

GLASILO

Sveta mestne občine Velenje



21. 11. 2016

Številka: 17/2

Priloga h Glasilu Sveta MO Velenje, št. 2

1. Razšititev dnevnega reda 17. seje Sveta Mestne občine Velenje
2. Predlog Sklepa o potrditvi mandata članu Sveta Mestne občine Velenje
3. Predlog Sklepa o imenovanju člana Sveta javnega zavoda Knjižnica Velenje
4. AMANDMA k Pravilniku o spremembah in dopolnitvah Pravilnika o izvedbi javnega razpisa za izbiro kulturnih programov in kulturnih projektov, ki se sofinancirajo iz proračuna Mestne občine Velenje
5. Končno poročilo Nadzornega odbora o nadzoru javnega zavoda KSSENA za leto 2015

Priloga h glasilu št. **17/2**

KAZALO:

1. Razšititev dnevnega reda 17. seje Sveta Mestne občine Velenje.....	3
2. Predlog Sklepa o potrditvi mandata članu Sveta Mestne občine Velenje.....	3
3. Predlog Sklepa o imenovanju člana Sveta javnega zavoda Knjižnica Velenje.....	4
4. AMANDMA k Pravilniku o spremembah in dopolnitvah Pravilnika o izvedbi javnega razpisa za izbiro kulturnih programov in kulturnih projektov, ki se sofinancirajo iz proračuna Mestne občine Velenje.....	5
5. Končno poročilo Nadzornega odbora o nadzoru javnega zavoda KSENA za leto 2015.....	7



Predlagatelj: ŽUPAN

Na podlagi 26. in 30. člena Poslovnika Sveta Mestne občine Velenje (Uradni vestnik MO Velenje, št. 3/2016 – uradno prečiščeno besedilo) predlagam

Razširitev dnevnega reda 17. seje Sveta Mestne občine Velenje

Predlagam, da se dnevni red 17. seje Sveta Mestne občine Velenje razširi tako da se:

- na 2. točko uvrsti Informacija o vzpostavitvi izpostave Azilnega doma na območju Velenja in
- na 22. točko uvrsti Končno poročilo Nadzornega odbora o nadzoru javnega zavoda KSSENA za leto 2015.

Ostale točke se preštevilčijo.

župan Mestne občine Velenje
Bojan KONTIČ, i.r.

Predlagatelj: Faza: PREDLOG
KOMISIJA ZA MANDATNA VPRAŠANJA,
VOLITVE IN IMENOVANJA

Svet Mestne občine Velenje je na podlagi 24. člena Statuta Mestne občine Velenje (Uradni vestnik MOV, št. 1/16 - uradno prečiščeno besedilo) in 13. a člena Poslovnika Sveta Mestne občine Velenje (Uradni vestnik MO Velenje, št. 15/06-UPB1, 22/08, 4/15 in 1/16) na _____ seji, dne _____ sprejel naslednji

SKLEP

o potrditvi mandata članu Sveta Mestne občine Velenje

I.

Svet Mestne občine Velenje do izteka mandatne dobe potrdi mandat članu sveta Iztoku Čurčiju.

II.

Ta sklep začne veljati z dnem sprejema in se objavi v Uradnem vestniku Mestne občine Velenje.

Številka: 032-03-1/2014

Datum:

župan Mestne občine Velenje
Bojan KONTIČ

Obrazložitev:

Član Sveta Mestne občine Velenje Franci Lenart, izvoljen na listi Mestnega odbora Stranke modernega centra na lokalnih volitvah 2014, je podal odstopno izjavo s funkcije svetnika v Svetu Mestne občine Velenje. Občinska volilna komisija MO Velenje je na podlagi Ugotovitvenega sklepa o prenehanju njegovega mandata, ki ga je Svet Mestne občine Velenje sprejel na 16. seji, dne 25. 10. 2016, izvedla predpisan postopek za potrditev mandata naslednjemu kandidatu na listi SMC. Ker je naslednji kandidat na listi SMC pisno izjavil, da sprejema mandat člana sveta do izteka mandata, je Občinska volilna komisija izdala potrdilo, da je za člana sveta Mestne občine Velenje izvoljen Iztok Čurči.

Velenje, 21. 11. 2016

Pripravila:
Irena Hladin Škoberne, i.r.

**Komisija za mandatna vprašanja, volitve in imenovanja
Na podlagi 32. člena Statuta Mestne občine Velenje (Uradni vestnik MOV, št. 1/16 - uradno prečiščeno besedilo) predlagam svetu, da ta sklep sprejme.**

predsednik komisije
Bojan Škarja, i.r.



Predlagatelj:
KOMISIJA ZA MANDATNA VPRAŠANJA,
VOLITVE IN IMENOVANJA

Faza: PREDLOG

Na podlagi 30. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 - uradno prečiščeno besedilo, 27/08 - Odl. US, 76/08, 79/09, 51/10, 84/10 - Odl. US, 40/12 - ZUJF in 14/15 - ZUUJFO) in 24. člena Statuta Mestne občine Velenje (Uradni vestnik MOV, št. 1/16 – uradno prečiščeno besedilo) je Svet Mestne občine Velenje na ___ seji, dne _____ sprejel

SKLEP

o imenovanju člana Sveta javnega zavoda Knjižnica Velenje

I.

Za člana Sveta javnega zavoda Knjižnica Velenje se do izteka mandatne dobe imenuje:

1. Stanislava Pangeršič.

II.

Ta sklep začne veljati z dnem sprejema in se objavi v Uradnem vestniku Mestne občine Velenje.

Številka: 032-13-1/2014

Datum:

župan Mestne občine Velenje
Bojan KONTIČ

Obrazložitev:

V postopku zbiranja predlogov kandidatur je bila na komisijo vložena naslednja kandidatura:

1. Član sveta Albin Vrabič je vložil kandidaturo in soglasje za kandidatko Stanislavo Pangeršič.

Darinka Vrabič je odstopila kot članica Sveta javnega zavoda Knjižnica Velenje, zato je bilo potrebno do izteka mandatne dobe imenovati novega člana.

Člani komisije so o vloženi kandidaturi glasovali in odločili kot je razvidno iz predloga sklepa.

Velenje, 21. 11. 2016

Pripravila:
Irena Hladin Škoberne, I. r.

**Komisija za mandatna vprašanja, volitve in imenovanja
Na podlagi 32. člena Statuta Mestne občine Velenje (Uradni
vestnik MO Velenje, št. 1/16 – uradno prečiščeno besedilo)
predlagam svetu, da ta sklep sprejme.**

Predsednik komisije
Bojan Škarja, I. r.



Predlagatelj: ŽUPAN**Faza: PREDLOG**

Na podlagi 94. člena v zvezi z 2. odstavkom 95. člena Poslovnika Sveta Mestne občine Velenje (Uradni vestnik MO Velenje, št. 3/2016 – uradno prečiščeno besedilo) vlagam naslednji

AMANDMA

**k Pravilniku o spremembah in dopolnitvah
Pravilnika o izvedbi javnega razpisa za izbiro kulturnih programov in kulturnih projektov, ki se
sofinancirajo iz proračuna Mestne občine Velenje**

1. člen

V Pravilniku o izvedbi javnega razpisa za izbiro kulturnih programov in kulturnih projektov, ki se sofinancirajo iz proračuna Mestne občine Velenje (Uradni vestnik MO Velenje, št. 1/2016 - uradno prečiščeno besedilo; v nadaljevanju: pravilnik) se prvi odstavek 10. člena spremeni tako, da se glasi:

»Po tem pravilniku občina v okviru razpisa za izbiro kulturnih programov in projektov razpiše pet razpisnih področij:

- A – kulturni programi kulturnih društev,
- B – kulturni projekti,
- C – kulturni projekti s področja založništva,
- D – delovanje zveze kulturnih društev,
- E – projekti medkulturnega dialoga.«

Drugi odstavek se spremeni tako, da se glasi:

»Prijavitelj lahko na razpisno področje A prijavi letni program dela, na razpisno področje B en kulturni projekt, na razpisno področje C en projekt s področja založništva in na razpisno področje E en projekt s področja medkulturnega dialoga. Na razpisno področje D se lahko prijavijo le zveze kulturnih društev s programom letnega delovanja. Za vsako razpisno področje mora prijavitelj oddati samostojno vlogo.«

2. člen

Za 14. členom se doda nov 14.a člen, ki se glasi:

»14.a člen

»E – projekti medkulturnega dialoga

Občina sofinancira projekte narodnostnih kulturnih društev s sedežem v Mestni občini Velenje, ki so včlanjena v Zvezo kulturnih društev Šaleške doline.

Projekti medkulturnega dialoga se vrednotijo na osnovi naslednjih merilih:

	Merila za ocenjevanje in vrednotenje	Število točk
A	članstvo v Zvezi kulturnih društev Šaleške doline	do 20 točk
B	kakovost projekta	do 40 točk
C	finančna konstrukcija projekta	do 20 točk
D	reference – izvedba projektov medkulturnega dialoga v preteklih dveh letih	do 20 točk

Najvišje število točk, ki jih lahko dobi posamezni prijavitelj pri posameznem ocenjevalcu, je 100.



A) Članstvo v Zvezi kulturnih društev Šaleške doline bo ocenjeno na naslednji način:

- nad pet let	20
- do pet let	0

Maksimalno število točk, ki jih lahko doseže posamezni prijavitelj pri posameznem ocenjevalcu po merilu A, je 20.

B) Kakovost projekta bo ocenjena na naslednji način:

- dobro	40
- slabo	0

Maksimalno število točk, ki jih lahko doseže posamezni prijavitelj pri posameznem ocenjevalcu po merilu B, je 40.

C) Finančna konstrukcija projekta bo ocenjena na naslednji način:

- dobro	20
- slabo	0

Maksimalno število točk, ki jih lahko doseže posamezni prijavitelj pri posameznem ocenjevalcu po merilu C, je 20.

D) Reference v preteklih dveh letih bodo ocenjene na naslednji način:

- najmanj dva	20
- manj kot dva	0

Maksimalno število točk, ki jih lahko doseže posamezni prijavitelj pri posameznem ocenjevalcu po merilu D, je 20.«

OBRAZLOŽITEV:

Zelo pomembno vlogo pri bogatitvi kulturne podobe našega mesta imajo tudi narodnostna kulturna društva, ki s svojimi projekti spodbujajo kulturni dialog in pripomorejo k razumevanju kultur drugih narodov. V pravilnik tako dodajamo novo razpisno področje E - projekti medkulturnega dialoga. Sredstva so v proračunu že zagotovljena na postavki 40318113 Ambasada medkulturnega dialoga v višini 3.200 €, z objavo razpisa pa bomo vsem prijaviteljem zagotovili enake pogoje za prijavo in možnost sofinanciranja.

Številka: 015-03-0004/2015

Datum: 17. 11. 2016

Pripravila:

Darja Plaznik, univ. dipl. ped. in soc. kult., i.r.
višja svetovalka za kulturo in mladino

Drago Martinšek, univ. dipl. soc., i.r.
vodja Urada za družbene dejavnosti

župan Mestne občine Velenje
Bojan KONTIČ, i.r.



POROČILO
O OPRAVLJENEM NADZORU
poslovanja ZAVODA KSENA, VELENJE za leto 2015

(Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Mestne občine Velenje)

Številka: 032-02-0001/2014

Datum: 22.11.2016

Na podlagi 47. člena Statuta Mestne občine Velenje (Uradni vestnik MOV, št. 1/2016 – uradno prečiščeno besedilo), v nadaljevanju: Statut MOV ter 31. člena Poslovnika o delu nadzornega odbora Mestne občine Velenje (Uradni vestnik MOV, številka 11/2016), v nadaljevanju: Poslovník NO MOV, je nadzorni odbor Mestne občine Velenje, sprejel

POROČILO
o opravljenem nadzoru
poslovanja ZAVODA KSENA, VELENJE, za leto 2015

(Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora mestne občine Velenje)

1. Nadzorni odbor v sestavi:

1. Anton Žove, predsednik odbora,
2. Darinka Mravljak, članica,
3. Darja Štraus, članica,
4. Denis Štemberger, član,
5. Franc Plaskan, član,
6. Matej Pečnik, član in
7. Sonja Arlič, članica.

2. Poročevalec: Anton Žove

3. Ime nadzorovanega organa:

Kssena, Velenje, Koroška cesta 37a, 3320 Velenje

1. UVOD

Nadzorni odbor Mestne občine Velenje, v nadaljevanju: NO MOV, je v skladu z določili 45. člena Statuta MOV najvišji organ nadzora javne porabe v občini.

1.1. Obseg in postopek ter namen nadzora

V okviru izvedenega nadzora smo preverili pravilnost izkazanih računovodskih izkazov in pravilnosti poslovanja za leto 2015. V okviru slednjega smo preverili pravilnost izkazovanja stanja dolgoročnih obveznosti po stanju na dan 31.12.2015, pravilnost obračunavanja in izplačevanja stroškov prevoza na delo in z dela, obračunavanja in izplačevanja nadur za opravljeno delo ter obračunavanja in izplačevanja stroškov v zvezi s službenimi potovanji.

Namen in cilj nadzora je ugotovitev pravilnosti izkazanih računovodskih izkazov za leto 2015 ter pravilnosti poslovanja zavoda Kssena, Velenje, za leto 2015.

Nadzor je bil v skladu z določili 13. člena Poslovnika NO MOV uvrščen v letni program dela nadzornega odbora za leto 2016.

Sklep o uvedbi nadzora št. 032-02-000/2014 z dne 16.3.2016 je bil odgovorni osebi vročen 18.4.2016. Preverjanje se je pričelo dne 12.5.2016 v prostorih Mestne občine Velenje. Nadzor je bil zaključen 26.10.2016.

Osnutek poročila je NO MOV obravnaval in sprejel na svoji korespondenčni seji dne 4.11.2016, ki je bil nadzorovani osebi vročen dne 7.11.2016. Nadzorovana oseba je na ugotovitve NO MOV v zakonitem roku dne 14.11.2016 predložila odzivno poročilo.

Nadzor so opravili Darja Štraus, Darinka Mravljak, Anton Žove, Denis Štemberger, Franc Plaskan, Matej Pečnik in Sonja Arlič na podlagi pooblastila številka 032-02-1/2014 z dne 3.11.2014.

1.2. Osnovni podatki o nadzorovani osebi

Firma:	Zavod energetska agencija za Savinjsko, Šaleško in Koroško, Velenje
Skrajšana firma:	Kssena, Velenje
Sedež:	Koroška cesta 37a, Velenje
Datum vpisa v sodni register:	1.6.2006
Pravnoorganizacijska oblika:	Javni zavod
Odgovorna oseba:	direktor Boštjan Krajnc
Matična številka:	2212358000
Davčna številka:	SI 58743359

1.3. Pravna podlaga za izvedbo nadzora

- Statut MOV (Uradni Vestnik MOV, št. 1/2016 –UPB2),
- Poslovnik sveta MOV (Uradni vestnik MOV, št. 3/2016 – UPB2),
- Poslovnik o delu nadzornega odbora MOV (Uradni Vestnik MOV št. 11/2016),
- Pravilnik o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občin (Uradni list RS, št 23/2009);

Komunikacija med NO MOV in nadzorovano osebo je ves čas nadzora potekala korektno in profesionalno preko direktorja Boštjana Krajncja in zaposlene Nedise Trumić. Komunikacija je potekala ustno po telefonu in pisno preko e-pošte. Odgovori, pojasnila in dodatno zahtevana dokumentacija je bila na zahtevo NO posredovana v dogovorjenih rokih.

2. KRATEK POVZETEK

Namen nadzora je bil ugotoviti pravilnost izkazanih računovodskih izkazov in pravilnost poslovanja nadzorovane osebe, Zavoda energetske agencije za Savinjsko, Šaleško in Koroško, Velenje, za leto 2015.

V okviru izvajanja nadzora pravilnosti izkazanih računovodskih izkazov nepravilnosti niso bile ugotovljene.

Pri nadzoru pravilnosti poslovanja so bile nepravilnosti ugotovljene pri obračunavanju in izplačevanju nadur in sicer:

- so bile zaposlenemu na delovnem mestu samostojni svetovalec za energijo II, ki je zaposlen za polovični delovni čas, izplačane nadure v nasprotju s 144. členom ZDR-1,
- delovni dan, ob upoštevanju nadurnega dela, je v posameznih dnevih trajal več kot 10 ur (v primerih, ko so bile na posamezni dan opravljene vsaj 3 nadure), kar je v nasprotju s 3. odstavkom 144. člena ZDR-1,
- odredbe za nadurno delo niso vsebovale datuma, ko so bile izdane, zato ni bilo mogoče kontrolirati, ali so bile izdane pred pričetkom del, kot to določa 2. odstavek 144. člena ZDR-1,
- odredbe niso vsebovale razloga, zaradi katerega je bilo odrejena izvedba posameznih nalog, zato ni bilo mogoče ugotoviti, zaradi katerih razlogov so bile odrejane nadure, kot to predvideva 1. odstavek 144. člena ZDR-1;

Nepravilnosti oz. neskladja so bile ugotovljene tudi v enem primeru obračunanih in izplačanih stroškov za službeno pot v tujino, kjer je NO MOV ugotovil, da v primeru potnega naloga, izdanega dne 13.4.2015 za službeno pot v Ukrajino, ki na bi trajala od 13.4. do 18.4.2015, na podlagi katerega so bili direktorju izplačani stroški v skupnem znesku 907,48 EUR, predložena dokumentacija ni takšna, da bi bilo mogoče na njeni podlagi povsem z gotovostjo upravičiti oz. utemeljiti izplačane stroške.

3. UGOTOVITVENI DEL

Svet MOV je 16.5.2006 sprejel Odlok o ustanovitvi Zavoda energetska agencija za Savinjsko, Šaleško in Koroško (Uradni vestnik, št. 18/06, Uradni list RS št. 47/06 in 53/06), s katerim je ustanovil zavod, ki deluje na področjih obnovljivih virov energije, učinkovite rabe energije in trajnostnega mestnega prometa, ki so temelji za trajnostni energetski razvoj. Skrajšano ime zavoda je Kssena, Velenje (v nadaljevanju zavod Kssena). Ustanovitelji zavoda Kssena so:



- Mestna občina Velenje,
- Mestna občina Celje,
- Mestna občina Slovenj Gradec in
- Komunalno podjetje Velenje.

Zavod Kssena upravlja Svet zavoda, ki ima 6 članov in ga sestavljajo po 1 predstavnik vsakega ustanovitelja, po 1 predstavnik delavcev zavoda in 1 predstavnik uporabnikov oz. zainteresirane javnosti. Svet zavoda med drugim imenuje tudi direktorja zavoda.

Poslovodni organ zavoda je direktor, ki organizira in vodi delo in poslovanje zavoda, predstavlja in zastopa zavod ter je odgovoren za zakonitost dela zavoda. Direktor zastopa in predstavlja zavod v pravnem prometu neomejeno in je pooblaščen za sklepanje pogodb v okviru potrjenega finančnega načrta s strani ustanoviteljev (letni izvedbeni načrt), razen pogodb, ki se nanašajo na nepremičnine, ki jih ima zavod v upravljanju, za katere je potrebno soglasje ustanoviteljev. Za sklepanje pravnih poslov izven okvira finančnega načrta v vrednosti nad 20.900,00 EUR mora dati predhodno soglasje svet zavoda (20. člen Odloka).

Zavod pridobiva sredstva za delo:

- od ustanoviteljev,
- iz drugih virov v Sloveniji, EU in svetu,
- s plačili za storitve, s prodajo blaga in storitev na trgu,
- z delom na projektih,
- za izvršene storitve svetovanja, izobraževanja in razvoja,
- s sponzorstvom,
- z dotacijami,
- kot nepovratna sredstva, ki jih namenja država, mednarodne organizacije in drugi subjekti,
- s sofinanciranjem partnerskih institucij in
- iz drugih javnih virov.

V skladu z Odlokom je zavod Kssena neprofitne narave. Morebitne presežke prihodkov nad odhodki, ki jih doseže pri opravljanju svoje dejavnosti, namenja za opravljanje, razvoj ter razširitev svoje dejavnosti in poslovanja, za rezerve in druge z zakonom določene namene. O načinu razpolaganja s presežkom in o načinu razporejanja primanjkljaja zavoda odloča svet zavoda v skladu s statutom.

3.1. Nadzor računovodskih izkazov za leto 2015

Zavod Kssena mora pri vodenju poslovnih knjig upoštevati določila:

- Zakona o računovodstvu – ZR (Uradni list RS, št. 23/99, 33/02 in 114/06-ZUE),
- Zakona o javnih financah – ZJF (Uradni list RS, št. 11/11-UPB4, 14/13-popr. in 101/13),
- Zakona o izvrševanju proračunov za leti 2014 in 2015 - ZIPRS1415 (Uradni list RS, št. 101/13),
- Pravilnika o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 114/06 – ZUE, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10 in 97/12),
- Pravilnika o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13 in 94/14),
- Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10 – popr., 104/10 in 104/11),
- Pravilnika o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10 in 108/13),
- Slovenskih računovodskih standardov (Uradni list RS, št. 118/05, 10/06 – popr., 58/06, 112/06 – popr., 112/06 – popr., 3/07, 12/08, 119/08, 1/10, 90/10 – popr., 80/11, 2/12, 64/12 in 94/14).



3.1.1. Bilanca stanja

Tabela št. 1: Bilanca stanja na dan 31.12.2015

	2015	2014
SREDSTVA		
A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU	243.181	273.797
NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLG. AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	5.960	4.212
POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	4.082	2.940
NEPREMIČNINE	272.807	272.807
POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	214.189	206.005
OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	322.577	324.625
POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPR. OSNOVNIH SREDSTEV	139.892	118.902
DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	0	0
DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	0	0
DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	0	0
TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	0	0
B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKT. ČASOVNE RAZMEJITVE	188.347	680.763
DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	146.373	445.599
DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	5.833	5.341
KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	40	40
DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	4.792	5.984
KRATKOROČNE TERJATVE DO UPOR. ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	0	0
KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	0	0
KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	116	526
DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	0	0
NEPLAČANI ODHODKI	31.193	223.273
AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	0	0
C) ZALOGE	0	0
OBRAČUN NABAVE MATERIALA	0	0
ZALOGE MATERIALA	0	0
ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	0	0
NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE	0	0
PROIZVODI	0	0
OBRAČUN NABAVE BLAGA	0	0
ZALOGE BLAGA	0	0
I. AKTIVA SKUPAJ	431.528	954.560
AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	0	0
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		
D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	25.725	397.113
KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	0	54
KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	18.908	15.300
KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	1.668	8.118
DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	4.584	373.549
KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPOR. ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	565	92
KRATKOROČNO OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	0	0
KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	0	0
NEPLAČANI PRIHODKI	0	0
PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	0	0
E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	405.803	557.447
SPLOŠNI SKLAD	0	0
REZERVNI SKLAD	0	0
DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	0	0
DOLGOROČNE REZERVACIJE	0	0
SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	0	0
SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA NEOPR. SREDSTVA IN OPREDM. OSNOVNA SREDSTVA	0	0
SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA FINANČNE NALOŽBE	0	0
PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	0	0



	2015	2014
PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	0	0
DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	242.000	420.000
DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	0	0
OBVEZNOSTI ZA NEOPREDM. SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	54.878	68.292
OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	0	0
PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	108.925	69.155
PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	0	0
I. PASIVA SKUPAJ	431.528	954.560
PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	0	0

Vir: Končno poročilo o delovanju zavoda Kssena za leto 2015, objavljeno na spletni strani Ajpes

3.1.2. Izkaz prihodkov in odhodkov

Tabela št. 2: Izkaz prihodkov in odhodkov - po vrstah dejavnosti za leto 2015

	Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu	SKUPAJ
A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	318.268	114.179	432.447
PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	318.268	114.179	432.447
POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	0	0	0
ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	0	0	0
PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	0	0	0
B) FINANČNI PRIHODKI	275	0	275
C) DRUGI PRIHODKI	39	54	93
Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	37	3	40
PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	0	0	0
DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	37	3	40
D) CELOTNI PRIHODKI	318.619	114.236	432.855
E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	116.483	34.541	151.024
NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MAT. IN BLAGA	0	0	0
STROŠKI MATERIALA	2.234	1.743	3.977
STROŠKI STORITEV	114.249	32.798	147.047
F) STROŠKI DELA	172.903	26.616	199.519
PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	134.306	20.251	154.557
PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	21.741	3.288	25.029
DRUGI STROŠKI DELA	16.856	3.077	19.933
G) AMORTIZACIJA	2.821	19.485	22.306
H) REZERVACIJE	0	0	0
J) DRUGI STROŠKI	1.494	89	1.583
K) FINANČNI ODHODKI	7.871	4.106	11.977
L) DRUGI ODHODKI	0	0	0
M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	0	2.459	2.459
ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	0	0	0
OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	0	0	0
N) CELOTNI ODHODKI	301.572	87.296	388.868
O) PRESEŽEK PRIHODKOV	17.047	26.940	43.987
Davek od dohodka pravnih oseb	0	4.217	4.217
Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	17.047	22.723	39.770

Vir: Končno poročilo o delovanju zavoda Kssena za leto 2015, objavljeno na spletni strani Ajpes



3.1.3. Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

Zavod Kssena je v letu 2015 realiziral prihodke v skupni višini 432.855 EUR in odhodke v skupni višini 388.868 EUR ter tako realiziral presežek (pred obdavčitvijo) v višini 43.987 EUR. Podrobna razčlenitev k posameznim postavkam je prikazana v tabeli številka 3.

Tabela št. 3: podrobna razčlenitev realiziranih prihodkov in odhodkov za obdobje od 1.1. do 31.12.2015

PRIHODKI SKUPAJ		ODHODKI SKUPAJ	
	432.855,00		386.910,00
1. PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	432.447,00	a. stroški materiala	3.977,00
- prihodki iz javnih financ	56.933,00	pomožni material	303,00
- prihodki iz sredstev EU	241.335,00	porabljena energija	20,00
- prihodki tržne dejavnosti	114.179,00	nadomestni deli	0,00
- prihodki donacij	20.000,00	odpis drobnega inventarja	1.781,00
2. FINANČNI PRIHODKI	275,00	stroški za čas. in strok. literaturo	215,00
3. DRUGI PRIHODKI	93,00	stroški nabave OS	24,00
4. DRUGI PREVREDNOTOVALNI PRIHODKI	40,00	drugi stroški materiala	150,00
		stroški pisarniškega materiala	1.484,00
		b. stroški storitev	147.549,00
		storitve v zvezi z oprav. dej.	76.086,00
		vzdrževanje in najemnine	16.658,00
		premije in plačilni promet	113,00
		komunalne in prevozne storitve	860,00
		povračila stroš. v zvezi z delom	21.418,00
		Stor. fiz. oseb, ki ne opravljajo dej.	6.335,00
		reprezentanca	1.818,00
		druge storitve	2.213,00
		Intel. storitve, svetovanje	22.048,00
		c. amortizacija	22.306,00
		d. stroški dela	199.518,00
		plače in nadomestila	154.557,00
		povračila zaposlenim	15.886,00
		regres	3.589,00
		prispevki izplačevalca	25.029,00
		dodatno pok. zavarovanje	457,00
		e. drugi stroški	1.583,00
		članarine	0,00
		ostali stroški	1.511,00
		drugi stroški	72
		f. finančni odhodki	11.977,00

Vir: Končno poročilo o delovanju zavoda Kssena za leto 2015, objavljeno na spletni strani Ajpes

NO MOV je preverjal pravilnost izkazovanja stanja dolgoročnih obveznosti.

Dolgoročne finančne obveznosti zavoda Kssena se nanašajo na dva dolgoročna kredita in sicer:

- kredit pri Unicredit banki, kjer je bil najet kredit v višini 322.000 EUR, stanje na dan 31.12.2015 znaša 182.000 EUR,
- kredit pri hranilnici LON, kjer je stanje dolga na dan 31.12.2015 v višini 60.000 EUR.

Zavod Kssena je v letu 2013 sklenila pogodbo o dolgoročnem kreditu št. 51000697/13 z dne 31.5.2013 z banko BKS Bank d.d., po kateri je prejela posojilo v višini 150.000 EUR. V zvezi z najetjem posojila je pridobila več ponudb, med katerimi je bila banka BKS bank d.d. najugodnejša. Posojilo je bilo obrestovano z obr. mero – 6-mesečni EURIBOR +4,50% p.a..

Zavod Kssena je v letu 2015 v celoti odplačal kredit, najet pri banki BKS d.d., in sicer s plačilom v znesku 150.249,75 EUR.

Pred zadolžitvijo pri banki BKS bank d.d., je zavod Kssena od ustanoviteljev, Mestne občine Velenje, Mestne občine Celje, Mestne občine Slovenj Gradec in Komunalnega podjetja Velenje, pridobil sklepe oz. soglasja k zadolžitvi.



Svet zavoda je dne 26.11.2012 sprejel sklep št. SZ-3/2012 z dne 27.11.2012, na podlagi katerega je dal soglasje za sklepanje pravnih poslov izven okvira finančnega načrta v vrednosti nad 20.900 EUR, kot to opredeljuje 20. člen Odloka o ustanovitvi zavoda Kssena.

Ugotovitve NO MOV:

V zvezi z izkazovanjem stanja dolgoročnih obveznosti in v zvezi z zadolževanjem zavoda Kssena NO MOV nepravilnosti ni ugotovil.

3.2. Nadzor pravilnosti poslovanja v letu 2015

Pri nadziranju pravilnosti poslovanja smo preverjali skladnost poslovanja s predpisi in usmeritvami na naslednjih področjih:

- obračunavanje in izplačevanje povračil stroškov prevoza na delo in z dela,
- obračunavanje in izplačilo nadur,
- obračunavanje in izplačevanje kilometrine v zvezi s službenimi potmi direktorja.

Pri presoji skladnosti poslovanja s predpisi na področju plač in drugih stroškov dela smo upoštevali predpise, ki urejajo posamezno področje:

- Zakon o delovnih razmerjih, ZDR-1 (Uradni list RS, št. Uradni list RS, št. 21/13, 78/13 – popr., 47/15 – ZZSDT),
- Zakon o javnih uslužbencih, ZJU (Uradni list RS, št. (Uradni list RS, št. 63/07 – uradno prečiščeno besedilo, 65/08, 69/08 – ZTFI-A, 69/08 – ZZavar-E in 40/12 – ZUJF),
- Zakon o uravnoteženju javnih financ, ZUJF (Uradni list RS, št. (Uradni list RS, št. 40/12, 96/12 – ZPIZ-2, 104/12 – ZIPRS1314, 105/12, 25/13 – odl. US, 46/13 – ZIPRS1314-A, 56/13 – ZŠtip-1, 63/13 – ZOsn-I, 63/13 – ZJAKRS-A, 99/13 – ZUPJS-C, 99/13 – ZSVarPre-C, 101/13 – ZIPRS1415, 101/13 – ZDavNepr, 107/13 – odl. US, 85/14, 95/14 in 24/15 – odl. US),
- Uredba o povračilu stroškov za službena potovanja v tujino (Uradni list RS, št. št. 38/94, 63/94, 24/96, 96/00, 35/02, 86/02, 66/04, 73/04, 16/07, 30/09 in 51/12).

Zavod Kssena je v letu 2015 zaposloval 10 oseb, kar je prikazano v tabeli številka 4.

Tabela številka 4: zaposleni v zavodu Kssena v letu 2015

zap. št.	naziv delovnega mesta	vrsta zaposlitve	plačni razred
1	direktor	določen čas, poteče 28.10.2016	42
2	samostojni svetovalec za energijo	nedoločen čas	36
3	samostojni svetovalec za energijo	nedoločen čas, porodniška do marca 2016	34
4	finančnik	nedoločen čas	33
5	strokovni sodelavec za energijo	nedoločen čas	27
6	področni svetovalec za energijo	nedoločen čas	28
7	strokovni sodelavec za energijo	določen čas	27
8	poslovni sekretar	določen čas	19
9	samostojni svetovalec za energijo II	določen čas- polovični DČ	34
10	samostojni svetovalec za energijo III	določen čas	29

Vir: Končno poročilo o delovanju zavoda Kssena za leto 2015, objavljeno na spletni strani Ajpes

Za namene preverjanja smo pregledali pravilnost obračunavanja za mesece april 2015 in november 2015, zato je v skladu z zahtevanim zavod Kssena predložil naslednjo dokumentacijo, vse za mesec april 2015 in november 2015:

- plačilne liste,
- izpise evidentiranih prisotnosti in odsotnosti zaposlenih,
- izjave zaposlenih v zvezi s povračili stroškov prevoza na delo in z dela.



3.2.1. Stroški prevoza na delo in z dela

Glede povračil stroškov v zvezi z delom se uporablja ZUJF na podlagi določbe 164. člena, po kateri povračila stroškov in drugi prejemki v zvezi z delom pripadajo zaposlenim pod pogoji in v višini, določeni v tem zakonu, s prvim dnevom v mesecu, ki sledi mesecu, v katerem je uveljavljen ta zakon, razen prejemka iz 176. člena tega zakona (regres za letni dopust za leti 2012 in 2013). V času uporabe tega zakona se za zaposlene v javnem sektorju določbe kolektivnih pogodb, predpisov ter splošnih aktov, ki urejajo povračila stroškov in druge prejemke drugače, ne uporabljajo.

Po določbi 168. člena ZUJF povračilo stroškov prevoza na delo in z dela pripada zaposlenemu glede na razdaljo od kraja bivališča do delovnega mesta, če ta razdalja znaša več kot dva kilometra. Zaposlenemu pripada povračilo stroškov prevoza na delo in z dela v višini stroškov prevoza z javnimi prevoznimi sredstvi. Če zaposleni nima možnosti prevoza z javnimi prevoznimi sredstvi, se mu prizna kilometrina v višini 8 odstotkov cene neosvinčenega motornega bencina – 95 oktanov. Mesečna višina povračila stroškov prevoza na delo in z dela ne more znašati več kot znaša višina minimalne plače za mesečno delovno obveznost, razen če je bil zaposleni premeščen, prevzet na podlagi zakona ali je po odločitvi oziroma volji delodajalca sklenil pogodbo o zaposlitvi v drugem kraju. Če je organiziran ali zagotovljen brezplačni prevoz oziroma, če delodajalec zagotovi brezplačni prevoz na delo in z dela, zaposlenemu povračilo stroškov prevoza na delo in z dela ne pripada. Če zaposleni nima možnosti prevoza z javnimi prevoznimi sredstvi, se mu prizna kilometrina v višini 8 odstotkov cene neosvinčenega motornega bencina – 95 oktanov.

Višina povračila stroškov prevoza na delo in z dela je določena z določbo 169. člena ZUJF. Kraj, iz katerega se zaposleni vozi na delo in z dela, je kraj bivališča oziroma kraj, iz katerega se zaposleni dejansko vozi na delo in z dela, če je ta bližji delovnemu mestu.

Kot določa 170. člen ZUJF, mora zaposleni mora podati izjavo za povračilo stroškov prevoza na delo in z dela. Izjava vključuje naslednje podatke:

1. bivališče,
2. kraj, od koder se zaposleni dejansko vozi na delo,
3. razdalja od bivališča do delovnega mesta (v kilometrih),
4. razdalja od kraja, od koder se zaposleni dejansko vozi na delo do delovnega mesta (v kilometrih).

Vsako spremembo podatkov iz 1. in 2. točke prejšnjega odstavka mora zaposleni v osmih dneh sporočiti pristojni službi delodajalca. Resničnost podatkov iz izjave nadzira delodajalec v skladu z zakonom, ki ureja delovna razmerja, oziroma zakonom, ki ureja javne uslužbenke. Zaposleni mora na zahtevo delodajalca predložiti dokumente, ki dokazujejo dejstva, navedena v izjavi. Podajanje neresničnih podatkov iz 1. in 2. točke prvega odstavka tega člena je razlog za izredno odpoved delovnega razmerja po zakonu, ki ureja delovna razmerja.

Zavod Kssena v skladu z zakonskimi določili trem zaposlenim ni obračunaval in izplačeval stroškov prevoza na delo in z dela, ker imajo le-ti možnost brezplačnega mestnega prevoza oz. razdalja ni daljša od dveh kilometrov.

V ostalih primerih je zavod Kssena obračunal in izplačal stroške na podlagi izjav, ki so jih za te namene predložili zaposleni, kot to določa 170. člen ZUJF, v enem primeru pa je zaposlenemu obračunal in izplačal stroške prevoza v obliki kilometrine. V konkretnem primeru je priznana kilometrina določena v skladu z načelom ekonomičnosti, saj bi v primeru obračunanih stroškov v obliki priznanih stroškov prevoza z javnim prevoznim sredstvom, le ti znašali več.

Ugotovitve NO MOV:

Nepravilnosti v zvezi z obračunavanjem in izplačevanjem stroškov prevoza na delo in z dela niso bile ugotovljene.

3.2.2. Obračunavanje in izplačevanje nadur

Delovni čas je določen s 143. členom ZDR-1. V skladu z navedeno določbo polni delovni čas ne sme biti daljši od 40 ur na teden. Z zakonom oziroma kolektivno pogodbo se lahko določi kot polni delovni čas delovni čas, ki je krajši od 40 ur na teden, vendar ne manj kot 36 ur na teden. Z zakonom ali drugim predpisom v skladu z zakonom ali kolektivno pogodbo se lahko določi za delovna mesta, pri katerih obstajajo večje nevarnosti za poškodbe ali zdravstvene okvare, polni delovni čas, ki traja manj kot 36 ur na teden. Če polni delovni čas ni določen z zakonom ali kolektivno pogodbo, se šteje kot polni delovni čas delovni čas 40 ur na teden.



V skladu s prvim odstavkom 144. člena ZDR-1 je delavec dolžan na zahtevo delodajalca opravljati delo preko polnega delovnega časa – nadurno delo:

- v primerih izjemoma povečanega obsega dela,
- če je potrebno nadaljevanje delovnega ali proizvodnega procesa, da bi se preprečila materialna škoda ali nevarnost za življenje in zdravje ljudi,
- če je nujno, da se odvrne okvara na delovnih sredstvih, ki bi povzročila prekinitev dela,
- če je potrebno, da se zagotovi varnost ljudi in premoženja ter varnost prometa,
- v drugih izjemnih, nujnih in nepredvidenih primerih, določenih z zakonom ali kolektivno pogodbo na ravni dejavnosti.

Po določbi 2. odstavka navedenega člena mora delodajalec delavcu nadurno delo odrediti v pisni obliki praviloma pred začetkom dela. Če zaradi narave dela ali nujnosti opravljanja nadurnega dela ni možno odrediti nadurnega dela delavcu pisno pred začetkom dela, se lahko nadurno delo odredi tudi ustno. V tem primeru se pisna odreditev vroči delavcu naknadno, vendar najkasneje do konca delovnega tedna po opravljenem nadurnem delu.

Nadurno delo lahko traja največ osem ur na teden, največ 20 ur na mesec in največ 170 ur na leto. Delovni dan lahko traja največ deset ur. Dnevna, tedenska in mesečna časovna omejitev se lahko upošteva kot povprečna omejitev v obdobju, določenem z zakonom ali kolektivno pogodbo, in ne sme biti daljše od šestih mesecev (3. odstavek 144. člena ZDR-1). V skladu z določbo 146. člena ZDR-1 se nadurno delo po 144. členu tega zakona ne sme uvesti, če je delo možno opraviti v polnem delovnem času z ustrežno organizacijo in delitvijo dela, razporeditvijo delovnega časa z uvajanjem novih izmen ali z zaposlitvijo novih delavcev.

Zavod Kssena je zaposlenim izplačal dodatek za nadurno delo za mesece oktober, november in december 2015. Za namene nadzora smo preverjali pravilnost obračunavanja in izplačevanja nadur, ki so bile obračunane pri plači za mesec november 2015.

Zavod Kssena je zaposlenim za mesec november 2015 obračunal in izplačal nadure v skupnem znesku 1.235,18 EUR, kar je prikazano v tabeli številka 5.

Tabela številka 5: Izplačila nadur za mesec november 2015 po delovnih mestih

naziv delovnega mesta	vrsta zaposlitve			število nadur	bruto izplačilo	neto izplačilo	vrednost nadure bruto	vrednost nadure neto
poslovni sekretar	polni delovni čas	23	19	5 dni po 3 nadure, 1 dan 4 nadure	147,93	102,78	7,79	5,41
strokovni sodelavec za energijo	polni delovni čas	27	17	5 dni po 3 nadure, 1 dan 2 naduri	154,99	104,76	9,12	6,16
strokovni sodelavec za energijo	polni delovni čas	27	17	5 dni po 3 nadure, 1 dan 2 naduri	156,95	105,83	9,23	6,23
področni svetovalec za energijo	polni delovni čas	28	16	4 dni po 3 nadure, 2 dni po 2 naduri	151,27	101,79	9,45	6,36
samostojni svetovalec za energijo III	polni delovni čas	29	16	4 dni po 3 nadure, 2 dni po 2 naduri	157,26	105,19	9,83	6,57
finančnik	polni delovni čas	33	14	2 dni po 3 nadure, 4 dni po 2 naduri	162,23	106,20	11,59	7,59
samostojni svetovalec za energijo II	polovični delovni čas	34	12	6 dni po 2 naduri	144,89	103,73	12,07	8,64
samostojni svetovalec za energijo	polni delovni čas	36	12	6 dni po 2 naduri	159,66	102,84	13,31	8,57
					1.235,18			

NO MOV ugotavlja, da so vsi zaposleni, ki so jim bile izplačane nadure, prejeli približno enak znesek iz naslova opravljenih nadur. Tisti, z nižjim plačnim razredom, so opravili več ur, tisti, z višjimi plačnimi razredi pa manj, končni znesek izplačanih nadur je zato pri vseh bolj ali manj enak.

Zavod Kssena je za obračunane in izplačane plače za mesec november 2015 predložila zbirni obračun delovnih ur po posameznih zaposlenih, iz katerega je razvidno, koliko posameznih delovnih ur bremeni posamezne postavke in sicer:

- proračun občin,
- sredstva EU,
- sredstva iz prodaje blaga in storitev na trgu.

Vse izplačane nadure so šle v breme sredstev proračuna občin. V zvezi z obračunanimi in izplačanimi nadurami je Kssena predložila poročila o opravljenih nadurah po posameznih zaposlenih. Poročila ne vsebujejo datuma, ko so bila le ta pripravljena, zato ni mogoče ugotoviti, kdaj dejansko so poročila bila pripravljena.



Predložene so bile tudi odredbe, ki jih je podpisal direktor in s katerimi je bilo odrejeno posameznim zaposlenim, koliko ur naj opravijo na posameznih nalogah. Odredbe ne vsebujejo datuma, ko so bile pripravljene. V odredbi ni naveden razlog, zaradi katerega se odreja nadurno delo.

Kot izhaja iz predloženih poročil in predloženih odredb, so bile nadure opravljene v zvezi z naslednjimi nalogami, ki so prikazane v tabeli številka 6.

Tabela številka 6: naloge, za katere so bile odrejene nadure

naloge / naziv DM	poslovni sekretar	strok. sodelavec za energijo	strok. sodelavec za energijo	področni svetovalec za energijo	samostojni svetovalec za energijo	finančnik	samostojni svet. za energijo	samostojni svet. za energijo
Priprava prijavnice za projekte programa Interreg Danube	3	3		3		3	2	
Priprava prijavnice za projekte programa Interreg Mediterranean	3	3		3		3	2	
Priprava prijavnice za projekte programa Interreg Central Europe	13	11		10		8	8	
Izdelava energetskih izkaznic za MO Velenje in MO Celje			6		6			4
Priprava poročila o izvajanju LEK Celje			6		6			4
Priprava nabora stavb in analiza podatkov rabe energije za MO Celje			5		4			4
	19	17	17	16	16	14	12	12

Ugotovitve NO MOV:

V zvezi z obračunanimi in izplačanimi nadurami NO MOV ugotavlja:

- da je zaposlenemu na delovnem mestu samostojni svetovalec za energijo II, ki je zaposlen za polovični delovni čas, izplačala nadure v nasprotju s 144. členom ZDR-1,
- delovni dan, ob upoštevanju nadurnega dela, je v posameznih dnevih trajal več kot 10 ur (v primerih, ko so bile na posamezni dan opravljene vsaj 3 nadure), kar je v nasprotju s 3. odstavkom 144. člena ZDR-1,
- odredbe za nadurno delo niso vsebovale datuma, ko so bile izdane, zato ni bilo mogoče kontrolirati, ali so bile izdane pred pričetkom del, kot to določa 2. odstavek 144. člena ZDR-1,
- odredbe niso vsebovale razloga, zaradi katerega je bilo odrejena izvedba posameznih nalog, zato ni bilo mogoče ugotoviti, zaradi katerih razlogov so bile odrejene nadure, kot to predvideva 1. odstavek 144. člena ZDR-1;

Kot je bilo že navedeno, iz predloženih odredb ni bil razviden razlog, zaradi katerega so bile nadure odrejene, zato lahko NO MOV zgolj predvideva, da je šlo za razloge iz prve alineje 1. odstavka 144. člena ZDR-1 in sicer za izjemoma povečan obseg dela. Ostali razlogi vsaj zaradi narave dela zavoda Kssena ne pridejo v poštev.

Nadurno delo se ne sme uvesti, če je delo možno opraviti v polnem delovnem času z ustrezno organizacijo in delitvijo dela, razporeditvijo delovnega časa z uvajanjem novih izmen ali z zaposlitvijo novih delavcev. Kot izhaja iz predloženih odredb in poročil o opravljenih nalogah, je šlo za naloge, ki sodijo v običajni nabor del, ki jih sicer opravlja zavod. Tako izhaja tudi iz končnega poročila o delovanju zavoda Kssena za leto 2015, iz katerega je razvidno, da se zavod ukvarja z različnimi projekti, izdelavo energetskih izkaznic, kar vse sodi v tržno dejavnost. Na podlagi razpoložljive predložene dokumentacije NO MOV ne more brez dvoma ugotoviti, ali je zavod v zvezi z izplačanimi nadurami ravnal v skladu z načelom ekonomičnosti in gospodarnosti, saj kot navedeno, ni bilo niti razvidno, kakšni so bili razlogi za odrejene naloge in ali je dejansko obstajala potreba, da se te naloge dejansko opravijo na način, kot je bilo odrejeno. Ni mogoče povsem izključiti dvoma, da bi bilo mogoče delo, ki je bilo opravljeno z nadurami, opraviti v okviru redne delovne obveznosti zaposlenih z ustrezno organizacijo in delitvijo dela.

Tudi če so bile te naloge dejansko opravljene z opravljenimi nadurami, ni utemeljeno, da so se nadure izplačale v breme postavke proračuna občine, saj gre za naloge, ki jih je zavod v svojem končnem poročilu obravnaval kot naloge, ki se izvajajo na trgu, torej gre za tržno dejavnost zavoda.

V zvezi s predhodno navedenimi ugotovitvami NO v zvezi z izplačilom nadur, je zavod Kssena predložil odzivno poročilo z naslednjimi pojasnili (zaradi obsežnosti NO navaja zgolj povzetek):



Zavod KSSENA, ki je bil ustanovljen leta 2006 v okviru programa Inteligentna energija Evrope (IEE), uspešno izvaja mnoge aktivnosti na področju učinkovite rabe energije (URE) in izkoriščanja obnovljivih virov energije (OVE), predvsem energetskega menedžmenta za lokalne skupnosti, ki zajema izdelavo lokalnih energetskih konceptov, vodenje in koordinacijo procesov za zmanjšanje rabe energije in stroškov zanjo v javnih zgradbah (energetski pregledi, vzpostavitev in vodenje sistemov za spremljanje rabe energije, usposabljanje in izobraževanje vodstva ter uporabnikov zgradb, izdelava strategije razvoja javne razsvetljave, svetovanje, ipd.). V letu 2015 je Zavod KSSENA izvajal aktivnosti na naslednjih projektih: projekt Euronet 50/50 MAX, projekt EnPC INTRANS, projekt BioRES, projekt Meshartility, projekt EECulture. (Zavod je k vsakemu projektu podal tudi podrobno predstavitev). Vsak program evropskih projektov ima predpisana pravila za upravičevanje stroškov na posameznem projektu. Bolj ali manj so ta pravila enaka. Za vse projekte evropskih programov velja eno osnovno pravilo: za upravičene izdatke/stroške se štejejo vsi tisti stroški, ki so nastali od začetka do zaključka posameznega projekta. Tu gre predvsem za stroške dela, stroške zunanjih izvajalcev, potne stroške, administrativne stroške in ostale v okviru projekta določene stroške. Celotna finančna struktura projekta je določena v prijavnici posameznega projekta. Postopek iskanja novih projektnih idej in oblikovanja slednjih v projektne predloge oz. prijavo projektov na razpise je zelo obsežna in dolgotrajna. Pri tem postopku je zelo pomembno, da se projektni predlogi in celotna dokumentacija oddajo v rokih določenih s strani vodilnih partnerjev, projektnih partnerjev in s strani Evropske komisije. Zavod KSSENA se na projekte prijavlja kot vodilni partner in/ali projektni partner. V vseh primerih pomeni to za Zavod KSSENA večji obseg dela, saj je potrebno projektno idejo realizirati in napisati, zbrati vso potrebno dokumentacijo, jo pregledati, uskladiti in podobno. Proces priprave projektov in njihova uspešna in pravočasna oddaja predstavljajo temelj financiranja in delovanja Zavoda KSSENA, ki v danih trenutkih zahteva maksimalno angažiranost vseh zaposlenih, včasih tudi krepko izven delovnega časa. Tudi v letu 2015 je Energetska Agencija KSSENA sodelovala pri prijavi projektov na mednarodne okvirne programe Območje Alp, Centralna Evropa, Podonavje, Mediteran, Obzorje 2020 ter Interreg Evrope. Poleg omenjenega je v letu 2015 Agencija KSSENA sodelovala pri prijavi 9-ih projektov na program Podonavje, dveh projektov na program Interreg Mediteran ter enega projekta na program Interreg Evrope. Rok za oddajo dokumentacije za prijavo na razpis projektov programa Interreg Danube, Interreg Mediteran je bil 3.11.2015. Zaradi tehničnih težav informacijskega sistema EMS se je rok za oddajo dokumentacije za prijavo na projekte programa Interreg Central Evrope podaljšal. Dokumentacijo je bilo potrebno do vodilnega partnerja oddati do 17.11.2015. Zavod KSSENA v letu 2015 uspešno izvajal tekoče in hkrati prijavljaval veliko novih projektov. Ker prijave na nove projekte zahtevajo veliko dela, ki ga ni bilo možno opraviti v rednem delovnem času, so zaposleni na Zavodu KSSENA v obdobju prijav na nove projekte delali več kot 40 ur na teden, saj je bilo potrebno dokumentacijo oddati do določenega roka. Nadure so se izplačale v breme postavke dejavnosti KSSENA in ne v breme tržne dejavnosti. Nadure, ki so jih zaposleni prejeli v obdobju prijav na projekte, so bile izplačane iz postavke dejavnost KSSENA, ker le-teh ni bilo možno upravičevati na projektih, saj so se le-ti šele prijavljali. Na projektu lahko upravičujemo le stroške, ki so nastali po odobritvi/pozitivni oceni projekta oz. stroške, ki so nastali v obdobju od samega začetka izvajanja aktivnosti na projektu do konca projekta. 10 zaposlenih na Zavodu KSSENA je pravočasno in uspešno prijavilo 12 novih projektov in sočasno izvajalo redne aktivnosti tako, da delovni proces ni bil moten in je potekal tekoče brez težav. Zavod KSSENA se zaveda zakonskih določil glede obsega in izplačila le-teh, vendar je sama narava dela in predpisani roki za prijave na projekte, ki jih ni mogoče spreminjati, privedla do tega, da so zaposleni morali delati na takšen način in v takšnem obsegu ter so delo tudi korektno in kvalitetno opravili. Uspešno prijavljeni projekti omogočajo obstoj in delovanje Zavoda KSSENA. Pri odredbi nadur je vsekakor šlo za razloge iz prve alineje 1. odstavka 144. člena ZDR1, za izjemoma povečan obseg dela. Predvidevamo, da v sami dokumentaciji o nadurah takšne obrazložitve ni bilo možno razbrati, vsekakor pa je bilo vidno, da je šlo za prijavo na večji obseg novih projektov. Pomanjkanje datumov na odredbi je v dani situaciji privedlo do nenamerne izpustitve, ki pa vsekakor ni bila namerno ali škodljivo povzročena. Zavod KSSENA zagotavlja, da so omenjene nadure bile opravljene izključno in zaradi povečanega obsega dela v danem obdobju. Omenjene nadure so bile odobrene pred začetkom dela in jih je odobril direktor Zavoda KSSENA.

Odgovor NO MOV na predhodno navedena pojasnila:

V pojasnilu zavod Kssena navaja, da izvaja aktivnosti v zvezi z različnimi projekti in da je bila predvsem konec leta potreba po dodatnem delu zaradi zagotovitve pravočasnih prijav na razpise. V zvezi s tem NO navaja, da nadure niso bile izplačane zgolj v zvezi s projekti, ampak tudi v zvezi z izdelavo energetskih izkaznic, pripravo poročil in pripravo nabora stavb in analizo podatkov rabe energije. NO zavodu ne očita, da je izvedel dela, ki so bila potrebna, da je pravočasno pripravil in oddal razpisno dokumentacijo, ampak je le izkazal dvom, ali je bilo potrebno delo izvesti le na način dodatnih ur (nadur) ali bi bilo mogoče to zagotoviti z ustrežno organizacijo in delitvijo dela. V dveh primerih sta namreč zaposlena dobila izplačane nadure, hkrati pa sta v istem mesecu koristila dopust.

3.2.3. Povračila stroškov za opravljene službene poti

Zaposlenemu se po določbi 171. člena ZUJF povrnejo stroški, nastali na službenem potovanju, na katerega je zaposleni napoten z nalogom za službeno potovanje (v nadaljnjem besedilu: potni nalog). Za službeno potovanje šteje potovanje, na katerega je napoten zaposleni, da opravi določeno nalogo izven kraja, v katerem v skladu s pogodbo o zaposlitvi opravlja delo. Kot stroški na službenem potovanju v državi se štejejo:



- stroški javnega prevoza,
- dnevnic kot povračilo stroškov prehrane,
- kilometrina, če je bila za službeno potovanje odobrena uporaba lastnega avtomobila,
- parkirina,
- stroški prenočevanja in
- drugi stroški, vezani na opravljanje nalog na službenem potovanju in z izkazanim računom.

Višine dnevnic za službena potovanja v tujino glede na stroške v posamezni državi oziroma kraju, povračilo stroškov za prenočišče, povračilo stroškov prevoza in povračilo drugih stroškov, nastalih na službenem potovanju v tujino, uredi vlada z uredbo in sicer je to Uredba o povračilu stroškov za službena potovanja v tujino.

Po določbi 173. člena ZUJF je uporaba lastnega avtomobila v službene namene izjemoma, če drugače ni možno opraviti službene poti oziroma rednega dela, mogoča samo na podlagi dogovora med delodajalcem in zaposlenim. Če je zaposlenemu v službene namene odobrena uporaba lastnega avtomobila, se mu povrnejo stroški za občasno uporabo avtomobila v obliki kilometrine na podlagi potnega naloga. Kilometrina za uporabo lastnega avtomobila v službene namene znaša 18 odstotkov cene neosvinčenega motornega bencina – 95 oktanov za prevoženi kilometer. Kilometrina za stalno uporabo lastnega avtomobila za opravljanje dela iz pogodbe o zaposlitvi znaša 30 odstotkov cene neosvinčenega motornega bencina – 95 oktanov za prevoženi kilometer.

Stroški prenočevanja na službenem potovanju v Republiki Sloveniji se zaposlenemu povrnejo v višini zneska računa za prenočevanje, ki ga predhodno odobri delodajalec, upošteva načelo dobrega gospodarjenja z javnimi sredstvi. V skladu z Uredbo o povračilu stroškov za službena potovanja v tujino je zaposleni upravičen do povračila stroškov za službeno potovanje v tujino, če potuje na podlagi naloga za službeno potovanje. Povračilo stroškov za službeno potovanje v tujino zajema:

- dnevnic kot povračilo stroškov prehrane,
- povračilo stroškov za prenočišče,
- povračilo stroškov prevoza,
- povračilo parkirine,
- povračilo drugih stroškov, vezanih na opravljanje službenih nalog na službenem potovanju in z izkazanim računom.

Zneski dnevnic za službena potovanja v posamezne države oziroma mesta so določeni v prilogi, ki je sestavni del te uredbe. Če je znesek dnevnic določen za konkretno mesto iz priloge te uredbe, se ne glede na znesek dnevnic, ki je določen za državo, v kateri se to mesto nahaja, upošteva znesek dnevnic, določen za to mesto. Dnevnic, ki veljajo za državo, v katero se službeno potuje, se obračunajo za celoten čas trajanja službenega potovanja, ki se izračuna v urah od datuma in ure začetka potovanja do datuma in ure, ko se službeno potovanje zaključi. Na tej podlagi se najprej ugotovi število celih dnevnic za vsakih 24 ur potovanja, za preostanek ur pa se dnevnic ugotovi v skladu z drugim odstavkom 7. člena te uredbe. Če se službeno potuje v več držav, se dnevnic obračunajo po določbah 4., 7. in 8. člena te uredbe, pri čemer število obračunanih dnevnic ne sme presegati števila dnevnic glede na skupno trajanje službenega potovanja.

Za službeno potovanje v tujino, ki traja nad 14 do 24 ur, se obračuna cela dnevnic. Za službeno potovanje v tujino, ki traja nad 10 ur do 14 ur, se obračuna 75 odstotkov dnevnic.

Stroški za prenočišče na službenem potovanju v tujino se povrnejo v višini plačanega hotelskega računa upošteva načelo dobrega gospodarjenja z javnimi sredstvi.

Stroški službenega potovanja z letalom se povrnejo za letalski prevoz direktorjem in njihovim namestnikom po predpisu, ki ureja plače direktorjev v državni upravi, poslovni razred, če potovanje traja štiri ure ali več, sicer pa ekonomski razred. Po določbi 12. člena Uredbe o povračilu stroškov za službena potovanja v tujino se stroški za prevoz na službenem potovanju v tujino obračunavajo v višini stroškov za prevoz s prevoznim sredstvom, določenim v potnem nalogu, na podlagi vozovnice ali računa. Na podlagi predloženega računa se obračunajo tudi drugi prevozniki in preostali stroški, ki nastanejo pri službenem potovanju v tujino, zlasti:

- stroški prevoza s sredstvi javnega prevoza ali avtotaksijem v kraju službenega potovanja,
- stroški za prevoz in prenos stvari oziroma prtljage,
- stroški za najem osebnega vozila, če je to ekonomsko ugodneje,
- takse (letališke takse, peronske karte in podobno).

Za namene preverjanja pravilnosti obračunanih in izplačanih stroškov v zvezi s službenimi potmi direktorja je zavod Kssena predložil:

- izdane in izpolnjene potne naloge z obračuni potnih stroškov, ki so nastali na potovanje,
- račune, kot dokazila za nastale stroške na potovanju.



Na podlagi dodatne zahteve NO so bila predložena tudi vabila in ostala dokazila, ki so kakorkoli dokazovala upravičenost obračunanih in izplačanih stroškov. Preverjali smo pravilnost obračunavanja potnih stroškov, ki so bili direktorju izplačani pri plači za mesec april in november 2015.

Zavod Kssena je direktorju pri plači:

- za mesec april 2015 obračunal in izplačal potne stroške v skupni višini 1.273,04 EUR:

	tujina 28. do 30.4.	tujina 24.4.	tujina 21.4.	v državi 2.4.	tujina 13. do 18.4.	skupaj
dnevnice	17,60	0	33,0	0	124,80	175,40
kilometrina	65,28	55,68	92,40	40,80	41,76	295,92
ostali stroški	49,50	1,30		10,00	740,92	801,72
	132,38	56,98	125,40	50,80	907,48	1.273,04
datum potnega naloga	28.4.	24.4.	21.4.	2.4.	13.4.	
datum poročila	28.4.	24.4.	21.4.	2.4.	13.4.	
datum obračuna potnih stroškov	28.4.	24.4.	21.4.	2.4.	13.4.	

- za mesec november 2015 obračunal in izplačal potne stroške v skupni višini 1.056,73 EUR:

	tujina 30.11. do 1.12.	tujina 17. do 18.11.	v državi 27.11.	v državi 26.11.	tujina 8. do 14.11.	v državi 4.11.	skupaj
dnevnice	6,40	17,60	0	0	153,6	0	177,60
kilometrina	38,28	207,68	11,88	17,60	38,28	34,54	348,26
ostali stroški	22,00	27,20	1,00	0	479,67	1,00	530,87
	66,68	252,48	12,88	17,60	671,55	35,54	1.056,73
datum potnega naloga	27.11.	16.11.	25.11.	26.11.	6.11.	3.11.	
datum poročila	2.12.	19.11.	27.11.	30.11.	16.11.	5.11.	
datum obračuna potnih stroškov	2.12.	19.11.	27.11.	30.11.	16.11.	5.11.	

V zvezi s stroški za službena potovanja je NO MOV v primeru, ko so bili le ti obračunani in izplačani za službeno potovanje v tujini, ki naj bi trajalo od 13.4.2015 do 18.4.2015, ugotovil določene pomanjkljivosti. V ostalih primerih neskladja niso bila ugotovljena.

Zavod Kssena je izdal potni nalog dne 13.4.2015, po katerem je bila odrejena službena pot v tujino, v Ukrajino. Službena pot naj bi se pričela 13.4.2015 in končala 18.4.2015. V zvezi s tem je bil predložen hotelski račun v znesku 82,92 EUR za bivanje, za prihod 14.4.2015 in odhod dne 15.4.2015, račun za taksi prevoze v obdobju od 13.4. do 18.4.2015 v znesku 600 EUR, račun za parkirnino na letališču v znesku 58,00 EUR. Prav tako je bilo predloženo vabilo, naslovljeno na zavod Kssena in sicer vabilo na delavnico z nazivom »Energy efficiency measure in municipal sektor«, ki naj bi se odvijala v času od 13.4. do 18.4.2015 v kraju Kijev in Poltava v Ukrajini. Vabilo ne vsebuje datuma, ko je bilo pripravljeno, prav tako ni bilo pojasnjeno, na kakšen način je bilo vabilo posredovano zavodu oz. bi bilo lahko izročeno osebno. Vabilo je izdal »GIZ Deutsche Gesellschaft für Internationale Zusammenarbeit (GIZ) GmbH Energy Efficiency in Municipalities Project«. Na spletnih straneh GIZ so razvidni vsi dogodki, ki so se dogajali tudi v letu 2015. V mesecu aprilu beležijo dogodke dne 3., 7., 9., 16. in 17., 21., 22., 23. in 26.4. Ni razvidno, da bi se v času od 13. do 18.4.2015 odvijala kakšna delavnica, kot je navedeno v vabilu.

V zvezi s to službeno potjo so obračunane dnevnicke za 5 dni, pot naj bi se končala 18.4. ob 13:00. Odhod iz hotela je beležen za dan 15.4.2015, pri tem ni pojasnjeno, zakaj je od odhoda iz Ukrajine do prihoda nazaj trajalo skoraj 3 dni. V zvezi s službeno potjo so povrnjeni tudi stroški za taksi prevoz, ki naj bi bili opravljeni v obdobju od 13. do 18.4.2015, ko naj bi bila pot že zaključena, pri tem pa niti ni razvidno, kje oz. na kakšnih relacijah so bili opravljeni prevozi po posameznih dnevih.

V zvezi s službeno potjo ni bilo predloženo karkoli drugega, na podlagi katerega bi bilo mogoče brez dvoma ugotoviti in se prepričati, da je bila pot dejansko opravljena v zvezi z dejavnostjo zavoda Kssena. Neskladje je ugotovljeno tudi v zvezi z obračunom potnih stroškov, ki naj bi bil opravljen celo istega dne, kot je pričetek poti oz. ko je bil pripravljen in izdan potni nalog, saj naj bi bil obračun pripravljen 13.4.2015, pot pa naj bi bila zaključena 18.4.2015.



Ugotovitve NO MOV:

V zvezi z obračunavanjem in izplačevanjem stroškov za opravljene službene poti NO MOV ugotavlja, da v primeru potnega naloga, izdanega dne 13.4.2015 za službeno pot v Ukrajino, ki na bi trajala od 13.4. do 18.4.2015, na podlagi katerega so bili direktorju izplačani stroški v skupnem znesku 907,48 EUR, predložena dokumentacija ni takšna, da bi bilo mogoče na njeni podlagi povsem z gotovostjo upravičiti izplačane stroške. Obstaja dvom, da je bila službena pot dejansko opravljena oziroma da je bila opravljena in potrebna v zvezi z dejavnostjo, ki jo sicer opravlja zavod.

V zvezi s predhodno navedenimi ugotovitvami NO v zvezi z izplačevanjem stroškov za službene poti, je zavod Kssena predložil odzivno poročilo z naslednjimi pojasnili:

Direktorju Zavoda KSSENA so se po določbi 171. člena ZUJF povrnili stroški nastali na službenem potovanju, na katerega je bil napoten z nalogom za službeno potovanje (potni nalog št. 052/2015). Direktor Zavoda KSSENA je v času od 13.4. do 18.4.2015 bil v Ukrajini, kjer je predstavil delovanje Zavoda KSSENA in program Horizon 2020. Predstavljene so bile tudi možnosti sodelovanja na sestanku na sedežu GIZ EEiM v Kijevu in na delavnici v Poltavi. Tudi na spletni strani naj bi bilo razvidno, da se je dne 17.4.2015 v Poltavi odvijala delavnica z nazivom »Implementation of energy efficiency measures in multi-apartment buildings« in dne 16.4.2015 delavnica z nazivom »Meeting of the Regional Coordination Council of Poltava consortium«, na kateri naj bi sodeloval tudi Boštjan Krajnc. Zavod KSSENA svoje strokovne izkušnje na področju energetike, obnovljivih virov energije in učinkovite rabe energije, nudi tudi vsem zainteresiranim podjetjem in posameznikom s projektno idejo oz. željo po so-financiranju le-teh. S pomočjo iskanja novih projektnih idej in oblikovanjem slednjih v projektne predloge, kandidiramo za pridobitev nepovratnih sredstev (prijava projektov) v okviru različnih programov in razpisov na lokalni, nacionalni in evropski ravni. To lahko dosegamo z aktivnim iskanjem projektnih partnerjev tako doma kot tudi v tujini. Pri tej točki bi radi izpostavili tudi, da je Zavod KSSENA v letu 2015 organiziral strokovno ekskurzijo po Dunaju in Gradcu za ukrajinske župane in podžupane. Od 24. do 28. avgusta 2015 je Zavod KSSENA pod okriljem nemške organizacije GIZ organiziral strokovno ekskurzijo za ukrajinske župane in podžupane. Ekskurzija je obsegala večdnevni strokovni obisk Avstrije in spoznavanje s primeri dobrih praks na področju ravnanja z energijo v mestih Dunaj in Gradec. Direktor Zavoda KSSENA, Boštjan Krajnc, je na službenem potovanju od 13.4.2015 do 18.4.2015 v Ukrajini izkoristil možnost in s predstavniki ukrajinske enote organizacije GIZ vzpostavil strokovno sodelovanje ter izvedel prva dogovarjanja o organizaciji omenjene ekskurzije. Naslednji meseci so potekali v znamenju priprave in dogovarjanj tako z nemško kot z ukrajinsko enoto organizacije GIZ, izvedba avstrijske ekskurzije pa je bila na koncu na izredno visoki ravni. Službeno potovanje v aprilu je gospod Krajnc izkoristil tudi za dogovarjanja za sodelovanje na projektih programa Horizon 2020, natančneje za projekt EmBuild, ki se je prijavljal v tem obdobju. Glavni koordinator projekta je nemški GIZ. Projekt EmBuild je bil odobren in se je začel izvajati 1.3.2016. Glede na to, da so bile v Kijevu dogovorjene aktivnosti glede priprave na projekt, so bili stroški poti knjiženi na postavko dejavnost KSSENA.

Odgovor NO MOV na predhodno navedena pojasnila:

Zavod navaja, da sta se v dneh 16. In 17.4. odvijali delavnici v Poltavi, ob tem da iz vabila, ki je bilo predloženo izhaja, da bi naj šlo za delavnico »Energy efficiency measure in municipal sektor«, v Poltavi pa naj bi šlo za delavnici z drugačnim nazivom.

4. PRIPOROČILA IN PREDLOGI NO MOV

NO MOV se zahvaljuje zavodu Kssena za korektno in profesionalno sodelovanje in na podlagi ugotovitev opravljenega nadzora predlaga naslednja priporočila in predloge:

- Zavod Kssena naj delo organizira na način, s katerim bo mogoče v največji meri realizirati predvidene aktivnosti v okviru rednih delovnih obveznosti, pri tem naj se delo zagotovi z odrejenimi nadurami zgolj in le v izjemnih primerih, ko posameznih aktivnosti ni mogoče predvideti in planirati vnaprej. V primeru, ko bodo nadure dejansko potrebne, pa naj zavod zagotovi, da bodo le te odredene, obračunane in izplačane v skladu z zakonskimi določbami, na katere je opozoril tudi NO v tem poročilu.
- Izplačila povračil stroškov (v zvezi s službenimi potovanji kot tudi vsa ostala) morajo biti ustrezno dokumentirana in sicer na način, da oseba, ki takšna izplačila kontrolira oz. nadzira in pri konkretnem poslovnem dogodku ni sodelovala, lahko na njihovi podlagi popolnoma jasno in brez kakršnihkoli dvomov spozna naravo in obseg poslovnih dogodkov. Zavod naj zagotovi, da bo v zvezi z izplačanimi povračili stroškov razpolagal z dokumentacijo, ki bo verodostojno, brez kakršnihkoli dvomov, ta izplačila utemeljevala in upravičevala.

Rok: stalna naloga.



NO MOV hujših kršitev predpisov in nepravilnosti pri poslovanju ni ugotovil. Razen predhodno navedenih nepravilnosti, ki vplivajo na pravilnost poslovanja zavoda Kssena v letu 2015, je le ta v drugih pogledih posloval pravilno in zakonito.

ČLANI NO:

Darja Štraus, l.r.
Darinka Mravljak, l.r.
Denis Štumberger, l.r.
Franc Plaskan, l.r.
Matej Pečnik, l.r.
Sonja Arlič, l.r.

PRESEDNIK NO:

Anton Žove, l.r

Vročiti:

- Zavod KSENA Velenje, direktor g. Boštjan Krajnc,
- Županu Mestne občine Velenje, g. Bojanu Kontiču,
- Občinskemu svetu Mestne občine Velenje.



