



OBČINA RADOVLJICA ŽUPAN

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

Datum: 11. 10. 2024

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 v KS Kamna Gorica za leto 2023
2. Poročilo o opravljenem nadzoru v KS Otok za leto 2023
3. Poročilo o opravljenem nadzoru v Glasbeni šoli Radovljica za leto 2023

V skladu z 90. členom Poslovnika Občinskega sveta Občine Radovljica 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 v KS Kamna Gorica za leto 2023
2. Poročilo o opravljenem nadzoru v KS Otok za leto 2023
3. Poročilo o opravljenem nadzoru v Glasbeni šoli Radovljica za leto 2023.



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: 03214-10/2024-4

Datum: 10.10.2024

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 9. seji dne 10.10.2024 sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU V KRAJEVNI SKUPNOSTI KAMNA GORICA ZA LETO 2023 **Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Radovljica**

PODATKI O NADZORU:

Nadzorni odbor v sestavi:

1. Janez Reš, predsednik;
2. Andrej Potočnik, podpredsednik;
3. Neža Mezeg, članica;
4. Drago Finžgar, član;
5. Robert Guštin, član;
6. Tomaž Frelih, član;
7. Gašper Albinini, član.

Poročevalec:

Tomaž Frelih

Izvedenec:

/

Ime nadzorovanega organa/zavoda:

Krajevna skupnost Kamna Gorica, Kamna Gorica 58, 4246 Kamna Gorica

UVOD:

Na podlagi sklepa o izvedbi nadzora številka: 03214-10/2024 z dne 28.5.2024 sta člana Nadzornega odbora: Tomaž Frelih in Neža Mezeg dne 12.6.2024 opravila pregled poslovanja in porabe proračunskih sredstev v Krajevni skupnosti Kamna Gorica (v nadaljnjem besedilu: KS Kamna Gorica).

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 2023,
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 začela dne 12.6.2024 ob 16.00 uri v prostorih Občine Radovljica ob prisotnosti predsednika Sveta KS Kamna Gorica g. Dušana Betona. Nadzor je temeljil na pregledu dokumentov, ki so jih pripravili sodelavci občinske uprave in dokumentov, ki jih je s seboj prinesel predsednik Sveta KS Kamna Gorica.

Pregled je obsegal naslednja področja:

1. Statut KS Kamna Gorica,
2. Poslovnik Sveta KS Kamna Gorica in zapisniki sej Sveta KS Kamna Gorica,
3. Pogodbe in računi,
4. Javna in evidenčna naročila,
5. Bilanca za leto 2023.

KRATEK POVZETEK:

Odstopanj, ki bi bistveno vplivala na oceno pa ni, tako da se izda pozitivno mnenje o opravljenem nadzoru.

UGOTOVITVE:

1. STATUT KS KAMNA GORICA

Člana Nadzornega odbora sta pri pregledu ugotovila, da KS Kamna Gorica za izvajanje svojih nalog, organizacije in delovanja v praksi uporablja Statut Občine Radovljice (DN UO, 188/14, v nadaljnjem besedilu: Statut). Njegova uporaba temelji na drugem odstavku tretjega člena tega Statuta.

Ugotovitve: Nadzorni odbor je na podlagi vpogleda v poslovni register AJPES ugotovil, da ima KS Kamna Gorica sedež na naslovu: Kamna Gorica 58, 4246 Kamna Gorica, svojo davčno številko 60708123 in matično številko 5020760000, ter da je bil dne 30.9.1976 opravljen vpis pri registrskem organu, kar pomeni, da ima status pravne osebe. Uporaba Statuta Občine Radovljice (DN UO, 188/14) je utemeljena in pravilna.

2. POSLOVNIK SVETA KS in ZAPISNIKI SEJ SVETA KS KAMNA GORICA

Organ krajevne skupnosti je Svet krajevne skupnosti. Svet KS Kamna Gorica nima svojega poslovnika in v skladu s 5. odstavkom Statuta smiselno uporablja Poslovnik Občinskega sveta Občine Radovljica (DN UO, 187/14, v nadaljnjem besedilu: Poslovnik). Svet KS Kamna Gorica ima sedem članov, ki se sestajajo na rednih sejah.

Na rednih lokalnih volitvah leta 2022 se za Svet KS Kamna Gorica ni prijavil noben kandidat, zato so bile volitve ponovljene junija 2023, ko so se prijavili vsi obstoječi kandidati iz mandata 2018-2022 in bili tudi izvoljeni. V letu 2023 je Svet KS Kamna Gorica po konstituiranju imel 6 rednih sej, na katerih so obravnavali tekočo problematiko in investicije v KS Kamna Gorica. Zapisniki sej so napisani pregledno in vsebinsko jasno. Vsebujejo vse potrebne elemente in so v skladu s Statutom Občine Radovljica in Poslovnikom Občinskega sveta Občine Radovljica. Zapisniki sej so objavljeni na spletni podstrani Krajevne skupnosti Kamna Gorica spletne strani Občine Radovljica.

KS Kamna Gorica ima zgledno urejeno in aktivno vzdrževano spletno stran www.kamna-gorica.si tako za prebivalce kot za obiskovalce.

Na podlagi teh ugotovitev, člana Nadzornega odbora, ki sta izvedla nadzor, sklepata, da Svet KS Kamna Gorica spoštuje določila Statuta in Poslovnika o načinu delovanja krajevne skupnosti in pogostnosti sklica sej.

3. POGODBE in RAČUNI

KS Kamna Gorica upravlja Kulturni dom KS Kamna Gorica. Lastnik Kulturnega doma KS v 100% deležu je Občina Radovljica. Za upravljanje Kulturnega doma KS je lastnik Občina Radovljica z Ugotovitvenim sklepom pooblastil KS Kamna Gorica.

KS Kamna Gorica ima 2 podjemni pogodbi manjše vrednosti osveženi leta 2023 za tekoče storitve

- za urejanje pokopališča

- za čiščenje Kulturnega doma KS

na katere Nadzorni odbor nima pripomb.

KS Kamna Gorica upravlja tudi pokopališče in obračunava grobnino. Vendar pa je z lastniki pokopališča (Župnija Kamna Gorica oz. Župnija Lesce) še neurejeno pogodbeno razmerje. Nadzorni odbor priporoča, da se uredi pogodbeno razmerje med upravljalcem pokopališča in lastnikom pokopališča.

KS Kamna Gorica je sicer lastnik mrliških vežic pri pokopališču.

KS Kamna Gorica ima lasten cenik za grobove, ki je bil usklajen leta 2024 (prvič po letu 2011) in je nižji od predpisanega cenika Občine Radovljica.

Na območju KS Kamna Gorica poteka rudarjenje – kamnolom tehničnih kamnov dolomit in keratofir, katerega koncesionar je že od leta 1982 Gorenjska gradbena družba (prej Cestno podjetje Kranj). Pogodba je bila obnovljena 10.12.2001, za obdobje 10.12.2001-10.12.2021, aneks 1 z dne 11.7.2014, dodatek št. 2 z dne 4.1.2022 je podaljšal pogodbo za 18 mesecev torej do 10.6.2023 in bilo dodano novo območje kamnoloma in izkoriščanje kamnine keratofir.

Kamnolom ima dva dela za koncesijo, t.i. stari (1982-) in novi (2022-) del.

Za leto 2023 je bila koncesionarju s strani Ministrstva za naravne vire in prostor izdana odločba za koncesnino v znesku 141.452 EUR, od katerega 50% dobi država, 50% (70.771 EUR) pa Občina Radovljica. Po dogovoru od tega zneska 30.000 EUR dobi KS Kamna Gorica v obliki investicij, v letu 2023 za kanalizacijo. Dogovora ni v pisni obliki.

Za novi del kamnoloma ima KS Kamna Gorica s koncesionarjem GGD direktno pogodbo, po kateri koncesionar prispeva letno 10.000 EUR, od tega 5.000 EUR donacije na račun KS in 5.000 EUR v storitvah (igrišče, jalovina, ...). Pogodba z nazivom "DOGOVOR O DOLGOROČNEM MEDSEBOJNEM SODELOVANJU" med KS Kamna Gorica in GGD nima datuma podpisa pogodbe, velja pa za čas koncesije po sprejetju občinskega podrobnega načrta JEL 29 (dne 8.6.2018).

Ugotovitve:

Nadzorni odbor priporoča, da se uredi pogodbeno razmerje med upravljalcem pokopališča in lastnikom pokopališča.

KS Kamna Gorica ima delno neurejene pogodbe, kar se tiče kamnoloma:

-prispevek Občine v KS Kamna Gorica od koncesnine ni pogodbeno urejen

-donacija koncesionarja je urejena s pogodbo.

-koncesionarska pogodba ne velja že vse od 10.6.2023 dalje, kljub temu pa koncesionar še vedno nemoteno izkorišča kamnolom in država zaračunava koncesnino (vsaj za leto 2023, negotovo za leto 2024).

4. JAVNA IN EVIDENČNA NAROČILA

V letu 2023 so v KS Kamna Gorica iz naslova investicij izdali samo manjša naročila v skupni vrednosti 13.801,53 EUR.

Občina Radovljica že več let izvaja obsežno prenovu komunalne infrastrukture (kanalizacija, vodovod, električni vodi), ki naj bi bila zaključena julija 2024. Investicijo v celoti vodi Občina Radovljica.

Dne 25.1.2024 je bila opravljena inventura, inventurni list obsega 101 postavk in je zgledno urejen.

Ugotovitve: Nadzorni odbor ugotavlja, da so naročila storitev in materiala primerno urejena in ne zaznava odklonov.

5. BILANCA IN IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV ZA LETO 2023

V letu 2023 je imela KS Kamna Gorica 21.404 EUR prihodkov in 21.278 EUR odhodkov, razlika je 126 EUR presežka.

Groba razdelitev prihodkov in odhodkov v letu 2023:

PRIHODKI		EUR
	Občina – delovanje	8.761
	Občina – investicije	14.848
	Občina – otroško igrišče	1.439
	Občina – kulturni dom	3.980
	Pokopališče	5.949
	Ostalo	607
	Skupaj	21.404
ODHODKI		
	Delovanje KS	9.215
	Komunalne ceste in objekti	668
	Pokopališče	3.825
	Kulturni dom	6.131
	Otroško igrišče	1.439
	Skupaj	21.278
PRESEŽEK		+126

Ugotovitve: Nadzorni odbor ugotavlja, da sta izkaz prihodkov in odhodkov in bilanca stanja za leto 2023 ustrezna in tudi poslovanje KS Kamna Gorica pozitivno in pravilno vodeno. Nadzorni odbor ne zaznava odklonov od standardov ali zaznanih skritih stroškov ali nepravilnosti.

POVZETEK UGOTOVITEV IN PRIPOROČILA:

1. Pri vzorčnem pregledu poslovanja KS Kamna Gorica v letu 2023 Nadzorni odbor ugotavlja, da ni večjih odstopanj, tako da se izda pozitivno mnenje o opravljenem nadzoru.
2. Ugotovljeno je bilo, da KS Kamna Gorica pri finančnem poslovanju učinkovito in gospodarno porablja občinska javna sredstva.
3. Priporočamo ureditev in posodobitev pogodb z lastnikom pokopališča.
4. Pogodbo z GGD o donaciji za novi kamnolom je potrebno opremiti z datumom. Država mora urediti pogodbeno razmerje za novo koncesijsko obdobje
5. Sodelovanje predsednika Sveta KS Kamna Gorica z Nadzornim odborom je bilo korektno in kooperativno tako, da je nadzor potekal učinkovito in brez nepotrebnih zapletov.

Člani Nadzornega odbora:

- Andrej Potočnik
- Neža Mezeg
- Drago Finžgar
- Robert Guštin
- Tomaž Frelih
- Gašper Albinini

Janez Reš
Predsednik Nadzornega odbora

Vročiti:

- Krajevna skupnost Kamna Gorica, Kamna Gorica 58, 4246 Kamna Gorica.



OBČINA RADOVLJICA NADZORNI ODBOR

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

Številka: 03214-11/2024-4

Datum: 10.10.2024

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 9. seji dne 10.10.2024 sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU V KRAJEVNI SKUPNOSTI OTOK ZA LETO 2023

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Radovljica

PODATKI O NADZORU:

Nadzorni odbor v sestavi:

1. Janez Reš, predsednik;
2. Andrej Potočnik, podpredsednik;
3. Neža Mezeg, članica;
4. Drago Finžgar, član;
5. Robert Guštin, član;
6. Tomaž Frelih, član;
7. Gašper Albinini, član.

Poročevalec:

Janez Reš

Izvedenec:

/

Ime nadzorovanega organa/zavoda:

Krajevna skupnost Otok, Zgornji otok 6a, 4240 Radovljica

UVOD

Na podlagi sklepa o izvedbi nadzora številka: 03214-11/2024-2 z dne 5.6.2024 sta člana Nadzornega odbora Janez Reš in Gašper Albinini dne 19.6.2024 opravila nadzor v prostorih Občine Radovljica, ki se ga je udeležil predsednik Sveta KS Otok g. Iztok Meglič.

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 2023,

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. statut KS Otok in zapisniki sej Sveta KS Otok,
2. pregled pogodb in naročilnic,
3. oprema, osnovna sredstva in inventure,
4. bilanca stanja ter izkaz prihodkov in odhodkov v letu 2023.

KRATEK POVZETEK

Pri nadzoru KS Otok ni bilo ugotovljenih nepravilnosti. Ugotovljeno je bilo, da KS Otok posluje transparentno in gospodarno.

Nadzorni odbor priporoča le, da naj KS Otok oziroma Občina Radovljica pri nabavi novih sredstev, v primeru ko gre za več istovrstnih sredstev, ki se bodo uporablja dlje kot eno leto, le te označi tako da vsako posamično osnovno sredstvo označi s svojo inventarno številko, saj se s tem zagotovi večja preglednost kaj se s posameznim sredstvom dogaja.

UGOTOVITVE

1. STATUT KS OTOK in ZAPISNIKI SEJ SVETA KRAJEVNE SKUPNOSTI

Iz Statuta Občine Radovljica (Deželne novice, Uradne objave, št. 188 z dne 27.6.2014) izhaja, da so na območju Občine Radovljica kot ožji deli občine ustanovljene krajevne skupnosti. Med njimi je navedena tudi KS Otok, ki obsega naslednja naselja: Spodnji Otok in Zgornji Otok.

Nadzorni odbor je pri nadzoru ugotovil, da KS Otok nima svojega statuta in da posluje v skladu s Statutom Občine Radovljica.

Svet KS Otok ima sedem članov. V letu 2023 je imel Svet KS Otok dve seji. Oba zapisnika sta objavljena na spletnih straneh Občine.

Prva seja, ki je bila ustanovna, je bila izvedena 12.12.2022. Tega zapisnika na spletnih straneh ni objavljenega.

Statut Občine Radovljica v 19. členu določa pogostost sklica sej na najmanj štirikrat letno. Ob nadzoru se je ugotovilo, da glede na obseg tematik obeh sej, bi v normalnih okoliščinah Svet KS lahko le te obravnaval na več ločenih sejah, vendar pa je zahtevnost razmer v KS Otok v letu 2023 zaradi poplav in sprejemanja ukrepov glede sanacije po poplavni ujmi, terjala takojšnjo odzivnost tudi Sveta KS.

Ugotovitve:

Nadzorni odbor je ugotovil, da je ravnanje KS Otok glede statuta pravilno, saj ima lahko na podlagi 64. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF, 11/14 – popr., 14/15 – ZUJF, 11/18 – ZSPDLS-1, 30/18, 61/20 – ZIUZEOP-A, 80/20 – ZIUOOPE in 62/24 – odl. US) statut le občina.

Vse zapisnike sej se javno objavi na spletni strani Občine Radovljica <https://www.radovljica.si/objava/53888>.

2. PREGLED POGODB IN NAROČILNIC

Nadzorni odbor je ugotovil, da KS Otok nima najemnih pogodb, niti prihodkov s strani najemnine grobov.

KS Otok v letu 2023 ni izdala nobene večje naročilnice, razen za tekoče stroške. Pregledani so bili naključni primeri izvedbe oddaje naročila, kjer so postopki pravilni.

Ugotovitve:

Nadzorni odbor nima pripomb.

3. OPREMA, OSNOVNA SREDSTVA IN INVESTICIJE

Nadzorni odbor je vpogledal v inventurno listo KS Otok.

Vpisanih je 17 različnih inventarnih števil, skupaj 29 osnovnih sredstev.

Ugotovitve:

Pregled osnovnih sredstev KS Otok je pokazal urejenost in preglednost.

Vendar pa iz inventurnega lista izhaja tudi, da je v prostorih KS Otok 12 tapeciranih stolov s kolesi, ki so zavedeni pod eno inventarno številko, to je 209001. Tapecirani stoli s kolesi so bili nabavljeni 31.12.2005.

Prav tako sta pod eno inventarno številko 209002 evidentirani dve konferenčni mizi, z datumom nabave 31.12.2005.

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.

4. BILANCA STANJA TER IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV V LETU 2023

Nadzorni odbor je vpogledal v poslovne knjige za leto 2023, od kjer izhaja, da je v KS Otok v letu 2023 imela 2.826,39 EUR prihodkov ter 403,85 EUR odhodkov.

Večina prihodkov, to je 2.479,36 EUR so nakazila Občine Radovljica, drugih-tekočih prihodkov pa je bilo 347,26 EUR.

Presežek prihodkov na odhodki je tako znašal 2.422,80 EUR.

Bilančna aktiva in pasiva sta znašali 13.831 EUR.

Ugotovitve:

Knjigovodska dokumentacija KS Otok, ki se nahaja na Občini Radovljica, je urejena in pregledna z dokumentacijo vseh prihodkov in izdatkov. KS Otok gospodarno upravlja z javnimi sredstvi.

POVZETEK UGOTOVITEV, PRIPOROČILA IN PREDLOGI

6. Nadzorni odbor *priporoča*, naj se KS Otok oziroma Občina Radovljica pri evidentiranju več istovrstnih osnovnih sredstev izogiba praksi, da le te označi samo z eno inventarno številko, ker se s tem izgubi sledljivost, kaj se s posameznim sredstvom dogaja (morebitno uničenje). Zato naj v luči boljše preglednosti, pri prihodnjih nabavah več istovrstnih sredstev, ki se bodo uporabljali za opravljanje dejavnosti dlje kot eno leto, vsako posamezno sredstvo opredeli kot osnovno sredstvo s svojo inventarno številko.
7. Ugotovljeno je bilo, da KS Otok pri finančnem poslovanju učinkovito in gospodarno porablja občinska javna sredstva.
8. Sodelovanje predsednika Sveta KS Otok z Nadzornim odborom je bilo korektno in kooperativno tako, da je nadzor potekal učinkovito in brez nepotrebnih zapletov.

Člani Nadzornega odbora:

- Andrej Potočnik
- Neža Mezeg
- Drago Finžgar
- Robert Guštin
- Tomaž Frelih
- Gašper Albinini

Janez Reš
Predsednik Nadzornega odbora

Vročiti:

- Krajevna skupnost Otok, Zgornji Otok 6a, 4240 Radovljica.



OBČINA RADOVLJICA NADZORNI ODBOR

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

Številka: 03214-8/2024-5

Datum: 10.10.2024

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 9. seji dne 10.10.2024 sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU V GLASBENI ŠOLI RADOVLJICA ZA LETO 2023

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Radovljica

PODATKI O NADZORU:

Nadzorni odbor v sestavi:

1. Janez Reš, predsednik;
2. Andrej Potočnik, podpredsednik;
3. Neža Mezeg, članica;
4. Drago Finžgar, član;
5. Robert Guštin, član;
6. Tomaž Frelih, član;
7. Gašper Albinini, član.

Poročevalec:

Gašper Albinini

Izvedenec:

/

Ime nadzorovanega organa/zavoda:

Glasbena šola Radovljica, Linhartov trg 1, 4240 Radovljica

UVOD

Na podlagi sklepa o izvedbi nadzora št. 03214-8/2024, z dne 14.5.2024, sta člana nadzornega odbora Drago Finžgar in Gašper Albinini dne 28.05.2024 opravila nadzor na Glasbeni šoli Radovljica.

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 2023,
3. preveriti popolnost in zakonitost prejemkov in izdatkov,
4. poročati o ugotovljenih nepravilnostih,

5. dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje organa.

Nadzor je potekal v prostorih Glasbene šole, na naslovu Linhartov trg 1, 4240 Radovljica ob prisotnosti ravnatelja Marko Možina, računovodkinje Jacinta Žmitek in tajnice Karmen Schindler Bernard.

Nadzor je zajel naslednja področja:

1. Splošne ugotovitve in odlok o spremembah ustanovitvenega akta
2. Urejenost poslovnih knjig in knjigovodstva po Zakonu o računovodstvu, Letno poročilo za leto 2023 in Finančni načrt za 2024
3. Namenska poraba sredstev iz občinskega proračuna
4. Javna naročila-investicijsko vzdrževanje
5. Kadrovska dokumentacija
6. Pravilnik o glasbenih pristojbinah v Glasbeni šoli Radovljica

1. Splošne ugotovitve in odlok o spremembah ustanovitvenega akta

Glasbena šola Radovljica je samostojen, javen, vzgojno-izobraževalen zavod s sedežem na Linhartovem trgu 1 v Radovljici. Šola je ustanovljena z odlokom o ustanovitvi javnega vzgojno-izobraževalnega zavoda Glasbene šole Radovljica (Ur. Vestnik Gorenjske, št. 613-1/97, z dne 22. 01 1997), s katerim je vse ustanoviteljske pravice in obveznosti prevzela Občina Radovljica. Šolo sofinancirajo Občina Bled, Občina Bohinj in Občina Gorje (6. člen Sprememb in dopolnitev Odloka o uskladitvi akta o ustanovitvi javnega zavoda Glasbene šole Radovljica z ZOFVI, Deželne novice, Uradne objave, št. 91, z dne 14. 03. 2008). Šola je naslednica Glasbene šole Radovljica in tako nepretrgoma obstaja že od 1. septembra 1956.

Zadnji odlok o spremembah in dopolnitvah ustanovitvenega akta je bil sprejet 31. 5. 2017 na 20. redni občinski seji. Do sprememb je prišlo na tudi na podlagi pregleda notranjih aktov s strani Šole za ravnateljev in revizijske družbe, kjer so bile ugotovljene manjše pomanjkljivosti. S predlaganimi spremembami se je spremenil sam naziv akta. Sprejeta je bila tudi sprememba 5. člena, kjer se je dodal drugi odstavek: V okviru osnovnošolskega izobraževanja šola izvaja tudi osnovno glasbeno izobraževanje: Modul Avsenikova glasba.

Glasbeno šolo je v letu 2023 obiskovalo 379 učencev.

Ugotovitve:

Zadnja sprememba ustanovnega akta Glasbene šole Radovljica je bila smiselno in transparentno sprejeta 31. 5. 2017 na 20. redni seji občinskega sveta.

2. Urejenost poslovnih knjig in knjigovodstva po Zakonu o računovodstvu, Računovodske evidence, Letno poročilo za leto 2023 ter Finančni načrt za 2024

Glasbena šola ima lastno računovodsko službo, ki je v letu 2023 izdane in prejete račune in evidence dobaviteljev vodila brez nepravilnosti. Poslovne knjige so urejene in vodene po ustreznih zakonih in pravilnikih.

Pregledana je bilo Letno poročilo za leto 2023 ter Finančni načrt za 2024. Oba dokumenta natančno, pregledno in sistematično navajata cilje, vsebino in obseg dejavnosti ter njihovo realizacijo v vsebinskem in finančnem smislu.

V naslednji table specifikacija dosežene realizacije (prihodki/odhodki) ter finančni načrt za leto 2024.

	REALIZACIJA 2023	PLAN 2024
NAZIV	VREDNOST v EUR	VREDNOST v EUR
Skupaj Prihodki	1.578.336	1.641.655
Prihodki za izvajanje javne službe	1.557.912	1.619.655
Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	20.424	
Skupaj odhodki	1.554.885	1.635.510
Odhodki za izvajanje javne službe	1.538.002	1.617.810
Odhodki od prodaje blage in storitev	16.883	
Presežek prihodkov na odhodki	23.451	3.145

Tabela: Podatki o realizaciji leta 2023 ter Finančni načrt za leto 2024

Ugotovitve:

Poslovne knjige so urejene po Zakonu o računovodstvu. Evidence so vodene brez nepravilnosti. Letno poročilo 2023 ter finančni načrt 2024 natančno, pregledno in sistematično navajata cilje in njihovo vsebinsko in finančno realizacijo.

3. Namenska poraba sredstev iz občinskega proračuna

Pogoje za delo Glasbene šole zagotavljajo občine Radovljica, Bled, Gorje in Bohinj ter Ministrstvo za šolstvo, znanost in šport. Glasbena šola pridobiva sredstva za delo iz javnih sredstev, sredstev ustanovitelja, prispevkov staršev za šolanje otrok in iz drugih virov.

Financiranje z občino- ustanoviteljico Radovljico in občinami Bled, Gorje in Bohinj ima Glasbena šola Radovljica urejeno in določeno z vsakoletnimi medsebojnimi pogodbami o sofinanciranju dejavnosti šole. Občina Radovljica poleg pokrivanja stroškov prevoza in prehrane zaposlenih, zagotavlja še stroške električne energije, ogrevanja ter t. im. obratovalnih stroškov (stroški v deležu uporabe prostorov Graščine – hišnik, čistilni servis, servisiranje dvigala, komunalni stroški).

Stroške prevoza in prehrane zaposlenih si občine delijo glede na delež vpisanih otrok iz posamezne občine. Delež se vsako leto s pričetkom šolskega leta malenkostno spreminja. V naslednji tabeli so navedena prejeta sredstva v letu 2023.

	OBČINA RADOVLJICA	OBČINA BLED	OBČINA GORJE	OBČINA BOHINJ	SKUPAJ
prehrana zaposlenih	26.377,30	5.608,35	1.780,66	5.564,59	39.330,90
prevoz zaposlenih	36.119,84	7.680,11	2.432,40	7.958,97	54.191,32
električna energija	15.332,86				15.332,86
ogrevanje	16.409,48				16.409,48
obratovalni stroški Graščine	8.958,76				8.958,76
najemnina učilnic	10.140,84		79,86		10.220,70
zavarovanje	592,43				592,43
investicijska sredstva	6.000,00	2.323,97			8.323,97
tekmovanja učencev	500,00				500,00
stavbno zemljišče	1.572,00				1572,00
SKUPAJ:	122.003,51	15.612,43	4.292,92	13.523,56	155.432,42

Tabela : Prejeta sredstva iz občinskih proračunov v letu 2023

Ugotovitve:

Iz zahtevkov za povračilo stroškov, ki jih mesečno prejema Občina Radovljica, je razvidno, da so bila sredstva za postavke, določene v pogodbi in aneksu, uporabljena namensko, ekonomično in transparentno.

4. Javna naročila: Investicijsko vzdrževanje

V letu 2023 so v Glasbeni šoli izvajali naročila male vrednosti. Iz letnega poročila povzemamo, da so sredstva 6000€, ki jih Občina Radovljica namenja investicijskemu vzdrževanju porabili za nakup treh klavirskih harmonik.

Pri nadzoru je bil posredovan tudi kratek kronološki pregled nabave teh instrumentov, kot tudi drugih postopkov izvedenih naročil v 2023. Podrobna specifikacija je v naslednji tabeli.

Instrument	Cena v EUR	Vir financiranja
Klavirska harmonika Melodija pionir	1.819,08	Občina Radovljica
Klavirska harmonika Melodija pionir	1.819,08	Občina Radovljica
Klavirska harmonika Melodija pionir	1.819,08	Občina Radovljica
Violina Francoisla Pititle 1/2	597,80	Občina Radovljica + delno lastni viri
Saxofon alt Yamaha	1.408,14	Lastni viri
Violina Francoisla Pititle 1/2 set	490,00	Lastni viri
Violina Francoisla Pititle 1/4, 2kom	950,00	Lastni viri
Blokflavta Yamaha	279,00	Lastni viri
	9.182,18	

Oprema	Cena v EUR	Vir financiranja
Tiskalnik Canon	764,72	Lastni viri
Vlažilec zraka	199,91	Lastni viri
Dvižna miza na učilnico	349,00	Lastni viri
Pregrada za klavir	286,82	Lastni viri
Preproga pod klavirjem	168,99	Lastni viri
Orodje set v kovčku	115,78	Lastni viri
Zvočniki bluetooth, 2kom	418,00	Lastni viri
	2.303,22	

Tabela: specifikacija naročil v 2023

Ugotovitve:

-Zakon o javnih naročil se izvaja, dokumentacija je arhivirana

-Nakup harmonik je bil izveden ekonomično in transparentno

5. Kadrovska dokumentacija

Glasbena šola je v letu 2023 zaposlovala:

- 37 učiteljev, ki so bili razporejeni v šest strokovnih aktivov: aktiv klavir in orgle, aktiv godala, aktiv brenkala, aktiv pihala, trobila in tolkala, aktiv NLG, PGV in petje ter harmonikarski aktiv. Lokacije učenja so v občini Radovljici in dislociranih enotah na Bledu, v Gorjah in Bohinju;
- 5 tehnično-administrativnih delavcev

- 1 tehničnega delavca po podjemni pogodbi, za katero je bilo pridobljeno ustrezno soglasje ustanoviteljice.

Kadrovska dokumentacija je urejena, natančna in popolna.

Ugotovitve:

-Kadrovska dokumentacija je urejena in popolna

-Pregledana dokumentacija dokazuje, da Glasbena šola Radovljica deluje zakonito, gospodarno in v skladu z zahtevami in pričakovanji vseh deležnikov.

-visoko zanimanje otrok za vpis v šolo in doseženi rezultati na tekmovanjih doma in v tujini dokazujejo, da je celoten kolektiv, z ravnateljem g. Markom Možina na čelu, uspešen v svojih prizadevanjih za čim bolj kakovostno vzgojo in izobraževanje na raznolikem področju glasbene umetnosti.

6. Pravilnik o šolskih pristojbinah v Glasbeni šoli Radovljica

Pravilnik je dopolnil in sprejel svet Glasbene šole Radovljica dne 01.03.2023. V pravilniku so zajete različne pristojbine kot so letna pristojbina, letni prispevek staršev za materialne stroške, letni prispevek za nadstandardni program, prispevki za najem prostorov in instrumentov. V pravilniku so zajete vse potrebne pristojbine, ter primerno obrazložene.

Javni zavod smiselno obračunava nižje pristojbine za najem prostorov neprofitnim organizacijam. V pravilniku je navedena tudi možnost medsebojne kompenzacije v primeru predhodnega dogovora z vodstvom šole, ter tudi brezplačnega najema v izrednih primerih za javne zavode, neprofitne ter humanitarne organizacije s sedežem v Občini Radovljica.

Pravilnik se je uveljavil z dnem sprejema na svetu šole Glasbene šole Radovljica ter se uporablja od 1.9.2023 dalje.

Ugotovitve: Pravilnik o šolskih pristojbinah je smotrni in transparenten.

KONČNA PRIPOROČILA IN UGOTOVITVE:

Poslovanje glasbene šole je transparentno in ekonomično. Pri pregledu ni bilo zaznati večjih nepravilnosti. Sodelujoči zaposleni so pri nadzoru primerno sodelovali, ter posredovali vse zahtevane dokumente. Pregledani dokumenti so urejeni in primerno hranjeni.

Člani Nadzornega odbora:

- Andrej Potočnik
- Neža Mezeg
- Drago Finžgar
- Robert Guštin
- Tomaž Frelih
- Gašper Albinini

Janez Reš

Predsednik Nadzornega odbora

Vročiti:

- Glasbena šola Radovljica, Linhartov trg 1, 4240 Radovljica.