

**OBČINA RADOVLJICA
ŽUPAN**

Gorenjska cesta 19, 4240 Radovljica, tel.: 04 537 23 00, faks: 04 531 46 84

Datum: 15. 9. 2022

OBČINSKEMU SVETU
OBČINE RADOVLJICA

Zadeva: POROČILA NADZORNEGA ODBORA

V skladu s 17. in 31. členom Statuta Občine Radovljica (DN UO, št. 188/14) ter 87. členom Poslovnika Občinskega sveta Občine Radovljica (DN UO, št. 188/14) vam pošiljam v obravnavo

POROČILA NADZORNEGA ODBORA

1. Poročilo o opravljenem nadzoru Zaključnega računa Občine Radovljica za leto 2021
2. Poročilo o opravljenem nadzoru razpolaganja s premoženjem Občine Radovljica za leto 2021
3. Poročilo o opravljenem nadzoru v KS Ljubno za leto 2021
4. Poročilo o opravljenem nadzoru v KS Begunje na Gorenjskem za leto 2021
5. Poročilo o opravljenem nadzoru v Javnem zavodu Turizem in kultura Radovljica za leto 2021
6. Poročilo o opravljenem nadzoru v Ljudski univerzi Radovljica za leto 2021
7. Poročilo o opravljenem nadzoru v OŠ Antona Janša Radovljica za leto 2021
8. Poročilo o opravljenem nadzoru v OŠ F.S. Finžgarja Lesce za leto 2021

V skladu z 90. členom poslovnika bo kot poročevalec na seji sodeloval:

- Janez Reš, predsednik Nadzornega odbora

PREDLOG SKLEPA:

Občinski svet Občine Radovljica se seznaja s poročili o opravljenih nadzorih:

1. Poročilo o opravljenem nadzoru Zaključnega računa Občine Radovljica za leto 2021,
2. Poročilo o opravljenem nadzoru razpolaganja s premoženjem Občine Radovljica za leto 2021,
3. Poročilo o opravljenem nadzoru v KS Ljubno za leto 2021,
4. Poročilo o opravljenem nadzoru v KS Begunje na Gorenjskem za leto 2021,
5. Poročilo o opravljenem nadzoru v Javnem zavodu Turizem in kultura Radovljica za leto 2021,
6. Poročilo o opravljenem nadzoru v Ljudski univerzi Radovljica za leto 2021,
7. Poročilo o opravljenem nadzoru v OŠ Antona Janša Radovljica za leto 2021,
8. Poročilo o opravljenem nadzoru v OŠ F.S. Finžgarja Lesce za leto 2021.



Ciril Globočnik l.r.
ŽUPAN



OBČINA RADOVLJICA NADZORNI ODBOR

Gorenjska cesta 19, 4240 Radovljica, tel.: 04 537 23 00, faks: 04 531 46 84

Številka: 03214-3/2022-5

Datum: 03.08.2022

Na podlagi 45. člena Statuta Občine Radovljica (Deželne novice, Uradne objave, št. 188/2014) in 36. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Radovljica (Deželne novice, Uradne objave, št. 187/2014) je Nadzorni odbor Občine Radovljica na 24. seji dne 03.08.2022 sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU- ZAKLJUČNI RAČUN OBČINE RADOVLJICA ZA LETO 2021

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Radovljica

PODATKI O NADZORU:

1. Nadzorni odbor v sestavi:

1. Janez Reš, predsednik;
2. Bogomir Vnučec, podpredsednik;
3. Barbara Boltar, članica;
4. Tomaž Frelih, član;
5. Gašper Albinini, član;
6. Drago Finžgar, član;
7. Klemen Erman, član.

2. Poročevalec:

Bogomir Vnučec

3. Izvedenec:

/

4. Ime nadzorovanega organa/zavoda:

Občina Radovljica, Gorenjska cesta 19, 4240 Radovljica.

UVOD:

Na podlagi sklepa o izvedbi nadzora številka: 03214-3/2022 z dne 23.03.2022 so člani Nadzornega odbora: Bogomir Vnučec, Gašper Albinini in Janez Reš dne 06.04.2022 opravili nadzor zaključnega računa Občine Radovljica za leto 2021.

Namen in cilj nadzora sta bila:

1. preveriti skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnost poslovanja,
2. preveriti skladnost finančnega poslovanja s proračunom organa za leto 2021,

3. preveriti popolnost in zakonitost prejemkov in izdatkov,
4. poročati o ugotovljenih nepravilnostih,
5. dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje organa.

Z izvedbo nadzora so člani nadzora začeli ob 14.00 uri. Nadzor je potekal v prostorih Občine (mala sejna soba Občine Radovljica) ob prisotnosti odgovornih oseb in je obsegal naslednja področja oziroma proračunske postavke:

1. vodenje analitičnih evidenc za JGS (PP 44696);
2. prihodki od najemnin – ravnanje z odpadki (PP 3224);
3. članarine v domačih neprofitnih institucijah (PP 44707, konto 402922);
4. javni zavod Turizem in kultura Radovljica – investicijski transferi javnim zavodom (PP 44732, konto 432300);
5. materialni stroški občinske uprave (PP 40124):
 - a) plačila za delo preko študentskega servisa (konto 402903),
 - b) druge članarine (konto 402923),
 - c) plačila po podjemnih pogodbah (konto 40290207),
 - d) založniške in tiskarske storitve ter stroški fotokopiranja (konto 40200300),
 - e) zdravila, ortopedski pripomočki in sanitetni material (konto 40210201);
6. prihodki od najemnin za stanovanja (PP 3213);
7. Športni park Radovljica (PP 081003);
8. Reintegracijski center (PP 41026);
9. nabava vozil in opreme za redarje (PP 83300);
10. sofinanciranje medobčinskega inšpektorata (PP 3268);
11. sredstva za vzdrževanje otroških igrišč – KS Ljubno (PP 64175).

KRATEK POVZETEK:

Pregled pregledanih dokumentov Zaključnega računa Občine Radovljica za leto 2021 je pokazal, da ima Občina vzpostavljene notranje kontrole na točkah poslovanja, ki zagotavljajo verodostojnost dokumentov in omogočajo sledljivost tako dokumentov kot tudi sredstev. Hkrati je bilo ugotovljeno, da je Občina ravnala premalo pazljivo pri pisanju dokumentov. Gre za neskladje besedila napram številkam zapisanih v aneksu in navedbo neveljavne pravne podlage. Nadzorni odbor je zato podal priporočila kako naj Občina v bodoče ravna pri pripravi aktov. Iz odzivnega poročila Občine je razvidno, da bo občina v bodoče upoštevala dana priporočila Nadzornega odbora. Z ostalim delom poročila pa občina soglaša.

UGOTOVITVE:

1. VODENJE ANALITIČNIH EVIDENC ZA JGS (izvajanje javno gospodarskih služb) – PP 44696

Odlok o lokalnih gospodarskih javnih službah v Občini Radovljica (Deželne novice Uradne objave, št. 114/09, 125/10 in 178/13) določa, da za posamezno gospodarsko javno službo vodenje katastrov komunalnih objektov in naprav za potrebe občine ter za področja: oskrbe s pitno in požarno vodo; odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode; ter

zbiranje in prevoz komunalnih odpadkov, izvaja javno podjetje v občinski lasti. Sredstva za vodenje katastra pa se zagotovi z občinskim proračunom. Občina in javno podjetje morata skleniti ustrezno pogodbo.

Za vodenje analitičnih evidenc za izvajanje javno gospodarskih služb je Občina sklenila ustrezno pogodbo s Komunalno Radovljica, d.o.o..

Nadzorni odbor je v zvezi s tem pregledal Aneks št. 2, 3 in 4 k dolgoročni pogodbi o vodenju in vzdrževanju katastra infrastrukture, izdaji soglasij in vodenju analitičnih knjigovodskih evidenc ter sestavljanju obračunov v zvezi z infrastrukturo v Občini Radovljica s poudarkom na stroških PP 44696.

Iz Aneksa št. 2 (št. 371-0115/2017 sklenjenega dne 27.06.2017) izhaja, da pogodbeni stranki sklepata Aneks št. 2 k dolgoročni pogodbi o vodenju in vzdrževanju katastra infrastrukture, izdaji soglasij in vodenju analitičnih knjigovodskih evidenc ter sestavljanju obračunov v zvezi z infrastrukturo v Občini Radovljica zaradi uskladitve obsega dela in pogodbenih vrednosti za leti 2017 in 2018. V 5. členu Aneksa št. 2 je navedeno, da se pogodbeni znesek iz 12. člena osnovne pogodbe ne spremeni (PP 44696 – vodenje analitičnih evidenc za JGS), in znaša 819,67 EUR brez DDV oziroma 1.000,00 EUR z DDV za vsako leto.

Iz Aneksa št. 3 (št. 371-0115/2017 sklenjenega dne 24.04.2019) za leti 2019 in 2020 in Aneksa št. 4 (št. 371-0115/2017 sklenjenega dne 22.04.2021) za leti 2021 in 2022 pa izhaja enak zapis, vendar s spremenjenimi zneski stroškov, in sicer, da se pogodbeni znesek iz 12. člena osnovne pogodbe ne spremeni (PP 44696 – vodenje analitičnih evidenc za JGS), in znaša 1.229,51 EUR brez DDV oziroma 1.500,00 EUR z DDV za vsako leto.

Iz kartice finančnega knjigovodstva za PP 44696 izhaja, da je Občina za vodenje analitičnih evidenc za JGS v letu 2021 namenila 1.500,00 EUR.

Ugotovitve: Nadzorni odbor ugotavlja, da v zvezi s PP 44696 v letu 2021 ni bilo ugotovljenih nepravilnosti, saj iz Aneksa št. 4 sklenjenega v letu 2021 izhaja, da se besedilo smiselno ujema z višino stroškov vodenja analitičnih evidenc za JGS iz Aneksa št. 3.

Vendar hkrati Nadzorni odbor ugotavlja, da so se stroški na PP 44696 za vodenje analitičnih evidenc za JGS v letu 2019 spremenili oziroma povišali in sicer iz 819,37 EUR na 1.229,51 EUR brez DDV, oziroma iz 1.000,00 EUR na 1.500,00 EUR z DDV, kar pa ne ustreza zapisu besedila v Aneksu, št. 3 z dne 24. 4. 2019, da se pogodbeni znesek iz 12. člena osnovne pogodbe ne spremeni. Neskladje se nanaša na Aneks št. 3 iz leta 2019 zato Nadzorni odbor Občini

Priporočja: da nameni več pozornosti pri pripravi pogodb oziroma aneksov. Točno, pravilno in skladno navedena višina stroškov v zapisu besedila napram zneskom predstavlja enega od bistvenih elementov za sklepanje ali podaljšanje pravnega posla. S tem se pogodbeni stranki tudi izogneta morebitnim kasnejšim nesporazumom.

2. PRIHODKI OD NAJEMNIN - RAVNANJE Z ODPADKI (PP 3224)

Nadzorni odbor je pregledal Aneks št. 10 k dolgoročni pogodbi o poslovnem najemu javne infrastrukture, razmerjih v zvezi z javno infrastrukturo in izvajanjem gospodarskih javnih služb, sklenjenega med Občino Radovljica in Komunalno Radovljica, d.o.o. (št. 354-0007/2017-65 z dne 25.02.2021).

Iz Aneksa št. 10 izhaja kronološki opis sprememb določil pogodbe o poslovnem najemu javne infrastrukture, razmerjih v zvezi z javno infrastrukturo in izvajanjem gospodarskih javnih služb z leta 2013.

Iz 1. člena navedenega dokumenta izhaja, da se z aneksom št. 10 dopolnijo oz. spremenijo priloge iz 2. odstavka 7. člena pogodbe, da se dopolni 10. člen pogodbe, spremeni 3. odstavek 15. člena pogodbe in nadomesti 2. odstavek 16. člena pogodbe.

Iz 2. člena aneksa je razvidno, da se doda 8. odstavek 7. člena, ki glasi: »Dodatna javna infrastruktura, ki je bila pridobljena z investiranjem v letu 2020, se po podpisu tega aneksa daje v uporabo javnemu podjetju z dnem 31.12.2020. Dodatna javna infrastruktura se doda v prilogah po gospodarskih javnih službah na naslednji način:

- a) v prilogi 1 za oskrbo s pitno vodo,
- b) v prilogi 2 odvajanje komunalnih in padavinskih voda,
- c) v prilogi 3 čiščenje odpadnih in padavinskih odpadnih voda,
- d) v prilogi 4 ravnanje z odpadki.«

Nadzorni odbor je pregledal prilogo 4 aneksa, kjer je opredeljena infrastruktura za izvajanje javne službe ravnanje z odpadki, z dne 31.12.2020. V danem primeru gre za opremo ekoloških otokov v letu 2020. Natančno so opredeljene lokacije, opremljene z investicijskimi številkami in številkami prevzemnih zapisnikov. Nadzorni odbor je v zvezi s tem pregledal še priloge k posamezni investiciji za ravnanje z odpadki, in sicer: Sklepe o zaključku posamezne investicije in sklepe o prenosu investicije v uporabo ter Prevzemne zapisnike za prevzem javne infrastrukture v uporabo in sklepe o oddaji v najem.

Iz 3. člena aneksa, ki določa izračun letne in mesečne najemnine, izhaja, da letni znesek najemnine od 01.01.2021 do potrditve novih cen za ravnanje z odpadki znaša 17.086,33 EUR.

Iz kartice finančnega knjigovodstva za PP 3224 – prihodki od najemnin – ravnanje z odpadki izhaja enak znesek (to je 17.086,33 EUR) prihodkov v letu 2021.

Ugotovitve: Pregledani dokumenti izkazujejo točnost in sledljivost tako dogodkov kot tudi sredstev.

3. ČLANARINE V DOMAČIH NEPROFITNIH INSTITUCIJAH (PP 44707, konto 402922)

Za poslovni dogodek članarine v domačih neprofitnih institucijah so člani Nadzornega odbora pregledali notarski zapisnik s Skupščine združenja zgodovinskih mest Slovenije z dne 9. 11. 2016. Zapisnik je sestavil notar Andrej Šoemen s Ptuja (opr. št. SV 1057/16), ki je bil navzoč na zasedanju skupščine. Iz notarskega zapisnika k točki 1 izhaja, da skupščina odobri pristop novih članov, med katerimi je tudi Občina Radovljica.

Notarski zapisnik k točki 3 določa spremembe in uskladitve Pogodbe o ustanovitvi in delovanju Združenja zgodovinskih mest Slovenije glede načina obračunavanja članarine. Pojasnjeno je, da od leta 2015 velja sklep skupščine o določitvi fiksnega zneska članarine, ki velja za vse občine članice. Višino članarine pa vsako leto določi skupščina. Članarina se plačuje enkrat letno. Iz liste prisotnosti na skupščini izhaja, da je Občino Radovljica zastopal župan.

Račun 008_2021 z dne 10.02.2021, ki ga je Občina prejela od Združenja zgodovinskih mest Slovenije, in se nanaša na članarino ZZMS za leto 2021 glasi na znesek 1.650,00 EUR.

Ta znesek je Občina plačala 15.03.2021, kar je razvidno iz kartice finančnega knjigovodstva na kontu 402922 – članarine v domačih neprofitnih institucijah ter tudi iz Zaključnega računa 2021 Občine Radovljica.

Ugotovitve: Nadzorni odbor ni ugotovil nepravilnosti.

4. JAVNI ZAVOD TURIZEM IN KULTURA RADOVLJICA – INVESTICIJSKI TRANSFERI JAVNIM ZAVODOM (PP 44732, konto 432300)

Člani nadzora so pregledali nekaj zahtevkov JZ Turizem in kultura Radovljica za mesece, v katerih so nastali stroški za investicije.

Najprej so pregledali zahtevek javnega zavoda za mesec julij 2021. Iz Specifikacije računov za nakup opreme in investicijskih stroškov v turizmu za mesec julij 2021 izhaja, da jim je družba z omejeno odgovornostjo SME SMOLEJ izstavila račun v višini 1.012,69 EUR (klima – TIC). Omenjeni strošek je Občina plačala 16. 8. 2021, kar izhaja iz kartice finančnega knjigovodstva. Zahtevek javnega zavoda za november 2021 beleži investicijske stroške v višini 1.987,30 EUR. Iz specifikacije računov za nakup opreme in investicijskih stroškov – turizem za oktober 2021 izhaja, da je zabeležen račun družbe AG VEBO, D.O.O. z dne 29.10.2021 (graščina oprema za pogostitve). Račun je javni zavod prejel 06.11.2021. Iz kartice finančnega knjigovodstva pa izhaja, da je bil račun plačan 06.12.2021.

Drugi del zahtevka za november 2021 izkazuje, da je javni zavod Turizem in kultura v specifikaciji stroškov za nakup opreme in investicijskih stroškov za november 2021 beležil dva računa in sicer račun št. 74 od Mateja Kosmača, s.p. v višini 300,00 EUR (stojalo – TIC Begunje) in račun MR2, d.o.o. Lesce v višini 518,66 EUR (rač. oprema). Skupni strošek nakupa opreme in investicijskih stroškov za november 2021 - drugi del, v višini 818,66 EUR je bil plačan 30.12.2021.

Občina je za nakup opreme in investicijskih stroškov javnega zavoda Turizem in kultura beležila odhodke v višini 4.754,62 EUR, kar izhaja tako iz zaključnega računa za leto 2021, kot tudi iz kartice finančnega knjigovodstva.

Ugotovitve: Na tej proračunski postavki ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

5. MATERIALNI STROŠKI OBČINSKE UPRAVE (PP 40124)

Člani nadzora so v okviru materialnih stroškov občinske uprave na PP 40124 za pregled naključno izbrali nekaj poslovnih dogodkov, in sicer:

a) plačila za delo preko študentskega servisa (konto 402903);

Iz kartice finančnega knjigovodstva za konto 40290300 – plačila za delo preko študentskega servisa izhaja, da je Občina za ta namen porabila 17.048,58 EUR.

Iz kartice finančnega knjigovodstva izhaja še, da je največ dela preko študentskega servisa na Občini opravljal študent, ki je delal administrativna dela v občinski upravi.

Člani nadzora so pregledali obračunske liste, ki se nanašajo na delo študenta za mesece: januar, marec, maj in julij 2021. Iz teh dokumentov izhaja, da je imenovani delal povprečno 147 ur na mesec. Urna postavka je znašala 6,00 EUR bruto. Pregledan je bil tudi obračunski list 149074468 za študenta ki je v času od 2. do 27. avgusta 2021 opravljal počitniško delo in sicer prav tako na področju administrativnih del. Avgusta 2021 pa je urna postavka znašala 7,00 EUR bruto.

Ugotovitve: Nadzorni odbor ni ugotovil nepravilnosti pri stroških plačil za delo preko študentskega servisa.

b) druge članarine (konto 402923);

Za druge članarine je Občina v letu 2021 porabila 596,00 EUR. Občina je plačala članarino za javno uslužbenko zaposleno v Kabinetu župana v PRSS (Pridi, Razmisli, Snuj in Spremeni), Slovenskem društvu za odnose z javnostmi. Članarina v PRSS je za leto 2021 znašala 61,00 EUR. Kot izhaja iz kartice finančnega knjigovodstva je bil račun plačan 19.04.2021.

Člani nadzora so pregledali še stroške članarine v Inženirski zbornici Slovenije za zaposlenega javnega uslužbenca na Oddelku za infrastrukturo, okolje, prostor in investicije. Iz dokumentov izhaja, da je Inženirska zbornica Slovenije 31.03.2021 izstavila račun (št. 05151/2021) za članarino za leto 2021 in ga posredovala javnemu uslužbencu na njegov domači naslov. Dne 16.04.2021 je Občina izpolnila obrazec (Obr-A) – predlog za oddajo javnega naročila (št. 4305-6/2021-12 - evidenčno naročilo) za članarino za člana, vpisanega v imenik pooblaščenih inženirjev z aktivnim poklicnim nazivom za leto 2021. Sledi Naročilnica št. 0215/2021, datirana na isti datum (16.04.2021), s katero Občina naroča Inženirski zbornici Slovenije, da izstavijo račun za članarino za člana vpisanega v imenik pooblaščenih inženirjev z aktivnim poklicnim nazivom za leto 2021 na njihov naslov. Stroški članarine znašajo 120,00 EUR. Kot je razvidno iz kartice finančnega knjigovodstva je bil račun plačan 21.05.2021.

Pregledan je bil tudi strošek članarine v Zbornici za arhitekturo in prostor Slovenije. Članarina v tej Zbornici znaša 315,00 EUR za leto 2021. V danem primeru gre za dva zaposlena na Občini v Oddelku za infrastrukturo, okolje, prostor in investicije, ki sta člana omenjene Zbornice. Tudi v tem primeru gre za evidenčno naročilo. Naročilnici (št. 0206/2021 z dne 14.04.2021) je priložena vloga Občine za račun za leto 2021 (plačilo s strani pravne osebe), s katero Občina Zbornici za arhitekturo in prostor Slovenije naroča izdajo računa za članarino v znesku 315,00 EUR za članico vpisano v imenik pooblaščenih arhitektov z aktivnim poklicnim nazivom in članarino s poklicnim mirovanjem v znesku 100,00 EUR. Iz kartice finančnega knjigovodstva izhaja, da je bil račun v znesku 415,00 EUR Zbornici za arhitekturo in prostor Slovenije plačan 17. 05. 2021.

Ugotovitve: Nadzorni odbor ni ugotovil nepravilnosti pri plačilih stroškov drugih članarin zaposlenim v občinski upravi.

c) plačila po podjemnih pogodbah (konto 4029207);

Za plačila po podjemnih pogodbah je Občina v letu 2021 porabila sredstva v višini 145,59 EUR. Občina ima sklenjeno podjemno pogodbo s fizično osebo, ki skrbi za nemoteno delovanje sistemov za centralno ogrevanje v stavbah na Gorenjski cesti 18, Gorenjski cesti 19 in Linhartov trg 1, JSKD, LD 1 in LD2. Stroški se delijo po enaki meri na posamično kurilnico (4 x 25 %). Pogodba je tipska. V 5. točki je dogovorjen način in rok plačila. V točki 5a) je določeno, da se naročnik (Občina) zavezuje podjemniku za naročeno in s prevzemom potrjeno delo plačati mesečno bruto znesek v višini 154,84 EUR na njegov račun. Iz točke 6. izhaja, da se ta pogodba sklepa za čas od 01.10.2021 do konca kurilne sezone 2021 – 2022. Podjemna pogodba je bila sklenjena 21.10.2021.

Pregledana je bila tudi podjemna pogodba sklenjena 01.10.2020. Ta pogodba je prav tako sklenjena med Občino in isto fizično osebo. Pogodba je identična pogodbi sklenjeni v letu 2021 z izjemo spremembe podlage in predmeta pogodbe, kjer je poleg lokacij na Gorenjski cesti 18

in 19, Linhartovem trgu 1, JSKD, LD 1 in LD 2 v mesecu oktobru in novembru 2020 podjemnik skrbel za nemoteno delovanje sistemov za centralno ogrevanje še na lokaciji Kranjska cesta 13 v Radovljici. Iz pogodbe izhaja, da mu naročnik v mesecu oktobru in novembru 2020 namesto zneska v višini 154,84 EUR bruto izplača 193,55 EUR (za dodatno delo na naslovu Kranjska cesta 13). Ta pogodba velja od 01.10.2020 do konca kurilne sezone 2020 - 2021.

Iz kartice finančnega knjigovodstva za PP 40124 (materialni stroški občinske uprave) na kontu 40290207 – plačila po podjemnih pogodbah / Gorenjska cesta 18, 19 izhaja, da so stroški po deležih podjemne pogodbe za lokaciji Gorenjska cesta 18 in 19 v letu 2021 znašali 145,59 EUR.

Ugotovitve: Nadzorni odbor ni ugotovil nepravilnosti pri plačilih stroškov po podjemnih pogodbah.

d) založniške in tiskarske storitve ter stroški fotokopiranja (konto 40200300);

Iz Zaključnega računa Občine za leto 2021 izhaja, da je Občina za založniške in tiskarske storitve ter stroške fotokopiranja namenila 8.588,62 EUR.

Na kartici finančnega knjigovodstva so navedeni poslovni dogodki, ki so vplivali na spreminjanje stanja sredstev. Iz kartice finančnega knjigovodstva izhaja, da je večina stroškov nastalo za najem fotokopirnih strojev.

Zato so člani Nadzornega odbora pregledali zadevo št. 4305-0302/2020 Najem multifunkcijskih naprav za obdobje dveh let. V spisu 4305-0302/2020 je zapisnik o odpiranju ponudb za najem multimedijskih naprav za dobo 24 mesecev z dne 25.11.2020. Kot izhaja iz uvoda zapisnika je bilo odpiranje ponudb izvedeno na podlagi določil Uredbe o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Ur. l. RS, št. 34/11, 42/12, 24/13 in 10/14). Iz zapisnika izhaja še, da sta pravočasno prispeli dve ponudbi in da je bilo po pregledu ponudb ugotovljeno, da je najugodnejši ponudnik M-KONTROLER d.o.o.. Sledi pogodba št. 001 o najemu več funkcijskih naprav z dne 8. 12. 2020 za obdobje dveh let, in sicer od 01.01.2021 do 31.12.2022. Iz pogodbe izhaja še, da je bil izvajalec izbran kot najugodnejši ponudnik skladno s postopkom naročila o oddaji naročil male vrednosti za najem energetske učinkovitih več funkcijskih naprav, št. 4305-0302/2020 z dne 16.11.2020. V pogodbi je kot predmet pogodbe določeno, da izvajalec da v najem opremo, ki omogoča barvno kopiranje, tiskanje in skeniranje ter faksiranje dokumentov do formatov SRA3, skrbi za servisiranje in vzdrževanje omenjene opreme, ter dostavo ustreznega potrošnega materiala in rezervnih delov v skladu s posebnimi in splošnimi pogoji, dogovorjenimi v nadaljevanju pogodbe. V Pogodbi so navedeni skrbniki pogodbe, obveznosti izvajalca in obveznosti naročnika, plačilo obveznosti, vzdrževanje, protikorupcijska klavzula in socialna klavzula ter končne določbe.

Ugotovitve: Pri pregledu zadeve o najemu več funkcijskih naprav je bilo ugotovljeno, da je Uredba o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Ur. l. RS, št. 34/11, 42/12, 24/13 in 10/14), na katero se sklicuje naročnik (Občina) v uvodu zapisnika o odpiranju ponudb za najem multimedijskih naprav za dobo 24 mesecev z dne 25.11.2020, prenehala veljati 3. 6. 2018. Zato Nadzorni odbor

Priporočja večjo pozornost pri navajanju pravne podlage pri pisanju dokumentov in hkrati ažurno spremljanje veljavne zakonodaje.

Člani Nadzornega odbora so v zvezi stroškov za založniške in tiskarske storitve ter stroški fotokopiranja pregledali zadevo št. 4305-0203/2020 vezava knjigovodskih kartic – glavna knjiga za leta 2017, 2018 in 2019. V spisu je dokument s katerim Občina vabi k oddaji ponudbe za vezavo knjigovodskih kartic za tri leta (2017, 2018 in 2019), kjer posamezno leto vsebuje štiri do pet knjig. Povabilo je bilo posredovano družbi MEDIUM Žirovnica, družbi KARA Tržič, MR2 iz Lesc in Tiskarni knjigoveznici Radovljica.

Ponudbe so posredovali ponudniki MEDIUM, d.o.o., MR2, d.o.o. in Tiskarna knjigoveznica Radovljica, d.o.o..

Iz Obr-A (predlog za oddajo naročila, št. 4305-0203/2020-7 z dne 06.10.2020) izhaja, da gre v danem primeru za evidenčno naročilo, kjer gre za oddajo naročila po naročilnici in da ocenjena vrednost znaša 1.300,00 EUR z DDV. Iz omenjenega predloga izhaja tudi, da je Občina na podlagi 13. člena Navodila o oddaji javnih naročil Občine Radovljica, št. 020-0005/2020 z dne 30.06.2020 izbrala Tiskarno Knjigoveznica Radovljica, d.o.o. ker je ponudila najnižjo ceno. Občina je istočasno posredovala naročilnico št. 0576/2020 izbranemu izvajalcu za vezavo knjigovodskih kartic – glavna knjiga za leta 2017, 2018 in 2019. Nato v spisu sledi dobavnica št. 210072 z dne 18.01.2021 iz katere izhaja, da je Tiskarna knjigoveznica Radovljica dostavila 15 komadov vezanih finančnih kartic. V spisu je tudi račun izvajalca št. 78 z dne 25.01.2021, iz katerega je razvidno, da strošek vezave finančnih kartic za tri leta znaša 988,20 EUR z vključenim DDV. Zadnji dokument v spisu je Odredba za plačilo 101 0111/2021 z dne 15.02.2021, s katero skrbnik – predlagatelj potrjuje pripravljeno odredbo za plačilo v višini 988,20 EUR z valuto 24. 2. 2021 – vezava finančnih kartic Tiskarni knjigoveznici Radovljica. Iz kartice finančnega knjigovodstva za konto 40200300 (na PP 40124 – materialni stroški občinske uprave) izhaja, da je bil omenjeni račun res plačan 24.02.2021.

Ugotovitve: Nadzorni odbor ni ugotovil nepravilnosti pri postopku javnega naročila vezava finančnih kartic za leta 2017, 2018 in 2019.

e) zdravila, ortopedski pripomočki in sanitetni material (konto 40210201).

Zaključni račun za leto 2021 izkazuje, da je Občina na PP 40124 – materialni stroški občinske uprave imela na kontu 40210201 – zdravila, ortopedski pripomočki in sanitetni material s pripisom »COVID-19«, za 1.161,60 EUR izdatkov.

Na kartici finančnega knjigovodstva so zabeleženi stroški, ki so nastali z nabavo sanitetnega materiala v času epidemije koronavirusa.

Nadzorni odbor je v zvezi s temi stroški pregledal dve zadevi, in sicer nabavo zaščitnih mask in nabavo razkužila za roke.

Iz spisa 4305-0138/2021 izhaja, da gre za dva naročila zaščitnih mask TYPE IIR. V spisu je ponudba PAB, podjetja za trgovino, zastopanje in posredovanje d.o.o. iz Naklega za certificirane maske Type IIR Enhui, cena za kos je 0,06 EUR brez DDV. Ponudba je bila dne 17. 5. 2021 posredovana na Občino. Ponudbi so priloženi uvozni certifikati za maske 3PLY Type IIR.RAR in potrdilo Javne agencije Republike Slovenije za zdravila in medicinske pripomočke (JAZMP), št. 361-274/2020-2 z dne 21.12.2020, iz katerega izhaja, da je PAB, podjetje za trgovino, zastopanje in posredovanje d.o.o. Naklo vpisano v Register poslovnih subjektov, ki opravljajo promet z medicinskimi pripomočki na debelo. Poleg je pripeta naročilnica št. 0283/2021 z dne 17.05.2021 za maske Type IIR za 2600 kosov za znesek 191,00 EUR.

Iz kartice finančnega knjigovodstva je razvidno, da je Občina dne 18.06.2021 plačala račun za nabavo zaščitnih mas v višini 190,32 EUR.

V spisu je tudi Predlog za oddajo naročila (obr-A), št. 4305-138/2021-5 z dne 28.10.2021, iz katerega izhaja, da je predmet naročila mask Type IIR za 2600 kosov. Iz predloga izhaja, da se za izvedbo naročila izbere PAB D.O.O. iz Naklega, ker gre za najcenejšega ponudnika in sicer 0,043 EUR/kos brez DDV. Ponudnika podjetij Želva d.o.o. in Stormer d.o.o. sta ponujala dostavo mask za ceno 0,06 EUR/kos brez DDV.

Dne 28.10.2021 je bila izdana naročilnica št. 0671/2021 za 2.600 kosov mask Type II podjetju PAB D.O.O. za znesek 137,20 EUR. Dne 02.11.2021 je omenjeno podjetje izdalo dobavnico št. 2103159 iz katere je razvidno, da je Občini dobavilo 50 zavojev po 52 kosov zaščitnih mask (to je 2600 kosov).

Iz kartice finančnega knjigovodstva je razvidno, da je Občina 15.12.2021 poravnala račun za zaščitne maske v višini 137,19 EUR.

Ugotovitve: Nadzorni odbor ni ugotovil nepravilnosti pri postopku javnega naročila nakupa zaščitnih mask type IIR.

V zadevi 4305-0066/2021 gre za nabavo razkužila za roke. Občina je 17.03.2021 zaprosila KIMI d.o.o. za posredovanje ponudbe za razkužilo za roke Dezikim Derm in sicer 80 litrov embalirano v plastenkah po 5 litrov. Na KIMI d.o.o. se je Občina obrnila iz razloga dobrih izkušenj jeseni leta 2020. KIMI d.o.o. je še istega dne posredovalo ponudbo. Iz ponudbe izhaja, da je cena razkužila za roke Dezikim Derm 28,00 EUR brez DDV za (eno) plastenko 5 litrov. Iz obr-A (predlog za oddajo naročila, št. 4305-0066/2021 z dne 18.03.2021 izhaja, da gre za evidenčno naročilo za dobavo 80 litrov razkužila za roke. KIMI d.o.o. je bil edini ponudnik in bil tudi izbran. V obrazložitvi izbora ponudbe je navedeno, da je »v okviru obveznih in priporočenih ukrepov za zajezitev širitve okužb s COVID-19 obvezno razkuževanje rok zaposlenih na delovnem mestu. Ponudnikovo razkužilo za roke je cenovno primerljivo s podobnimi izdelki na tržišču, dokazano učinkovito in obenem prijazno do uporabnikov, saj v preteklem letu ob redni uporabi zaposlenih ni bilo nobenih pritožb v zvezi z razkuževanjem rok.« Ocenjena vrednost naročila znaša 546,56 EUR z vključenim DDV oziroma 448,00 EUR brez DDV. Naslednji dokument v spisu je naročilnica Občine št. 0150/2021 z dne 18.03.2021. Razkužilo za roke Dezikim Derm je podjetje KIMI dostavilo naročniku 22.03.2021, kar je razvidno iz dobavnice (št. 2105498) izvajalca oziroma ponudnika. Občina je račun v višini 546,56 EUR plačala dne 23.04.2021, kar je razvidno iz kartice finančnega knjigovodstva.

Ugotovitve: Nadzorni odbor ni ugotovil nepravilnosti pri postopku javnega naročila nakupa razkužila za roke.

6. PRIHODKI OD NAJEMNIN ZA STANOVANJA (PP 3213)

konto 710302 – prihodki od najemnin za stanovanja

Občina najemnikom neprofitnih stanovanj vsak mesec za tekoči mesec izstavi položnice za neprofitno najemnino. Najemniki plačujejo neprofitno najemnino na poseben TRR, ki je odprt

samo za plačevanje teh najemnin. Prihodki iz tega TRR se dnevno praznijo na TRR občine in se knjižijo za vsak dan posebej na proračunski postavki 3213.

Dnevno se plačila najemnikov neprofitnih stanovanj knjižijo v program 'Komunala', ki je namenjen vodenju strokovnih opravil na stanovanjskem področju.

Postopna uskladitev vrednosti točke

V Ur. l. RS, št. 90/2021 z dne 04.06.2021 je bil objavljen Zakon o spremembah in dopolnitvah stanovanjskega zakona.

Novela zakona določa novo vrednost točke na 3,50€ (prej 2,63€).

Predviden je postopen, tri - letni prehod na novo vrednost in sicer s 01.07.2021 na 2,92€, s 1. 4. 2022 na 3,21€ in s 01.04.2023 na končnih 3,50€.

Vpliv lokacije za izračun neprofitne najemnine s 01.11.2021

Novela zakona uvaja tudi obvezne lokacijske faktorje. Vpliv lokacije na višino neprofitne najemnine (lokacijski faktorji) določi Vlada RS na podlagi vrednostnih ravni in con po modelu vrednotenja za stavbna zemljišča.

Tržna najemnina zaradi preseganja površinskega normativa s 01.07.2021

Skladno s Sklepom o določitvi višine prosto oblikovane najemnine (DN UO 4/2021) višina prosto oblikovane najemnine za neopremljena stanovanja znaša 6,50€/m² za posamezno stanovanje. Prosto oblikovana najemnina se obračuna za tisto površino neprofitnega stanovanja, ki presega površinski normativ, določen s vsakokratnim veljavnim pravilnikom o dodeljevanju neprofitnih stanovanj, ki ureja dodeljevanje neprofitnih stanovanj v najem.

Subvencioniranje tržnih najemnin

Sredstva za subvencioniranje tržnih najemnin zagotavljata državni proračun in občinski proračun, vsak do ene polovice. Potrebna sredstva se med letom zagotavljajo iz občinskega proračuna. Po zaključku koledarskega leta se na zahtevo občine iz državnega proračuna povrnejo založena sredstva plačanih zneskov subvencij tržnih najemnin.

V skladu s stanovanjskim zakonom imajo pravico do subvencioniranja najemnin tudi najemniki tržnih stanovanj. To lahko uveljavljajo pod pogoji, da so se prijavili na zadnji javni razpis za dodelitev neprofitnih stanovanj v najem v občini stalnega bivališča ali je od zadnjega razpisa preteklo več kot leto dni, ob tem, da izpolnjujejo dohodkovne cenzuse, opredeljene v stanovanjskem zakonu, in druge pogoje glede premoženjskega stanja, določenega s predpisi o socialnem varstvu. S tem ukrepom je olajšano plačilo tržnih najemnin najemnikom, ki sicer izpolnjujejo vse pogoje za subvencije, vendar zaradi čakalnih dob ne morejo pridobiti neprofitnega stanovanja in s tem subvencije k najemnini.

Subvencijo k plačilu tržne najemnine izplačuje pristojni organ občine stalnega prebivališča ne glede nato, v kateri občini ima prosilec v najemu tržno stanovanje in urejeno začasno prebivališče.

V kartici finančnega knjigovodstva na kontu 710302 Prihodki od najemnin za stanovanja, je veliko zapisov, skupna vrednost v letu 2021 je bila 266.111,27€.

Na kontu 740004, Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo, je nakazilo z dne 02.11.2021 in sicer za subvencioniranje tržnih najemnin v znesku 34.033,71€. Občina je

v letu 2020 upravičeno izplačana 45-tim upravičencem sredstva v višini 68.067,41€ za subvencije najemnin. V letu 2021 je na ministrstvo za okolje poslala zahtevek za povračilo založenih sredstev za subvencioniranje tržnih najemnin. Ministrstvo je tako povrnilo občini na račun vrednost 34.033,71€.

Ugotovitve: Nadzorni odbor ni ugotovil nepravilnosti.

7. ŠPORTNI PARK RADOVLJICA (PP 081003)

Na kartici finančnega knjigovodstva je bilo v letu 2021 skupaj zavedenih 86.617,66€ odhodkov.

Razdeljeni so bili po naslednjih kontih:

- konto 420401 Novogradnje

V vrednosti 65.900,34€ so bili 4-je izdatki, vsi namenjeni izgradnji Pumptracka.

- konto 420500 Investicijsko vzdrževanje in izboljšave

V skupni vrednosti 12.120,41€, so zavedeni odhodki za različne namene; 1.obnova na nogometnem igrišču (nove mreže, nosilci in popravilo golov). 2.ureditev odvodnjavanja s strehe balinišča v starem delu športnega parka. 3. dobava in montaža panelne ograje v starem delu športnega parka. 4. nakup nogometne mreže, dobava iz zamenjava trakov na drsališču.

- konto 420801 Investicijski nadzor

V vrednosti 2.318,00€ je bil opravljen strokovni gradbeni nadzor nad izgradnjo kolesarskega poligona v starem delu Športnega parka Radovljica.

- konto 420804 Načrti in druga projektna dokumentacija

V skupni vrednosti 6.278,91€, so zavedeni odhodki za namen izgradnje kolesarskega poligona; odmera komunalnega prispevka, geodetski načrt, varnostni načrt, izdelava PZI, PID in DZO.

Postopki vseh navedenih izdatkov so bili pregledani.

Ugotovitve: Nadzorni odbor ni ugotovil nepravilnosti.

8. REINTEGRACIJSKI CENTER (PP 41026)

Na kontu 412000 Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam, je en zapis in sicer z dne 7.7.2021 in sicer za sofinanciranje programa v vrednosti 3.016,00€. Občina je znesek nakazala na TRR od CSD Gorenjska.

Postopek je bil voden pravilno in sicer v naslednjem zaporedju; prošnja za sofinanciranje centra, vzorec pogodbe za pregled, spremni dopis k pošiljanju pogodbe v podpis, podpisane pogodbe, letno poročilo programa.

Program se izvaja v Domu Vincenca Drakslerja v Pristavi pri Trziču. Preko javnega razpisa je program zagotovil sredstva MDDSZ (Ministrstvo za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti) za obdobje 2018 do vključno 2024. Pogoji MDDSZ-ja je bil tudi, da program zagotovi 20% sofinanciranja s strani lokalnih skupnosti.

Pregledano je bilo Poročilo programa. Izvajali so socialno rehabilitacijo in reintegracijo oseb, ki imajo težave z različnimi zasvojenostmi, tako kemičnimi kot nekemičnimi oziroma vedenjskimi. Program je bil v letu 2021 uspešen, po številu uporabnikov kot po vsebinskem delu, kapacitete bivalne obravnave so bile celo leto polno zasedene.

V bivalno obliko obravnave je bilo vključenih 17 različnih uporabnikov (83.512 nočitev), v izven bivalno obliko pa 77 različnih uporabnikov. Skupno število vseh različnih uporabnikov je 94.

Ugotovitve: Nadzorni odbor ni ugotovil nepravilnosti.

9. NABAVA VOZIL IN OPREME ZA REDARJE (83300- 013018)

Na kartici finančnega knjigovodstva je bilo v letu 2021 zavedenih skupaj 5 izdatkov v skupni vrednosti 15.302,83€.

Najvišja vrednost je zavedena na kontu 420101 Nakup avtomobilov.

Pregledan je bil postopek nakupa novega službenega vozila. Le ta je bil voden v naslednjem sledenju; sklep o začetku postopka naročila, povabilo k oddaji ponudbe (oddano trem ponudnikom- prejete tudi tri ustrezne ponudbe), predlog za oddajo naročila najcenejšemu ponudniku, izdaja naročilnice ter prejeti račun.

Ugotovitve: Nadzorni odbor ni ugotovil nepravilnosti.

10. SOFINANCIRANJE MEDOBČINSKEGA INŠPEKTORATA

V začetku leta 2021 je bil iz strani Občine Radovljica izdan sklep o določitvi sorazmernih deležev višine stroškov uporabe poslovnih storitev in poslovnih prostorov Občinske uprave Radovljice za Medobčinski inšpektorat in redarstvo občin Radovljica in Naklo.

Sorazmerni deleži za Medobčinski inšpektorat in redarstvo se določijo z namenom določitve višine stroškov, ki nastajajo v zvezi z uporabo storitev in poslovnih prostorov Občinske uprave Občine Radovljica.

Stroški, ki nastajajo v zvezi z uporabo storitev so: materialni stroški, plače delavcev, prispevki delodajalca (strošek dela skupnih služb, strošek varovanja zgradb in prostorov, tiskarske storitve, literatura, oglaševalske storitve, računalniške storitve,...).

Delež za razdelitev stroškov se izračuna kot razmerje med številom zaposlenih v MIR in številom zaposlenih v celotni upravi Občine Radovljica.

Stroški ki nastajajo v zvezi z uporabo prostorov materialni stroški občinske uprave in stroški upravljanja z občinskim premoženjem (električna energija, odvoz smeti,...).

Delež se izračuna na kot razmerje med površino pisarn, ki jih uporablja MIR in površino ki jih uporabljajo zaposleni v celotni upravi občine Radovljica.

Med občinama je bil podpisan tudi dogovor o medsebojnih pravicah, obveznostih, odgovornostih in drugih razmerjih.

Na kontu 740100 Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo, je v letu 2021 zavedenih 8 nakazil, v skupni vrednosti 26.916,59€.

Postopki so bili preverjeni, Občina Radovljica izdaja zahteve/račune s točno navedeno specifikacijo. Predhodni dogovori so ustrezno upoštevani.

Ugotovitve: Nadzorni odbor ni ugotovil nepravilnosti.

11. SREDSTVA ZA VZDRŽEVANJE OTROŠKIH IGRIŠČ – KS LJUBNO (PP 64175)

Na kartici finančnega knjigovodstva so zavedeni zapisi na naslednjih kontih:

- 402099 Drugi splošni material in storitve
- 402902 Plačila po podjemnih pogodbah
- 402912 Posebni davek na določene prejemke

Skupni znesek v letu 2021 je bil 1.658,78€.

Glavnina zneska je bila na podjemnih pogodbah in sicer 8 zapisov v skupni vrednosti 1.263,29€. Gre za urejanje igrišč, sečnja trave ipd. Pregledana je bila podjemna pogodba, le ta zajema vse potrebne člene (predmet pogodbe, vrednost urne postavke ter pogoji za upravičenost izplačila, odgovornost podjemnika, trajanje pogodbe,..)

Ugotovitve: Nadzorni odbor ni ugotovil nepravilnosti.

ODZIVNO POROČILO OBČINE

Iz odzivnega poročila Občine je razvidno, da bo upoštevala vsa dana priporočila Nadzornega odbora. Z ostalim delom poročila pa občina soglaša.

POVZETEK UGOTOVITEV, PRIPOROČILA IN PREDLOGI:

1. Pri pregledu večine pregledanih dokumentov Zaključnega računa Občine Radovljica za leto 2021, ki so opisani v tem poročilu, Nadzorni odbor ni ugotovil nepravilnosti. Dokumentacija je urejena v skladu s predpisi, vzpostavljene so notranje kontrole, ki zagotavljajo potrditev verodostojnosti dokumentov, omogočajo sledljivost tako dokumentov kot tudi sredstev. Hkrati pa je ugotovil tudi neskladnosti pri pripravi aktov.
2. Tako je Nadzorni odbor ugotovil nedoslednosti pri pisanju aneksov k pogodbam in drugih dokumentov.

Občina pri pripravi aneksov k pogodbam v delu, ki se nanaša na višino stroškov, ni ustrezno prilagodila besedilo zneskov navedenih v aneksu oziroma dokumentu. Glede na to, da gre za primer iz leta 2019 je Nadzorni odbor izdal priporočilo, da Občina v bodoče nameni več pozornosti pri pripravljajanju sprememb in dopolnitev pogodb. Zapisi sprememb in dopolnitev pogodb naj bodo točno in jasno določeni, saj se s tem pogodbeni stranki izogneta morebitnim kasnejšim nesporazumom.

Občina naj prav tako v bodoče nameni več poudarka pri navajanju pravilne pravne podlage pri pisanju dokumentov ter ažurno preverja veljavno zakonodajo.

Člani Nadzornega odbora:

- Bogomir Vnučec
- Drago Finžgar
- Barbara Boltar
- Tomaž Frelih
- Gašper Albinini
- Klemen Erman

Janez Reš

Predsednik Nadzornega odbora

Vročiti:

- Občina Radovljica, Gorenjska cesta 19, 4240 Radovljica.



OBČINA RADOVLJICA
NADZORNI ODBOR

Gorenjska cesta 19, 4240 Radovljica, tel.: 04 537 23 00, faks: 04 531 46 84

Številka: 03214-2/2022-5

Datum: 03.08.2022

Na podlagi 45. člena Statuta Občine Radovljica (Deželne novice, Uradne objave, št. 188/2014) in 39. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Radovljica (Deželne novice, Uradne objave, št. 187/2014) je Nadzorni odbor Občine Radovljica na 24. seji dne 03.08.2022 sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU
RAZPOLAGANJA S PREMOŽENJEM OBČINE
RADOVLJICA ZA LETO 2021

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Radovljica

PODATKI O NADZORU:

1. Nadzorni odbor v sestavi:

1. Janez Reš, predsednik;
2. Bogomir Vnučec, podpredsednik;
3. Drago Finžgar, član;
4. Barbara Boltar, član;
5. Tomaž Frelih, član;
6. Gašper Albinini, član;
7. Klemen Erman, član.

2. Poročevalec:

Drago Finžgar

3. Izvedenec:

/

4. Ime nadzorovanega organa/zavoda:

Občina Radovljica, Gorenjska cesta 19, 4240 Radovljica.

UVOD:

Na podlagi sklepa o izvedbi nadzora številka: 03214-2/2022 z dne 23.03.2022 so člani Nadzornega odbora: Drago Finžgar, Barbara Boltar, Tomaž Frelih in Klemen Erman dne 06.04.2022 opravili pregled razpolaganja s premoženjem Občine Radovljica v letu 2021 oziroma Zaključni račun Občine Radovljica za leto 2021. Z izvedbo nadzora so začeli ob 10.00 uri. Nadzor je potekal v prostorih Občine (mala sejna dvorana Občine Radovljica) ob prisotnosti odgovornih oseb in je obsegal naslednja področja oziroma proračunske postavke:

1. Nakup zemljišč in naravnih bogastev
2. Stroški upravljanja z občinskim premoženjem
3. Nakup zgradb in prostorov
4. Ravnanje z odpadno vodo
5. Najemne pogodbe
6. Materialni stroški občinske uprave
7. Izgradnja meteorne kanalizacije
8. Režijski obrat ALC Lesce
9. Razsvetljava
10. Prilagoditev cest ob nadgradnji železniške infrastrukture

UGOTOVITVE:

1. Nakup zemljišč in naravnih bogastev, konto 44812-4206

Občina Radovljica je dne 11.10.2021 sklenila prodajno pogodbo št. 477-8/2014 –MPJU.

V obravnavanem primeru gre za nakup kmetijskih zemljišč parcelne številke 432/5, 432/6 in 432/7 katastrska občina 2155 Hraše.

Skupna površina zemljišč znaša 2.031 kvadratnih metrov in se nahajajo v območju Letališča Lesce.

Lastnik zemljišč je bila Republika Slovenija, upravljavec pa Ministrstvo za javno upravo, ki je objavilo javno zbiranje ponudb 19.08.2021.

Najugodnejši ponudnik za nakup teh zemljišč je bil Turit d.o.o., ki je prodajalcu ponudil 99.900,00 EUR.

V danem primeru je Občina Radovljica uveljavila predkupno pravico, kar pomeni, da je bila pripravljena plačati 99.900,00 EUR oziroma skupaj z DDV 121.878,00 EUR.

Iz dokumentacije izhaja, da je bila vrednost nepremičnin določena na podlagi poročila o oceni vrednosti št. 63/2021 z dne 28.05.2021, sodne cenilke za gradbeništvo – nepremičnine, Barbare Kluger.

Nadzorni odbor ugotavlja, da je bil postopek voden zakonito, transparentno in gospodarno.

Pod isto proračunsko postavko občinskega proračuna se med drugim vodi nakup zemljišča za javno gospodarsko infrastrukturo, in sicer za travnato stezo za modelarje v sklopu Letališča Lesce.

Gre za naslednji zemljišči:

- Parcela 424 k.o. 2154 Nova vas v izmeri 3.090 kvadratnih metrov.
- Parcela 425 k.o. 2154 Nova vas v izmeri 3.597 kvadratnih metrov, prodajalec v tem primeru pa je bila fizična oseba.

V tem primeru je bila cena dogovorjena in sicer 10 EUR po kvadratnem metru, kar pomeni skupno vrednost za obe parceli v znesku 66.780,00 EUR.

Ker gre za prvovrstno kmetijsko zemljišče nadzorni odbor ocenjuje, da je cena primerna in, da je bil nakup v luči širitve gospodarske infrastrukture smiseln in gospodaren, ter skladen z občinskimi proračunskimi dokumenti.

O zadevi je vodena dokumentacija, postopki so sledljivi in transparentni.

2. Stroški upravljanja z občinskim premoženjem

Občina Radovljica dne 29.06.2021 sklenila aneks št. 2 k pogodbi o izvajanju odvetniških in drugih pravnih storitev za potrebe Občine Radovljica z odvetniško pisarno Šlibar Mulej d.o.o..

Osnovna pogodba je bila sklenjena dne 13.06.2017 na osnovi izbora po postopku javnega naročanja kot najugodnejša izmed treh ponudnikov.

Nadalje je z dne 06.04.2019 pričel veljati Sklep o spremembi vrednosti odvetniške točke objavljen v Uradnem listu RS št. 22/19, po katerem se je vrednost točke iz 0,459 EUR povišala na 0,60 EUR. To bi bistveno vplivalo na povišanje pogodbene cene, zato sta se stranki sporazumeli z Aneksom št. 1 k osnovni pogodbi za plačilo vseh storitev v mesečnem pavšalnem znesku, kar je bilo za Občino Radovljica ugodnejše. Aneks št. 1 je pričel veljati z dne 08.04.2019.

Na podlagi določila 4. točke prvega odstavka 27. člena Zakona o javnem naročanju, ki dovoljuje izjemo, za katero se zakon o javnem naročanju ne uporablja, je bil kot uvodoma sklenjen Aneks št. 2, s katerim se je veljavnost osnovne pogodbe podaljšala za dve leti in sicer do dne 30.06.2023.

Nadzorni odbor ugotavlja, da se je Občina Radovljice na ta način izognila nesorazmernemu povečanju stroškov odvetniških storitev in tako ravnala gospodarno, zakonito in transparentno.

3. Nakup zgradb in prostorov

Občina Radovljica se je v zvezi z reševanjem stanovanjskega problema v specifični situaciji odločila za nakup bivalnega kontejnerja na naslovu Lancovo 50.

V ta namen je pristopila k zbiranju ponudb treh dobaviteljev. Iz pregledane dokumentacije izhaja, da so bile pridobljene naslednje tri ponudbe:

- Hosekra d.o.o., Kolodvorska ulica 37e, 2310 Slovenska Bistrica po ceni 14.713,20 EUR.
- REM d.o.o., Podjetniška ulica 10, 8210 Trebnje, po ceni 14.423,70 EUR.
- Containex m.b.h. AT 2355 Wiener Neudorf, po ceni 14.127,60 EUR.

Občina je sprejela ponudbo sicer najdražjega dobavitelja, to je družbe Hosekra d.o.o.. Po poizvedovanju, zakaj je prišlo do takšne odločitve, smo dobili pojasnilo, da je navedena družba nudila kontejner opremljen s kuhinjo, v ostalih dveh primerih pa bi to opremo morali dokupiti, kar bi z montažo vred zanesljivo preseglo ceno, ki jo je ponudil sicer najdražji ponudnik.

V sklopu istega naročila je bila dodatno nabavljena grelna hladilna naprava za znesek 1.122,40 EUR skupaj z dostavo in montažo, naročeno prav tako pri družbi Hosekra d.o.o.. Za ta del opreme ni izkazano, da bi Občina Radovljica zbirala tudi ponudbe drugih možnih dobaviteljev.

Občina je po mnenju NO ravnala gospodarno in zakonito.

4. Ravnanje z odpadno vodo

Občina Radovljica je že v proračunskem letu 2020 izvedla postopek za izbiro izvajalca s predmetom naročila: Gradnja kanalizacije Lancovo in obnova vodovoda Spodnje Lancovo.

Ponudbo je oddalo šest subjektov, kot najugodnejši ponudnik se je izkazala Gorenjska gradbena družba, projektiranje, inženiring, gradnja in vzdrževanje objektov visoke in nizke gradnje d.d., Jezerska cesta 20 4000 Kranj.

Med izvajalcem in naročnikom je bila dne 26.08.2020 sklenjena pogodba št 430-0014/2019 z nazivom: Gradnja kanalizacije Lancovo in obnova vodovoda Spodnje Lancovo.

K osnovni pogodbi je bil dne 06.11.2020 sklenjen Aneks št. 1, zaradi uvedbe novega podizvajalca, dne 17.12.2020 je bil sklenjen Aneks št. 2, prav tako zaradi vključitve novega podizvajalca, dne 23.03.2021 je bil sklenjen Aneks št. 3, enako, kot prva dva, zaradi uvedbe novega podizvajalca.

Iz dokumentacije predmetne investicije je razvidno, da je bil dne 29.09.2021 podpisan še četrti Aneks št. 4 h Gradbeni pogodbi za gradnjo kanalizacije in obnovo vodovoda Spodnje Lancovo. V tem primeru ugotavljamo nedoslednost pri nazivu, ki se glasi drugače, kot se naziva osnovna pogodba, na katero se aneks nanaša.

V tem primeru je predmet aneksa spremenjen obseg del, oziroma dodatna in več dela, ki so se pokazala tekom izvajanja investicije in presegajo obseg osnovne pogodbe.

Za vsak posamezen primer je evidenten protokol od koder je razvidna vsebina, ki se dodatno zaračunava. Kot sledi:

SP01 znaša 1.206,01

SP03 znaša 1.018,21

SP04 znaša 5.362,52

SP06 znaša 10.129,11

SP07 znaša 22.128,37

SP09 znaša 94,67

SP10 znaša 442,74

SP12 znaša 10.165,11

SP 18 znaša 7.335,68

SP19 znaša 33.604,66

SP24 znaša 9.403,65 EUR

Skupna vrednost po tem aneksu znaša 100.890,73 EUR brez DDV.

Posebej je tudi določeno, da se pogodbeni vrednost tako za SKLOP A- gradnja kanalizacije, kot tudi SKLOP B- gradnja vodovoda iz osnovne pogodbe ne spreminja.

Nadzorni svet ugotavlja, da povečanje vrednosti ne presega zakonsko določene višine in je v takšnih primerih dopustna. Prav tako je vsak primer povečanja ustrezno utemeljen in dokumentiran.

Razen nedoslednosti pri nazivu Aneksa št. 4 na obravnavani predmet nima pripomb.

Nadzorni odbor ni našel nepravilnosti v tem postopku.

Občina je ravnala gospodarno, zakonito in transparentno !

5. Najemne pogodbe

Pri nadzoru so bile pregledane naključno izbrane najemne pogodbe.

- Najemna pogodba za kavarno s točilnim pultom in shrambo

Pregledana je bila pogodba med Občino Radovljica, knjižnico ATL in Čajna soba, Nizar Najjar al Tinawi s.p., ter pripadajoči aneksi. Pogodba je bila sklenjena 03.12.2018.

Prejšnji najemnik je pogodbo o najemu odpovedal. V postopku javnega zbiranja ponudb na podlagi Zakona o stvarnem premoženju države se je javil en sam ponudnik, ki je ponudil mesečno 400,5 EUR najemnine oziroma največ 600 EUR mesečne najemnine skupaj s stroški. Ker se je izkazalo da so obratovalni stroški poslovanja relativno visoki, se je najemniku ponudilo 30% nižjo najemno ceno z namenom boljšega začetka poslovanja. Zadeva je bila obravnavana pod številko 478-0033/2018-6.

Dne 13.02.2019 je bil sklenjen prvi aneks k pogodbi, ki spreminja 11. člen pogodbe, ki govori o načinu plačila obratovalnih stroškov. V postopku je bilo ugotovljeno da zaradi same lege lokala ter zasteklitvi odčitavanje stroškov ogrevanja na kalorimetru ni primerno. Aneks določi da se stroški ogrevanja odčitavajo na podlagi kvadrature prostora.

Aneks številka 2 k najemni pogodbi št. 478-33/2018 z dne 02.12.2018 ugotavlja, da je bila prejeta prošnja za podaljšanje znižanja višine cene najemnine za 30 za še eno leto. Prošnji je bilo ugodeno.

Razlog nadaljnjega znižanja višine najemnine ni opredeljen.

Aneks številka 3 prav tako za naslednje obdobje enega leta znižuje višino najemnine za 30 %.

Ugotovitve: Ugotovljeno je bilo da od samega nastopa pogodbe cena najemnine ne znaša 400,5 EUR, temveč je znižana za 30 % in tako znaša 280,35 EUR.

Nemoteno delovanje Kavarnе Knjižnica je glede na njeno lokacijo in sploh knjižnico zelo velikega pomena, zato znižanje višine najemnine zaradi utemeljenih razlogov ne predstavlja neekonomičnega poslovanja Občine Radovljica.

- Najemna pogodba poslovni prostori Prešernova 1

Pogodba je sklenjena med najemodajalcem Občino Radovljica in najemjemalcem Območno združenje rdečega Križa Radovljica. Pogodba ureja predvsem dolžnosti najemjemalca. Pogodbeni stranki sta sporazumno ugotovili da območno združenje rdečega križa glede na uradno objavo št. 47 v Deželnih novicah z dne 24.04.2004 spada med organizacije, ki so glede na 25. člen Pravilnika o oddajanju poslovnih prostorov in garaž v lasti Občine Radovljica opravičena plačevanja najemnine.

Ugotovitve: Občina pri oddaji prostorov v najem deluje transparentno in smotrno. Pri pregledanih najemnih pogodbah ni bilo ugotovljenih nepravilnosti. Pravilnik o oddajanju poslovnih prostorov in garaž v lasti Občine Radovljica se upošteva. Znižanje nekaterih najemnin je smotrno.

Priporočilo: Pri najemnih pogodbah, kjer so predmet najema prostori širšega pomena in je prišlo do znižanja najemnine tudi iz drugih razlogov kot je Covid 19, naj Občina Radovljica ugotovi, če je smiselno permanentno znižanje višine najemnine.

Odzivno poročilo Občine Radovljica iz dne 22.07.2022: Priporočilo se upošteva v največji možni meri. V primerih, kjer je višina najemnine za poslovne prostore v lasti Občine Radovljica znižana (iz drugih razlogov kot je Covid-19), je podlaga za znižanje najemnine mnenje župana, izdano na podlagi določila Cenika najema poslovnih prostorov, garaž in garažnih boksov v lasti Občine Radovljica z dne 1.2.2017 (v nadaljevanju: Cenik), ki določa, da se za društva, ustanove in organizacije, ki opravljajo neprofitno dejavnost, pomembno za občino, na podlagi pisnega mnenja župana najemnina lahko zniža za največ 50% izhodiščne najemnine. Mnenje župana je vezano na veljavnost najemnih pogodb, ki so v veliki večini sklenjene za določen čas 5-ih let. Tudi v primerih, ko gre za zasebne najemnike, ki opravljajo profitno dejavnost, ki je pomembna za občino, se najemnina lahko zniža za največ 50% izhodiščne najemnine, pri čemer že Cenik določa, da župan mnenje lahko izda za največ 2 leti, z možnostjo podaljšanja. Najkasneje po 2-eh letih od izdaje mnenja župana se torej ponovno ugotavlja, ali je zasebni najemnik še naprej upravičen do znižane najemnine.

6. Materialni stroški občinske uprave

Pri nadzoru materialnih stroškov občinske uprave je nadzorni odbor pregledal konto 402001-čistilni material in storitve. Pregledan je bil celoten postopek izbora ponudnika za čiščenje prostorov. Na portalu javnih naročil male vrednosti je bila objava objavljena 02.06.2021 pod št. JN003126/2021-KO1.

Za pregled in oceno ponudb je bila imenovana 3 članska komisija. Pravočasno so prispele 4 ponudbe:

- Ceaning d.o.o. v višini 117.428,60 EUR brez DDV.
Ponudba je bila formalno pravilna, ter opremljena z vsemi zahtevanimi garancijami.
- Celovite storitve d.o.o. v višini 139.277,91 EUR brez DDV.

Ponudba je bila formalno pravilna z vsemi potrebnimi elementi.

- Aktiva čiščenje d. o. o. v višini 175.208,12 EUR brez DDV.

Ponudba je bila formalno in računsko pravilna.

- Ekodom, Vasil Samarakov s. p. v višini 184. 077,68 EUR brez DDV.

Ponudnik v predpisanem roku ni dostavil ali poslal garancije za resnost ponudbe.

Vse formalno pravilno vložene ponudbe, ki so vsebovale vsa potrebna dokazila so bila ocenjena skladno z merili določenimi v javnem razpisu. Merilo v največji meri upošteva najnižjo ponujeno ceno. Poleg tega 25% točk prinese tudi družbeno odgovorno ravnanje podjetja ter 15% reference.

Na podlagi merila so bile primerne ponudbe ocenjene z naslednjim številom točk:

- Cleaning d.o.o. 100 točk.
- Celovite storitve d.o.o. 50,59 točk.
- Aktiva čiščenje 40, 21 točk.

Na podlagi merila je bilo ekonomsko in družbeno odgovorno izbrano podjetje Cleaning d.o.o.

Pregledana je bila tudi pogodba št. 4302-000172021 med Občino Radovljica in podjetjem Cleaning d.o.o.. Pogodba vsebuje vse potrebne elemente in tudi določa posamezno ceno čiščenja prostorov na različnih lokacijah.

Ugotovitve: Pri najemu izvajalca za čiščenje prostorov občina ravna transparentno in ekonomično, saj najema enega ponudnika za več različnih lokacij in za obdobje štirih let.

7. Izgradnja meteorne kanalizacije

Občina Radovljica ima za namen izgradnje in vzdrževanja meteorne kanalizacije sklenjeno pogodbo z odvisno družbo Komunala Radovljica in to vodi na kontu 413500 kot »Tekoča plačila storitev drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki«.

Dne 05.02.2021 je bila podpisana Pogodba o urejanju in čiščenju javnih površin za leti 2021 in 2022 v vrednosti 1.184.000 EUR z DDV na leto (skupaj 2.368.000 EUR), vendar osnovna pogodba v spisku dogovorjenih del ne zajema urejanja meteorne kanalizacije, ampak predvsem urejanje cest.

Šele z Aneksom št. 1 z dne 06.07.2021 je bilo v pogodbo dodano 82.000 EUR z DDV za urejanje meteornih voda pod nazivom »vzdrževalna dela – ureditev odvodnjavanja cest Mošnje, Gradnikova, Dolina Lesce, Mlaka-Begunje, Nova vas, Gorica-Vrbnje, 9KS, potok Blatnica. S tem aneksom se je celotna vrednost pogodbe zvišala za leto 2021 na 1.491.000 EUR z DDV.

Z novim Aneksom št. 2 z dne 22.10.2021 je bilo za odvodnjavanje cest namenjenih dodatnih 30.000 EUR za Hraše, Gorica, Ljubljanska cesta Radovljica. Skupna pogodbena vrednost pogodbe samo za leto 2021 je s tem narasla na 1.596.000 EUR z DDV, kar pomeni, da se je vrednost osnovne pogodbe povišala za 34,8%.

Skupaj je bilo z Aneksom 1 in Aneksom 2 za urejanje meteorne kanalizacije torej namenjenih 112.000 EUR z DDV (82.000+30.000).

V letu 2021 je bilo s strani izvajalca Komunala Radovljica izdanih 14 zahtevkov naročniku Občina Radovljica v skupnem znesku 111.965,81 EUR z DDV in nakazanih v času med 09.08.2021 in 27.12.2021, kar pomeni, da so bila alocirana sredstva pokoriščena 99,97 %.

V nadaljevanju smo podrobneje preverili dva zahtevka od 14.

Račun 20210728 izdan dne 15.07.2021 v vrednosti 11.129,39 EUR z DDV za potok Blatnica, podvoz Hlebce. Račun vsebuje postavke za storitve in materiale s prilogami – delovni nalogi.

Iz delovnih nalogov je razvidno, da je bila storitev opravljena od 01.04. do 30.04.2021.

Priloženi so tudi računi podizvajalcev in dobaviteljev (Komunala Mežek d.o.o., ...)

Račun 20210725 izdan dne 30.07.2021 v vrednosti 15.881,94 EUR z DDV za Mlaka Begunje. Račun vsebuje postavke za storitve in materiale s prilogami – delovni nalogi.

Iz delovnih nalogov je razvidno, da je bila storitev opravljena junij-julij 2021. Priloženi so tudi računi podizvajalcev in dobaviteljev (Vovk Pro d.o.o., ...)

Ugotavljamo, da je Občina na primeru urejanja meteornih voda v letu 2021 ravnala gospodarno in transparentno. Opozarjamo le na zakonitost - pravočasno urejanje izvajanja:

- predmetna dela niso bila zajeta v osnovni pogodbi, ampak so bila dodana šele naknadno v obeh aneksih in niso pokrivala prve polovice leta.
- določena dela so se izvedla že pred podpisom aneksa.
- tudi za leto 2022 sredstva v tej isti pogodbi za urejanje meteornih voda še niso alocirana in bo (ali je že) ponovno potreben aneks.

Odzivno poročilo Občine Radovljica iz dne 22.07.2022: Navedena priporočila se bodo upoštevala v največji možni meri, v nekaterih primerih pa je, med drugim zaradi zagotavljanja prometne varnosti udeležencem v prometu, to zelo težko. Komunala Radovljica kot pogodbeni izvajalec vzdrževanja občinskih cest je poleg vzdrževanja cest dolžna reševati problematiko meteornih in zalednih voda, v kolikor ta negativno vplivajo na zagotavljanje prometne varnosti udeležencev v prometu. V kolikor je vpliv meteornih in zalednih voda tolikšen, da lahko vpliva na varno uporabo cest, Komunala Radovljica k njeni ureditvi pristopi takoj, ko je zaznana nevarnost. Občina Radovljica kot upravljavec občinskih cest in Komunala Radovljica kot vzdrževalec občinskih cest se v maksimalni meri trudita ohranjati občinsko prometno infrastrukturo v stanju, ki omogoča varno uporabo. V kolikor se tekom leta izkaže, da je zaradi izjemnih dogodkov, ki so posledica nepredvidljivih vremenskih razmer ali dotrajanosti objektov in materialov, potrebno zagotavljati več sredstev za vzdrževanje cest, se ta zagotavljajo iz občinskega proračuna, s sklenitvijo aneksov k osnovni pogodbi. Komunala Radovljica večino vzdrževalnih del opravlja na podlagi letnega plana, na določena interventna dela pa nima vpliva, vendar jih je nujno izvesti zaradi zagotavljanja prevoznosti cest in njihove varne uporabe.

8. Režijski obrat ALC Lesce

Občina Radovljica je v letu 2013 javni gospodarski zavod Alpski letalski center Lesce preoblikovala v Režijski obrat ALC Lesce, ki od takrat posluje kot svoje stroškovno mesto Občine. Režijski obrat vodi kar direktorica občinske uprave.

V letu 2021 so bili realizirani prihodki v znesku 76,784,56 EUR, predvsem iz treh virov:

- prodaja storitev (pristajalna taksa, stavbna pravica, parkiranje) 14.842 EUR.
- tržna dejavnost (gorivo) 21.080 EUR.
- najemnine 40.861 EUR.

ALC Lesce ima objavljen pregleden cenik vseh storitev.

ALC Lesce ima sklenjene pogodbe z več subjekti za garažiranje zasebnih letal v hangarju, za najem zemljišča z Aeroklub ALC Lesce, za skladiščenje s Planinskim društvom Radovljica, najem letala Cessna z Letalsko akademijo Lesce-Bled d.o.o. in najem gostinskega prostora z najemnikom Anže Bagi s.p..

Vse pogodbe z najemniki so zgledno urejene in aktualne, vsi posamezni prihodki se natančno vodijo v ločenem kontu (ca. 700 finančnih dogodkov), obrat redno in urejeno posluje.

Nadzorni odbor ugotavlja, da Občina zakonito in transparentno upravlja z režijskim obratom.

Vendar pa hkrati ugotavljamo, da so prihodki režijskega obrata sorazmerno zelo majhni in zadoščajo samo za minimalno vzdrževanje, nikakor pa ne za kakršnakoli investicijska vlaganja, ki bodo verjetno v prihodnosti še bremenila občinske proračune. Občina tudi ni kvalificirana in usposobljena za ukvarjanje s tržno dejavnostjo. Zato priporočamo, da se dolgoročno razmisli o drugih variantah poslovanja ALC Lesce, predvsem oddaji tržne dejavnosti zasebnemu najemniku ali podelitvi koncesije, s katerimi bi se Občina razbremenila tržne dejavnosti in bremena bodočih vlaganj. Verjetno obstaja možnost sinergijskih učinkov s turistično infrastrukturo okoliških občin (npr. Bled) in z bolj učinkovito uporabo letališča v športne, turistične in poslovne namene. Primerljiv subjekt je npr. Letališče Bovec, ki je od leta 2017 v upravljanju zasebne družbe.

Odzivno poročilo Občine Radovljica z dne 22.07.2022: Organizacija poslovanja letališča Lesce v obliki Režijskega obrata občine je bila določena po ukinitvi Javnega gospodarskega zavoda Alpski letalski center Lesce v letu 2012. Do leta 2019 je Režijski obrat izvajal panoramske polete, ki so bili poglavitni vir tržnih prihodkov. S spremembo zakonodaje pa je izvajanje panoramskih poletov onemogočeno, kar ima za posledico tudi nižje prihodke, ki vplivajo na poslovanje Režijskega obrata. V teku je priprava Strategije razvoja letališča Lesce, pri pripravi katere sodelujejo najrazličnejši subjekti. Namen strategije je načrtovati nadaljnji razvoj letališča, v okviru katerega naj bi se opredelila oz. nakazala tudi ustrezna oblika organiziranosti delovanja letališča.

9. Razsvetljava

Občina Radovljica je v letu 2021 za investicijsko vzdrževanje v cestno razsvetljavo po krajevnih skupnostih namenila 134. 727,71 EUR v 18 manjših projektih različnih vrednosti. Vsa dela v letu 2021 sta pridobila dva izvajalca:

- Elektrogradnje Štefelin, 16 projektov v skupni vrednosti 81.048,36 EUR (osnovna razsvetljava).
- HIS d.o.o., 2 projekta v skupni vrednosti 53.679,35 EUR (ob gradnji drugih večjih objektov).

Ogledali smo si nekaj primerov oddaje naročil. V vseh primerih je Občina poslala povpraševanje za naročila manjše vrednosti trem ponudnikom, od katerih je bil eden vedno Elektrogradnje Štefelin. Drugi pogosti ponudniki so bili še Elektro Zrim Marjan Zrim s.p. Zg. Gorje, EIS Elektroinstalacije Skočaj d.o.o. Radomlje in Elektromontaža Janez Čarni s.p., Hrušica, ki so sicer vsi usposobljeni za elektroinstalaterska dela.

Nekaj večjih primerov oddanih naročil:

- nov drog javne razsvetljave na ŽP Radovljica v vrednosti 3.455 EUR.
- 5 svetilk v Bevkovi ulici, Radovljica v vrednosti 10.650 EUR, izvedeno za 9.471 EUR.
- javna razsvetljava Vrbnje v vrednosti 18.464 EUR.
- menjava svetilk z varčnimi LED sijalkami po raznih krajih v vrednosti 19.995 EUR.

V vseh primerih so bile pridobljene 2 ali 3 ponudbe in je bil Elektrogradnje Štefelin izbran kot ugodnejši ponudnik po merilu cene.

Občina Radovljica je sicer po podatkih portala Erar podjetju Elektrogradnje Štefelin v letu 2021 nakazala 238.201,27 EUR sredstev.

Nadzorni odbor ugotavlja, da so bili vsi postopki formalno izpeljani zakonito s pozivom za ponudbe trem ponudnikom in izborom ekonomsko najugodnejšega ponudnika. Pri vseh izvedenih projektih je bil izdan račun v skladu s ponudbo, brez aneksov, v enem primeru pa celo nižji račun kot ponudba.

Nadzorni odbor ugotavlja da je Občina ravnala zakonito, gospodarno in transparentno, vseeno pa priporočamo, da se v prihodnje zaradi konkurenčnosti Občina ne »zaklene« na enega izvajalca in da poskuša pridobiti tudi ponudbe drugih neodvisnih izvajalcev.

10. Prilagoditev cest ob nadgradnji železniške infrastrukture

V letih 2020 in 2021 je država končno pričela z obnovo gorenjske železniške proge Kranj-Jesenice, začevši z odsekom Podnart-Lesce, ki leži v občini Radovljica. Občina Radovljica je modro počakala s pripravo projektov vzporedne obnove cestne in komunalne infrastrukture ob železniški progi in imela vnaprej pripravljene projekte. Na ta način so bila dela izvedene ekonomsko najbolj ugodno in najmanj moteče za občane. V letu 2021 je bilo izvedenih vzporednih del s strani Občine v skupni vrednosti kar 1.811.334 EUR:

- cesta Podnart-Zaloše.
- cesta Na Mlaki ŽP Radovljica.
- cesta na nova podvoza Zaloše in Ovsišje.
- pot s stopniščem do novega podhoda Radovljica.
- priključne ceste na novi nadvoz pri ŽP Radovljica.
- odvodnjavanje v Zalošah.

- vodovodi čez žel. progo v Lescah, Radovljici, Otočah.
- nadvoz nad Globokim, varovalne ograje in
- usedalnik in pot ob progi Otoče.

Za vsak izvedeni projekt je Občina pridobila ponudbe več različnih izvajalcev in izbrala najugodnejšo, lahko pohvalimo nabor izvajalcev na manjših projektih.

Ena največjih postavk v tem sklopu je bila izvedba navezave poti s stopniščem do novega podhoda pod železniško progo v Radovljici. Občina je izvedla javno naročilo v sklopu okvirnega sporazuma za izvajanje investicij na področju občinskih cest Občine Radovljica v postopku s ponovnim odpiranjem konkurence po ZJN-3 s 4 »hišnimi« gradbenimi podjetji.

Na povabilo z dne 02.04.2021 sta 07.04.2021 prispeli dve ponudbi izvajalcev:

- HIS d.o.o. Ljubljana za 248.856 EUR z DDV.
- GGD d.d. Kranj za 222.760 EUR z DDV.

Izbran je bil najugodnejši GGD, še isti dan 07.04.2021 je bila objavljena odločitev naročnika. Pogodba je bila podpisana 12.04.2021, ki je bil že naslednji dan 13.04.2021 uveden v delo.

Dne 26.08.2021 je bil podpisan Aneks št. 1 za zmanjšanje del v vrednosti 49.730 EUR z DDV na skupno vrednost 173.010 EUR z DDV zaradi manjšega obsega kot planirano (neizvedba črpališča in uporabe obstoječih kabelskih kanalizacij in jaškov) in podaljšanje roka izvedbe iz 15.06.2021 na 30.11.2021 zaradi zamud pri gradnji železnice. Po izvedenih delih je bil račun z dne 28.11.2021 glede na končno situacijo še manjši in sicer 126.036 z DDV.

Druga večja postavka je bil nadvoz nad Železniško postajo Radovljica.

Občina je izvedla javno naročilo v sklopu okvirnega sporazuma za izvajanje investicij na področju občinskih cest Občine Radovljica v postopku s ponovnim odpiranjem konkurence po ZJN-3 s 4 »hišnimi« gradbenimi podjetji. Na pozivu za ponudbe dne 21.5.2021 je dne 25.05.2021 pridobila dve ponudbi, in sicer

- HIS d.o.o. Ljubljana za 378.845 EUR z DDV.
- GGD d.d. Kranj za 431.565 EUR z DDV.

Tokrat sta bila znana izvajalca v obrnjeni vlogi in občina je dne 26.05.2021 izbrala ugodnejšo ponudbo HIS d.o.o. Pogodba je bila podpisana 28.05.2021, z istim dnem je bil izvajalec tudi uveden v delo. Že dne 31.8.2021 je bil podpisan Aneks št. 1 za dodatna dela 80.332 EUR na skupno ceno 459.177 EUR z DDV (dodatno obnova dovoznih cest, vodovoda, razsvetljave, signalizacije in ograje, odvodnjavanje). Zaključek del je bil s 30.09.2021.

Nadzorni odbor pozdravlja predhodno pripravljenost projektov na Občini Radovljica za časovno usklajeno gradnjo vzporedno z državno obnovo železniške proge. Naročila so bila izvedena ekspeditivno in so lep dokaz, da tudi birokratski aparat javnega naročnika lahko učinkovito in hitro izvede svoj del posla, pri čemer je bila obremenitev zelo visoka (veliko število istočasnih vodenih projektov na celotni trasi). Upamo, da ob tem ni bila kršena konkurenčnost ponudb, transparentnost, zakoniti roki in kvaliteta izvedenih del. Prav tako je pohvaliti hitro in usklajeno izvedbo izvajalcev in nadzor Občine v kompleksnih razmerah gradnje več izvajalcev na isti lokaciji. Nadzorni odbor odobrava tudi redko videno zmanjšanje stroškov z Aneksi, kar ni pogost pojav pri gradnjah.

V splošnem nadzorni odbor ugotavlja, da je Občina Radovljica obnovo infrastrukture izvedla zakonito, transparentno in gospodarno, predvsem pa zelo učinkovito v danih razmerah. Vsekakor pa v prihodnje priporočamo odpiranje konkurence na večje število ponudnikov kot so »hišni« štirje oz. dva večja.

POVZETEK UGOTOVITEV, PRIPOROČILA IN PREDLOGI:

1. Pri pregledu ravnanja s premoženjem Občine Radovljica je bilo pregledani več dokumentov in postopkov. V poročilu so izpostavljeni nekateri med njimi.
2. Nadzorni odbor je ugotovil da Občina pri ravnanju s premoženjem ravna zakonito, transparentno in ekonomično.
3. Nadzorni odbor priporoča pravočasno urejanje aneksov v kolikor se jim ni mogoče izogniti.
4. Pri najemnih pogodbah, kjer so predmet najema prostori širšega pomena in je prišlo do znižanja najemnine tudi iz drugih razlogov kot je Covid 19, naj Občina Radovljica ugotovi, če je smiselno permanentno znižanje višine najemnine.

Občina je z odzivnimi poročili z dne 22.07.2022 za točke 5, 7 in 8 zadovoljivo pojasnila vse sporne ugotovitve in se zavezala k transparentnosti poslovanja v skladu s priporočili nadzornega odbora.

Člani Nadzornega odbora:

- Bogomir Vnučec
- Drago Finžgar
- Barbara Boltar
- Tomaž Frelj
- Gašper Albinini
- Klemen Erman

Janez Reš
Predsednik Nadzornega odbora

Vročiti:

- Občina Radovljica, Gorenjska cesta 19, 4240 Radovljica



OBČINA RADOVLJICA NADZORNI ODBOR

Gorenjska cesta 19, 4240 Radovljica, tel.: 04 537 23 00, faks: 04 531 46 84

Številka: 03214-8/2022-4

Datum: 03.08.2022

Na podlagi 45. člena Statuta Občine Radovljica (Deželne novice, Uradne objave, št. 188/2014) in 36. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Radovljica (Deželne novice, Uradne objave, št. 187/2014) je Nadzorni odbor Občine Radovljica na 24. seji dne 03.08.2022 sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU V KRAJEVNI SKUPNOSTI LJUBNO ZA LETO 2021

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Radovljica

PODATKI O NADZORU:

1. Nadzorni odbor v sestavi:

1. Janez Reš, predsednik;
2. Bogomir Vnučec, podpredsednik;
3. Barbara Boltar, članica;
4. Tomaž Frelj, član;
5. Gašper Albinini, član;
6. Drago Finžgar, član;
7. Klemen Erman, član.

2. Poročevalec:

Janez Reš

3. Izvedenec:

/

4. Ime nadzorovanega organa/zavoda:

Krajevna skupnost Ljubno, Ljubno 133, 4244 Podnart.

UVOD:

Na podlagi sklepa o izvedbi nadzora številka: 03214-8/2022 z dne 20.04.2022 sta člana Nadzornega odbora: Janez Reš in Bogomir Vnučec dne 06.04.2022 opravila pregled poslovanja in porabo proračunskih sredstev Krajevne skupnosti Ljubno.

Namen in cilj nadzora sta bila:

1. preveriti skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnost delovanja,

2. preveriti skladnost finančnega poslovanja s proračunom organa za leto 2021,
3. preveriti popolnost in zakonitost prejemkov in izdatkov,
4. poročati o ugotovljenih nepravilnostih,
5. dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje organa.

Z izvedbo nadzora sta člana nadzora začela ob 16.00 uri. Nadzor je potekal v prostorih Občine (mala sejna soba Občine Radovljica) ob prisotnosti predsednika Sveta KS Ljubno, g. Boštjana Sokliča in je obsegal naslednja področja:

1. statut KS Ljubno;
2. Poslovnik Sveta KS in zapisniki sej Sveta KS Ljubno;
3. Pravilnik o pokopališki in pogrebni dejavnosti na pokopališču v Ljubnem;
4. podjemne pogodbe;
5. oprema, osnovna sredstva in investicije;
6. računovodski izkazi KS Ljubno za leto 2021.

KRATEK POVZETEK:

KS Ljubno naj posluje v skladu s Statutom Občine Radovljica. Zakon o lokalni samoupravi določa, da krajevne skupnosti ne glede na to ali imajo status pravne osebe ali ne, ne morejo imeti svojih statuten.

Delovanje Sveta KS Ljubno glede pogostnosti sklica sej, vodenja in evidentiranja ter objavljanja sej je transparentno in v skladu s pravili. Svet KS Ljubno nima svojega poslovnika o delu sveta KS, zato priporočamo, da naj Svet KS Ljubno posluje skladno s Poslovnikom Občinskega sveta Občine Radovljica.

Glede izvajanja pokopališke in pogrebne dejavnosti je Nadzorni odbor ugotovil, da ureditev tega področja na območju občine ni skladna z zakonodajo. Hkrati je ugotovljeno, da je Občina začela z uskladitvijo občinskih predpisov z Zakonom o pogrebni in pokopališki dejavnosti, najprej s pripravo Odloka o načinu opravljanja obvezne občinske gospodarske javne službe 24-urne dežurne pogrebne službe v občini Radovljica.

Inventurni list je pregledno voden in na izvedbo popisa sredstev za leto 2021 Nadzorni odbor nima pripomb. Vendar pa ugotavlja, da ima več enakih osnovnih sredstvih isto inventarno številko zato, priporoča, da v smislu boljšega pregleda, le te opremi s svojo inventarno številko.

UGOTOVITVE:

1. STATUT KS LJUBNO in ZAPISNIKI SEJ SVETA KS LJUBNO

Člana Nadzornega odbora sta ugotovila, da ima KS Ljubno svoj statut, ki ga je Svet KS Ljubno sprejel na 5. redni seji dne 19.03.2003. V uvodu statuta je navedeno še, da statut temelji na določilu 64. člena Zakona o lokalni samoupravi in Statutu Občine Radovljica (Uradni vestnik Gorenjske, št. 23/99 in 19/00).

Ugotovitve: Nadzorni odbor je na podlagi vpogleda na spletno stran KS Ljubno ugotovil, da ima KS Ljubno sedež na naslovu: Ljubno 133, 4244 Podnart, da ima svojo davčno številko in matično številko oziroma ima položaj pravne osebe. Hkrati je bilo ugotovljeno še, da Statut KS Ljubno predstavlja neveljaven dokument.

Zato Nadzorni odbor pojasnjuje:

da je Statut Občine Radovljica, objavljen v Uradnem vestniku Gorenjske, št. 23/99 in 19/2000, na katerega se v uvodu (Statuta KS Ljubno) sklicuje KS Ljubno, prenehal veljati 12.07.2014. Občina Radovljica je na podlagi 64. člena Zakona o lokalni samoupravi (v nadaljevanju ZLS) dne 18.06.2014 sprejela nov Statut Občine Radovljica, ki je bil objavljen dne 27.06.2014 v Deželnih novicah Uradne objave, št. 188 z dne 27.06.2014, kjer 132. člen določa, da z dnem uveljavitve tega statuta preneha veljati Statut Občine Radovljica (Uradni vestnik Gorenjske, št. 23/99 in 19/00). Statut Občine Radovljica (DN UO, št. 188) je začel veljati 12.07.2014.

Sicer pa Zakon o lokalni samoupravi (Ur. l. RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF, 14/15 – ZUUJFO, 11/18 – ZSPDSLS-1, 30/18, 61/20 – ZIUZEOP-A in 80/20 – ZIUOOPE) določa, da krajevne skupnosti ne glede na to ali imajo status pravne osebe ali ne, ne morejo imeti svojih statuten. Statut ima lahko na podlagi 64. člena ZLS le občina.

Nadzorni odbor zato priporoča:

da KS Ljubno posluje zgolj v skladu s Statutom Občine Radovljica (DN UO št. 188 z dne 27.06.2014).

2. POSLOVNIK SVETA KS IN ZAPISNIKI SEJ SVETA KS LJUBNO

Svet KS Ljubno ima devet članov, ki se v sestajajo na rednih sejah. Zapisniki sej Sveta so javni in so objavljeni na spletni strani KS Ljubno. V času od začetka mandata (18.07.2019) do opravljanega pregleda s strani Nadzornega odbora (04.05.2022) je Svet KS Ljubno imel 13 rednih sej. Iz zapisnikov izhaja, da so dnevni redi sej dokaj obširni in člani Sveta o vsaki tematici poglobljeno razpravljajo. Iz zapisnika 1. redne seje Sveta izhaja, da člani Sveta delujejo v tri- ali štiričlanskih komisijah. Slednje so ustanovljene za naslednja delovna področja: komunalo; okolje in prostor; kmetijstvo in gozdarstvo; kulturo; pokopališko dejavnost za Ljubno in za Otoče. Svet KS Ljubno se je v letu 2021 sestel na petih rednih sejah Sveta, na katerih je podrobneje obravnaval tekočo problematiko in investicije v KS Ljubno.

Ugotovitve in priporočilo: Organ krajevne skupnosti je Svet krajevne skupnosti. Glede na to, da KS Ljubno nima svojega poslovnika Sveta KS, zato Nadzorni odbor priporoča naj Svet KS Ljubno posluje smiselno s Poslovnikom Občinskega sveta Občine Radovljica (DN UO, št. 188 z dne 27. 6. 2014).

Hkrati Nadzorni odbor ugotavlja, da je delovanje Sveta KS Ljubno glede pogostnosti sklica sej, vodenja in evidentiranja ter objavljanja sej, transparentno in v skladu s pravili.

3. PRAVILNIK O POKOPALIŠKI IN POGREBNI DEJAVNOSTI NA POKOPALIŠČU V LJUBNEM

Pregledan je bil Pravilnik o pokopališki in pogrebni dejavnosti na pokopališču v Ljubnem (v nadaljevanju: Pravilnik). Pokopališka in pogrebna dejavnost na pokopališču v Ljubnem se izvaja v skladu z Občinskim Odlokom o izvajanju pokopališke in pogrebne dejavnosti v Občini Radovljica.

Iz Pravilnika izhaja, da se cene pokopaliških in pogrebnih uslug vsako leto določijo s sklepom seje Sveta KS. Enaka ugotovitev izhaja tudi iz zapisnika 12. redne seje Sveta KS Ljubno z dne

27.12.2021, ki v sklepu pod tč. 2.2. potrjuje nespremenjen cenik za najem mrliške vežice in za grobarino.

Ugotovitve: Nadzorni odbor ugotavlja, da ureditev pogrebne in pokopališke dejavnosti na območju občine ni skladna z zakonodajo ne glede določitve upravljavca pokopališč ne glede določitve cene storitev. Rok za uskladitev občinskih predpisov z Zakonom o pogrebni in pokopališki dejavnosti – ZPPDej (Ur. l. RS, št. 62/16 in 3/22 – ZDeb) se je iztekel oktobra 2017.

Zakon o pogrebni in pokopališki dejavnosti določa, da občina z odlokom predpiše pokopališki red izvajanja pogrebne in pokopališke dejavnosti, kamor sodi tudi način zagotavljanja 24-urne dežurne pogrebne službe.

Nadzorni odbor v zvezi z ureditvijo tega področja v občini ugotavlja, da je Občina začela z uskladitvijo občinskih predpisov z zakonom najprej s pripravo Odloka o načinu opravljanja obvezne občinske gospodarske javne službe 24-urne dežurne pogrebne službe v občini Radovljica, ki ga je sprejel Občinski svet na 25. redni seji dne 25. maja 2022. Ta odlok je objavljen v Deželnih novicah, glasilu Občine Radovljica – Uradne objave, št. 7, dne 03.06.2022 in bo postal veljaven 15. dan po objavi.

4. PODJEMNE POGODBE

Pregledane so bile podjemne pogodbe za: Dejana Šparakla, Terezijo Dežman, Martino Šmitek in Jožeta Šparakla in sicer pri vseh za leti 2021 in 2022. Vse pogodbe so tipske.

Podjemnik Dejan Šparakl je z naročnikom KS Ljubno sklenil podjemno pogodbo dne 1. 3. 2021. Podjemna pogodba je sklenjena za čas od 01.03.2021 do 31.12.2021. Iz pogodbe izhaja, da podjemnik skrbi za urejenost otroških igrišč. Iz pogodbe je razvidno, da se nalog za izplačilo izda na podlagi oddanega in potrjenega dnevnika opravljenih del za vsak pretekli mesec. Naročnik se s to pogodbo zavezuje, da podjemniku plača 10,00 EUR/h za delo po podjemni pogodbi, ki je predhodno potrjeno s strani naročnika. Z istim podjemnikom je KS Ljubno sklenila enako podjemno pogodbo tudi za čas od 01.01.2022 do 30.11.2022 z enakim zneskom plačila kot v letu 2021.

KS Ljubno je za urejanje pokopališča Otoče, vzdrževanja mrliške vežice Otoče in njene okolice za leto 2021 in od 01.01.2022 do 30.11.2022 sklenila podjemni pogodbi s Terezijo Dežman. Višina plačila za dogovorjena dela znaša 60,00 EUR neto/mesec tako v letu 2021 kot tudi 2022. Za tajniška dela in izdelavo ter vzdrževanje spletne strani je KS Ljubno sklenila podjemno pogodbo z Martino Šmitek za leto 2021 od 01.01.2021 do 31.12.2021, za leto 2022 pa za čas od 01.01.2022 do 30.11.2022. Pogodbi sta identični, spremenjen je le znesek plačila in sicer iz 90 EUR neto/mesec v letu 2021, na 120,00 EUR neto/mesec v letu 2022.

Podjemnik Jože Šparakl je v letu 2021 in za leto 2022 sklenil podjemni pogodbi za urejanje pokopališča Ljubno, vzdrževanje mrliške vežice Ljubno in njene okolice. Iz pogodbe izhaja tudi višina plačila za opravljeno delo, ki znaša 80,00 EUR neto/mesec za vsako leto.

KS Ljubno je za plačila po podjemnih pogodbah v letu 2021 porabila 5.414,21 EUR, kar je razvidno iz bruto bilance.

Ugotovitve: Nadzorni odbor ni ugotovil nepravilnosti pri stroških del po podjemnih pogodbah.

5. OPREMA, OSNOVNA SREDSTVA IN INVESTICIJE

Ugotovitve: Pregled osnovnih sredstev KS Ljubno na dan 31. 12. 2021 je pokazal urejenost in preglednost. Inventurna lista je sledljiva po datumih nabave posameznega sredstva. Iz inventurnega lista izhaja tudi, da je 14 stolov evidentiranih pod eno inventarno številko 207005, 30 stolov pa pod inventarno številko 207016.

V luči boljšega pregleda kaj se s posameznim osnovnim sredstvom dogaja (morebitna uničenost) in podlago, kdaj neko sredstvo evidentirati kot osnovno sredstvo s svojo inventarno številko Nadzorni odbor

priporoča: spoštovanje Slovenskega računovodskega standarda 1, ki določa, da v primerih, če novo nabavljeno sredstvo, ki se uporablja pri opravljanju storitev oziroma za pisarniške namene ali dajanju v najem in se bo uporabljalo dlje kot eno leto, da se tako sredstvo opredeli kot osnovno sredstvo s svojo inventarno številko.

6. RAČUNOVODSKI IZKAZI ZA LETO 2021

Bruto bilanca KS Ljubno za leto 2021 izkazuje, da je KS Ljubno imela v letu 2021 prihodke v višini 26.231,65 EUR, odhodki so znašali 17.979,84 EUR. Presežek prihodkov nad odhodki je znašal 8.251,81 EUR.

Računovodski izkazi za KS Ljubno za leto 2021 so bili izdelani v računovodstvu Občine Radovljica.

POVZETEK UGOTOVITEV IN PRIPOROČILA:

1. KS Ljubno naj posluje v skladu s Statutom Občine Radovljica, saj Zakon o lokalni samoupravi določa, da krajevne skupnosti ne glede na to ali imajo status pravne osebe ali ne, ne morejo imeti svojih statuten.
2. Nadzorni odbor ugotavlja, da je delovanje Sveta KS Ljubno glede pogostnosti sklica sej, vodenja in evidentiranja ter objavljanja sej, transparentno in v skladu s pravili. Svet KS Svet KS Ljubno nima svojega poslovnika o delu sveta KS, zato Nadzorni odbor priporoča: naj Svet KS Ljubno posluje smiselno s Poslovníkom Občinskega sveta Občine Radovljica.
3. Glede izvajanja pogrebne in pokopališke dejavnosti je Nadzorni odbor ugotovil, da ureditev tega področja v občini ni skladna z zakonodajo. Rok za uskladitev občinskih predpisov z Zakonom o pogrebnih in pokopaliških dejavnostih se je iztekel oktobra 2017. Zakon o pogrebnih in pokopaliških dejavnostih določa, da občina z odlokom predpiše pokopališki red izvajanja pogrebne in pokopališke dejavnosti, kamor sodi tudi način zagotavljanja 24-urne dežurne pogrebne službe. Nadzorni odbor v zvezi z ureditvijo tega področja v občini ugotavlja, da je Občina začela z uskladitvijo občinskih predpisov z Zakonom o pogrebnih in pokopaliških dejavnostih, najprej s pripravo Odloka o načinu opravljanja obvezne občinske gospodarske javne službe 24-urne dežurne pogrebne službe v občini Radovljica, ki ga je sprejel Občinski svet na 25. redni seji dne 25. maja 2022.
4. Na izvedbo popisa sredstev za leto 2021 Nadzorni odbor nima pripomb. Inventurni list je pregledno voden po času nabave sredstev. Vendar pri osnovnih sredstvih, kjer gre za več enakih sredstev z isto inventarno številko (npr. 14 stolov ima eno inventarno številko, enako tudi 30 stolov), pa v luči boljšega pregleda, kaj se s posameznim osnovnim sredstvom dogaja (morebitna uničenost) in podlago, kdaj neko sredstvo evidentirati kot osnovno sredstvo s svojo inventarno številko, Nadzorni odbor

priporočaj: spoštovanje Slovenskega računovodskega standarda 1, ki določa, da v primerih, če novo nabavljeno sredstvo, ki se uporablja pri opravljanju storitev oziroma za pisarniške namene ali dajanju v najem in se bo uporabljalo dlje kot eno leto, se tako sredstvo opredeli kot osnovno sredstvo s svojo inventarno številko.

Člani Nadzornega odbora:

- Bogomir Vnučec
- Drago Finžgar
- Barbara Boltar
- Tomaž Frelih
- Gašper Albinini
- Klemen Erman

Janez Reš

Predsednik Nadzornega odbora

Vročiti:

- Krajevna skupnost Ljubno, Ljubno 133, 4244 Podnart.



OBČINA RADOVLJICA NADZORNI ODBOR

Gorenjska cesta 19, 4240 Radovljica, tel.: 04 537 23 00, faks: 04 531 46 84

Številka: 03214-11/2022-4

Datum: 31.08.2022

Na podlagi 45. člena Statuta Občine Radovljica (Deželne novice, Uradne objave, št. 188/2014) in 36. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Radovljica (Deželne novice, Uradne objave, št. 187/2014) je Nadzorni odbor Občine Radovljica na 25. seji dne 31.08.2022 sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU V KRAJEVNI SKUPNOSTI BEGUNJE NA GORENJSKEM ZA LETO 2021

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Radovljica

PODATKI O NADZORU:

1. Nadzorni odbor v sestavi:

1. Janez Reš, predsednik;
2. Bogomir Vnučec, podpredsednik;
3. Barbara Boltar, članica;
4. Tomaž Frelih, član;
5. Gašper Albinini, član;
6. Drago Finžgar, član;
7. Klemen Erman, član.

2. Poročevalec:

Gašper Albinini

3. Izvedenec:

/

4. Ime nadzorovanega organa/zavoda:

Krajevna skupnost Begunje, Begunje na Gorenjskem 15c, 4275 Begunje na Gorenjskem

UVOD

Nadzor je bil opravljen dne 18.05.2022 na podlagi sklepa o izvedbi nadzora št. 03214-11/2022 Občine Radovljica. Nadzor se je opravljal za poslovno leto 2021.

Nadzor sta opravila člana NO Občine Radovljica Gašper Albinini in Tomaž Frelih v prostorih Krajevne skupnosti Begunje ob prisotnosti člana sveta KS g. Janeza Gašperina, ter administratorke/ tajnice ge. Jožice Hrovat. Predsednica KS je sicer ga. Marija Hrovat.

Nadzor je obsegal naslednja področja:

1. Statut KS Begunje in zapisniki sej Sveta Krajevne skupnosti, ter Pravilnik o gospodarjenju na pokopališču,
2. pregled pogodb in naročilnic,
3. oprema, osnovna sredstva, inventure,
4. letno poročilo ter izkaz prihodkov in odhodkov KS Begunje v obdobju od 01.01.2021 do 31.12.2021.

1. STATUT KS BEGUNJE in ZAPISNIKI SEJ SVETA KRAJEVNE SKUPNOSTI ter PRAVILNIK O GOSPODARJENJU NA POKOPALIŠČU

Območje KS Begunje obsega naslednja naselja: Begunje na Gorenjskem, Dvorska vas, Mlaka, Poljče, Slatna, Srednja vas, Zadnja vas, Zapuže in Zgoša.

Nadzorni odbor je pri nadzoru ugotovil, da KS Begunje ima sicer svoj statut, ki je datiran na 03.11.1999, ter da poslujejo v skladu s Statutom Občine Radovljica (DN UO št. 188/14 z dne 27.06.2014) Svet KS Begunje pa posluje smiselno s Poslovnikom Občinskega sveta Občine Radovljica (DN UO št. 188/14 z dne 27.06.2014) in statutom KS Begunje.

Nadzorni odbor je na podlagi vpogleda v poslovni register AJPES ugotovil, da ima KS Begunje sedež na naslovu: Begunje na Gorenjskem 15C, 4275 Begunje na Gorenjskem, svojo davčno številko, svojo matično številko, ter da je bil dne 30.09.1976 opravljen vpis pri registrskem organu.

Zakon o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. [94/07](#) – uradno prečiščeno besedilo, [76/08](#), [79/09](#), [51/10](#), [40/12](#) – ZUJF, [14/15](#) – ZUUJFO in [11/18](#) – ZSPDSLS-1) določa, da krajevne skupnosti ne glede na to ali imajo status pravne osebe ali ne, ne morejo imeti svojih statotov. Statut ima lahko na podlagi 64. člena Zakona o lokalni samoupravi le občina. Svet krajevne skupnosti pa pri svojem delu smiselno uporablja določbe Statuta občine in Poslovnika Občinskega sveta.

Priporočilo: KS Begunje naj posluje zgolj v skladu s Statutom Občine Radovljica (DN UO št. 188/14 z dne 27.06.2014), Svet KS Begunje pa naj pri svojem delu smiselno uporablja Statut Občine Radovljica in Poslovnik Občinskega sveta Občine Radovljica (DN UO št. 188/14 z dne 27.06.2014).

Po odločbi DURS z dne 22.12.2006 je KS Begunje delni zavezanec za DDV in sicer 3 mesece na leto.

Organ krajevne skupnosti je Svet krajevne skupnosti. Svet KS Begunje ima 11 članov.

KS Begunje ima sprejet Poslovnik sveta KS z dne 08.01.2003.

V mandatu od 2018 do 2022 se je Svet KS Begunje do sedaj sestel na 17. rednih in eni izredni seji.

Samo v letu 2021 so bile izvedene 4 redne seje, ter ena izredna seja. Tema izredne seje je bila vezana na opredelitev sveta KS Begunje in sprejetje sklepa o predlagani pobudi o novi občini Lesce-Begunje. Seja je bila izvedena 02.11.2021, kjer je bil z 8 prisotnimi člani ter 1 pisno izjavo člana, sprejet sklep o izreku proti odcepitve od Občine Radovljica.

Nadzorni odbor je ugotovil, da se Svet KS Begunje sestaja po potrebi, sicer pa približno na dva do tri mesece. Kot že zgoraj omenjeno je Svet KS Begunje do časa nadzora imel 17 rednih in eno izredno sejo. Na podlagi te ugotovitve, člani nadzora sklepajo, da Svet KS Begunje spoštuje

določila Statuta Občine Radovljica in Poslovnika Občinskega sveta Občine Radovljica o načinu delovanja sveta krajevne skupnosti in frekvence sklica sej.

Zapisniki sej Sveta KS Begunje so zgledno redno objavljeni na občinskih spletnih straneh <https://www.radovljica.si/objava/53783> in na strani Krajevne skupnosti <http://ks.begunje.si/>, ki pa ni več v skladu z varnostnimi standardi, zato priporočamo nadgradnjo na varni protokol https.

Pri pregledu zapisnikov sej Sveta KS Begunje je Nadzorni odbor ugotovil, da vsebujejo vse potrebne elemente in so v skladu s Statutom Občine Radovljica in Poslovnika Občinskega sveta Občine Radovljica. Zapisniki so napisani pregledno in vsebinsko jasno.

Nadzorni odbor je ugotovil, da ima KS Begunje tudi Pravilnik o gospodarjenju na pokopališču, ki je usklajen z Odlokom o načinu in pogojih izvajanja gospodarske javne službe pokopališke in pogrebne dejavnosti, urejanja pokopališč ter pogrebnih svečanosti v Občini Radovljica (UVG, št. 46/99) .

2. PREGLED POGODB IN NAROČILNIC

Nadzorni odbor je vpogledal podjetne pogodbe.

Le te so sklenjene za vzdrževanje pokopališča in okolice, plakatanje, košnja zelenih površin in urejanje spominskih obeležij, za administrativno-tehnična dela (seje, priprava plana, gradiv, ...), vzdrževanje poslovnih prostorov KS, vzdrževanje, čiščenje potoka – rake, za odpiranje, vzdrževanje in zapiranje otroškega igrišča, priprava in čiščenje poslovnih vežic 3 ure/pogreb, pregled igral na otroškem igrišču 1 ura/dan oziroma po potrebi košnja otroškega igrišča. Glede na sprejet sklep iz seje KS Begunje, je vsako plačilo ovrednoteno v vrednosti 5,80€/uro.

Nadzorni odbor je ugotovil, da vsi podjemniki pišejo poročila o opravljenem delu, naročnik (KS Begunje) jih pregleduje in preverja ter potrjuje, vse v skladu z veljavno zakonodajo.

Nadzorni odbor je vpogledal tudi v najemno pogodbo za pokopališče z dne 25.11.2020 z Župnijo Begunje in Nadškofijskim ordinariatom Ljubljana za obdobje 01.01.2021 do 31.12.2025. KS Begunje plačuje 488 EUR na leto za najem vežic in 610 EUR na leto za najem pokopališča.

KS Begunje si deli stavbo Družbeni center Begunje, Begunje 15c s Prostovoljnim gasilskim društvom Begunje v razmerju 47:53. Podpisan je Sporazum o vzpostavitvi etažne lastnine z dne 26.08.2021.

Najemniki prostorov v stavbi KS so:

- Knjižnica ATL Radovljica, pogodba z dne 09.01.2008, zadnji aneks z dne 01.01.2020 v vrednosti 340 EUR
- Frizerski salon Nina, pogodba z dne 22.06.2017, zadnji aneks za obdobje 01.07.2019-31.12.2021 in 01.01.2022-31.12.2023 v vrednosti 220 EUR na mesec + stroški za 36m²
- Cingerle pogodba z dne 18.11.2016, zaključeno dne 15.02.2022, v vrednosti 125 EUR na mesec + stroški za 25m²
- Telemach, pogodba z dne 02.10.2006, zadnji aneks z dne 26.10.2020 v vrednosti 26 EUR na mesec

Ugotovitve: Pri pregledu zgoraj navedenih dokumentov in postopkov, ki so rezultirali v pregledanih dokumentih, ni bilo ugotovljenih nepravilnosti. KS Begunje ima zgledno urejene vse pogodbe in jih pravočasno obnavlja.

Nadzorni odbor je vpogledal tudi naročilnice in postopke povezane z izdajo teh dokumentov, ter ugotavlja, da KS Begunje vodi evidenco naročilnic, izdanih v posameznem letu, kar je v skladu z ZJN-3. V letu 2021 je bil največji strošek nakup klime v znesku 1.362 EUR.

3. OPREMA, OSNOVNA SREDSTVA IN INVENTURE

Nadzorni odbor je opravil pregled osnovnih sredstev KS Begunje, kateri je urejen in pregleden, inventurna lista sledljiva po datumih nabave posameznega sredstva. Pregledani so bili tudi Pregledi obračunane amortizacije opreme in osnovnih sredstev.

Inventure oziroma popis sredstev KS Begunje izvaja vsako leto. Nadzorni odbor je vpogledal v zadnji zapisnik inventurne komisije z dne 24.01.2022.

4. LETNO POROČILO TER IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV KS BEGUNJE

KS Begunje ima precej dolgoročnih ciljev, na katerih planira aktivno sodelovanje z Občino Radovljico pri pripravi projektov za prostorsko razvojno usmeritev krajevne skupnosti. Nekateri izmed pomembnejših tem sta prometna varnost in razvoj turizma.

V letu 2021 pa so v KS Begunje izvedli kar nekaj zastavljenih ciljev; ureditev etažne lastnine na objektu PGD in KS, obnovitev avtobusne postaje v Poljčah, urejeno soglasje za postavitve informacijske table Poljče, nova klop in stojnice na otroškem igrišču, asfaltiranje pri avtobusni postaji (ob Avseniku), asfaltiranje Mlaka, preplastitev ceste mimo Elana, odvodnjavanje Zadnja vas- Mlaka, obnovitev poti proti PBB, nasipanje bankin, krpanje lukenj, idejni projekt za rekonstrukcijo stavbe PGD in KS, projektna dokumentacija za OPPN (občinski podrobni prostorski načrt) center, PZI za prometno ureditev osnovne šole, pričetek obnove mostu na Zgoši, pričetek gradnje parkirišč v Krpinu.

Večina ciljev za 2021, katere so si zadali so se izvedli oziroma ustrezno napredovali. Ureditev etažne lastnine med PGD in KS, izdelan idejni projekta za rekonstrukcijo stavbe PŠGC in KS ter ureditev večnamenske dvorane, PZI za ureditev OŠ Begunje. Pripravljena je tudi projektna dokumentacija za OPPN center Begunje. Še vedno pa se ni uredila prometna situacija s postavitvijo prometnih znakov za umiritev prometa. Prav tako ostaja odprta problematika prometne ureditve za Drago in Krpin. Dvorska vas in JV del Zapuž sta še vedno brez ustrezne infrastrukture-kanalizacija in ostali vodi ter ureditev ceste, ki je v slabem stanju. Na realizacijo čaka cestni priključek Mlaka.

Glavni projekt v bližnji prihodnosti je planirana večja preureditev stavbe Družbeni center Begunje, kjer naj bi bila v 2. nadstropju večnamenska dvorana, pisarne pa bi se preselile na podstreho.

Člani Nadzornega odbora so vpogledali tudi v računovodske izkaze – bilanco stanja za obdobje od 01.01.2021 do 31.12.2021. Vpogledali so še v javne evidence AJPES, in sicer v Poslovno poročilo nadzorovanega organa za leto 2021 in v izkaz prihodkov in odhodkov KS Begunje za obdobje med 01.01. do 31.12.2021, iz katerega izhaja, da je nadzorovani organ imel:

PRIHODKI	Občina delovanje	6.130,29€
	Občina otroško igrišče	1.882,51€
	KS Begunje pokopališče	9.630,74€

	KS Begunje najemnine	10.499,53€
	KS Begunje ostalo	4.488,72€
	SKUPAJ PRIHODKI	32.631,79€
ODHODKI	Občina delovanje	6.130,29€
	KS Begunje delovanje	12.438,55€
	KS Begunje pokopališče	7.315,84€
	Občina otroško igrišče	1.882,51€
	KS Begunje otroško igrišče	2.129,74€
	SKUPAJ ODHODKI	29.896,93€
	PRESEŽEK V LETU 2021	2.734,86€

SKLEPNE UGOTOVITVE in PRIPOROČILO:

- Dokumentacija pri KS Begunje je urejena zgledno, in pregledno ter v skladu z Uredbo o upravnem poslovanju.
- Člani nadzora priporočajo naj KS Begunje posluje zgolj v skladu s Statutom Občine Radovljica (DN UO št. 188/14 z dne 27.06.2014), Svet KS Begunje pa naj pri svojem delu smiselno uporablja Poslovnik Občinskega sveta Občine Radovljica (DN UO št. 188/14 z dne 27. 6. 2014).
- Nadzorni odbor je ugotovil, da KS Begunje pri finančnem poslovanju spoštuje načela gospodarnosti, ekonomičnosti, transparentnosti in sledljivosti sredstev.
- Pri izvajanju postopkov javnega naročanja spoštujejo določila ZJN-3, ob upoštevanju načel: gospodarnosti, učinkovitosti, uspešnosti, kot tudi načela transparentnosti.
- Evidenco opreme in osnovnih sredstev imajo v KS Begunje urejeno skladno z navodili Pravilnika o računovodstvu.
- Ob koncu poročila se člani Nadzornega odbora zahvaljujejo prisotnimi predstavnikoma KS Begunje, ki sta s svojo kooperativnostjo pripomogla da je nadzor potekal učinkovito ter brez nepotrebnih zapletov pri pojasnjevanju posameznih nejasnosti ali dilem.

Člani Nadzornega odbora:

- Bogomir Vnučec
- Drago Finžgar
- Barbara Boltar
- Tomaž Frelih
- Gašper Albinini
- Klemen Erman

Janez Reš

Predsednik Nadzornega odbora

Vročiti:

- KS Begunje, Begunje na Gorenjskem 15c, 4275 Begunje na Gorenjskem



OBČINA RADOVLJICA NADZORNI ODBOR

Gorenjska cesta 19, 4240 Radovljica, tel.: 04 537 23 00, faks: 04 531 46 84

Številka: 03214-9/2022-8

Datum: 31.08.2022

Na podlagi 45. člena Statuta Občine Radovljica (Deželne novice, Uradne objave, št. 188/2014) in 36. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Radovljica (Deželne novice, Uradne objave, št. 187/2014) je Nadzorni odbor Občine Radovljica na 25. seji dne 31.08.2022 sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU - JAVNI ZAVOD TURIZEM IN KULTURA RADOVLJICA ZA LETO 2021

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Radovljica

PODATKI O NADZORU:

1. Nadzorni odbor v sestavi:

1. Janez Reš, predsednik;
2. Bogomir Vnučec, podpredsednik;
3. Barbara Boltar, članica;
4. Tomaž Frelih, član;
5. Gašper Albinini, član;
6. Drago Finžgar, član;
7. Klemen Erman, član.

2. Poročevalec:

Klemen Erman

2. Izvedenec:

/

4. Ime nadzorovanega organa/zavoda:

Javni zavod Turizem in kultura Radovljica, Linhartov trg 9, 4240 Radovljica.

UVOD:

Na podlagi sklepa o izvedbi nadzora številka: 03214-9/2022-4 z dne 24.05.2022 so člani Nadzornega odbora: Klemen Erman, Janez Reš in Bogomir Vnučec dne 08.06.2022 opravili pregled poslovanja in porabo proračunskih sredstev v javnem zavodu Turizem in kultura Radovljica.

Namen in cilj nadzora sta bila:

1. preveriti skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnost delovanja,
2. preveriti skladnost finančnega poslovanja s proračunom organa za leto 2021,
3. preveriti popolnost in zakonitost prejemkov in izdatkov,
4. poročati o ugotovljenih nepravilnostih,
5. dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje organa.

Z izvedbo nadzora so člani nadzora začeli ob 16.00 uri. Nadzor je potekal v prostorih javnega zavoda Turizem in kultura Radovljica ob prisotnosti vršilke dolžnosti direktorice ga. Kaje Beton, in je obsegal naslednja področja:

1. Poslovnik o delu in vodenju sej Sveta zavoda Turizem in kultura Radovljica in zapisniki sej sveta,
2. oprema in osnovna sredstva – popis,
3. investicije in investicijsko vzdrževanje,
4. finančni načrt dela za leti 2021 in 2022,
5. evidenca naročil na splošnem področju po ZJN-3,
6. računovodske informacije za leto 2021,
7. Pravilnik o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest v javnem zavodu Turizem in kultura Radovljica,
8. javno naročanje storitev,
9. javno naročanje blaga,
10. kadrovski načrt.

KRATEK POVZETEK:

Pri pregledu poslovanja javnega zavoda Turizem in kultura Radovljica ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

Delovanje Sveta javnega zavoda Turizem in kultura Radovljica je glede pogostnosti sklica sej, vodenja in evidentiranja v skladu s Poslovnikom. Iz zapisnikov Sveta izhaja še, da Svet zavoda tudi vsebinsko odgovorno in strokovno izvaja svoje pristojnosti upravljanja pri poslovanju javnega zavoda glede porabe občinskih javnih sredstev.

Inventura za leto 2021 je bila opravljena skrbno v skladu s predpisi.

Iz pregledanih dokumentov izhaja, da so se stroški investicij in investicijskega vzdrževanja v letu 2021 zvišali, zaradi dosežka Občine, ki je bila uspešna pri prijavi na Javni poziv za sofinanciranje vlaganj v javno kulturno infrastrukturo lokalnih skupnosti za leto 2021 Ministrstva za kulturo in s tem pridobila nepovratna sredstva za projekt Linhartova dvorana – investicijsko vzdrževanje in nakup opreme.

Javni zavod v skladu z ZJN-3 vodi zahtevane evidence s predpisanimi vsebinami, ki jih pravočasno objavi na portalu javnih naročil. S tem javni zavod zagotavlja transparentnost svojega delovanja in poslovanja.

Je pa Nadzorni odbor ugotovil manjše administrativne napake in kronološko neujemanje prispelih ponudb s podpisom naročilnice pri najemanju storitev ozvočenja dogodkov v

decembru 2021, zato je izdal priporočilo, da naj se za predvideno izvajanje storitev, ponudbe pridobijo vsaj 14 dni pred začetkom izvajanja storitev.

UGOTOVITVE:

1. POSLOVNIK O DELU IN VODENJU SEJ SVETA ZAVODA TURIZEM IN KULTURA RADOVLJICA in ZAPISNIKI SEJ SVETA

Odlok o ustanovitvi javnega zavoda Turizem in kultura Radovljica v tretjem poglavju določa, da sta organa javnega zavoda: direktor in svet zavoda.

Svet zavoda uredi podrobnejše delovanje s poslovnikom. Tako je Svet zavoda dne 30.06.2020 na svoji 2. redni seji sprejel Poslovnik o delu in vodenju sej sveta zavoda Turizem in kultura Radovljica. Poslovnik določa, da je Svet zavoda kolegijski organ upravljanja zavoda, ki ga sestavlja 9 članov. Svet zavoda odloča na sejah. Seje Sveta niso javne, udeležijo pa se jih lahko člani Sveta, direktor zavoda in druge posebej vabljene osebe, zlasti izvedenci in poročevalci. O sklepih seje, predsednik Sveta na ustrezen način seznani javnost. O poteku seje Sveta se piše zapisnik z navedbo obveznih podatkov oziroma sestavin.

Ugotovitve: Nadzorni odbor ugotavlja, da je delovanje Sveta javnega zavoda Turizem in kultura Radovljica glede pogostnosti sklica sej, vodenja in evidentiranja v skladu s Poslovnikom.

Iz zapisnikov Sveta izhaja še, da Svet zavoda tudi vsebinsko odgovorno in strokovno izvaja svoje pristojnosti upravljanja pri poslovanju javnega zavoda glede porabe občinskih javnih sredstev.

2. OPREMA IN OSNOVNA SREDSTVA – POPIS

Poročilo o popisu osnovnih sredstev predstavlja pomemben dokument, saj ima vpliv na pravilnost bilančnih podatkov, na višino poslovnega izida in davčne osnove, zato je Nadzorni odbor pregledal: Zapisnik popisa osnovnih sredstev v Turizem Radovljica, TIC za leto 2021 in Zapisnik popisa osnovnih sredstev v PE Linhartova dvorana Radovljica za leto 2021. Zapisnikoma so priloženi izpolnjeni popisni listi. Za vsako področje posebej (turizem in Linhartova dvorana) sta bili imenovani različni inventurni komisiji.

Ugotovitve: Nadzorni odbor je ugotovil, da je popis osnovnih sredstev za leto 2021 pri javnem zavodu izveden skrbno in natančno ter skladno z veljavnimi predpisi na tem področju.

3. INVESTICIJE in INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE

Nadzorni odbor je za pregled izbral zadevo investicijskega vzdrževanja in nakupa opreme v Linhartovi dvorani. To v naravi predstavlja nakup DCP projektorja s pripadajočo opremo v Linhartovi dvorani. Investicija je vredna 125.660,00 EUR.

Pregledani dokumenti izkazujejo, da je bila Občina Radovljica uspešna pri prijavi na Javni poziv za sofinanciranje vlaganj v javno kulturno infrastrukturo lokalnih skupnosti (JP JKI 2021), ki jih bo financirala Republika Slovenija iz proračuna, namenjenega za kulturo (JP-JKI-2021 – Uradni list RS, št. 21 z dne 12.02.2021), ki ga je objavilo Ministrstvo za kulturo.

Iz dokumentov izhaja, da je bila dne 09.06.2021 s strani Občine podpisana pogodba, št. 3340-21-080011 o sofinanciranju projekta Linhartova dvorana – investicijsko vzdrževanje in nakup opreme med RS Ministrstvom za kulturo in Občino Radovljica. Iz pogodbe izhaja, da je Ministrstvo za kulturo, z odločbo št. 4110-13/ 2021/2 z dne 02.04.2021, v zadevi javnega razpisa občini odobrilo finančna sredstva za projekt občine v skupni višini 82.400,00 EUR v proračunskem letu 2021. Nadalje je razvidno, da ocenjena vrednost investicije, povzeta iz Dokumenta indentifikacije investicijskega projekta (DIP), ki je potrjen s strani občine s sklepom št. 3082-0003/2021/2 z dne 22.02.2021, znaša 125.660,00 EUR. Hkrati je razvidno, da je Ministrstvo za kulturo za projekt občine prejelo pozitivno mnenje Ministrstva za finance št. 3340-21-0039 z dne 23.04.2021, ki projekt občine vključuje v veljavni Načrt razvojnih programov.

V tretjem členu pogodbe je določeno, da razliko sredstev do predvidene višine vrednosti investicije zagotovi občina, vključno z razliko, nastalo zaradi podražitev, drugih nepredvidenih okoliščin ali dodatnih del.

V naslednjem (4.) členu se občina zavezuje, da bo projekt izvedla v skladu s svojo vlogo na javni poziv; s pogodbo in v rokih, ki bodo omogočili črpanje sredstev iz državnega proračuna v višini in v letu, v katerem so odobrena, in bo projekt zaključila do 30.10.2021 ter ministrstvu predložila vso zahtevano dokumentacijo za izplačilo odobrenih sredstev najpozneje do 25.11.2021, in najkasneje do 31.12.2021 zaključno poročilo. Občina se zavezuje, da bo projekt izvajala skladno z Zakonom o javnem naročanju in predpisi o financiranju občin.

Občina lahko uporabi dobljena sredstva samo za namen, opredeljen s to pogodbo. Ministrstvo lahko kadarkoli preverja namenskost porabe dodeljenih sredstev. Sopogodbenika sta soglasna, da lahko v primeru kršitve sodelovalne dolžnosti občine (kot v primeru molka, ko se zahteva od nje pojasnilo ali dokumentacija) ministrstvo enostransko razveže to pogodbo ter zahteva vračilo že izplačanih sredstev.

Sledi taksativna navedba bistvenih kršitev pogodbe, zaradi katerih ministrstvo to pogodbo razdre z enostransko izjavo in zahteva vrnitev že izplačanih sredstev skupaj z zakonskimi zamudnimi obrestmi od dneva prejema sredstev.

V nadaljevanju pogodbe je dogovorjena časovnica nakazil sredstev ministrstva glede na datum oziroma dan prejetega zahtevka občine. Dogovorjene so tudi priloge zahtevku (kot so originalni izvod ustrezne obračunske dokumentacije, ki je potrjen s strani skrbnika pogodbe). Priloženo mora biti tudi dokazilo občine izvajalcu.

Sredstva za sofinanciranje projekta občine po tej pogodbi namenja ministrstvo občini nepovratno. Če bi v amortizacijski dobi, opredeljeni s predpisi, ki določajo način in stopnjo opredmetenih sredstev, občina sofinancirano javno kulturno infrastrukturo namenila profitni dejavnosti oziroma javno kulturno infrastrukturo uporabila za druge namene, ne za kulturo, mora vrniti vložena sredstva ministrstva v nevalorizirani vrednosti na dan realizacije odtujitve, prodaje, podaritve ali oddaje objekta za izvajanje profitne dejavnosti. Občina je dolžna pravočasno obvestiti ministrstvo o vsaki nameravani spremembi.

Določena sta skrbnika pogodbe za ministrstvo in za občino.

V pogodbi je vključena tudi protikorupcijska klavzula.

Osnovni namen projekta je bila, kot že povedano, izvedba investicijsko vzdrževalnih del v Linhartovi dvorani Radovljica in tudi nakup nove opreme za potrebe mobilnega kina.

Iz dokumentov izhaja, da je javni zavod s sredstvi razpisa kupil mobilni digitalni projektor in mobilno platno s pripadajočo opremo.

Iz razpisnih pogojev je razvidno, da je za izvedbo projekcij potrebna tudi dvižna ploščad. Električna dvižna ploščad omogoča varno shranjevanje projektorja, predvsem pa varnejšo rokovanje s projektorjem, ki ga na mestu predvajanja ni potrebno dvigovati na visoke platforme (teža projektorja je 80 kg), temveč ta ploščad omogoča varno dvigovanje projektorja na višino dveh metrov, kar je optimalna višina za predvajanje.

Nakup električne dvižne ploščadi je bil predviden z razpisanimi sredstvi, vendar javnemu zavodu zaradi predolgega dobavnega roka, to ni uspelo kupiti iz sredstev razpisa. Zato je javni zavod električno dvižno ploščad kupil z lastnimi sredstvi (cena 7.840,00 EUR + DDV).

V sklopu investicijskega vzdrževanja je Javni zavod je v letu 2021 v Linhartovi dvorani obnovil tudi dvoransko razsvetljavo in zamenjal zasilno razsvetljavo.

Pri obnovi dvoranske razsvetljave je javni zavod obnovil vse stropne in talne svetilke. Kar pomeni, da so bile zamenjane vse neustrezne in nedelujoče halogenske svetilke. S prenovo so bile nameščene nove LED svetilke in LED trakovi v talnih svetilkah.

Iz tabele javnih naročil je razvidno, da je obnovitev in nadgradnja dvoranske razsvetljave v LED razsvetljavo znašala 27.800 EUR brez DDV. Izvajalec za to naročilo je bila družba ELSIS, d.o.o.

Zamenjava zasilne (varnostne) razsvetljave, ki je bila zastarela in dotrajana. Zasilna razsvetljava se vklopi tudi ob izpadu omrežne napetosti in tudi v primeru morebitne napake na sistemu zasilne razsvetljave.

Iz tabele javnih naročil, je razvidno, da je obnova varnostne razsvetljave v Linhartovi dvorani znašala 10.311 EUR brez DDV. Izvajalec za to naročilo je bila družba MTSI LIGHTING, d.o.o.

Ugotovitve: Pri pregledu investicij in investicijskega vzdrževanja za leto 2021 ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

Iz Poslovnega in finančnega poročila za leto 2021 pa izhaja, da je javni zavod za investicije in investicijsko vzdrževanje v letu 2021 porabil 118.526,00 EUR. Finančni načrt javnega zavoda je za leto 2021 predvidel samo 6.000 EUR za investicijske in investicijsko vzdrževanje. Stroški za investicije in investicijsko vzdrževanje javnega zavoda so se zvišali prav zaradi pridobljenih sredstev na javnem pozivu Ministrstva za kulturo (gre za Projekt Linhartova dvorana). Zasluga za to gre Občini, ki je uspela s kandidaturom na Javnem pozivu za sofinanciranje vlaganj v javno kulturno infrastrukturo lokalnih skupnosti za leto 2021 Ministrstva za kulturo in s tem pridobila nepovratna sredstva za sofinanciranje projekta Linhartova dvorana.

4. FINANČNI NAČRT DELA ZA LETI 2021 in 2022

Pregledana sta bila dokumenta Finančni načrt dela za leto 2021 in Finančni načrt dela za leto 2022.

Ugotovitve: Pri pregledu finančnih načrtov dela za leti 2021 in 2022 ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

5. EVIDENCA NAROČIL PO ZJN-3

Zakon o javnem naročanju (ZJN-3 -Uradni list RS, št. 91/15, 14/18, 121/22 in 74/22 – odl. US) v 21. členu določa, da mora naročnik za naročila, ki se oddajo kot posamezni izločeni sklopi, voditi tudi evidenco o njihovi oddaji, ki zajema navedbo predmeta, vrste predmeta in vrednosti javnega naročila brez DDV.

Nadzorni odbor je pregledal Evidenco naročil, oddanih na splošnem področju po ZJN-3. Iz evidence naročil izhaja, da je javni zavod v letu 2021, za naročilo blaga mejnih vrednosti za evidenčna naročila imel 111 evidenčnih naročil, v vrednosti 105.233 EUR brez DDV. Za storitve pa 362 evidenčnih naročil v vrednosti 307.175 EUR.

V letu 2021 je javni zavod imel skupno 473 evidenčnih naročil v vrednosti 412.408 EUR.

Pregledanih je bilo osem zapisov v Evidenci naročil mejne vrednosti za evidenčna naročila v letu 2021, in sicer:

- obnovitev in nadgradnja dvoranske razsvetljave v LED razsvetljavo v Linhartovi dvorani (vrednost 27.800,00 EUR brez DDV),
- računovodske storitve za leto 2021 (vrednost 17.400,00 EUR brez DDV),
- izvedba štirih gledaliških predstav (vrednost 10.400,00 EUR brez DDV),
- obnova varnostne razsvetljave v Linhartovi dvorani (vrednost 1.311,00 EUR brez DDV),
- scenarij, režija, snemanje TV video/avdio oglasov (vrednost 11.348,00 EUR brez DDV),
- oglaševanje na TV; zakup medijskega prostora ((vrednost 14.897,00 EUR brez DDV),
- nakup Aircscreen Classic (915 x 515 cm) platna s pripadajočo opremo (vrednost 12.240,00 EUR brez DDV),
- nakup kinoprojektorja s pripadajočo opremo, redni servisi kino opreme (vrednost 35.707,00 EUR brez DDV).

Ugotovitve: Javni zavod vodi zahtevane evidence.

6. RAČUNOVODSKE INFORMACIJE ZA LETO 2021

Javni zavod je zaključil poslovno leto 2021 s presežkom prihodkov nad odhodki v višini 53.497,50 EUR.

7. PRAVILNIK O NOTRANJI ORGANIZACIJI IN SISTEMIZACIJI DELOVNIH MEST V JAVNEM ZAVODU TURIZEM IN KULTURA RADOVLJICA

Pri enem prejšnjih nadzorov je bila s strani NO Občine Radovljica predlagana uskladitev sistemizacije znotraj vseh enot javnega zavoda. Pri spremembah pravilnika v začetku leta 2019 je javni zavod za Turizem in kulturo Radovljica upošteval priporočilo NO Radovljica, poleg tega so bile dodane tudi ostale zakonske in smiselne spremembe. Pravilniku o notranji organizaciji in sistemizaciji je priložen tudi katalog sistemiziranih delovnih mest. Ukinjeni sta bili dve delovni mesti:

- Turistični informator 1-vodja TIC.
- Informatik VII.

ter sistematizirani dve novi delovni mesti:

- Organizator turističnega vodenja-vodja TIC.

- Oblikovalec multimedije.

Pravilniku z dne 29.01.2019 je svet zavoda podal soglasje dne 06.02.2019.

Ugotovitve: Pravilnik o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest v javnem zavodu Turizem in kultura Radovljica sledi zakonskim spremembam in se smiselno prilagaja dejanskemu stanju in potrebam v zavodu. pravilnik je dostopen vsem zaposlenim.

8. JAVNO NAROČANJE STORITEV

Javni zavod Turizem in kultura se pogosto srečuje z najemanjem storitev pri zunanjih partnerjih. Stalne storitve, katere ni smiselno in ekonomično izvajati znotraj zavoda smiselno najema pri dolgoročnih partnerjih.

Pri nadzoru je bilo pregledano najemanje storitev za:

- postavitev, demontaža stojnic - 11 EUR /stojnico,
- čiščenje Baročne dvorane in Plesne dvorane (s sredstvi za čiščenje) - 17 EUR/ura in 32 EUR/ura pri pogostitvi,
- postavitev, demontaža odra - 170 EUR,
- postavitev, demontaža odra brez strehe - 140 EUR,
- postavitev in demontaža novih praktikablov-odra v celoti - 95 EUR,
- ostala dela po dogovoru oz. predhodni ponudbi 10,50 EUR.

Pregledane so bile vse tri prispele ponudbe za čiščenje. Izbran je bil ponudnik Sijaj, čiščenje in vzdrževanje Anita Kofler s.p. , ki je ponudil najnižjo ceno pri vseh storitvah. Pri pregledu pogodbe je bila ugotovljena manjša administrativna napaka pri datumu pogodbe (leto 2019).

Predmet nadzora je bila tudi izbira zunanjega izvajalca za čiščenje prostorov v Linhartovi dvorani in prostorih Turizma Radovljica.

Javni zavod za Turizem in kulturo Radovljica je za opravljanje dotičnih storitev za leto 2021 pridobil ponudbe treh izvajalcev:

- Čistilni servis Zana v znesku 9.723,60 EUR brez DDV.
- Čistilni servis Tanja Kalan v znesku 11.160,00 EUR brez DDV.
- Goldy, čistilni servis v znesku 11.784,99 brez DDV.

Naročilo je bilo po načelu izbire najnižje cene izdano izvajalcu Čistilni servis Zana.

Pregledan je bil tudi postopek naročanja storitev ozvočenja dogodkov v decembru 2021. Javni zavod je pridobil tri ponudbe:

- DB Studio v znesku 3.200,00 EUR brez DDV, dne 05.12.2021.
- RMS ozvočenje v znesku 2.500,00 EUR brez DDV, dne 07.12.2021.
- Organizacija prireditev Zupi v znesku 2.920,00 EUR brez DDV

Izbran je bil ponudnik, ki je ponudil najnižjo končno ceno kateremu je bila izdana naročilnica za opravljanje storitev dne 03.12.2021.

Nadzorni odbor ugotavlja kronološko neujemanje dogodkov, saj je bila naročilnica izdana pred prispetjem pisne ponudbe za opravljanje storitev. Pravilno pa je bil izbran najugodnejši ponudnik.

Ugotovitve: Javni zavod Turizem in kultura je za izvajanje storitev ekonomično izbral najugodnejšega ponudnika. Ugotovljene so bile manjše administrativne napake in kronološko neujemanje prispelih ponudb s podpisom naročilnice pri najemanju storitev ozvočenja dogodkov v decembru.

Priporočila: Javni zavod naj v prihodnje ponudbe za izvajanje predvidenih storitev pridobi pravočasno, priporočamo vsaj 14 dni pred izvajanjem storitev.

9. JAVNO NAROČANJE BLAGA

Javni zavod za Turizem in kulturo se pogosto srečuje z naročanjem blaga manjše vrednosti, kjer je bilo pregledanih nekaj naključnih naročil. Pri pregledu ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

Bolj podrobno je bil pregledan postopek izbire ponudnika za dobavo 100 banketnih stolov za potrebe dogodkov in transportni voziček za prevoz stolov.

Javni zavod je pridobil tri ponudbe:

- AG VEBO v vrednosti 2.471,00 EUR brez DDV.
- Marko Bujanja s.p. v vrednosti 5.010,00 EUR brez DDV.
- Kastelic Nina s. p. v vrednosti 3.160, 00 EUR brez DDV.

Izbran je bil ponudnik, ki je ponudil najnižjo ceno, kateremu je bila dne 19.11.2021 izdana naročilnica številka 1179/2021.

Ugotovitve: Pri pregledanih postopkih naročanja je ravnanje Javnega zavoda ekonomično in transparentno.

10. KADROVSKI NAČRT

Pri nadzoru je bil predstavljen tudi kadrovski načrt za preteklo leto 2021, ki je bil pripravljen dne 09.02.2021. S kadrovskim načrtom se prikazuje dejansko stanje zaposlenosti in načrtovane spremembe v številu delovnih mest za leto 2021. Iz kadrovskega načrta izhaja, da število načrtovanih zaposlitev v letu 2021 ostaja na ravni iz leta 2020 in sicer 8 zaposlenih.

Ugotovitve: kadrovski načrt zajema vse potrebne komponente in je pripravljen smotrno v skladu z realno oceno stanja in potreb.

POVZETEK UGOTOVITEV IN PRIPOROČILA:

1. Pri pregledu poslovanja Javnega zavoda Turizem in kultura Radovljica za leto 2021 Nadzorni odbor ni ugotovil nepravilnosti.

2. Nadzorni odbor je na podlagi pregledane dokumentacije ugotovil, da je javni zavod v letu 2021 z občinskimi javnimi sredstvi in občinskim premoženjem ravnal v skladu z veljavno zakonodajo in gospodarno.
3. Nadzorni odbor priporoča, da se za predvidljivo izvajanje storitev ponudbe pridobijo vsaj 14 dni pred začetkom izvajanja storitev.

Člani Nadzornega odbora:

- Bogomir Vnučec
- Drago Finžgar
- Barbara Boltar
- Tomaž Frelih
- Gašper Albinini
- Klemen Erman

Janez Reš
Predsednik Nadzornega odbora

Vročiti:

- Javni zavod Turizem in kultura Radovljica, Linhartov trg 9, 4240 Radovljica.



OBČINA RADOVLJICA NADZORNI ODBOR

Gorenjska cesta 19, 4240 Radovljica, tel.: 04 537 23 00, faks: 04 531 46 84

Številka: 03214-7/2022-6

Datum: 31.08.2022

Na podlagi 45. člena Statuta Občine Radovljica (Deželne novice, Uradne objave, št. 188/2014) in 36. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Radovljica (Deželne novice, Uradne objave, št. 187/2014) je Nadzorni odbor Občine Radovljica na 25. seji dne 31.08.2022 sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU V LJUDSKI UNIVERZI RADOVLJICA ZA LETO 2021

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Radovljica

PODATKI O NADZORU:

1. Nadzorni odbor v sestavi:

1. Janez Reš, predsednik;
2. Bogomir Vnučec, podpredsednik;
3. Barbara Boltar, članica;
4. Tomaž Frelih, član;
5. Gašper Albinini, član;
6. Drago Finžgar, član;
7. Klemen Erman, član.

2. Poročevalec:

Gašper Albinini

3. Izvedenec:

/

3. Ime nadzorovanega organa/zavoda:

Ljudska univerza Radovljica, Kranjska cesta 4, 4240 Radovljica

UVOD

Nadzor je bil opravljen dne 04.05.2022, na podlagi sklepa o izvedbi nadzora št. 03214-7/2022 Občine Radovljica. Nadzor se je opravljal za poslovno leto 2021.

Nadzor sta opravila člana NO Občine Radovljica Gašper Albinini in Klemen Erman v prostorih Ljudske univerze Radovljica ob prisotnosti direktorice ge. Mateje Rozman Amon in računovodkinje/organizatorke izobraževanje odraslih ge. Nataše Pfajfar.

V okviru nadzora je bila pregledana naslednja dokumentacija:

- Odlok o ustanovitvi javnega zavoda Ljudska univerza Radovljica.
- Računovodsko poročilo za leto 2021.

- Kadrovske evidence.
- Poslovno poročilo za leto 2021.

1. Odlok o ustanovitvi javnega zavoda Ljudska univerza v Radovljici

Ljudska univerza Radovljica (v nadaljevanju: LUR) je zavod, ki se je konstituiral na podlagi odločbe ustanovitelja Občinskega ljudskega odbora Radovljica št. 04/2-3321-59 z dne 31.10.1959.

Pri nadzoru je bilo ugotovljeno da je občinski svet Občine Radovljica na 5. redni seji 24.04.2019 sprejel spremembo odloka o ustanovitvi javnega zavoda Ljudska univerza v Radovljici. S tem odlokom je Občina Radovljica uskladila akt o ustanovitvi z zakonom o izobraževanju.

Organe javnega zavoda predstavljajo svet zavoda, direktor in strokovna organa. Svet zavoda je sestavljen iz petih predstavnikov: 2 predstavnika ustanovitelja, 2 predstavnika delavcev zavoda in 1 predstavnik, ki se izobražuje v zavodu. Poleg odloka o ustanovitvi so podlaga za delovanje LUR: zakon o izobraževanju odraslih, zakon o financiranju vzgoje in izobraževanja, kolektivna pogodba vzgoje in izobraževanja, Zakon o poklicnem in strokovne izobraževanju, zakon o osnovni šoli, pravilnik o standardih in normativih v izobraževanju odraslih, predmetniki, učni načrti in izvedbeni kurikuli za programe, ki se izvajajo, ter drugi interni pravilniki in poslovniki.

V okviru delovanja organov zavoda je bila naključno pregledana tudi sprememba cenika LUR. Zadnja sprememba je bila transparentno sprejeta na 5. seji sveta LUR, dne 01.03.2021. LUR je tudi upravljalec Čebelarskega centra Gorenjske v Rožni dolini. Javno dostopni cenik Čebelarskega centra je ustrezno usklajen.

2. Računovodsko poročilo za leto 2021

Računovodsko poročilo je urejeno in pregledno. Poročilo vsebuje predvsem pojasnila različnim izkazom, ter bilancam stanja.

Iz izkaza prihodkov in odhodkov je razvidno da se LUR financira iz različnih virov javnih sredstev, kot tudi lastne dejavnosti. Lastna dejavnost znaša 15,15% celotnih prihodkov. Največji vir financiranja predstavlja občina Radovljica, ki je v letu LUR financirala s skupno 270.840,07 EUR, kar predstavlja 30,62 % celotnih prihodkov. Zavod je financiran tudi s strani ministrstev in evropskih skladov. Celotni prihodki so v letu 2021 znašali 884.240,91 EUR in so bili v primerjavi z letom 2020 za 18,10% višji, ter za 8,6% višji kot je bilo predvideno v planu za leto 2021.

Celotni odhodki so v letu 2021 znašali 845.327,18 EUR in so bili za 24,73% povečani napram letu 2020. Največja odhodka predstavljata stroški dela in stroški storitev.

Ugotovitve: Pri pregledu računovodskega poročila in naključnih postavk je bilo ugotovljeno da LUR deluje transparentno in ekonomično.

3. Kadrovske evidence

V šolskem letu je bilo v povprečju redno zaposlenih 14 delavcev. Devet za nedoločen čas in pet za določen čas, ena javna delavka in 105 zunanjih sodelavcev. Za izvajanje vseh programov

LUR potrebuje zelo pester nabor različnih zunanjih sodelavcev z določenimi strokovnimi znanji, licencami in potrdili. Kadrovske mape, evidence in sezname so urejeni in pregledni.

Pri nadzoru so bile naključno pregledane tudi različne pogodbe o sodelovanju in sicer:

- Avtorska pogodba št. MCR-1-2021, ki vsebuje vse potrebne elemente. Primerno je opremljena tudi s pojasnilom o dvigu plačila urne postavke, ki je bila sprejeta na 5. redni seji sveta zavoda LUR.
- Podjemna pogodba št. 5-ZNA2-100/2020
- Pogodba o sodelovanju št. 2-ZNA2-100/2021
- Najemna pogodba za prostor v ČRIGG

Ugotovitve: Pogodbe so večinoma tipske. Vse pogodbe so ustrezno hranjene, urejene in pregledne. Kadrovske mape so ustrezno opremljene.

4. Poslovno poročilo za leto 2021

V poslovnem poročilu za leto 2021 so predstavljeni programi, ki so se izvajali v šolskem letu 2020/21. LUR stalno deluje na štirih različnih lokacijah, programi pa so se občasno izvajali tudi po manjših krajih in krajevnih skupnostih. Izobraževalni programi in dejavnosti so se izvajali v naslednjih sklopih.

1. Splošni neformalni izobraževani programi

- Univerza za tretje življenjsko obdobje
- PUM-o

2. Drugi programi in projekti

- ERASMUS
- Medgeneracijski center Radolca
- Medgeneracijski center Bled
- Večgeneracijski center Gorenjske
- Mladinski dnevni center Kamra
- Svetovalna dejavnost
- Središče za samostojno življenje
- Znanje nas aktivira 2
- Čebelarški center Gorenjske

3. Srednješolsko izobraževanje

- programi za pridobitev poklica
- NIPO

Ugotovitve: Pregledane dejavnosti so bile izvedene transparentno in smiselno. Pri dejavnostih, ki jih sofinancira Občina Radovljica so bila sredstva porabljena namensko. Ugotovljeno je bilo da LUR širi svoje dejavnosti, kar se kaže tudi po številu udeležencev različnih aktivnosti.

KONČNE UGOTOVITVE:

LUR je v zadnjem petletnem obdobju razširil svojo dejavnost in programe, kar se kaže tudi v povečanem številu uporabnikov, ter večjih kadrovskih potrebah. LUR je ključen dejavnik na področju izobraževanja odraslih v občini Radovljica in sosednjih občinah. Poleg programov za pridobitev izobrazbe je LUR izvajal še programe neformalnega izobraževanja, med katerimi velja izpostaviti vsaj Univerzo za tretje življenjsko obdobje, Medgeneracijski center Gorenjske, PUMO in KamRA-Mladinski dnevni center. LUR je bil uspešen tudi pri pridobivanju mednarodnih projektov. S programi, ki jih je LUR izvajal, je pomembno prispeval k večji socialni vključenosti in kakovosti življenja mladih brez izobrazbe, odraslih in starejših občanov občine Radovljice. LUR se s prisotnostjo na družabnih omrežjih primerno prilagaja načinu življenja svojih uporabnikov, kar se je izkazalo za zelo uporabno tudi v času Covid krize, saj programi in posledično uporabniki niso utrpeli večjega manjka.

- **Pri pregledu računovodskega in poslovnega poročila ni bilo ugotovljenih nepravilnosti. Kadrovske mape, evidence in sezname so urejeni. Organi zavoda delujejo transparentno. Odlog o ustanovitvi je bil ustrezno prilagojen zakonu o izobraževanju.**
- **LUR deluje ekonomično, transparentno in smotrno.**

Člani Nadzornega odbora:

- Bogomir Vnučec
- Drago Finžgar
- Barbara Boltar
- Tomaž Frelj
- Gašper Albinini
- Klemen Erman

Janez Reš

Predsednik Nadzornega odbora

Vročiti:

- Ljudska univerza Radovljica, Kranjska cesta 4, 4240 Radovljica



OBČINA RADOVLJICA NADZORNI ODBOR

Gorenjska cesta 19, 4240 Radovljica, tel.: 04 537 23 00, faks: 04 531 46 84

Številka: 03214-
6/2022-4
Datum: 14.9.2022

Na podlagi 45. člena Statuta Občine Radovljica (Deželne novice, Uradne objave, št. 188/2014) in 36. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Radovljica (Deželne novice, Uradne objave, št. 187/2014) je Nadzorni odbor Občine Radovljica na 26. seji, dne 14.9.2022 sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU V OŠ ANTONA JANŠE RADOVLJICA ZA LETO 2021

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Radovljica

PODATKI O NADZORU:

1. Nadzorni odbor v sestavi:

1. Janez Reš, predsednik;
2. Bogomir Vnučec, podpredsednik;
3. Barbara Boltar, članica;
4. Tomaž Frelj, član;
5. Gašper Albinini, član;
6. Drago Finžgar, član;
7. Klemen Erman, član.

2. Poročevalec:

Drago Finžgar

3. Izvedenec:

/

4. Ime nadzorovanega organa/zavoda:

OŠ Antona Janše Radovljica, Kranjska cesta 27/A, 4240 Radovljica

UVOD:

Nadzor je bil opravljen dne 13.04.2022 na podlagi sklepa o izvedbi nadzora št. 03214-6/2022 z dne 31.03.2022 Občine Radovljica. Nadzor se je opravljal za poslovno leto 2021.

Nadzor sta opravila člana NO Občine Radovljica Barbara Boltar in Drago Finžgar v prostorih Osnovne šole Antona Janše Radovljica ob prisotnosti ravnateljice ga. Jelene Horvat in računovodkinje ga. Marjane Mrak.

Nadzor je zajemal področja:

1. Akt o ustanovitvi šole.
2. Namenska poraba sredstev iz občinskega proračuna.
3. Pregled izvajanja zakona o javnih naročilih.
4. Najemnine in oddajanje prostorov.
5. Urejenost poslovnih knjig in knjigovodstva po zakonu o računovodstvu, računovodske evidence in letno poročilo o delu.

Osnovna šola Antona Janše Radovljica je javni vzgojno-izobraževalni zavod, ki ga je ustanovila Občina Radovljica. Osnovna šola Antona Janše Radovljica in Občina Radovljica imata podpisano pogodbo o upravljanju, s čimer je Občina Radovljica predala šoli v upravljanje nepremičnine, osnovna sredstva in inventar.

Šola izvaja dejavnost osnovnega izobraževanja za otroke s posebnimi potrebami in jih vključuje v kulturne, športne in druge javne prireditve, izvaja pa tudi prevoze za svoje otroke. Dejavnost zavoda je izključno javna služba. Vzgojno-izobraževalna dejavnost je potekala v 14 oddelkih, od tega 6 oddelkov osnovne šole s prilagojenim programom-nižji izobraževani standard in 8 oddelkov vzgoje in izobraževanja – posebni program. V šolskem letu 2020/2021 je bilo vpisanih 89 učencev. Imeli so tudi 4 oddelke podaljšanega bivanja.

Decembra leta 2021 je bilo v šoli 56 zaposlenih, večina z VII. stopnjo izobrazbe.

1. Akt o ustanovitvi šole

Iz zemljiško-knjižnega izpiska je razvidno, da je lastnica vseh nepremičnin Občina Radovljica.

Šolski okoliš predstavljajo občine Radovljica, Bled, Bohinj in Gorje (izjemoma tudi druge bližje občine). Poleg ustanoviteljice Občine Radovljice imajo z drugimi občinami urejene ustrezne dogovore o financiranju. Tako so v letu 2021 sofinancirale dejavnost šole poleg naštetih občin še občine Kranjska gora, Žirovnica, Škofja loka, Gorenja vas – Poljane, Tržič in MO Kranj.

Ugotovitev:

Pri pregledu ni bilo ugotovljenih napak.

2. Namenska poraba sredstev iz občinskega proračuna Občine Radovljica

Osnovna šola zagotavlja poslovanje s sredstvi pridobljenimi s strani Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport, Občine Radovljice-ustanoviteljice, Občine Bled, Občine Bohinj, Občine Gorje, drugih občin, prispevkov učencev oz. njihovih staršev, sredstev od prodaje storitev in izdelkov, donacij in drugih virov. Celotni prihodki v letu 2021 so bili 2.236.492,17 EUR, odhodki pa 2.236.056,35 EUR, presežek prihodkov nad odhodki pa 435,82 EUR.

Osnovna šola je prejela v letu 2021 iz proračuna Občine Radovljice 78.521,29 EUR. Sredstva je šola porabila namensko za pokrivanje stalnih materialnih stroškov, za dodatne programe

učencev, za zaposlitev deleža voznika in stroškov goriva za prevoze učencev in za nadstandardno zaposlene (logoped). Sredstva Občine Radovljica so se porabila tudi za investicijsko vzdrževalne dela. Nadalje je šola prejela v dveh tranšah dodatek za obvladovanje epidemije covid 19 in sicer prvič 10.709,02 in drugič 175.536,14 EUR.

Ugotovitev:

Poraba proračunskih sredstev Občine Radovljica za leto 2021 je bila transparentna.

3. Pregled izvajanja zakona o javnih naročilih

V letu 2021 so v osnovni šoli izvajali samo naročila v vrednostih, ki ne presegajo mejne vrednosti za izvedbo postopka javnega naročanja. Iz letnega poročila povzemamo, da so sredstva Občine Radovljica porabili za : zamenjava vseh radiatorjev in ureditev prostorov na Gorenjski c. 27, kjer so odprli dislocirano enoto. Dokumentacija je shranjena v računovodstvu, tako da je možno za obe deli ugotoviti, na osnovi katerih ponudb sta bili realizirani.

V primeru zamenjave radiatorjev je bilo pridobljenih pet ponudb, kot sledi:

Gregor Benedik s.p.	11.117,64 EUR
Klima Belehar	14.745,00 EUR
Jan Kne	12.864,00 EUR
Frin d.o.o.	10.362,00 EUR
SME-Smolej d.o.o	9.642,00 EUR

Stroške zamenjave je v celoti krila Občina Radovljica iz sredstev za investicije.

Ugotovitev:

Zakon o javnih naročilih se izvaja, dokumentacija je pregledna.

Pri pregledu ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

4. Najemnine in oddajanje prostorov

Osnovna šola ima sklenjene pogodbe z 29 pravnimi in fizičnimi osebami. Ceno najema je določil svet šole.

Iz naslova najemnin je osnovna šola ustvarila manj lastnih prihodkov kot leto pred tem, zaradi omejitev, ki jih je povzročila epidemija COVID 19.

Ugotovitev:

Pri pregledu ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

5. Urejenost poslovnih knjig in knjigovodstva po Zakonu o računovodstvu Računovodske evidence in letno poročilo o delu

Osnovna šola ima lastno računovodsko službo. Pri pregledu evidenc dobaviteljev, ter izdanih in prejetih računov ni nepravilnosti. Poslovne knjige vodijo po Zakonu o računovodstvu. Šola ima sprejet Pravilnik o računovodstvu, Pravilnik o popisu in Navodilo o izvajanju naročil male vrednosti-ZJN.

Pregledana sta bila tudi Letni delovni načrt za šolsko leto 2021/2022 in Letno poročilo za leto 2021. Oba dokumenta sta pregledna in na celovit ter podroben način prikažeta delo in poslovanje Osnovne šole. Poročilo je pripravljeno tako, da so jasno razvidni vsi prihodki (ustanovitelj, druge občine, ministrstvo in drugi prihodki) in vsi odhodki (tisti za katera zagotavljajo sredstva občine kot tudi tisti za katera zagotavlja sredstva ministrstvo).

Ugotovitve:

- Letni načrt in letno poročilo sta pregledna in omogočata kvaliteten vpogled v delo in poslovanje Osnovne šole Antona Janše.
- Pri pregledu računovodskih evidenc ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

KONČNE UGOTOVITVE

Knjigovodstvo je vodeno transparentno in v skladu z Zakonom o računovodstvu. Pri pregledu poslovanja niso bile ugotovljene nepravilnosti. Dokumentacija in poslovne knjige so ažurne in lepo urejene. Rezultat poslovanja ne odstopa od pričakovanega.

Člani Nadzornega odbora:

- Bogomir Vnučec
- Drago Finžgar
- Barbara Boltar
- Tomaž Frelj
- Gašper Albinini
- Klemen Erman

odborna

Janez Reš
Predsednik Nadzornega

Vročiti:

- OŠ Antona Janše Radovljica, Kranjska cesta 27/A, 4240 Radovljica



**OBČINA RADOVLJICA
NADZORNI ODBOR**

Gorenjska cesta 19, 4240 Radovljica, tel.: 04 537 23 00, faks: 04 531 46 84

Številka: 03214-10/2022-5

Datum: 14.9.2022

Na podlagi 45. člena Statuta Občine Radovljica (Deželne novice, Uradne objave, št. 188/2014) in 36. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Radovljica (Deželne novice, Uradne objave, št. 187/2014) je Nadzorni odbor Občine Radovljica na 26. seji dne 14.9.2022 sprejel

**POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU V
OSNOVNI ŠOLI F. S. FINŽGARJA LESCE ZA LETO 2021**
Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Radovljica

PODATKI O NADZORU:

1. Nadzorni odbor v sestavi:

1. Janez Reš, predsednik;
2. Bogomir Vnučec, podpredsednik;
3. Drago Finžgar, član;
4. Barbara Boltar, član;
5. Tomaž Frelih, član;
6. Gašper Albinini, član;
7. Klemen Erman, član.

2. Poročevalec:

Tomaž Frelih

3. Izvedenec:

/

4. Ime nadzorovanega organa/zavoda:

Osnovna šola F. S. Finžgarja Lesce, Begunjska cesta 7, 4248 Lesce

UVOD

Na podlagi sklepa o izvedbi nadzora številka: št. 03214-10/2022 z dne 25.04.2022 sta člana Nadzornega odbora Tomaž Frelih in Drago Finžgar dne 11.5.2022 ob 14:00 uri opravila nadzor v prostorih OŠ F. S. Finžgarja Lesce (v nadaljevanju OŠ Lesce). S strani OŠ Lesce je bila prisotna ravnateljica ga. Emilija Kavčič s sodelavkami.

Prejšnji nadzor je bil opravljen dne 24.10.2016 za leto 2015.

Namen in cilj nadzora so bili :

1. preveriti skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnost poslovanja,
2. preveriti skladnost finančnega poslovanja s proračunom organa za leto 2021,
3. preveriti popolnost in zakonitost prejemkov in izdatkov,
4. poročati o ugotovljenih nepravilnostih,
5. dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje organa.

Pregled je obsegal naslednja področja:

1. akt o ustanovitvi,
2. pregled pogodb in naročilnic,
3. oprema, osnovna sredstva in inventure,
4. bruto bilanca za leto 2021.

OŠ Lesce je javno-izobraževalni zavod, ki ga je 1.9.1962 ustanovila Občina Radovljica. OŠ Lesce od leta 2013 v drugem mandatu vodi ravnateljica ga. Emilija Kavčič, ki je pedagoški in poslovodni organ zavoda. Šolski okoliš matične šole obsega naselja: Lesce, Hlebce, Hraše in Studenčice. Šola ima eno podružnično šolo Begunje, kjer je organiziran pouk od 1. do 5. razreda in obsega območje celotne KS Begunje na Gorenjskem, kjer so vasi Begunje, Dvorska vas, Mlaka, Poljče, Slatna, Srednja vas, Zadnja vas, Zapuže in Zgoša. Šolski okoliš KS Begunje si po statutu delita šoli OŠ Lesce in OŠ Radovljica in sicer se lahko po dopolnjenem 5. razredu vsak učenec podružnične šole samostojno odloči v kateri matični šoli bo nadaljeval zadnje 4 razrede devetletke.

V šolskem letu 2021/2022 je šolo v vseh enotah obiskovalo 527 učencev, od tega 408 v matični enoti, 119 pa v podružnični šoli Begunje.

Najvišji organ je Svet osnovne šole, ki ga v skladu z zakonom o organiziranju in financiranju vzgoje in izobraževanja sestavlja 11 članov - 5 predstavnikov delavcev šole, 3 predstavniki staršev ter 3 predstavniki ustanoviteljice Občine Radovljica. Svet šole ima 4 letni mandat.

Šola ima zgledno urejeno spletno stran <https://oslesce.si/>, kjer so javno objavljeni vsi pomembni podatki in dokumenti, načrt in publikacija sta pregledna in izčrpna. Tudi vse bilance so vzorno urejene, vse poslovanje dobro dokumentirano.

Nadzorni odbor ugotavlja, da 29. člen odloka Odloka o uskladitvi akta o ustanovitvi javnega zavoda Osnovne šole F. S. Finžgarja Lesce v skladu z Zakonom o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja, dovoljuje, da sme šola presežke prihodkov nad odhodki, ki jih pridobi s prodajo proizvodov in storitev ustvarjenih z opravljanjem vzgoje in izobraževanja oz. opravljanjem drugih dejavnosti v skladu s tem aktom uporabljati za plačilo materialnih stroškov, investicijskega vzdrževanja in investicije, po predhodnem soglasju ustanovitelja pa tudi za plače. Določila tega člena se uporablja za izposojno prostorov telovadnice.

UGOTOVITVE:

1. AKT O USTANOVITVI

Zavod je bil ustanovljen z odločbo z dne 21.9.1962, potem pa je bil Akt o ustanovitvi še večkrat revidiran (18.2.1992, 13.11.1998, 24.4.2003, 21.5.2004, in 28.10.2009). Na spletni strani Občine Radovljica je bilo dne 11.5.2011 objavljeno zadnje neuradno prečiščeno besedilo <https://www.radovljica.si/act/759>

Na spletni strani šole pod Katalog informacij javnega značaja je objavljena stara (neveljavna) različica Akta o ustanovitvi iz 2003.

Ugotovitve:

Nadzorni odbor ugotavlja, da pri pregledu ni bilo opaženih nepravilnosti.

Nadzorni odbor priporoča, da OŠ Lesce na spletni strani objavi povezavo do zadnjega veljavnega Akta o ustanovitvi.

2. UPRAVLJANJE S PREMOŽENJEM

Nadzorni odbor je opravil vpogled v balance OŠ Lesce za leto 2021.

OŠ Lesce je imela v letu 2019-2021 naslednje prihodke in odhodke

PRIHODKI	REALIZACIJA 2019	REALIZACIJA 2020	REALIZACIJA 2021
OBČINA	142.214	131.454,68	129.804,47
MINISTRSTVO	2.085.692	2.147.991,72	2.274.768,53
POMOČ DRŽAVE – COVID		47.808,93	193.617,75
DRUGI PRIHODKI	274.576	165.691,95	144.891,94
SKUPAJ	2.502.482	2.439.135,56	2.743.082,69

ODHODKI	REALIZACIJA 2019	REALIZACIJA 2020	REALIZACIJA 2021
STROŠKI MATERIALA	204.320	153.721,79	188.696,50
STROŠKI STORITEV	239.375	125.838,39	127.882,69
STROŠKI AMORTIZACIJE	23.374	4.150,32	12.089,12
STROŠKI DELA	2.020.581	2.146.581,60	2.396.342,43
DRUGI ODHODKI	7.875	8.055,89	8.596,44
SKUPAJ	2.495.525	2.438.347,99	2.733.607,18

Poslovanje je stabilno in pozitivno. Daleč največji strošek zavoda predstavljajo plače zaposlenih.

Za vsako leto je z ustanoviteljico Občina Radovljica sklenjena Pogodba o sofinanciranju dodatnih dejavnosti in investicij. Za leto 2022 v Pogodbi z dne 5.4.2022 v ovrednoteni vrednosti do skupaj največ 166.752 EUR:

- 132.500 EUR za materialne stroške (ogrevanje, elektrika, ...)
- 4.450 EUR za programe za učence
- 5.350 EUR za nadstandard učenja angleškega jezika – projekt OUTJ
- 11.222 EUR za nadstandardno zaposlitev – hišnik
- 10.000 EUR za investicijsko vzdrževanje
- 300 EUR za tekmovanja in izmenjavo učencev
- 1.430 EUR za tekoče vzdrževanje športnega in otroškega igrišča
- 1.500 EUR za investicijsko vzdrževanje športnega in otroškega igrišča
- sofinanciranje tečajev plavanja

OŠ Lesce za materialne stroške vsak mesec izstavi zahtevek Občini Radovljica s specifikacijo stroškov. DDV se ne obračuna v skladu s 5. odst. 5. člena ZDDV1.

V obdobju 2020/21 so bila npr. izvedena naslednja vzdrževalna in investicijsko-vzdrževalna dela:

- v avli matične šole namestili protizvočno zaščito,
- zamenjali stikala za prižig luči pred avlo in malo telovadnico,
- sanirali počeno vodovodno cev, v dveh učilnicah zamenjali lijak in stensko keramiko,
- dotrajano kosilnico zamenjali z novo,
- dokupili stojala za skiroje,
- v atriju matične šole uredili prostor, ki služi za potrebe pouka in obšolskih dejavnosti,
- vzdrževali stroje, naprave in opremo,
- zamenjali dotrajano šolsko pohištvo (omare, nekaj stolov za učence, garderobne omarice),
- kupili 10 tablic, 6 stacionarnih računalnikov, 4 prenosne računalnike, 1 zaslon in 26 spletnih kamer; 14 prenosnih računalnikov preko projekta React EU - IKT za VIZ,
- zamenjali in kupili učila in učne pripomočke,
- izvedli vzdrževalna dela in dodelave zaradi zagotavljanja varnosti učencev in delavcev šole,

V letu 2021 se je nabavilo skupaj:

- opremo (IKT, šolsko pohištvo ...) v vrednosti 30.320,83 €
- drobni inventar v vrednosti 10.160,88 €
- knjige v znesku 1.678,73 €

Na osnovi Sklepa ravnateljice je bil v letu 2021 opravljen Popis osnovnih sredstev in drobnega inventarja. Komisija je predlagala odpis starih in dotrajanih ter poškodovanih osnovnih sredstev, prav tako je izločitev iz računovodskih evidenc in razpolaganja potrdil župan občine z dopisom 15.2.2022. Odpisalo se je ca. 60 kosov zastarele ali pokvarjene opreme v knjigovodski vrednosti 20.722 EUR.

Ugotovitve:

Nadzorni odbor ne ugotavlja nepravilnosti. Poslovanje je zgledno urejeno, transparentno, zakonito in gospodarno. Financiranje in poraba proračunskih sredstev je potekalo v okviru proračuna.

3. STROŠKI

V letu 2014 je bila s strani ustanoviteljice Občina Radovljica izvedena energetska sanacija tako matične šole Lesce, ki je bila sicer zgrajena leta 1931 kot tudi podružnične šole Begunje. Dela so obsegala toplotno izolacijo fasade in strehe ter sanacijo stavbnega pohištva v skupni vrednosti 833 tisoč evrov za Lesce in 67 tisoč evrov za Begunje, pri čemer je 85% sredstev prispeval Kohezijski sklad EU v okviru Operativnega programa razvoja okoljske in prometne infrastrukture za obdobje 2007 – 2013, razvojne prioritete »Trajnostna raba energije«, prednostne usmeritve »Energetska sanacija javnih stavb«. Sanacija je bila zaključena 1.9.2015.

Za dobavo plina se uporablja Okvirni sporazum ustanovitelja Občina Radovljica po javnem naročilu JN003499/2019-B01, kjer je bila s podjetjem Geoplin dne 26.8.2019 podpisana pogodba za dobavo plina.

Prav tako ima OŠ Lesce tudi pogodbo za dobavo električne energije z izbranim dobaviteljem Petrol d.d. iz junija 2020 po skupnem javnem naročilu Občine Radovljica št. 430-0019/2019 z dne 8.1.2020 in z E 3 Energija za leto 2021.

Ugotovitve:

Nadzorni odbor ne ugotavlja nepravilnosti pri obvladovanju stroškov, vendar pa v luči trenutne energetske krize in visokih stroškov energentov priporoča preverjanje dodatnih ukrepov za znižanje stroškov porabe energije.

4. JAVNA NAROČILA

OŠ Lesce vsako leto izbere prevoznika za izredne avtobusne prevoze po enostavnem postopku z zbiranjem ponudb. Za leto 2022 je OŠ Lesce zbrala ponudbe treh ponudnikov: Luka PGT d.o.o., Toman d.o.o. in Arriva d.o.o. Po merilu cene za najem avtobusov treh velikosti, je bil dne 2.12.2021 s sklepom kot najugodnejši ponudnik izbran Luka PGT d.o.o.

Za določene nabave (ogrevanje, električna energija), OŠ Lesce uporablja skupno javno naročilo ustanoviteljice Občine Radovljica.

OŠ Lesce ima za leto 2021 eno aktivno objavljeno javno naročilo po ZJN-3 in sicer 2 letno javno naročilo z okvirnim sporazumom pod oznako JN003234/2021-W01, » Sukcesivna dobava ekoloških in konvencionalnih živil«.

https://www.enarocanje.si/Obrazci/?id_obrazec=399698

Razpisno dokumentacijo javnega naročila je pripravila zunanja agencija, s sklepom z dne 17.3.2021 je bilo po enostavnem postopku izbrano podjetje SIB d.o.o. za 1.098 EUR z DDV. Samo naročilo je bilo izvedeno v obliki okvirnega sporazuma za 2 letno obdobje v 14 ločenih sklopih. Za vsak sklop se je prijavilo večje število potencialnih dobaviteljev. Po merilu najugodnejšega razmerja med ceno in kvaliteto je bilo izbranih 9 različnih dobaviteljev za 13 sklopov za prvih 12 mesecev, za 14. sklop pa so bili izbrani 3 dobavitelji, med katerimi se izvaja konkurenca vsake 4 mesece. Pogodbe so bile podpisane v dneh 16.7.2021-17.8.2021.

OŠ Lesce na portalu javnih naročil občasno objavlja zakonsko določeno obvestilo o izvajanju okvirnega sporazuma

- JN003234/2021-ODL01 - Odločitev o oddaji naročila, objavljeno dne 13.12.2021 za sklop 14 od 15.12.2021 do 14.4.2022
- JN003234/2021-ODL02 - Odločitev o oddaji naročila, objavljeno dne 11.04.2022 za sklop 14 od 15.4.2022 do 14.8.2022
- JN003234/2021-ODL03 - Odločitev o oddaji naročila, objavljeno dne 16.08.2022 za sklop 14 od 15.8.2022 do 14.12.2022
- JN003234/2021-ODL04 - Odločitev o oddaji naročila, objavljeno dne 23.08.2022 za sklope 1-13 od 23.8.2022 do 14.8.2023

Objav o izvajanju okvirnega sporazuma za prvih 13 sklopov ni opaziti, čeprav bi morala biti v skladu s 3. odstavkom 58. člena ZJN-3 (objava oddaj sukcesivnih naročil po okvirnem sporazumu najmanj vsake 3 mesece)

Trenutna skupna vrednost naročil po metodologiji portala znaša 175.419,00 EUR z DDV.

Ostali izdatki predstavljajo manjše zneske, ki ne presegajo mejnih vrednosti za objavo javnih naročil po ZJN-3.

Ugotovitve:

Nadzorni odbor ugotavlja, da OŠ Lesce gospodarno naroča storitve in izdelke, vendar pa priporoča redne objave na portalu javnih naročil v skladu z ZJN-3.

5. TRŽNA DEJAVNOST

Tržna dejavnost predstavlja ca. 3% prihodkov in odhodkov (80.945,64 EUR v letu 2021), kar v naravi predstavlja prehrano izven zakonsko določene malice in oddajo športne infrastrukture v najem.

KOSILA

Svet šole vsako leto sprejme ceno kosila, ki ga plačujejo starši otrok. Cenik za leto 2021/2022 je naslednji: zajtrk učenci 0,37 EUR, malica učenci 0,90 EUR, kosilo od 1. do 4. razreda 2,15 EUR, kosilo od 5. do 9. razreda 2,31 EUR, kosilo odrasli – zaposleni na šoli 4,00 EUR, popoldanska malica 0,69 EUR. Prihodek od plačila kosil se porabi izključno namensko za prehrano in delno plače v kuhinji.

TELOVADNICA

Oddajanje telovadnice in igrišč v najem je edina pridobitna dejavnost šole in znaša okvirno 1100 EUR na mesec za Lesce in 600 EUR na mesec za Begunje, pridobljena sredstva se namensko uporabijo za manjše investicije v objekte. Plačniki uporabnine so predvsem športna društva. OŠ Lesce ta prihodek vodi pod ločena stroškovna mesta 203 Uporabnine Lesce in 204 Uporabnine Begunje. Prihodek se namensko porabi za vzdrževanje igrišč.

Ugotovitve:

Nadzorni odbor ne ugotavlja nepravilnosti. Vse tržne dejavnosti so vzorno urejene.

6. KADROVSKA EVIDENCA – SISTEMATIZACIJA

Na šoli je bilo konec 2021 zaposlenih 77 ljudi. Zaradi delne invalidske upokojitve so delali trije delavci polovični delovni čas, eden pa 75 % delovni čas. Poleg invalidov je bilo še šest delavcev, zaposlenih za krajši delovni čas. Na šoli so delovno obveznost dopolnjevali 4 delavci, ki so bili delno zaposleni na drugih šolah.

Razporeditev po kategorijah zaposlenih je sledeča

Strokovni delavci (učitelji)	55
Administrativni delavci	3
Tehnični delavci	15
Drugi delavci	4
Skupaj	77

Ves znesek za plače zaposlenih prihaja s strani Ministrstva za šolstvo, razen:

-Občina Radovljica subvencionira 0,50 zaposlitve hišnika in plačilo učitelja tujega jezika (program OUTJ)

-s tržno dejavnostjo (prihodek od kosila) se pokriva 1,30 plače kuharja, 2,25 plače kuharskega pomočnika in 0,50 plače knjigovodje.

Ugotovitve:

Nadzorni odbor na tem področju ne ugotavlja nepravilnosti.

POVZETEK UGOTOVITEV, PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Nadzorni odbor **priporoča** Osnovni šoli F. S. Finžgarja Lesce, da objavi veljavno kopijo Akta o ustanovitvi.

V splošnem pri nadzoru poslovanja OŠ Lesce za leto 2021 ni bilo ugotovljenih nepravilnosti. Pohvalen je aktiven odnos šole do ekologije (npr. čebelnjak), zdrave prehrane in zdravega načina življenja (vrtiček, čebelnjak, planinsko društvo, ...). Šola se trudi za vzgajanje v duhu vrednot kot so poštenost, odgovornost, prijateljstvo, spoštovanje, strpnost, delavnost, znanje, zdravje, narava, življenje in to konkretno izvaja s številnimi aktivnostmi za učence.

Poslovanje Osnovne šole F. S. Finžgarja Lesce je zakonito, transparentno in gospodarno.

Osnovna šola F.S. Finžgarja Lesce je na Osnutek poročila o opravljenem nadzoru za leto 2021, dne 12.9.2022 posredovala odzivno sporočilo, da se s poročilom strinjajo, ter sporočajo, da so glede na priporočila Nadzornega odbora, na spletni strani šole pod Katalog informacij javnega značaja objavili veljavno različico Akta o ustanovitvi.

Člani Nadzornega odbora:

- Bogomir Vnučec
- Gašper Albinini
- Barbara Boltar
- Drago Finžgar
- Tomaž Frelih

- Klemen Erman

Janez Reš
Predsednik Nadzornega odbora

Vročiti:

- OŠ F. S. Finžgarja Lesce, Begunjska cesta 7, 4248 Lesce