



## OBČINA RADOVLJICA ŽUPAN

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

Datum: 12.09.2019

OBČINSKEMU SVETU  
OBČINE RADOVLJICA

### Zadeva: **POROČILA NADZORNEGA ODBORA**

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

#### **POROČILA NADZORNEGA ODBORA**

- 1. Poročilo o opravljenem nadzoru v KS Mošnje za leto 2018**
- 2. Poročilo o opravljenem nadzoru v KS Kamna Gorica za leto 2018**
- 3. Poročilo o opravljenem nadzoru v KS Podnart za leto 2018**
- 4. Poročilo o opravljenem nadzoru razpolaganja s premoženjem Občine Radovljica za leto 2018**

V skladu z 90. členom Poslovnika Občinskega sveta Občine Radovljica bo kot poročevalec na seji sodeloval:

- Janez Reš, predsednik nadzornega odbora.

### **PREDLOG SKLEPA:**

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

- 1. Poročilo o opravljenem nadzoru v KS Mošnje za leto 2018,**
- 2. Poročilo o opravljenem nadzoru v KS Kamna Gorica za leto 2018,**
- 3. Poročilo o opravljenem nadzoru v KS Podnart za leto 2018,**
- 4. Poročilo o opravljenem nadzoru razpolaganja s premoženjem Občine Radovljica za leto 2018.**



**Ciril Globočnik l.r.**  
**ŽUPAN**



## OBČINA RADOVLJICA NADZORNI ODBOR

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

Številka: 9001-8/2019-4

Datum: 05.09.2019

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 6. seji dne 05.09.2019 sprejel

### **POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU V KRAJEVNI SKUPNOSTI MOŠNJE ZA LETO 2018**

#### **Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Radovljica**

#### **1. Nadzorni odbor v sestavi:**

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

#### **2. Poročevalec:**

Klemen Erman

#### **3. Izvedenec: /**

#### **4. Ime nadzorovanega organa/zavoda:**

Krajevna skupnost Mošnje, Mošnje 41, 4240 Radovljica

## **I. U V O D**

Nadzor je bil opravljen na podlagi sklepa o izvedbi nadzora št. 9001-8/2019 z dne 10.04.2019.

Nadzor sta opravila člana nadzornega odbora Klemen Erman in Barbara Boltar dne 16.5.2019 v prostorih KS Mošnje.

Pri nadzoru je sodeloval predsednik KS Mošnje Dušan Jelovčan in njegova članica sveta KS, ki opravlja administrativna dela Marjana Sitar.

Nadzor je zajemal naslednja področja:

1. Statut KS Mošnje in zapisniki sej
2. Upravljanje s premoženjem-najemne pogodbe

3. Primopredaja poslov ob menjavi v sestavi sveta KS Mošnje
4. Namenska poraba proračunskih sredstev
5. Finančni plan za 2019

## II. U G O T O V I T V E

### 1. STATUT KS MOŠNJE IN ZAPISNIKI SEJ

Krajevna skupnost Mošnje obsega naselji Mošnje in Globoko, ki skupaj štejeta okrog 500 prebivalcev. Svet krajevne skupnosti sestavlja 7 članov, ki med seboj izvolijo predsednika. Ostali člani si med seboj smiselno razdelijo ostale stalne naloge. V letu 2018 je so bile 4 seje sveta KS in sicer 3 v prejšnjem mandatu in konstitutivna seja novega sestava sveta KS Mošnje. V arhiv so vloženi le trije primerni zapisniki sej, manjka zapisnik ene seje, ki je bila operativne narave za pripravo dogodka v KS Mošnje. Iz zapisnika naslednje seje se prepozna da so bile na tej seji razdeljene predvsem operativne naloge, ki so bile tudi opravljene. KS Mošnje za svoje delovanje uporablja statut občine Radovljica v delu ki govori o delovanju krajevnih skupnosti.

**Ugotovitve:** KS Mošnje za svoje delovanje pravilno uporablja statut Občine Radovljica. V letu so potekale 4 seje sveta KS Mošnje, v arhivu manjka en zapisnik. Razen manjkajočega zapisnika je arhiv in ostali dokumenti zgledno urejen.

**Priporočila:** Nadzorni odbor priporoča da se o vseh sestankih in sejah pripravlja zapisnike, četudi so le operativne narave.

### 2. UPRAVLJANJE S PREMOŽENJEM - NAJEMNE POGODBE

KS Mošnje ima v upravljanju od Občine Radovljica prostore Kulturnega doma, v katerem je več lokalov, ki jih oddaja v najem. Pregledane so bile naslednje pogodbe:

- David Lakota - najem gostinskega lokala z mesečno najemnino 250 EUR

Najemna pogodba je bila podpisana dne 23. 4. 2018, v uporabo je stopila 1. 6. 2018 in je sklenjena za dobo petih let.

- Mohorič Tatjana – kozmetični salon z mesečno najemnino 81,43 €

Najemna pogodba je bila sklenjena 1. 1. 1992 in je veljala od 1. 1. 1992 dalje. Kasneje je bil sklenjen aneks k najemni pogodbi, ki pa zajema le preračun cene na novo valuto EUR. Pogodba je sklenjena za nedoločen čas.

- Pogodba za frizerski salon z najemnino 56 € mesečno

Pogodba je sklenjena za nedoločen čas

- OŠ ATL Radovljica

Najemna pogodba je bila sklenjena za obdobje od 1. 9. 2018 do 30. 6. 2022, razen za vmesna obdobja v času poletnih šolskih počitnic, vsako leto od 30.6. do 1. 9. Uporabnik po pogodbi krije sorazmerni del materialnih stroškov v višini 400 EUR mesečno.

Poleg navedenega se daje občasno v najem za rekreacijo in prirejanje rojstnodnevnih zabav in drugih dogodkov tudi dvorana po noveliranem ceniku v letu 2019. Nov cenik omogoča

brezplačen najem za otroške zabave krajanom KS Mošnje, ter brezplačno uporabo dvorane za potrebe športnega društva in aktivnosti upokojencev ( mihalne vaje za upokojenke).

Razen krajših zamud se najemnine za prostore redno plačujejo.

Za opravljanje del čiščenja prostorov Kulturnega doma Mošnje je bil na podlagi javnega naročila male vrednosti št. JN001045/2017-WO1 po kriteriju najugodnejše ponudbe izbran izvajalec Celovite storitve d. o. o. Pogodba je bila sklenjena za obdobje štirih let od 1. 5. 2017 do 30. 4. 2021 za tri osnovne sklope, ki zajemajo čiščenje Kulturnega doma Mošnje v vrednosti 16. 440, 72 EUR z DDV in za dodatni četrti sklop v vrednosti 768,60 EUR, ki zajema trikrat letno generalno čiščenje poslovnih vežic. Predsednik KS Mošnje predstavi da so v svetu KS zadovoljni z izvajalcem del.

Pregledan je bil tudi inventurni list iz dne 29.12.2018. Inventurno komisijo so sestavljali trije člani sveta KS. Pri naključno izbranih postavkah na inventurnem listu ni bilo prepoznati nepravilnosti.

KS Mošnje upravlja tudi z zemljiščem na pokopališču. Cene najemnin grobov so usklajene z občinskim odlokom.

**Ugotovitve:** KS Mošnje ima z vsemi najemniki podpisane primerne najemne pogodbe. Inventura je bila opravljena 29.12.2018 s strani tričlanske komisije. Za opravljanje del čiščenja prostorov Kulturnega doma Mošnje je sklenjena štiri letna pogodba z izvajalcem Celovite storitve d. o. o..

**Priporočila:** Nadzorni odbor priporoča da se podpišeta novi pogodbi za najem prostorov za izvajanje dejavnosti kozmetičnega salona in frizerskega salona, saj sta osnovni pogodbi sklenjeni še v DEM. Nove cene naj se smiselno zaokrožijo glede na tržno vrednost.

### **3. PRIMOPREDAJA POSLOV OB MENJAVI V SESTAVI SVETA KS MOŠNJE**

V letu 2018 so potekale lokalne volitve, kjer so izvoljeni tudi novi predstavniki v svetih krajevnih skupnosti. V konkretnem primeru KS Mošnje je prišlo tudi do menjave predsednika sveta KS Mošnje. Sedanji predsednik sveta KS Mošnje je razložil da je primopredaja poslov potekala brez večjih problemov. Sedanji predsednik je bil tudi v prejšnji sestavi član sveta KS Mošnje, tako da mu je bilo večino stvari znanih. Ob primopredaji ni bil voden zapisnik.

**Ugotovitve:** Primopredaja poslov ob menjavi članstva v svetu KS Mošnje je bila konkretno izpeljana.

**Priporočila:** Nadzorni odbor priporoča, da se primerna primopredaja poslov opravi ob vsaki menjavi sestave sveta KS (lokalnih volitvah), ter da se o primopredaji vodi tudi zapisnik.

### **4. NAMENSKA PORABA PRORAČUNSKIH SREDSTEV**

Poslovne knjige za KS Mošnje vodi občinska uprava. Sodelovanje med KS Mošnje in zaposlenimi v občinski upravi je konstruktivno in zgledno.

V letu 2018 je KS Mošnje prejela skupaj 27.835,65 proračunskih sredstev. V letu 2018 je bilo izpeljanih pet večjih projektov. Naključno je bilo pregledanih nekaj predračunov, računov in povezanih odredb za izplačilo.

**Ugotovitve:** Poslovne knjige in knjigovodske listine so primerno urejene. Arhiv je urejen. Pri pregledu ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

## **5. FINANČNI PLAN ZA 2019**

Finančni plan je predstavljen v dokumentu Usmeritve za pripravo proračuna Občine Radovljica za leto 2019. V finančnem planu so vsa sredstva za investicije v komunalne ceste in objekte namenjena preplastitvi delov krajevnih cest v skupni vrednosti 20.743.85 EUR. Sredstva za delovanje KS Mošnje v letu 2019 so predvidena v višini 14.092.24 EUR. V letu 2018 poleg proračunskih sredstev KS Mošnje planira 10.056,00 EUR lastnih prihodkov iz naslova najemnin za prostore Kulturnega doma Mošnje.

**Ugotovitve:** Finančni plan za leto 2019 zajema vse ključne postavke. Prihodki in odhodki so primerno razdelani.

### **KONČNE UGOTOVITVE:**

Pri nadzoru poslovanja KS Mošnje za leto 2018 ni bilo ugotovljenih nepravilnosti. Nadzorni odbor je podal le nekaj priporočil, ki bodo pripomogla k večji preglednosti in ažurnosti poslovanja. Poslovanje KS Mošnje je zakonito, transparentno, smotrno in gospodarno.

### **PRIPOROČILA:**

- Nadzorni odbor priporoča da se o vseh sestankih in sejah pripravlja zapisnike, četudi so le operativne narave.
- Nadzorni odbor priporoča da se podpišeta novi pogodbi za najem prostorov za izvajanje dejavnosti kozmetičnega salona in frizerskega salona, saj sta osnovni pogodbi sklenjeni še v DEM. Nove cene naj se smiselno zaokrožijo glede na tržno vrednost.
- Nadzorni odbor priporoča, da se primerna primopredaja poslov opravi ob vsaki menjavi sestave sveta KS (lokalnih volitev), ter da se o primopredaji vodi tudi zapisnik.

Krajevna skupnost Mošnje na osnutek poročila o opravljenem nadzoru za leto 2018 ni posredovala odzivnega poročila.

### **Člani NO:**

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

**Janez Reš**  
**Predsednik NO**

### **Vročiti:**

- Krajevna skupnost Mošnje, Mošnje 41, 4240 Radovljica.
- Občinskemu svetu Občine Radovljica.



## OBČINA RADOVLJICA NADZORNI ODBOR

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

Številka: 9001-7/2019-4

Datum: 05.09.2019

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 6. seji dne 05.09.2019 sprejel

### **POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU V KRAJEVNI SKUPNOSTI KAMNA GORICA ZA LETO 2018**

#### **Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Radovljica**

#### **1. Nadzorni odbor v sestavi:**

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

#### **2. Poročevalec:**

Gašper Albinini

#### **3. Izvedenec: /**

#### **4. Ime nadzorovanega organa/zavoda:**

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

## **I. UVOD**

Nadzor je bil opravljen na podlagi sklepa o izvedbi nadzora št. 9001-7/2019 z dne 10.4.2019.

Nadzor sta opravila člana nadzornega odbora Gašper Albinini in Klemen Erman dne 8.5.2019 v prostorih Občine Radovljica.

Pri nadzoru je sodeloval predsednik KS Kamna Gorica g. Dušan Beton. Deloma je bila prisotna tudi Maja Stanojevič iz Referata za finance in proračun Občine Radovljica.

Nadzor je zajemal naslednja področja:

1. Statut KS Kamna Gorica

2. Pogodbe z drugimi deležniki
3. Upravljanje s premoženjem - najemnine
4. Izvajanje zakona o javnih naročilih - prenova večnamenskega igrišča Kamna Gorica
5. Izkaz prihodkov in odhodkov KS Kamna Gorica
6. Finančni plan za 2019

## **II. PREGLED IN UGOTOVITVE**

### **1. STATUT KRAJEVNE SKUPNOSTI KAMNA GORICA**

Krajevna skupnost Kamna Gorica (v nadaljevanju KS) obsega naselje Kamna Gorica z 530 prebivalci. KS ima svoj praznik 9. Septembra, ko je bil rojstni dan slikarja Matevža Langusa. KS ter Kulturno turistično Društvo Kamna Gorica v tem obdobju organizirajo Langusove dneve; vsakoletno prireditve, ki združuje kulturo, šport in druženje.

Svet KS je izvršilni organ KS in je sestavljen iz 7 članov, ki imajo stalno prebivališče v naselju Kamna Gorica. Svet KS ima predsednika, podpredsednika in tajnika. V letu 2018 so bile 4 seje sveta KS, katerih zapisniki so popolni in ustrezno arhivirani. Predsednik je predstavljal, da je bilo v letu 2018 manj sej sveta KS, saj je bilo volilno leto. V nadaljevanju pa načrtujejo eno sejo sveta KS na mesec.

Pri nadzoru z dne 27. 5. 2011, je bilo ugotovljeno, da je statut KS Kamna Gorica zastarel in ne odraža dejanskega stanja, zato je bila predlagana posodobitev. Na 11. redni seji Odbora krajevnih skupnosti Občine Radovljica dne 26. 9. 2011 je bilo podobno ugotovljeno tudi za ostale krajevne skupnosti v Občini Radovljica. Na seji je bila predlagana tudi možnost, da krajevne skupnosti uporabljajo statut Občine Radovljica.

Svet KS Kamna Gorica je smiselno začel uporabljati statut Občine Radovljica v delu, ki govori o delovanju krajevnih skupnosti. KS Kamna Gorica primerno in ustrezno uporablja statut občine Radovljica. Ugotovljeno je bilo, da svet KS Kamna Gorica s sklepom ni preklical uporabo starega statuta, ter posledično potrdil uporabo statuta Občine Radovljica, kar bi moral storiti kot samostojna pravna oseba.

**Ugotovitev:** Krajevna skupnost Kamna Gorica uporablja statut Občine Radovljica za svoje delovanje, kar je povsem primerno in smiselno, vendar s sklepom še ni razveljavila starega statuta KS Kamna Gorica.

**Priporočilo:** Nadzorni odbor predlaga, da svet KS Kamna Gorica čimprej razveljavi stari statut KS Kamna Gorica in sprejme sklep o uporabi statuta Občine Radovljica.

### **2. POGODBE Z DRUGIMI DELEŽNIKI**

Pri nadzoru sta bili pregledani dve pogodbi:

- **PODJEMNA POGODBA MED KS KAMNA GORICA IN OSEBO ZA ČISTILNA DELA**

Pregledana je bila podjemna pogodba iz dne 3. 1. 2018, ki ureja razmerje med KS in čistilko, ki opravlja potrebna čiščenja. Znesek opravljenih storitev na letni ravni je 860,44 EUR. Podjemna pogodba je ustrezna, saj se uporablja standardizirana podjemna pogodba in je ustrezno podpisana s strani obeh deležnikov. Pri pogodbi ni ustrezno označeno ali gre pri navedenem znesku za bruto ali neto plačilo. Po razlagi predsednika KS smo ugotovili, da je naveden bruto znesek plačila.

- POGODBA MED KS KAMNA GORICA IN GORENJSKO GRADBENO DRUŽBO D.D.

KS Kamna Gorica se več let ukvarja s problematiko kamnoloma v neposredni bližini naselja. Pred kratkim je prišlo tudi do podaljšanja koncesije podjetju Gorenjska Gradbena družba d. d. za nadaljnjo uporabo kamnoloma. Uporaba kamnoloma zagotovo negativno vpliva na življenje prebivalstva v več krajevnih skupnostih Občine Radovljica, vendar je KS Kamna Gorica med bolj izpostavljenimi.

Med KS Kamna Gorica in Gorenjsko Gradbeno Družbo d.d. je podpisana pogodba- dogovor o dolgoročnem medsebojnem sodelovanju v skupni vrednosti 10.000 EUR na letni ravni, za namen kompenzacije škodljivih vplivov kamnoloma na kraj Kamna Gorica. Posledično KS na letni ravni iz tega namena pridobi 5.000 EUR v denarju in 5.000 EUR v storitvah Gorenjske Gradbene družbe, neporabljena sredstva je možno prenašati tudi med posameznimi leti. Predsednik KS je potrdil, da Gorenjska Gradbena Družba izpolnjuje vse obveznosti iz pogodbe. Ugotovljeno je bilo, da na pogodbi manjka datum podpisa pogodbe.

**Ugotovitve:** Obe pregledani pogodbi sta primerni in sta se v letu 2018 spoštovali, vendar imata administrativne pomanjkljivosti.

**Priporočilo:** Nadzorni odbor priporoča, da se v prihodnje pri podpisovanju pogodb in drugih uradnih dokumentov nameni večja pozornost in pazljivost pri izpolnjevanju ali pripravi samih pogodb.

### **3. UPRAVLJANJE S PREMOŽENJEM - najemnine**

KS Kamna Gorica ima v upravljanju od Občine Radovljica prostore v domu krajanov Kamna Gorica, v katerem je tudi večnamenski notranji prostor- telovadnica, ki jo KS oddaja v občasni najem. Prostor se nahaja v stavbi na naslovu Kamna Gorica 58. V najem jo oddaja po ceniku, ki je bil sprejet na 7. redni seji sveta KS Kamna Gorica dne 24. 11. 2011. Prostor se večinoma oddaja v najem za dejavnosti, ki jih obiskujejo tudi krajani.

KS Kamna Gorica upravlja tudi z mrliškimi vežicami, zemljiščem na pokopališčih in žarnim zidom. Cenik za prvi zakup/najem groba in žarnega zidu je bil prav tako sprejet na 7. redni seji sveta KS Kamna Gorica dne 24. 11. 2011. Na isti seji je bil sprejet tudi cenik za najem mrliške vežice ter cenik za nadaljnjo letno najemnino groba.

**Ugotovitve:** KS Kamna Gorica ustrezno uporablja cenike za najem dvorane, grobnine in najem mrliških vežic. Ceniki so bili sprejeti leta 2011.

**Priporočilo:** KS Kamna Gorica priporočamo, da sprejme noveliran cenik omenjenih najemov. V nadalje priporočamo, da KS Kamna Gorica bolj ažurno potrjuje in spreminja cene najemnin, vsaj na vsaka štiri leta ob začetku mandata novih članov sveta KS.

Pri tem se upošteva, da bodo cene najemov grobov usklajene z občinskim odlokom.

### **4. IZVAJANJE ZAKONA O JAVNIH NAROČILIH - prenova večnamenskega igrišča Kamna Gorica**

V letu 2018 se je v KS Kamna Gorica začel večji projekt prenovitve večnamenskega igrišča Kamna Gorica. Javni razpis je bil izpeljan preko Občine Radovljica. Dne 5. 7. 2018 je naročnik na podlagi sklenjenega sporazume za izvajanje investicij na področju občinskih cest Občine Radovljica in Krajevnih skupnosti k oddaji ponudb povabil ponudnike. Do razpisanega roka sta prispeli dve ponudbi, ki sta bili obravnavani na komisiji za oceno ponudb:

- M Skala d.o.o., Kropa 111a, 4245 Kropa - 52. 328,10 EUR brez DDV



- Gorenjska Gradbena Družba, Jezerska cesta 40, 4000 Kranj - 46.826,19 EUR brez DDV, ter ponujen popust na to ceno v višini 8,6 %, kar je ponudbo znižalo na vrednost 42, 799,14 EUR.

Izbran je bil cenejši ponudnik.

Dne 1.6.2018 pa je z veljavnostjo pričel nov 'Zakon o urejanju prostora'. Zaradi sprememb in drugačnih pogojev za pridobitev dovoljenj za prenovo igrišča, je nujno pred pridobitvijo dovoljenj poskrbeti za enotno lastništvo celotne parcele, kjer se nahaja igrišče. Predsednik KS je pojasnil, da se je zaradi omenjenih razlogov projekt zavlekel, a da z Občino Radovljica dobro sodelujejo pri projektu, saj bo Občina po ugodni ceni odkupila potrebno zemljišče in s tem bo možno pridobiti vso potrebno dokumentacijo za nadaljevanje projekta. Kar nekaj potrebnih materialov je že nabavljenih, predvsem umetna trava v površini 748 kvadratnih metrov. Umetna trava je primerno skladiščena in po zagotovilih predsednika KS ni utrpela poškodb. Vsi že nabavljeni materiali so ustrezno zabeleženi v inventurnem listu z dne 11. 2. 2019.

**Ugotovitev:** Postopek prenovitve večnamenskega igrišča Kamna Gorica poteka gospodarno, transparentno in smotrno.

**Priporočilo:** Nadzorni odbor predlaga Občini Radovljica, da takoj ko bo mogoče odkupi potrebni del igrišča, da se bo projekt lahko čimprej nadaljeval.

## 5. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV KS KAMNA GORICA

Opravljen je bil vpogled v računovodske izkaze – bilanco stanja ter izkaz prihodkov in odhodkov za obdobje 01.01.2018 – 31.12.2018. V tabeli je prikazana podrobna specifikacija.

Ugotovljeno je, da je KS proračunsko leto zaključila s presežkom.

Gorenjska Gradbena Družba d.d. je v letu 2018 nakazala 3.500 EUR, manjkajočih 1.500 EUR pa bo v letu 2019. Ta znesek je knjižen med donacijami.

Iz pregledanih dokumentov ni bilo možno najti kakšnih nepravilnosti.

	<b>Prenos iz leta 2017</b>	<b>6.840,07 EUR</b>
PRIHODKI	Občina - delovanje	4.200,56 EUR
	Občina – komunalne ceste in objekti	24.884,33 EUR
	Občina – otroško igrišče	60,00 EUR
	Občina – kulturni dom	1.374,54 EUR
	Donacije	3.950,00 EUR
	KS Kamna Gorica – pokopališča	5.567,00 EUR
	KS Kamna Gorica - najemnine	513,00 EUR
	<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>40.549,43 EUR</b>
ODHODKI	Občina - delovanje	4.200,56 EUR
	KS Kamna Gorica- delovanje	1.357,22 EUR
	Občina – komunalne ceste in objekti	24.884,33 EUR
	Pokopališče	3.798,18 EUR
	Otroško igrišče Občina	60,00 EUR
	Kulturni dom	3.402,87 EUR
	<b>SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>37.702,16 EUR</b>
	<b>Prenos v leto 2019</b>	<b>9.686,34 EUR</b>

## 6. FINANČNI PLAN ZA 2019

Finančni plan za leto 2019 je bil Nadzornemu odboru predstavljen v obliki pripomb na osnutek proračuna za leto 2019. KS Kamna Gorica je ustrezno opozorila na neporabljena sredstva od koncesnine za kamnolom za leto 2018, ki niso bila porabljena v letu 2018. V nadaljevanju je primerno predstavljena namenska poraba proračunskih sredstev za leto 2019. Med drugim bo KS Kamna Gorica namenila 2.000 EUR za subvencioniranje pošte in trgovine. Po besedah predsednika je ohranitev teh dveh poslovnih subjektov v Kamni Gorici izredno pomembna zaradi omogočanja normalnega ter družabnega življenja predvsem starejših oseb in je zato ena od prioriteta KS Kamna Gorica.

**Ugotovitev:** Finančni plan za leto 2019 je primeren.

## III. SKLEPNE UGOTOVITVE IN PRIPOROČILA

- KS Kamna Gorica je proračunsko leto zaključila s presežkom. KS je gospodarilo učinkovito in uspešno.
- Dokumentacija pri KS Kamna Gorica je urejena zgledno, pregledno ter v skladu z Uredbo o upravnem poslovanju.
- Nadzorni odbor je ugotovil, da KS Kamna Gorica pri finančnem poslovanju spoštuje načela gospodarnosti, ekonomičnosti, transparentnosti in sledljivosti sredstev.
- Člani nadzora priporočajo naj KS Kamna Gorica posluje zgolj v skladu s Statutom Občine Radovljica (DN UO št. 188/14 z dne 27. 6. 2014), Svet KS Kamna Gorica pa naj pri svojem delu smiselno uporablja Statut Občine Radovljica in Poslovnik Občinskega sveta Občine Radovljica (DN UO št. 188/14 z dne 27. 6. 2014).

Glede na navedeno Nadzorni odbor predlaga nadzorovanemu organu, da še v letu 2018 razveljavi stari statut KS Kamna Gorica.

- Člani nadzora priporočajo naj KS Kamna Gorica preveri cenik najemov (večnamenski prostor, pokopališča), saj so le ti nepregledani/ nespremenjeni že od leta 2011.
- Člani nadzora priporočajo KS Kamna Gorica večjo previdnost pri izdelavi pogodb in drugih uradnih dokumentov, da ne bo prihajalo do pomanjkljivosti podatkov oziroma nejasnosti.
- Člani nadzora priporočajo Občini Radovljici, da čimprej odkupi potrebni del igrišča, saj se bo le tako projekt prenove večnamenskega zunanje igrišča lahko nadaljeval in zaključil.
- Zahvala gre predsedniku Sveta KS Kamna Gorica, g. Dušanu Betonu, ker je s svojo kooperativnostjo pripomogel, da je nadzor potekal učinkovito, brez nepotrebnih zapletov pri pojasnjevanju posameznih nejasnosti ali dilem.

Krajevna skupnost Kamna Gorica na osnutek poročila o opravljenem nadzoru za leto 2018 ni posredovala odzivnega poročila.

**Člani NO:**

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

**Janez Reš**  
**Predsednik NO**

**Vročiti:**

- Krajevna skupnost Kamna Gorica,  
Kamna Gorica 58, 4246 Kamna Gorica.
- Občinskemu svetu Občine Radovljica.



## OBČINA RADOVLJICA NADZORNI ODBOR

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

Številka: 9001-6/2019-5

Datum: 05.09.2019

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 6. seji dne 05.09.2019, sprejel

### **POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU V KRAJEVNI SKUPNOSTI PODNART ZA LETO 2018**

#### **Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Radovljica**

#### **1. Nadzorni odbor v sestavi:**

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

#### **2. Poročevalec:**

Janez Reš

#### **3. Izvedenec: /**

#### **4. Ime nadzorovanega organa/zavoda:**

Krajevna skupnost Podnart, Podnart 11, 4244 Podnart

#### **UVOD:**

Na podlagi sklepa o izvedbi nadzora številka: 9001-6/2019 z dne 10.04.2019 sta člana Nadzornega odbora: Janez Reš in Bogomir Vnučec dne 08.05.2019 nameravala opraviti nadzor, vendar se je zaradi zadržanosti tako članov Nadzornega odbora kot tudi predstavnikov KS Podnart pregled poslovanja in poraba proračunskih sredstev v Krajevni skupnosti Podnart izvedel dne 09.05.2019.

Namen in cilj nadzora sta bila:

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

2. preveriti skladnost finančnega poslovanja s proračunom organa za leto 2018,
3. preveriti popolnost in zakonitost prejemkov in izdatkov,
4. poročati o ugotovljenih nepravilnostih,
5. dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje organa.

Z izvedbo nadzora sta začela ob 17.00 uri. Nadzor je potekal v prostorih Občine Radovljica, ob prisotnosti predsednika Sveta Krajevne skupnosti Podnart ( v nadaljnjem besedilu: KS Podnart) Nejca Štera in dveh članov Sveta KS Podnart. Predsednik Sveta KS Podnart na nadzor ni prinesel dokumentov v papirnati obliki, pač pa le v elektronski verziji.

Pregled je obsegal naslednja področja:

1. statut KS Podnart in zapisniki sej Sveta KS Podnart,
2. pregled pogodb in naročilnic
3. oprema, osnovna sredstva in inventure,
4. bruto bilanca za leto 2018.

#### **KRATEK POVZETEK:**

Pri nadzoru KS Podnart je bilo ugotovljenih nekaj nedoslednosti. Te so bile ugotovljene tako pri delu Sveta KS, kot tudi pri sklenitvi pogodb ter pri postopkih javnega naročanja. Svet KS se ne sestaja vsaj štirikrat letno in sklicane seje sveta niso samo redne ali izredne. Kljub temu da KS Podnart oddaja v najem Kulturni dom Podnart, za to nima sprejetega cenika. Ugotovljene so bile nepravilnosti pri pisanju pogodb, saj se navedbi imena predsednika Sveta KS Podnart razlikujeta v uvodu pogodbe s tistim, navedenim na koncu pogodbe, ali pa je pri pogodbeni stranki na koncu navedena le funkcija brez imena in priimka osebe. Prav tako so bile ugotovljene neskladnosti v zvezi z dokumenti v postopkih javnega naročanja

#### **UGOTOVITVE:**

##### **1. STATUT KS PODNART in ZAPISNIKI SEJ SVETA KRAJEVNE SKUPNOSTI**

Iz Statuta Občine Radovljica (Deželne novice, Uradne objave, št. 188 z dne 27.06.2014) izhaja, da so na območju Občine Radovljica kot ožji deli občine ustanovljene krajevne skupnosti. Med njimi je navedena tudi KS Podnart, ki obsega naslednja naselja: Češnjica pri Kropi, Dobravica, Ovsišje, Podnart, Poljšica pri Podnartu, Prezrenje, Rovte in Zaloše.

Nadzorni odbor je pri nadzoru ugotovil, da KS Podnart nima svojega **statuta** in da poslujejo v skladu s Statutom Občine Radovljica. Prav tako nima svojega Poslovnika Sveta KS.

**Ugotovitve:** Nadzorni odbor je ugotovil, da je ravnanje KS Podnart pravilno, saj na podlagi 64. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF, 14/15 – ZUUJFO, 11/18 – ZSPDSLS-1 in 30/18) ima lahko statut le občina.

**Ugotovitve in priporočila:** Organ krajevne skupnosti je Svet krajevne skupnosti. Glede na to, da KS Podnart nima svojega **poslovnika Sveta KS**, zato naj Svet KS

Podnart posluje smiselno s Poslovnikom Občinskega sveta Občine Radovljica (Deželne novice, Uradne objave, št. 188 z dne 27.06.2014).

Svet KS Podnart ima devet članov.

Nadzorni odbor je po vpogledu štirih zapisnikov sej, ki jih je predsednik Sveta KS Podnart v elektronski obliki posredoval Nadzornemu odboru, ugotovil, da je Svet KS Podnart imel v celotnem mandatu (obdobju štirih let) 14 rednih sej.

Iz predloženih zapisnikov sej Sveta je Nadzorni odbor ugotovil še, da Svet KS Podnart sklicuje redne in korespondenčne seje.

Po Poslovniku Občinskega sveta Občine Radovljica so seje ali redne ali izredne.

## 2. PREGLED POGODB IN NAROČILNIC

1. Nadzorni odbor je vpogledal **najemno pogodbo** med KS Podnart in Društvom upokojencev Podnart, sklenjeno dne 24.12.2007. Gre za najem dvorane Kulturnega doma Podnart, na naslovu Podnart 11, 4244 Podnart, ter predmete, ki so v navedenem prostoru, razen tistih, ki so last društev.

Dvorana Kulturnega doma KS Podnart se s to pogodbo daje v najem za čas od 26. 12. 2007 od 15.00 ure dalje do 27.12.2007 do 10.00 ure. Iz 3. člena te pogodbe izhaja, da se najemjemalcu najemnina ne zaračuna.

**Ugotovitve in predlog:** Pri pregledu te pogodbe Nadzorni odbor ni ugotovil nepravilnosti.

V primeru, ko bo Svet KS Podnart v prihodnje nameraval tržiti prostore Kulturnega doma Podnart, še posebej zato, ker je bila v letu 2018, tako na objektu, kot tudi nekatera oprema znotraj njega, narejena obnova (kar bo pojasnjeno v nadaljevanju), zato Nadzorni odbor predlaga, da se v ta namen pripravi cenik najema dvorane, ki ga potrdi Svet KS. Seveda tudi ob predpostavki, da se za vsak najem / oddajo sklene tudi tovrstna pogodba. Enak predlog velja tudi za druge prostore, bodisi v samem Kulturnem domu ali njegovih okolici.

2. Nadzorni odbor je vpogledal **pogodbo o medsebojnem poslovnem sodelovanju** med strankama KS Podnart in Pogrebnim podjetjem AKRIS, d.o.o. iz Nove vasi z dne 02.10.2010. Ta pogodba je sklenjena za dobo petih let z možnostjo podaljšanja.

Glede na veljavnost omenjene pogodbe je Nadzorni odbor vpogledal tudi v pogodbo o medsebojnem poslovnem sodelovanju, sklenjenem med KS Podnart in Pogrebnim podjetjem AKRIS, d.o.o. iz Mišač z dne 01.02.2015. Pogodba je sklenjena za dobo petih let z možnostjo podaljšanja.

**Ugotovitve in predlog:** Nadzorni odbor nima pripomb glede formalnosti pogodbe iz leta 2010. Medtem, ko iz pogodbe, sklenjene leta 2015, izhajajo neskladja glede formalnih sestavin. Tako iz uvoda pogodbe izhaja, da KS Podnart zastopa predsednik Sveta KS Podnart Nejc Šter, medtem ko je na koncu pogodbe kot podpisnik na mestu predsednika KS Podnart naveden Sašo Finžgar, ki pogodbe ni podpisal, ampak je na

pogodbi samo žig KS Podnart. Prav tako je že na prvi pogled opaziti, da pri drugi pogodbeni stranki ni napisanega imena in priimka zastopnika podjetja AKRIS, temveč je navedena samo funkcija (direktor).

To ni pravilno. Imena zastopnikov morajo biti enaka tako v uvodu kot tudi na koncu pogodbe. Prav tako mora biti na koncu pogodbe navedeno tudi ime in priimek osebe in ne samo funkcija zastopnika pogodbene stranke. Pogodba mora biti podpisana s strani obeh pogodbenih strank, sicer je vprašljiva njena veljavnost.

3. Nadzorni odbor je pregledal tudi:

- **vlogo za izdajo soglasja k pravnemu poslu** za leto 2018, št. 08/2018 z dne 07.09.2018, kjer je pod rubriko »opis javnega naročila« navedeno, da gre za zamenjavo dotrajanih oken na zgradbi Kulturnega doma v Podnartu. Ocenjena vrednost javnega naročila znaša 8.619,97 eur brez DDV. Skupaj z DDV pa 10.516,37 eur in
- vlogo za izdajo soglasja k pravnemu poslu za leto 2018. št. 12/2018 z dne 24.10.2018, kjer se javno naročilo nanaša na zamenjavo dotrajanih miz v dvorani Kulturnega doma v Podnartu in sicer 30 kosov. Vrednost javnega naročila je ocenjena na znesek 4.536,00 eur, enaka je tudi končna vrednost (4.536,00 eur, ker ponudnik ni zavezanec za DDV). Na podlagi te vloge, je župan Občine Radovljica izdal soglasje, saj je vloga skladna s **Pogodbo o financiranju letnih programov krajevne skupnosti ter letnim finančnim planom delovanja KS**. Sredstva za izvedbo investicije so zagotovljena.

**Ugotovitve:** Obe vlogi je KS Podnart vložila na podlagi 19.c člena Zakona o lokalni samoupravi, 6. člena Odloka o proračunu Občine Radovljica (DN UO, št. 220/16), 6. člena Odloka o proračunu Občine Radovljica za leto 2018 (DN UO, št. 220/16) in 62. člena Statuta Občine Radovljica (DN UO, št. 188/14).

V teh primerih Nadzorni odbor ni ugotovil nepravilnosti.

4. Nadzorni odbor je pregledal tudi **naročilnice** in postopke ter dokumente povezane z izdajo naročilnic - morebitne sklepe o začetku postopka naročila; za tak primer je Nadzorni odbor vpogledal Sklep o začetku postopka naročila, ki ga je izdal župan Občine Radovljica. Sklep ima št. 08/2018 z dne 07.09.2018. V danem primeru se naročilo v vrednosti 10.516,37 eur (investicijsko vzdrževanje) izvede v skladu z Navodili o oddaji javnih naročil Občine Radovljica (podrobni postopek). Iz sklepa izhaja še, da so sredstva za izvedbo javnega naročila zagotovljena v proračunu občine.

Iz predloga za oddajo javnega naročila Občine Radovljica, št. 08/2018 z dne 17. 9. 2018 je razvidno, da gre za naročilo iz splošnega področja javnega naročanja, vrsta naročila je evidenčno naročilo, vrsta predmeta je blago, način oddaje naročila pa je naročilnica, predmet in opis naročila je zamenjava oken v Kulturnem domu Podnart z ocenjeno vrednostjo (h kateri je vključen tudi DDV) 10.516,37 eur. Izbran je bil ponudnik LOKVE, d.o.o.

**Ugotovitve:** Nadzorni odbor ugotavlja, da je v danem primeru med dokumentacijo manjka naročilnica. Nadzorni odbor je ugotovil, da naročilnica za zamenjavo oken v Kulturnem domu Podnart obstaja in ima št. 17/2018 ter je vpisana v letno statistiko izdanih naročilnic za javna naročila, kjer je vrednost naročila manjša od 20.000,00 eur (21. člen ZJN-3).

5. Nadzorni odbor je nato pregledal še nekaj predlogov za oddajo naročila in posledično naročilnic, in sicer:

- predlog za oddajo naročila (obr-A), št. 1/2018 z dne 06.04.2018 za pesek za nasipavanje igrišča, kjer je bil izbran Poslovni sistem MERCATOR, d.d. kot edini ponudnik. Iz obrazložitve izbora ponudbe izhaja, da je to edini ponudnik, ker gre za težko dobavljivo blago. Vrednost blaga z vključenim DDV znaša 130,40 eur.

Na podlagi tega predloga je bila izdana naročilnica št. 5/2018 z dne 09.04.2018;

- predlog za oddajo naročila (obr-A), št. 10/2018 z dne 09.10.2018 za notranje žaluzije za okna – Kulturni dom, kjer se je javil samo en ponudnik in sicer LOKVE, trgovina in storitve, d.o.o. iz Lesc. Ocenjena vrednost blaga z DDV znaša 1.177,69 eur. Iz obrazložitve izbora ponudbe izhaja, da je gre za ugodno ponudbo izvajalca montaže oken.

Na podlagi tega predloga je bila izdana naročilnica št. 19/2018 z dne 09.10.2018;

- predlog za oddajo naročila (obr-A), št. 5/2018 z dne 29.05.2018, kjer so predlog naročila dimnikarske storitve. Ocenjena vrednost storitve z DDV znaša 59,34 eur, kjer gre za enega ponudnika Dimnikarstvo DOVRTEL, d.o.o.

Na podlagi tega predloga je bila izdana naročilnica št. 13/2018 z dne 29.05.2018;

- predlog za oddajo naročila (obr-A), št. 11/2018 z dne 11.10.2018, kjer so predlog naročila posodobitev spletne strani. Ocenjena vrednost storitve z DDV znaša 708,39 eur. V postopku je kandidiral en ponudnik, ki je bil tudi izbran in sicer gre za LAGUNA, zastopstvo in prodaja Irena Miklavčič Rehberger, s.p. iz Preddvora. Iz obrazložitve izbora izhaja, da je to »edini ponudnik, ki je pripravljen za malo ceno urediti spletno stran«.

Na podlagi tega predloga je bila izdana naročilnica št. 20/2018 z dne 11.10.2018.

Pregledana sta bila še:

- predlog za oddajo naročila (obr-A,) št. 12/2018 z dne 24.10.2018 in s tem povezano naročilnico št. 21/2018 z dne 25.10.2018 in

- predlog za oddajo naročila, (obr-A) št. 13/2018 z dne 25.10.2018 in s tem povezano naročilnico št. 22/2018 z dne 25.10.2018.

**Ugotovitve:** Iz zgoraj navedenih primerov Nadzorni odbor ni ugotovil nepravilnosti.

6. **Ugotovitve:** V primerih predloga oddaje naročila (obr-A), št. 2/2018 z dne 25.04.2018 izhaja, da se izbere edinega ponudnika, ki je kandidiral v postopku javnega naročanja (Alojz Pirih, s.p.), vendar rubrika »obrazložitev izbora ponudnika« ni izpolnjena. V zvezi s predlogom oddaje naročila, št. 2/2018 je bila izdana naročilnica št. 6/2018 z dne 25.04.2018 ponudniku (Alojzu Pirihu, s.p.).



Enaka ugotovitev izhaja tudi:

- iz predloga za oddajo naročila (obr-A), št. 3/2018 z dne 13.04.2018, na podlagi katerega je bila izdana naročilnica, št. 8/2018 z dne 04.10.2018 in
- iz predloga (obr-A), brez številke, z dne 10.12.2018, kjer gre za naročilo radijskega oglasa pri edinem ponudniku RADIO GORENC, lokalna radijska postaja Tržič, d.o.o. v vrednosti (z DDV) 110,00 eur. V zvezi s tem je bila izdana naročilnica št. 24/2018 z dne 10.12.2018.

**Priporočilo/predlog:** Nadzorni odbor na podlagi ugotovitev, navedenih v prejšnjem odstavku (kjer rubrika »obrazložitev izbora ponudnika« na obr-A ni izpolnjena), zato predlaga, da KS Podnart pri izpolnjevanju obrazcev s področja javnega naročanja izpolni vse zahtevane rubrike, saj bo le na ta način zagotovljena sledljivost dokumentov oziroma dogodkov in izvajanje načela transparentnosti po ZJN-3.

7. V primerih:

- predlog za oddajo naročila (obr-A), št. 3/2018 z dne 13.04.2018, kjer gre za naročilo blaga po izbiri, hrane, pijače pri Poslovnem sistemu MERCATOR, d.d. - naročilnica št. 8/2018;
- predlog za oddajo naročila (obr-A), št. 6/2018 z dne 01.06.2018, kjer gre za sanacijo vežic (izbran ponudnik AKRIS, d.o.o.) – naročilnica 14/2018 in
- predlog za oddajo naročila (obr-A), št. 7/2018 z dne 08.06.2018, kjer gre za naročilo sanacije vežic – radiatorji (izbran ponudnik DARINE JUSTIN, s.p.) – naročilnica 15/2018

ni bilo mogoče najti naročilnic, kljub temu da je v obr-A navedeno, da je način oddaje naročila z naročilnico.

**Ugotovitve in predlog:** V primerih, kjer ni bilo mogoče najti naročilnic, kljub temu da je v obr-A navedeno, da je način oddaje naročila z naročilnico. So pa bile te naročilnice evidentirane v Evidenci naročilnic za leto 2018. Zato Nadzorni odbor predlaga, da KS Podnart z večjo pozornostjo in natančnostjo ureja dokumentacijo, saj le-tako lahko zagotovi sledljivost dokumentov. To je eden od pogojev načela transparentnosti, ki ga poudarja ZJN-3. Sledljivost dokumentov pa omogoča samo pravilno urejena dokumentacija gradiva. Zato Nadzorni svet predlaga, da KS Podnart pri urejanju dokumentov spoštuje Uredbo o upravnem poslovanju.

8. **Ugotovitve in opozorilo ter predlog:** Nadzorni odbor je v primeru predloga za izdajo naročilnice (obr-A) št. 4/2018 z dne 17.05.2018 ugotovil, da so kot predmet naročila navedena čistila in pribor za čiščenje. Ocenjena vrednost naročila z vključenim DDV znaša 150,00 eur. Izbere se ponudnik FIDUCIA, d.o.o. iz Ljubljane. Iz rubrike »obrazložitev izbora ponudbe« je navedeno: »pisarniški material«.

Iz naročilnice št. 12/2018 z dne 28.05.2018 izhaja, da je v omenjenem primeru šlo za naročilo čistil in pribora za čiščenje.

Nadzorni odbor opozarja, da se obrazložitev izbora ponudbe mora nanašati na predmet naročila, ne pa da gre za nasprotje, saj čistila niso pisarniški material.

Zato Nadzorni odbor priporoča več natančnosti pri delu na področju javnega naročanja. Take nedoslednosti vodijo v dvome za kaj v resnici gre pri takem naročilu.

9. **Ugotovitve in predlog:** Nadzorni odbor je ugotovil, da obstajajo različni predlogi za oddajo naročila z enakimi številkami. Gre za primera:

- predlog za oddajo naročila (obr-A), št. 4/2018 je enkrat datiran na datum 1. 4. 2018, kjer gre za gostinske usluge v vrednosti (z DDV) 300,00 eur pri GOSTINSTVO, Natalija Magdič, s.p.

Drugič pa je predlog za oddajo naročila (obr-A), št. 4/2018 datiran na 17.05.2018, kjer gre za čistila in čistilni pribor v vrednosti (vključno z DDV) 150,00 eur pri ponudniku FIDUCIA, d.o.o.

- predlog za oddajo naročila (obr-A), št. 5/2018 nosi enkrat datum 04.05.2018 in sicer za potrošni material v vrednosti (z DDV) 250,00 eur, kjer gre za izbranega ponudnika MERKUR TRGOVINA, d.o.o..

Drugič pa je predlog za oddajo naročila (obr-A) s št. 5/2018 datiran na dan 29.05.2018 in gre za naročilo dimnikarskih storitev v vrednosti (z DDV) 59,34 eur (izbran ponudnik Dimnikarstvo DOVRTEL, d.o.o.).

Nadzorni odbor ugotavlja, da taki primeri povzročajo zmedo glede urejenosti dokumentacije in pomenijo kršitev načela transparentnosti po ZJN-3. Zato Nadzorni odbor priporoča, da KS Podnart v bodoče pri izvajanju javnih naročil z večjo pazljivostjo in natančnostjo izpolnjuje obr-A, pri urejanju dokumentov pa spoštuje Uredbo o upravnem poslovanju.

10. **Ugotovitve in predlog:** Nadzorni odbor je v primerih, ki so navedeni v nadaljevanju ugotovil, da so brez številke, medtem ko se podvajajo številke naročilnic pri različnih ponudnikih in sicer:

- predlog, brez številke z dne 17.05.2018, kjer gre za naročilo pisarniškega materiala v vrednosti z DDV 150,00 eur, kjer se izbere edini ponudnik EX LIBRIS, d.o.o. Lesce. V zvezi s tem je bila izdana naročilnica št. 11/2018 z dne 17.05.2018;
- predlog, brez številke z dne 10.12.2018, kjer gre za naročilo gostinskih uslug v vrednosti z DDV 200,00 eur, kjer se izbere edini ponudnik JOŠTOV HRAM, GOSTINSTVO Mišo Miloš Jovanović, s.p. iz Podnarta. V zvezi s tem je bila izdana **naročilnica št. 25/2018** z dne 10.12.2018, v tem primeru GOSTINSTVU Mišo Miloš Jovanović, s.p. in
- predlog, brez številke z dne 10.12.2018, kjer gre za naročilo gostinskih uslug v vrednosti z DDV 200,00 eur, kjer se izbere edini ponudnik GOSTINSTVO Natalija Magdič, s.p. iz Tržiča. V zvezi s tem je bila izdana **naročilnica št. 25/2018** z dne 10.12.2018 za gostinske usluge v vrednosti 200,00 eur (vključno z

DDV), ta naročilnica (čeprav z enako številko kot prejšnja za JOŠTOV HRAM) je tokrat naslovljena na GOSTINSTVO Natalija Magdič, s.p.

Nadzorni odbor je pri pregledu evidence naročilnic za leto 2018 ugotovil, da je v tej evidenci vpisana naročilnica št. 25/2018 za GOSTINSTVO Natalija Magdič, s.p., medtem, ko druge naročilne iste številke (št. 25/2018) za JOŠTOV HRAM, GOSTINSTVO Mišo Miloš Jovanović, s.p. ni v seznamu naročilnic.

Nadzorni odbor tudi v teh primerih opozarja na nedoslednosti pri vodenju dokumentov v zvezi z javnim naročanjem. Take nedoslednosti, pomanjkljivosti in celo napake oziroma nepravilnosti lahko vodijo v dvom pravilnega izvajanja javnih naročil in racionalno uporabo javnih sredstev.

11. **Ugotovitve in predlog:** Nadzorni odbor je pri naročilnici št. 4/2018 z dne 15.03.2018, kjer gre za nakup kurilnega olja 1609 l pri TUŠ, trgovina in storitve, d.o.o. Zgornje Jezersko za znesek z DDV 1.404,71 eur ni našel predloga za oddajo naročila oziroma obrazca A (obr-A), kot je to določeno v postopkih javnega naročanja.
12. **Ugotovitve:** Nadzorni odbor je ugotovil, da KS Podnart vodi evidenco naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja od mejnih vrednosti, določenih v 21. členu ZJN-3 in zajema navedbo predmeta, vrsto predmeta in vrednost javnega naročila brez DDV ter komu je bilo naročilo oddano.

### **3. OPREMA, OSNOVNA SREDSTVA IN INVESTICIJE**

**Ugotovitve:** Pregled osnovnih sredstev KS Podnart je urejeno in pregledno, inventurna lista sledljiva po datumih nabave posameznega sredstva. Tako iz inventurnih listov kot tudi iz dokumentov, ki se nanašajo na odpis osnovnih sredstev izhaja, da so odpisana sredstva odpeljali na KOMUNALO Radovljica.

Inventure oziroma popis sredstev KS Podnart izvaja vsako leto.

### **4. BRUTO BILANCA ZA LETO 2018**

Nadzorni odbor je vpogledal v bruto bilanco za leto 2018, iz katere izhaja, da je imela KS Podnart v letu 2018 presežek prihodkov nad odhodki v višini 792,17 eur.

## **POVZETEK UGOTOVITEV, PRIPOROČILA IN PREDLOGI**

1. KS Podnart nima svojega statuta, ampak posluje po Statutu Občine Radovljica (kar je v skladu s 64. členom Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF, 14/15 – ZUUJFO, 11/18 – ZSPDSL-1 in 30/18), ki določa, da ima lahko statut le občina.

2. Nadzorni odbor **priporoča** Svetu KS Podnart, da spoštuje 66. člen Statuta Občine Radovljica (Deželne novice, Uradne objave, št. 188 z dne 27.06.2014), glede najmanjšega števila sklicanih sej na leto (najmanj štirikrat na leto, oziroma večkrat, če je to potrebno).
3. Vloge KS Podnart za izdajo soglasja Občine Radovljica k pravnemu poslu so pripravljene pravilno.
4. Nadzorni odbor **priporoča**, da Svet KS Podnart pripravi in sprejme cenik za trženje (oddajanje v najem) tako dvorane kot okolice Kulturnega doma Podnart.
5. Na pogodbi o medsebojnem poslovnem sodelovanju med strankama KS Podnart in Pogrebni podjetjem AKRIS, d.o.o. z dne 01.02.2015 ni številke. Ime zastopnika pogodbene stranke KS Podnart je v uvodu navedeno drugačno kot na koncu pogodbe (v uvodu je naveden kot predsednik Sveta KS Nejc Šter, na zaključku pa kot predsednik Sveta KS Sašo Finžgar). Na koncu (zaključku) pogodbe je pri drugi pogodbeni stranki (AKRIS, d.o.o.) navedena le funkcija zastopnika (direktor), brez imena in priimka osebe (Gregor Mikolič). Prav tako pogodba ni podpisana s strani zastopnika KS Podnart.

Nadzorni odbor **opozarja** na pomembnost formalnih sestavin pri sklepanju pogodb, saj imajo te enako težo kot vsebina. Na tem področju je zakonodaja jasna, forma (obličnost) je enako pomembna kot vsebina (namen) pravnega posla. Če eden od teh dveh segmentov ni izpolnjen, je vprašljiva veljavnost pravnega posla.

6. Na vpogled predložena dokumentacija je pokazala, da ni urejena v skladu z Uredbo o upravnem poslovanju, saj dokumenti (posebej s področja javnih naročil) ni ustrezno evidentirana, številke predlogov za oddajo naročila se podvajajo in sicer za različna naročila, enako velja za naročilne. Obrazci predlogov za oddajo naročila, ali sploh niso evidentirani ali so nepopolno ali napačno (nepravilno) izpolnjeni. Konkretni primeri so navedeni pod točkami: 4, 6, 7, 8, 9, 10 in 11, v poglavju »2. Pregled pogodb in naročilnic« tega poročila. Zaradi navedenega Nadzorni odbor ne more z gotovostjo trditi, da mu je bila na vpogled posredovana relevantna dokumentacija. S takim ravnanjem pa KS Podnart krši tudi načelo transparentnosti po ZJN-3.

Tudi zato Nadzorni odbor nadzorovanemu organu **predlaga, da z letošnjim letom (to je od 01.01.2019)** uredi vso dokumentacijo v skladu z Uredbo o upravnem poslovanju (Uradni list RS, št. 9/18).

7. KS Podnart vodi statistiko / evidence naročilnic, ko gre za naročila, katerih vrednost je nižja, kot je določena v prvem odstavku 21. člena Zakona o javnem naročanju (ZJN-3) – Uradni list RS, št. 91/15 – oziroma je vrednost manjša od 20.000,00 eur. Ta evidenca je poimenovana »Seznam predobremenitev«. Evidenco o oddaji naročilnic, ki zajema navedbo predmeta, vrste predmeta in vrednost javnega naročila brez DDV, ter komu je bilo to naročilo oddano, za KS Podnart vodi Občina Radovljica.

Krajevna skupnost Podnart je dne 01.07.2019 posredovala odgovor na osnutek poročila o opravljenem nadzoru za leto 2018. V Krajevni skupnosti bodo poskušali v najkrajšem

možnem času odpraviti vse pomanjkljivosti, ki so navedene v osnutku in bodo v prihodnjih letih upoštevali vse predloge, ki jih je podal Nadzorni odbor.

**Člani NO:**

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

**Janez Reš**  
**Predsednik NO**

**Vročiti:**

- Krajevna skupnost Podnart, Podnart 11, 4244 Podnart
- Občinskemu svetu Občine Radovljica.



## OBČINA RADOVLJICA NADZORNI ODBOR

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

Številka: 9001-4/2019-5

Datum: 05.09.2019

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 6. seji dne 05.09.2019, sprejel

### **POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU RAZPOLAGANJE S PREMOŽENJEM OBČINE RADOVLJICA ZA LETO 2018**

**Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Radovljica**

**1. Nadzorni odbor v sestavi:**

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

**2. Poročevalec:**

Bogomir Vnučec

**3. Izvedenec: /**

**4. Ime nadzorovanega organa/zavoda:**

Občina Radovljica, Gorenjska cesta 19, 4240 Radovljica

**UVOD:**

Na podlagi sklepa o izvedbi nadzora številka: 9001-4/2019 z dne 9.4.2019 so člani Nadzornega odbora: Bogomir Vnučec, Janez Reš in Gašper Albinini dne 17.4.2019 opravili pregled razpolaganja s premoženjem Občine Radovljica v letu 2018.

Namen in cilj nadzora sta bila:

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

2. preveriti skladnost finančnega poslovanja s proračunom organa za leto 2018,
3. preveriti popolnost in zakonitost prejemkov in izdatkov,
4. poročati o ugotovljenih nepravilnostih,
5. dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje organa.

Z izvedbo nadzora so začeli ob 10.00 uri. Nadzor je potekal v prostorih Občine (mala sejna soba Občine Radovljica) ob prisotnosti odgovornih oseb in je obsegal naslednja področja oziroma proračunske postavke:

1. priznanja in simboli Občine Radovljica (PP 40130),
2. stroški notranje revizije in kontrole (PP 40132),
3. promocijske naloge (PP 44707),
4. stroški za pokroviteljstva občine (PP 40102) – drugi splošni material in storitve (konto 402099);
5. Knjižnica A. T. Linharta Radovljica (PP 48290) – izdatki za reprezentanco (konto 402009);
6. Čebelarški razvojno izobraževalni center Gorenjske (PP 44821) – investicijsko vzdrževanje in izboljšave (konto 420500),
7. stroški varstva pri delu (PP 40134) – izdatki za reprezentanco (konto 402009);
8. vodenje banke cestnih podatkov (PP 44695);
9. sofinanciranje Zdravstvenega doma Radovljica (PP 3270) – drugi nedavčni prihodki (konto 714100);
10. drugi prihodki (PP 3236) – drugi nedavčni prihodki (konto 714100);
11. drugi prihodki (PP 3236) - prihodki od udeležbe na dobičku in dividend nefinančnih družb (konto 710004);
12. prihodki iz naslova podeljenih koncesij (PP 3046) – prihodki od podeljenih koncesij za rudarsko pravico (konto 710311);
13. davek na dediščine in darila (PP 3030), konto 70320000;
14. prihodki od najemnin za stanovanja (PP 3213), konto 71030200;
15. prihodki od prodaje občinskega premoženja (PP 3301), konto 72210000;
16. stroški reprezentance (PP 40103), konto: 40200600 Stroški oglaševalskih storitev, 40200900 Izdatki za reprezentanco, 40211200 Protokolarna darila, promocijski ogledi, organizacije proslav in podobne storitve;
17. Vrtec Radovljica (PP 49116), konto: 41192100 Plačilo razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev, 41330200 Izdatki za blago in storitve/ Materialni stroški, 43230000 Investicijski transferi javnim zavodom;
18. Medobčinski inšpektorat in redarstvo občin Radovljica in Naklo (PP 83200 - Materialni stroški).

## **KRATEK POVZETEK:**

Načela upravljanja in vodenja občine so usmerjena v zagotavljanje učinkovitosti, gospodarnosti in varovanja premoženja občine pri uresničevanju ciljev delovanja občine. Nadzorni odbor je na podlagi v nadaljevanju opisanih dokumentov ugotovil, da Občina Radovljica sledi načelom upravljanja in vodenja občine. Vendar pa je nadzor pokazal tudi

pomanjkljivosti, kateri sta opisani v nadaljevanju in zaradi katerih je Nadzorni odbor izdal priporočila oziroma predloga, kako posamezno pomanjkljivost odpraviti in do kdaj.

## UGOTOVITVE:

### 1. PRIZNANJA IN SIMBOLI OBČINE RADOVLJICA (PP 40130)

Občinska priznanja določena s Statutom Občine Radovljica in Odlokom o priznanjih Občine Radovljica (prečiščeno besedilo) (Deželne novice, Uradne objave, št. 3/2000) so:

- naziv častni občan Občine Radovljica,
- velika plaketa Občine Radovljica,
- plaketa Občine Radovljica,
- plaketa Antona Tomaža Linhartar,
- pečat Občine Radovljica,
- medalja Občine Radovljica,
- druga priznanja in nagrade Občine Radovljica.

Z Odlokom o priznanjih Občine Radovljica se določajo vrste, pogoji, postopek in način podeljevanja priznanj Občine Radovljica, ter njihova oblika in način vodenja evidence podeljenih priznanj.

Priznanja Občine Radovljica se podeljujejo posameznikom, podjetjem, organizacijam in skupnostim ter društvom za posebne uspehe na vseh področjih družbenega življenja v občini.

Občinski simboli, določeni s Statutom Občine Radovljica in z Odlokom o simbolih Občine Radovljica (Uradni vestnik Gorenjske, št. 35/95 in 51/99) so: grb, zastava, pečat in slovesna veriga.

Iz kartice finančnega knjigovodstva za PP 40130 – Priznanja in simboli Občine Radovljica izhaja, da je Občina v letu 2018 za te namene porabila 2.371,89 eur.

Člani nadzora so po metodi »na preskok« pregledali naslednja naročila:

- a) Popravilo zastav – obtežitev zastav – 6x, v znesku 73,20 eur,
- b) Srebrniki (20) svetovni dan čebel, v znesku 780,80 eur,
- c) Občinska priznanja: 7 kos pečati Občine Radovljica, v znesku 486,78 eur in
- d) 4 x listine za občinska priznanja s tiskom, 30 modrih map za obrazložitve, 6 kom izdelava škatel za priznanja, v višini 530,00 eur.

**Ugotovitve in priporočilo/predlog:** Pri iskanju pravne podlage glede občinskih simbolov je Nadzorni odbor ugotovil, da je na spletni strani Občine objavljen Odlok o simbolih Občine Radovljica (osnovno besedilo Odloka iz leta 1995), posebej pa njegove spremembe in dopolnitve iz leta 1999. Pri pregledu tako objavljenega Odloka uporabnik spleta porabi več časa, kot sicer in se slabo znajde (oziroma to povzroča zmedo). V izogib temu bi bilo smiselno, da Občina na svoji spletni strani objavlja le prečiščena besedila odlokov. Sicer pa tudi Zakon o dostopu informacij javnega značaja (Uradni list RS, št. 51/06 – uradno prečiščeno besedilo, 117/06 – ZDavP-



2, 23/14, 50/14, 19/15 – odl. US, 102/15 in 7/18) v 10. členu določa, da mora odgovorna oseba občinske uprave za informacije javnega značaja zagotoviti na spletni strani občine objave prečiščenih besedil predpisov občine.

Čeprav spoštovanje teh določil nima neposrednih finančnih učinkov, pa Nadzorni odbor priporoča, da se določila Zakona o dostopu informacij javnega značaja spoštujejo v celoti, saj s tem nadzorovani organ kaže, da Občina stremi k izvajanju načela transparentnosti in spoštovanju standardov tudi na tem področju.

Zato naj Občina Radovljica poskrbi za objavo prečiščenega besedila Odloka o simbolih Občine Radovljica na njeni spletni strani.

Drugih nepravilnosti pri pregledu opisanih postopkov Nadzorni odbor ni ugotovil.

## **2. STROŠKI NOTRANJE REVIZIJE IN KONTROLE (PP 40132)**

Iz kartice finančnega knjigovodstva za PP 40132 – Stroški notranje revizije in kontrole izhaja, da je Občina za ta namen porabila 8.060,30 eur. V ta znesek sta zajeta: izvedba pregleda financiranja pomoči na domu v Občini Radovljica (kar predstavlja znesek 3.204,70 eur) in izvedba notranje revizije v letu 2018 (v znesku 4.855,60 eur). Notranje revidiranje je notranja revizorka Simona Krese izvajala na podlagi posameznih naročil Občine in je obsegalo:

- oceno in svetovanje pri vzpostavitvi notranjih kontrol v povezavi z izvrševanjem proračuna,
- pregled financiranja socialno varstvene storitve pomoč na domu,
- svetovanje s področja športnih parkov.

**Ugotovitve:** V Letnem poročilu izvajalca notranjega revidiranja za leto 2018 z dne 12. 11.2018 je preizkušena državna notranja revizorka Simona Krese podala ugotovitve o spoštovanju Občine o predlogih usmeritev vzpostavitve učinkovitih notranjih kontrol, ki jih je revizorka predlagala v Poročilu o pregledu in ustreznosti aktov, pooblastil in drugih ukrepov predstojnika v zvezi z notranjimi kontrolami v Občini Radovljica z dne 4.5.2017.

Iz ugotovitev revizorke izhaja, da je vodstvo Občine Radovljica z občinsko upravo pristopilo k pripravi predlaganih internih aktov in pooblastilom oziroma spremembam. S tem je že sprejelo ukrepe na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije za okrepitev izboljšanja vzpostavljenih notranjih kontrol. Revizorka ugotavlja še, da upoštevanje danih priporočil v skladu s sprejetimi ukrepi vodstva občine lahko zagotavlja obvladovanje tveganj v revidiranih procesih na sprejemljivi ravni.

Letno poročilo notranje revizije za leto 2018 izpostavlja financiranje varstvene storitve pomoč na domu in svetovanje s področja upravljanja športnih objektov.

Iz Poročila o opravljenem pregledu financiranja socialno varstvene storitve pomoč na domu v Občini Radovljica z dne 12. 6. 2018 je razvidno, da je bil notranje revizijski pregled izveden na pobudo Občine Radovljica z namenom ugotoviti vzroke za nastala odstopanja med obračunoma storitve pomoč na domu po dejanskih stroških in po opravljenih urah storitev, kot tudi preveritev ustreznosti trenutno veljavne cene pomoči na domu.

Poročilo je natančno izdelano, saj se je revizorka opredelila do vseh parametrov omenjene storitve in na koncu podala usmeritve in predloge ravnanj tudi v primeru, da bodo glede specifik v občini dogovorjeni določeni višji upravičeni stroški nad omejitvami iz Pravilnika o metodologiji za oblikovanje cen socialno varstvenih storitev (Uradni list RS, št. 87/06, 127/06, 8/07, 51/08, 5/09 in 6/12).

Nadzorni odbor ugotavlja, da se vodstvo Občine Radovljica zaveda problemov, ki se pojavljajo pri upravljanju javnih sredstev in jih (pravilno) v skladu z Zakonom o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18) rešuje tako, da nanje reagira z vključitvijo dejavnosti notranje revizije.

### **3. PROMOCIJSKE NALOGE (PP 44707)**

Iz kartice finančnega knjigovodstva na PP 44707 (Promocijske naloge) izhaja, da je Občina Radovljica za ta namen porabila sredstva v višini 15.130,80 eur. Iz omenjene kartice izhaja tudi, da Občina Radovljica večji del sredstev s tega naslova porabi za sofinanciranje turističnih in muzejskih dogodkov.

Člani nadzora so po metodi »na preskok« vpogledali v postopek naročila za »pogostitev za srečanje Turizem 2018 za 50 oseb – 25. oktober 2018«. Kot izhaja iz dokumentov, Občina Radovljica in javni zavod Turizem Radovljica vsako leto ob koncu turistične sezone organizirata sestanek turističnega gospodarstva. Leta 2018 je bil tak sestanek v restavraciji na Šobcu. Stroški pogostitve so znašali 500,00 eur.

Nadzorniki so vpogledali tudi postopek naročila »oblikovanje in izdelava keramičnih prototipov miniaturnih kopij hiš z Linhartovega trga«, ki ga je izvedel javni zavod Turizem in kultura Radovljica in ga je Občina Radovljica podprla z zneskom 800,00 eur + DDV (22% = 176,00 eur), kar zneske 976,00 eur.

**Ugotovitve:** Iz pregledanih dokumentov ni bilo mogoče ugotoviti kakršnekoli nepravilnosti.

### **4. STROŠKI ZA POKROVITELJSTVA OBČINE (PP 40102) – drugi splošni material in storitve (konto 402099)**

Iz kartice finančnega knjigovodstva, ki se nanaša na stroške za pokroviteljstva občine (PP 40102) izhaja, da je Občina v ta namen v letu 2018 porabila 17.233,23 eur. V okviru te proračunske postavke je za material in storitve (konto 402099) namenila sredstva v višini 6.064,57 eur.

Nadzorni odbor je po metodi »na preskok« pregledal naslednje naročilnice:

- št. 0424/2018 z dne 1.6.2018, kjer Občina sodeluje pri organizaciji letnega srečanja upokojencev Gorenjske, ki bo v Moravčah 7. 6. 2018 tako, da krije pogostitev – malico za 20 izvajalcev kulturnega programa in sicer v višini 100,00 eur;
- št. 0342/2018 z dne 18.5.2018 – radovljiški občan in dijak Gimnazije Jesenice Luka Kambič je državni prvak iz tekmovanja v geografiji – najboljši dijak geograf v Sloveniji v šolskem letu 2017-2018, zato se bo lahko udeležil svetovne

geografske olimpijade v Kanadi (31.7. – 7.8.2018). Ob tem bo izvajal tudi promocijo občine Radovljica. Za ta namen je Občina namenila 150,00 eur;

- št. 0253/2018 z dne 16.3.2018 – snemanje in montaža javne prireditve v Linhartovi dvorani (Osnovna šola Antona Janše Radovljica, 22.3.2018). Občina je za to storitev prispevala 150,00 eur;
- št. 0093/2018 z dne 15.2.2018 – postavitve gradu Sneg na Linhartovem trgu na otroški delavnici. Za to storitev je Občina prispevala 150,00 eur;
- št. 1195/2017 z dne 18.12.2017 – kjer Občina Radovljica sodeluje pri organizaciji prireditve (26. smučarski tek gospodarstvenikov, diplomatov in politikov, Pokljuka 2018) s sofinanciranjem biltena prireditve. Občina je za to storitev prispevala 250,00 eur (plačilo dne 26.1.2018);
- št. 0416/2018 z dne 18.6.2018 – Občina sodeluje pri organizaciji prireditve ob 20-letnici Kluba CVB Bled (Združenje bolnikov s cerebrovaskularno boleznijo Slovenije) in krije del stroškov malice za udeležence, saj je največ članov tega kluba iz Radovljice. Za to storitev je Občina namenila 150,00 eur;
- št. 0488/2018 z dne 16.7.2018 – v slovenski reprezentanci na svetovnem prvenstvu FCC 2018 v ZDA (Sacramento, Kalifornija) sta tudi člana prostovoljnih gasilskih društev iz občine Radovljica (Anže Habjan, PGD Podnart in Igor Pašič, PGD Radovljica). Občina Radovljica s kritjem dela stroškov v višini 400,00 eur sodeluje kot soorganizator njihove udeležbe na svetovnem prvenstvu FCC. Tekmovanje bo od 22. do 27. novembra 2018;
- št. 1138/2017 z dne 27.11.2017 – Šahovsko društvo Radovljica v okviru občinskega praznika 11. decembra vsako leto organizira Linhartov hitropotezni turnir v Radovljici. Občina sodeluje pri organizaciji prireditve in bo za XII. turnir, ki bo 8.12.2017, zagotovila šahovske digitalne ure (plačilo 3.1.2018).

**Ugotovitve:** Iz pregledanih dokumentov ni bilo mogoče ugotoviti kakršnekoli nepravilnosti.

## **5. KNJIŽNICA ANTONA TOMAŽA LINHARTA RADOVLJICA (PP 48290) – izdatki za reprezentanco (konto 402009)**

Iz kartice finančnega knjigovodstva za Knjižnico A.T. Linharta Radovljica – izdatki za reprezentanco izhaja, da je v ta namen Občina Radovljica namenila 5.936,75 eur sredstev.

Nadzorni odbor je pregledal vse dokumente (naročilnice), ki so se nanašali na račune na kartici finančnega knjigovodstva, in sicer:

- naročilnico št. 0239/2018 z dne 10.4.2018, kjer je Vinoteka Sodček poskrbela za napitke za obiskovalce prireditve ob odprtju nove knjižnice 26.4.2018 na Vurnikovem trgu. Občina je račun v višini 1.375,00 eur poravnala 28.5.2018;

- naročilnico št. 0247/2018 z dne 10.4.2018, kjer je Vila Podvin poskrbela za pogostitev na javni prireditvi ob otvoritvi nove knjižnice z mandljevo tortico in mini sendviči z rostbifom in z bakalarjem. Občina je račun v višini 750,00 eur poravnala 4.6.2018;
- naročilnico št. 0245/2018 z dne 10.4.2018, kjer je gostilna Tavčar poskrbela za pogostitev s pljukanci s tartufi ob dnevu otvoritve nove knjižnice. Občina je račun v višini 750,00 eur poravnala dne 4.6.2018;
- naročilnico št. 0241/2018 z dne 10.4.2018, kjer je gostilna Kunstelj pripravila 350 kosov grizik za obiskovalce prireditve ob odprtju nove knjižnice. Občina je račun v višini 525,00 eur poravnala 4.6.2018;
- naročilnico št. 0306/2018 z dne 26.4.2018 – voda za nastopajoče na slovesnosti ob otvoritvi knjižnice dne 26.4.2018 pri Mercator. Račun za to blago je bil plačan 4. 6. 2018 v višini 31,32 eur;
- naročilnico št. 0240/2018 z dne 10.4.2018 – pogostitev za obiskovalce ob odprtju nove knjižnice v Radovljici, kjer je Srednja gostinska in turistična šola Radovljica pripravila »koktal parti« za 250 oseb (kjer je na osebo šteto trije obloženi kruhki zelenjavni koktajl in dve sladici), poleg so postregli s sokovi, odprtimi vini, vodo. Srednja gostinska in turistična šola je v storitev vračunala živila, pripravo jedi, organizacijo in postrežbo). Račun v višini 2.005,41 eur je Občina plačala 6.6. 2018;
- naročilnico št. 0246/2018 z dne 10.4.2018 – pogostitev ob slovesni otvoritvi nove knjižnice, kjer je gostišče Draga pripravilo 100 obrokov s kremo hruške na ajdovem testu z musom iz bele in temne čokolade in malinami. Občina je račun v višini 500,00 eur plačala 7.6.2018.

**Ugotovitve:** Iz pregledanih dokumentov izhaja, da vsi stroški za reprezentanco pri Knjižnici A.T. Linharta v letu 2018 so se nanašali na odprtje nove knjižnice. Iz pregledanih dokumentov ni bilo mogoče ugotoviti kakršnekoli nepravilnosti.

## **6. ČEBELARSKI RAZVOJNO IZOBRAŽEVALNI CENTER GORENJSKE (PP 44821) – investicijsko vzdrževanje in izboljšave (konto 420500)**

Iz Zaključnega računa 2018 izhaja, da je Občina za investicijsko vzdrževanje in izboljšave pri Čebelarskem centru namenila 13.816,81 eur.

Iz spisa 43010-0067/2018 izhaja, da je Občina Radovljica za ureditev nadstreška v Čebelarskem centru v Lescah (obračun na ključ) prejela tri ponudbe. Izbrala je ponudnika, ki je za to storitev ponudil najnižjo ceno. To je bila družba SIMER PLUS iz Celja in sicer v vrednosti 13.401,70 eur.

Izdelavo podnic za teraso v Čebelarskem centru v Lescah iz hrastovega lesa je na podlagi naročilne izdelalo Mizarstvo Kene iz Radovljice. Za to storitev je Občina plačala 415,11 eur.

Ugotovitve: Iz pregledanih dokumentov ni bilo mogoče ugotoviti kakršnekoli nepravilnosti.

#### **7. STROŠKI VARSTVA PRI DELU (PP 40134) – izdatki za reprezentanco (konto 402009)**

Iz zaključnega računa za leto 2018 izhaja, da je Občina Radovljica v letu 2018 namenila za stroške varstva pri delu – izdatki za reprezentanco sredstva v višini 2.965,32 eur. V spisu 43010-0003/2018 so naročilnice za promocijo zdravja. Tako iz kartice finančnega knjigovodstva izhaja, da je Občina v okviru promocije zdravja za zaposlene nabavila sveže sadje - jabolka, med (različnih vrst), suho sadje, oreščke in drugo zdravo sadje (za zaposlene ob sredah).

Ugotovitve: Iz pregledanih dokumentov ni bilo mogoče ugotoviti kakršnekoli nepravilnosti. Nadzorni odbor tako ravnanje vodstva Občine Radovljica ocenjuje kot pohvalno in vzorno. Meni, da tak odnos do zaposlenih z vidika varstva pri delu in skrbi za njihovo zdravje predstavlja zgled ne samo delodajalcem v javnem sektorju, temveč tudi v realnem (gospodarstvu).

#### **8. VODENJE BANKE CESTNIH PODATKOV (PP 44695)**

Iz Zaključnega računa 2018 izhaja, da je Občina za PP 44695 (vodenje banke cestnih podatkov) porabila 4.709,20 eur. Iz kartice finančnega knjigovodstva za PP 44695 (vodenje banke cestnih podatkov) – drugi splošni material in storitve (konto 402099) je razvidno, da so pod te stroške knjiženi stroški vzdrževanja in posredovanje podatkov BCP v višini 414,80 eur in novelacija odloka o občinskih cestah v višini 4.709,20 eur.

Nadzorni odbor je vpogledal tudi spis št. 43010-0110/2018 – vzdrževanje podatkov BCP – 2018, iz katerega izhaja, da so občine v skladu s Pravilnikom o kategorizaciji javnih cest in Pravilnikom o evidenci javnih cest in objektov na njih ter o tehničnih podatkih za te ceste, dolžne voditi podatke o občinskih javnih cestah in njenih elementih v Banki cestnih podatkov (BCP) in jih v zakonsko predpisani obliki in roku posredovati na Direkcijo RS za infrastrukturo (v nadaljevanju DRSI).

Aplikacija MAXIMUS je informacijski sistem za vodenje evidence in upravljanje gospodarske javne infrastrukture. Sestavljen je iz posameznih modulov (BCP, Prometna signalizacija, Javna razsvetljava, ...). Uporabnikom je namenjena za urejeno vodenje, enostavno pregledovanje in učinkovito analiziranje digitalnih podatkov o občinski cestni in ostali infrastrukturi. Vgrajen ima administrativni sistem, ki z določitvijo pravic uporabnikom omogoča upravljanje dostopa do podatkov v smislu kaj kdo vidi in kaj kdo dela.

Iz spisa izhaja, da je predmet naročila izvedba rednega letnega ažuriranja podatkov BCP in posredovanje teh na DRSI. Občina je prejela dve ponudbi. Ponudba ponudnika AXIS, Projektne IT rešitve in storitve, d.o.o. je popolna in cenovno sprejemljiva, zato so se odločili, da za navedeno storitev predlagajo izdajo naročilnice navedenemu ponudniku. Cena te storitve je bila 414,80 eur.

**Ugotovitve:** Iz pregledanih dokumentov ni bilo mogoče ugotoviti kakršnekoli nepravilnosti.

## **9. SOFINANCIRANJE ZDRAVSTVENEGA DOMA RADOVLJICA (PP 3270) – drugi nedavčni prihodki (konto 714100)**

Tako iz zaključnega računa 2018, kot tudi iz kartice finančnega knjigovodstva PP 3270 Sofinanciranje ZD Radovljica – konto 714100 drugi nedavčni prihodki izhaja, da je Občina Radovljica v letu 2018 iz tega naslova prejela 151.579,32 eur od Osnovnega zdravstva Gorenjske.

Enaka ugotovitev izhaja tudi iz spisa št. 4111-0012/2018 Dozidava Zdravstvenega doma Radovljica. V spisu je izvod dogovora o sofinanciranju investicije: Dozidava Zdravstvenega doma Radovljica z dne 20.9.2018. Iz dogovora, ki sta ga sklenila Občina Radovljica in Osnovno zdravstvo Gorenjske (v nadaljevanju OZG) je razvidno, da je občina za investicijo izvedla naročilo za izbiro izvajalca gradbeno-obrtniških del, javno naročilo za izbiro gradbenega nadzora ter javno naročilo za izdelavo varnostnega načrta in izvajanje koordinatorja za varnost in zdravje pri delu na začasnih in premičnih gradbiščih, kot tudi, da obstaja interes po skupni izvedbi in skupnem financiranju.

Podpisnika v 2. členu dogovora ugotavljata, da je vrednost celotne investicije v skladu z izvedenimi javnimi naročili vredna skupaj 1.686.140,70 eur. V četrtem odstavku 2. člena dogovora je dogovorjeno, da sta podpisnika soglasna, da bo dela, izvedena v letu 2018, v celoti financirala OZG. Dela, ki bodo izvedena v letu 2019, pa bosta financirala OZG in Občina tako, da bo ob zaključku investicije razmerje sofinanciranja investicije 50 % OZG in 50 % Občina.

**Ugotovitve:** Iz pregledanih dokumentov ni bilo mogoče ugotoviti kakršnekoli nepravilnosti.

## **10. DRUGI PRIHODKI (PP 3236) – drugi nedavčni prihodki (konto 714100)**

Iz kartice finančnega knjigovodstva za druge prihodke (PP 3236) – drugi izredni nedavčni prihodki (konto 714100) izhaja, da je Občina imela v letu 2018 iz tega naslova prihodkov v višini 70.593,36 eur.

Nadzorni odbor je v času nadzora po metodi »na preskok« pregledal dokumente, ki se nanašajo na pogodbo o upravljanju naprave za sproizvodnjo toplote in električne energije in plačilnih pogojev v Osnovni šoli A. T. Linhartarja Radovljica. Ta pogodba je bila sklenjena med Občino Radovljica (lastnik), Komunalo Radovljica (upravljavec) in Osnovno šolo A. T. Linhartarja Radovljica (uporabnik – končni odjemalec) dne 1. 10. 2015, aneks št. 1 k omenjeni pogodbi pa je bil podpisan 9. 11. 2016. Navedena pogodba v 10. členu med drugim določa tudi, da v primeru, ko se ugotovi, da pri obračunu za preteklo leto prihodki, ki jih je prejel upravljavec, presegajo stroške, ki jih je nosil upravljavec, lastnik za razliko izda račun upravljavcu. Komunala Radovljica je pripravila preračun stroškov in prihodkov za leto 2017 – za električno energijo 2017 (kogeneracije) za Osnovno šolo A. T. Linhartarja Radovljica. Iz tabele izhaja, da sredstva v višini 15.556,54 eur predstavljajo razliko med prihodki in stroški, v korist prihodkov. Zato je Občina Radovljica kot lastnik izstavila račun, št. 0865-17 z dne 30.

1. 2018 v navedenem znesku, kateremu je prištela še DDV, tako da končni znesek predstavlja vrednost 18.978,98 eur.

Nadzorni odbor je pregledal podobno zadevo, ki se prav tako nanaša na pogodbo o upravljanju naprave za sproizvodnjo toplote in električne energije in plačilnih pogojev v Vrtcu Lesce. Tudi v tem primeru nastopa Občina Radovljica kot lastnik, Komunala Radovljica kot upravljavec in Vzgojno-varstveni zavod Radovljica kot uporabnik. Ta pogodba je bila sklenjena 1. 7. 2015, aneks št. 1 k omenjeni pogodbi pa so pogodbene stranke podpisale 9.1.2017. V tem primeru je Občina izstavila račun (št. 0866-17 z dne 30. 1. 2018) Komunali v višini 7.636,13 eur, kar pomeni, da je bilo pri kogeneraciji za leto 2017 ugotovljeno, da so bili prihodki višji za 6.246,26 eur nad stroški plus obračunan DDV.

Nadzorni odbor je vpogledal v zadevo št. 340-0016/2016 – odkup lesa na panju - GG Bled. V spisu je Pravilnik o gozdnih prometnicah, ponudba Gozdnega gospodarstva Bled, ki jo je slednje pripravilo na osnovi terenskega ogleda občinskega gozda, obračun odkupljenega lesa št. 2179964 z dne 31.12.2017 in račun Občine Gozdnemu gospodarstvu Bled v višini 10.064,85 eur ( + DDV v višini 2.214,27 eur = 12.279,12 eur).

**Ugotovitve:** Iz pregledanih dokumentov ni bilo mogoče ugotoviti kakršnekoli nepravilnosti.

#### **11. DRUGI PRIHODKI (PP 3236) – prihodki od udeležbe na dobičku dividend nefinančnih družb (konto 710004)**

Kartica finančnega knjigovodstva za PP 3236 (drugi prihodki) – konto 710004 (prihodki od udeležbe na dobičku in dividend nefinančnih družb) izkazuje, da je Občina iz naslova dividend prejela 220.000,00 eur. Nadzorni odbor je v tej zvezi pregledal sklepe župana, št. 014-0011/2018 z dne 17. 5. 2018, iz katerih izhaja, da Občina Radovljica soglaša z razporeditvijo bilančnega dobička Komunale Radovljica, d.o.o., in sicer, da se ga 220.000,00 eur nameni Občini Radovljica kot ustanovitelju, ostala sredstva v višini 78.396,97 eur ostanejo nerazporejena.

Pravna podlaga za izdajo takega sklepa je Odlok o ureditvi statusa javnega podjetja Komunala Radovljica, javno podjetje za komunalno dejavnost, d.o.o. (Deželne novice, Uradne objave, št. 218/16). Citirani Odlok v 13. členu med drugim določa, da ustanovitelj (Občina Radovljica) odloča tudi o sprejemu letnega poročila, o uporabi bilančnega dobička in pokrivanju izgube ter nadzoruje vodenje poslov javnega podjetja, neposredno in preko pristojnih organov javnega podjetja.

**Ugotovitve:** Iz pregledanih dokumentov ni bilo mogoče ugotoviti kakršnekoli nepravilnosti.

#### **12. PRIHODKI IZ NASLOVA PODELJENIH KONCESIJ (PP 3046) – prihodki od podeljenih koncesij za rudarsko pravico (konto 710311)**

Rudarska koncesnina se izračunava in plačuje v skladu s 53. členom Zakona o rudarstvu (Uradni list RS, št. 14/14 – uradno prečiščeno besedilo in 61/17 - GZ; v

nadaljevanju: ZRud-1). Sredstva, dobljena z vplačili rudarskih koncesnin, so v višini 50 % prihodek tiste samoupravne lokalne skupnosti, na katere območju leži pridobivalni prostor, v višini 50 % pa prihodek Republike Slovenije.

Za sredstva prejeta iz naslova rudarske koncesnine sta sklenjeni dve koncesijski pogodbi in sicer:

1. med Republiko Slovenijo in Cestnim podjetjem Kranj, d.d., sedaj imenovano GORENJSKA GRADBENA DRUŽBA, D. D., s številko 354-14-118/01 z dne 10.12.2001, za obdobje 20 let za gospodarsko koriščenje mineralne surovine, tehničnega kamna - dolomita na območju pridobivalnega prostora kamnoloma Kamna Gorica in
2. med Republiko Slovenijo in podjetjem SGP Gorenjse, d.o.o., sedaj imenovano družbo GORENJC, splošno gradbeno podjetje, d.d., s številko 354-14-22/01 z dne 10.12.2001 za obdobje 15 let in dodatkom št. 1 iz leta 2017 s podaljšanim obdobjem do 10. 12. 2031 za gospodarsko koriščenje mineralne surovine prod, na območju pridobivalnega prostora gramoznica Graben.

Odločbe v zvezi z odmero rudarske koncesnine izdaja Ministrstvo za infrastrukturo po uradni dolžnosti. Z odločbo, št. 0141-8/2013/42 (00911294) z dne 16.4.2018 je Ministrstvo odločilo, da zavezanec za plačilo rudarske koncesnine GORENJC, splošno gradbeno podjetje, d.d. iz Radovljice mora plačati polovico celotne dajatve za leto 2017 Občini Radovljica kar predstavlja 5.765,46 eur.

Iz odločbe, št. 0141-10/2013/19 (00911294) z dne 3.7.2018 pa izhaja, da zavezanec za plačilo rudarske koncesnine GORENJSKA GRADBENA DRUŽBA, d.d. iz Kranja mora plačati polovico celotne dajatve (koncesnine) za leto 2017 Občini Radovljica in sicer v znesku 74.420,99 eur.

Iz kartice finančnega knjigovodstva PP 3046 – prihodki iz naslova podeljenih koncesij izhaja, da je Občina Radovljica v letu 2018 iz tega naslova prejela 80.186,45 eur.

**Ugotovitve:** Iz pregledanih dokumentov ni bilo mogoče ugotoviti kakršnekoli nepravilnosti.

### **13. DAVEK NA DEDIŠČINE IN DARILA - (PP 3030), konto 70320000**

Iz kartice finančnega knjigovodstva na Kontu 70320000, kartica 3030 (Davki na dediščine in darila) izhaja, da je Občina Radovljica za ta namen v letu 2018 pridobila sredstva v višini 179.162,97 EUR.

Vseh zapisov v letu je bilo 71, od tega štirje zapisi nad 5.000,00 EUR, s tem da je bil najvišji znesek 70.957,21 eur.

V Zakonu o davku na dediščine in darila Uradni list RS, št. 117/06 in 36/16 – odl. US), je zapisano da je predmet obdavčitve po tem zakonu premoženje, ki ga fizična oseba prejme od fizične ali pravne osebe kot dediščino ali darilo in se ne šteje za dohodek po zakonu, ki ureja dohodnino. Predmet obdavčitve po tem zakonu je tudi



premoženje, ki se ne šteje za dohodek po zakonu, ki ureja davek od dohodkov pravnih oseb. Kot premoženje se štejejo nepremičnine, premičnine, vrednostni papirji, denar, premoženjske in druge stvarne pravice. Darilo ali dediščina, ki zajema le premičnine, ni predmet obdavčitve, če je skupna vrednost premičnin nižja od 5.000,00 eur.

FURS pri pobiranju dajatev postopa v skladu z Zakonom o davčnem postopku (Uradni list RS, št. 13/11 – uradno prečiščeno besedilo, 32/12, 94/12, 101/13 – ZDavNepr, 111/13, 22/14 – odl. US, 25/14 – ZFU, 40/14 – ZIN-B, 90/14, 91/15, 63/16, 69/17 in 13/18 – ZJF-H). Davčni zavezanci plačujejo na podračune, ki so odprti v sistemih enotnih zakladniških računov države in občin (EZR) pri Banki Slovenije in jih vodi Uprava RS za javna naročila (UJP). Te pobrane dajatve so prihodek ene od blagajn javnega financiranja ali posredno proračuna EU.

V skladu s Pravilnikom o plačevanju in razporejanju obveznih dajatev in drugih javnofinančnih prihodkov (Uradni list RS, št. 21/18 in 56/18), se davek na dediščine in darila, ki pripada občini, zbira na prehodnem davčnem podračunu Občine Radovljica, ki ga UJP dnevno razporedi na redni podračun EZR Občine Radovljice.

**Ugotovitve:** Iz pregledanih dokumentov ni bilo mogoče ugotoviti kakršnekoli nepravilnosti.

#### **14. PRIHODKI OD NAJEMNIN ZA STANOVANJA - (PP 3213), konto 71030200**

Iz kartice finančnega knjigovodstva na kontu 71030200 (Prihodki od najemnin za stanovanja), kartica 3213, izhaja, da je Občina Radovljica za ta namen v letu 2018 pridobila sredstva v višini 279.192,32 eur.

Občina vsak mesec za tekoči mesec najemnikom neprofitnih stanovanj izstavi položnice za neprofitno najemnino. Najemniki plačujejo neprofitno najemnino na poseben TRR, ki je odprt samo za plačevanje najemnin za neprofitna stanovanja. Prihodki iz tega TRR se dnevno praznijo na TRR občine in knjižijo za vsak dan posebej na proračunski postavki 3213 – Prihodki od najemnin za stanovanja. Praznjenje stanovanjskega TRR poteka avtomatično.

Dnevno se plačila najemnikov neprofitnih stanovanj na podlagi bančnega izpiska analitično knjižijo v posebnem programu »Komunala«, ki je namenjen vodenju strokovnih opravil na stanovanjskem področju.

**Ugotovitve:** Iz pregledanih dokumentov ni bilo mogoče ugotoviti kakršnekoli nepravilnosti.

#### **15. PRIHODKI OD PRODAJE OBČINSKEGA PREMOŽENJA – (PP 3301), konto 72210000**

Iz kartice finančnega knjigovodstva na kontu 72210000, kartica 3301 (Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč) izhaja, da je Občina Radovljica za ta namen v letu 2018 pridobila sredstva v višini 196.874,30 eur.

Vseh zapisov v letu je bilo 42, pri pregledu smo naključno preverili izvedbo treh postopkov.

Izvedene pogodbe so imele vse potrebne podatke; ID oznako zemljišča, izmera, cena na m<sup>2</sup>, skupna vrednost, pogoji in roki plačila, TRR, .... Vrednosti pogodb so bile pod 20.000 eur, torej je bila lahko izvedena neposredna pogodba.

**Ugotovitve:** Ugotovljeno je bilo, da so bili postopki izvedeni v skladu z pravili. Zaznanih napak pri pregledu ni bilo.

**16. STROŠKI REPREZENTANCE - (PP 40103), Konto: 40200600 Stroški oglaševalskih storitev, 40200900 Izdatki za reprezentanco, 40211200 Protokolarna darila, promocijski ogledi, organizacije proslav in podobne storitve**

Iz kartice finančnega knjigovodstva na kartici 40103, izhaja, da je Občina Radovljica za ta namen v letu 2018 naredila odhodkov za 13.519,99 eur.

**Ugotovitve:** Pregledanih je bilo nekaj naključnih primerov porabe sredstev in ugotovljeno je bilo, da so bili postopki izvedeni v skladu z pravili in tudi sredstva so bila porabljena za prave namene. Zaznanih napak pri pregledu ni bilo.

**17. VRTEC RADOVLJICA – (PP 49116), Konto: 41192100 Plačilo razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev, 41330200 Izdatki za blago in storitve/ Materialni stroški, 43230000 Investicijski transferi javnim zavodom**

Iz kartice finančnega knjigovodstva 49116, izhaja, da je Občina Radovljica za ta namen v letu 2018 naredila odhodkov za 2.324.409,60 eur.

Naključno je bilo pregledanih nekaj primerov porabe sredstev.

Ugotovljeno je bilo, da se večina zneska porabi za financiranje otrok v vrtcih. Vrtec Radovljica mesečno pošlje Občini Radovljica račun za akontacijo razlike do polne cene.

V letu 2018 se je lokacijsko selila tudi uprava Vrtca. Za ta namen so nastali stroški selitve, priprave novih prostorov, postopki le teh so bili izvedeni pravilno.

Vrtec pri obravnavi otrok s posebnimi potrebami sodeluje tudi z drugimi organizacijami, ena izmed njih je OŠ Antona Janša. Tudi iz tega namena nastanejo upravičeni stroški.

**Ugotovitve:** Iz pregledanih dokumentov ni bilo mogoče ugotoviti kakršnekoli nepravilnosti.

**18. MEDOBČINSKI INŠPEKTORAT IN REDARSTVO OBČIN RADOVLJICA IN NAKLO – (PP 83200 - Materialni stroški)**

Iz kartice finančnega knjigovodstva na kartici 83, izhaja, da je Občina Radovljica za namen medobčinskega inšpektorata v letu 2018 naredila odhodkov za 154.559,93 eur.

Pregledano je bilo nekaj naključnih primerov Materialnih stroškov (kartice 83200), kjer je bilo v celem letu 2018 stroškov za 43.866,36 eur.

Ugotovljeno je bilo, da je bilo izvedenih kar nekaj postopkov javnega naročanja. Pri nekaterih je bila pred naročilom pridobljena le ena ponudba. V večini takih primerov je dodan tudi komentar in sicer vedno pri izbiri podjetja Uni&forma d.o.o., ko gre za edinega proizvajalec redarske opreme po pravilniku o enotni uniformi, označbah in službenih karticah občinskih redarjev v Sloveniji. Glede na navedeno, je ena pridobljena ponudba sprejemljiva.

Podjetje Uni&forma sicer produkte trži po vnaprej znanem ceniku. Ob eventualnem prihodnjem večjem povpraševanju, bi bilo primerno preveriti tudi za možnost količinskega popusta.

**Ugotovitve in priporočilo:** V enem od primerov, nakup št. 43010-0296/2018, dobavitelj Kompas telekomunikacije d.o.o., z dne 30.11.2018, je bilo zaznati, da je bila pridobljena ena ponudba, medtem ko komentarja oziroma obrazložitve za tako dejanje ni. Poleg tega tudi na obrazcu 'Predlog za oddajo naročila' ni navedena številka primera.

Nadzorni odbor meni, da je bil tudi ta nakup upravičen, vendar opozarja na previdnost, da v prihodnje taki podatki v dokumentaciji ne bi manjkali.

### **ZAKLJUČEK, PRIPOROČILA/PREDLOGA IN OCENE UGOTOVITEV:**

1. Nadzorni odbor je ocenil, da Občina Radovljica ne spoštuje Zakona o dostopu informacij javnega značaja (Uradni list RS, št. 51/06 – uradno prečiščeno besedilo, 117/06 – ZDavP-2, 23/14, 50/14, 19/15 – odl. US, 102/15 in 7/18), ker na svoji spletni strani nima objavljenega Odloka o simbolih Občine Radovljica (Uradni vestnik Gorenjske, št. 35/95 in 51/99) v prečiščenem besedilu.
2. Zato Nadzorni odbor izdaja **priporočilo** da Občina na svoji spletni strani objavlja le prečiščena besedila odlokov. Zakon o dostopu informacij javnega značaja v 10. členu določa, da mora odgovorna oseba občinske uprave za informacije javnega značaja zagotoviti na spletni strani občine objave prečiščenih besedil predpisov občine.

Čeprav spoštovanje teh določil nima neposrednih finančnih učinkov, pa Nadzorni odbor priporoča, da se določila Zakona o dostopu informacij javnega značaja spoštujejo v celoti, saj s tem nadzorovani organ kaže, da mu je mar kako se znajde uporabnik pri iskanju podatkov na njegovi spletni strani. Hkrati s tem daje Občina znak, da stremi k izvajanju načela transparentnosti in spoštovanju standardov na tem področju.

Glede na navedeno Nadzorni odbor predlaga nadzorovanemu organu, da v **roku enega leta (do 30. aprila 2020)** odpravi to nepravilnost. V tem času naj Občina Radovljica na svoji spletni strani objavi Odlok o simbolih Občine Radovljica (Uradni

vestnik Gorenjske, št. 35/95 in 51/99) v prečiščenem besedilu. O odpravi te pomanjkljivosti naj Občina seznaní Nadzorni odbor.

3. Nadzorni odbor **priporoča**, da Občina Radovljica v postopkih javnega naročanja izpolni vse podatke (komentar oziroma obrazložitev izbire izvajalca, čeprav gre le za enega ponudnika, kot tudi druge podatke) navedene v obrazcu 'Predlog za oddajo naročila'.

Tako izpolnjeni obrazci v postopkih javnih naročil ne bodo dopuščali morebitnih dvomov v pravilnost odločitve naročnika glede izbranega ponudnika oziroma izvajalca, čeprav je v postopku izbora kandidiral le en ponudnik.

Nadzorni odbor nadalje pojasnjuje, da v primeru, ko ima odločitev / izbira organa javne uprave finančne posledice glede razporejanja, upravljanja oziroma porabe javnih (proračunskih) sredstev, je spoštovanje načela transparentnosti še toliko bolj pomembno. Zakon o javnem naročanju (ZJN-3) - Uradni list RS, št. 91/15 - naročnikom nalaga dolžnost upoštevati načelo gospodarnosti, učinkovitosti in uspešnosti ter z enako mero skrbnosti upoštevati tudi načelo transparentnosti.

4. Ugotovi se, da je bilo med opravljanjem nadzora sodelovanje med Nadzornim odborom in nadzorovanim organom korektno in profesionalno.
5. Nadzorni odbor na podlagi pregleda zgoraj opisane dokumentacije s posameznih področij ocenjuje, da Občina Radovljica zakonito in pravilno posluje z občinskimi javnimi sredstvi ter da učinkovito in gospodarno porablja občinska proračunska sredstva.

Občina Radovljica je dne 29.08.2019 posredovala stališča o osnutku poročila o opravljenem nadzoru razpolaganja s premoženjem za leto 2019.

1. **Ugotovitev in priporočilo:** Nadzorni odbor je ocenil, da Občina Radovljica ne spoštuje Zakona o dostopu informacij javnega značaja (Uradni list RS, št. 51/06 – uradno prečiščeno besedilo, 117/06 – ZDavP-2, 23/14, 50/14, 19/15 – odl. US, 102/15 in 7/18), ker na svoji spletni strani nima objavljenega Odloka o simbolih Občine Radovljica (Uradni vestnik Gorenjske, št. 35/95 in 51/99) v prečiščenem besedilu.

Nadzorni odbor je dal priporočilo, da Občina na svoji spletni strani objavlja le prečiščena besedila odlokov. Zakon o dostopu informacij javnega značaja v 10. členu določa, da mora odgovorna oseba občinske uprave za informacije javnega značaja zagotoviti na spletni strani občine objave prečiščenih besedil predpisov občine.

Čeprav spoštovanje teh določil nima neposrednih finančnih učinkov, pa Nadzorni odbor priporoča, da se določila Zakona o dostopu informacij javnega značaja spoštujejo v celoti, saj s tem nadzorovani organ kaže, da mu je mar kako se znajde uporabnik pri iskanju podatkov na njegovi spletni strani. Hkrati s tem daje Občina znak, da stremi k izvajanju načela transparentnosti in spoštovanju standardov na tem področju.

Glede na navedeno Nadzorni odbor predlaga nadzorovanemu organu, da v roku enega leta (do 30. aprila 2020) odpravi to nepravilnost. V tem času naj Občina Radovljica na svoji spletni strani objavi Odlok o simbolih Občine Radovljica (Uradni vestnik Gorenjske, št.

35/95 in 51/99) v prečiščenem besedilu. O odpravi te pomanjkljivosti naj Občina seznaní Nadzorni odbor.

*Odgovor:* Na spletni strani [www.radovljica.si](http://www.radovljica.si), v zavihku Občina / Predpisi / Register predpisov, so objavljeni vsi predpisi občine. V nadaljevanju so po posameznih zavihkih objavljeni ločeno veljavni predpisi, pretečeni oz. razveljavljeni predpisi in skladno z Zakonom o dostopu do informacij javnega značaja tudi neuradna prečiščena besedila. Neuradno prečiščeno besedilo Odloka o simbolih Občine Radovljica pomotoma ni bilo objavljeno.

*Priporočilo Nadzornega odbora se upošteva. Neuradno prečiščeno besedilo Odloka o simbolih Občine Radovljica je bilo do oddaje tega odzivnega poročila objavljeno na spletni strani. Glede na ugotovljeno nepravilnost s strani Nadzornega odbora, bo občinska uprava v roku enega leta (do 30. aprila 2020) ponovno pregledala in po potrebi ažurirala vsa neuradna prečiščena besedila.*

**1. Priporočilo:** Nadzorni odbor je dal priporočilo, da Občina Radovljica v postopkih javnega naročanja izpolni vse podatke (komentar oziroma obrazložitev izbire izvajalca, čeprav gre le za enega ponudnika, kot tudi druge podatke) navedene v obrazcu 'Predlog za oddajo naročila'.

*Odgovor:* Priporočilo se upošteva. Občinska uprava je bila opozorjena na dosledno izvajanje Navodila o oddaji javnih naročil v Občini Radovljica.

Z ostalim delom poročila o opravljenem nadzoru razpolaganja s premoženjem Občine Radovljica za leto 2018 se strinjamo.

#### **Člani NO:**

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

**Janez Reš**  
**Predsednik NO**

#### **Vročiti:**

- Občina Radovljica, Gorenjska cesta 19, 4240 Radovljica.
- Občinskemu svetu Občine Radovljica.