



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: 30.11.2016

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 2015**
- 2. Poročilo o opravljenem nadzoru razpolaganja s premoženjem Občine Radovljica za leto 2015**
- 3. Poročilo o opravljenem nadzoru v Javnem zavodu Turizem Radovljica za leti 2014 in 2015**

V skladu z 90. členom poslovnika 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 Zaključnega računa Občine Radovljica za leto 2015,**
- 2. Poročilo o opravljenem nadzoru razpolaganja s premoženjem Občine Radovljica za leto 2015,**
- 3. Poročilo o opravljenem nadzoru v Javnem zavodu Turizem Radovljica za leti 2014 in 2015.**



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: 9001-0007/2016-6
Datum: 10.11.2016

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 12. seji dne 10.11.2016, sprejel

**POROČILO
O OPRAVLJENEM NADZORU
ZAKLJUČNEGA RAČUNA OBČINE RADOVLJICA ZA 2015**
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 Bajič, član;
 5. Bogomir Vnučec, 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: 9001-0007/2016-2 z dne 25.5.2016 so člani Nadzornega odbora: Janez Reš, Klemen Erman in Branko Bajič dne 15.6.2016 opravili pregled zaključnega računa občine Radovljica za leto 2015.

Nadzor je obsegal naslednja področja:

1. Prihodkovna stran,
2. Odhodkovna stran,
3. Investicijska dela v rekreacijskem parku Vrbnje,
4. Ulična oprema Linhartovega trga v Radovljici,

5. Obeležba uličnih sistemov,
6. Nakup kapitalskih deležev in naložb,
7. Gradnja, nakup in investicijsko vzdrževanje neprofitnih stanovanj,
8. Akt o notranji organizaciji in sistemizaciji mest v občinski upravi.

UGOTOVITVE:

1. Prihodkovna stran

- 71 - nedavčni prihodki so sestavljeni iz naslednjih virov prihodkov: 2.159.955,58 EUR
- 710 - Udeležba na dobičku in prihodki od premoženja: 1.787.210,79 EUR
- 711 - Takse in pristojbine: 16.158,27 EUR
- 712 - Globe in druge denarne kazni: 33.302,17 EUR
- 713 - Prihodki od prodaje blaga in storitev: 56.221,83 EUR
- 714 - Drugi nedavčni prihodki: 267.062,52 EUR

Podrobneje je bil pregledan konto 712- Globe in druge denarne kazni. Konto je razdeljen na:

71200100- Globe in druge denarne kazni - za prekrške: 26.690,10 EUR. Za kritje in vračilo dveh glob za prekrške je bilo namenjenih 260,00 EUR, torej je bilo realnega prihodka 26.430,10 EUR;

71200700 - Nadomestilo za degradacijo in uzurpacijo prostora/račun 5150: 6.812,07 EUR

71200800 - Sodne takse in drugi stroški na podlagi zakona o prekrških - država, občine: 60,00 EUR.

Pri pregledu ni bilo ugotovljenih nepravilnosti. V proračunu je bilo predvidenih 54.010,00 EUR prihodkov iz naslova glob in drugih denarnih kazni. Realiziranih prihodkov iz tega naslova je bilo v proračunu 2015 za 33.302,17 EUR. Nadzorni odbor ugotavlja, da znesek glob in drugih denarnih kazni med nedavčnimi prihodki predstavlja minimalen znesek in priporoča nadaljevanje trenutne politike občine, saj je smotrno da globe in denarne kazni predstavljajo le sredstvo za vzdrževanje reda in spoštovanje predpisov občine Radovljica ter nenačrtnemu polnjenju občinskega proračuna.

2. Odhodkovna stran

2.1. Proračunska postavka 40102- Stroški za pokroviteljstva občine: 14.388,01 EUR je razdeljena na naslednje konte:

- 40200300 - Založniške in tiskarske storitve: 99,99 EUR;
- 40200900 - Izdatki za reprezentanco: 548,23 EUR;
- 40209900 - Drugi splošni stroški materiala in storitev: 2.784,73 EUR;
- 41200001 - Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam: 10.475,06 EUR;
- 41330200 - Izdatki za blago in storitve/materialni stroški: 480,00 EUR.

Posebej je bil pregledan konto 41200001- Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam. Iz kartice finančnega knjigovodstva je razvidno, da je bilo v letu 2015 opravljenih 30 transferov finančnih sredstev različnim neprofitnim organizacijam in ustanovam. Večina sredstev in sicer v višini 9.590,00 EUR je bilo razdeljenih na javnem razpisu, ki je bil razpisan dne 6.3.2015 na podlagi sklepa št. 41010-2/2015 iz dne 17.2.2015. Sredstva so bila razdeljena na podlagi meril za sofinanciranje javnih prireditev in drugih javnih dogodkov društev in posameznikov. Dokumentacija razpisa obsega:

- sklep o začetku postopka za izvedbo javnega razpisa,
- besedilo javnega razpisa,
- način uporabe meril za sofinanciranje,
- zapisnik o odpiranju vlog,

- zapisnik o obravnavi in vrednotenju vlog,
- končno poročilo o porabi sredstev.

Ocenjena vrednost javnega razpisa je znašala 10,000.00 EUR. Iz dokumentacije je razvidno, da je komisija primerno in enakovredno obravnavala prijavitelje na javni razpis. Vrednotenje vlog se izvede s pomočjo excelove tabele. Komisija je pravilno zavrnila 4 prijavitelje, ki ali niso izpolnjevali pogojev razpisa ali so imeli neporavnane obveznosti do občine Radovljica. Razvidno je da je zavod Chopinov zlati prstan, Linhartov trg 1, 4240 Radovljica dne 22.4.2015 umaknil svojo vlogo na javnem razpisu. Kljub modifikaciji zneskov na osnovi pridobljenih točk na razpisu je vsota vseh modificiranih zneskov znašala 2,5 kratnik razpisanih sredstev. Na podlagi tega se je komisija odločila, da posamezni prijavitelj lahko pridobi največ 1.000,00 EUR in s tem omeji dva največja prijavitelja, medtem ko so ostali prijavitelji pridobili 43% pripadajočih zaprosenih sredstev.

Največja prejemnika sredstev na javnem razpisu sta bila:

-Mladinski svet Čbelca, Linhartov trg 31, 4240 Radovljica za organizacijo dogodkov: Kresovanje v Zalošah, Dan za frizbi in 4. Lubnški el clasico

-Društvo za aktivno preživetje prostega časa EJGA, Gorenjska cesta 25, 4240 Radovljica za organizacijo dogodkov: Škratov živ žav, Veselo pod kostanji in družabna srečanja za seniorje pod Avsenikovo marelo.

Pri obeh prejemnikih dokumentacija obsega: razpisni obrazci oziroma vlogo za razpis, odločbo o sofinanciranju, pogodbo o sofinanciranju, ter poročila o izvedenih prireditvah. V letu 2015 sta obe organizaciji na podlagi razpisa za sofinanciranje javnih prireditev in drugih javnih dogodkov društev in posameznikov prejeli najvišji možni znesek sofinanciranja 1.000,00 EUR. Dokumentacija vsebuje vse potrebne elemente javnega razpisa in je primerno urejena. Vsi postopki so bili izvedeni v skladu z javnim razpisom za sofinanciranje javnih prireditev in drugih javnih dogodkov društev in posameznikov. Obe pregledani vlogi vsebujeta potrebne elemente za sodelovanje na dotičnem javnem razpisu. Glede na veliko zanimanje za pridobitev sredstev za sofinanciranje javnih prireditev in drugih javnih dogodkov društev in posameznikov predlagamo občini Radovljica proučitev možnosti povečanja sredstev namenjenih dotičnemu razpisu, saj bo v nasprotnem primeru morale priti do zaostrovanja pogojev pridobivanja sredstev.

2.2. Proračunska postavka 41003 - Delež občine za javna dela: 63.118,01 EUR je razdeljena na naslednje konte:

40209900 - Drugi splošni stroški materiala in storitev: 5.047,13 EUR,

40230000 - Goriva in maziva za prevozna sredstva: 504,95 EUR,

41009900 - Druge subvencije JP/transfери za javna podjetja: 57.224,72EUR,

41199900 - Drugi transfери posameznikom in gospodinjstvom: 341,21 EUR.

Občina Radovljica skupaj z enajstimi neprofitnimi organizacijami preko sistema javnih del v letu 2015 zaposluje osemnajst javnih delavcev. Javni delavci so težje zaposljivi in dlje časa prijavljeni prebivalci na zavodu za zaposlovanje. Zaposlovanje javnih delavcev je odvisno predvsem predvsem od sofinanciranja države. Občina Radovljica ne glede na delež sofinanciranja države iz leta v leto povečuje obseg javnih del, kar predstavlja uspešen inštrument v boju s krizo in vse večjo brezposelnostjo.

Pri pregledu dokumentacije ni bilo ugotovljenih napak. Priporočamo, da občina Radovljica vzpostavi sistem za kontroliranje izvajanja javnih del, ter samo učinkovitost izvajanja le teh. Občini Radovljica priporočamo, da tudi v prihodnje povečuje obseg javnih del, kar bo pripomoglo, poleg večje zaposlenosti, tudi k večji urejenosti javnih površin in ostale okolice.

Občina Radovljica je v odzivnem poročilu z dne 18.10.2016 pojasnila, da sistem za kontroliranje izvajanja javnih del in učinkovitost letno izboljšuje na podlagi preteklih izkušenj ter z dobro medsebojno komunikacijo »krajevne skupnosti – občinska uprava« pomaga k še boljši vzpostavitvi le-teh.

2.3. Proračunska postavka 44368 Letališka steza - ALC Lesce: 30.878,18 EUR. ki je razdeljena na naslednje konte:

40279900 - Druge odškodnine in kazni: 28.000,00 EUR,
42040100 - Novogradnje: 0,00 EUR,
42050000 - Investicijsko vzdrževanje in izboljšave: 2.878,18 EUR.

Iz dokumentacije, ki se nanaša na konto 4027990 - Druge odškodnine in kazni je razvidno, da gre za izvensodno poravnavo med podizvajalcem del prestavitve in asfaltiranja vzletno pristajalne steze letališča Lesce, katerega investitor je bila občina Radovljica. Podizvajalec je dne 8.6.2011 vložil proti Občini Radovljica tožbo za plačilo 22.690,73 EUR. Znesek je temeljil na neplačilu izvršenega dela v juniju 2010, ter na delnem neplačilu za dela izvršena v maju 2010. Dne 15.9.2015 je bila sklenjena pogodba o izvensodni poravnavi, na podlagi katere je Občina Radovljica od terjanege zneska v višini skoraj 35.000,00 EUR plačala 28.000,00 EUR. Znesek je bil v dogovorjenem časovnem okviru nakazan na račun podizvajalca. Iz dokumentacije je razvidno, da je bila izvensodna poravnava v konkretnem primeru popolnoma smotrna. S sklenitvijo pogodbe o izvensodni poravnavi se je občina Radovljica izognila nadaljnjim postopkom, ter posledično naraščanju stroškov, saj so vsi zastaralni roki za uveljavitev bančne garancije že potekli.

Dokumentacija je primerno vsebinsko in kronološko urejena.

Pri kontu 42050000 - Investicijska vzdrževanja in izboljšave pri rebalansu proračuna 2015 ni bilo predvidenih odhodkov, medtem ko je bil pri realizaciji proračuna 2015 zaveden odhodek v višini 2.878,18 EUR za izvedbo označitve daljnovoda. Pri nadzoru je bilo pojasnjeno, da gre za strošek samoobdavčitve. Pri plačilu računa podjetju Elektroservisi, d. d. za izvedbo označitve daljnovoda Moste - Radovljica je bil na podlagi člena 76.a. DDV plačan. Pri razčiščevanju prehodnega konta je bilo v letu 2015 ugotovljeno da znesek DDV pomotoma ni bil knjižen med ustrezne stroške, saj je bil knjižen le neto znesek.

Pojasnilo o napačnem knjiženju je bilo primerno predstavljeno že na samem nadzoru.

3 . INVESTICIJSKA DELA V REKREACIJSKEM PARKU VRBNJE

Med odhodki Zaključnega računa Občine Radovljica za leto 2015 so tudi odhodki za kulturo, šport in nevladne organizacije, med njimi je Občina Radovljica za Rekreatijski park Vrbnje v letu 2015 namenila 7.971,86 EUR.

Iz kartice finančnega knjigovodstva za proračunsko postavko 46243 (Rekreatijski park Vrbnje) je razvidno, da so drugi splošni stroški, material in storitve znašale 97,60 EUR (table igrišče Vrbnje); za nakup opreme telovadnic in športnih objektov – kot so: oglasna vitrina, stojalo za kolo, vrtna hiška za športni park Vrbnje je bilo v proračunu Občine Radovljica za 1.516,00 EUR odhodkov; medtem ko je Občina za investicijsko vzdrževanje in izboljšave v Rekreatijskem parku Vrbnje namenila 6.358,26 EUR.

Člani nadzora so bolj natančno pregledali stroške za investicijsko vzdrževanje in izboljšave v Rekreatijskem parku Vrbnje. Iz predloga za izdajo naročilnice ali podpis pogodbe – A1 (obr – A1) z dne 10. 6. 2015 izhaja, da gre v danem primeru za elektromontažna dela – razsvetljava v Športnem parku Vrbnje – Gorica, katerih vrednost storitve in gradnje naročnik ocenjuje na znesek 6.358,26 EUR z DDV. Izmed treh ponudnikov, ki so kandidirali za ta posel je bil izbran ponudnik Tilen Štefelin, s.p. iz Jesenic, ki je storitev ponudil po najugodnejši ceni in sicer 5.211,69 EUR brez DDV. Dne 10. 6. 2015 je Občina Radovljica izdala naročilnico št. 0345/2015 z naročilom storitve Elektromontažna dela – razsvetljava v Športnem parku Vrbnje in sicer po predračunu št. 2015-149, ki ga je kot prilogo priložil Tilen Štefelin, s.p. k svoji ponudbi. Iz naročilnice izhaja, da mora biti storitev opravljena do 31. 7. 2015. Na naročilnici je tudi protikorupcijska klavzula.

Ugotovitev: Člani nadzora so ugotovili, da je Občina Radovljica v tej zadevi ravnala v skladu s pozitivno zakonodajo, tako s postopkovnega kot tudi materialnega vidika veljavnih pravil s področja javnega naročanja.

4. ULIČNA OPREMA LINHARTOVEGA TRGA V RADOVLJICI

Oddelek za infrastrukturo Občine Radovljica je v letu 2015 porabil 10.124,63 EUR za ulično opremo Linhartovega trga v Radovljici.

Pri pregledu dokumentov v zvezi s proračunsko postavko 443454 (Ulična oprema Linhartovega trga v Radovljici) so nadzorniki ugotovili, da so bila ta sredstva porabljena za:

dodatno novoletno okrasitev	4.068,46 EUR,
popravilo stebrička (23. 4. 2015)	437,38 EUR,
popravilo potopnega stebrička (8. 5. 2015)	435,24 EUR,
servis potopnih stebričkov (22. 6. 2015)	1.915,40 EUR,
vzdrževanje Linhartovega trga	2.555,52 EUR,
postavitve ogledal na Gorenjski cesti	712,63 EUR.

Ugotovitev: Člani nadzora tudi v tem primeru niso ugotovili nepravilnosti.

5. OBELEŽBA ULIČNIH SISTEMOV

Za obeležbo uličnih sistemov so člani nadzora vpogledali dokumentacijo, ki se nanaša na to zadevo. Iz kartice finančnega knjigovodstva za proračunsko postavko 44314 izhaja, da je Občina Radovljica v letu 2015 za obeležbo uličnih sistemov porabila 39.905,28 EUR.

Iz delovnega naloga Komunale Radovljica št. 15117 z dne 1. 6. 2015, ki mu je priložen obračun za 1., 4. in 5 del Dobave turistične obvestilne signalizacije, izvedba gradbenih del, montaža (konzolni nosilci) z dne 20. 6. 2015, izhaja da je vrednost del in materiala po tem obračunu v znesku 13.649,70 EUR. Znesek tega obračuna je naročnik (Občina Radovljica) plačala 10. 8. 2015 – kar izhaja iz kartice finančnega knjigovodstva za proračunsko postavko 44314.

Delovnemu nalogu Komunale Radovljica št. 15308 z dne 1. 8. 2015 je priložena mesečna situacija oziroma e-račun v skladu z dinamiko napredovanja del z dne 31. 8. 2015, kar izhaja tudi iz navedbe poročila oziroma situacije, da gre za drugo začasno situacijo vredno 799,59 EUR. Ta znesek je Občina Radovljica plačala dne 19. 10. 2015, kar izhaja iz kartice finančnega knjigovodstva za proračunsko postavko 44314.

Pri znesku 661,27 EUR, ki ga je Občina Radovljica plačala 11. 12. 2015 gre za kritje stroškov postavitve prometne signalizacije za pokopališče in železniško postajo Radovljica v krožnih križiščih ob regionalni cesti. V zvezi s tem so člani nadzora vpogledali v dokument, ki ga je Občina Radovljica dne 19. 10. 2015 po elektronski pošti posredovala Direkciji Republike Slovenije za infrastrukturo. Dokument nosi številko 371-72/2015-3 in predstavlja izjavo o kritju stroškov postavitve prometne signalizacije ob državni cesti, regionalna cesta R3 635 – »kažipot III-86« za pokopališče in železniško postajo Radovljica. S to izjavo se Občina Radovljica zavezuje, da bo krila vse stroške v zvezi s postavitvijo te prometne signalizacije.

Direkcija Republike Slovenije za infrastrukturo je dne 20. 10. 2015 izdala odločbo – nalog za ureditev prometne signalizacije oziroma nalog za dopolnitev prometne signalizacije na državni cesti R3 635 na odseku 1121 Lesce – Kamna Gorica – Lipnica z lokalno cesto št. 848211 (Cesta svobode) v km 2,420. Ker, kot izhaja iz odločbe, v omenjenem križišču že obstajajo kažipoti za železniško postajo in pokopališče, je ustrezno vodenje potrebno zagotoviti tudi v obeh krožnih križiščih in sicer v krožnem križišču med Lescami in Radovljico ter krožnem križišču PIC Lesce, zato je Direkcija Republike Slovenije za infrastrukturo izdala to odločbo. Slednja temelji na podlagi terenskega ogleda št. 371-

72/2015-1 z dne 23. 9. 2015 in izjavo Občine Radovljica o plačilu stroškov (dopis št. 371-72/2015-3 z dne 19. 10. 2015).

Iz delovnega naloga Komunale Radovljica št. 15534 z dne 1. 11. 2015 izhaja, da mu je priložen obračun dobave turistične obvestilne signalizacije, izvedba gradbenih del, montaža (konzolni nosilci) 3 faza z dne 27. 11. 2015. Iz obračuna izhaja, da je vrednost tega projekta 24.794,72 EUR, ki ga je naročnik (Občina Radovljica) plačala dne 30. 12. 2015.

Ugotovitve: Člani nadzora pri pregledu dokumentacije, ki se nanaša na obeležbo uličnih sistemov niso našli nepravilnosti. Iz pregledov poročil in obračunov izvajalca izhaja zelo natančen in podroben opis materiala in del, ovrednoten s cenami, skratka gre za pregledne rekapitulacije, zato člani nadzora nimajo nobenega razloga, da bi podvomili v njihovo verodostojnost.

6. NAKUP KAPITALSKIH DELEŽEV IN NALOŽB

Upravljanje s finančnim premoženjem, to je kapitalskimi naložbami, kamor spadajo delnice in deleži na kapitalu ter druge naložbe v pravne osebe ureja Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP in 96/15 – ZIPRS1617). Za opravljanje javnih služb in dejavnosti v javnem interesu lahko država oziroma občina državno oziroma občinsko premoženje organizirata v obliki javnih zavodov, javnih gospodarskih zavodov, javnih podjetij, javnih skladov in agencij. Občina Radovljica je skupaj z ostalimi občinami Gorenjske družbenica v podjetju BSC, d.o.o. iz Kranja, ki ima javna pooblastila na področju regionalnega razvoja. Delež vseh gorenjskih občin v podjetju je v višini 25,46 %.

V zvezi s proračunsko postavko 8006 (Nakup kapitalskih deležev in naložb) so si člani nadzornega odbora vpogledali dokumentacijo te zadeve za leti 2015 in 2016, ki se vodi pod številko 476-1/2015 in gre za znesek 15.313,16 EUR.

Iz dokumentacije izhaja, da je Občina Radovljica dne 22. 10. 2015 prejela od Regionalne razvojne agencije Gorenjska BSC, Poslovno podporni center, d.o.o., Kranj obvestilo o nameri prodaje lastniškega deleža Vesne Brajnik. Ta lastniški delež znaša 27,98 % celotnega poslovnega deleža BSC, d.o.o.

Istega dne (22. 10. 2015) je Občina Radovljica od BSC, d.o.o., Kranj prejela še dopis, ki družbenike poziva k prodaji ali zavrnitvi svojega lastniškega deleža, to pa temelji na spremembah in dopolnitvah Zakona o spodbujanju skladnega regionalnega razvoja iz leta 2012. Rok za izpolnitev spremenjenih in dopoljenih zakonskih določil poteče 28. julija 2016. Na podlagi teh dokumentov je Občina Radovljica dne 6. 11. 2015 pripravila Letni načrt ravnanja s kapitalskimi naložbami Občine Radovljica za leto 2015. Iz slednjega izhaja, da je bil leta 2012 sprejet Zakon o spremembah in dopolnitvah Zakona o spodbujanju skladnega regionalnega razvoja, na osnovi katerega morajo biti vse regionalne razvojne agencije: »v večinski javni lasti in z večinskim deležem občin znotraj javnega deleža, pri čemer nobena od občin ne sme imeti več kot tretjinskega ustanoviteljskega deleža.«

Iz Letnega načrta ravnanja s kapitalskimi naložbami Občine Radovljica za leto 2015 nadalje izhaja še, da je eden od družbenikov, ki razpolaga s 27,98 % deležem družbe BSC, d.o.o. iz Kranja, obvestil družbo (BSC, d.o.o.) o nameri prodaje svojega poslovnega deleža, ki je na podlagi izračuna cenilca za ekonomijo in finance vreden 161.773,00 EUR. Za odkup tega deleža je bil izražen interes vseh gorenjskih občin, zato se z Letnim načrtom ravnanja s kapitalskimi naložbami Občine Radovljica za leto 2015 predlaga, da občine odkupijo ponujeni delež glede na višino dosedanjega kapitalskega deleža, ki ga imajo v družbi BSC, d.o.o. Kranj. Vse gorenjske občine so bile tedaj (6. 11. 2015 v času nastanka Letnega načrta ravnanja s kapitalskimi naložbami Občine Radovljica) družbenice v višini 25,46 % celotnega poslovnega deleža. Občina Radovljica je bila takrat družbenica v višini 2,41 % deleža. V primeru, da bi k odkupu po predlaganem ključu pristopile vse gorenjske občine, potem bi

Občina Radovljica odkupila delež v višini 9,47 %, kar predstavlja 15.313,16 EUR. Na ta način bi izpolnili zakonski pogoj, saj bi bile z izvedenim odkupom po novem občine lastnice podjetja v višini 53,44 %, Občina Radovljica pa bi imela delež v višini 5,06 %.

Občina Radovljica je dne 17. 11. 2015 uveljavljala predkupno pravico do nakupa sorazmernega dela poslovnega deleža, ki odpade na Občino Radovljica in ki ga prodaja družbenica družbe BSC, d.o.o. Občina Radovljica je nakup sorazmernega dela poslovnega deleža BSC, d.o.o. pogojevala s tem, da je delež te družbe prost vseh bremen. Glede na to, da je bilo ugotovljeno, da je ta delež obremenjen, zato do realizacije odkupa v letu 2015 ni prišlo.

Iz Letnega načrta ravnanja s kapitalskimi naložbami Občine Radovljica za leto 2016 z dne 12. 2. 2016 izhaja, da so v teku postopki za izbris teh bremen, kar posledično predstavlja realizacijo odkupa. Enake ugotovitve izhajajo tudi iz kartice finančnega knjigovodstva in iz zaključnega računa Občine Radovljica za leto 2015, kjer je v rubriki realizacija proračuna 2015 proračunske postavke 8006 izkazana 0 (ničla).

Ugotovitve: Nadzorniki na postavki Nakup kapitalskih deležev in naložb niso ugotovili nepravilnosti. Pohvaliti pa velja ravnanja zaposlenih na tem projektu, ko pogojujejo odkup dela poslovnega deleža po bremen prostem deležu, kar kaže na gospodarno in racionalno upravljanje s proračunskimi sredstvi.

7. GRADNJA, NAKUP IN INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE NEPROFITNIH STANOVANJ

Člani nadzornega odbora so izmed pestrega in obširnega nabora plačil na kontu 42050000 (Investicijsko vzdrževanje in izboljšave), proračunski postavki 46118 (Gradnja, nakup in investicijsko vzdrževanje neprofitnih stanovanj) po metodi na preskok izbrali finančni dogodek z dne 19. 3. 2015 plačilo računa št. 3/2015.

V tem primeru gre za interventno gradbeno ureditev stanovanja na naslovu Kropa 3 v lasti Občine Radovljica, ki je prazno. Ocenjena vrednost storitve izhaja iz predloga za izdajo naročilnice ali podpis pogodbe – A1 z dne 10. 2. 2015 v znesku 300,00 EUR. Iz predloga za izdajo naročilnice izhaja, da je bil ponudnik en sam za ceno brez DDV v znesku 250,00 EUR – 76.a člen ZDDV-1. Dne 10. 2. 2015 je bila izdana naročilnica št. 0053/2015 za interventno gradbeno ureditev na naslovu Kropa 3 za vrednost 250,00 EUR brez DDV. Tudi na naročilnici je klavzula o mehanizmu obrnjene davčne obveznosti po 76.a členu ZDDV-1 in protikorupcijsko klavzulo. Račun št. 3/2015 je izvajalec (Mersija Djogić, s.p.) izdal 13. 2. 2015 za znesek 250,00 EUR brez DDV. Na računu je ločen zapis, ki glasi: »DDV ni obračunan, obrnjena davčna obveznost po 76.a členu ZDDV-1. Obvezni podatki po 138. členu P-ZDDV-1 o davčni osnovi in znesku DDV, ki ga po 76.a členu ZDDV-1 kot obveznost izkaže naročnik storitve in ni vštet v znesek obračunanega DDV po tem računu. Skupaj 76.a člen osnova: 250,00 € DDV 9,5% 23,75 €«.

Iz kartice finančnega knjigovodstva izhaja, da je DDV obračunala Občina Radovljica po stopnji 9,5 % v višini 23,75 EUR, in je znesek 273,75 EUR knjižila v breme.

Ugotovitve: Člani nadzora ugotavljajo, da sta tako naročnik kot tudi izvajalec storitve pravilno uporabila mehanizem obrnjene davčne obveznosti po 76.a členu Zakona o davku na dodano vrednost. Glede na to, da se v praksi davčni zavezanci tega instituta bolj redko poslužujejo, zato je v nadaljevanju ugotovitev bolj podrobno pojasnjen mehanizem obrnjene davčne obveznosti.

76.a člen Zakona o davku na dodano vrednost določa mehanizem obrnjene davčne obveznosti v določenih sektorjih. O tem je FURS izdal podrobnejši opis aprila 2015. FURS je na podlagi 199. člena Direktive Sveta 2006/112/ES z dne 28. 11. 2006 o skupnem sistemu davka na dodano vrednost, ki določa, da lahko države članice v posebnih primerih določijo prejemnika

dobav kot osebo, ki je dolžna plačati in obračunati davek na dodano vrednost (mehanizem obrnjene davčne obveznosti). Takšen ukrep poenostavlja pravila in preprečuje davčne utaje in izogibanje plačilu davka v določenih sektorjih in pri določenih vrstah transakcij. Z Zakonom o spremembah in dopolnitvah Zakona o davku na dodano vrednost – ZDDV-1B (Uradni list RS, št. 85/2009 z dne 30. 10. 2009) je bila določba prenesena v 76.a člen Zakona o davku na dodano vrednost – ZDDV-1, podrobnejša pravila o izvajanju tega člena pa so vključena v 127.a člen Pravilnika o izvajanju Zakona o davku na dodano vrednost.

Do prenosa obračuna in plačila DDV na prejemnika blaga ali storitve pride le v primeru, ko davčni zavezanec opravi storitev iz šifre F/Gradbeništvo SKD. Ko torej davčni zavezanec opravi transakcijo, ki vključuje montažo, instalacijo ali drugo storitev iz šifre F/Gradbeništvo SKD ter hkrati s storitvami opravi povezano dobavo blaga, je treba takšno transakcijo za namene uporabe 76.a člena ZDDV-1 opredeliti kot enotno transakcijo, za katero se v celoti uporabi mehanizem obrnjene davčne obveznosti ter s tem prenese obračun in plačilo davka na prejemnika navedene transakcije. Pri tem ni pomembna vrednost blaga ali storitve v navedeni transakciji, prav tako ni pomembno, katera dobava je prevladujoča in ali sta dobavi na računu izkazani ločeno.

Pri uporabi mehanizma obrnjene davčne obveznosti je kupec blaga oziroma prejemnik storitve tisti, ki mora obračunati in plačati DDV. Dobavitelj od opravljene dobave ne obračuna DDV, na računu pa mora navesti, da je dobava blaga ali opravljena storitev predmet obrnjene davčne obveznosti (navedba »Obrnjena davčna obveznost«).

Dobavitelj mora na računu izkazati vse podatke, ki so v skladu z 82. ali 83. členom ZDDV-1 obvezni ter označiti, da gre za dobavo, pri kateri se uporabi mehanizem obrnjene davčne obveznosti. Razviden mora biti tudi podatek o davčni osnovi po posamezni davčni stopnji in znesek DDV, ki pa ni vključen v skupni znesek obračunanega DDV, temveč je izkazan kot znesek DDV, dolgovan na podlagi obrnjene davčne obveznosti. Na računu se navede tudi veljavno določbo 76.a člena ZDDV-1, po kateri je dobava blaga ali storitev predmet obrnjene davčne obveznosti.

Davčni zavezanec, ki davčnemu zavezancu z enim samim računom zaračunava dobave, ki jih opravi v skladu s 76.a členom ZDDV-1 in dobave od katerih mora sam obračunati in plačati DDV, mora te dobave v skladu s 138. členom Pravilnika na računu izkazati ločeno.

Člani nadzornega odbora so si po metodi na preskok izbrali za pregled še obnovo stanovanja Begunje 130 (številka zadeve 35200-0048/2015).

V tej zadevi je Občina Radovljica najprej dne 8. 6. 2015 objavila povabilo k oddaji ponudbe in ponudnike pozvala naj svoje kandidature oddajo do vključno 15. 6. 2015 do 10.00 ure. Ocenjena vrednost adaptacije stanovanja na naslovu Begunje 130, ki izhaja iz predloga za izdajo naročilnice ali podpisa pogodbe – A2 je v vrednosti 19.000,00 EUR brez DDV. Iz predloga za izdajo naročilnice ali podpisa pogodbe – A2 z dne 15. 6. 2015 izhaja še, da so trije ponudniki kandidirali za obnovo stanovanja na naslovu Begunje 130. Izmed kandidatov je naročnik (Občina Radovljica) izbral cenovno najugodnejšo ponudbo, ki jo je posredoval ponudnik Gradbena dela Mersija Djogić, s.p. iz Jesenic v vrednosti 21.102,86 EUR brez DDV, s katerim je naročnik tudi sklenil pogodbo št. 35200-0048/2015.

Izvajalec je v skladu z določili pogodbe pod dvanajstič – Finančna zavarovanja (21. člen) ob podpisu pogodbe (23. 6. 2015) naročniku predložil dve bianco menici z nepreklicnim pooblastilom za izpolnitev za ves čas trajanja pogodbe podaljšano za 30 dni (23. 9. 2015) v vrednosti 10 % pogodbene cene (2.310,76 EUR) in sicer kot zavarovanje za dobro in pravočasno izvedbo pogodbenih obveznosti.

Po 22. členu pogodbe za obnovo stanovanja Begunje 130 je izvajalec ob primopredaji izvedenih del (21. 8. 2015) naročniku izročil finančno zavarovanje za odpravo napak in pomanjkljivosti v garancijskem roku (5 let – določenim v 18. členu pogodbe) dve bianco menici z nepreklicnim pooblastilom za izpolnitev, v višini 5 % (1.155,38 EUR) pogodbene vrednosti. Garancija za odpravo napak in pomanjkljivosti v garancijskem roku mora biti

veljavna še najmanj 30 dni po preteku garancijskega roka (21. 9. 2020), določenega v 18. členu pogodbe, šteto od primopredaje del.

Izvajalec je pravočasno predložil menične izjave in pooblastila za unovčenje menic.

Dne 19. 8. 2015 je izvajalec izdal račun št. 46/2015 v vrednosti 21.102,86 EUR brez DDV. Znesek računa z 9,5 % stopnjo DDV znaša 23.107,63 EUR (enako kot po predračunu št. 23/2015 z dne 11. 6. 2015).

Dne 21. 8. 2015 je bil opravljen pregled in prevzem izvršenih del. Iz zapisnika o pregledu in prevzemu izvršenih del izhaja, da ni bilo ugotovljenih pomanjkljivosti in da je izvajalec predložil garancijo kot je določena v 18. in 22. členu pogodbe št. 35200-0048/2015 za obnovo stanovanja na naslovu Begunje 130.

Ugotovitve: Pri pregledu te zadeve nadzorniki niso ugotovili nepravilnosti. Iz ravnanj pogodbenih strank nadzorniki ugotavljajo, da gre v tem primeru za korekten in visoko profesionalen odnos med strankami. Iz pregledane zadeve člani nadzornega odbora ugotavljajo še, da Občina Radovljica spoštuje davčno zakonodajo in gospodarno ravna s proračunskimi sredstvi.

8 . AKT O NOTRANJI ORGANIZACIJI IN SISTEMIZACIJI DELOVNIH MEST V OBČINSKI UPRAVI OBČINE RADOVLJICA

Člani nadzornega odbora so vpogledali Pravilnik o notranji organizaciji delovnih mest v občinski upravi Občine Radovljica; Katalog delovnih mest v občinski upravi Občine Radovljica, 26. 1. 2016; Evidenco o dejanski zasedenosti delovnih mest iz sistemizacije na dan 26. 1. 2016 in Odlok o organizaciji in delovnem področju občinske uprave Občine Radovljica.

Ugotovitve: Iz pregledanih dokumentov izhaja, da so organi občinske uprave v Občini Radovljica z izjemo kabineta župana formirani kot oddelki. Znotraj oddelkov so organizirane različne službe iz različnih delovnih področij. Tako sta v okviru oddelka za splošne zadeve formirana še glavna pisarna in občinsko redarstvo. V sklop oddelka za gospodarstvo pa spadata še sektor za finance in referat za gospodarjenje z nepremičninami. Sektor po Uredbi o notranji organizaciji, sistemizaciji, delovnih mestih in nazivih v organih javne uprave in pravosodnih organov (Uradni list RS, št. 58/03, 81/03, 109/03, 43/04, 58/04 – popr., 138/04, 35/05, 60/05, 72/05, 112/05, 49/06, 140/06, 9/07, 33/08, 66/08, 88/08, 8/09, 63/09, 73/09, 11/10, 42/10, 82/10, 17/11, 14/12, 17/12, 23/12, 98/12, 16/13, 18/13, 36/13, 51/13, 59/13, 14/14, 28/14, 43/14, 76/14, 91/14, 36/15, 57/15 in 4/16) v hierarhiji notranjih organizacijskih enot predstavlja višjo organizacijsko raven kot oddelek. Referat pa se po Uredbi o notranji organizaciji, sistemizaciji, delovnih mestih in nazivih v organih javne uprave in pravosodnih organov oblikuje šele, če je za to delovno področje sistemizirano najmanj 5 delovnih mest, kar pa iz pregledanih aktov ni razvidno, temveč gre le za 4 sistemizirana delovna mesta s tega delovnega področja. Referat se po citirani Uredbi lahko oblikuje šele, če je v oddelku sistemiziranih 20 delovnih mest, v Občini Radovljica je v Oddelku za gospodarstvo sistemiziranih 13 delovnih mest.

Mnenje - priporočilo: Člani nadzora priporočajo poenoteno poimenovanje notranjih organizacijskih enot v okviru Oddelka za gospodarstvo in sicer za Sektor za finance in Referat za gospodarjenje z nepremičninami. Hkrati s tem pa tudi poenoteno poimenovanje delovnih mest v teh organizacijskih enotah in to v skladu z Uredbo o notranji organizaciji, sistemizaciji, delovnih mestih in nazivih v organih javne uprave in pravosodnih organov.

Občina Radovljica je v odzivnem poročilu z dne 18.10.2016 pojasnila, da glede na to, da je predvideno, da bo najkasneje konec novembra 2016 sprejet nov akt o notranji organizaciji in

sistemizaciji občinske uprave, se bo priporočilo odbora glede poimenovanja in poenotenja tako organizacijskih enot v okviru oddelkov kot delovnih mest upoštevalo skladno z navedenimi zakonskimi določili in smiselnem poimenovanju glede na lokalno samoupravo.

Člani NO:

Cveto Uršič

Janez Reš

Branko Bajić

Bogomir Vnučec

Gašper Albinini

Klemen Erman

Drago Finžgar
Predsednik NO

Vročiti:

- Občina Radovljica, Gorenjska cesta 19, 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: 9001-8/2016-6
Datum: 07.12.2016

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 13. seji dne 07.12.2016, sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU RAZPOLAGANJE S PREMOŽENJEM OBČINE RADOVLJICA ZA LETO 2015

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:

Občina Radovljica, Gorenjska cesta 19, 4240 Radovljica

UVOD

Nadzor je bil opravljen dne 15.06.2016 na podlagi sklepa o izvedbi nadzora št. 9001-8/2016-2 z dne 25.05.2016 Občine Radovljica. Nadzor se je opravljal za poslovno leto 2015.

Nadzor so opravili člani NO Občine Radovljica Bogomir Vnučec, Drago Finžgar in Gašper Albinini v prostorih Občine Radovljica, Gorenjska cesta 19, 4240 Radovljica.

Nadzor je obsegal naslednja področja:

1. Pregled najemnih pogodb za nepremičnine;

1.OBČINA RADOVLJICA, lastnik nepremičnine

GASILSKA ZVEZA RADOVLJICA, uporabnik

Pogodba o občasni uporabi nepremičnine

Opuščen stanovanjski objekt »Stara Vovkova hiša«, Begunjska cesta 8, Lesce, brezplačna uporaba, velja do začetka rušitve nepremičnine v letu 2016.

2.OBČINA RADOVLJICA, najemodajalec

ANŽE BAGI a.p., najemnik

Najemna pogodba

Poslovni prostor, Restavracija letališče Lesce, Begunjska cesta 10, Lesce, 1.411,00 eur brez DDV, oziroma 1.721,42 eur z DDV mesečno, za dobo 20 let do 1.3..2035. Razpis dne 9.2.2015, edini ponudnik ponudil 1.411,00 eur.

3.OBČINA RADOVLJICA, najemodajalec

PLANINSKO DRUŠTVO RADOVLJICA, Ulica Staneta Žagarja 2/B, najemnik

Najemna pogodba

Poslovni prostor, Begunjska cesta 12, Lesce, do 31.7.2016, mesečna najemnina 29,52 eur znižana za -50 %, na podlagi določila Cenika najema poslovnih prostorov, garaž in garažnih boksov v lasti Občine Radovljica v najem je župan izdal mnenje o znižanju najemnine z dne 23.7.2015.

4.PGD BREZJE, najemodajalec

OBČINA RADOVLJICA, najemnik

VRTEC RADOVLJICA, uporabnik

Najemna pogodba

Poslovna stavba, za dobo dveh let do 31.12.2017, plačilo dvakrat letno v višini 600,00 eur.

5.KS BREZJE, najemodajalec

OBČINA RADOVLJICA, najemnik

VRTEC RADOVLJICA, uporabnik

Pogodba o oddaji prostorov

Prostor na naslovu Brezje 80C, za dobo dveh let do 15.1.2017, tekoči stroški uporabe v višini 855,00 eur mesečno.

UGOTOVITVE:

Ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

2. Pregled najemnih in zakupnih pogodb za zemljišča;

Zemljišča se oddajajo v najem na podlagi Pravilnika o oddajanju zemljišč v lasti Občine Radovljica v najem (UO, številka 123, 5. Februar 2010). Cenik najema zemljišč v lasti Občine Radovljica je sestavni del pravilnika.

V letu 2015 so bila oddana zemljišča v najem skladno s Pravilnikom:

ZA VRTIČKE: po ceni 0,25 EUR/m²/leto: 15 prosilcev – fizične osebe

PRAVNE OSEBE:

- najem zemljišča ob objektu: 4 EUR/m²/leto – ena pravna oseba (Dominvest)

- najem zemljišča za gostinski vrt: 48 EUR/m²/leto – ena pravna oseba (FF d.o.o.)

FIZIČNE OSEBE – SAMOSTOJNI PODJETNIKI:

-za gostinske vrtove po ceni 48,00 EUR/m²/leto – 5 oseb (Matijašević, Modrić, Koblar, Meglič, Gunde Košelnik)

KMETIJSKA OBDELAVA:

-po ceni 0,012 EUR/m² – 3 fizične osebe - kmetje

UGOTOVITVE

Pri pregledu je bilo ugotovljeno, da Občina Radovljica pravilno postopa do vseh najemnikov in zakupnikov zemljišč v lastni Občine Radovljica. To se kaže v enotnosti cen ter ostalih pogojev podpisa pogodb. Nepravilnosti ni bilo ugotovljenih.

3. Pregled najemnih pogodb za stanovanja;

V letu 2015 sta bili dodeljeni dve stanovanjski enoti na podlagi Javnega razpisa za dodelitev neprofitnih stanovanj Občine Radovljica (objavljeno na spletni strani Občine Radovljica dne 01.03.2013 in Pravilnika o dodeljevanju neprofitnih stanovanj v najem (Ur.l. RS, št. 14/04 s spremembami) ter na podlagi veljavne prednostne liste za dodelitev neprofitnih stanovanj v najem, ki je postala pravnomočna z dne 06.12.2013 in se uporablja do oblikovanja nove prednostne liste za dodelitev neprofitnih stanovanj v najem v Občini Radovljica.

Neprofitna stanovanja se prosilcem dodeljujejo za nedoločen čas (Pravilnika o dodeljevanju neprofitnih stanovanj v najem Ur.l. RS, št. 14/04 s spremembami).

Stanovanji, ki sta bili dodeljeni v letu 2015:

- Begunje na Gorenjskem 60, stanovanje v skupni izmeri 28,40 m² je označeno z ID znakom 2151-532-14, mesečna najemnina znaša 68,05 EUR in je bilo dodeljeno prosilcu z enim članom v skladu s 14. členom Pravilnika o dodeljevanju neprofitnih stanovanj v najem

- Kropa 125, stanovanje v skupni izmeri 42,86 m² je označeno z ID znakom 2165-205-5, mesečna najemnina znaša 108,31 EUR in je bilo dodeljeno z dvema članoma v skladu s 14. členom Pravilnika o dodeljevanju neprofitnih stanovanj v najem)

V letu 2015 so bile sklenjene nove najemne pogodbe z prvotnimi najemniki zaradi novega točkovanja stanovanj na podlagi Pravilnika o merilih za ugotavljanje vrednosti stanovanj in stanovanjskih stavb (Ur. l. št. 127/04). Novi zapisniki o točkovanju stanovanj so bili na novo izdelani v stanovanjih, kjer so se izvajala vzdrževalna dela (obnova kopalnice, menjava stavbnega pohištva, obnova tlakov,...).

- Cankarjeva ulica 8, stanovanje označeno ID znakom 2156-597-34, v skupni izmeri 51,82 m², mesečna najemnina znaša 119,94 EUR
- Gradnikova cesta 63, stanovanje označeno z ID znakom 2156-76-34, v skupni izmeri 45,78 m², mesečna najemnina znaša 114,06 EUR
- Gradnikova cesta 107, stanovanje označeno z ID znakom 2156-94-23, v skupni izmeri 49,81 m², mesečna najemnina znaša 143,56 EUR
- Ljubno 133, stanovanje označeno z ID znakom 2160-141-17, v skupni izmeri 56,76 m², mesečna najemnina znaša 151,38 m²
- Kropa 125A, stanovanje označeno z ID znakom 2165-163-27, v skupni izmeri 62,47 m², mesečna najemnina znaša 139,27 EUR
- Kropa 125A, stanovanje označeno z ID znakom 2165-163-29, v skupni izmeri 62,51 m², mesečna najemnina znaša 153,80 EUR
- Kropa 125B, stanovanje označeno z ID znakom 2165-163-31, v skupni izmeri 62,47 m², mesečna najemnina 140,51 EUR
- Posavec 9, stanovanje označeno z ID znakom 2160-300-37, v skupni izmeri 55,33 m², mesečna najemnina 123,35 EUR

- Posavec 9, stanovanje označeno z ID znakom 2160-300-36, v skupni izmeri 54,86 m², mesečna najemnina 122,26 EUR
- Posavec 9, stanovanje označeno z ID znakom 2160-300-38, v skupni izmeri 75,46 m², mesečna najemnina 162,45 EUR
- Zapuže 13, stanovanje označeno z ID znakom 2154-222-4, v skupni izmeri 35,39 m², mesečna najemnina znaša 80,84 EUR
- Cesta Maršala Tita 10, Jesenice, stanovanje označeno z ID znakom 2175-657-9, v skupni izmeri 58,37 m², mesečna najemnina znaša 121,43 EUR

UGOTOVITVE:

Pri nadzoru ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

4. Pregled drugih proračunskih postavk;

Po metodi na »preskok« so bile pregledane sledeče proračunske postavke:

1. proračunska postavka 40002: Nakup in investicijsko vzdrževanje osnovnih sredstev v ALC, Lesce

V letu 2015 je po kartici finančnega knjigovodstva razvidnih 6 različnih del. Skupna letna vrednost je bila 11.312,67€

Glede na vrednosti gre za princip dela malih naročil, kjer velja, da Določbe Zakona o javnem naročanju (Ur. L. RS, št. 91/2015; v nadaljevanju: ZJN-3) se na splošnem področju ne uporabljajo za javna naročila blaga, storitev ali projektnih natečajev, katerih ocenjena vrednost je nižja od 20.000 EUR brez DDV, za javna naročila gradenj, katerih ocenjena vrednost je nižja od 40.000 EUR brez DDV.

Pregledali smo vseh 6 različnih postopkov.

- Peskanje lesenih in kamnitih delov fasade
- Peskanje betonskih okenskih polic in cokla

V obeh primerih je bil postopek izvedbe javnega naročila izveden pravilno. Za vsakega od razpisov sta predračun izstavila dva podjetnika in sicer Nejc Freljih s.p., ter Milan Freljih s.p.. Oba sta registrirana na naslovu Brezje 55, 4243 iz česar gre sklepati, da gre za družinsko relacijo, isto gospodinjstvo, kar pomeni, da so pogoji in vrednosti ponudbe med ponudnikoma vnaprej znani. V prihodnje, zato predlagamo pridobivanje ponudb od nepovezanih poslovnih subjektov.

- Ureditev tlaka pred vhodom v upravno stavbo

Razpis se je pripravil za odstranjevanje zunanjšega obstoječega betonskega tlaka in vgradnja novega ter revitalizacija zunanjšega obstoječega kamnitega tlaka.

Postopek izvedbe javnega naročila je bil izveden pravilno. Predračun so pripravila tri podjetja; GVT Štravs d.o.o., M-Grad d.o.o. ter Vlatko Ilic s.p. Najugodnejši je bil GVT Štravs, in z njim je bil sklenjen in izveden posel.

- Popravilo ograje, vrat (montažno servisna dela)

Postopek izvedbe javnega naročila je bil izveden pravilno. Predračun sta pripravili dve podjetji; Bojan Brglez s.p. ter Ivo Mezeg s.p. Ugodnejši ponudnik je bil Bojan Brglez s.p., in z njim je bila sklenjen posel.

- Letno vzdrževanje črpalke

V tem primeru ne gre za enkratni projekt, pač pa gre za redno vzdrževanje. Leta 2014 (15.09.2014) sta stranki Občina Radovljica ter To-Ti d.o.o. sklenili pogodbo o sodelovanju., kjer sta se dogovorili, da bo izvajalec vzdrževal in servisiral opremo vgrajeno na internem servisu za točenje goriva na režijskem obratu ALC. Po pogodbi so kriteriji obveznosti naročnika in dobavitelja podrobno razčlenjeni. Smatramo, da so zneski na kartici finančnega knjigovodstva za leto 2015 obravnavani pravilno po veljavni pogodbi.

2. proračunska postavka : 48255 Knjižnica A.T. Linharta Radovljica - zgradba

Stroškovni del bodoče Knjižnice na Vurnikovem trgu v celoti upravlja Občina Radovljica. Torej se vsaka investicija izvaja po načelu javnega naročanja.

Konto se deli na:

40220400 – Komunalne storitve

V letu 2015 ni bilo zavedenih zapisov.

42040100 – Novogradnje

V letu 2015 zavedenih 17 zapisov, skupna vrednost 419.253,27€

42080100 – Investicijski nadzor

V letu 2015 zavedenih 16 zapisov, skupna vrednost 15.106,49€

42080400 – Načrti in drugi projektni dokumenti

V letu 2015 zaveden 1 zapis, v vrednosti 1.525,00€

Podrobneje je bil pregleden primer iz 42040100 – Novogradnje

Fizična zaščita objekta knjižnice (objekt 1) v SPS Vurnikov trg, Radovljica

Občina je dne 4.11.2015, izdala vabilo za pripravo ponudbe za zaščito objekta knjižnice, z jasno določenimi nalogami za ponudnike. Kakor je razvidno iz obrazložitve izbora ponudbe je bila le ta poslana trem podjetjem in sicer Lar d.o.o., GVT Štravs d.o.o. ter Mersija Djogič s.p.

Na vabilo se je v roku odzval le Lar d.o.o. s ponudbo 6.629,48€ kar je tudi znotraj ocenjene vrednosti Občine, ki je bila 7.000,00€.

Ponudbo je oddalo tudi podjetje Metulj, Slavko Sefej s.p. Vrednost ponudbe je precej višja od Lar d.o.o., torej dileme o pravem, najugodnejšem ponudniku ni.

UGOTOVITVE IN VPRAŠANJA:

-kje, kako je Slavko Sefej s.p. oddal ponudbo, če ni dobil vabila za sodelovanje?

Občina Radovljica je v odzivnem poročilu z dne 18.10.2016 pojasnila, da je ob gradnji komunalne infrastrukture na Vurnikovem trgu sodelovala z zasebnim partnerjem gradnje stanovanjskih objektov, ki je bil na ta način seznanjen z nameravano zaščito pritličja objekta knjižnice Radovljica. Ponudbo je na lastno iniciativo pridobil direktor zasebnega partnerja in jo predložil občini.

-za izločitev ponudnika Slavko Sefej s.p. iz postopka, je bil zaveden tudi razlog 'prepozna ponudba'. Slavko Sefej s.p. je dokument –ponudbo naredil 9.11.2015, kateri je bil tudi zadnji dan za oddajo vlog. Občina je prihod pošte knjižila 10.11.2015. Ali je bila pošta oddana od pošiljatelja priporočeno 9.11.2015? V takem primeru bi prihod pošte 10.11.2015, še bil lahko smatran kot pravočasen.

Občina Radovljica je v odzivnem poročilu z dne 18.10.2016 pojasnila, da je ponudbo za zaščito pritličja knjižnice na vložišče dne 10.11.2015 osebno dostavil direktor zasebnega partnerja.

Postopek izvedbe med strankama Občina Radovljica in Lar d.o.o. je bil izveden pravilno. Ugotovljeno in potrjeno je bilo, da so bila dela izvedena v skladu z naročilnico, prevzem je bil tako izveden brez pripomb.

UGOTOVITVE IN VPRAŠANJE:

-Podjetje Lar d.o.o., je izdalo ponudbo v vrednosti 6.629,48€ za tako vrednost je bila izdana tudi naročilnica. V kartici finančnega poslovanja pa je segmentu Konta 42040100-Novogradnje, zaveden znesek 6.173,80€ Potrebno pojasnilo zakaj odstopanje od vrednosti naročilnice?

3. Pri nadzoru proračuna Občine Radovljica za leto 2015 je bila podrobneje pregledana postavka- Upravljanje in razpolaganje z zemljišči oziroma proračunska postavka 44228-Urejanje občinskih zemljišč.

Po vrednosti izstopa naloga, ki se izvaja v okviru NRP 052026 Komunalna oprema Vurnikov trg.

V kartici finančnega knjigovodstva so knjižbe poimenovane neenotno, enkrat Vurnikov trg, večinoma pa Kare H. Znesek porabljenih sredstev v letu 2015 znaša 185.695,68 EUR in ne presega predvidenih proračunskih sredstev v ta namen.

S strani občinske uprave pa je bil NO obveščen tudi o tožbi vloženi zoper Občino Radovljica, tožnik pa je Perina, storitveno podjetje, d.o.o. Vtoževani znesek je 303.530,25 EUR s p.p.

Nadzornemu odboru je bila predočena Pogodba o medsebojnih razmerjih 47800-16/2010 od 26. 04. 2010, sklenjena med Občino Radovljica in Perino d.o.o.

UGOTOVITVE IN VPRAŠANJA:

Pogodba v 5. členu imenuje koordinacijski odbor s po dvema predstavnikoma vsake pogodbene stranke, v 6. členu pa so definirane naloge in pristojnosti tega odbora. V odzivnem poročilu Občine NO pričakuje opredelitev do dela tega odbora: kdaj je bil formiran, koliko sestankov je imel do sedaj, kje so zapisniki tega odbora, po kakšnem kriteriju je občina določila svojega predstavnika in zakaj se odbor ni nikoli sestal?

Z ozirom na to, da 30. člen predmetne pogodbe določa, da je za morebitne spore pristojno sodišče v Ljubljani, tožeča stranka pa naslavlja tožbo na Okrožno sodišče v Kranju, opominjamo občinsko upravo, da tožeča stranka očitno ne spoštuje sklenjene pogodbe.

Občina Radovljica je v odzivnem poročilu z dne 18.10.2016 pojasnila, da po pregledu arhiva ugotavlja, da koordinacijski odbor določen v 5. členu pogodbe o medsebojnih razmerjih formalno ni bil ustanovljen in da zapisniki njegovih morebitnih sestankov ne obstojijo. Sklepamo, da je bil predstavnik občine v pogodbi določen na podlagi njegovih tedanjih pristojnosti.

Člani NO Občini Radovljica priporočajo, da resno in primerno angažira pravno službo, da zastopa Občino Radovljica v tožbi vloženi zoper Občino Radovljica, za ohranitev in zaščito njenih interesov.

Člani NO:

- Cveto Uršič
- Janez Reš
- Branko Bajić

- Bogomir Vnučec
- Gašper Albinini
- Klemen Erman

Drago Finžgar
Predsednik NO

Vročiti:

- Občina Radovljica, Gorenjska cesta 19, 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: 9001-14/2016-5
Datum: 10.11.2016

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 12. seji dne 10.11.2016, sprejel

**POROČILO
O OPRAVLJENEM NADZORU V
JAVNEM ZAVODU TURIZEM RADOVLJICA
ZA LETO 2014 in 2015**

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Radovljica

1. Nadzorni odbor v sestavi:
 2. Drago Finžgar, predsednik;
 3. Cveto Uršič, podpredsednik;
 4. Janez Reš, član;
 5. Branko Bajić, član;
 6. Bogomir Vnučec, član;
 7. Gašper Albinini, član;
 8. Klemen Erman, član.
9. Poročevalec:
 - a. Drago Finžgar
10. Izvedenec: /
11. Ime nadzorovanega organa/zavoda:
 - a. Javni zavod Turizem Radovljica, Linhartov trg 9, 4240 Radovljica

UVOD

Nadzor je bil opravljen dne 07.09.2016 na podlagi sklepa o izvedbi nadzora št. 9001-14/2016 z dne 17.08.2016 Občine Radovljica. Nadzor se je opravljal za poslovni leti 2014 in 2015.

Nadzor so opravili člani NO Občine Radovljica Cveto Uršič, Bogomir Vnučec in Janez Reš v prostorih Javnega zavoda Turizem Radovljica (V nadaljevanju: Turizem Radovljica) ob prisotnosti direktorice Nataše Mikelj, računovodkinje Karmen Jeraj in sodelavk Natalije Černe ter Katje Stušek.

Nadzor je zajemal naslednja področja:

1. delovanje Javnega zavoda Turizem Radovljica,
2. poslovanje v letih 2014 in 2015 ter namenska poraba sredstev iz občinskega proračuna,
3. pregled izvajanja zakona o javnih naročilih,
4. uporaba službenih GSM aparatov,
5. kadrovske zadeve,
6. izvajanje Odloka o lokalni turistični vodniški službi v Občini Radovljica,
7. urejenost poslovnih knjig in knjigovodstva po zakonu o računovodstvu, računovodske evidence in letno poročilo o delu

UGOTOVITVE

1. Delovanje Javnega zavoda Turizem Radovljica

Turizem Radovljica je bil ustanovljen leta 2009 (Odlok o ustanovitvi javnega zavoda Turizem Radovljica, Deželne novice, št. 121/04 z dne 4. 12. 2009, v nadaljevanju: Odlok). Delovanje Turizem Radovljica je podrobneje določeno v 4. in 5. členu Odloka oziroma 7. in 8. členu njegovega statuta z dne 17.06.2010. Statut določa organizacijo in delovanje zavoda, oblikovanje, pristojnosti in način dela organov zavoda, vire financiranja, splošne in druge akte ter druga vprašanja, pomembna za delo zavoda.

V statutu so opredeljeni naslednji organi zavoda: direktor, svet zavoda in strokovni svet

Delo posameznih funkcionarjev in organov so v statutu podrobno opredeljeni. Pri nadzoru, ki je bil opravljen leta 2012 je bilo ugotovljeno, da strokovni svet ne deluje kot je predvideno v statutu. Zato je nadzorni odbor priporočil, da se ponovno konstituira strokovni svet, ki bo deloval oz. naj se spremeni statut v delu, kjer opredeljuje obseg dela strokovnega sveta. Pri nadzoru je bilo ugotovljeno, da je bil leta 2016 sprejet nov Odlok o ustanovitvi Javnega zavoda Turizem in kultura Radovljica (Deželne novice, št. 211/16 z dne 1. 4. 2016), ki je v 6. členu določil, da ima Turizem Radovljica samo dva organa in sicer direktorja in svet zavoda. S tem je bilo tudi smiselno realizirano priporočilo iz Nadzornega odbora iz leta 2012.

2. Poslovanje v letih 2014 in 2015 ter namenska poraba sredstev iz občinskega proračuna

Pregledani sta bili poslovni poročili za leti 2014 in 2015 . Iz poslovnega in finančnega dela poročila za leto 2014 izhaja, da je zavod to leto zaključil s presežkom prihodkov nad odhodki v višini 7.986,81 EUR, medtem ko iz poslovnega poročila za leto 2015 izhaja, da je zavod poslovno leto 2015 zaključil tudi s presežkom prihodkov in sicer v višini 452,78 EUR.

Iz poslovnih poročil sicer ne izhaja, koliko sredstev je javni zavod Turizem Radovljica prejel od Občine Radovljica, vendar to iz tabele Prihodki in odhodki v letu 2015 (obračunana realizacija) iz katere je razvidno, da je Turizem Radovljica iz občinskega proračuna v letu 2015 prejel 280.406 EUR.

Turizem Radovljica je prejeta sredstva porabil namensko za uresničitev ciljev in programov, tako z vidika dolgoročnosti (kamor sodi: vzpostavitev usklajene, kakovostne in celovite turistične ponudbe, učinkovito izkoristiti turistični potencial in promovirati ter spodbujati razvoj turizma na območju Občine Radovljica), kot tudi z vidika kratkoročnosti kot je doseči cilj, zastavljen v vsakoletnem programu dela.

V okviru nadzora se je pregledala še Pogodba o upravljanju s premoženjem, last Občine Radovljica sklenjene 1. 6. 2011, aneks št. 1 k pogodbi o upravljanju s premoženjem, last Občine Radovljica sklenjenem dne 25. 3. 2013 in aneks št. 2 k pogodbi o upravljanju s premoženjem, last Občine Radovljica sklenjenem 4. 1. 2016. Navedeni dokumenti se nanašajo na premičnine, kot so oprema oziroma osnovna sredstva. Iz pregleda dokumentov izhaja, da Turizem Radovljica spoštuje določila pogodbe o upravljanju s premoženjem, last Občine Radovljica še posebej v delu, ki se nanaša na izločitev iz uporabe sredstev, danih v upravljanje.

Ugotovitev: Pri pregledu posameznega poročila kot tudi pregleda drugih dokumentov, ki se nanašajo na premoženje in sredstva, ki jih ima v upravljanju Turizem Radovljica ni bilo ugotovljenih nepravilnosti, prav tako je bilo ugotovljeno, da so bili realizirani vsi zastavljeni cilji v posameznem letnem programu dela.

3. Izvajanja zakona o javnih naročilih

1.

Člani nadzora so po metodi na preskok izbrali za pregled naročilo izdelave risbe fasad objektov in zemljevid starega mestnega jedra ter zemljevid Radovljice. To naročilo sodi v kontekst destinacije Radol'ca pristno sladka. V sklopu navedene destinacije so člani nadzora vpogledali še v naročilo izdelave omar po naročilu.

Ugotovitev: Člani nadzora so ugotovili, da ima Turizem Radovljica pravilnik o oddaji javnih naročil malih vrednosti. V pravilniku je določeno, da se za vsa naročila večja od 500 EUR pridobi tri ponudbe. Po pregledu naročil, je bilo ugotovljeno, da se naročila izvajajo v skladu s pravilnikom.

2.

Pri postopkih javnega naročanja so člani nadzora pregledali še naročilo »Izvajanje projekta trženja in promocije turizma v Občini Radovljica za obdobje od 1. 3. 2014 do 15. 9. 2014«. To naročilo bi lahko bilo opisano tudi pri kadrovskih zadevah, saj gre za delo po projektih v času med 1. 3. 2014 in 15. 9. 2014, vendar so člani nadzora v tem primeru pregledovali oba področja – tako z vidika reševanja kadrovske problematike kot tudi z vidika izvajanja javnih naročil.

Ugotovitev: Za nobenega od nadzorovanih področij v tem primeru niso našli nepravilnosti.

4. Uporaba službenih GSM aparatov

Pri nadzoru, ki je bil opravljen leta 2012 je bilo ugotovljeno da Turizem Radovljica nima pravilnika o uporabi službenih telefonov, zato je bilo priporočeno, da se pripravi pravilnik, ki bo določal pogoje in limite za uporabo službenih telefonov.

Dne 10.12.2012 je direktorica Turizma Radovljica sprejela Pravilnik o uporabi službenih GSM aparatov. Pravilniku je priložena tabela s seznamom upravičencev do uporabe službenega GSM aparata. Iz Pravilnika izhaja, da so dovoljene letne višine stroškov uporabe službenih telefonov glede na delovna mesta, ki jih uporabniki zasedajo, in sicer:

- direktor zavoda	720 EUR/leto
- vodja marketinga	600 EUR/leto
- turistični informator/pisarna TIC	480 EUR/leto
- Poroka	120 EUR/leto.

Iz izpisa prejetih faktur za obdobje od januarja do decembra 2014 izhaja, da je najvišji znesek računa v vrednosti 95,20 EUR na mesec. V obdobju od decembra 2013 – november 2014 (račun za december prejšnjega leta pride tako v seznanitev kot tudi v plačilo v mesecu januarju naslednjega leta – zato ta mesec ni zajet v izpisu prejetih faktur v letu 2014), je Turizem Radovljica porabil 642,18 EUR.

Ugotovitve: Člani nadzora ugotavljajo, da se upravičenci do uporabe službenih GSM aparatov obnašajo odgovorno do javnih sredstev.

5. Kadrovske zadeve

V tem kontekstu so člani nadzora pregledali naslednje dokumente:

- Sklep Občinskega sveta Občine Radovljica, št. 032-11/2015-8 z dne 22. 12. 2015,
- Pravilnik o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest v Linhartovi dvorani Radovljica, ki ga je Občina Radovljica prejela dne 19. 1. 2016 (kar izhaja iz dohodne štampiljke),
- izsek iz Sistemizacije delovnih mest za strokovnega sodelavca III, vodja projektov,
- izsek iz Sistemizacije delovnih mest za turističnega informatorja I, vodja TIC-a,
- izsek iz Sistemizacije delovnih mest za višjega svetovalca področje II, tržnik.

Iz sklepa Občinskega sveta Občine Radovljica, št. 032-11/2015-8 z dne 22. 12. 2015 izhaja, da Občinski svet daje soglasje h kadrovskemu načrtu javnega zavoda Turizem Radovljica in sicer od 1. 1. 2016 za delovno mesto strokovni sodelavec III, vodja projektov. Ta zaposlitev je bila sicer realizirana v letu 2014, vendar je šlo za pogodbo o zaposlitvi za določen čas, ki je potekla 31. 12. 2014. Za leto 2015 javni zavod Turizem Radovljica ni predlagal v sprejem novega kadrovskega načrta, ker je vodstvo Turizma Radovljica ocenilo, da bi bili postopki izvedbe novega kadrovskega razpisa predolgi in se je namesto tega odločilo za opravljanje projektne dela preko zunanega izvajalca. V enem letu se je izkazalo, da je bila potreba po dodatnem kadru upravičena, saj so bili nekateri projekti izvedeni v še večjem obsegu, realizirani pa so bili tudi nekateri novi. Vodstvo Turizma Radovljica je ocenilo, da kadrov ni mogoče vezati na projekte, temveč je potreben stalen kader, ki je stalno prisoten na Turizmu Radovljica, saj se projekti vsebinsko in časovno povezujejo in dopolnjujejo. Zato je vodstvo Turizma Radovljica predlagalo zaposlitev strokovnega sodelavca III, vodjo projektov od 1. 1. 2016 dalje za nedoločen čas. Predlogu Turizma Radovljica je Občinski svet Občine Radovljica dal soglasje in izdal sklep, št. 032-11/2015-8. Tako so v Turizmu Radovljica od 1. 1. 2016 dalje redno zaposlene štiri osebe in sicer: direktorica zavoda; turistični informator I, vodja TIC; višji svetovalec področja II, tržnik in strokovni sodelavec III, vodja projektov.

Člani nadzora so vpogledali še v Pravilnik o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest v Linhartovi dvorani Radovljica.

Iz javnih evidenc izhaja, da je bil na podlagi sklepa Okrožnega sodišča Kranj, opr. št. Srg 2016/25545 dne 20. 6. 2016 opravljen vpis v sodni register, s katerim se vpiše pripojitev zavoda, ki je bil v poslovnem registru vpisan s temi podatki: LINHARTOVA DVORANA,

javni zavod Radovljica, matična številka: 5053404000, k javnemu zavodu Turizem Radovljica, matična številka: 3683516000, ki zaradi izvedbe pripojitve preneha.

Javni zavod Linhartova dvorana je od tega dne dalje del javnega zavoda Turizem in kultura Radovljica.

Z združitvijo teh dveh javnih zavodov se predvideva možnost za rentabilnejšega poslovanja – znižanje stroškov za administrativno računovodska dela in strokovno tehnična dela, kot tudi za boljšo organiziranost ter s tem boljšo podporo za izvajanje programov javnih služb in uporabo javnih sredstev.

Glede zaposlenih v javnem zavodu Linhartova dvorana pa Odlok o ustanovitvi Javnega zavoda Turizem in kultura Radovljica (Deželne novice, UE, št. 211 z dne 1. 4. 2016) v 26. členu določa, da le ti nadaljujejo s svojim delom v javnem zavodu Turizem in kultura Radovljica in sicer s pravicami in obveznostmi iz delovnega razmerja, ki so jih imeli pred uveljavitvijo tega odloka (Odlok o ustanovitvi javnega zavoda Turizem in kultura Radovljica je začel veljati 31. 5. 2016).

Direktor javnega zavoda Turizem in kultura Radovljica mora akt o organizaciji in sistemizaciji delovnih mest v soglasju s svetom javnega zavoda Turizem in kultura Radovljica sprejeti najkasneje v štirih mesecih od uveljavitve tega odloka in vpisa pripojitve Javnega zavoda Linhartova dvorana Radovljica k Javnemu zavodu Turizem in kultura Radovljica v sodni register. Do sprejema novega akta o sistemizaciji delovnih mest veljata oba obstoječa akta v vseh določbah, ki niso v nasprotju s tem odlokom.

Odlok o ustanovitvi Javnega zavoda Turizem in kultura Radovljica v 25. členu določa, da dosedanjemu direktorju javnega zavoda Linhartova dvorana Radovljica preneha mandat s potekom obdobja, za katerega je bil imenovan.

Sedanji direktor javnega zavoda Turizem Radovljica od dneva uveljavitve tega odloka in vpisa pripojitve Javnega zavoda Linhartova dvorana Radovljica k Javnemu zavodu Turizem in kultura Radovljica v sodni register do izteka svojega mandata opravlja funkcijo direktorja javnega zavoda Turizem in kultura Radovljica.

Ugotovitve in predlog: Člani nadzora so vpogledali v sistemizacijo delovnih mest javnega zavoda Turizem Radovljica za leti 2014 in 2015 in nanjo nimajo pripomb. Prav tako so pregledali Pravilnik o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest v Linhartovi dvorani Radovljica z dne 19. 1. 2016, katerega nadzorniki ocenjujejo kot zelo dobro pripravljen akt o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest.

Ob primerjavi obeh sistemizacij (tako v Turizmu Radovljica kot tudi v Linhartovi dvorani Radovljica) pa nadzorniki zgolj iz previdnosti predlagajo direktorici Turizma in kulture Radovljica, da poenoti delovna mesta v novoustanovljenem Javnem zavodu Turizem in kultura Radovljica, saj so sedaj vidne precejšnje razlike v kategorizaciji delovnih mest v primerjanih sistemizacijah. S kategorizacijo delovnih mest so povezani tako zahtevana stopnja izobrazbe, kot tudi izkušnje in ne nazadnje tudi plačni razredi. Prav to slednje, pa ima lahko za posledico slabo voljo zaposlenih v istem javnem zavodu (to je Javni zavod Turizem in kultura Radovljica). Splošno znano dejstvo pa je, da nezadovoljen delavec ni motiviran za doseganje ciljev organizacije.

6. Izvajanje Odloka o lokalni turistični vodniški službi v Občini Radovljica

V Odloku z dne 16.12.2009 je določen program turističnega vodenja na turističnem območju občine Radovljica, pogoje za izvajanje lokalne turistične vodniške službe, vpis v register turističnih vodnikov za območje občine Radovljica, način pridobitve licence za turističnega vodnika za turistično območje občine Radovljica, naročila, izvajanje in plačilo vodenja.

Direktorica je o izvajanju vodniške službe pojasnila, da Turizem Radovljica izvaja vodenja na območju Občine Radovljica. Za obiskovalce so pripravili standardne programe v slovenskem in nemškem jeziku: TIPIČNO SLOVENSKO, MEDENO DOŽIVETJE RADOL'CE, STARE OBRTI V NOVI PREOBLEKI in PRISTNO PODEŽELJE. Izkazalo se je, da standardne programe težko izvajajo, saj imajo skupine točno določene želje. Večino vodenj je vezanih na želje naročnika, zato so standardne programe opustili.

Lokalna turistična vodiška služba se izvaja tako, da so se lokalne turistične organizacije Radovljice, Bleda, Bohinja, Žirovnice, Jesenic in Kranjske Gore skupaj dogovorile, da izobraževanje za lokalne turistične vodnike izvaja Višja šola za gostinstvo in turizem Bled ter poskrbi tudi za izdajo licenc. Šola tudi vodi register vseh vodnikov, ki so opravili izpit in pridobili licenco za izvajanje vodniške službe. Izobraževanje na ta način poteka že od leta 2011, ko skupaj izobrazili prvo generacijo vodnikov. Lokalne turistične organizacije so prisotne na izpitnem delu, kjer ocenjujemo udeležence. Turizem Radovljica ima seznam vseh vodnikov, ki so pridobili licenco.

V okviru nadzora je bila pregledana evidenca lokalnih turističnih vodnikov, poročila lokalnih turističnih vodnikov, ki so pogoj za izplačilo opravljenega dela in izplačila lokalnim turističnim vodnikom. Ugotovljenih ni bilo nepravilnosti.

7. Urejenost poslovnih knjig in knjigovodstva po zakonu o računovodstvu, računovodske evidence in letno poročilo o delu

V okviru nadzora so bili pregledani načrta dela in finančna načrta za leti 2014 in 2015 ter poslovni poročili za isti leti. V nadzoru opravljene leta 2012 je bilo ugotovljeno, da so cilji določeni zgolj opisno zato je Nadzorni odbor predlagal, da naj bodo cilji določeni tudi kvantitativno, ker je le na ta način mogoče spremljati in ovrednotiti doseganja cilja med letom in na koncu leta. V načrtu dela za leto 2015 so bili cilji oziroma aktivnosti finančno ovrednotene. Pregledani letni poročili pa sta konkretni s kvantitativnimi in kvalitativnimi ocenami aktivnosti.

PRIPOROČILA IN PREDLOGI

1. Direktorici Javnega zavoda Turizem in kultura Radovljica zgolj iz previdnosti predlagamo, da pri pripravi akta o organizaciji in sistemizaciji delovnih mest za podobna delovna mesta (glede na opise del in nalog) tako na področju turizma kot tudi na področju kulture poenoti kategorizacijo delovnih mest.

Člani NO:

- Cveto Uršič
- Janez Reš
- Branko Bajič
- Bogomir Vnučec

- Gašper Albinini
- Klemen Erman

Drago Finžgar
Predsednik NO

Vročiti:

- Javni zavod Turizem Radovljica, Linhartov trg 9,
4240 Radovljica,
- Županu Občine Radovljica,
- Občinskemu svetu Občine Radovljica.