



OBČINA RADOVLJICA ŽUPAN

Gorenjska cesta 19, 4240 Radovljica, tel.: 04 537 23 00, faks: 04 531 46 84
www.radovljica.si, e-naslov: obcina.radovljica@radovljica.si

Datum: 8.3.2018

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 Ljudski univerzi Radovljica za leto 2016
2. Poročilo o opravljenem nadzoru v OŠ Staneta Žagarja Lipnica za leto 2016
3. Poročilo o opravljenem nadzoru v KS Brezje za leto 2016

V skladu z 90. členom Poslovnika občinskega sveta bo kot poročevalec na seji sodeloval:

- Drago Finžgar, predsednik Nadzornega odbora.

PREDLOG SKLEPA:

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

1. Poročilo o opravljenem nadzoru v Ljudski univerzi Radovljica za leto 2016,
2. Poročilo o opravljenem nadzoru v OŠ Staneta Žagarja Lipnica za leto 2016,
3. Poročilo o opravljenem nadzoru v KS Brezje za leto 2016.



Ciril Globočnik l.r.
ŽUPAN



OBČINA RADOVLJICA NADZORNI ODBOR

Gorenjska cesta 19, 4240 Radovljica, tel.: 04 537 23 00, faks: 04 531 46 84
www.radovljica.si, e-naslov: obcina.radovljica@radovljica.si

Številka: 9001-17/2017-5
Datum: 15.02.2018

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 20. seji dne 15.02.2018 sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU V LJUDSKI UNIVERZI RADOVLJICA ZA LETO 2016 Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Radovljica

1. Nadzorni odbor v sestavi:

1. Drago Finžgar, predsednik;
2. Cveto Uršič, podpredsednik;
3. Janez Reš, član;
4. Branko Bajić, član;
5. Bogomir Vnučec, član;
6. Gašper Albinini, član;
7. Klemen Erman, član.

2. Poročevalec:
Drago Finžgar

3. Izvedenec: /

4. Ime nadzorovanega organa/zavoda:
Ljudska univerza Radovljica, Kranjska cesta 4, 4240 Radovljica

UVOD

Nadzor je bil opravljen dne 28.09.2017 na podlagi sklepa o izvedbi nadzora št.: 9001-17/2017-1 Občine Radovljica. Nadzor se je opravljal za poslovno leto 2016.

Nadzor sta opravila člana NO Občine Radovljica Drago Finžgar in Cveto Uršič v prostorih Ljudske univerze Radovljica ob prisotnosti direktorice Mateje Rozman Amon, predsednice sveta zavoda Jasmine Šubic in računovodkinje Nataše Pfajfar.

V okviru nadzora je bila pregledana naslednja dokumentacija:

- Odlok o ustanovitvi javnega zavoda Ljudska univerza Radovljica.
- Letno poročilo o realizaciji letnega delovnega načrta za šolsko leto 2015 / 2016.
- Letni delovni načrt za šolsko leto 2016 / 2017.
- Poslovno poročilo za leto 2016.
- Računovodsko poročilo za leto 2016.

- Pogodba o upravljanju s premoženjem last občine Radovljica.
- Pogodbo o financiranju Ljudske univerze Radovljica v letu 2016.

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.

Iz letnega poročila za šolsko leto 2015/2016 povzemamo, da dejavnost LUR obsega področje splošnega, strokovnega izobraževanja, usposabljanja in izpopolnjevanja ter pridobivanja izobrazbe. Izobraževanje otrok in mladine, ki je vključena v redno šolsko izobraževanje, LUR izvaja kot dopolnjevanje izobrazbe in v obliki neformalnega učenja. Zadnja leta je del izobraževalne dejavnosti LUR tudi ponudba usposabljanj in drugih izobraževanj za ranljive ciljne skupine odraslih in upokojenec.

V okviru nadzora so bila opravljena naslednja nadzorna dejanja:

- Namenska poraba sredstev iz občinskega proračuna in sklenjene pogodbe z izvajalci vsebin programov.
- Kadrovska evidenca in kadrovanje.
- Urejenost poslovnih knjig in knjigovodstva po zakonu o računovodstvu, računovodske evidence in letno poročilo o delu.
- Pregled dokumentacije v zvezi z delovanjem Čebelarskega razvojno izobraževalnega centra Gorenjske.

1. Namenska poraba sredstev iz občinskega proračuna Občine Radovljica in sklenjene pogodbe z izvajalci vsebin programov

Celotni prihodki so v letu 2016 znašali 507.115,23 € in so bili v primerjavi z letom 2015 za 32% večji, glede na plan pa so bili višji za 29%. Lastni prihodki v višini 143.664,00 € predstavljajo prihodke od šolnin, tečajev, Čebelarskega razvojno izobraževalnega centra Gorenjske (v nadaljevanju: ČRICG) in novega Medgeneracijskega centra Bled in so večji za 26% glede na leto 2015 in 23% višji glede na plan 2016.

Iz proračuna Občine Radovljica je po podatkih iz računovodskega poročila LUR v letu 2016 prejel 129.570,37 €, kar je za 38% več kot leto poprej. Sredstva, ki jih je prejel LUR so, kot določa 2. člen pogodbe o sofinanciranju Občine Radovljica LUR v letu 2016, namenska za izvajanje javne službe in javnih programov na področju izobraževanja odraslih, skladno s sprejetim proračunom Občine Radovljica. V 3. členu iste pogodbe je nato podrobno naštetu za katere namene se lahko sredstva porabijo. Občina ta sredstva nakazuje na račun LUR na podlagi prejetih zahtevkov.

V okviru nadzora sta bila za preverjanje namenske porabe sredstev pregledana dva naključno izbrana programa, za katera zagotavlja sredstva Občina Radovljica: Univerza za tretje življenjsko obdobje z zneskom do višine 12.500,00 € in Medgeneracijski center z zneskom največ do višine 10.000,00 €. V obeh programih sta bili pregledani poslovna dokumentacija in pogodbe z izvajalci vsebin programov.

Ugotovitev:

- **Poraba proračunskih sredstev Občine Radovljica za leto 2016 je bila transparentna in skladna z namenom.**
- **Nepравilnosti pri sklepanju pogodb niso bile ugotovljene.**

2. Kadrovska evidenca in kadrovanje

V letu 2016 je bilo v LUR zaposlenih 6 delavk in 2 javna delavca. Za izvajanje programov so bile z 46 osebami sklenjene avtorske ali podjemne pogodbe o sodelovanju.

V okviru nadzora je bila pregledana kadrovska dokumentacija (pogodbe o zaposlitvi, aneksi, opravljena usposabljanja iz varstva pri delu, dokazila o usposobljenosti, itd) vseh zaposlenih v letu 2016.

Ugotovitve:

- **Kadrovska dokumentacija je vzorno urejena.**

3. Urejenost poslovnih knjig in knjigovodstva in letno poročilo o delu

LUR ima lastno računovodsko službo. Pri pregledu pogodb in izdanih ter prejetih računov ni nepravilnosti. Poslovne knjige vodijo po Zakonu o računovodstvu.

Pregledani so bili tudi Letno poročilo o realizaciji letnega delovnega načrta za šolsko leto 2015 / 2016, Letni delovni načrt za šolsko leto 2016 / 2017, Poslovno poročilo za leto 2016 in Računovodsko poročilo za leto 2016.

Ugotovitve:

- **Letni delovni načrt in poročila so pregledni in omogočajo kvaliteten vpogled v delo in poslovanje LUR.**
- **Pri pregledu računovodskih evidenc ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.**

4. LUR- upravljanje z Čebelarškim razvojno izobraževalnim centrom Gorenjske

Na osnovi ugotovitvenega sklepa župana Občine Radovljica z dne 24.06.2015, od dne 01.07.2015 dalje LUR upravlja s ČRICG, Rožna dolina 50/A, Lesce.

V sklop tega objekta sodijo naslednji prostori : trgovina, čajnica, prostor za izvajanje masaže, pisarna Čebelarškega društva Radovljica, pisarna Čebelarške zveze Gorenjske, prostor za proizvodnjo satnic, polnilnica medu, predavalnica in učni čebeljak. Prvih pet naštetih prostorov LUR daje v najem z najemniki pa ima sklenjene ustrezne pogodbe. Pri pregledu računovodskih listin je ugotovljeno, da LUR vodi tako prihodke kot tudi stroške v zvezi s ČRICG na ločenih kontih.

Pri nadzoru smo se posebej osredotočili na način prenosa stroškov ogrevanja in drugih stroškov, ki nastajajo v zvezi z obratovanjem objekta kot celote.

Za razdelitev stroškov ogrevanja LUR uporablja razdelilnik na osnovi uporabne površine posameznega najemnika. Po pregledu kontne kartice ugotavljamo, da so stroški dobavitelja energije za ogrevanje- Petrol plin ustrezno zaračunani posameznemu uporabniku. Za druge stroške, ki nastajajo v zvezi z objektom (kot na primer: zavarovanje, električna energija, urejanje okolice in zimska služba, čiščenje skupnih prostorov, tehnično varovanje, dimnikarske storitve, komunalne storitve) pa uporabljajo nekoliko drugačen ključ razdelitve po posameznih uporabnikih.

V okviru nadzora so bile pregledane kontne kartice za leto 2016 iz katerih so razvidni prihodki v skupni višini 49.829,88 €, od tega 24.000,00 € iz proračuna Občine Radovljica. Skupni odhodki oziroma stroški so bili 51.352,97 €. Posebej so izkazani stroški prefakturiranja po ključu oziroma razdelilniku in so v skupnem znašali 3.367,04 €

Ugotovitve:

- **Pri pregledu dela poslovanja LUR, ki se nanaša na Čebelarški razvojno izobraževalni center Gorenjske ni bilo ugotovljenih nepravilnosti in so bila sredstva občinskega proračuna za delovanje centra porabljena namensko.**

KONČNE UGOTOVITVE

V letu 2016 je bilo v več kot 25 različnih programov, ki jih je izvajala LUR vključenih skoraj 8000 udeležencev, od tega jih je približno 4480 obiskalo / se udeležilo različnih predavanj v Čebelarškem razvojnem centru Gorenjske. LUR je tako pomemben, ključni dejavnik na področju izobraževanja odraslih v občini Radovljica in sosednjih občinah. Poleg programov za pridobitev izobrazbe (osnovna šola za odrasle, administrator, ipd), 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 kvaliteti življenja mladih brez izobrazbe, odraslih in starejših občanov občine Radovljice. Za vse našteje aktivnosti velja pohvaliti vse izvajalce vsebin programov, posebej pa 6 zaposlenih.

- **Pri pregledu poslovanja LUR niso bile ugotovljene nepravilnosti. Dokumentacija in poslovne knjige so ažurne in lepo urejene.**
- **Proračunska sredstva Občine Radovljica so bila porabljenjena namensko, skladno z določili pogodbe o sofinanciranju.**
- **Poslovanje v letu 2016 je bilo uspešno.**
- **NO ocenjuje, da je bilo poslovanje nadzorovanega subjekta pravilno in smotrno.**

Ljudska univerza Radovljica je na osnutek poročila o opravljenem nadzoru za leto 2016 posredovala odzivno poročilo št.: 6009-33/2018 z dne 25.01.2018, kjer je navedla, da so s poročilom o opravljenem nadzoru seznanjeni vsi, ki so bili pri nadzoru prisotni. Zapis je ustrezen in točen, tako da se s poročilom o opravljenem nadzoru strinjajo.

Člani NO:

- Cveto Uršič
- Janez Reš
- Branko Bajić
- Bogomir Vnučec
- Gašper Albinini
- Klemen Erman

Drago Finžgar
Predsednik NO

Vročiti:

- Ljudska univerza Radovljica, Kranjska cesta 4, 4240 Radovljica.
- Županu Občine Radovljica.
- Občinskemu svetu Občine Radovljica.



OBČINA RADOVLJICA NADZORNI ODBOR

Gorenjska cesta 19, 4240 Radovljica, tel.: 04 537 23 00, faks: 04 531 46 84
www.radovljica.si, e-naslov: obcina.radovljica@radovljica.si

Številka: 9001-18/2017-5

Datum: 15.02.2018

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 20. seji dne 15.02.2018 sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU V OŠ STANETA ŽAGARJA LIPNICA ZA LETO 2016 Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Radovljica

1. Nadzorni odbor v sestavi:

1. Drago Finžgar, predsednik;
2. Cveto Uršič, podpredsednik;
3. Janez Reš, član;
4. Branko Bajić, član;
5. Bogomir Vnučec, član;
6. Gašper Albinini, član;
7. Klemen Erman, član.

2. Poročevalec:

Drago Finžgar

3. Izvedenec: /

4. Ime nadzorovanega organa/zavoda:

OŠ Staneta Žagarja Lipnica, Lipnica 12, 4245 Kropa

UVOD

Nadzor je bil opravljen na podlagi sklepa o izvedbi nadzora št. 9001-18/2017-1 z dne 20.09.2017.

Nadzor sta opravila člana nadzornega odbora Gašper Albinini in Klemen Erman dne 05.10.2017 v prostorih Osnovne šole Staneta Žagarja Lipnica (v nadaljnjem besedilu OŠ Lipnica).

Pri nadzoru sta bili prisotni ravnateljica šole ga. Alenka Cuder in računovodkinja ga. Darinka Fister.

Nadzor je zajemal naslednja področja:

1. Akt o ustanovitvi šole.
2. Upravljanje s premoženjem.
3. Namenska poraba sredstev iz občinskega proračuna.
4. Izvajanje zakona o javnih naročilih.
5. Najemnine, zemljiška knjiga.

6. Ureditev knjigovodstva po Zakonu o računovodstvu.
7. Finančni plan.

1. OSNOVNE UGOTOVITVE IN AKT O USTANOVITVI ŠOLE

OŠ Lipnica zajema osnovni šoli v Lipnici in na Ovsišah. Ustanoviteljica šole je Občina Radovljica. V šolskem letu 2017/2018 šolo obiskuje 249 otrok.

202 otroka obiskujeta matično šolo Lipnica, medtem ko jih podružnično šolo na Ovsišah obiskuje 47.

V šolskem letu 2016/2017 pa je bilo otrok nekaj manj in sicer skupaj na obeh lokacijah 235.

Trenutno je 42 zaposlenih, med njimi 31 strokovnih delavcev in 9 ostalih, vse zaposlitve niso za polni delovni čas. Šolski okoliš predstavljajo naslednje vasi: Kamna Gorica, Kropa, Brezovica, Lipnica, Spodnja Dobrava, Srednja Dobrava, Zgornja Dobrava, Mišiče, Podnart, Češnjica, Dobravica, Ovsiše, Poljšica, Prezrenje, Rovte in Zaloše.

Pravila OŠ Lipnica

Pouk v Lipnici se je začel 16. septembra 1957 šolskega leta 1957/1958, ko so se ukinile šole v Kropi, Kamni Gorici in na Srednji Dobravi. Osnovna šola Staneta Žagarja Lipnica (v nadaljevanju šola) z zunanjo enoto Ovsiše je javni vzgojno-izobraževalni zavod, ki se je konstituiral 01.09.1962 na podlagi odločbe ustanovitelja Občinskega ljudskega odbora Radovljica št. 022-30/62-2. Osnovna šola Staneta Žagarja Lipnica je vpisana v sodni register pri Okrožnem sodišču v Kranju s sklepom registrskega vložka št. srg: 1556/93. Šola je bila vpisana v razvid izvajalcev javno veljavnih programov vzgoje in izobraževanja pri Ministrstvu za šolstvo, znanost in šport dne 25.02.2003 z odredbo št. 608-01-269/2002. Občina Radovljica je s šolo podpisala Pogodbo o upravljanju s premoženjem (št. 478-59/2009), ki je last Občine Radovljica.

OŠ Lipnica ima osnovna pravila delovanja zavoda zajeta v statutu, ki ga je sprejela na podlagi 45. in 46. člena Zakona o zavodih. Pravila se ažurno prilagajajo obstoječi zakonodaji. V arhivski mapi so shranjeni sprejeti sklepi, ki vplivajo na pravila v delovanju OŠ Lipnica. OŠ Lipnica vodi ravnateljica, ki je pedagoški in poslovodni organ zavoda. Najvišji organ je Svet osnovne šole in ga predstavljajo 3 predstavniki ustanovitelja, 5 predstavnikov delavcev šole in 3 predstavniki staršev. Iz izpiska iz sodnega registra je razvidno, da je dejavnost OŠ Lipnica usklajena z določili 5. člena Odloka o uskladitvi akta o ustanovitvi javnega zavoda OŠ Lipnica z Zakonom o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja, sprejetega v aprilu 2003. O razpolaganju z nepremičninami omenjeni odlok ne govori, pač pa v 27. členu navaja, 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 izposajo prostorov telovadnice.

Priporočilo:

- **Za Osnovne šole je na podlagi zakona o javnih financah določeno tudi notranje revidiranje. Nazadnje ga je OŠ Lipnica opravila leta 2008. Za Osnovne šole je splošno predlagano revidiranje na vsake 3 leta.**

Predlagamo revidiranje še v tekočem letu 2017/2018. Tudi za prihodnje predlagamo, da se OŠ Lipnica drži priporočenega termina med revizijami.

Ugotovitve:

- **pri pregledu ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.**

2. UPRAVLJANJE S PREMOŽENJEM

Pogoje za delo OŠ Lipnica zagotavljata Občina Radovljica in Ministrstvo za izobraževanje, znanost in šport. Zavod sredstva lahko pridobiva iz:

- javnih sredstev,
- sredstev ustanovitelja,
- prispevkov staršev,
- sredstev od prodaje storitev in izdelkov,
- donacij,
- drugih virov.

Po zaključnem računu 31.12.2016 izkazuje premoženjska bilanca OŠ Lipnica sredstva v upravljanju v višini 2.018.518,72 EUR. Sredstva v upravljanju znašajo 1.689.979,66 EUR na matični šoli v Lipnici, medtem ko na podružnični šoli na Ovsisah znašajo sredstva v upravljanju 328.539,06 EUR.

Ugotovitve:

- **pri pregledu ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.**

3. NAMENSKA PORABA SREDSTEV IZ OBČINSKEGA PRORAČUNA

OŠ Lipnica je po podatkih iz poslovnega poročila v letu 2016 realizirala 1.313.886,33 EUR prihodkov in za 1.311.092,19 EUR odhodkov. Ustvarjen je bil presežek prihodkov nad odhodki v višini 2.794,14 EUR. Davčnih prihodkov je bilo 1.215.869,20 EUR, medtem ko je bilo lastnih prihodkov 98.017,13 EUR. Nakazila za tekoče poslovanje so namenjena kritju naslednjih stroškov:

- stroški materiala,
- stroški storitev,
- stroški amortizacije,
- stroški dela,
- drugi stroški.

Stroški materiala predstavljajo 10,09 %, stroški storitev 7,42 %, stroški plač 81,75 % in stroški amortizacije 0,74%.

Sredstva so bila porabljena po namenu za katerega so bila odobrena.

Ugotovitve:

- **Financiranje in poraba proračunskih sredstev je potekala v okviru proračuna.**
- **Pri pregledu ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.**

4. IZVAJANJE ZAKONA O JAVNIH NAROČILIH

Vrednosti nabav so manjše, zato niso izvedli javnih razpisov, pač pa naročajo po principu naročil malih vrednosti.

Pregledan je bil postopek izbire dobavitelja ograje pri podružnični šoli na Ovsisah, kjer sta ponudbo oddali dve podjetji. Prvo ponudbo je oddalo podjetje Palisada v končni vrednosti s popustom 7.575,28 EUR, drugo ponudbo so oddali pri podjetju Ograje Kočever v končni vrednosti 7.092,35 EUR. Ponudba podjetja Ograje Kočever je bila neustrezna, saj ograja ni bila primerne višine, poleg tega pa ni vsebovala primernih elementov za postavitve prilagojene terenu. Oboje navedeno bi pri izbiri ponudnika Ograje Kočever pomenilo naknadne stroške. Posledično je bila pravilno izbrana sicer dražja ponudba podjetja Palisada.

Pregledana je bila tudi izbira ponudnika stojala za skok v višino. S ponudbo sta se odzvali dve podjetji Alpin in Elan. Pravilno je bilo izbrano podjetje Elan, ki je oddalo ponudbo v vrednosti 233,02 EUR. Podjetje Alpin je oddalo cenovno bolj ugodni ponudbi v višini 214,88 EUR in 226,03 EUR. V obeh primerih bi bila potrebna dodatna oprema, ki jo je ponudba podjetja Elan že

vsebovala, v primeru izbire podjetja Alpin bi pomenila dražjo izbiro. Pravilno je bil izbran ponudnik podjetje Elan.

Za nabavo sprotno potrebnega potrošnega materiala in drobnega inventarja ima OŠ Lipnica s podjetjem Merkur podpisano letno pogodbo za sukcesivno nabavo pod mejnimi vrednostmi po ZJN 3. Pogodba je podpisana za koledarsko leto in sicer v najvišji vrednosti 19.999,00 EUR.

Priporočilo:

- **Zaradi zagotavljanja čim večje transparentnosti pri izvajanju zakona o javnih naročilih pri nabavi naročil manjših vrednosti priporočamo, da se povsod pridobijo tri različne ponudbe.**

Ugotovitve:

- **Zakon o javnih naročilih se izvaja.**
- **Kot naročnik so zagotovili gospodarno rabo sredstev.**
- **Pri pregledu ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.**

5. NAJEMNINE, ZEMLJIŠKA KNJIGA

5.1. Najemnine

Za oddajo šolskih prostorov uporabljajo cenik najemnin, ki ga praviloma začetek šolskega leta potrdi svet šole. Zadnja potrditev cenika je bila 02.10.2017. Ta temelji na kalkulacijskih osnovah usklajenih z ostalimi osnovnimi šolami v občini. Za uporabo prostorov imajo sklenjene ustrezne pogodbe z uporabniki.

Pregledani sta bili pogodbi o najemu male šolske telovadnice in šolske učilnice s strani Studia Ritem. Obe pogodbi sta sklenjeni za obdobje šolskega leta in sta v skladu s sprejetim cenikom. V preteklosti je imelo Športno društvo Kropa zaplete pri plačevanju najemnine za uporabo telovadnice. Vendar se dolg ŠD Kropa zmanjšuje, kar zagotovo pomeni pozitiven premik v odnosu med najemodajalcem in najemjemalcem.

Ugotovitve:

- **pri pregledu ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.**

5.2. Zemljiška knjiga

Pregledani so bili tudi starejši dopisi in sklepi glede seznama parcel v upravljanju in pravilnim vpisom v zemljiško knjigo. Občina Radovljica je na podlagi Odloka o uskladitvi akta o ustanovitvi javnega zavoda OŠ Lipnica z ugotovitvenim sklepom iz dne 28.04.2014 pravno formalno uredila upravljanje z nepremičninami.

Ugotovitve:

- **pri pregledu ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.**

6. UREDITEV KNJIGOVODSTVA PO ZAKONU O RAČUNOVODSTVU

Poslovne knjige se vodijo po Zakonu o računovodstvu. Knjiženje je ažurno, pri pregledu ni bilo ugotovljenih nepravilnosti. Iz premoženjske bilance z dne 31.12.2016 je razvidna vrednost obveznosti za sredstva v upravljanju, nekaj čez 2 milijona evrov. Pretežni del stroškov predstavlja dotacija iz republiškega proračuna, ki pokriva stroške dela in del materialnih stroškov. Tržno dejavnost predstavljajo le najemnine, ostale prihodke pa prejete obresti.

Ugotovitve:

- **Poslovne knjige in knjigovodske listine so urejene.**
- **Pri pregledu ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.**

Priporočilo:

- Čimprej izvesti revizijo in po potrebi uskladiti pravilnik o gibanju knjigovodskih listin z dejanskim stanjem.

7. FINANČNI PLAN

Finančni plan za 2016 in 2017 zajema oziroma je zajemal vse prihodke (občina, ministrstvo in drugi prihodki) in vse odhodke (tiste za katera zagotavlja sredstva občina kot tudi tiste za katera zagotavlja sredstva ministrstvo).

Finančni načrt 2017 je potekal glede na realizacijo prihodkov in odhodkov iz leta 2016 in je obsegal načrt prihodkov in odhodkov za leto 2017.

Ugotovitve:

- Finančni plan je pripravljen za vse prihodke in odhodke ter je jasen, pregleden in dovolj natančen.
- Pri pregledu ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

8. ZAKLJUČEK

Pri pregledu poslovanja javnega zavoda Osnovna šola Staneta Žagarja Lipnica, ni bilo ugotovljenih nepravilnosti. Dokumentacija in poslovne knjige so ažurno in pravilno vodene. Zakon o Javnih naročilih se izvaja. Predvidene postavke porabe v letu 2016 niso prekoračile planiranih. Akt o ustanovitvi šole je prilagojen zahtevam. Sredstva iz občinskega proračuna se namensko porabljajo.

Priporočila so namenjena predvsem bolj transparentnemu in urejenemu poslovanju javnega zavoda.

OŠ Staneta Žagarja Lipnica je na osnutek poročila o opravljenem nadzoru za leto 2016 posredovala odzivno poročilo št.: 15/2018 z dne 25.01.2018, kjer je navedla, da se z osnutkom poročila strinjajo. Glede priporočila za notranje revidiranje pa obveščajo, da zbirajo ponudnike in bo realizirano v tekočem šolskem letu.

Člani NO:

- Cveto Uršič
- Janez Reš
- Branko Bajić
- Bogomir Vnučec
- Gašper Albinini
- Klemen Erman

Drago Finžgar
Predsednik NO

Vročiti:

- OŠ Staneta Žagarja Lipnica, Lipnica 12, 4245 Kropa.
- Županu Občine Radovljica.
- Občinskemu svetu Občine Radovljica.



OBČINA RADOVLJICA NADZORNI ODBOR

Gorenjska cesta 19, 4240 Radovljica, tel.: 04 537 23 00, faks: 04 531 46 84
www.radovljica.si, e-naslov: obcina.radovljica@radovljica.si

Številka: 9001-19/2017-4

Datum: 15.02.2018

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 20. seji dne 15.02.2018 sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU V KRAJEVNI SKUPNOSTI BREZJE ZA LETO 2016

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Radovljica

1. Nadzorni odbor v sestavi:

1. Drago Finžgar, predsednik;
2. Cveto Uršič, podpredsednik;
3. Janez Reš, član;
4. Branko Bajić, član;
5. Bogomir Vnučec, član;
6. Gašper Albinini, član;
7. Klemen Erman, član.

2. Poročevalec:

Drago Finžgar

3. Izvedenec: /

4. Ime nadzorovanega organa/zavoda:

Krajevna skupnost Brezje, Brezje 80/C, 4243 Brezje

UVOD

Na podlagi sklepa o izvedbi nadzora št. 9001-19/2017-1 z dne 18.10.2017 sta člana Nadzornega odbora Občine Radovljica Klemen Erman in Drago Finžgar opravila nadzor poslovanja Krajevne skupnosti Brezje (v nadaljevanje KS Brezje), in sicer dne 25.10.2017. Nadzor je potekal v mali sejni sobi Občine Radovljica ob prisotnosti predsednika krajevne skupnosti g. Izidorja Ariha.

Nadzor se je opravil na podlagi letnega programa nadzorov Nadzornega odbora Občine Radovljica.

Nadzor je obsegal naslednje:

1. Osnovna pravila KS Brezje.
2. Upravljanje s premoženjem.
3. Namenska poraba sredstev iz občinskega proračuna.

4. Izvajanje zakona o javnih naročilih.

1. Osnovna pravila KS Brezje

Osnovo za delovanje KS Brezje predstavlja statut KS Brezje, ki je bil sprejet na seji Sveta KS dne 15.11.1996. Območje KS Brezje obsega naselja Noše, Peračica, Dobro polje, Črnivec, Brezje. Krajevna skupnost je pravna oseba javnega prava v okviru nalog, ki jih opravlja samostojno in v skladu s statutom občine. Krajevna skupnost odgovarja za svoje obveznosti z vsem svojim premoženjem in sredstvi, s katerimi razpolaga. Za potrebe delovanja KS Brezje imajo sprejet tudi interni poslovnik.

Svet KS Brezje sestavlja sedem članov. Predsednik sveta KS Brezje je Izidor Arih. Svet ima imenovanega tudi podpredsednika in tajnico. Računovodske storitve se izvajajo v okviru Občine Radovljica, za kar skrbi Špela Avsenik. V tekočem mandatu 2014-2018 je bilo do opravljanja nadzora v KS Brezje 23 sej sveta KS za kar obstajajo tudi primerni zapisniki, ki pa niso dostopni na spletu.

PRIPOROČILO: Z namenom večje obveščenosti zainteresirane javnosti, predvsem krajanov KS Brezje priporočamo, da se zapisniki s sej sveta KS Brezje ažurno objavljajo in so dostopni na spletu.

2. Upravljanje s premoženjem

KS Brezje je lastnik stavbe, kjer prostore oddaja Vrtecu Brezje (255,89 m), Knjižnici Antona Tomaža Linharta (13m), stanovanje hišnika (85m), KD Brezje (26m), TD Brezje (26m), Društvu upokojencev Brezje-Ljubno-Mošnje, del stavbe je tudi dvorana s preddverjem in sanitarijami (207,4 m). Pri večjih investicijah KS Brezje sodeluje s 33 odstotnim deležem vložka, pri investicijah v prostore ki jih uporablja Vrtec Brezje je investitor Občina Radovljica.

Najemnina vrta je določena na osnovi tekočih stroškov. Najemnina znaša 855 EUR /mesec in po zatrdilu predsednika KS Brezje pokriva celotne tekoče stroške. Najemjemalec prostorov je Občina Radovljica, uporabnik pa Vrtec Brezje. Krajevna skupnost in občina se usklajujeta za sprejemljivo ceno najemnine. Trenutna najemna pogodba je bila sklenjena 15.1.2015, h kateri je bil 21.6. 2017 sprejet primeren aneks.

Stanovanje v velikosti 85 m² ima v najemu hišnik, s katerim je bila trenutno veljavna najemna pogodba sklenjena 19.12.2016. Hišnik v zameno za najemnino skrbi za vzdrževanje in čistočo celotnega poslovno stanovanjskega objekta. Naloge hišnika so opredeljene v pogodbi. Osnovne stroške krije hišnik sam.

Najemnino v višini 100 EUR letno po pogodbi iz dne 30.8.2016 plačuje tudi Društvo upokojencev Brezje.

Turistično društvo, ki je tudi investitor v prostore najemnine ne plačuje, kar je razvidno iz pogodbe med KS Brezje in TD Brezje iz dne 21.8.2012. Tudi kulturno društvo, ki deluje v korist širše lokalne skupnosti po pogodbi iz dne 16.6. 2012 ne plačuje najemnine za uporabo prostorov.

KS Brezje deluje v stavbi Prostovoljnega gasilskega društva Brezje, ki je v lasti PGD Brezje. Po pogodbi ki je bila sklenjena med KS Brezje in PGD Brezje dne 24.7.2009 znaša najemnina 200 EUR mesečno.

Stanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev v lasti KS Brezje na dan 31.12.2016 je znašalo 229.719,65 EUR.

Sredstva so razdeljena na postavke:

-Zemljišče: 17.163,81 EUR

-Zgradbe: 205.993,91 EUR

-Oprema: 6.561,93 EUR

3. Namenska poraba sredstev iz občinskega proračuna

Iz Izkaza prihodkov in odhodkov – drugih proračunskih uporabnikov od 1.1.2016 do 31.12.2016, ki je priloga k Letnemu poročilu za obdobje od 1.1.2016 do 31.12.2016, in je bilo posredovano AJPES-u v objavo izhaja, da je KS Brezje skupaj imela:

-PRIHODKOV: 33.550,00 EUR

-NEDAVČNI PRIHODKI, ki zajemajo prihodke od premoženja: 20.641,00 EUR

-TRANSFERNI PRIHODKI drugih javnofinančnih institucij, ki predstavljajo sredstva iz občinskega proračuna Občine Radovljica: 12.909,00 EUR

-ODHODKOV: 32.288,00 EUR

-TEKOČI ODHODKI: 24,675,00 EUR

-Pisarniške storitve: 3.933,00 EUR

-Energija, voda, komunalne in komunikacijske storitve: 11.420,00 EUR

-Tekoče vzdrževanje: 4.785,00 EUR

-Poslovne najemnine: 2.400,00 EUR

-Drugi operativni odhodki: 2.137,00 EUR

- INVESTICIJSKI ODHODKI: 7.613,00 EUR

Presežek prihodkov nad odhodki je v nadzorovanem letu znašal 1.262,00 EUR.

Večjih investicij v nadzorovanem letu 2016 v KS Brezje ni bilo, saj so se pripravljali na večjo investicijo, ki je bila izvedena v proračunskem letu 2017.

4. Izvajanje zakona o javnih naročilih

V nadzorovanem letu so bila izvedena javna naročila po postopku zbiranja ponudb. V nadzorovanem letu ni bilo večjih investicij v KS Brezje.

Končne ugotovitve:

Pri pregledu je bilo ugotovljeno:

- Pri pregledanih zadevah ni bilo ugotovljenih nepravilnosti v ravnanju KS Brezje.
- Ugotovljeno je bilo, da je poslovanje KS Brezje transparentno, gospodarno, ekonomično in kaže na racionalno ravnanje z javnimi sredstvi.
- Ugotovljeno je bilo da se je priporočilo iz prejšnjega nadzora o pripravi pogodb z najemniki prostorov KS Brezje upoštevalo in so ustrezne pogodbe sklenjene.

Krajevna skupnost Brezje na osnutek poročila o opravljenem nadzoru za leto 2016 ni posredovala odzivnega poročila.

Člani NO:

- Cveto Uršič
- Janez Reš
- Branko Bajić
- Bogomir Vnučec
- Gašper Albinini
- Klemen Erman

Drago Finžgar
Predsednik NO

Vročiti:

- Krajevna skupnost Brezje, Brezje 80/C, 4243 Brezje.
- Županu Občine Radovljica.
- Občinskemu svetu Občine Radovljica.