

OBČINA KIDRIČEVO
NADZORNI ODBOR
Ul. Borisa Kraigherja 25
2325 KIDRIČEVO

Št: 013/2012
Datum: 16.10.2012

KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM IZREDNEM / NADZORU POSLOVANJA VRTCA KIDRIČEVO

Nadzorni odbor je na predlog župana g. Antona Leskovarja na svoji 1. korespondenčni seji št. 13-1/2012 sprejel v skladu s svojimi pristojnostmi sklep o opravljanju nadzorstvene funkcije nad porabo proračunskih sredstev Občine Kidričevo za Vrtec Kidričevo katerega je ustanoviteljica.
Za datum nadzora je bil določen 13.09.2012.

Za nadzor je bila določena komisija v sestavi: članica Danica Bezjak in članica Marjana Vesenjāk.

Izvedba nadzora je potekala v skladu s sprejetim sklepom 013-1/2012. S strani Vrtca Kidričevo sta bili prisotni ravnateljica ga Alenka Kutnjak in računovodkinja ga. Majda Klep.

Nadzor se je pričel ob 9. uri in zaključil ob 11 uri.

Pri pregledu smo se osredotočili na:

1. Poslovanje 2012 – Knjiga prejetih faktur
2. Transakcijski račun 2012
3. Refundacija materialnih stroškov – bremenitev OŠ Borisa Kidriča Kidričevo 2012
4. Odprte postavke » Sklada RS za vzpodbujanje zaposlovanje invalidov.«

AD 1) **Poslovanje 2012 _ Knjiga prejetih faktur**

Nadzorni odbor je pregledal prejete fakture za obdobje januar- julij 2012 od št. 1 do 300 , predložila jih je ga. računovodkinja. Osredotočili sva se na stroškovne / storitvene , kateri spadajo v skupino fiksnih stroškov R4 Kk. 46133000

Izdatki za strokovno pomoč svetovanje t.j. odvetniške storitve Rač -št. 001/2012 z dne 26.07.2012 Odvetnik Darjan Lampič ,Gosposvetska cesta 84 2000 Maribor,v višini 1.200,00 EUR , poravnana 27.07.2012 . gre za strokovno pomoč / za Postopek pred Ustavnim sodiščem (priključitev vrtca k OŠ Kidričevo in Cirkovce)

AD 2) DONACIJE

Na predlog ga. Frank Zdenke sva preverili še Kk- Donacij za obdobje jan.- sept.2012.

Prejete donacije se vodijo na kontu prihodkov t. j. 7603 in sicer ločeno za :

- 7630000 Pravne osebe / prejeta v višini 336,84 € (Boxmark, Mercator, Makom PPS)
- 7632000 Fizične osebe/ prejeta v višini 318,30 € (papir, poletni tabor praznik vrtca)

Ostali stroški

Ostali stroški se med meseci zelo razlikujejo, kajti v določenih mesecih se izvajajo različni programi servisov.

Poraba elektrike za mesec julij 2012- vrtec Cirkovce Rač. št .0100319 v višini 189,90 € in še Rač. št. 0100320 za vrtec Kidričevo v znesku 809,99 €.

Opomba gre za porabo predvsem v času ko je obračun za omrežnino VT 1.049 kwh ; MT 172 kwh t.j. 16% za Cirkovce in VT omrežnina 4.485 kwh in MT 1.176 kwh tj. 26% Kidričevo;

pregled strojev in naprav, vzdrževanja, material za igralnice, varstvo pri delu, plačilni promet.

Materialni stroški/za potrebe vzgojiteljic- didaktika: gre za dobavitelja :**Zlato Pero d.o.o.** Rač .št. 129 z dne 10.07.2012 v višini 198,00€ ter Rač. Št. 130 z dne 17.07.2012 v znesku 762,44 €, (barvice, voščenke itd.)

AD 2) TRR_ RAČUN

Z dne 01.09.2012 je bil ukinjen TRR. - za vrtec Kidričevo , tako ,da je stanje prenosa na skupni TRR - v višini 6.906,70 €, kar je razvidno iz izpiska št. 166 z dne 31.08.2012.

Tekoče terjatve in obveznosti

Terjatve do kupcev znašajo na dan 31. 8. 2012 13.981,18 EUR,
. Zapadle terjatve uspešno rešujejo z opomini, razgovori in preko E- izvršb.

Obveznosti na dan 31. 8. 2012 znašajo 3.867,42 EUR.

Obveznosti do dobaviteljev so plačane v rokih zapadlosti, pomeni ni prenosa neporavnanih obveznosti v naslednji obračunski mesec z valuto 31.07.2012.

AD 3) Refundacija materialnih stroškov OŠ Kidričevo za VRTEC KIDRIČEVO

Prefakturiranje poteka mesečno kot je sklep ravnateljice t.j. 33% Ostali materialni stroški .(683,88€) in prehrana za otroke v višini 3.916,72 €(povzetek iz refundacije za julij 2012).

Osebnih dohodki

Osebnih dohodki so izplačani v skladu z zakonom.

AD 4) Sklad RS za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov;

Iz izpiska Odprte postavke za neplačane prispevke VZI z dne 16.01.2012 je razvidno, da ima vrtec Kidričevo, še vedno neporavnane obveznosti do sklada v višini 1.789,18 € od tega obresti iz novembra 2011 v višini 1.265,51 €. V prilogi z dne 11.09.2012- analitični pregled pa dolguje Skladu 1.850.,50 € (dolg iz 05 do 08).

Za kar je bil dogovor, da bodo službe na občini Kidričevo to uredile s Skladom RS za VZI.(OBRESTI)

Opomba: ravnateljica je zagotovo bila seznanjena, da po upokojitvi invalidov, bo to zopet postala obveznost za plačilo.

Menimo, da zgoraj navedena neporavnan obveznost tj. 1850,00€ glavnica in 1.265,61 € zamudne obresti ne bi smelo biti vključeno v izračun ekonomske cene.

Zakon o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov (UR. L. št. 16/07 in 87/11) določa, obveznost zaposlovanja invalidov za delodajalce, ki zaposluje najmanj 20 delavcev. 65. čl. govori, delodajalec, ki ne izpolni kvote, je dolžan mesečno ob izplačilu plač. Oz. od 17.11.2011 pa do vključno zadnjega v mesecu za pretekli mesec obračunati in plačati v SKLAD prispevek za VZI v višini 70% vsakokrat veljavne minimalne plače, objavljene v Ur. L. RS za vsakega invalida, ki bi ga bil dolžan zaposliti za izpolnitev predpisane kvote. posledično tudi zamudne obresti določene po Zakonu o predpisani obrestni meri, od 17.11.2001 pa določeno v ZDavp -2- UPB4.

Opomba: obveznost je nastala z združitvijo kuharic iz vrtca v OŠ Kidričevo. To zagotovo ni strošek vrtca, temveč ustanovitelja, mogoče je šlo za nesporazum – nepotrebno financiranje države cca. 5.000,00 € letno!

Zato je ta zgoraj navedena obveznost do SRS-vzpodb.zaposlov. invalidov obveznost občine Kidričevo, seveda, pa mora Vrtec čimprej poslati vlogo za refundacijo službam ustanovitelja.

Zapisnik sestavila:

Marijana Vesenjsek; Danica Bezjak

Članici NO



Predsednica NO

Marija Ciglar