

**Občina Črnomelj**  
Nadzorni odbor  
Trg svobode 3  
8340 Črnomelj

Številka: 011-1/2011  
Datum: 2.6.2014

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi ( Ur. l. RS, št. 94/07-UPB2 in 27/08 - odl. US, 76/08, 100/08 - odl. US, 79/09, 14/10 - odl. US, 51/10, 84/10-odl.US in 40/12-ZUJF), 44. čleba Statuta Občine Črnomelj (Ur.l.RS, št.83/11 in 24/14), 13. člena Poslovnika nadzornega odbora Občine Črnomelj (Ur. l. RS, št. 56/2001 ) ter skladno z določili Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora Občine Črnomelj (Ur. l. RS, št. 23/2009) je Nadzorni odbor Občine Črnomelj na seji dne 10.6.2014 sprejel

## **POROČILO**

### **o opravljenem nadzoru finančnega poslovanja v Zdravstvenem domu Črnomelj**

#### **I. UVOD**

1. Nadzor finančnega poslovanja za leto 2013 v Zdravstvenem domu Črnomelj, pravni osebi javnega prava in posrednemu proračunskemu uporabniku, je bil opravljen 15.5.2014, ob 11.00 uri po Programu dela Nadzornega odbora Občine Črnomelj za leto 2014. Nadzor je po pooblastilu NO št. 011-1/2011 z dne 7.4.2014 opravil g. Marjan Hutar.
2. Nadzorovan zavod Zdravstveni dom Črnomelj so zastopali in nadzoru prisostvovali direktorica gospa Eva Čemas, računovodkinja gospa Polona Bahor in strokovna sodelavka gospa Majda Špreicer
3. Nadzor je bil opravljen skladno s pristojnostmi NO, ki so opredeljene v Zakonu o lokalni samoupravi, Statutu Občine Črnomelj in Pravilniku NO.
4. Namen in cilj opravljenega nadzora je bil preveriti skladnost finančnega poslovanja v Zdravstvenem domu z Zakonom o računovodstvu ( Ur. l. RS št. 23/1999), preveriti skladnost poslovanja, namembnost porabe finančnih sredstev, smotrnost porabe proračunskih sredstev, ugotovitev pravilnost vodenja poslovnih knjig, ugotovitev morebitnih različnih nepravilnosti ter izpostavitve koristnih predlogov in smernic za nadaljnje delo.

#### **II. UGOTOVITVE**

Z obzirom na to, da je tekoče poslovanje Zdravstvenega doma financirano s strani pristojnega ministrstva iz državnega proračuna je bil pregled poslovanja usmerjen izključno na porabo sredstev neposredno iz proračuna občine Črnomelj.

Izhodišče za nadzor je bila poraba sredstev iz zaključnega računa Občine Črnomelj za leto 2013 pod postavko

17002 –Investicije in investicijsko vzdrževanje zdravstvenih domov

- 432300- Rekonstrukcija ZD Črnomelj – nadaljnja obnova
- 432300- Investicijski nadzor – nadaljnja obnova ZD

Za te dve postavki je bilo v letu 2013 iz proračuna izplačanih 68.434,00 EUR.

Predstavniki javnega zavoda Zdravstvenega doma Črnomelj so pri pregledu stanja omogočili vpogled v vse zaprošene uradne listine, ki so potrebne za nadzor:

- Sklep Ministrstva za zdravje o obsegu sofinanciranja investicije iz državnega proračuna za leti 2011 in 2012
- Razdelilnik financiranja med Ministrstvom za zdravje, Zdravstvenim domom, Občino Črnomelj in Občino Semič
- Zapisnik o odpiranju ponudb na razpisu za izvajalca del
- Pogodbi o sofinanciranju obnove med Občino Črnomelj in Zdravstvenim domom za leti 2011 in 2012
- Zapisnik komisije za prevzem in končni obračun objekta
- Obračunske situacije gradbenih del
- Zahtevke za nakazilo sredstev iz proračuna Občine Črnomelj
- Račune izvajalca del in podizvajalcev
- Račun nadzornega organa

1.

Iz predložene dokumentacije je razvidno, da je bil predmet sofinanciranja s strani proračuna projekt »Nadaljnja obnova ambulant ZD Črnomelj - IV faza«, katera je potekala v letih 2011 in 2012 in je zajemala obnovo hodnikov, avle, čakalnic in prostorov za fizioterapijo.

Predračunska vrednost del je znašala 180.000,00 EUR, od katerih je bila Občina Črnomelj po razdelilniku udeležena z zneskom 86.028,00 EUR.

Dela so bila zaključena 13.7.2012.

2.

Ponudbo za izvedbo del sta na osnovi razpisa dostavila dva izvajalca:

Begrad d.d. Novo mesto - ponudbena vrednost 165.554,02 EUR  
Kolpa invest d.o.o. - ponudbena vrednost 180.647,11 EUR

Razpisna komisija je izbrala cenejšega ponudnika Begrad d.d.

Za nadzor nad izvedbo del zaradi nizkega zneska 2.700 eur ni bilo potrebnega razpisa in je bila s strani investitorja izbrano podjetje Arha d.o.o Črnomelj.

Končni obračun zaključenih del je razviden iz zapisnika Komisije za prevzem in končni obračun objekta in je znašal 151.411,18 EUR.

3.

Nakazila iz proračuna Občine Črnomelj so bila zaradi znanih likvidnostnih težav v Občini Črnomelj v manjšem zaostanku. Iz teh razlogov se postavka pojavi v Zaključnem računu proračuna Občine Črnomelj v letu 2013, čeprav so bile obveznosti Zdravstvenega doma v letih 2011 in 2012. Izvajalcem je Zdravstveni dom poravnaval obveznosti tekoče oz. je začasno založil svoja sredstva iz tekočega poslovanja.

4.

Vsa dela na investiciji so potekala usklajeno med pristojnimi zaposlenimi v Zdravstvenem domu in pristojnimi službami v občinski upravi. Vsa predložena dokumentacija je pregledna in vodena ter overjena s strani pristojnih oseb tako v Zdravstvenem domu kot občinski upravi.

### III. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Nadzorni odbor nad porabo proračunskih sredstev iz zgoraj obdelanega primera nima nobenih dodatnih priporočil zadržkov.

Poročilo Nadzorni odbor sprejme kot osnutek in ga posreduje Zdravstvenemu domu Črnomelj v presojo. Morebitni ugovor na ugotovljeno stanje je Zdravstveni dom dolžan posredovati Nadzornemu odboru v roku 15 dni od prejema poročila.

Člani Nadzornega odbora:

1. Mateja Perak
2. Dejan Čurk
3. Andrej Beličič
4. Marjan Hutar

Vročiti:

1. Zdravstveni dom Črnomelj
2. Županji Občine Črnomelj
3. Občinskemu svetu Občine Črnomelj



Predsednik NO:  
Jože Strmec, l.r.