



NADZORNI ODBOR
Savinjska cesta 4, 3331 Nazarje
obcina@nazarje.si

Nazarje, dne 15.02.2010
Zadeva: 032-0008-7/2009

Na podlagi 38. člena Statuta Občine Nazarje (UGZO, št. 3/2006) ter 17. do 29. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Nazarje (UGZO, št. 21/2007) je Nadzorni odbor Občine Nazarje na korespondenčni seji, dne 18.02.2010, sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU
v JP Dom Nazarje v smislu prve alineje 1. odstavka 32. člena Zakona o
lokalni samoupravi – razpolaganje s premoženjem občine Nazarje

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Nazarje

1. Nadzorni odbor v sestavi:

- | | |
|-----------------------|-------------|
| 1. Majda Podkrižnik, | predsednica |
| 2. Helena Šosterič, | član |
| 3. Aleksandra Ermenc, | član |
| 4. Bojan Golob, | član |
| 5. Lojze Gluk, | član |

2. Poročevalec: Helena Šosterič

3. Izvedenec : -

4. Ime nadzorovanega organa: JP Dom Nazarje, Savinjska cesta 4, 3331 Nazarje;
dom.nazarje@siol.net

UVOD

Javno podjetje Dom Nazarje je bilo ustanovljeno 22.10.1996. Ustanoviteljica je Občina Nazarje. Podjetje v okviru svoje dejavnosti distribuira toplotno energijo in upravlja z nepremičninami.

Odgovorna oseba in zakoniti zastopnik je g. Matej Pečovnik.

Nadzorni odbor je podatke pridobil s pogovorom z zaposlenimi ter na osnovi pisnega pojasnila.

Nadzor je bil izveden na podlagi pooblastil iz 32. člena ZLS, 44. člena Statuta občine Nazarje, 18. člena Poslovnika Nadzornega odbora občine Nazarje in sklepa o izvedbi nadzora št. 032-0008/2007-2009, ki je bil izdan dne 27.10.2009, na podlagi letnega programa nadzora NO za leto 2009.

Namen in cilj nadzora je bil

- pregled plač, nadomestil plač in drugih izplačil dohodkov fizičnim osebam v letih 2007 in 2008;
- pregled povračil materialnih stroškov in izdatkov za službena potovanja v letih 2007 in 2008.

ter izrek mnenja glede gospodarnosti razpolaganja s premoženjem občine.

UGOTOVITVENI DEL

Javnemu podjetju Dom Nazarje je bil izdan sklep o uvedbi nadzora v smislu prve alineje 1. odstavka 32. člena Zakona o lokalni samoupravi – razpolaganje s premoženjem občine, pri čemer je bil cilj nadzora pregled plač, nadomestil plač in drugih izplačil dohodkov fizičnim osebam ter pregled povračil materialnih stroškov in izdatkov za službena potovanja v letih 2007 in 2008.

V roku so podali ugovor na sklep z obrazložitvijo, da sklep ni vsebinsko upravičen, ker po njihovem mnenju namen in cilj nadzora, za katerega je izdan sklep, ni predmet nadzora po navedeni zakonski podlagi.

Dne 24.11.2009 je nadzorni odbor ponovno pozval JP Dom za predložitev zahtevane dokumentacije z naslednjo utemeljitvijo:

»Pristojnosti nadzornega odbora za nadzor so opredeljene v Zakonu o lokalni samoupravi, ki določa, da je nadzorni odbor najvišji organ nadzora javne porabe v občini.

Nadzor vsebuje ugotavljanje zakonitosti in pravilnosti poslovanja pristojnih organov, organov in organizacij porabnikov občinskega proračuna in pooblaščenih oseb z občinskimi javnimi sredstvi in občinskim javnim premoženjem.

V skladu z zakonom in po mnenju Računskega sodišča RS št. 1415-1/2005-39 z dne 5.1. 2006 je nadzorni odbor pristojen tudi za nadzor pravnih oseb, katerih ustanoviteljica ali soustanoviteljica je občina, saj so zajete v okviru pojmov »uporabniki javnih sredstev« oziroma »pooblašcene osebe z občinskimi javnimi sredstvi« iz prvega in drugega odstavka 32. člena ZLS. Torej je tudi poslovanje javnih podjetij kot oseb javnega prava predmet nadzora nadzornega odbora.«

Na ta poziv je nadzorovana oseba ponovno podala ugovor z obrazložitvijo, da po njihovem mnenju cilj nadzora nima nobene veze z navedeno zakonsko podlago nadzora. Ponovno so poudarili, da ne prejemajo nobenih finančnih sredstev iz proračuna občine, kar pa po sklepu o uvedbi nadzora že v temelju sploh ni bil namen in cilj nadzora.

Da bi se izognili nejasnostim, ki so se porajale in nerazumevanju same vsebine nadzora, se je pooblaščenica predstavila NO dogovorila za razgovor, ki je potekal 16.12.2009 na sedežu podjetja. Dogovorili so se glede pristopa k nadzoru, zahtevana so bila tudi določena pojasnila z rokom predložitve do 08.01.2010.

Dne 12.1.2010 je bilo s strani javnega podjetja posredovano pojasnilo, v katerem med drugim pojasnjujejo sledeče:

- V strukturi prihodkov ima največji delež distribucija toplotne energije (tržna dejavnost) in sicer 52%.
- Upravljanje s stanovanji ima v prihodkih strukturni delež cca 33 %.
- 15 % prihodkov predstavljajo prihodki iz naslova upravljanja z objekti, ki so v lasti Občine Nazarje (Športna dvorana, Jakijeva hiša, Dom kulture, pokopališča, Laze, Račnek).
- JP Dom ima v upravljanju 309 stanovanj, od tega je Občina Nazarje lastnik le 38 stanovanj, kar predstavlja 12,3 % delež. Občina mora kot vsi lastniki stanovanj zagotavljati vplačila v rezervni sklad, plačevati stroške upravljanja ter skrbeti za obnovo stanovanj, najemnina iz naslova občinskih stanovanj pa je prihodek proračuna Občine Nazarje.
- Pri upravljanju z ostalimi objekti v lasti Občine Nazarje JP Dom Nazarje skrbi za nemoteno funkcioniranje objekta. Najemnina je prihodek proračuna občine, občina pa je obremenjena za obratovalne stroške, ki nastajajo z uporabo prostorov.
- Sredstva za plače in ostale prejemke ter materialna nadomestila JP Dom ustvari z opravljanjem svoje dejavnosti – torej jih pokriva z ustvarjenimi prihodki.
- V stroške dela so poleg plač zaposlenih vključeni tudi stroški podjemnih pogodb, ki jih ima JP Dom sklenjene za nemoteno delovanje Športne dvorane, Doma kulture, toplovoda ter upravljanja (čistilke, hišniki, upravniki in razni drugi zunanji sodelavci). Delež teh pogodb je bil leta 2007 19,08 %, leta 2008 pa 14,37 %.
- Stroški dela se v breme posameznih dejavnosti prenašajo po v naprej določenih delitvenih ključih, prav tako tudi materialna povračila.
- JP Dom Nazarje pripravlja računovodske izkaze po določenih Zakona o gospodarskih družbah in v skladu z veljavnimi SRS. Vsako leto poslovanje preveri tudi pooblaščen revizorka. Po priporočilu revizorjev izdelujejo tudi podbilance Upravljanje, Toplovod in Športna dvorana.

Upoštevajoč navedeno in na osnovi predhodnega razgovora z zaposlenimi v JP Dom Nazarje ugotavljamo, da se v JP Dom Nazarje poslovanje močno prepleta, tako glede raznolikih dejavnosti kot tudi glede lastniške strukture sredstev v upravljanju. Z ozirom na to je zelo težko opredeliti, kolikšen del stroškov dela (plač, nadomestil plač in drugih izplačil dohodkov fizičnim osebam) ter materialnih povračil se nanaša izključno na dejavnost upravljanja z premoženjem občine. Nemogoče je določiti optimalne delitvene ključe.

V kolikor bi torej želeli bolj natančno opredeliti gospodarnost upravljanja s premoženjem Občine Nazarje (torej prihodke iz tega naslova obremeniti s čim bolj dejanskimi stroški), bi bila potrebna zelo podrobna analiza celotnega poslovanja JP Dom Nazarje, za kar pa člani nadzornega odbora nismo dovolj strokovno usposobljeni in bi bilo potrebno pridobiti zunanje izvedenca.

Zaradi pomanjkanja natančnejših podatkov se mnenje ne izreče.

ODZIVNO POROČILO

Nadzorovana oseba se na osnutek poročila ni odzvala z odzivnim poročilom v predpisanem roku 15 dni, zato se smatra, da na poročilo nima pripomb in je po poteku roka poročilo postalo dokončno.

PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Priporočamo, da v JP Dom zaradi močnega prepletanja poslovanja, tako glede različnih dejavnosti kot tudi glede lastniške strukture, strokovne službe še posebno skrb namenijo določitvi čim bolj optimalnih delitvenih ključev. Zagotovljeno mora biti transparentno poslovanje in dovolj natančen pregled nad gospodarnostjo poslovanja, zlasti z občinskim premoženjem.

ČLANI NO:
Helena Šosterič
Aleksandra Ermenc
Bojan Golob
Lojze Gluk

Predsednica NO:
Majda Podkrižnik, univ.dipl.oec., l. r.

VROČITI:

1. Nadzorovani osebi
2. Županu Občine Nazarje
3. Občinskemu svetu občine Nazarje