6. Odlok o ustanovitvi javnega zavoda RIC Novo mesto, Odlok o spremembah Odloka o ustanovitvi RIC (UL RS 16.04.2002 in UL RS 22.08.2008), Odlok o spremembi in dopolnitvi Odloka o ustanovitvi javnega zavoda Razvojno izobraževalni center Novo mesto (UL RS št. 92/02 z dne 30.10.2002, odloka o spremembah odloka o ustanovitvi javnega zavoda Razvojno izobraževalni center Novo mesto (UL RS št. 75/08 z dne 22.7.2008).

7. Pravila Razvojno izobraževalnega centra z dne 12.09.2003.
8. Končno poročilo o notranjem revidiranju RIC št.: NR-RIC-02/13.
9. Priporočila za vrednotenje stroškov dela zunanjih sodelavce v RIC Novo mesto.
10. Predlogi za izdelavo avtorskih/podjemnih pogodb.
11. Avtorske pogodbe v RIC.
12. Podjemne pogodbe v RIC.
13. Pregled zaposlitev v RIC od 01.01.2014.
14. Pregled izplačil avtorskih in podjemnih pogodb.

Ugotovljeno je bilo:

Da je bilo 18 realiziranih prijav na razpise za razne projekte od 23 načrtovanih v letu 2014.

Da je RIC sodeloval v letu 2014 z 125. inštitucijami v lokalnem in širšem okolju.

RIC je v letu 2014 sklenil 83 avtorskih in podjemnih pogodb o delu. (v letu 2011 je sklenil 315 avtorskih in drugih pogodb o delu.)

V letu 2014 je RIC izvajal osnovnošolsko izobraževanje za odrasle v 7-ih kombiniranih oddelkih. Program izvaja v skladu z zakonskimi predpisi in navodili Ministrstvo za izobraževanje, znanost in šport Republike Slovenije (MIZŠ).

Izvajal je 3 programe za srednješolsko izobraževanje v skladu z veljavno zakonodajo in navodili MIZŠ.

Z načrtovanjem in izvajanjem LDN zasledujejo v RIC poslanstvo (Z vseživljenjskim učenjem, izobraževanjem in svetovanjem razvijati kulturo učenja za boljšo kakovost življenja) in vizijo (ostati eden vodilnih nacionalnih centrov vseživljenjskega učenja in evropsko prepoznavno središče za usposabljanje ranljivejših skupin).

Redno zaposlenih je 24 delavcev, po pogodbi 89 delavcev. Za vse pogodbene delavce ima RIC ustrezna soglasja.

RIC Novo mesto se financira iz prihodkov MIZŠ za osnovnošolsko izobraževanje, prihodkov šolnin srednješolskega izobraževanje odraslih, prihodkov iz državnih (nacionalnih) in evropskih projektov, prihodkov iz lastne dejavnosti in drugih prihodkov.

Iz Poslovnega poročila javnega zavoda RIC za leto 2014 je razvidno, da je RIC v letu 2014 prejel prihodke v višini 751.140 EUR, in sicer:

- iz proračuna MO Novo mesto 60.003 EUR

- iz državnega proračuna 309.335 EUR
- iz sredstev javnih razpisov 302.404 EUR
- Iz tržnih in drugih virov 79.398 EUR

RIC je imel 745 925 EUR odhodkov.

Mestna občina Novo mesto zagotavlja RIC- u prostore, energijo in vodo za opravljanje dejavnosti.

Odhodki predstavljajo osebne dohodke za zaposlene in za delo po avtorskih, podjemnih in drugih pogodbah o delu, za potne stroške in materialne stroške za potrebe dejavnosti. V višino odhodkov so upoštevani vsi stroški blaga, materiala in storitev, stroški dela, amortizacije, finančnih odhodkov ter drugih stroškov in odhodkov poslovanja celotnega zavoda.

Posebej je bilo izpostavljeno, da zaposleni prejemajo osebne dohodke izključno po veljavni zakonodaji (Zakon o sistemu plač v javnem sektorju, Zakon o uravnoteženju javnih financ, kolektivni pogodbi idr.), ki velja za delavce zaposlene v vzgoji in izobraževanju. Delavci ne sklepajo z zavodom podjemnih ali drugih pogodb o delu. Isto velja za direktorico RIC-a.

Z zunanji sodelavci ne sklepajo podjemnih pogodb, temveč avtorske pogodbe za izvajanje programov izobraževanja. Podjemne pogodbe sklepajo za izpite in popravljaje nalog.

V letu 2012 so imeli v RIC-u inšpekcijo Ministrstva za šolstvo in šport Republike Slovenije. Inšpekcija pri ugotavljanju izplačil osebnih dohodkov in izplačil po pogodbah ni ugotovila nepravilnosti.

V letu 2013 so imeli notranjo revizijo s strani podjetja Dinamik NR d.o.o., ki ni ugotovila nobenih nepravilnosti pri izplačevanju avtorskih honorarjev in podjemnih pogodb.

Prihodki so se iz leta 2011 in 2012 zmanjšali iz cca 1 400 000 EUR na 751.140 EUR v letu 2014. Tudi v letu 2015 ne kaže, da bi se prihodki bistveno povečali. Zaposleni opravičujejo zmanjšanje prihodkov z zmanjšanim standardom občanov in posledično manjšim vpisom odraslih v programe izobraževanja.

Pri izplačilih osebnih dohodkih, izplačilih po avtorskih pogodbah, podjemnih in drugih pogodbah ne ugotavljamo odstopanj od zakonskih in drugih predpisov. Izplačila so v skladu z internim pravilnikom, urne postavke so točkovane za vsakega posameznika glede na ustreznost usposobljenosti. Vsa dokazila so bila priložena. Nekatera izplačila malenkostno odstopajo od sklenjenih pogodb predvsem zaradi spremembe določenih stroškov kot so potni stroški. Izplačila so primerna in ustrezna.

Pregledane so bile avtorske pogodbe št. 1, 3, 4, 5, 7, 11, 12, 15, 16, 17, 22, 23, 26, 27, 30 in podjemne pogodbe 1,3,5,7,8,9.

Ugotavljamo pa bistveno zmanjševanje prihodkov zavoda RIC, pri enakih materialnih pogojih, ki jih zagotavlja MONM in večjih potrebah odraslih občanov po pridobivanju znanja za iskanje zaposlitve, napredovanja v poklicu, kakovostnega preživljanja prostega časa itd.

Priporočamo:

Razširiti dejavnost na sosednje občine (90% je sedaj uporabnikov iz MONM)

Vključiti se v večje število projektov financiranih s strani EU ali države Republike Slovenije.

Navsezadnje imajo tudi zapisano takšno poslanstvo in vizijo v svojih Pravilih, ki jo morajo čim bolj realizirati.

Zaključek

RIC je v dovoljenem roku na osnutek poročila nadzornega odbora posredoval odzivno poročilo št. 061-1/2015-3 z dne 29.10.2015. V odzivnem poročilu so predlagali več pripomb.

V celoti sta bila upoštevana predlog za dopolnitev informacije o odlokih, ki se nanašajo na ustanovitev javnega zavoda ter predlog za popravek veljavnega naziva pristojnega ministrstva. V poročilu so bili skladno s pripombo RIC popravljene napačno zapisane zneske prejetih prihodkov iz posameznih naslovov ter znesek za katerega so se prihodki v letu 2014 zmanjšali glede na leti 2011 in 2012.

RIC je v odzivnem poročilu predlagal še nekaj drugih dopolnitev oz. sprememb besedila (podrobnejša delitev prihodkov, dopolnitev navedbe o odhodkih, dopolnitev navedbe razlike v prihodkih), pri katerih pa gre zgolj za dodatna pojasnila in informacije o delovanju zavoda, ki pa niso neposredno povezane s predmetom nadzora in posledično niso bistvene za ugotovitve le tega. Poleg tega se noben od teh predlogov ne nanaša na samo priporočilo nadzornega odbora, kar je razlog, da predlogu RIC v tem delu nismo sledili in navedb v končno poročilo nismo dodajali.

Nadzorni odbor MONM je soglasno sprejel Končno poročilo o nadzoru avtorskih, podjetniških in svetovalnih pogodb sklenjenih ali izplačanih v letu 2014 v Razvojno izobraževalnem centru Novo mesto na 3. korespondenčni seji dne 1. 12. 2015. Poročilo je dokončno.



PREDSEDNIK

Nadzornega odbora

Dušan ČERNE