



Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi, 37. člena Statuta Občine Jesenice (Uradni list RS, št. 1/2006, 102/2007 in 34/2009) in 42. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora (Uradni list RS, št. 14/2006) ter Programa dela Nadzornega odbora za leto 2011 je Nadzorni odbor Občine na svoji 9. seji, dne 23. 11. 2011, sprejel

POROČILO

O OPRAVLJENEM NADZORU GLEDALIŠČA TONETA ČUFARJA

I. POVZETEK

V okviru ciljev, namena in obsega opravljenega nadzora, člana NO nisva ugotovila kršitev poslovanja javnega zavoda Gledališča Toneta Čufarja v letu 2010.

Dokumentacija:

1. Računovodsko poročilo za leto 2010,
2. Realizacija finančnega načrta za leto 2010 – stroški brez programa,
3. Bilanca stanja,
4. Povzetek poslovnega poročila za leto 2010,
5. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih za leto 2010,
6. Program dela in finančni načrt za leto 2010,
7. Finančni načrt za leto 2010 – splošni del,
8. Finančni načrt za leto 2010 – gledališče,
9. Finančni načrt za leto 2010 – kino,
10. Realizacija finančnega načrta za leto 2010 – splošni del,
11. Pogodba o sofinanciranju javnega zavoda za leto 2010 in
12. Pogodba o financiranju javnega zavoda Gledališče Toneta Čufarja Jesenice v letu 2010,

iz katere je razvidno poslovanje javnega zavoda GTČ je pregledna in omogoča celovit pregled porabe proračunskih sredstev tako po posameznih postavkah kot tudi po posameznih področjih porabe sredstev. Struktura dokumenta je v skladu s predpisi in člana NO nanj nimava pripomb. Obrazložitev posebnega dela finančnega načrta (prihodki, odhodki, razlika med prihodki in odhodki) omogoča nadzor pravilnosti izvrševanja ekonomskih izhodišč in celovit vpogled v stopnjo doseganja ciljev in rezultatov poslovanja. Obrazložitve posameznih postavk so uravnotežene in sledijo predpisani strukturi, razlogi za slabšo realizacijo pa so obrazloženi z utemeljitvijo.

II. PODATKI O NADZORU

1. Člana NO, ki nadzor opravita:

mag. Barbara Habe Sintič, namestnica predsednika
Franc Rožič, član

2. Poročevalca:

mag. Barbara Habe Sintič, namestnica predsednika
Franc Rožič, član

3. Izvedenec /izvedenci/:

Niso bili vključeni v nadzor.

4. Ime nadzorovanega organa

Gledališče Toneta Čufarja, Trg Toneta Čufarja 4, 4270 Jesenice,
www.gledalisce-tc.si

5. Predmet nadzora

Nadzor poslovanja javnega zavoda Gledališče Toneta Čufarja v letu 2010

6. Obdobje nadzora

junij - oktober 2011

III. UVOD

1. Osnovni podatki o nadzorovanemu organu

1.1. Organi in organiziranost ter število zaposlenih

Gledališče Toneta Čufarja je javni zavod, ustanovljen za opravljanje javne službe, katerega ustanoviteljica je Občina Jesenice. Financiranje javnega zavoda zagotavlja ustanoviteljica na podlagi sprejetega programa dela javnega zavoda zato morajo biti sredstva porabljena v skladu z namenom, za kar odgovarja predstojnik javnega zavoda.

Število zaposlenih je v skladu s kadrovskim načrtom in sistemizacijo delovnih mest, kar pomeni en zaposleni na navedeno delovno mesto:

- Organizator kulturnih programov
- Referent
- Scenski tehnik
- Odrsko scenski manipulant
- Scenski garderober
- Komerčialist
- Direktor

skupaj 7 zaposlenih.

1.2. Kratek opis področij dela, pristojnosti in odgovornosti z navedbo odgovorne osebe med opravljanjem nadzora in odgovorne osebe v času, na katerega se nadzor nanaša

Program dela javnega zavoda je temelj, ki ga mora javni zavod GTČ izvajati v skladu s strokovno doktrino in v smislu namenske in racionalne porabe proračunskih sredstev, pri čemer mora program izvajati kvalitetno in v skladu s cilji, vsako leto v skladu z navodili pripraviti predlog finančnega načrta za prihodnje leto, ustanovitelju predložiti poročilo o doseženih ciljih in rezultatih s področja svoje pristojnosti in skladno z določili zakona o računovodstvu pripraviti letno poročilo.

Javni zavod Gledališče Toneta Čufarja zastopa direktorica Branka Smole.

1.3. Sodelovanje med odborom in nadzorovanim organom med opravljanjem nadzora

Člana NO sta pregledala posredovano dokumentacijo, ki sta jo pripravili direktorica javnega zavoda in pooblaščenka računovodkinja, gospa Maja Smolej. Na podlagi tega pripravila ugotovitve in mnenja. Prva obravnava ugotovitev in mnenj je bila opravljena na 1. sestanku v zvezi z nadzorom poslovanja Javnega zavoda Gledališča Toneta Čufarja Jesenice, dne 21. 6. 2011 v pisarni zavoda in ob prisotnosti direktorice gospe Branke Smole. Člana NO sta za določene postavke zahtevala dodatno gradivo in obrazložitve. Po pošti sta prejela dodatno gradivo iz katerega sta dobila odgovore na vprašanja in vsebine, ki sta jih presojala in sicer gradivo za:

- Izračun plač in plačnih razredov
- Sredstva za napredovanje
- Sredstva za izplačilo premij kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja
- Sredstva za dodatno pokojninsko zavarovanje
- Splošni del finančnega načrta
- Posebni del finančnega načrta (prihodki, odhodki, razlika med prihodki in odhodki)
- Obrazložitev finančnega načrta

Ker so vse postavke računovodske narave, sta prosila za ustno obrazložitev postavk oziroma drugi sestanek ob prisotnosti direktorice ter pooblaščenke računovodkinje. Sestanek je bil 6. 9. 2011 v pisarni zavoda.

Na posamezna vprašanja je NO dobil zadovoljive odgovore ter dodatna pojasnila.

Zaključni račun Javnega Zavoda za leto 2010 izkazuje negativno razliko med prihodki in odhodki v višini 16.722 EUR. Pomembno vlogo pri nastajanju izgube imajo presenetljivo povišane cene predstav v izvedbi nacionalnih gledališč. Poleg te izgube pa obstaja še vsota izgub, ki niso bile pokrite v preteklih letih. Za to, da ne bi izguba naraščala v letu 2011 je Zavod sprejel program ukrepov na internem in

eksternem področju. Večina ukrepov je že izvedena, preostali pa so vezani na začetek sezone oziroma začetek šolskega leta. Po izjavi obeh odgovornih oseb je ustanovitelj Občina Jesenice sredstva zagotovil in izgube saniral.

2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 79/1999, 124/2000, 79/2001, 30/2002, 56/2002-ZJU, 110/2002-ZDT-B, 127/2006-ZJZP, 14/2007-ZSPDPO, 109/2008, 49/2009, 38/2010-ZUKN, 107/2010)
- Zakon o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/2007-UPB2, 76/2008, 79/2009, 51/2010)
- Statut občine Jesenice (Uradni list RS, št. 1/2006 in 102/2007)
- Odlok o proračunu občine Jesenice za leto 2010 (Uradni list RS, št. 98/2009 in 49/2010)
- Zakon o uresničevanju javnega interesa za kulturo (Uradni list RS, št. 96/2002).

3. Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora

Na podlagi 32. člena Statuta Občine Jesenice (Uradni list RS, št. 1/2006 in 102/2007) in 32. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora (Uradni list RS, št. 14/2006) ter Programa dela Nadzornega odbora za leto 2011 je Nadzorni odbor Občine Jesenice na svoji 4. seji, dne 20. 4. 2011, sprejel sklep o izvedbi nadzora javnega zavoda Gledališče Toneta Čufarja, ki ga zastopa direktorica Branka Smole. Predmet nadzora je poslovanje javnega zavoda Gledališče Toneta Čufarja. Nadzor se bo izvajal predvidoma v letu 2011. Za izvedbo nadzora sta bila pooblaščenca člana Nadzornega odbora Občine Jesenice, mag. Barbara Habe Sintič in Franc Rožič.

Nadzor je bil opravljen v skladu s programom dela NO Občine Jesenice za leto 2011 in na podlagi Sklepa o izvedbi nadzora, sprejetega na 2. seji NO Občine Jesenice, z dne 23.2.2011.

4. Namen in cilj nadzora

Nadzor je obsegal del poslovanja javnega zavoda v letu 2010. Cilj nadzora je bil preveriti pravilnosti in smotrnosti poslovanja javnega zavoda.

5. Način dela

Nadzor sta opravila člana NO Občine Jesenice, mag. Barbara Habe Sintič in Franc Rožič. Naloga posameznega člana je bila pregledati celotno gradivo in opraviti podrobnejši pregled računovodskih izkazov.

Osnutek poročila o opravljenem nadzoru je NO sprejel na svoji 8. seji, 16. 10. 2011. Javni zavod, kot nadzorovani organ, pripomb v zvezi z ugotovitvami ni posredoval,

podal pa je dodatna pojasnila, z dne 14. 11. 2011. Nadzorni odbor je dana pojasnila upošteval pri pripravi končnega poročila, zato usklajevanja pri pripravi končnega poročila niso bila potrebna.

IV. UGOTOVITVENI DEL

Najpomembnejša splošna ugotovitev NO Občine Jesenice je ugotavljanje smotrne porabe finančnih sredstev javnega zavoda za leto 2010.

Presežek odhodkov nad prihodki je nastal zato, ker je bilo potrebno realizirati letni načrt javnega zavoda za leto 2010 in sicer so bili dejanski prihodki manjši od načrtovanih. Presežek odhodkov nad prihodki za leto 2010 znaša 16.722 EUR. Pomembno vlogo pri nastajanju izgube imajo presenetljivo povišane cene predstav v izvedbi nacionalnih gledališč. Poleg te izgube pa obstaja še vsota izgub, ki niso bile pokrite v preteklih letih. Za to, da ne bi izguba naraščala v letu 2011 je Zavod sprejel program ukrepov na internem in eksternem področju. Večina ukrepov je že izvedena, preostali pa so vezani na začetek sezone oziroma začetek šolskega leta. Po izjavi obeh odgovornih oseb je ustanovitelj Občina Jesenice sredstva zagotovil in izgube saniral.

Nadzorni odbor Občine Jesenice ugotavlja, da pomembne napake pri poslovanju Gledališča Toneta Čufarja Jesenice niso bile ugotovljene. Manjšo nepravilnost in sicer: v obrazložitvi računovodskega poročila je pri Drugih prihodkih navedena napačna številka 528 EUR namesto pravilne 1.150 EUR s tem, da je v podatkih v Izkazu prihodkov in odhodkov pravilni znesek - pa je zavod odpravil v času nadzora in o tem obvestil poleg Nadzornega odbora tudi Oddelek za družbene dejavnosti in splošne zadeve.

V. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Gledališče Toneta Čufarja je izpolnilo program dela, ki je določen s pogodbo, sklenjeno z Občino Jesenice. Svoje zastavljene cilje, ki izhajajo iz prej navedenega akta, je v vseh postavkah preseglo. Med postavkami plana pa so v realizaciji preseženi tudi prihodki, ki so za 16.722 EUR manjši od odhodkov, kar v primerjavi s prihodki predstavlja 4,86 %.

Priporočila:

1. Javni zavod Gledališče Toneta Čufarja naj posluje skladno z veljavnim finančnim načrtom.
2. Nadzorni odbor priporoča, da zavod izvaja tudi naslednje ukrepe:
 - pospešuje prodajo predstav,
 - varčuje v smislu, da se predstava, katere strošek presega 3.000 EUR izvede le enkrat za vse abonente in sicer v dvorani kina,

- zmanjšuje stroške koncertov glasbenega abonmaja z združitvijo dela z Glasbeno mladino Jesenice in javnim skladom KD.

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi in 40. ter 42. člena Statuta Občine Jesenice so Občinski svet, župan in organi javnega zavoda Gledališče Toneta Čufarja so dolžni to poročilo Nadzornega odbora obravnavati in upoštevati priporočila in predloge v skladu s svojimi pristojnostmi ter o sprejetih ukrepih obvestiti Nadzorni odbor z odzivnim poročilom. Rok za predložitev odzivnega poročila je 90 dni.

Datum: 23. 11. 2011

Številka: 032-13/2011-4

Zapisala:

Barbara Habe Sintič

Franc Rožič

Predsednik Nadzornega odbora
Rajko Skubic

Vročiti:

Gledališče Toneta Čufarja, direktorica

Občina Jesenice, župan

Občinski svet Občine Jesenice