

**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: 9.10.2020

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 Vrtcu Radovljica
2. Poročilo o opravljenem nadzoru na Komunalni Radovljica za leto 2019
3. Poročilo o opravljenem nadzoru – Zaključni račun Občine Radovljica za leto 2019
4. Poročilo o opravljenem nadzoru v OŠ Staneta Žagarja Lipnica
5. Poročilo o opravljenem nadzoru razpolaganja s premoženjem Občine Radovljica za leto 2019

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

- Janez Reš, predsednik Nadzornega odbora

PREDLOG SKLEPA:

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

1. Poročilo o opravljenem nadzoru v Vrtcu Radovljica,
2. Poročilo o opravljenem nadzoru na Komunalni Radovljica za leto 2019,
3. Poročilo o opravljenem nadzoru – Zaključni račun Občine Radovljica za leto 2019,
4. Poročilo o opravljenem nadzoru v OŠ Staneta Žagarja Lipnica,
5. Poročilo o opravljenem nadzoru razpolaganja s premoženjem Občine Radovljica za leto 2019.



Ciril Globočnik l.r.
ŽUPAN



OBČINA RADOVLJICA NADZORNI ODBOR

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

Številka: 03214-4/2020-5

Datum: 8.10.2020

Na podlagi 45. člena Statuta Občine Radovljica (Deželne novice, Uradne objave, št. 188/2014) in 36. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Radovljica (Deželne novice, Uradne objave, št. 187/2014) je Nadzorni odbor Občine Radovljica na 12. seji dne 08.10.2020 sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU V VRTCU RADOVLJICA

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Radovljica

PODATKI O NADZORU:

Nadzorni odbor v sestavi:

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

Poročevalec:

Janez Reš

Izvedenec:

/

Ime nadzorovanega organa/zavoda:

Vzgojno varstveni zavod Radovljica, Kranjska cesta 13, 4240 Radovljica.

UVOD:

Svet Vzgojno varstvenega zavoda Radovljica (v nadaljevanju: Vrtec Radovljica) je z dopisom št. 900-705/2019-1 z dne 11.12.2019 Občini predlagal, da Nadzorni odbor Občine Radovljica preveri poslovanje Vrtca Radovljica glede zvišanja cen programov in sistemiziranje novega delovnega mesta vzgojitelj predšolskih otrok, prilagojen delavki invalidki III. kategorije, kot tudi predloga, da zaposlitev te delavke krije Občina Radovljica izven cene programa. Zato je Nadzorni odbor na podlagi sklepa o izvedbi nadzora številka: 3214-4/2020 z dne 3. 6. 2020, v

sestavi: Janez Reš - poročevalec, Bogomir Vnučec in Klemen Erman dne 22. 6. 2020 opravili izredni nadzor poslovanja in porabe proračunskih sredstev v Vrtcu Radovljica.

Namen in cilj nadzora sta bila:

1. preveriti skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnost poslovanja,
2. preveriti skladnost finančnega poslovanja s proračunom Občine Radovljica za leto 2020,
3. preveriti popolnost in zakonitost prejemkov in izdatkov,
4. poročati o ugotovljenih nepravilnostih,
5. dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje organa.

Člani Nadzornega odbora so z izvedbo nadzora začeli ob 10.00 uri. Nadzor je potekal v prostorih uprave Vrtca Radovljica, ob prisotnosti obeh pomočnic ravnateljice, in sicer: ge. Andreje Peternel in ge. Maruše Praprotnik, ter računovodkinje ge. Darje Zaplotnik, prisotna je bila tudi ga. Simona Skumavec, organizatorica prehrane in zdravstveno higienskega režima.

Pregled je obsegal naslednja področja:

1. oblikovanje cen programov (predlog za dvig cene programov);
2. znižanje cene programov za stroške neporabljenih živil otroka za čas pravočasno javljene odsotnosti;
3. pogodba o sofinanciranju dejavnosti predšolske vzgoje v Vrtcu Radovljica v letu 2020;
4. plačilo izvajanja logopedске dejavnosti v Vrtcu;
5. prevozi zaposlenih na delo in z dela;
6. povračila stroškov za službene poti;
7. zavarovanje objektov in opreme ter druga javna naročila s področja vzdrževanja;
8. Požarni red;
9. sredstva Sklada;
10. finančni izkazi;
11. ukrepi za preprečevanje koronavirusa SARS-CoV-2 in bolezni Covid-19, ki jo virus povzroča;
12. podjemne pogodbe;
13. popis opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih sredstev ter dolgoročnih aktivnih časovnih razmejitev;
14. naročanje živil za prehrano;
15. ravnanje z odpadki.

KRATEK POVZETEK:

Nadzorni odbor ni ugotovil nepravilnosti pri predlogu za zvišanje cen programov v Vrtcu Radovljica s 1. 1. 2020. V zvezi s tem Nadzorni odbor meni, da naj Vrtec Radovljica v bodoče daje večji poudarek obveščanju širše javnosti o svojem delu in se s tem izogne taki ali podobni situaciji, kot se je zgodila v letu 2019 (dvakratni predlog za zvišanje cen programov), ter da naj spremembo cene planira na daljši rok (vsaj na eno ali dve leti). Pri prevoznih stroških zaposlenih za službene poti je Nadzorni odbor v osnutku poročila predlagal Vrtcu racionalizacijo stroškov prevoza na službene poti, ki v povprečju znašajo 11.000,00 EUR na

leto. Nadzorovani organ je v odzivnem poročilu navedel, da se bo Vrtec Radovljica oz. vodstvo še naprej trudilo zmanjšati stroške prevozov tudi tako, da se bo več zaposlenih skupaj vozilo na izobraževanja in aktive, ter se bodo zaposleni v bodoče v večji meri udeleževali izobraževanj na daljavo, preko video konferenc, kar pa ustreza tudi trenutni situaciji v državi. Pri postopkih javnega naročanja so bile ugotovljene nekatere pomanjkljivosti in nedoslednosti pri vodenju postopkov javnega naročanja (pomanjkljivo izpolnjeni obrazci javnih naročil in pomanjkljiva in nekompletna dokumentacija ponudnikov), zato naj nadzorovani organ v bodoče dosledno spoštuje zakonodajo s področja Zakona o javnem naročanju. Vzorno je ravnanje Vrtca na področju varnosti pred požarom in elementarnimi nesrečami, kar se kaže v prenovljenem Požarnem redu in njegovem izvajanju. Ravnanje s sredstvi Sklada donacij je pregledno in transparentno. Prav tako Vrtec dosledno spoštuje dane usmeritve in ukrepe za preprečevanje širjenja koronavirusa SARS-CoV-2 in bolezni Covid-19, ki jo virus povzroča. Nadzorni odbor ni ugotovil nepravilnosti pri podjemnih pogodbah. Način izvedbe popisa sredstev kot je bil izveden leta 2019 se je izkazal za dobro prakso, zato naj Vrtec s takim pristopom popisa sredstev nadaljuje tudi v prihodnje. Pri nabavi živil za prehrano Nadzorni odbor priporoča, da delež ekoloških in lokalnih živil ostane vsaj na dosedanjem nivoju. Hkrati naj Vrtec Radovljica skuša pridobiti tudi nove ponudnike. Ravnanje Vrtca z nastalimi odpadki je ustrezno, vendar naj skuša smer rasti količine živilskih odpadkov obrniti navzdol.

UGOTOVITVE:

1. OBLIKOVANJE CEN PROGRAMOV (PREDLOG ZA DVIG CENE PROGRAMOV)

1.1.

Kot izhaja iz zapisnika 3. izredne seje Vrtca Radovljica z dne 3. 12. 2019 je bil dvig cene vrtca opravljen 1. 4. 2019. Vrtec je Svetu zavoda novembra 2019 predložil v soglasje oziroma potrditev ponovni predlog za dvig cen programov od 1. 1. 2020 dalje. Nadalje izhaja še, da je računovodja Vrtca pojasnila, da so bili v ceni, potrjeni 1. 4. 2019 upoštevani višji stroški plač s 1. 1. 2019, povišanje minimalne plače s 1. 1. 2019 in povišanje izplačil regresa za leto 2019. Prav tako je bilo pojasnjeno, da stroškov, ki so sicer predvideni, nastali pa so v novem šolskem letu Vrtec ni vključil v ceno iz razloga, ker ti stroški takrat še niso nastali. Vodstvo Vrtca je zagotavljalo, da so delovali v skladu z Dogovorom o zvišanju plač v javnem sektorju do 31. 8. 2020.

Po pojasnilih vodstva Vrtca, da je razlog za ponovno zvišanje cen programov dvig plač zaposlenih in v zvezi s tem sta bili članom Sveta posredovani dve različni informaciji o dodatni potrebi višine povečanih stroškov za plače zaposlenih (po prvi varianti naj bi to predstavljalo 110.000,00 EUR, po drugi pa 130.000,00 EUR). Pravi podatek o manku sredstev za plače je 130.261,88 EUR na letni ravni, mesečno pa to pomeni 10.855,16 EUR. Pri prvem izračunu dodatnih potrebnih sredstev za plače je po izjavi vodstva Vrtca, slednji upošteval le zvišanje plač do 31. 8. 2020. Nadzorni odbor je zato proučil Dogovor o plačah in drugih stroških dela v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 80/18), ki med drugim določa, da javni uslužbenci pridobijo pravico do izplačila višje plače v skladu s tem dogovorom glede na uvrstitev delovnega mesta na dan pred uveljavitvijo aneksov h kolektivnim pogodbam, s katerimi se delovna mesta in nazivi uvrščajo v plačne razrede, postopno, in sicer na naslednji način:

- a) s 1. januarjem 2019 prvi plačni razred povišanja,
- b) s 1. novembrom 2019 drugi plačni razred povišanja in

c) s 1. septembrom 2020 tretji plačni razred povišanja in ostali plačni razredi povišanj.

Ugotovitve: Nadzorni odbor ugotavlja, da tak način planiranja sredstev za plače zaposlenih ne predstavlja dobre prakse. Treba je ločiti med planiranjem sredstev za plače in oblikovanjem cene programov, čeprav sta ta dva elementa med seboj tesno povezana (glede na to kako se oblikuje cena programa). Po ključu, ki ga uporablja Vrtec Radovljica se lahko zgodi, da se bo enak scenarij ponovil s 1. septembrom 2020, to pa iz razloga, ker iz pregledanih dokumentov izhaja, da je ponovno zvišanje cen programov Vrtec predlagal novembra 2019, ko je stopila v veljavo druga triaža izplačila višje plače po Dogovoru o plačah in drugih stroških dela v javnem sektorju. Taka praksa ustvarja zmedo in slabo voljo pri starših otrok.

Priporočilo: Vrtec naj se izogiba takemu načinu planiranja sredstev za plače zaposlenih. Poleg tega naj cene programov oblikuje bolj prožno in na daljši rok (vsaj eno leto ali dve vnaprej). V konkretnem primeru je bil ta element (stroški za plače zaposlenih) znana že leta 2018 (konkretno 7. 12. 2018, ko je bil v Uradnem listu RS objavljen Dogovor o plačah in drugih stroških dela v javnem sektorju). Nikakor pa ne na način, kot je to postopalo s podražitvijo cen programov 1. 4. 2019 (torej po prvi triaži zvišanja plač) in že koncem leta 2019 predlagalo ponovno podražitev cene programov, ko je stopila v veljavo druga triaža povišanja plač. Nadzorni odbor zato priporoča večjo skrbnost in strokovnost, pri planiranju sredstev ob znanih predpostavkah ter večjo transparentnost oziroma obveščenost javnosti o delu Vrtca.

1.2.

Plače zaposlenih

Glede na to, da se je tekom nadzora nadzorovani organ pri podražitvi cene programov skliceval, da je k temu v največji meri pripomoglo povišanje plač zaposlenih, je Nadzorni odbor preveril pravno podlago za napredovanja zaposlenih v Vrtcu Radovljica. Vrtec Radovljica uporablja kot podlago za napredovanje zaposlenih Pravilnik o napredovanju zaposlenih v vzgoji in izobraževanju v nazive (Uradni list RS, št. 54/02, 123/08, 44/09 in 18/10) in Pravilnik o napredovanju javnih uslužbencev v plačne razrede (Uradni list RS, št. 110/08, 12/15 in 12/19). Kot izhaja iz preglednic zaposlenih ima Vrtec Radovljica visoko usposobljen strokovni kader, saj dela in naloge opravlja v nazivih, ki po Pravilniku o napredovanju zaposlenih v vzgoji in izobraževanju pomenijo: kakovost, strokovnost in usposobljenost zaposlenih z daljšim delovnim stažem (saj osmim zaposlenim v letu 2020 pripada jubilejna nagrada za 10 let dela, dvema osebama za 20 let, eni za 30 in eni za 40 let). To potrjuje tudi obseg dela, saj strokovni kader dela v 44 oddelkih Vrtca in skrbi za 767 otrok. Kar pomeni, da se to odraža tudi v potrebni višini sredstev za povišanje plač za ta del zaposlenih, ki poleg ostalih zaposlenih na drugih delovnih mestih, ki so prav tako potrebni, da Vrtec sploh lahko deluje (in za katere se prav tako morajo zagotoviti sredstva za povišanje plač, pa čeprav gre za zaposlene na delovnih mestih z minimalno plačo – po Zakonu o minimalni plači (Uradni list RS, št. 13/10, 92/15 in 83/18).

Ugotovitve: Vrtec Radovljica spoštuje strokovne podlage, ki so temelj za izračun plač zaposlenih.

1.3.

Oblikovanje cene programa:

Iz pregledane dokumentacije izhaja, da se cena programa oblikuje glede na dejansko porabo po segmentu (elementu) cene, kot so: stroški dela, stroški blaga in storitev ter stroški živil iz preteklega šolskega leta po Pravilniku o metodologiji za oblikovanje cen programov v vrtcih. Izračun cene programa temelji na potrjenem številu otrok v oddelkih (767 otrok). V ceni programa so po deležih zajeti segmenti (elementi) cene, in sicer:

- stroški dela predstavljajo 77,34 %,
- stroški blaga in storitev 12,82 % ter
- stroški živil 9,84 %.

Stroški dela predstavljajo bruto plačo vzgojitelja in vzgojitelja pomočnika vzgojitelja (ki se računa na oddelek), prispevke na dohodek, premije KDPZ, jubilejne nagrade, odpravnine, prevoz na delo, prehrana med delom, regres, napredovanja.

Med stroške dela spadajo tudi posredni stroški dela, ki pomenijo bruto plače, prispevke na dohodek, premije KDPZ, jubilejne nagrade, odpravnine, solidarnostno pomoč, prevoz na delo, prehrano, regres, napredovanja. Ti stroški vključujejo tehnični kader, to je: kuhar, pomočnik kuharja, čistilec, hišnik, perice; in uprave, kamor spadajo: ravnateljica, pomočnik ravnateljice, svetovalni delavki, organizator prehrane in zdravstveno-higienskega režima, računovodja, knjigovodji). Ta strošek dela se računa na otroka.

Stroški blaga in storitev predstavljajo v nadaljevanju navedeni stroški, in sicer:

- komunalne storitve (odvoz smeti, kanalščina, pluženje, dimnikarske storitve);
- čiščenje prostorov, vključuje tudi stroške čistil po javnem naročilu in generalna čiščenja (zdravstvena omejitev zaposlenih, nepredvidene bolniške odsotnosti tehničnega kadra, dela na višini);
- varovanje objektov, pregled in servisiranje gasilnih aparatov, pregled dvigal (novo dvigalo v enoti Brezje, ter pogostejše servisiranje že obstoječih starejših dvigal v enotah Radovljica in Begunje;
- zdravstvene storitve in varstvo pri delu se povečuje zaradi dodatnih zaposlitev strokovnih delavk za nadomeščanje krajših bolniških odsotnosti (zdravniški pregled pred nastopom dela, varstvo pri delu, delovna obleka in obutev);
- hišno perilo – nabava novega hišnega perila zaradi odprtja nove enote, zamenjava dotrajanega perila in zaradi spremembe starostne strukture oddelkov (več vključenih otrok iz prvega starostnega obdobja);
- pisarniške storitve, kamor spadajo vzdrževanja in nadgradnja računalniških programov ali aplikacij (e-asistent, Web vrtec, računovodski in poslovni e-arhiv, Simtro-program za evidenco vpisanih otrok, izboljšava brezžične internetne povezave v enotah Radovljica in Posavec). Sem spadajo tudi stroški notranje revizije (zunanji izvajalec);
- drugi specifični namenski stroški, kot so dodatni sanitarni pregledi in storitve (izdelava načrtov preprečevanja legioneloz po Pravilniku o pitni vodi).

Nadzorni odbor je nadalje pregledal še stroške, ki so potrebni za funkcionalnost objektov, kot so stroški ogrevanja (kurilno olje, plin za ogrevanje, peleti, biomasa);

elektrika; porabljen plin v kuhinji; voda; nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča; sem spadajo še stroški za tekoče vzdrževanje prostorov in opreme, in sicer: storitve za tekoče vzdrževanje objektov, tekoče vzdrževanje komunikacij, stroški za tekoče vzdrževanje opreme, stroški za najem prostora (enota Brezje), material za vzdrževanje, nadomestni deli; zavarovalne premije; in stroške za uporabo in vzdrževanje vozil za prevoz hrane (pogonsko gorivo, vzdrževanje in popravilo vozil, pristojbine za registracijo vozil, zavarovalne premije za motorna vozila). Nadzorni odbor je pogledal tudi stroške za opravljanje osnovne dejavnosti, kot so stroški za igrače, didaktični material in druge pripomočke, ki so potrebni, da Vrtec lahko opravlja svojo dejavnost. **Stroški živil** – na podlagi javnega naročila za stalno dobavo živil, ki predstavljajo pripadajočo zakonsko obvezno shemo kakovosti (eko živila, integrirano pridelana in z izbrano kakovostjo). Izven javnih naročil v Vrtcu Radovljica zagotavljajo 20 % lokalno pridelane hrane.

Ugotovitve: Nadzorni odbor se je seznanil z oblikovanjem cene programa v Vrtcu Radovljica, ki je odvisen od starostne skupine otrok (obstaja prva starostna skupina, skupina za drugo starostno obdobje ter kombinirani oddelki in oddelki od 3 – 4), na kar nima pripomb. Nadzorni odbor ugotavlja, da je predlog za spremembo oziroma dvig cen programov v vrtcu utemeljen, kljub temu pa Nadzorni odbor ponovno **Priporočja**, večjo skrbnost pri pripravi predlogov za zvišanje cen vrtca, še posebej če so elementi cene znani že veliko prej. Torej so finančni učinki znani. Zato naj v Vrtcu v prihodnje zvišanje cene programov pripravijo premišljeno in v skladu s standardom skrbnosti dobrega gospodarja. Nadzorni odbor priporočja, da Vrtec v bodoče več pozornosti nameni pravilnemu in pravočasnemu seznanjanju širše javnosti o delu in poslovanju zavoda, da ne bo prihajalo do dvomov ali celo nesporazumov tudi glede cene programov.

2. ZNIŽANJE CENE PROGRAMOV ZA STROŠKE NEPORABLJENIH ŽIVIL OTROKA ZA ČAS PRAVOČASNO JAVLJENE ODSOTNOSTI

Iz zapisnika 3. izredne seje Sveta Vrtca Radovljica dne 3. 12. 2019 izhaja tudi vprašanje, opisano v 5. točki – to je obračun stroškov prehrane, ko je otrok odsoten. Kot izhaja iz zapisnika je cena stroškov hrane 2,10 EUR (to je takrat, ko je otrok v vrtcu), ko pa otroka ni v vrtcu pa se ta znesek zniža za manj kot 1,00 EUR. Člani Sveta so za pojasnila zaprosili vodstvo Vrtca. Slednji so na seji pojasnili, da se za čas odsotnosti otroka iz vrtca, staršem plačilo vrtca zniža za odstotek stroška neporabljenih živil, določenim z odločbo o višini plačila vrtca (npr. pri 30 % plačilu vrtca se odšteje strošek živil v višini 30%).

Nadzorni odbor je pregledal Pravilnik o metodologiji za oblikovanje cen programov v vrtcih, ki izvajajo javno službo (Uradni list RS, št. 97/03,77/05, 120/05, 93/15 in 59/19), kjer je v 17. členu med drugim določeno tudi, da se za čas, ko je otrok odsoten in ne obiskuje vrtca, cena programa zniža za stroške neporabljenih živil. Natančnejša pravila o odsotnosti in obračunavanju cen programov v času otrokove odsotnosti (npr. razlogih, ki se štejejo za opravičeno odsotnost, odštevanju zneska za neporabljenih živila, prvi dan upoštevanja otrokove odsotnosti) določi s sklepom lokalna skupnost ustanoviteljica vrtca.

Ugotovitve: Pri pregledu dokumentov na to tematiko je Nadzorni odbor ugotovil, da je Občinski svet Občine Radovljica na 11. redni seji, dne 27. 5. 2020 sprejel Sklep o spremembi Sklepa cen programov Vrtca Radovljica in dodatnih znižanjih plačil staršev za programe vrtcev (DN UO, št. 214/16, 233/17, GG, št. 60/18 in DN UO, št. 254/19 in 265/19), s katerim se 2. člen spremeni tako, da se glasi:

»Dnevni strošek živil za otroke v cenah programov znaša 2,10 EUR. Za čas, ko je otrok odsoten in ne obiskuje vrtca, se cena programa zniža za stroške neporabljenih živil. V ceni programa se znesek neporabljenih živil obračuna v višini dnevnega stroška živil za odsotnost otroka še isti dan, če se otroka odjavi v aplikaciji, ki se v vrtcu uporablja za odjavo otrok iz vrtca, do 8. ure zjutraj. Če starši ne javijo odsotnosti, se kljub odsotnosti otroka, v ceni programa zaračuna tudi strošek živil glede na število dni nejavljene odsotnosti.

Ta sklep začne veljati naslednji dan po objavi v Deželnih novicah, glasilu Občine Radovljica – Uradne objave, uporablja pa se od 1. 6. 2020.«

Nadzorni odbor ugotavlja, da je Občina Radovljica, ustanoviteljica Vrtca Radovljica, v skladu s svojimi pristojnostmi, ob upoštevanju veljavne zakonodaje sprejela korektno odločitev glede znižanja cene programa za znesek neporabljenih živil za pravočasno javljeno odsotnost otroka.

3. POGODBA O SOFINANCIRANJU DEJAVNOSTI PREDŠOLSKE VZGOJE V VRTCU RADOVLJICA V LETU 2020

Nadzorni odbor je pregledal dokument »Pogodba o sofinanciranju dejavnosti predšolske vzgoje v Vrtcu Radovljica v letu 2020«, sklenjene med Občino Radovljica in Vrtcem Radovljica. Iz te Pogodbe izhaja, da je predmet te pogodbe namensko financiranje javne službe in izvajanje javnih programov na področju predšolske vzgoje, skladno s sprejetim proračunom Občine Radovljica. Kot je razvidno iz 3. člena navedene pogodbe, se Občina zavezuje, da bo vrtcu zagotavljala sredstva na način in v višini, določeni v tej pogodbi, in sicer:

- za razliko med ceno programov in plačilom staršev, ki zajema stroške dela, stroške materiala in storitev, stroške živil za otroke in pokrivanje prostih mest za otroke do normativa, največ do višine 2.389.500,00 EUR,
- za pokrivanje dodatnih stroškov za otroke s posebnimi potrebami, vključene v redne oddelke vrtca:
 - o oblikovanje oddelkov z manjšim številom otrok, največ do višine 30.000,00 EUR,
 - o spremljevalca gibalno oviranih otrok, vključno z nadomeščanjem bolniške odsotnosti do 30 dni ali druge odsotnosti, največ do višine 33.000,00 EUR,

- izvajanje dodatne strokovne pomoči, ki jo izvajajo strokovni delavci Osnovne šole Antona Janše, največ v višini 26.430,00 EUR (sredstva se na podlagi pogodbe med vrtcem in šolo nakazujejo neposredno šoli),
- za druge stroške, ki niso neposredno povezani z izvajanjem programa:
 - povračilo stroškov sodnih postopkov, največ v višini 4.000,00 EUR,
 - sredstva za najemnine (prostor PGD Brezje) v višini 1.200,00 EUR (sredstva občina na podlagi pogodbe nakazuje neposredno najemodajalcu),
 - stroške porabe kuriv in stroškov ogrevanja po letnem obračunu upravljavca kogeneracije v višini 7.000,00 EUR (sredstva občina na podlagi pogodbe nakazuje neposredno upravljavcu),
- za izvajanje dodatnih programov v vrtcih: učni vrt po enotah vrtca, največ v višini 500,00 EUR, zobozdravstvena preventiva v višini največ 1.500,00 EUR, izvedbo logopedске detekcije 4 - 5 letnih otrok, največ v višini 1.000,00 EUR ter za investicijsko vzdrževanje in nakup opreme (NRP 091001 Vrtec Radovljica - Investicijsko vzdrževanje in nakup opreme), največ do višine 10.000,00 EUR.

V 4. členu Pogodbe so dogovorjene tudi zaveze Vrtca Radovljica, ki so, da bo: program, ki je predmet te pogodbe, izvajal kvalitetno in v skladu s cilji programa; da bo nabavo opreme, blaga in storitev, investicijska in vzdrževalna dela oddajal v skladu z zakonom o javnih naročilih; v 45-ih dneh po prejemu izhodišč, ki jih posreduje občinska uprava, sprejel finančni načrt in ga posredoval občini; pripravil predlog finančnega načrta za prihodnje leto v skladu z Navodilom o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskega proračuna; 3-krat letno (na dan 31. 12., 30. 4. in 31. 8. za šolsko leto) pripravil poročilo o realizaciji stroškov, ki so elementi za oblikovanje cene programov in realizacijo stroškov, ki ne sodijo v ceno programa; do 28. 2. 2021 predložil občini poročila o doseženih ciljih in rezultatih s področja svoje pristojnosti v letu 2020; pripravil letno poročilo skladno z določili zakona o računovodstvu in ga do 28. 2. 2021 predložil občini skupaj z obrazložitvami; pripravil premoženjsko bilanco za leto 2020 in jo do 30. 3. 2021 predložil v skladu z veljavno zakonodajo; informiral širšo javnost o delu zavoda; sredstva, ki so dana s to pogodbo, porabil namensko; omogočil nadzor programa pooblaščenim osebam občine; vzpostavil ustrezen sistem notranjega nadzora javnih financ v skladu z določili Zakona o javnih financah in internimi akti; v roku 30-ih dni odpravil nepravilnosti, ugotovljene z notranjo ali zunanjo revizijo.

Proračunski nadzor nad pravilno, racionalno in smotrno porabo sredstev, razporejenih s proračunom, opravlja občinska uprava.

Pogodba je sklenjena za določen čas enega leta. Pogodba je bila podpisana s strani obeh pogodbenih strank dne 11. 3. 2020.

Ugotovitve: Nadzorni odbor ugotavlja, da so v Pogodbi o sofinanciranju dejavnosti predšolske vzgoje v Vrtcu Radovljica v letu 2020 zelo natančno dana navodila vodstvu Vrtca, kako organizirati sistem poslovanja, da ne bo prihajalo do takih ali podobnih situacij, kot se je to zgodilo konec leta 2019. Tem smernicam pritruje tudi Nadzorni odbor (zato jih je tudi v celoti povzel) in hkrati dodaja, da bo Vrtcu uspelo vzpostaviti sistem poslovanja le z doslednim spoštovanjem Pogodbe o sofinanciranju

dejavnosti predšolske vzgoje v Vrtcu Radovljica v letu 2020. Nadzorni odbor dodaja, da točna in jasna navodila pomenijo temelj za kvalitetno izvajanje ciljev programa.

4. PLAČILO IZVAJANJA LOGOPEDSKE DEJAVNOSTI V VRTCU

V predlogu sistemizacije delovnih mest v Vrtcu Radovljica za šolsko leto 2020/2021 so zajete še zaposlitve spremljevalca gibalno oviranemu otroku – dve zaposlitvi na podlagi odločbe Zavoda RS za šolstvo oziroma Individualnega načrta za zgodnjo obravnavo, in zaposlitev vzgojitelja predšolskih otrok v razvojnem oddelku (za potrebe logopedске obravnave). Občinski svet je na 12. redni seji, dne 17. 6. 2020 sprejel sklep iz katerega pod tč. 2 izhaja, da Občinski svet daje soglasje Vrtcu k predlagani sistemizaciji delovnih mest za šolsko leto 2020/2021. Pod točko 3. navedenega sklepa pa Občinski svet Občine Radovljica pooblašča župana, da med šolskim letom 2020/2021 lahko glede nove usmeritve otrok s posebnimi potrebami poda soglasje: k dopolnitvi sistemizacije delovnih mest Vrtca Radovljica, ter k dodatni zaposlitvi spremljevalca otrok s posebnimi potrebami za določen čas v skladu z veljavno zakonodajo ter o tem obvesti Občinski svet na prvi naslednji seji.

Strošek teh zaposlitev krije Občina Radovljica izven cene programa.

Po pojasnilih odgovornih oseb (pomočnic ravnateljice) se stroški vzgojitelja predšolskih otrok v razvojnem oddelku (za potrebe logopedске dejavnosti) že sedaj pokriva Občina in ta strošek ni vključen v ceno programov.

Ugotovitve: Nadzorni odbor po pregledu dokumentacije, ki se nanaša na zaposlitev spremljevalca gibalno oviranemu otroku in zaposlitev vzgojitelja predšolskih otrok v razvojnem oddelku (za potrebe logopedске obravnave), ni ugotovil nepravilnosti. Strošek teh zaposlitev krije Občina Radovljica izven cene programa.

5. PREVOZI ZAPOSLENIH NA DELO IN Z DELA

Nadzorni odbor je pregledal dokumentacijo s področja prevozov zaposlenih na delo in z dela. Ugotovil je, da Vrtec zaposlene razporeja na delo v posamezne enote primarno na podlagi potreb delovnega procesa, zdravstvenih omejitev, želje zaposlenih, kombinacije delovnih mest,, saj le tako lahko zagotavlja ustrezno organizacijo in kvaliteto dela.

Največ prerazporejanj zaposlenih iz ene v drugo enoto Vrtca je bilo v šolskem letu 2018/2019 in sicer kar 37. Posamezne enote imajo različne delovne čase, in sicer:

- enota Lesce je odprta od 5.15 do 16.30 ure,
- enota Radovljica je odprta od 5.30 do 16.30 ure,
- enota Posavec je odprta od 5.30 do 16.00 ure,
- enota Begunje je odprta od 6.00 do 16.00 ure,
- enota Kropa je odprta od 5.30 do 15.45 ure,
- enota Brezje je odprta od 6.00 do 16.00 ure,
- enota Kamna Gorica je odprta od 6.15 do 15.30 ure in
- enota Čebelica (na naslovu Radovljica, Gorenjska cesta 25) je odprta od 7.00 do 16.00 ure.

Zaposleni v Vrtcu izvajajo obračun plač tako, da v Excelovo razpredelnico za vsakega zaposlenega vnesejo njegov urnik dela za posamezen dan oziroma teden v mesecu.

Ugotovitve: Glede potnih stroškov zaposlenih na delo in z dela je Nadzorni odbor ugotovil, da Vrtec svojo dejavnost opravlja na osmih različnih lokacijah, ki so dokaj razpršene. Ugotovil je tudi, da imajo te enote različne delovne čase, kar je brez dvoma povezano z morebiti slabšimi povezavami javnega prevoza (voznimi redi) od kraja bivanja do kraja zaposlitve. Vodstvo Vrtca zaposlene razporeja na delo v posamezne enote primarno na podlagi potreb delovnega procesa, zdravstvenih omejitev, želje zaposlenih, kombinacije delovnih mest, , saj le tako lahko zagotavlja ustrezno organizacijo in kvaliteto dela. Največ prerazporejanj zaposlenih iz ene v drugo enoto Vrtca je bilo v šolskem letu 2018/2019 in sicer kar 37.

Potni stroški zaposlenih so bili predmet notranje revizije v letu 2017, zato Nadzorni odbor posebnih smernic Vrtcu ni dal, temveč

Priporočila, da Vrtec dosledno spoštuje dana navodila iz Poročila o notranji reviziji za leto 2017.

6. POVRAČILA STROŠKOV ZA SLUŽBENE POTI

Nadzorni odbor je pregledal dokumentacijo o povračilu stroškov za službene poti zaposlenim v letu 2017, 2018 in 2019. Za ta namen Vrtec letno nameni povprečno 11.000,00 EUR. V letu 2019 pa je strošek službenih poti znašal 12.386,81 EUR. Ugotovljeno je bilo tudi, da Vrtec ima vrtec službeno vozilo, vendar za prevoz hrane, ne pa tudi za druge službene poti, zato v ta namen zaposleni uporabljajo svoja vozila.

Ugotovitve: Za namen povračila stroškov za službene poti Vrtec letno nameni povprečno 11.000,00 EUR, kar ni malo. Kljub temu, da po mnenju Nadzornega odbora predstavljajo sredstva povračil za službene poti v letu 2019 (12.386,81 EUR) znaten strošek zavoda, pa Nadzorni odbor na tem področju ni ugotovil nepravilnosti. V luči racionalizacije teh stroškov Nadzorni odbor zato

Priporočila, da zaposleni v Vrtcu Radovljica na sestanke oziroma tako imenovane »aktivne« zaposlenih, ki jih izvajajo za vse zaposlene, ne hodijo vsi zaposleni, ampak zgolj vodje posameznega oddelka oziroma enote in naj ti prenesejo informacije na ostale zaposlene v enoti oziroma oddelku in temu primerno zmanjšajo stroške prevoza oziroma službene poti.

V odzivnem poročilu je nadzorovani organ pojasnil, da predlog Nadzornega odbora, da bi bile le vodje enot ali ena strokovna delavka prisotna na aktivih Vrtca, ni izvedljiv, saj Zakon o vrtcih v 41. členu določa, da strokovne delavke opravljajo delo z otroki v oddelku 30 oziroma 35 ur tedensko. Manjkajoče ure do 40 urne delovne obveznosti pa poleg obveznega načrtovanja dela v tandemu in na nivoju enote, pogovornih ur s starši, jesenskih, zimskih in zaključnih srečanj ter drugega dodatnega dela, zajema tudi srečanja in izobraževanja v popoldanskem času. Ne glede na omenjena pojasnila, pa vodstvo Vrtca v odzivnem poročilu navaja, da se bo še naprej trudilo, zmanjšati stroške prevozov tudi tako, da se bo več zaposlenih skupaj vozilo na izobraževanja in aktivne, ter se bodo zaposleni v bodoče v večji meri udeleževali izobraževanj na daljavo, preko video konferenc, kar pa ustreza tudi trenutni situaciji v državi.

Ugotovitve: Nadzorni odbor sprejema pojasnilo vodstva Vrtca v odzivnem poročilu, kot tudi zavezo, da se bo nadzorovani organ še naprej trudil zmanjšati prevozne stroške.

7. ZAVAROVANJA OBJEKTOV IN OPREME

TER DRUGA JAVNA NAROČILA S PODROČJA VZDRŽEVANJA IN PRAVNEGA SVETOVANJA

7.1.

Zavarovanja objektov in opreme

Svet zavoda je glede na pojasnila vodstva Vrtca izpostavil vprašanje zavarovanja objektov in opreme. Vodstvo Vrtca se je opravičilo, ker je pri posredovanju podatkov v gradivu pri postavitvi zavarovanja in objektov, prišlo do napake.

Nadzorni odbor je v smeri razjasnitve zadeve pregledal dokumentacijo s tega področja. Pregledal je javno naročilo zavarovanja iz leta 2017 in 2018. Iz dokumentov izhaja, da je v letu 2017 Vrtec Radovljica pridobil dve ponudbi za zavarovanje objektov in opreme, in sicer od Zavarovalnice SAVA in Zavarovalnice TRIGLAV. V Vrtcu so se leta 2017 odločili za Zavarovalnico SAVA. Vendar iz obrazca »Predlog za izdajo naročilnice – podpis pogodbe« (ki je brez datuma), na obrazcu ni podčrtan izbirni predlog (kot to določajo navodila na obrazcu), ni jasno razvidno, da je bilo naročilo zavarovanja oddano Zavarovalnici SAVA, saj je rubrika »Obrazložitev« prazna in ni navedenih razlogov, zakaj se naročilo oddaja predlaganemu ponudniku. Da je bilo naročilo oddano Zavarovalnici SAVA izhaja iz naročilnice, št. 124/2017 z dne 29. 3. 2017.

Nadzorni odbor zato meni, da je bilo naročilo zavarovanja za leto 2017 oddano Zavarovalnici SAVA zato, ker je bila najcenejši ponudnik.

Od ponudbe Zavarovalnice SAVA z dne 24. 3. 2017 je med dokumentacijo le prva stran od devetih (1/9), kjer je navedena le rekapitulacija (cene za štiri zavarovanja, brez pojasnil oziroma obrazložitev zavarovanj in kritja nezgodnih dogodkov). Zakonodaja s področja javnih naročil določa, da mora biti med dokumenti celotna ponudba. Zato bi moral Vrtec med dokumente javnih naročil prilagati celotno dokumentacijo, ki se v primeru morebitne pritožbe neizbranega ponudnika lahko preveri in primerja.

Ugotovitve: Pri pregledu dokumentacije s področja zavarovanja objektov in premoženja Vrtca, Nadzorni odbor ugotavlja, da zaposlena v Vrtcu obrazce izpolnjuje pomanjkljivo, ter da priloge niso v celoti pripete k naročilnici. Nadzorni odbor

Priporočila, da Vrtec dokumentom javnih naročil prilaga (pripenja) celotno dokumentacijo, ki se v primeru morebitne pritožbe neizbranega ponudnika lahko preveri in primerja. To pa predvsem iz razloga sledljivosti dokumentov in sredstev – ki zagotavljata transparentnost poslovanja zavoda.

Hkrati Nadzorni odbor priporočila, da Vrtec v bodoče dosledno izvaja določila Zakona o javnem naročanju (ZJN-3 - Uradni list RS, št. 91/15 in 14/18). S takim ravnanjem naj Vrtec prične takoj, oziroma po prejemu poročila o nadzoru.

7.2.

Druga javna naročila s področja vzdrževanja

Nadzorni odbor je naključno izbral nekaj javnih naročil, ki se nanašajo na vzdrževanje, in sicer:

- naročilnica, št. 367/2018 z dne 26. 10. 2018, kjer je predmet naročila »obnova kanalizacijskih cevi po ponudbi št. 00132-2518 za Vrtec Radovljica. Iz obrazca Predlog za izdajo naročilnice, ki nima datuma, izhaja, da so za to naročilo prispele tri ponudbe, vendar sta Predlogu pripeti le dve, manjka namreč ponudba izbranega ponudnika Mežan, komunalne storitve d.o.o. z Bleda. Predlog za izdajo naročilnice (obr-A1) ni obrazložen (ni navedenega razloga, zakaj je bil izbran ta ponudnik). Nadzorni odbor meni, da je temu tako, ker je ponudnik Mežan, komunalne storitve d.o.o. ponudil najnižjo ceno. V prilogi javnega naročila je račun družbe Mežan, komunalne storitve, št. 01-02-1800266 z dne 16. 11. 2018;
- naročilnica, št. 385/2019 z dne 19. 11. 2019, kjer gre za naročilo obrezovanje drevja po ponudbi, št. 2519-01 (vrtni: Kropa, Kamna Gorica, Lesce in Radovljica). Tudi v tem primeru je Predlog za izdajo naročilnice – podpis pogodbe (obr-A1) pomanjkljivo izpolnjen (manjka datum, obrazložitev in podčrtano izbiro predloga ali gre za naročilnico ali pogodbe);
- naročilnica, št. 274/2019 z dne 1. 8. 2019 za naročilo sanacije terase pred igralnicama Mucki in Polžki (priprava tlaka, lepilo) v Vrtcu Radovljica. Iz Predloga za izdajo naročilnice – podpis pogodbe (obr-A1) z dne 31. 7. 2019 izhaja, da je za to naročilo prispela ena sama ponudba in sicer od Pečarstvo in keramičarstvo, Peter Valant s.p. iz Bodešča pri Bledu. Iz obrazca Predloga za izdajo naročilnice izhaja, da je bila konkurenčnost ponudbe preverjena dne 29. 7. 2019, in je ta preverba tudi priložena dokumentaciji. Na obrazcu manjka obrazložitev izbora in podpis uradne osebe, ki je dokument pripravila;
- naročilnica, št. 290/2019 z dne 30. 8. 2019 za naročilo sanacije vhoda v Vrtcu Lesce. Tudi v tem primeru Predlog za izdajo naročilnice – podpis pogodbe (obr-A1) ni datiran, ni obrazložen in v naslovu obrazca ni podčrtana izbira predloga. Ponudbo za to naročilo je posredoval en ponudnik in sicer Pečarstvo in keramičarstvo Peter Valant s.p. iz Bodešča;
- naročilnica št. 254/2019 z dne 5. 7. 2019 za naročilo sanacije tal v skupini Medvedki in Metuljčki v Vrtcu Radovljica. Obrazec Predloga za izdajo naročilnice – podpis pogodbe (obr-A1) je pomanjkljivo izpolnjen, saj manjka obrazložitev za izbranega ponudnika, kljub temu, da je ponudbo oddal samo en ponudnik in sicer Parketarstvo Pavlič, d.o.o. iz Šenčurja. Vendar je bila konkurenčnost ponudbe preverjena še pri ponudbah, št. 0014, to je pri Parketarstvu Bodlaj (predračun 0030/2019 z dne 2. 7. 2019);
- naročilnica, št. 13/2020 z dne 19. 6. 2020 za popravilo dozatorja pri pomivalnem stroju v kuhinji Vrtca Lesce. Tudi v tem primeru je obr-A1 (Predlog za izdajo naročilnice – podpis pogodbe) pomanjkljivo izpolnjen, saj manjka obrazložitev, označba izbire predloga in podpis odgovorne osebe);
- naročilnica, št. 97/2020 z dne 23. 12. 2020 za čiščenje kuhinjskega prezračevanja v Enoti Lesce. Naročilnica je napačno oštevilčena in napačno datirana. Obr-A1 (Predlog za izdajo naročilnice – podpis pogodbe) je pomanjkljivo izpolnjen, manjka datum, obrazložitev, podpis odgovorne osebe. Ponudbo sta oddala dva ponudnika, kljub izostanku obrazložitve (razlog zakaj se naročilo odda predlaganemu ponudniku), Nadzorni odbor domneva, da je razlog v najcenejši ponudbi;

- naročilnica, št. 56/2020 z dne 13. 2. 2020 za slikanice za vse enote Vrtca. Obr-A1 je pomanjkljivo izpolnjen, saj je brez datuma in manjka podpis odgovorne osebe. Ponudba sta oddala dva ponudnika, izbran je bil ponudnik Učila International, d.o.o. iz Tržiča, saj drugi ponudnik Učila International (FELIX knjigarna) ni mogel zagotoviti zvočne slikanice Zeleni traktor.

Ugotovitve: Tudi pri javnih naročilih s področja vzdrževanja je Nadzorni odbor ugotovil pomanjkljivo urejeno dokumentacijo javnega naročila (npr. naročilnica 367/2018, kjer manjka ponudba izbranega ponudnika), obrazci za izdajo naročilnice pa so pomanjkljivo izpolnjeni.

Priporočilo/predlog: Nadzorni odbor priporoča, da pri javnih naročilih, kjer je ponudbo oddal le en ponudnik, naj Vrtec to zapiše v obrazložitev na obrazcu, saj to pomeni razlog, zakaj je bil izbran ta ponudnik.

Izostanek nevpisanih obveznih sestavin na obrazcih in nekompletna dokumentacija posameznega javnega naročila onemogoča preglednost poslovanja, zato naj Vrtec nameni večjo pozornost urejanju dokumentacije in vodenju postopkov javnih naročil.

Z izvajanjem obeh predlogov oziroma priporočil, kot tudi doslednem spoštovanju določil Zakona o javnem naročanju naj Vrtec začne takoj, ko prejme poročilo o nadzoru.

8. POŽARNI RED

Nadzorni odbor je pregledal tudi Požarni red. Požarni red izdan 22. 1. 2019 je nadomestil Požarni red iz leta 2016. Požarni red natančno določa: organizacijo varstva pred požarom; ukrepe varstva pred požarom; odstranjevanje gorljivih snovi, ki niso potrebne za nemoten potek dela iz požarno ogroženih prostorov; podatke o predvidenem številu uporabnikov glede na namembnost stavbe; ukrepe zaradi nevarnosti eksplozije, gorljivih odpadkov, električnih, plinskih naprav in drugih virov vžiga; ukrepov za varno evakuacijo in hitro intervencijo; drugih preventivnih in aktivnih ukrepov varstva pred požarom, način in kontrola teh ukrepov; navodila o ravnanju v primeru požara; način poučevanja in usposabljanja delavcev o požarni varnosti; prehodne in končne določbe.

Iz določbe 20. člena Požarnega reda izhaja, da se mora enkrat na leto izvesti usposabljanje evakuacije (usposabljanje je potrebno izvesti, kadar je ocena požarne ogroženosti 3 ali več, ali če se v objektu nahaja več kot 100 uporabnikov). O usposabljanju se napiše zapisnik, ki mora vsebovati evidenco o času, sodelujočih in načinu izvedbe.

Nadzorni odbor je pregledal pet zapisnikov o vaji evakuacije v letu 2019, in sicer:

- v enoti Radovljica, dne 13. 6. 2019 (dim v kabinetu Kužki) – kjer je sodelovalo 22 zaposlenih in 185 otrok;
- v enoti Radovljica, dne 17. 6. 2019 (garderoba spodnje nadstropje) – kjer je sodelovalo 29 zaposlenih in 167 otrok;
- v enoti Radovljica, dne 20. 6. 2019 (potres) – kjer je sodelovalo 17 zaposlenih in 150 otrok;
- v enoti Kamna gorica, dne 15. 10. 2019 (hodnik pred igralnico) – kjer so sodelovali 4 zaposleni in 21 otrok;
- v enoti Lesce, dne 24. 10. 2019 (kuhinja) – kjer je sodelovalo 32 zaposlenih in 226 otrok.

Ugotovitve: Nadzorni odbor ugotavlja, da je v Vrtcu Radovljica vzorno poskrbljeno za varnost tako otrok kot tudi zaposlenih (na področju elementarnih in drugih nesreč, vključno s požari), kar se kaže v prenovljenem Požarnem redu in njegovem izvajanju.

9. SREDSTVA SKLADA

Nadzorni odbor je pregledal tudi dokumente, ki se nanašajo na donacije. Iz tega naslova imajo v Vrtcu zbranih sredstev v višini 7.397,63 EUR. V Vrtcu so planirali, da bodo ta sredstva porabili za organiziranje in izvedbo otroške animacije/delavnice – »Otroški igrivi oviratlon v naravi« za vse enote vrtca. Iz dokumentov izhaja, da je Agencija za šport in prosti čas Pagon Sport, Matej Pagon s.p. že oktobra 2019 posredovala ponudbo za to delavnico. Redna cena znaša 2.600,00 EUR plus DDV, medtem ko je cena s popustom 2.000,00 EUR plus DDV. Dogodek naj bi se odvijal v maju ali juniju 2020, vendar je bila prireditev prestavljena na jesenski čas zaradi spoštovanja preventivnih standardov v zvezi z nevarnostjo koronavirusa (COVID-19).

V mesecu juniju so v Vrtcu predvideli za vse skupine sladoled iz sredstev sklada.

Ugotovitve: Nadzorni odbor je ugotovil, da imajo v Vrtcu vzpostavljeno evidenco donacij sredstev po vsaki enoti vrtca in višini sredstev. Prav tako so oktobra 2019 pripravili načrt dela Sklada Vrtca Radovljica v šolskem letu 2019/2020 in sicer za vsako enoto posebej. Evidenca sredstev in načrt dela sta vodena transparentno in pregledno, tako da se vidi koliko sredstev ima posamezna enota in za kaj jih ima namen porabiti.

10. FINANANČNI IZKAZI

Nadzorni odbor je pregledal finančne izkaze za leto 2019 in 2018. Ugotovil je, da je Vrtec imel konec leta 2019 za 103,15 EUR sredstev prihodkov nad odhodki, konec leta 2018 pa 206,12 EUR. Iz računovodskega poročila izhaja, da so s šolskim letom 2018/2019 cene programov zvišale (1. 4. 2019) v povprečju za 2,97 %.

Ugotovitve: Nadzorni odbor je po pregledu finančnih izkazov (zlasti bilanc stanja) za leti 2019 in 2018 ugotovil, da Vrtec nima rezerve sredstev, temveč da je posluje pozitivno. Vrtec je imel konec leta 2019 za 103,15 EUR sredstev prihodkov nad odhodki, konec leta 2018 pa 206,12 EUR.

11. UKREPI ZA PREPREČEVANJE ŠIRJENJA KORONAVIRUSA SARS-CoV-2 in bolezni Covid-19, ki jo virus povzroča

Nadzorni odbor je pregledal razpoložljivo dokumentacijo v zvezi epidemije s Covid-19.

Ugotovitve: V zvezi z ukrepi za preprečevanje širjenja koronavirusa SARS-CoV-2 in bolezni Covid-19, ki jo virus povzroča je Nadzorni odbor je ugotovil, da vodstvo Vrtca ažurno in sproti seznanja deležnike (starše otrok, zaposlene v Vrtcu), na katere se nanašajo prejeta obvestila vladnih služb in Nacionalnega inštituta za javno zdravje. Vrtec je 11. 3. 2020 pripravil Načrt zagotavljanja kontinuiranega dela v času koronavirusa

(Covid-19). Kot izhaja iz dokumentov, se vodstvo Vrtca zaveda, kako pomembno je preventivno obnašanje (tudi otrok), ki pripomore k preprečitvi okužbe s koronavirusom. Iz dokumentov izhaja, da vodstvo Vrtca dosledno spoštuje vse dane usmeritve pristojnih organov.

12. PODJEMNE POGODBE

Nadzorni odbor je pregledal poslovanje javnega zavoda z zaposlenimi prek podjemnih pogodb. V letu 2019 je Vrtec Radovljica prek podjemnih pogodb sodeloval s štiriintridesetimi zaposlenimi, ki so večinoma kratkotrajno zapolnili vrzeli med redno zaposlenimi. Prek podjemnih pogodb je bilo skupno opravljenih 7180,5 delovne ure. Skupni bruto odhodek za plačilo opravljenega dela prek podjemnih pogodb je v letu 2019 znašal 62.573,00 EUR. Največ opravljenih ur preko podjemnih pogodb je bilo januarja 2019 in sicer 976,5 ure, najmanj pa v poletnih mesecih, ko se tudi intenzivnost dela v javnem zavodu zmanjša. Podrobno so bile pregledane podjemne pogodbe s tremi stalnimi sodelavci. Pri vsakem so zbrani podatki za vodenje evidence o zaposlenih delavcih, evidence o plačah delavcev, evidence o poškodbah pri delu, evidence o uživalcih pravic iz invalidskega zavarovanja in evidence o zavarovanih družinskih članih. Dodana so tudi ustrezna soglasja za vzpostavitev in vodenje zbirk osebnih podatkov. Vsi zgoraj omenjeni zaposleni so za vsako posamično nadomeščanje podpisali samostojno podjemno pogodbo, kjer so navedeni vsi podatki o opravljanju dela na delovnem mestu, ter navedenimi vzroki za nadomeščanje.

Ugotovitve: Podjemne pogodbe so vzorno urejene. Poslovanje zavoda prek podjemnih pogodb je transparentno. Glede na navedene vzroke so vsa nadomeščanja ekonomsko upravičena.

13. POPIS OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV IN NEOPREDMETENIH SREDSTEV TER DOLGOROČNIH AKTIVNIH ČASOVNIH RAZMEJITEV

Nadzorni odbor ugotavlja da so bile na podlagi določil 44. in 52. člena Zakona o računovodstvu in določil Poslovnika o popisu št. 823/2015 izdani sklepi za imenovanje popisnih komisij za popis osnovnih sredstev in drobnega inventarja imenovane tri do pet članske komisije v posameznih enotah Vrtca Radovljica. Hkrati je bil izdan tudi sklep o imenovanju tri članske komisije za popis denarnih sredstev in njihovih virov, kakor tudi obveznosti in terjatev na dan 31. 12. 2019. Prav tako sta bila izdana sklepa o imenovanju vodje popisa v vrtcu Radovljica in imenovanju predsednika centralne popisne komisije v Vrtcu Radovljica 2019.

Nadzorni odbor je ugotovil da so popisne komisije opravile naturalni popis 23., 24., in 27. 12. 2019, tako da je bil popis najkasneje na ta dan tudi končan. Predhodno dne 17.12. 2019 je bil sklican tudi sestanek vseh predsednikov komisij z namenom odpravljanja težav in nejasnosti, ki so se pokazale pri prejšnjih popisih.

Ob popisu je bilo ugotovljeno da naj se iz uporabe izločijo določena osnovna sredstva , katerih nabavna vrednost je znašala 30.069,37 EUR (odpisana vrednost 29.925,00) EUR. Sklenjeno je bilo da se nekatera še uporabna sredstva skušajo prodati na licitaciji. Manko osnovnih sredstev v višini 144,37 EUR se je knjižil v breme obveznosti do virov sredstev. Pregledano je bilo tudi poročilo o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev na dan 31. 12. 2019. Poročilu so primerno priložena poročila posameznih popisnih komisij in sezname sredstev za odpis.

Nadzorni odbor je pregledal tudi nekatera naključno izbrana odpisana osnovna sredstva. Za vsa izbrana odpisana sredstva Vrtec Radovljica hrani ustrezno dokumentacijo, ki dokazuje primerno demontažo in odvoz oziroma uničenje določenega odpisanega osnovnega sredstva.

Iz podatkov o premoženju Občine Radovljica v upravljanju je razvidno da so sredstva v upravljanju na dan 31.12. 2019 znašala 5.521.985,53 EUR. Medtem ko je bilo stanje obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje 5.522.088,68 EUR.

Ugotovitve: Popis opredmetenih in osnovnih sredstev je bil voden transparentno in smotno. Tokrat je bilo pri popisu vključenih veliko število delavcev, tako da je bil popis v manjših enotah zaključen v enem dnevu, medtem ko je bil popis v večjih enotah izveden v treh dneh. Nov način popisa se je izkazal kot dober, predvsem zaradi same hitrosti in točnosti, medtem ko se je za slabost izkazalo predvsem potrebno usklajevanje, ki je bilo na plečih knjigovodij in vodij enot. Dokumentacija o odpisanih sredstvih in njihovem uničenju je primerno urejena.

Priporočilo: Nadzorni odbor predlaga, da se v prihodnje popis izvede na podoben način kot leta 2019.

14. NAROČANJE ŽIVIL ZA PREHRANO

Nadzorni odbor ugotavlja, da strošek naročanja živil predstavlja 9,84 % cene programa varstva otrok. Izven sistema javnih naročil v Vrtec Radovljica skušajo zagotoviti 20% lokalno pridelane hrane. Vrtec Radovljica naroča živila v 39 različnih skupinah od tega je 11 skupin izvzetih iz sistema javnih naročil. Izbira dobaviteljev se vrši za dveletno obdobje. Nadzorni odbor je pregledal prikaz ocenjene vrednosti po skupinah za leto 2018. Za leto 2018 je znašala ocenjena vrednost brez DDV 317.687,11 EUR. Od tega je bila ocenjena vrednost izločenih skupin (lokalna dobava) 57.046,14 EUR brez DDV, kar znaša 17,96 %. Skupna ocenjena vrednost ekoloških živil je znašala 76.616,33 EUR brez DDV, kar predstavlja 24,12 % celotne ocenjene vrednosti nabave živil. Nadzorni odbor je pregledal zapisnik št.392/2019, zapisnik o izbiri dobaviteljev za dobavo živil za potrebe prehrane v vrtcu za obdobje 1. 9. 2019 do 31. 8. 2021. Vrtec Radovljica je izvedel poizvedovanje na tržišču in povabil različne ponudnike živil. Do 11. 6. 2019 je prispelo deset ponudb. Največji dobavitelj živil je Buden.si, Gregor Buden s.p. Gorenjska cesta 1, 4240 Radovljica. Dobavitelj zagotavlja živila za več različnih sklopov. Vrtec Radovljica ima z omenjenim ponudnikom sklenjeno kupoprodajno pogodbo 393/2019-10 o sukcesivni dobavi konvecionalnih in ekoloških živil. Pogodba zajema dobavo živil iz sklopov:

- Ekološka moka in mlevski izdelki v vrednosti 6.060,83 EUR z DDV
- Integrirana sveža zelenjava v vrednosti 46.486,04 EUR z DDV
- Ekološka jabolka v vrednosti 394,20 EUR z DDV
- Med v vrednosti 3.311,28 EUR z DDV

In enega podsklopa:

- Integrirana jabolka v vrednosti 14.892,00 EUR

Po pogodbi dobavitelj zagotavlja fiksne cene od 1. 9. 2019 do 31. 8. 2021. Pogodbi so priloženi vsi potrebni obrazci, izjava o izpolnjevanju higienskih pogojev, izjava o živilu

lokalnega-slovenskega izvora, ter certifikat o ekološki predelavi, ki mu veljavnost poteče 31. 12. 2020.

Organizatorica prehrane in zdravstveno-higienskega režima je pojasnila da za nekatere sklope težko pridobijo dobavitelje, saj mora dobavitelj zagotavljati 100 % dobavo posameznega sklopa. Zanimanje med dobavitelji, predvsem lokalnimi je majhno. Problemi se pojavijo predvsem pri sezonskih živilih, katerih pridelana količina je odvisna od nepredvidljivih okoliščin, predvsem sezone, ki je odvisna od vremena. Nastale težave uspešno sprotno rešujejo.

Ugotovitve: Nabava živil v Vrtcu Radovljica je ekonomična in transparentna. Delež lokalnih in ekoloških proizvodov je zadovoljiv.

Priporočilo: Nadzorni odbor priporoča da delež ekoloških in lokalnih živil ostane vsaj na dosedanjem nivoju. Konec leta 2020 je potrebno pridobiti nove certifikate z veljavnostjo do konca leta 2021. V prihodnje naj Vrtec Radovljica poleg obstoječih dobaviteljev skuša pridobiti tudi nove ponudnike.

15. RAVNANJE Z ODPADKI

Nadzorni odbor je pregledal ravnanje z odpadki v Vrtcu Radovljica za leti 2018 in 2019. Skozi dvoletno obdobje se je zmanjšala količina odpadkov v kategorijah:

- odpadni tiskarski tonerji,
- plastična embalaža,
- mešanica masti in olj iz ločevanja olj in vode, ki vsebujejo le jedilna olja in masti,
- papir karton in lepenka.

Skozi enako dveletno obdobje se je povečala količina odpadkov v kategorijah:

- biorazgradljivi kuhinjski odpadki in odpadki iz restavracij,
- jedilno olje in masti.

Vsota nastalih in skladiščenih količin odpadkov ustreza vsoti količin odpadkov oddanih v ravnanje.

Ugotovitve: Vrtec Radovljica ustrezno ravna z nastalimi odpadki. Količina odpadkov iz naslova prehranskih živil se je v letu 2019 napram letu 2018 povečala, medtem ko se je količina ostalih odpadkov zmanjšala.

Priporočilo: Vrtec Radovljica naj skuša s stalnim spremljanjem vrste odpadkov živil zmanjšati količine živilskih odpadkov.

POVZETEK UGOTOVITEV, PRIPOROČILA IN PREDLOGI

1. Nadzorni odbor ugotavlja, da je predlog za spremembo oziroma dvig cen programov v Vrtcu Radovljica s 1. 1. 202 utemeljen. Tekom nadzora se je Nadzorni odbor seznanil z oblikovanjem cene programa v Vrtcu Radovljica, ki je odvisen od starostne skupine otrok. Nadzorni odbor priporoča večjo skrbnost pri pripravi predlogov za zvišanje cen vrtca, še posebej če so elementi cene znani že veliko prej. Torej so finančni učinki znani. Zato naj v

Vrtcu v prihodnje zvišanje cene programov pripravijo premišljeno in v skladu s standardom skrbnosti dobrega gospodarja (in planiranjem vsaj za eno ali dve leti vnaprej). Nadzorni odbor priporoča, da Vrtec v bodoče več pozornosti nameni pravilnemu in pravočasnemu seznanjanju širše javnosti o delu in poslovanju zavoda, da ne bo prihajalo do dvomov ali celo nesporazumov tudi glede cene programov.

2. Pri pregledu dokumentov na temo znižanja cene programa za strošek dnevno neporabljenih živil (2,10 EUR) za otroka, je Nadzorni odbor ugotovil, da je Občinski svet Občine Radovljica na 11. redni seji, dne 27. 5. 2020 sprejel Sklep, s katerim se cena programa zniža za stroške neporabljenih živil. V ceni programa se znesek neporabljenih živil obračuna v višini dnevnega stroška živil za odsotnost otroka še isti dan, če se otroka odjavi v aplikaciji, ki se v vrtcu uporablja za odjavo otrok iz vrtca, do 8. ure zjutraj. Nadzorni odbor ugotavlja, da je Občina Radovljica, ki je ustanoviteljica Vrtca Radovljica, v skladu s svojimi pristojnostmi sprejela korektno odločitev glede znižanja cene programa za znesek neporabljenih živil za pravočasno javljeno odsotnost otroka iz vrtca.
3. Nadzorni odbor ugotavlja, da so v Pogodbi o sofinanciranju dejavnosti predšolske vzgoje v Vrtcu Radovljica v letu 2020 zelo natančno dana navodila vodstvu Vrtca, kako organizirati sistem poslovanja, da ne bo prihajalo do takih ali podobnih situacij, kot se je to zgodilo konec leta 2019. Tem smernicam pritrjuje tudi Nadzorni odbor (zato jih je v poročilu tudi v celoti povzel) in hkrati dodaja, da bo Vrtcu uspelo vzpostaviti sistem poslovanja le z doslednim spoštovanjem Pogodbe o sofinanciranju dejavnosti predšolske vzgoje v Vrtcu Radovljica v letu 2020. Nadzorni odbor dodaja, da točna in jasna navodila pomenijo temelj za kvalitetno izvajanje ciljev programa.
4. Nadzorni odbor po pregledu dokumentacije, ki se nanaša na zaposlitev spremljevalca gibalno oviranemu otroku in zaposlitev vzgojitelja predšolskih otrok v razvojnem oddelku (za potrebe logopedске obravnave), ni ugotovil nepravilnosti. Strošek teh zaposlitev krije Občina Radovljica izven cene programa.
5. Glede potnih stroškov zaposlenih na delo in z dela je Nadzorni odbor ugotovil, da Vrtec svojo dejavnost opravlja na osmih različnih lokacijah, ki so dokaj razpršene. Ugotovil je tudi, da imajo te enote različne delovne čase, kar je brez dvoma povezano z morebiti slabšimi povezavami javnega prevoza (voznimi redi) od kraja bivanja do kraja zaposlitve. Vodstvo Vrtca zaposlene razporeja na delo v posamezne enote primarno na podlagi potreb delovnega procesa, zdravstvenih omejitev, želje zaposlenih, kombinacije delovnih mest, , saj le tako lahko zagotavlja ustrezno organizacijo in kvaliteto dela. Največ prerazporejanj zaposlenih iz ene v drugo enoto Vrtca je bilo v šolskem letu 2018/2019 in sicer kar 37. Potni stroški zaposlenih so bili predmet notranje revizije v letu 2017, zato Nadzorni odbor posebnih smernic Vrtcu ni dal, temveč priporoča, da Vrtec dosledno spoštuje dana navodila iz Poročila o notranji reviziji za leto 2017.
6. Za namen povračila stroškov za službene poti Vrtec letno nameni povprečno 11.000,00 EUR, kar ni malo. Kljub temu, da po mnenju Nadzornega odbora predstavljajo sredstva

povračil za službene poti v letu 2019 (12.386,81 EUR) znaten strošek zavoda, pa Nadzorni odbor na tem področju ni ugotovil nepravilnosti.

V luči racionalizacije teh stroškov Nadzorni odbor zato v osnutku poročila priporočil, da zaposleni v Vrtcu Radovljica na sestanke oziroma tako imenovane »aktivne« zaposlenih, ki jih izvajajo za vse zaposlene, ne hodijo vsi zaposleni, ampak zgolj vodje posameznega oddelka oziroma enote in naj ti prenesejo informacije na ostale zaposlene v enoti oziroma oddelku in temu primerno zmanjšajo stroške prevoza oziroma službene poti.

V odzivnem poročilu je nadzorovani organ pojasnil, da predlog Nadzornega odbora, da bi bile le vodje enot ali ena strokovna delavka prisotna na aktivih Vrtca, ni izvedljiv, saj Zakon o vrtcih v 41. členu določa, da strokovne delavke opravljajo delo z otroki v oddelku 30 oziroma 35 ur tedensko. Manjkajoče ure do 40 urne delovne obveznosti pa poleg obveznega načrtovanja dela v tandemu in na nivoju enote, pogovornih ur s starši, jesenskih, zimskih in zaključnih srečanj ter drugega dodatnega dela, zajema tudi srečanja in izobraževanja v popoldanskem času. Ne glede na omenjena pojasnila, pa vodstvo Vrtca v odzivnem poročilu navaja, da se bo še naprej trudilo, zmanjšati stroške prevozov tudi tako, da se bo več zaposlenih skupaj vozilo na izobraževanja in aktivne, ter se bodo zaposleni v bodoče v večji meri udeleževali izobraževanj na daljavo, preko video konferenc, kar pa ustreza tudi trenutni situaciji v državi.

7. Pri pregledu dokumentacije s področja zavarovanja objektov in premoženja Vrtca, Nadzorni odbor ugotavlja, da zaposlena v Vrtcu obrazce izpolnjuje pomanjkljivo, ter da priloge niso v celoti pripete k naročilnici. Zato Nadzorni odbor priporoča, da Vrtec dokumentom javnih naročil prilaga (pripinja) celotno dokumentacijo, ki se v primeru morebitne pritožbe neizbranega ponudnika lahko preveri in primerja. To pa predvsem iz razloga sledljivosti dokumentov in sredstev – ki zagotavljata transparentnost poslovanja zavoda.

Hkrati Nadzorni odbor priporoča, da Vrtec v bodoče dosledno izvaja določila Zakona o javnem naročanju (ZJN-3 - Uradni list RS, št. 91/15 in 14/18). S takim ravnanjem naj Vrtec prične takoj, oziroma po prejemu poročila o nadzoru.

8. Tudi pri javnih naročilih s področja vzdrževanja je Nadzorni odbor ugotovil pomanjkljivo urejeno dokumentacijo javnega naročila (npr. naročilnica 367/2018, kjer manjka ponudba izbranega ponudnika), obrazci za izdajo naročilnice pa so pomanjkljivo izpolnjeni.

Nadzorni odbor priporoča, da pri javnih naročilih, kjer je ponudbo oddal le en ponudnik, naj Vrtec to zapiše v obrazložitev na obrazcu, saj to pomeni razlog, zakaj je bil izbran ta ponudnik.

Izostanek nevpisanih obveznih sestavin na obrazcih in nekompletna dokumentacija posameznega javnega naročila onemogoča preglednost poslovanja, zato naj Vrtec nameni večjo pozornost urejanju dokumentacije in vodenju postopkov javnih naročil.

Z izvajanjem obeh predlogov oziroma priporočil, kot tudi doslednem spoštovanju določil Zakona o javnem naročanju naj Vrtec začne takoj, ko prejme poročilo o nadzoru.

9. Nadzorni odbor ugotavlja, da je v Vrtcu Radovljica vzorno poskrbljeno za varnost tako otrok kot tudi zaposlenih (na področju elementarnih in drugih nesreč, vključno s požari), kar se kaže v prenovljenem Požarnem redu in njegovem izvajanju.

10. Nadzorni odbor je ugotovil, da imajo v Vrtcu vzpostavljeno evidenco donacij sredstev po vsaki enoti vrtca in višini sredstev. Prav tako so oktobra 2019 pripravili načrt dela Sklada

Vrtca Radovljica v šolskem letu 2019/2020 in sicer za vsako enoto posebej. Evidenca sredstev in načrt dela sta vodena transparentno in pregledno, tako da se vidi koliko sredstev ima posamezna enota in za kaj jih ima namen porabiti.

11. Nadzorni odbor je po pregledu finančnih izkazov (zlasti bilanc stanja) za leti 2019 in 2018 ugotovil, da Vrtec nima rezerve sredstev, temveč da je posluje pozitivno. Vrtec ima konec leta 2019 za 103,15 EUR sredstev prihodkov nad odhodki, konec leta 2018 pa 206,12 EUR.
12. V zvezi z ukrepi za preprečevanje širjenja koronavirusa SARS-CoV-2 in bolezni Covid-19, ki jo virus povzroča je Nadzorni odbor je ugotovil, da vodstvo Vrtca ažurno in sproti seznanja deležnike (starše otrok, zaposlene v Vrtcu), na katere se nanašajo prejeta obvestila vladnih služb in Nacionalnega inštituta za javno zdravje. Vrtec je 11. 3. 2020 pripravil Načrt zagotavljanja kontinuiranega dela v času koronavirusa (Covid-19). Kot izhaja iz dokumentov, se vodstvo Vrtca zaveda, kako pomembno je preventivno obnašanje (tudi otrok), ki pripomore k preprečitvi okužbe s koronavirusom. Iz dokumentov izhaja, da vodstvo Vrtca dosledno spoštuje vse dane usmeritve pristojnih organov.
13. Nadzorni odbor ni ugotovil nepravilnosti pri podjemnih pogodbah.
14. Način izvedbe popisa sredstev kot je bil izveden leta 2019 se je izkazal za dobro prakso, zato naj Vrtec s takim pristopom popisa nadaljuje tudi v prihodnje.
15. Pri nabavi živil za prehrano Nadzorni odbor priporoča, da delež ekoloških in lokalnih živil ostane vsaj na dosedanjem nivoju. Hkrati naj Vrtec Radovljica skuša pridobiti tudi nove ponudnike.
16. Ravnanje Vrtca z nastalimi odpadki je ustrezno, vendar naj v bodoče skuša zmanjšati količine živilskih odpadkov.

Člani Nadzornega odbora:

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

Janez Reš

Predsednik Nadzornega odbora

Vročiti:

- Vrtec Radovljica, Kranjska cesta 13, 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: 03214-5/2020-5

Datum: 08.10.2020

Na podlagi 45. člena Statuta Občine Radovljica (Deželne novice, Uradne objave, št. 188/2014) in 36. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Radovljica (Deželne novice, Uradne objave, št. 187/2014) je Nadzorni odbor Občine Radovljica na 12. seji dne 08.10.2020 sprejel

**POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU
NA KOMUNALI RADOVLJICA ZA LETO 2019**
Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Radovljica

PODATKI O NADZORU:

Nadzorni odbor v sestavi:

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

Poročevalec:

Bogomir Vnučec

Izvedenec:

/

Ime nadzorovanega organa/zavoda:

Komunala Radovljica, d.o.o., Ljubljanska cesta 27, 4240 Radovljica.

UVOD:

Na podlagi sklepa o izvedbi nadzora številka: 3214-5/2020-1 z dne 3. 6. 2020 so člani Nadzornega odbora: Bogomir Vnučec, Janez Reš in Klemen Erman dne 29. 6. 2020 opravili nadzor na Komunali Radovljica za leto 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 2019,
3. preveriti popolnost in zakonitost prejemkov in izdatkov,
4. preveriti zadovoljstvo zaposlenih
5. poročati o ugotovljenih nepravilnostih,
6. dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje organa.

Z izvedbo nadzora so začeli ob 10.00 uri. Nadzor je potekal v prostorih družbe z omejeno odgovornostjo Komunala Radovljica, ob prisotnosti direktorja g. Matije Žibera in je obsegal naslednja področja:

1. Odlok o ureditvi statusa javnega podjetja Komunala Radovljica, javno podjetje za komunalno dejavnost, d. o. o., Letno poročilo 2019 in akt o sistemizaciji delovnih mest;
2. javna naročila;
3. financiranje dejavnosti javnega podjetja in računovodski izkazi;
4. pregled ankete in rezultatov ankete o zadovoljstvu med zaposlenimi 2019.

KRATEK POVZETEK:

Nadzorni odbor ugotavlja, na podlagi pregledane in v poročilu opisane dokumentacije, da Komunala Radovljica smotrno gospodari pri opravljanju dejavnosti na področju obvezne in izbirne gospodarske javne službe. Pregledani dokumenti izkazujejo, da je poslovanje Komunale Radovljica v skladu z veljavno zakonodajo in transparentno. Na področju javnih naročil Komunala Radovljica ravna premišljeno in gospodarno, kar se odraža na uspešnosti poslovanja. V podjetju se zavedajo pomena zadovoljstva zaposlenih in zato vsako leto opravijo anketo med zaposlenimi. V letu 2019 je bila povprečna ocena 3,61, kar pomeni, da je zadovoljstvo zaposlenih na zadovoljivi ravni. V podjetju se zavedajo da je potrebno več pozornosti in konkretnih ukrepov nameniti najslabše ocenjenim področjem.

UGOTOVITVE:

1. ODLOK O UREDITVI STATUSA JAVNEGA PODJETJA KOMUNALA RADOVLJICA, javno podjetje za komunalno dejavnost, d.o.o., LETNO POROČILO 2019 in AKT O SISTEMIZACIJI DELOVNIH MEST

Nadzorni odbor se je seznanil z vsebino Odloka o ureditvi statusa javnega podjetja Komunala Radovljica, javno podjetje za komunalno dejavnost, d.o.o., št. 007-0012/2016 z dne 29. 9. 2016.

Prav tako je Nadzorni odbor proučil (revidirano) Letno poročilo 2019, v katerem se v uvodu nahaja predstavitev podjetja z organizacijsko shemo družbe, temu pa sledita poslovno in računovodsko poročilo.

Glede na to, da sistemizacija delovnih mest predstavlja enega najpomembnejših notranjih organizacijskih sistemov v podjetju, je Nadzorni odbor pregledal Pravilnik o organizaciji in

sistemizaciji delovnih mest. S tem Pravilnikom Komunala določa notranjo organizacijo podjetja, organizacijo dela in delovna mesta, ki jih zahteva delovni proces. Organizacija podjetja temelji na potrebi po doseganju ciljev podjetja, določenih z načrti in programi dela. Iz Pravilnika izhaja da se organizacija in sistemizacija spreminjata skladno s cilji podjetja in potrebami delovnega procesa.

Komunala Radovljica, d.o.o. je na dan 31. 12. 2019 imela 51 redno zaposlenih delavcev, od tega 9 žensk in 42 moških.

Ugotovitve: Nadzorni odbor pri pregledu Priloge 5, ki je sestavni del Pravilnika o organizaciji in sistemizaciji delovnih mest, ugotovil, da je pri opisu delovnega mesta direktorja navedena VII. stopnja izobrazbe, kot zahtevana smer izobrazbe pa: tehnične, pravne ali ekonomske smeri. Iz Poslovnega poročila za leto 2019 izhaja, da je direktor javnega podjetja magister organizacije (VII. stopnje), zato Nadzorni odbor priporoča, da Komunala Radovljica to pomanjkljivost uredi na način kot to določa zakonodaja.

Na osnutek poročila o opravljenem nadzoru je Komunala Radovljica, dne 18. 9. 2020, podala odzivno poročilo, v katerem je pojasnila, da so bile dne 8. 11. 2016 sprejete Spremembe in dopolnila pravilnika o organizaciji in sistemizaciji delovnih mest v javnem podjetju Komunala Radovljica d.o.o., kjer se je opis delovnega mesta direktorja spremenil in sicer so se spremenili pogoji izobrazbe za zasedbo delovnega mesta direktorja, tako, da se poslej zahteva VII. stopnja visoke ali univerzitetne izobrazbe brez zahtevane konkretne smeri izobrazbe. Pojasnili so še, da je direktor diplomirani inženir gradbeništva ter magister organizacije dela in priložili kopijo Sprememb in dopolnitev pravilnika o organizaciji in sistemizaciji delovnih mest v javnem podjetju Komunala Radovljica d.o.o. z dne 8. 11. 2016 ter navedli, da ostale ugotovitve in priporočila ter predloge Nadzornega odbora sprejemajo in jih bodo pri nadaljnjem poslovanju upoštevali.

Nadzorni odbor sprejema posredovana pojasnila nadzorovanega organa, vendar na podlagi prejete in pregledane kopije Sprememb in dopolnitev pravilnika o organizaciji in sistemizaciji delovnih mest v javnem podjetju Komunala Radovljica d.o.o. z dne 8. 11. 2016, nadzorovanemu organu priporoča, da v bodoče pri pripravi Sprememb in dopolnitev pravilnika o organizaciji in sistemizaciji delovnih mest v javnem podjetju Komunala Radovljica d.o.o., katera zadevajo delovno mesto direktorja, le te ne sprejema oz. jih podaja sam direktor javnega podjetja za sebe oz. za svoje delovno mesto, temveč jih posreduje v mnenje, soglasje ter potrditev Nadzornemu svetu javnega podjetja Komunala Radovljica d.o.o. oz. ustanovitelju podjetja - Občini Radovljica.

2. JAVNA NAROČILA

V Komunali Radovljica, d.o.o., je nabavna funkcija organizirana decentralizirano. Evidenčne postopke nabave blaga, izvedbe storitev ali gradbenih del v okviru odgovornosti in kompetenc izvajajo delavci v posameznih organizacijskih enotah in sektorjih, kjer potrebe nastajajo. S tem dosegajo pravočasnost, potreben obseg, optimalne zaloge ter pričakovano kakovost in ceno blaga ali storitev. Centralno je organizirana koordinacija postopkov oddaje javnih naročil, ki jih je zaradi višine ocenjene vrednosti predmeta naročila, potrebno objaviti na Portalu javnih naročil. Postopke oddaje javnih naročil za potrebe izvajanja dejavnosti so vodili po veljavnih določbah Zakona o javnem naročanju (ZJN-3) in v skladu z internimi akti. V skladu z ZJN-3 so oddali štirinajst javnih naročil, ki so presegla vrednosti, za katere je določena objava na portalu javnih naročil.

Iz seznama štirinajstih javnih naročil, za katere je določena objava na portalu javnih naročil je Nadzorni odbor pregledal naključno izbran postopek javnega naročanja in sicer postopek

javnega naročanja, ki ga Komunala Radovljica vodi pod št. JN10/2019, kjer gre za naročilo smetarskega vozila.

Iz pregledane dokumentacije javnega naročila izhaja, da je predmet javnega naročila dobava novega vozila za zbiranje, stiskanje in prevoz odpadkov. Naročnik kupuje vozilo z nizkimi emisijami izpustov za potrebe izvajanja javne gospodarske službe ravnanja z odpadki. Komunala Radovljica je ocenila vrednost tovrstnega vozila na osnovi prodajnih cen primerljivih smetarskih vozil z nadgradnjo (komunalno prirejena dvoosna šasija, in nadgradnja za zbiranje in prevažanje komunalnih odpadkov) na slovenskem trgu, in je ta znašala 150.000,00 EUR brez vključenega DDV.

Objava je bila objavljena na portalu za javna naročila št. JN004607/2019-W01, z dne 2. 7. 2019. Rok za oddajo ponudb je bil do 17. 7. 2019 do 11. ure v informacijskem sistemu e-JN, kjer je bilo 17. 7. 2019 ob 11.15 tudi javno odpiranje ponudb. Pravočasno je bila oddana ena ponudba, ki je izpolnjevala vse razpisane kriterije. Izvajalec je izpolnitev naročila (dobavo smetarskega vozila) zagotovil po ceni 147.900,00 EUR brez DDV. Vrednost z DDV je 180.438,00 EUR.

Pogodbi o dobavi smetarskega vozila (št. 495/2019 z dne 23. 7. 2019) je priložena tudi bianco menica izvajalca kot jamstvo s pooblastilom za izpolnitev za dobro izvedbo posla.

Ugotovitve: Nadzorni odbor pri pregledu dokumentacije javnega naročila za dobavo smetarskega vozila ugotovil, da so posamezne faze postopka javnega naročila izvedene pravočasno in v skladu s predpisi.

Nadzorni odbor ocenjuje, da je sistem nabave v Komunali Radovljica voden racionalno, kar pomembno vpliva na uspešnost poslovanja podjetja.

3. FINANCIRANJE DEJAVNOSTI JAVNEGA PODJETJA in RAČUNOVODSKI IZKAZI

Viri financiranja javnega podjetja so: viri, ki se zagotavljajo v okviru sistema financiranja javne porabe; sredstva, ki jih za storitve javnih služb, ki jih izvaja javno podjetje, plačujejo uporabniki (cene storitev, takse, tarife); nadomestilo stroškov za priključitev na infrastrukturna omrežja; nadomestilo stroškov vzpostavitve in vodenje katastra gospodarske javne službe; drugi prispevki in javne dajatve, ki jih skladno z zakonom in Odlokom o ureditvi statusa javnega podjetja Komunala Radovljica, d.o.o. predpiše ustanovitelj ali državni organi; iz drugih namenskih sredstev proračuna ustanovitelja; iz državnega proračuna; s prodajo blaga in storitev, ki jih nudi javno podjetje in ne sodijo v okvir javnih služb; in drugih virov.

Iz Izkaza poslovnega izida – izkaz celotnega vseobsegajočega donosa izhaja, da je Komunala Radovljica v letu 2019 imela 271.063 EUR prihodkov nad odhodki. Davek od dohodka pravnih oseb je znašal 20.721 EUR, tako da čisti bilančni dobiček predstavlja znesek sredstev v višini 250.341,50 EUR.

Uprava je zato predlagala, da v skladu s 13. členom Odloka o ureditvi statusa javnega podjetja, Komunala Radovljica, d.o.o., bilančni dobiček iz leta 2019 v višini 150.000 EUR nakaže ustanoviteljici Občini Radovljica; razliko čistega bilančnega dobička leta 2019 v višini

100.341,50 EUR in dobiček iz preteklih let v višini 111.906,58 EUR pa se prerazporedi v druge rezerve iz dobička in nameni za razvoj podjetja, kot rezervacija finančnih sredstev za nabavo osnovnih sredstev.

Ugotovitve: Čisti bilančni dobiček za leto 2019 Komunale Radovljica znaša 250.341,50 EUR.

4. ZADOVOLJSTVO ZAPOSLENIH V LETU 2019

Zadovoljstvo zaposlenih na delovnem mestu je zelo pomembno v vsakem podjetju, sploh v javnih podjetjih, kjer so zaposleni tudi pogosto v stiku z občankami in občani, ter skrbijo za javni interes. V ta namen v Komunali Radovljica opravljajo anketo o zadovoljstvu zaposlenih, ter rezultate primerjajo s preteklim obdobjem.

V anketi zaposleni ocenjujejo 12 različnih dejavnikov, ki so razdeljeni v materialni in nematerialni sklop. Medtem ko so zaposleni razdeljeni v tri skupine glede na delovno mesto: vodstvo in vodilni, odpadki, VOKAČN. Direktor na anketo ne odgovarja. V času izvajanja ankete je bilo 6 zaposlenih v bolniškem stažu in dva na letnem dopustu tako je bilo vročenih 43 anket, od tega 41 vrnjenih. Na ocenjevalni lestvici od 1 do 5 je bila povprečna ocena 3,61. Zaposleni so najbolj zadovoljni z redno plačo, varnostjo zaposlitve in dobro delovno opremo. Najmanj so zadovoljni z možnostjo napredovanja in sodelovanja pri odločitvah, ter medsebojnimi odnosi. Zaznati je da so zaposleni bolj zadovoljni z materialnimi dejavniki, kot nematerialnimi. Zaposleni so najbolj zadovoljni v enoti skupnih služb, medtem ko so najmanj zadovoljni na dejavnosti ROUJP. Pri primerjavi skozi leta se ocena večine dejavnikov izboljšuje in se približuje ravni iz leta 2013, ponekod jo že presega, vendar so najslabše ocenjeni dejavniki še vedno pod povprečjem ocene zadnjih šestih let. Rezultati ankete so ustrezno razdelani in obrazloženi. V podjetju ustrezno ugotavljajo največje priložnosti za dvigovanje zadovoljstva zaposlenih. Po besedah direktorja skušajo v okviru možnosti izboljšati najslabše ocenjene dejavnike.

Ugotovitve: Podjetje Komunala Radovljica se zaveda pomena zadovoljstva zaposlenih in zato vsako leto opravi anketo med zaposlenimi. V letu 2019 je bila povprečna ocena 3,61, kar pomeni, da je zadovoljstvo zaposlenih na zadovoljivi ravni. V podjetju se zavedajo da je potrebno več pozornosti in konkretnih ukrepov nameniti najslabše ocenjenim področjem.

POVZETEK UGOTOVITEV, PRIPOROČILA IN PREDLOGI

1. Nadzorni odbor ugotavlja, na podlagi pregledane in v poročilu opisane dokumentacije, da Komunala Radovljica smotrno gospodari pri opravljanju dejavnosti na področju obvezne in izbirne gospodarske javne službe. Pregledani dokumenti izkazujejo, da je poslovanje Komunale Radovljica v skladu z veljavno zakonodajo in transparentno. Nadzorni odbor priporoča, da Komunala Radovljica v bodoče pri pripravi Sprememb in dopolnitev pravilnika o organizaciji in sistemizaciji delovnih mest v javnem podjetju Komunala Radovljica d.o.o., katera zadevajo delovno mesto direktorja, le te ne sprejema oz. jih podaja sam direktor javnega podjetja za sebe oz. za svoje delovno mesto, temveč jih posreduje v mnenje, soglasje ter potrditev Nadzornemu svetu javnega podjetja Komunala Radovljica d.o.o. oz. ustanovitelju podjetja - Občini Radovljica.

2. Nadzorni odbor je pri pregledu dokumentacije javnega naročila za dobavo smetarskega vozila ugotovil, da so posamezne faze postopka javnega naročila izvedene pravočasno in v skladu s predpisi.

Komunala Radovljica na področju javnih naročil ravna gospodarno, kar se odraža tudi na uspešnosti poslovanja.

3. Komunala Radovljica spremlja zadovoljstvo zaposlenih, ter glede na trend ocen zadovoljstva ustrezno ukrepa.
4. Na koncu se Nadzorni odbor zahvaljuje direktorju javnega podjetja za profesionalno in konstruktivno sodelovanje pri nadzoru.

Člani Nadzornega odbora:

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

Janez Reš
Predsednik Nadzornega odbora

Vročiti:

- Komunala Radovljica, d.o.o., Ljubljanska cesta 27, 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: 03214-6/2020-5

Datum: 08.10.2020

Na podlagi 45. člena Statuta Občine Radovljica (Deželne novice, Uradne objave, št. 188/2014) in 36. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Radovljica (Deželne novice, Uradne objave, št. 187/2014) je Nadzorni odbor Občine Radovljica na 12. seji dne 08.10.2020 sprejel

**POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU -
ZAKLJUČNI RAČUN OBČINE RADOVLJICA ZA LETO 2019
Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Radovljica**

PODATKI O NADZORU:

Nadzorni odbor v sestavi:

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

Poročevalec:

Bogomir Vnučec

Izvedenec:

/

Ime nadzorovanega organa/zavoda:

Občina Radovljica, Gorenjska cesta 19, 4240 Radovljica.

UVOD:

Na podlagi sklepa o izvedbi nadzora številka: 3214-6/2020-1 z dne 3. 6. 2020 so člani Nadzornega odbora: Bogomir Vnučec, Gašper Albinini in Janez Reš dne 23. 6. 2020 opravili pregled zaključnega računa Občine Radovljica za leto 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 2019,
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. drugi prihodki (PP 3236), drugi izredni nedavčni prihodki – drugi prihodki (konto 71419920 in 71419900);
2. drugi nedavčni prihodki – izredni prevozi po občinskih cesta (PP 3236 konto 71410001);
3. druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo (PP 3236 – drugi prihodki, konto 74000400);
4. prejete donacije in darila od domačih pravnih oseb (PP 3236 konto 73000000);
5. sodni stroški, storitve odvetnikov, notarjev in drugo (stroški upravljanja z občinskim premoženjem) – konto 402920;
6. investicijsko vzdrževanje in izboljšave (konto 420500), NRP 081031 – Športni park Vrbnje;
7. globe za prekrške (konto 712001) – prihodki določeni z drugimi akti – denarne kazni (PP 3065);
8. plačila za delo preko študentskega servisa (konto 402903) na PP 40124 materialni stroški občinske uprave;
9. plačila po podjemnih pogodbah (konto 402902) na PP 40124 materialni stroški občinske uprave;
10. prihodki od prodaje stavbnih zemljišč PP 722100, konto 3301 prihodki od prodaje občinskega premoženja;
11. prihodki od najemnin za stanovanja;
12. trg dela in delovni pogoji;
13. stroški reprezentance;
14. Športni park Radovljica.

KRATEK POVZETEK:

Nadzorni odbor ugotavlja, na podlagi pregledane in v nadaljevanju poročila opisane dokumentacije, da je Občina Radovljica v letu 2019 na področju finančnega poslovanja ravnala skladno z zakonskimi in podzakonskimi akti ter da je bilo njeno poslovanje transparentno. Pregledani dokumenti izkazujejo zakonitost prejemkov in izdatkov, ki kažejo na gospodarno ravnanje s proračunskimi sredstvi. Nadzorni odbor je ugotovil tudi, da ima Občina Radovljica vzpostavljene notranje kontrole na vseh točkah poslovanja, ki zagotavljajo verodostojnost dokumentov in omogočajo sledljivost tako dokumentov kot tudi sredstev.

UGOTOVITVE:

1. DRUGI PRIHODKI (PP 3236), DRUGI IZREDNI NEDAVČNI PRIHODKI – DRUGI PRIHODKI (KONTO 71419920 in 71419900)

Kartica finančnega knjigovodstva za konto 71419900 izkazuje, da je Občina Radovljica v letu 2019 imela za 54.307,48 EUR drugih izrednih nedavčnih prihodkov.

1.1.

Nadzorni odbor je pri pregledu kartice finančnega knjigovodstva na kontu 71419920 (drugi izredni nedavčni prihodki) izbral naključne poslovne dogodke, ki se sklicujejo na dokumente IR/Z118/19 v zvezi s plačilom odškodnine. Iz kartice finančnega knjigovodstva izhaja, da je bilo na podlagi omenjenega dokumenta v letu 2019 vplačanih 3.750,00 EUR v proračun Občine Radovljica.

Pri pregledu dokumentacije teh vplačil je razvidno, da gre za prihodek, ki temelji na sklepu Okrožnega državnega tožilstva v Kranju (št. KR-Kt/16180/2018-TD/TD/kš z dne 22. 1. 2020). Iz dokumentov izhaja, da je vplačnika zaradi kaznivega dejanja ogrožanja posebnih vrst javnega prometa obravnavalo tožilstvo v Kranju. Državni tožilec je s soglasjem oškodovanca (občine) izvedel postopek odložitve kazenskega pregona, v katerem je osumljenemu naloženo povrniti škodo v višini 5.000,00 EUR v petih mesečnih obrokih, to je do 27. 2. 2020. Osumljenec je dne 20. 1. 2020 tožilstvu predložil potrdilo o izpolnitvi naložene obveznosti. Ker je imenovani v roku, izpolnil določeno nalogo je tožilstvo zavrglo kazensko ovadbo zoper njega.

1.2.

Nadzorni odbor je pregledal še poslovna dogodka pod oznakami IR /Z033-17 in IR /Z043-14. Kot izhaja iz dokumentacije se tudi Občina Radovljica pri svojem poslovanju srečuje z zamudniki in neplačniki. Kadar ne preostane drugega, ostane le še sodni način izterjave (izvršba).

V obeh primerih Občina Radovljica nastopa kot upnik, in obakrat je izvršbo sprožil upnik na podlagi verodostojne listine. Izvršitelj za posamezno izvršilno dejanje izstavi stroškovnik za plačilo dela in stroškov, ki jih je imel s posameznim primerom. V primeru (Z033-17) so stroški izvršitelja znašali 87,87 EUR, v drugem (Z043-14) pa 30,00 EUR. Te stroške je upnik terjal od dolžnika. Kot izhaja iz kartice finančnega knjigovodstva, je te zahteve dolžnik plačal Občini Radovljica dne 21. 2. 2019.

1.3.

Pregledan je bil poslovni dogodek z dne 4. 9. 2019 pod št. IR/0615-19 (odškodnina za služnost v višini 1.761,59 EUR). V tem primeru je Občina Radovljica sklenila pogodbo o ustanovitvi služnostne pravice z družbo SOLES, INVESTICIJE IN TRGOVINA D.O.O. iz Ljubljane (št. 35030-3/2019-2 z dne 26. 8. 2019). Iz pogodbe izhaja, da Občina Radovljica na zemljiščih z ID oznakami 2156 220/88 in 2156 220/19 dovoljuje vknjižbo služnostne pravice za napeljevanje in obnovo podzemnih vodov (vodovodni in kanalizacijski priključek) in ureditev priključka na območju javne ceste, v skladu s projektom, v obsegu, ki je določen v projektni dokumentaciji »DGD za izgradnjo

večstanovanjskega objekta št. 27/2018 RCR projekt d.o.o., december 2018« v korist služnostnega upravičenca.

Iz pregledane dokumentacije izhaja, da je Občina Radovljica dne 26. 8. 2019 izstavila račun št. 0615-19, iz katerega izhaja, da na podlagi omenjene Pogodbe o ustanovitvi služnostne pravice, zaračunava enkratno denarno nadomestilo za služnost v višini 1.761,59 EUR brez DDV, znesek DDV je 387,55 EUR, skupaj 2.149,14 EUR, datum zapadlosti računa je 5. 9. 2019.

Iz kartice finančnega knjigovodstva izhaja, da je bil račun plačan 4. 9. 2019.

1.4.

Nadzorni odbor je pregledal dokumentacijo v zvezi s poslovnim dogodkom z dne 7. 3. 2019, ki je na kartici finančnega knjigovodstva voden pod oznako IR/Z022-19 (vračilo sredstev Teniški klub Radovljica v višini 3.881,25 EUR).

Pregledana je bila Pogodba o sofinanciranju letnega programa športa za leto 2018, št. 41010-0008/2018-7 z dne 26. 2. 2018. Iz dokumentov je izhaja, da je Teniški klub izvedel programa A2 in A4 v manjšem obsegu od predvidenega. Zato je Občina Radovljica z dopisom št. 41010-0008/2018-11 z dne 13. 2. 2019 Teniški klub Radovljica pozvala, da vrne razliko v višini 3.881,25 EUR. Razlika je nastala med dodeljenimi sredstvi za navedena programa v višini 5.175,00 EUR in priznanimi stroški za prvo tromesečje leta 2018 (1/4) v višini 1.293,75 EUR.

1.5.

Nadzorni odbor je pri pregledu kartice finančnega knjigovodstva na kontu 71419900 (drugi izredni nedavčni prihodki) izbral poslovni dogodek z dne 27. 8. 2019, na kartici voden pod oznako PR/3804/19 (aneks št. 2 / izgradnja ograje Plačilo KDP 19-173) v znesku 15.925,94 EUR.

Iz dokumentacije izhaja, da so pogodbene stranke Humko d.o.o., HENNLICH industrijska tehnika d.o.o., Podnart 33 in Občina Radovljica dne 24. 11. 2010 sklenile menjalno pogodbo namesto razlastitve, s katero so uredile premoženjska vprašanja v zvezi z ureditvijo javne poti v industrijski coni »LIP Podnart«.

Pogodbeni stranki sta dne 10. 6. 2014 sklenili dogovor o izgradnji ograje št. 478-0022/2014 – nadomestne ograje v industrijski coni »LIP Podnart«. Iz dogovora izhaja, da bo Občina Radovljica po končani rekonstrukciji ceste, zgradila grajeno ograjo ob zemljišču prvo-pogodbene stranke na svoje stroške.

Ker občina v letu 2014 za ta namen ni imela zagotovljenih zadostnih proračunskih sredstev in ker ograja do aprila 2017 še ni bila zgrajena, zato je bilo potrebno skleniti aneks št. 1 k dogovoru o izgradnji ograje dne 10. 4. 2017 (št. 478-0022/2014). S tem aneksom sta stranki na novo dogovorili pogoje izgradnje ograje. Občina Radovljica je dne 20. 2. 2017 pridobila ponudbo (predračun) Gorenjske gradbene družbe iz Kranja, št. 1700166 za gradnjo nadomestne ograje v višini 15.925,94 EUR z vključenim DDV.

S tem aneksom sta se stranki dogovorili, da bo HENNLICH industrijska tehnika, d.o.o. (prvo-pogodbena stranka) sama zgradila nadomestno ograjo v skladu s projektom oz. z že pridobljenim soglasjem Občine, s tem da omenjeni znesek Občina nakaže prvo-pogodbeni stranki v 30 dneh podpisu omenjenega aneksa št. 1, kar je Občina tudi storila.

Nadzorni odbor pregledal tudi račun KPD 19-173, iz katerega je razvidno, da je družba Hennlich na podlagi aneksa št. 2 k dogovoru o izgradnji z dne 25. 7. 2019 sredstva v višini 15.925,94 EUR dne 27. 8. 2019 nakazala Občini.

Ugotovitve: Kljub temu, da Nadzorni odbor pri pregledu dokumentacije za graditev ograje v industrijski coni »LIP Podnart« ni našel (ali mu ni bil predložen) aneks št. 2 k dogovoru z dne 25. 7. 2019, iz katerega so razvidne okoliščine, ki predstavljajo podlago za nakazilo oziroma vračilo zneska 15.925,94 EUR Občini, ugotavlja, da ima Občina vzpostavljen ustrezen mehanizem notranjega nadzora.

2. DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI – IZREDNI PREVOZI PO OBČINSKIH CESTAH (PP 3236 KONTO 71410001)

Nadzorni odbor je pri pregledu kartice finančnega knjigovodstva izbral za pregled vplačila za čas od 20. 12. 2019 do 31. 1. 2020 podjetja KLU-S d.o.o. Nadzorni odbor ugotavlja, da je plačilo bilo izvedeno s strani izvajalca izrednih prevozov tovorov za izvajanje tovrstnih prevozov po cestah v upravljanju Občine Radovljica. Plačilo je bilo izvedeno skladno z navodili za plačevanje podanih plačniku preko koncesionarja B&B na Ministrstvo za infrastrukturo.

Iz kartice finančnega knjigovodstva izhaja, da je Občina Radovljica v letu 2019 imela za 1.709,19 EUR prihodkov iz naslova izrednih prevozov po občinskih cestah.

Ugotovitve: Pri pregledu drugih nedavčnih prihodkov, ki se nanašajo na izredne prevoze po občinskih cestah, ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

3. DRUGA PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA ZA TEKOČO PORABO (PP 3236 – drugi prihodki, konto 74000400)

Iz kartice finančnega knjigovodstva izhaja, da je Občina Radovljica, dne 18. 6. 2019 prejela sredstva v višini 3.322,08 EUR iz naslova nadomestila za upravljanje državnih gozdov – sklad za gozdove plačilo 007025-M.

V zvezi s tem je Nadzorni odbor pregledal sklep Ministrstva za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano, št. 340-43/2019/119 z dne 27. 5. 2019. Iz sklepa izhaja, da je Vlada Republike Slovenije z dne 24. 1. 2019 sprejela Program porabe sredstev proračunskega sklada za gozdove za leto 2018. Na podlagi obrazložitve pravnih podlag prejme Občina Radovljica sredstva v višini 3.322,08 EUR iz naslova letnega nadomestila za gospodarjenje z državnimi gozdovi.

Ugotovitve: Pri pregledu dokumentov in prejemka iz naslova letnega nadomestila za gospodarjenje z državnimi gozdovi, ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

4. PREJETE DONACIJE IN DARILA OD DOMAČIH PRAVNIH OSEB (PP 3236 KONTO 73000000)

Pri pregledu finančne kartice Prejete donacije in darila od domačih pravnih oseb Nadzorni odbor ugotavlja, da je bil na tej kartici vknjižen le en dogodek, in sicer dne 6. 12. 2019 pod oznako IR/Z157-19 »donatorska sredstva za Avsenik« v višini 2.500,00 EUR.

Pregledana je bila dokumentacija v zvezi s tem finančnim dogodkom, to je v prvi vrsti Pogodba o donatorstvu. Kot donator nastopa Komunala Radovljica, kot prejemnik donacije pa Občina Radovljica. Donator se s to pogodbo obvezuje, da bo prejemniku donacije prispeval 2.500,00 EUR za namen obnove »Avsenikovega spomenika« v krožišču v Lescah. Donator to pogodbo vodi pod št. 528, pogodbo pa je podpisal dne 28. 11. 2019. Pri prejemniku donacije je ta pogodba zavedena pod št. 610-5/2019, z dne 29. 11. 2019.

Nadzorni odbor je pregledal še zahtevek Občine Radovljica, št. Z157-19 z dne 19. 11. 2019, ki je podlaga za prenos sredstev. Zahtevek vsebuje vse relevantne podatke, iz katerih je vidna sledljivost tako dokumentov, kot tudi sredstev.

Ugotovitve: Pregledana dokumentacija donacij od domačih pravnih oseb za leto 2019 zagotavlja sledljivost dokumentov in sredstev.

5. SODNI STROŠKI, STORITVE ODVETNIKOV, NOTARJEV IN DRUGO (PP 44802 - stroški upravljanja z občinskim premoženjem) – KONTO 402920

Nadzorni odbor je pregledal naslednjo dokumentacijo, v zvezi s sodnimi stroški, storitvami odvetnikov, notarjev in drugo, in sicer:

- dokument Občine Radovljica – Odredba za izplačilo 101 4353/2019 z dne 2. 10. 2019. Iz priložene dokumentacije k Odredbi izhaja, da gre za stroške notarske overitve podpisa kupca na Prodajni pogodbi zemljišča, ki je komunalno neopremljeno, namenska raba pa je označena kot PI – površine za industrijo. Gre za zemljišče parc. št. 770/23 k.o. Predtrg. Stroški notarja znašajo 45,14 EUR;
- dokument Občine Radovljica – Odredba za izplačilo 101 4872/2019 z dne 25. 10. 2019. Iz priložene dokumentacije k Odredbi je razvidno, da gre za plačilo stroškov v višini 448,96 EUR družbi Hočevnar Mokorel in sicer v zadevi zastopanja v zadevi N 12/2018 pri Okrajnem sodišču v Radovljici – postopek dokončanja etažne lastnine na stavbi Kropa 125;
- dokument Občine Radovljica – Odredba za izplačilo 10P 1248/2019 z dne 16. 4. 2019. Iz priložene dokumentacije k Odredbi je razvidno, da gre za plačilo sodnih stroškov v višini 1.044,72 EUR po sklepu Okrajnega sodišča v Radovljici, opr. št. N 74/2017 z dne 1. 4. 2019;
- dokument Občine Radovljica – Odredba za izplačilo 101 0051/2019 z dne 13. 2. 2019. Iz priložene dokumentacije k Odredbi je razvidno, da gre za plačilo stroškov za notarski zapis aneksa k najemni pogodbi (št. 478-51/2013) - opr. št. SV 27/2019 v višini 146,40 EUR.

Pregledan je bil tudi spis št. 4301-0013/20 Evidenčno naročilo – Odvetniške storitve za Občino Radovljica. V spisu je sklep o začetku postopka za izvedbo naročila po evidenčnem

postopku, št. 4301-0013/2017-1 z dne 18. 5. 2017. Predmet naročila so odvetniške in druge pravne storitve za Občino Radovljica za dobo od 1. 7. 2017 do 30. 6. 2021. Ocenjena vrednost javnega naročila je 220.000,00 EUR brez DDV. To evidenčno naročilo se je izvedlo na podlagi Zakona o javnem naročanju ZJN-3 (Uradni list RS 91/2015) in na podlagi točke d člena 4 priloge XIV Direktiva 2014/24/EU Evropskega parlamenta in Sveta z dne 26. februarja 2014 (storitve 79100000-5).

Iz predloga za podpis pogodbe (obr-A2) z dne 13. 6. 2017 je razvidno, da je bil izbran ponudnik, ki je ponudil ekonomsko najugodnejšo ponudbo. Ekonomsko najugodnejša ponudba je tista, ki je dosegla največje število točk. Točkovanje je priloženo. Najugodnejša ponudba je bila ponudba odvetniške pisarne Šlibar Mulej, ki je dosegla 100 točk. Pogodba o izvajanju odvetniških in drugih pravnih storitev je Občina podpisala z izbranim ponudnikom dne 14. 6. 2017 (št. 4301-0013/2017-9). V spisu je še Aneks št. 1 k Pogodbi o izvajanju odvetniških in drugih pravnih storitev za potrebe Občine Radovljica z dne 8. 4. 2019. Iz Aneksa št. 1 je razvidno, da je dne 6. 4. 2019 pričel veljati Sklep o spremembi vrednosti točke (Uradni list RS, 22/2019 z dne 5. 4. 2019) in sicer se je vrednost odvetniške točke iz vrednosti 0,459 EUR povečala na 0,60 EUR, kar bistveno vpliva na pogodbeno ceno. Tako da po novem pogodbeni cena za storitve izvajalca po tej pogodbi (vključno z vsemi potnimi stroški, dnevnici, pripravljenostjo, poštninami, telefonskimi in drugimi stroški) znaša 3.850,00 EUR mesečno brez DDV oziroma 4.697,00 EUR z vključenim DDV.

Iz Zaključnega računa Občine Radovljica za leto 2019 izhaja, da je na področju (Stroški) upravljanja z občinskim premoženjem (PP 44802) Občina imela 58.1474,66 EUR stroškov iz naslova sodnih stroškov, storitev odvetnikov, notarjev in drugo.

Ugotovitve: Pri pregledu dokumentov iz naslova sodnih stroškov, storitve odvetnikov, notarjev in drugo ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

6. INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE IN IZBOLJŠAVE (KONTO 420500), NRP 081031 – ŠPORTNI PARK VRBNJE

Na finančni kartici konta 42050000 sta knjižena dva poslovna dogodka in sicer plačilo stroška v višini 307,44 EUR za ploščo za košarko in znesek 29.823,10 EUR za zunanjo ureditev Športnega parka Vrbnje.

Iz pregledanih dokumentov izhaja, da ponudbo za ploščo za košarko (2 kom) in košarkaška mrežica (2 kom) ter montažo oddal le en ponudnik (ponudba, št. 329/2019/TV z dne 14. 10. 2019) in sicer ELAN INVENTA d.o.o. iz Begunj v vrednosti 307,44 EUR z vključenim DDV. Cena za blago brez DDV znaša 252,00 EUR. Zato je Občina Radovljica izdala naročilnico, št. 0751/2019 z dne 21. 10. 2019.

Zunanja ureditev Športnega parka Vrbnje je v letu 2019 znašala 29.823,10 EUR. Iz dokumenta, št. 43010-0274/2019-1 z dne 22. 11. 2019, ki predstavlja Povabilo k oddaji ponudbe za naročilo Investicijsko-vzdrževalna dela in zunanja ureditev Športnega parka Vrbnje, kateremu je priložen popis del in stroškov, je razvidno, da je rok za dokončanje del določen za 22. 12. 2019. Merilo za izbiro je ob izpolnjevanju zahtevanih pogojev najnižja

ponudbena cena. Ponudbena cena je fiksna za celoten čas trajanja storitve in vključuje vse stroške.

Iz Obr-A (Predlog za oddajo naročila) izhaja, da je Občina prejela tri ponudbe. Najugodnejšo ponudbo je dala družba VOVK PRO, d.o.o. iz Vrbnj (ponudba št. 07-11/2019 z dne 25. 11. 2019).

Občina Radovljica je dne 27. 11. 2019 izdala naročilnico, št. 0879/2019 izvajalcu VOVK PRO, družba za gradbeništvo, proizvodnjo in inženiring, d.o.o.

Iz kartice finančnega knjigovodstva pa izhaja, da je bil račun v znesku 29.823,10 EUR plačan izbrani družbi.

Ugotovitve: Pri pregledu opisanih dokumentov ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

7. GLOBE ZA PREKRŠKE (KONTO 712001) – PRIHODKI DOLOČENIMI Z DRUGIMI AKTI – DENARNE KAZNI (PP 3065)

Prekrškovni organ v Medobčinskem inšpektoratu in redarstvu občin Radovljica in Naklo so vse zaposlene osebe v tem skupnem organu.

Prekrški, za katere je izrečena globa, in so ugotovljeni tudi z mobilno napravo in radarskim merilnikom se prenesejo v aplikacijo »prekrškovni organ«. Kršitelji globe plačujejo na posebni podračun pri UJP (plačilni sistem), s katerega se plačila »uvozijo« v prekrškovni program. Nekaj plačil za izrečene prekrške kršitelji poravnajo tudi na blagajni Občine Radovljica, ki ta vplačila potem nakaže preko banke na račun glob (izkazano na izpiskih UJP). Prav tako so tudi plačila za globe, izterjane s strani FURS nakazana na račun za globe Občine Radovljica preko UJP, saj prenos sredstev poteka avtomatično. Izpiski UJP so dnevni in izkazujejo promet sredstev in stanje na podračunu (globe za prekrške – kršitev predpisov občin). Nadzorni odbor je za pregled izbral dnevni izpisek UJP za dan 11. 2. 2019.

Iz Zaključnega računa 2019 (splošni del proračuna Občine Radovljica) izhaja, da je Občina Radovljica iz naslova glob za prekrške (konto 712001) imela 87.083,46 EUR prihodkov.

Ugotovitve: Vsa nakazila plačil glob za prekrške so nakazana in sledljiva preko dnevnih izpiskov Uprave za javna plačila (UJP). Nadzorni odbor ni ugotovil nepravilnosti.

8. PLAČILA ZA DELO PREKO ŠTUDENTSKEGA SERVISA (KONTO 402903) na PP 40124 MATERIALNI STROŠKI OBČINSKE UPRAVE

Iz Zaključnega računa Občine Radovljica za leto 2019 izhaja, da je Občina v letu 2019 namenila sredstva v višini 3.354,03 EUR za plačila za delo preko študentskega servisa.

Nadzorni odbor je pregledal kartico finančnega knjigovodstva PP 40124 (materialni stroški občinske uprave), konto 402903 (plačila za delo preko študentskega servisa). Pregledal je dokumentacijo za štiri finančne dogodke, ki so evidentirani na finančni kartici in ki predstavljajo strošek 3.354,03 EUR.

Iz dokumentacije izhaja, da sta delo preko študentskega servisa na Občini opravljala dva študenta. Eden je opravljal administrativna dela, drugi pa dela na računalniku. Urna postavka za študente je v letu 2019 znašala 6,00 EUR bruto, kar izhaja iz obračunskih listov.

Ugotovitve: Pri pregledu dokumentacije za študentsko delo ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

9. PLAČILA PO PODJEMNIH POGODBAH (KONTO 402902) na PP 40124 MATERIALNI STROŠKI OBČINSKE UPRAVE

Iz Zaključnega računa Občine Radovljica za leto 2019 in iz kartice finančnega knjigovodstva na kontu 402902 izhaja, da je Občina Radovljica imela za 3.354,03 EUR stroškov za plačilo del po podjemnih pogodbah.

Iz pregledane dokumentacije izhaja, da je Občina imela sklenjeni dve podjemni pogodbi.

Podjemno pogodbo št. 100-24/2018 je Občina dne 26. 9. 2018 sklenila z osebo, ki skrbi za nemoteno delovanje sistemov za centralno ogrevanje na Gorenjski cesti 18 in 19, Kranjski cesti 13 in Linhartovem trgu 1. Hkrati skrbi tudi za nemoteno delovanje grelnih teles, opravlja manjša popravila in sodeluje s serviserji.

Naročnik (Občina Radovljica se s to pogodbo zavezuje podjemniku za naročeno in s prevzemom potrjeno delo plačati mesečno bruto znesek v višini 193,55 EUR na njegov račun. Pogodba je sklenjena za čas od 26. 9. 2018 do konca kurilne sezone 2018/2019.

Občina Radovljica je sklenila pogodbo št. 1107-0002/2019 z dne 23. 1. 2019 za pomoč pri pripravi zaključnega računa za leto 2018. Čas opravljanja dela po tej pogodbi je določen od 24. 1. 2019 do 31. 3. 2019. S pogodbo se delodajalec zavezuje, da bo izvajalcu za opravljeno delo plačal 9,42 EUR neto/uro.

Ugotovitve: Pri pregledu dokumentacije s tega področja ni bilo ugotovljenih nepravilnosti. Manjša pomanjkljivost je bila ugotovljena le pri oddanem poročilu o delu za mesec januar 2019, kjer je izostal podpis delodajalca.

10. PRIHODKI OD PRODAJE STAVBNIH ZEMLJIŠČ (KONTO 722100), KONTO 3301 PRIHODKI OD PRODAJE OBČINSKEGA PREMOŽENJA

3301		Prihodki od prodaje občinskega premoženja	422.051,51
	720000	Prihodki od prodaje poslovnih objektov in poslovnih prostorov	28.700,00
	720100	Prihodki od prodaje cestnih motornih vozil	1.319,68
	720201	Prihodki od prodaje računalniške opreme	971,31
	722100	Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč	391.060,52

Pregledanih je bilo nekaj naključnih primerov porabe sredstev področja 722100-Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč.

Bilo je nekaj primerov prodaje preko javnih dražb, tako se je med drugim prodala stavba na Ljubljanski cesti 4 v Radovljici (stavba nekdanje Gostilne Kozovc). Kupec je bil Nepremičninski sklad PIZ d.o.o.

Vsi postopki so bili vodeni transparentno, popis zadev so bili vodeni v celoti ustrezno. Podpisane so bile pogodbe z vsemi potrebnimi členi.

Ugotovitve: Zaznanih napak pri pregledu ni bilo.

11. PRIHODKI OD NAJEMNIN ZA STANOVANJA

3213		Prihodki od najemnin za stanovanja	249.841,86
	710302	Prihodki od najemnin za stanovanja	239.990,50
	740004	Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	9.851,36

PRIHODKI OD NAJEMNIN ZA NEPROFITNA STANOVANJA

Občina najemnikom neprofitnih stanovanj vsak mesec za tekoči mesec izstavi položnice za neprofitno najemnino. Najemniki plačujejo neprofitno najemnino na poseben TRR, ki je odprt le za plačevanje najemnin za neprofitna stanovanja. Prihodki iz TRR se dnevno praznijo na TRR občine in se knjižijo za vsak dan posebej na proračunski postavki 3213-Prihodki od najemnin za stanovanja. Prenos sredstev 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

SUBVENCIONIRANJE TRŽNIH NAJEMNIN

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

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

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

Ugotovitve: Zaznanih napak pri pregledu ni bilo.

12. TRG DELA IN DELOVNI POGOJI

10			TRG DELA IN DELOVNI POGOJI	55.525,11
1003			Aktivna politika zaposlovanja	55.525,11
10039001			Povečanje zaposljivosti	55.525,11

	41003		Delež občine za javna dela	55.525,11
				55.525,11
		402099	Drugi splošni material in storitve	61,00
		402111	Zdravniški pregledi zaposlenih in drugih upravičencev	112,62
		402202	Poraba druge energije	22,80
		402300	Goriva in maziva za prevozna sredstva	296,67
		410099	Druge subvencije javnim podjetjem	54.278,22
		411999	Drugi transferi posameznikom in gospodinjstvom	753,80

10 TRG DELA IN DELOVNI POGOJI

41003 DELEŽ OBČINE ZA JAVNA DELA

410099 DRUGE SUBVENCije JAVNIM PODJETJEM

Področje urejata Zakon o urejanju trga dela in Pravilnik o izboru in financiranju programov javnih del.

Javno povabilo za izbor programov javnih del vsako leto razpiše Zavod RS za zaposlovanje. Za leto 2019 je bilo objavljeno na spletni strani ZRSZ z dne 23.11.2018.

Občina se v javna dela vključuje kot naročnik programa. V kolikor je program na razpisu izbran, občina iz proračunskih sredstev zagotavlja del sredstev za plačilo udeležencev v programu javnih del.

Zavod RS za zaposlovanje, občina in izvajalec javnih del podpišejo pogodbo o izvajanju programa javnega dela, s katero se določijo pravice in obveznosti vseh pogodbenih strank.

V letu 2019 je bilo za občino Radovljica izbranih 10 programov javnih del med katerimi je bila pregledana dokumentacija za program izvajalcev Vrtec Radovljica, OŠ Antona Janše Radovljica in Knjižnica Antona Tomaža Linhartar Radovljica.

Pri določitvi deleža sredstev, ki jih za udeležence programov javnih del zagotavlja občina, se upošteva stopnja registrirane brezposelnosti v občini. Občina Radovljica je bila v letu 2019 v skladu s stopnjo brezposelnosti v občini dolžna zagotoviti 45% plače za udeležence javnih del, regres in za udeležence programa, katerih plača ne dosega minimalne plače, še sredstva za izplačilo prispevkov za socialno varnost od predpisane osnove, v skladu z zakoni, ki urejajo socialna zavarovanja.

Izvajalci zahtevke za pokritje stroškov udeležencev javnih del v skladu s podpisano pogodbo, posredujejo občini za pretekli mesec.

Ugotovitve: Zaznanih napak pri pregledu ni bilo.

13. STROŠKI REPREZENTANCE

40103		Stroški reprezentance	14.090,09
			14.090,09
	402003	Založniške in tiskarske storitve	402,37
	402006	Stroški oglaševalskih storitev	972,34
	402009	Izdatki za reprezentanco	9.158,88
	402099	Drugi splošni material in storitve	647,80
	402112	Protokolarna darila, promocijski ogledi, organiziranje proslav in podobne storitve	2.908,70

Iz kartice finančnega knjigovodstva izhaja, da je Občina za ta namen v letu 2019 porabila 14.090,09 EUR. Ta vrednost je na zelo podobnem nivoju kot tudi predhodno leto 2018.

Ugotovitve: Pregledanih je bilo nekaj naključnih primerov porabe sredstev in Nadzorni odbor ugotavlja, da so bili postopki izvedeni v skladu s pravili.

14. ŠPORTNI PARK RADOVLJICA

46203		Športni park Radovljica	106.844,82
			81.832,63
	402099	Drugi splošni material in storitve	55.552,88
	402200	Električna energija	14.330,67
	402201	Poraba kuriv in stroški ogrevanja	3.989,52
	402203	Voda in komunalne storitve	5.024,56
	402999	Drugi operativni odhodki	2.935,00

Iz kartice finančnega knjigovodstva izhaja, da je Občina za ta namen v letu 2019 imela za 106.844,82 EUR odhodkov.

Ugotovitve: Pregledanih je bilo nekaj naključnih primerov porabe sredstev in Nadzorni odbor ugotavlja, da so bili postopki izvedeni v skladu s pravili.

POVZETEK UGOTOVITEV, PRIPOROČILA IN PREDLOGI:

1. Pri pregledu Zaključnega računa Občine Radovljica za leto 2019 Nadzorni odbor ni ugotovil nepravilnosti.
Dokumentacija je urejena v skladu s predpisi, vzpostavljene so notranje kontrole, ki zagotavljajo potrditev verodostojnosti dokumentov, omogočajo sledljivost tako dokumentov kot tudi sredstev.
2. Kljub temu, da Nadzorni odbor pri pregledu dokumentacije za graditev ograje v industrijski coni »LIP Podnart« ni našel (ali mu ni bil predložen) aneks št. 2 k dogovoru z dne 25. 7. 2019, iz katerega so razvidne okoliščine, ki predstavljajo podlago za nakazilo oziroma vračilo zneska 15.925,94 EUR Občini, ugotavlja, da ima Občina vzpostavljen ustrezen mehanizem notranjega nadzora na vseh stopnjah.
3. Nadzorni odbor, na podlagi pregledane dokumentacije, ugotavlja, da je Občina Radovljica v letu 2019 na področju finančnega poslovanja ravnala skladno z zakonskimi in podzakonskimi akti ter, da je bilo njeno poslovanje transparentno. Pregledani dokumenti izkazujejo zakonitost prejemkov ter izdatkov, in kažejo na gospodarno ravnanje s proračunskimi sredstvi.

Občina je v odzivnem poročilu na osnutek poročila o opravljenem nadzoru, v katerem je pojasnila, da se strinja z ugotovitvami nadzora ter priložila Aneks št. 2, ki je pomotoma oziroma nenamerno izpadel iz dokumentacije. Iz priloženega Aneksa št. 2 z dne 25. 7. 2019 je razvidno, da prvo-pogodbena stranka (HENNLICH industrijska tehnika, d.o.o.) ni zgradila nadomestne ograje v skladu s projektom oziroma z že pridobljenim soglasjem, ki ga je izdala drugo-pogodbena stranka (Občina), zato je le-ta upravičena do vračila zneska 15.925,94 EUR.

Člani Nadzornega odbora:

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

Janez Reš

Predsednik Nadzornega odbora

Vročiti:

- Občina Radovljica, Gorenjska cesta 19, 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: 03214-2/2020-7

Datum: 08.10.2020

Na podlagi 45. člena Statuta Občine Radovljica (Deželne novice, Uradne objave, št. 188/2014) in 36. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Radovljica (Deželne novice, Uradne objave, št. 187/2014) je Nadzorni odbor Občine Radovljica na 12. seji dne 08.10.2020 sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU V OŠ STANETA ŽAGARJA LIPNICA

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Radovljica

PODATKI O NADZORU:

Nadzorni odbor v sestavi:

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

Poročevalec:

Gašper Albinini

Izvedenec:

/

Ime nadzorovanega organa/zavoda:

Osnovna šola Staneta Žagarja Lipnica, Lipnica 12, 4245 Kropa.

UVOD

V javnosti se je pojavil dvom o gospodarni rabi sredstev pri obnovi šolske stavbe Osnovne šole Staneta Žagarja Lipnica (v nadaljnjem besedilu OŠ Lipnica), zato se je Nadzorni odbor odločil, da opravi izredni nadzor glede rabe javnih sredstev. Nadzorni odbor je na podlagi sklepa o izvedbi nadzora številka: 3214-2/2020 z dne 3. 2. 2020, v sestavi: Gašper Albinini – poročevalec, Janez Reš in Bogomir Vnučec dne 18. 2. 2020 in 23. 6. 2020 opravili nadzor poslovanja in porabe proračunskih sredstev (s poudarkom na porabi sredstev pri energetski sanaciji šole).

Nadzor, ki se je opravljal dne 18. 2. 2020 se je opravljal v prostorih OŠ Lipnica, kjer sta bili prisotni ravnateljica šole ga. Zdenka Varl in računovodkinja ga. Darinka Fister. Slednji sta Nadzornemu odboru pojasnili, da projekt obnove šole še ni zaključen in ga vodi ustanoviteljica (Občina Radovljica), kjer se nahaja tudi dokumentacija. Zato se je Nadzorni odbor odločil, da ta dan opravi splošen pregled poslovanja OŠ Lipnica, medtem ko bo določene segmente sanacije šole pregledal na Občini Radovljica, v času nadzora Zaključnega računa Občine Radovljica za leto 2019. Pregled Zaključnega računa Občine Radovljica za leto 2019 je Nadzorni odbor opravil dne 23. 6. 2020 v prostorih Občine Radovljica in izmed celovitega nabora proračunskih postavk izbral tudi nekaj tistih, ki se nanašajo na energetske sanacije OŠ Lipnica.

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

Nadzor je zajemal naslednja področja:

1. Akt o ustanovitvi šole
2. Upravljanje s premoženjem
3. Namenska poraba sredstev iz občinskega proračuna
4. Izvajanje zakona o javnih naročilih
5. Ureditev knjigovodstva po Zakonu o računovodstvu
6. Finančni plan
7. Svet zavoda
8. Postopek spremembe sistemizacije delovnih mest
9. Sistem notranjih kontrol
10. Energetska obnova – opis projekta
11. Športna dvorana OŠ Lipnica (PP 46247) konto 4208400 Načrti in druga projektna dokumentacija in konto 43230000 Investicijski transferi javnim zavodom
12. Izvajanje nadzora nad energetske sanacije OŠ Lipnica (PP 44694 – izvajanje lokalnega energetskega koncepta). Konto 420801 – investicijski nadzor (NRP 065007 – energetska sanacija osnovne šole Staneta Žagarja Lipnica)

KRATEK POVZETEK

Poročilo o nadzoru poslovanja OŠ Lipnica je obsežno, saj poleg rednega nadzora poslovanja OŠ Lipnica obsega tudi izredni nadzor, ki je povezan z obnovo šole. Glede na to, da sanacijo OŠ Lipnica vodi ustanoviteljica šole (Občina Radovljica), je zato Nadzorni odbor opravil nadzor v dveh terminih (18. 2. 2020 in 23. 6. 2020) in dveh lokacijah (OŠ Lipnica in Občina Radovljica). Nadzorni odbor pri pregledu ni ugotovil nepravilnosti.

UGOTOVITVE

1. OSNOVNE UGOTOVITVE IN AKT O USTANOVITVI ŠOLE

OŠ Lipnica zajema osnovni šoli v Lipnici in na Ovsišah. Ustanoviteljica šole je Občina Radovljica. V šolskem letu 2019/2020 je bilo 1. septembra vpisanih 261 učencev. Zaposlenih je bilo 45 delavcev, od tega 34 strokovnih delavcev.

Šolski okoliš predstavljajo naslednje vasi: Kamna Gorica, Kropa, Brezovica, Lipnica, Spodnja Dobrava, Srednja Dobrava, Zgornja Dobrava, Mišiče, Podnart, Češnjica, Dobravica, Ovsiše, Poljšica, Prezrenje, Rovte in Zaloše.

Pravila OŠ Lipnica

Pouk v Lipnici se je začel 16. septembra 1957 šolskega leta 1957/1958, ko so se ukinile šole v Kropi, Kamni Gorici in na Srednji Dobravi. Osnovna šola Staneta Žagarja Lipnica (v nadaljevanju šola) z zunanjo enoto Ovsiše je javni vzgojno-izobraževalni zavod, ki se je konstituiral 1. 9. 1962 na podlagi odločbe ustanovitelja Občinskega ljudskega odbora Radovljica št. 022-30/62-2. Osnovna šola Staneta Žagarja Lipnica je vpisana v sodni register pri Okrožnem sodišču v Kranju s sklepom registrskega vložka št. srg: 1556/93. Šola je bila vpisana v razvid izvajalcev javno veljavnih programov vzgoje in izobraževanja pri Ministrstvu za šolstvo, znanost in šport dne 25. 2. 2003 z odredbo št. 608-01-269/2002. Občina Radovljica je s šolo podpisala Pogodbo o upravljanju s premoženjem (št. 478-59/2009), ki je last Občine Radovljica.

OŠ Lipnica ima osnovna pravila delovanja zavoda zajeta v statutu, ki ga je sprejela na podlagi 45. in 46. člena zakona o zavodih. Pravila se ažurno prilagajajo obstoječi zakonodaji. V arhivski mapi so shranjene sprejeti sklepi, ki vplivajo na pravila v delovanju OŠ Lipnica. OŠ Lipnica vodi ravnateljica, ki je pedagoški in poslovodni organ zavoda. Najvišji organ je Svet osnovne šole in ga predstavljajo 3 predstavniki ustanovitelja, 5 predstavnikov delavcev šole in 3 predstavniki staršev.

Iz izpiska iz sodnega registra je razvidno, da je dejavnost OŠ Lipnica usklajena z določili 5. člena Odloka o uskladitvi akta o ustanovitvi javnega zavoda OŠ Lipnica z Zakonom o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja, sprejetega v aprilu 2003. O razpolaganju z nepremičninami omenjeni odlok ne govori, pač pa v 27. členu navaja, da sme šola presežke prihodkov nad odhodki, ki jih pridobi s prodajo proizvodov in storitev ustvarjenih z opravljanjem vzgoje in izobraževanja oz. opravljanjem drugih dejavnosti v skladu s tem aktom uporabljati za plačilo materialnih stroškov, investicijskega vzdrževanja in investicije, po predhodnem soglasju ustanovitelja pa tudi za plače. Določila tega člena se uporablja za izposojno prostorov telovadnice.

Notranja revizija

Ob zadnjem pregledu OŠ Lipnica, v letu 2017, je bilo ugotovljeno, da notranja revizija ni bilo opravljena že precej let.

Posledično je bilo oddano priporočilo, da se revizija opravi čimprej.

Ob tokratnem pregledu smo ugotovili, da je bila revizija izvedena in sicer maja 2018. Revidirano je bilo poslovanje za leto 2017. Izvedlo jo je podjetje Lorev d.o.o.

Ugotovljenih nepravilnosti ni bilo, podali pa so dve priporočili:

Področje uporabe: Pravilnik o računovodstvu

Priporočilo: Priporočilo, da se sprejme nov pravilnik o računovodstvu, ki bo usklajen s predpisi, ki so se spreminjali od leta 2007 dalje.

Stopnja tveganja: Srednja stopnja tveganja

Področje uporabe: Popravki vrednosti terjatev

Priporočilo: Za dvomljive in sporne terjatve je potrebno oblikovati popravek vrednosti terjatev v breme prevrednotovalnih poslovnih odhodkov.

Stopnja tveganja: Srednja stopnja tveganja

V obdobju do tokratnega nadzora, je OŠ Lipnica že upoštevala navedena priporočila. Za nadalje predlagamo izvajanje revizij vsake tri leta.

Ugotovitve:

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

2. UPRAVLJANJE S PREMOŽENJEM

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

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

Po zaključnem računu 31.12.2016 izkazuje premoženjska bilanca OŠ Lipnica sredstva v upravljanju v višini 1.860.499,32 EUR. Sredstva v upravljanju znašajo 1.565.712,43 EUR na matični šoli v Lipnici, medtem ko na podružnični šoli na Ovsišah znašajo sredstva v upravljanju 294.786,89 EUR. Vrednostno največji postavki sta zemljišče in gradbeni objekti.

Ugotovitve:

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

3. NAMENSKA PORABA SREDSTEV IZ OBČINSKEGA PRORAČUNA

OŠ Lipnica je po podatkih iz poslovnega poročila v letu 2019 realizirala 1.486.097,70 EUR prihodkov in za 1.475.742,44 EUR odhodkov. Ustvarjen je bil presežek prihodkov nad odhodki v višini 10.355,26 EUR. Večino prihodkov so iz naslova državnega in občinskega proračuna, to je 92%. Preostale prihodke pa predstavlja prodaja blaga in storitev.

Odhodki - nakazila za tekoče poslovanje so namenjena kritju naslednjih stroškov:

- Stroški materiala (10%)
- Stroški storitev (6%)
- Stroški amortizacije (0,3%)
- Stroški dela (83%)
- Drugi stroški (0,2%)

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

Ugotovitve:

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

4. IZVAJANJE ZAKONA O JAVNIH NAROČILIH

Vrednosti nabav so manjše, zato niso izvedli javnih razpisov, pač pa naročajo po principu naročil malih vrednosti. Pregledanih je bilo nekaj naključno izbranih postopkov, kjer nepravilnosti ni bilo zaznati.

Za nabavo sprotno potrebnega potrošnega materiala in drobnega inventarja ima OŠ Lipnica s podjetjem Merkur podpisano letno pogodbo za sukcesivno nabavo pod mejnimi vrednostmi po ZJN-3. Pogodba je podpisana za koledarsko leto in sicer v najvišji vrednosti 19.999,00 EUR. Podobno pogodbo imajo tudi s podjetjem DZS d.d., za namen naročanja učbenikov, slovarjev in drugih sorodnih tiskovin.

Priporočilo:

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

Ugotovitve:

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

5. UREDITEV KNJIGOVODSTVA PO ZAKONU O RAČUNOVODSTVU

Poslovne knjige se vodijo po Zakonu o računovodstvu. Knjiženje je ažurno, pri pregledu ni bilo ugotovljenih nepravilnosti. Pregledana je bila premoženjska bilanca z dne 31.12.2019.

Ugotovitve:

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

6. FINANČNI PLAN

Finančni načrt za 2020 zajema vse prihodke in odhodke. Zajema tudi plan za leto 2021. Skupne letne vrednosti se gibljejo na nivoju 1,5 MIO €.

Finančni načrt 2019 je potekal glede na realizacijo prihodkov in odhodkov iz leta 2018 in je obsegal načrt prihodkov in odhodkov za leto 2019.

Ugotovitve:

- **Finančni plan je jasen in pregleden.**
- **Pri pregledu ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.**

7. SVET ZAVODA

Organ upravljanja Osnovne šole je Svet zavoda, katerega sestavljajo trije predstavniki ustanovitelja, trije predstavniki staršev in pet predstavnikov delavcev zavoda. Predsednica Sveta zavoda je ga. Urška Šimnic Novak, prof. Svet zavoda posluje po Poslovniku o delu zavoda Osnovne šole Staneta Žagarja Lipnica, ki je bil izdan 16. novembra 2017. Svet zavoda se sestaja na sejah, ki se sklicujejo v skladu s potrebami in dejavnostjo zavoda. Tako se je

Svet zavoda sestal v letu 2018 na sedmih sejah, od tega so bile štiri redne in tri korespondenčne. V letu 2019 pa je Svet zavoda imel tri seje, od tega sta bili dve redni in ena korespondenčna.

Ugotovitve:

- **pri pregledu poslovanja Sveta zavoda ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.**

8. POSTOPEK SPREMEMBE SISTEMIZACIJE DELOVNIH MEST

Pregledan je bil postopek za spremembe Pravilnika o sistemizaciji delovnih mest zaradi Aneksa h kolektivni pogodbi za dejavnost vzgoje in izobraževanja (Uradni list RS, št. 80/18), s katerim se spreminjajo plačni razredi vseh zaposlenih, uvaja novo delovno mesto »Učitelj - razrednik«, delovno mesto »Pomočnik vzgojitelja« pa se preimenuje v »Vzgojitelj predšolskih otrok – pomočnik vzgojitelja«. Iz dopisa št. 2/2019 z dne 4. 1. 2019 izhaja, da sta se projekta »Asistent za delo z otroki s posebnimi potrebami« in »Zdrav življenjski slog« končala, zato teh delovnih mest ni. Ravnateljica je na veljavnih strokovnih podlagah (Zakona o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja in Odloka o ustanovitvi javnega zavoda Osnovne šole Staneta Žagarja Lipnica) predlagala dopolnitev in spremembo Pravilnika o sistemizaciji delovnih mest, na katerega je sindikat SVIZ OŠ Staneta Žagarja Lipnica dal pozitivno mnenje, zato ni bilo ovir spremembe, ki so začele veljati naslednji dan po objavi.

Ugotovitve:

- **pri pregledu postopka sprememb Pravilnika o sistemizaciji delovnih mest OŠ Staneta Žagarja Lipnica, zaradi novega Aneksa h kolektivni pogodbi za dejavnost vzgoje in izobraževanja, ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.**

9. SISTEM NOTRANJIH KONTROL

V Osnovni šoli Staneta Žagarja Lipnica imajo urejen sistem notranjih kontrol ustvarjen z internimi akti, in sicer: s Pravilnikom o računovodstvu; s Pravilnikom o popisu in Navodili o izvajanju naročil male vrednosti. Oblikovali so tudi Podrobnejše kriterije za dodelitev sredstev za subvencioniranje šole v naravi na OŠ Staneta Žagarja Lipnica pod ev. št. 559 z dne 29. 9. 2015. V zvezi s tem je bila oblikovana tudi komisija. Sistem notranje kontrole je vzpostavljen: pri mesečni najavi plač za delovna mesta po sistemizaciji (zahtevek posredujejo ministrstvu; odgovorni osebi sta ravnateljica in računovodkinja); pri poročilu stroškov prevozov in prehrane za delavce ter ostalih stroškov (zahtevek posredujejo ministrstvu; odgovorni osebi sta ravnateljica in tajnica); pri zbiranju ponudb preko sistema javnih naročil in naročil male vrednosti (konkretni učitelj, tajnica in ravnateljica); pri preverjanju dobavnic in računov ob popisu izplačila (ravnateljica, naročnik); pri preverjanju plačil položnic (računovodkinja ugotovitve sproti sporoča ravnateljici); pri spremljanju prihodkov na osnovi računov, pisnih zahtevkov in pogodb s strani poslovnih partnerjev (ravnateljica, računovodkinja in poslovna tajnica).

Ugotovitve:

- **z vzpostavljenimi notranjimi kontrolami in sistemom poslovanja vodstvo šole pripomore k doseganju poslovnih ciljev, gospodarni uporabi sredstev, varovanju ugleda.**

10. ENERGETSKA OBNOVA – OPIS PROJEKTA

10.1. OPIS PROJEKTA

Občina Radovljica je v zadnjih letih načrtno pristopila k izboljšanju energetske učinkovitosti večine objektov v svoji lasti. Tako je bil tudi za OŠ v Lipnici izdelan energetski pregled in na njegovi podlagi je bila zasnovana celovita energetska sanacija objekta, ki vključuje izolacijo celotnega ovoja objekta – strehe, zunanje stene, zamenjavo stavbnega pohištva, zamenjavo svetilk z varčnimi, namestitev termostatskih ventilov na radiatorje. Na JZ strani je prizidek, v katerem bo kotlovnica na biomaso z zalogovnikom. V okviru investicije je tudi celovita prenova velike telovadnice.

10.2. INVESTICIJA

Po trenutnem načrtu razvojnih programov je vrednost investicije naslednja:

	PRED 2019	2019	2020	skupaj
VIRI				
Občina Radovljica - LS	53.306,82	296.210,03	987.097,00	1.336.613,85
- od tega povratna sredstva			106.082,00	106.082,00
EU sredstva - KS (MZI)	19.408,17		385.781,93	405.190,10
23. člen (nepovratna sredstva)		124.922,50	234.898,00	359.820,50
SKUPAJ	72.714,99	421.132,53	1.607.776,93	2.101.624,45

10.3. PRIDOBIVANJE SREDSTEV

Občina Radovljica je pridobila sredstva evropske kohezijske politike s strani Ministrstva za infrastrukturo (pogodba o sofinanciranju št. 2430-18-381027 z dne 18.7.2018) in sicer znašajo za celotno obdobje operacije, ki zajema leta 2018, 2019 in 2020, skupaj 405.190,10 EUR.

Poleg tega je Občina Radovljica na podlagi 23. člena ZFO-1 pridobila sredstva Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo:

- v letu 2019 (pogodba št. C2130-19G300119 o sofinanciranju lastne udeležbe pri investicijskem projektu posebnega pomena za zadovoljevanje skupnih potreb in interesov prebivalcev občine z dne 25.7.2019) in sicer nepovratna sredstva v višini 124.922,50,00 EUR in

- v letu 2020 nepovratna sredstva v višini 234.898,00 EUR in 106.082,00 nepovratnih sredstev (Dodatek št. 2 k Pogodbi št. C2130-19G300119 o sofinanciranju lastne udeležbe pri investicijskem projektu posebnega pomena za zadovoljevanje skupnih potreb in interesov prebivalcev občine z dne 13.3.2020).

10.4. POTEK POSTOPKA IZVEDBE

PRVI POSTOPEK

Javno naročilo za izbor izvajalca je bilo prvič objavljeno konec novembra 2018. Vendar je bilo postopek potrebno ponoviti, saj je bil prvotni postopek zaradi nedopustnosti ponudb prekinjen.

Obrazložitev:

Ponudbo je oddalo 5 podjetij.

Adaptacije-Vzdrževanje, d.o.o., je oddalo ponudbo, ki je bila nedopustna ker:

- Ne ustreza zahtevam in potrebam naročnika, določenim v tehničnih specifikacijah oziroma dokumentaciji v zvezi z oddajo javnega naročila.
- Razlog za to je bil neustrezno izpolnjen ponudbeni predračun.
- Ker ponudnik ne izpolnjuje pogojev za sodelovanje.

Ne izpolnjuje pogoja kadrovske usposobljenosti; ponudnik je za izvajanje funkcije vodje del za strojne instalacije imenoval osebo, ki tam ni zaposlena temveč sodeluje na podlagi podjemne pogodbe. Glede na zakon bi moral gospodarski subjekt, katerega zmogljivost se uporablja glede pogojev v zvezi z izobrazbo in strokovno usposobljenostjo, v ponudbi nastopati kot skupni partner ali podizvajalec. Le tega pa ponudnik ni upošteval.

Zaradi obeh razlogov je bil ponudnik izključen iz postopka oddaje javnega naročila.

V zvezi s ponudbami ponudnikov

-ANDE d.o.o.,

-GES d.o.o.,

-Gorenjska Gradbena Družba d.d.,

-Kovinar-Gradnje St d.o.o. ,

pa je naročnik ugotovil da so nedopustne iz razloga, ker presegajo naročnikova zagotovljena sredstva. Zagotovljenih je bilo 1.756.719,04€. Ponudbe so bistveno presegale zagotovljena sredstva, zato se je podjetja izključilo iz nadaljnjega postopka oddaje javnega naročila.

DRUGI POSTOPEK

V novem postopku javnega naročila št. 430-0012/2019 je bil izbran izvajalec del, Adaptacije –vzdrževanje d.o.o. Gradbena pogodbe z izvajalcem je bila sklenjena dne 12.8.2019, pogodbeni cena je znašala 1.898.166,45 EUR. Dne 28.11.2019 je bil zaradi imenovanja podizvajalcev sklenjen aneks št. 1 k pogodbi. Dne 28.2.2020 prav tako zaradi imenovanja podizvajalcev sklenjen aneks št. 2 k pogodbi. Dne 30.3.2020 je bil zaradi dodatnih in spremenjenih del sklenjen aneks št. 3 k pogodbi v vrednosti 72.935,20 EUR z DDV. Nova pogodbeni vrednost tako znaša 1.971.101,65 EUR z DDV.

Tekom izvajanja investicije se je pokazalo, da je potrebno in smiselno izvesti nekatera dodatna dela, ki jih projektna dokumentacija ni zajemala in niso bili vključeni v prvotno ponudbo izvajalca – zamenjana so bila na primer strešna okna v mansardi, saj se je izkazalo, da so v času, ki je potekel od priprave projekta do izvedbe na strešnih oknih nastale nove dotrajanosti materiala, zaradi česar je njihova zamenjava postala nujna in ekonomsko upravičena. Potrebno je bilo zamenjati pod-konstrukcijo spuščene stropa v telovadnici. Izvesti je bilo potrebno povezavo in krmiljenje zunanijh žaluzij telovadnice s požarno centralo, izvedena je bila pred-inštalacija za varnostne kamere ter za ozvočenje v telovadnici. Dodatno so bile izolirane cevi med toplotnima podpostajami, komarniki na kuhinjskih oknih

in podobno. Posamezna dodatna dela so razvidna iz zapisnika o pogajanjih in predračunov, ki so priloge aneksom.

10.5. STANJE V ČASU NADZORA IN PREDVIDEN ZAKLJUČEK PROJEKTA

Projekt je v zaključni fazi, v celoti so zaključena dela na telovadnici ter toplotni ovoj stavbe. Zaključujejo se dela na strojnih inštalacijah v novi kotlovnici ter elektro dela ter zunanja ureditev. Izvajajo se meritve in pregledi vgrajenih sistemov, pripravlja se tehnična dokumentacija za pridobitev uporabnega dovoljenja.

S samimi deli bo izvajalec zaključil do konca meseca julija, do 31.8.2020 je predvidena pridobitev uporabnega dovoljenja.

11. ŠPORTNA DVORANA OSNOVNE ŠOLE STANETA ŽAGARJA LIPNICA (PP46247) KONTO 4208400 NAČRTI IN DRUGA PROJEKTNÁ DOKUMENTACIJA in KONTO 43230000 INVESTICIJSKI TRANSFERI JAVNIM ZAVODOM

Iz kartice finančnega knjigovodstva PP 46247 (športna dvorana OŠ Staneta Žagarja Lipnica) izhaja, da so na njej vpisani podatki dveh kontov in sicer konto 42080400 – Načrti in drugi projektna dokumentacija, kjer je evidentiran strošek v višini 1.561,60 EUR, ki se nanaša na popis opreme za telovadnico OŠ Lipnica po dokumentu PR / 57089/2019.

Iz priložene dokumentacije izhaja, da je dne 10. 10. 2019 ING-ARH, Polona Čeh, s.p. oddala ponudbo, št. P-96/2019 za izdelavo popisov za športno opremo in športne rekvizite za opremljanje telovadnice v OŠ Lipnica (opis ponudbe obsega: izdelavo popisov za športno opremo in športne rekvizite; pripravo podatkov za sidranje vgrajene opreme; pripravo podatkov za temelje in usklajevanje z naročnikom in uporabnikom). Kot je razvidno iz Ponudbe, ponujeno delo nudi ING-ARH, Polona Čeh, s.p. za ceno 1.280,00 EUR brez DDV (z DDV pa 1.561,60 EUR).

Iz obr-A Predlog za oddajo naročila za popis opreme in športnih rekvizitov za telovadnico OŠ Staneta Žagarja v Lipnici izhaja, da je Občina Radovljica prejela le eno ponudbo. Zato je bila dne 18. 11. 2019 izdana naročnica, št. 0863/2019 edinemu ponudniku, to je ING-ARH, Polona Čeh, s.p. Rok izvedbe naročila je bil določen za 22. 11.2019.

Iz finančne kartice izhajajo podatki za konto 43230000 (Investicijski transferji javnim zavodom), še vedno pa gre za PP 46247 Športna dvorana OŠ Staneta Žagarja Lipnica. V danem primeru gre za strošek v višini 14.474,77 EUR, podlaga za to pa je dokument z oznako PR /5772/2019 – investicijsko vzdrževanje 11/2019.

Iz priložene dokumentacije izhaja, da je Osnovna šola Staneta Žagarja Lipnica izstavila račun Občini Radovljica, št. 293 z dne 29. 11. 2019 za investicijsko vzdrževanje v znesku 15.708,52 EUR. Računu je priložen mesečno specifičan zahtevek za investicijsko vzdrževanje, slednjemu pa so priloženi računi družbe EURODESIGN Apače za stol (4 kom) v vrednosti 161,04 EUR, račun TOMI-ING Dušan Tominšek, s.p. za 23 kom šolski stol v znesku 799,71 EUR in račun družbe TAURUS IQ Nova Gorica za športno opremo in pripomočke po seznamu v vrednosti 14.747,77 EUR.

Oba podatka s finančne kartice sta skladna podatkom iz Zaključnega računa Občine Radovljica za leto 2019 za PP 46247, NRP Športna dvorana OŠ Staneta Žagarja Lipnica.

Ugotovitve:

- **Nadzorni odbor ocenjuje, da je strošek 14.474,77 EUR pravilno evidentiran na PP Športna dvorana OŠ Staneta Žagarja Lipnica, saj gre v tem primeru (računu) zgolj za športno opremo, ki je del opreme v Športni dvorani Osnovne šole.**

Pri pregledu opisani dokumentov ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

12. IZVAJANJE NADZORA NAD ENERGETSKO SANACIJO OŠ STANETA ŽAGARJA LIPNICA (PP44694 – izvajanje lokalnega energetskega koncepta), KONTO 420801 – investicijski nadzor (NRP 065007 – energetska sanacija osnovne šole Staneta Žagarja Lipnica)

Iz dokumentacije, ki se nanaša na izvajanje nadzora nad energetske sanacije OŠ Staneta Žagarja Lipnica izhaja, da je bil sklep o začetku postopka naročila (Obr-S), št. 43010-0152/2019-1 z dne 8. 8. 2019 za izvajanje nadzora nad energetske sanacije OŠ Staneta Žagarja Lipnica. Iz sklepa izhaja, da je njegov začetek veljave takoj in da se naročilo izvede v skladu z Navodili o oddaji javnih naročil Občine Radovljica (podrobni postopek). Ocenjena vrednost naročila znaša 20.000,00 EUR brez vključenega DDV. Cena z DDV pa znaša 24.400,00 EUR.

Iz dokumenta, št. 43010-0152/2019-2 z dne 8. 8. 2019 izhaja, da gre za Obr-B povabilo k oddaji ponudbe za izvajanje nadzora nad energetske sanacije OŠ Staneta Žagarja Lipnica. Nadzor pri energetske sanaciji OŠ Staneta Žagarja Lipnica obsega dela, ki so določena s priloženim osnutkom pogodbe. Predvideni čas začetka del je 15. 8. 2019. Predvideni rok zaključka del je 31. 8. 2020. Iz povabila k oddaji ponudbe izhaja tudi, da bo izvajalec nadzor opravljal tudi v garancijski dobi, to je 5 let od uspešne primopredaje.

Iz Obr-A – predlog za oddajo naročila, št. 43010-0152/2019-9 z dne 13. 8. 2019 izhaja, da so bili 8. 8. 2019 k oddaji ponudbe po e-pošti povabljeni 3 ponudniki: Domplan d.d. iz Kranja, Proctor d.o.o. iz Šmarja-Sap in Projekt d.d. iz Nove Gorice. Ponudbe so pravočasno, to je, do 13. 8. 2019 oddali vsi povabljeni. Proctor d.o.o. je ponudil najugodnejšo ceno, zato je bil izbran za izvajanje storitve.

Iz dokumentov, pregledanih v tej zadevi Nadzorni odbor ugotavlja, da je izbrani izvajalec (Proctor d.o.o.) izročil Občini Radovljica finančno zavarovanje za dobro in pravočasno izvedbo del, in sicer bianco menico s pooblastilom za unovčenje in menično izjavo, v višini 10 % pogodbene vrednosti pogodbenih del z vštetim DDV (2.376,19 EUR). Čas veljavnosti finančnega zavarovanja je do poteka garancijske dobe (31. 8. 2025). Vse to je v skladu s sklenjeno pogodbo št. 43010-0152/2019-10.

Ugotovitve:

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

ODZIVNO POROČILO

Osnutek poročila o opravljenem nadzoru je bil posredovan OŠ Staneta Žagarja Lipnica in Občini Radovljica, kateri pa sta v odzivnih poročilih navedli, da se s podanimi ugotovitvami in priporočili strinjata.

POVZETEK UGOTOVITEV, PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Pri pregledu poslovanja javnega zavoda Osnovna šola Staneta Žagarja Lipnica, ni bilo ugotovljenih nepravilnosti. Dokumentacija in poslovne knjige so ažurno in pravilno vodene. Zakon o Javnih naročilih se izvaja. Predvidene postavke porabe v letu 2019 niso prekoračile planiranih. Akt o ustanovitvi šole je prilagojen zahtevam. Sredstva iz občinskega proračuna se namensko porabljajo.

Ob nadzornem pregledu iz leta 2017, je bilo OŠ priporočeno, da opravi notranjo revizijo. Revizijo so opravili, podana so bila priporočila, katere je OŠ tudi upoštevala. NO priporoča da se notranja revizija opravlja vsake tri leta.

Prav tako ni bilo ugotovljenih nepravilnosti pri delu organa upravljanja, Sveta zavoda.

Postopek spremembe Pravilnika o sistemizaciji delovnih mest osnovne šole, zaradi novega Aneksa h kolektivni pogodbi za dejavnost vzgoje in izobraževanja, je bil voden v skladu z veljavnimi predpisi.

Z vzpostavljenimi notranjimi kontrolami in sistemom poslovanja vodstvo šole pripomore k doseganju poslovnih ciljev in gospodarni uporabi sredstev.

V poročilu opisana pregledana dokumentacija izkazuje, da je projekt energetske obnove OŠ Lipnica s strani Občine Radovljica voden transparentno in v skladu z veljavnimi zakoni.

Člani Nadzornega odbora:

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

Janez Reš
Predsednik Nadzornega odbora

Vročiti:

- OŠ Staneta Žagarja Lipnica, Lipnica 12, 4245 Kropa.
- Občina Radovljica, Gorenjska cesta 19, 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: 3214-7/2020-5

Datum: 08.10.2020

Na podlagi 45. člena Statuta Občine Radovljica (Deželne novice, Uradne objave, št. 188/2014) in 36. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Radovljica (Deželne novice, Uradne objave, št. 187/2014) je Nadzorni odbor Občine Radovljica na 12. seji dne 08.10.2020 sprejel

**POROČILO
O OPRAVLJENEM NADZORU
RAZPOLAGANJE S PREMOŽENJEM OBČINE
RADOVLJICA ZA LETO 2019**

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Radovljica

PODATKI O NADZORU:

Nadzorni odbor v sestavi:

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

Poročevalec:

Drago Finžgar

Izvedenec:

/

Ime nadzorovanega organa/zavoda:

Občina Radovljica, Gorenjska cesta 19, 4240 Radovljica.

UVOD:

Na podlagi sklepa o izvedbi nadzora številka: 3214-7/2020 z dne 03.06.2020 so člani Nadzornega odbora: Drago Finžgar, Barbara Boltar, Tomaž Frelih in Klemen Erman dne 23.06.2020 opravili pregled razpolaganja s premoženjem Občine Radovljica v letu 2019. Z izvedbo nadzora so začeli ob 10.00 uri. Nadzor je potekal v prostorih Občine (mala sejna dvorana Občine Radovljica) ob prisotnosti odgovornih oseb in je obsegal naslednja področja oziroma proračunske postavke:

1. Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam
2. Investicijski nadzor ZD Radovljica
3. Knjižnica ATL zgradba
4. Praznična okrasitev naselij
5. Zemljiško urejanje lastništva nepremičnin: Stroški oglaševalnih storitev
6. Zagotovitev prostorov za predšolsko vzgojo-vrtec Radovljica
7. Prihodki iz naslova najemnin za kmetijska zemljišča in gozdove
8. Prihodki od prodaje cestnih motornih vozil
9. Prihodki od prodaje računalniške opreme
10. Knjižnica Antona Tomaža Linharta Radovljica – Tekoči transferi v javne zavode
11. Prihodki od podeljenih koncesij za rudarsko pravico
12. Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč
13. Projekt Hitro s kolesom
14. Prejete donacije in darila od domačih pravnih oseb
15. Stroški azila za zapuščene živali

UGOTOVITVE:

1. TEKOČI TRANSFERI NEPRIDOBITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM PP40302

Občina Radovljica je dne 30. 01. 2013. sklenila Pogodbo o opravljanju javne gasilske službe v Občini Radovljica št. 845-0002/2013.

Sopodpisniki pogodbe so:

GZ OBČINE RADOVLJICA, PGD BEGUNJE, PGD BREZJE, PGD HLEBCE, PGD KAMNA GORICA, PGD KROPA, PGD LANCOVO, PGD LESCE, PGD LJUBNO, PGD MOŠNJE, PGD PODGORA, PGD PODNART, PGD RADOVLJICA IN PGD SREDNJA DOBRAVA.

Dne 15.01.2019 je bil k pogodbi sklenjen Aneks št.05, ki v drugem členu opredeljuje postavke proračuna občine in višino odobrenih sredstev za leto 2019 in prvo trimesečje leta 2019.

Pri sestavi tega dokumenta je očitno prišlo do napake, saj govori o spremembi 3. Člena pogodbe, razumljivo pa bi bilo, da se spreminja 9. Člen pogodbe. Podlaga za takšen aneks je opredeljena v prvem členu tega aneksa. Gre za sklep župana o začasnem financiranju Občine Radovljica v obdobju januar- marec 2019, do predvidene potrditve proračuna občine za leto 2019.

K osnovni pogodbi je bil 17. 04. 2019 sklenjen Aneks št.6. S tem aneksom se spreminja 9. Člen pogodbe, ki opredeljuje višino sredstev za posamezne namene iz proračuna občine.

Preverili smo proračunsko postavko 40302, kjer se vodijo sredstva za požarno varnost- redno dejavnost PGD v višini 77.000,00 EUR. Iz kartice finančnega knjigovodstva je razvidno, da so bila sredstva izkoriščena v celotni višini v obdobju obravnavanega proračunskega leta.

Ugotovitve: Občina Radovljica je ravnala smotno in transparentno, ko je opredelila sredstva za namen požarnega varstva z začasnim sklepom o izvrševanju proračuna za obdobje, do potrditve proračuna na Občinskem svetu oziroma do začetka veljavnosti Odloka o proračunu občine za leto 2019. Pri sestavi Aneksa št. 5 k pogodbi št. 845-0002/2013 je v drugem členu prišlo do napake. Napaka se pri naslednjem Aneksu št. 6 ne ponovi oziroma je dopolnitev osnovne pogodbe pravilno formulirana. Predvidena sredstva so bila pri izvrševanju proračuna namensko porabljena v celotnem obsegu.

Priporočilo: Pri pripravi dokumentov naj Občina Radovljica posvetiti pozornosti vsebini.

2. ZDRAVSTVENI DOM RADOVLJICA PP 40714

Na podlagi sklepa 43010-0166/2018-1 z dne 9. 08. 2018 je Občina Radovljica izvedla javno naročilo za izvajanje nadzora nad rekonstrukcijo in novogradnjo-dozidavo- zdravstvenega doma v Radovljici

K oddaji ponudbe so bili 9.08.2018 po elektronski pošti povabljeni trije ponudniki in sicer: Mega team d.o.o. Britof, kot drugi Planing biro Kranj d.o.o. in kot tretji Ingline plus d.o.o. Križe.

Ponudbe so do roka v razpisu oddali vsi povabljeni. V predlogu za oddajo naročila je dokumentirano, da je prvi ponudnik predlagal ceno 27.425,60 EUR, drugi ponudnik ceno 26.779,00 EUR in tretji ponudnik 24.217,00 EUR.

Na osnovi javnega razpisa je bila z dne 24.08.2018 sklenjena Pogodba za izvajanje nadzora nad rekonstrukcijo in novogradnjo-dozidavo-zdravstvenega doma Radovljica z najugodnejšim ponudnikom Ingline plus d.o.o. Križe za vrednost 24,217,00 EUR.

Pregledan je bil tudi Predlog za oddajo naročila za izdelavo varnostnega načrta in storitve koordinatorja za varnost in zdravje pri delu na začasnih in premičnih gradbiščih pri rekonstrukciji in novogradnji- dozidavi- zdravstvenega doma Radovljica.

K oddaji ponudbe sta bila 10.08.2018 povabljeni dva ponudnika in sicer TOPS-FS d.o.o. Blejska Dobrava in kot drugi GRETEAMd.o.o.Gozd Martuljek. Prvi ponudnik je ponudil storitev za ceno 4080,90 EUR, izbran pa je bil Greteam d.o.o. za vrednost 3080,90 EUR. Slednjemu je bila dne 24.08.2018 izdana naročilnica št. 0561/2018.

Obe storitvi sta poleg nekaterih drugih vođeni na kartici finančnega knjigovodstva na kontu 420801 in bremenita proračunsko postavko 40714.

Ugotovitve: Oba postopka izbire izvajalca sta bila vodena skladno z zakonom o javnem naročanju, transparentno, dobro dokumentirano in gospodarno, skladno s proračunsko opredeljenim namenom.

3. KNJIŽNICA A.T. LINHARTA RADOVLJICA _ ZGRADBA PP 48255

Na kartici finančnega knjigovodstva sta za Knjižnico A.T.Linharta Radovljica –zgradba zabeleženi dve obremenitvi občinskega proračuna.

Z dne 1.04.2019 je zabeležena obremenitev za vrednost 14.727,00 EUR.

Z vpogledom v dokumentacijo je ugotovljeno, da gre v končni fazi za izvensodno poravnavo plačila računa družbi SGD STRDIN, splošna gradbena dejavnost, d.o.o. Lovrenc na Pohorju, od dne 27.11.2013, ki je pri gradnji knjižnice nastopal kot podizvajalec družbi SGP Tehnik d.d. Škofja Loka.

Zoper Občino Radovljica je bila v predhodnem sodnem postopku že izdan sklep o izvršbi, z dodatnimi 1.889,00 EUR pravnimi stroški.

Na podlagi pregledane dokumentacije sodimo, da je Občina Radovljica z v končni fazi izvršeno izvensodno poravnavo, z dne 28.02.2019 ravnala razumno in gospodarno. V nasprotnem primeru bi ji sodišče, kot običajno prisodilo tudi plačilo zamudnih obresti, kar glede na oddaljenost nastanka dolžniško upniškega razmerja ne bi bil zanemarljiv znesek.

Nadalje smo preverili obremenitev proračuna v vrednosti 11.867,17 EUR.

V tem primeru v končni fazi ne gre za zgradbo knjižnice temveč za kletne prostore oziroma garažno hišo Vurnikov trg, kjer naj bi parkirna mesta primarno služila obiskovalcem knjižnice.

Občina Radovljica je praviloma dolžna spoštovati zakon o javnem naročanju, ko gre ta investicije iz javnih sredstev. V danem primeru parkirne hiše gre očitno za mešano lastnino, javno- zasebno. Zasebno v tem primeru zastopa Perina d.o.o.

Kot je razvidno iz dokumentov, je Perina d.o.o. v letu 2018 naročila vzpostavitev sistema plačljivega parkiranja v garažni hiši Vurnikov trg. Izvajalec del je bila družba Palisada sistemi d.o.o. Račun Palisade sistemi d.o.o. za vzpostavitev sistema izdan dne 22.09.2018 je znašal 35.014,55 EUR, nato je sledil prvi dobropis iste firme z datumom 9.11.2018 v vrednosti 1.564,65 EUR in še drugi dobropis z datumom 4.02.2019, v višini 9.596,30 EUR. Prvi dobropis se je nanašal na validacijo črtne kode, drugi pa na avtomatsko blagajno.

Pregledan je bil tudi dopis Perine d.o.o od 2.12.2019, poslan na Občino Radovljica z zahtevo po plačilu polovice nastalih stroškov in opozorilom, da bo v nasprotnem primeru parkirni sistem odprodan in parkiranje na javnih parkiriščih ne bo omogočal javnega dostopa.

Dne 5.12.2019 je bil med Perino d.o.o. in Občino Radovljica podpisan Dogovor o sofinanciranju vzpostavitve sistema plačljivega parkiranja v garažni hiši Vurnikov trg. Ta nalaga občini plačilo polovice stroškov v višini 11.926,80 EUR.

Že nakup parkirnih prostorov od Perine d.o.o. je bil na nek način neizbežen in pogojevan s pridobitvijo uporabnega dovoljenja za Knjižnico A.T.Linharta. Tudi tokrat kaže na neizhoden položaj občine Radovljica. Prodajalec je s pogodbeno zavezan, da parkirnim mestom, ki jih je kupila občina, omogoči javni dostop.

Ugotovitve: Občina Radovljica je ravnala smotrno, gospodarno in transparentno.

4. PRAZNIČNA OKRASITEV NASELIJ PP 44910

Pri nadzoru so bile pregledane postavke 44910, ki znašajo 30.084,43 EUR v skupnem znesku.

V ta namen je bilo angažiranih več izvajalcev in sicer:

Za novoletno okrasitev starega mestnega jedra Radovljice in za praznično okrasitev Begunj je s 1.11.2019 poslala družba Floweracademy, Sabina Šegula s.p. Vrbnje, predračun v višini 1739,06 EUR, za okrasitev graščine pa isti ponudnik predračun v znesku 985,23 EUR.

V arhivu je zabeležena korespondenca z Alenko Cajnkar Kemgrad d.o.o. Žiri, ponudba pa ni dokumentirana.

Predračun je pridobljen tudi od Janeza Uršiča s.p. od 8.11.2019 in sicer za okrasitev starega mestnega jedra v višini 2.320,00 EUR, za okrasitev graščine pa 1480,90 EUR.

Dne 11.11.2019 je bila izdana naročilnica št. 0805/2019 Floweracademy Sabini Šegula s.p. kot najugodnejšemu ponudniku za skupno ceno 2.724,29 EUR.

V plačilo je v proračunskem letu 2019 zapadel tudi račun istemu izvajalcu, izbranemu po identičnem postopku za leto 2018, račun pa je znašal 2.624,37 EUR.

Za novoletno okrasitev Linhartovega trga, montažo lučk na drevje, okrasitev v Kropi, okrasitev na Lancovem, postavitev transparenta in okrasitev v športnem parku v Radovljici je bilo angažirano podjetje Elektrogradnje Štefelin d.o.o. Dela so bila opravljena v okviru del vzdrževanja javne razsvetljave. V breme proračunskega leta 2019 je izvedeno plačilo računa

v višini 8.108,83 EUR za koledarsko leto 2018, prav tako račun za demontažo in skladiščenje v vrednosti 2.898,35 EUR. Identičen račun je bil izstavljen 11.11.2019 v višini 8.245,75 EUR, za storitev, opravljeno v letu 2019.

Za dodatno novoletno okrasitev je občina pričela postopek dne 25.11.2019.

Pridobljeni sta bili dve ponudbi in sicer družbe EIS Skočaj d.o.o. Preserje pri Radomljah, za ceno 4.706,39 EUR, izbran pa je bil drugi ponudnik Elektrogradnje Štefelin d.o.o. Radovljica za ceno 4.411,76 EUR.

Kot zadnje naročilo je evidentirana montaža dodatne novoletne okrasitve v Begunjah – priklop violinskih ključev. Kot v prejšnjem, tudi v tem primeru zasledimo dva ponudnika, pri čemer je EIS Skočaj d.o.o. ponudil ceno 951,15 EUR, izbran pa je bil ponudnik Elektrogradnje Štefelin Radovljica za ceno 860,64 EUR.

Ugotovitve: Postopek izbire izvajalcev del je bil voden transparentno in zakonito. Izbira ponudnikov je bila gospodarna.

5. ZEMLJIŠKO UREJANJE LASTNIŠTVA NEPREMIČNIN: Stroški oglaševalskih storitev

Nadzorni odbor je pregledal proračunsko postavko 44825-Zemljiško urejanje lastništva nepremičnin, s poudarkom na kontu 402006-Stroški oglaševalskih storitev. Ugotovljeno je bilo, da je odhodek na kontu nastal zaradi oglaševanja objave o javni dražbi zemljišč na območju gramoznice Graben v Radovljici. Skupen znesek v breme je znašal 651,41 EUR in sicer za oglas v Delu 353,80 EUR in za oglas Gorenjskem Glasu 300,61 EUR s popustom. Ponudnika sta se izbrala na podlagi 12. Člena Navodila o oddaji javnih naročil Občine Radovljica št. 007- 0001/2018 z dne 8.3. 2018, po postopku evidentiranja izbora. Dokumentaciji o naročilu oglasa so priloženi vsi potrebni dokumenti, skupaj z mail pogovorom z omenjenima časopisnima hišama. Nadzorni odbor ugotavlja da je bil nastali strošek oglaševanja primerljiv s podobnimi oglasi.

Ugotovitev: Občina Radovljica je pri oglaševanju objave o javni dražbi zemljišč na območju gramoznice Graben ravnala smotno in transparentno.

6. ZAGOTOVITEV PROSTOROV ZA PREDŠOLSKO VZGOJO-VRTEC RADOVLJICA

Pri NRP 091018 - Zagotovitev prostorov za predšolsko vzgojo - Vrtec Radovljica je bil podrobneje pregledan konto 42050000 Investicijsko vzdrževanje in izboljšave.

Na podlagi sklepa št. 43010-0066/2019-1 z dne 13. 5. 2019 se je v skladu z Navodili o oddaji javnih naročil Občine Radovljica(podrobni postopek) začelo izvajati javno naročilo Ureditev dveh igralnic vrtca v nenamenski stavbi Gorenjska cesta 25, Radovljica 2.faza(druga igralnica)

Zabeležena sta dva poslovna dogodka. Prvi 20.9.2019 in sicer ureditev igralnic na Gorenjski cesti 25. K oddaji ponudb so bili pozvani štirje potencialni ponudniki. Dva ponudnika sta se odzvala s konkretno ponudbo. Enega ponudnika zaradi prezasedenosti oddaja ponudbe ni interesirala, medtem ko zadnji pozvani k ponudbi, ponudbe ni oddal. Na podlagi dveh prispelih ponudb je bil izbran cenejši izvajalec s ponudbo v višini 22.321,59 EUR z DDV, medtem ko je bila dražji ponudnik projekt ocenil na vrednost 22.770,39 EUR z DDV. Obe ponujeni ceni sta bile sicer močno nižji od ocenjene vrednosti naročila, ki je bila ocenjena na 35.000,00 EUR z DDV. S ponudnikom je bila dne 13.6.2019 sklenjena pogodba številka 43010-006/2019-8, kateri so dodani zavarovalna polica, terminski plan, menična izjava in

ostali potrebni dokumenti. Dne 1.8.2019 je Občina Radovljica prejela obvestilo o zaključku del. Dne 24.10.2019 je bilo izvedeno vračilo finančnega zavarovanja za dobro in pravočasno izvedbo del.

Z izbranim izvajalcem so bila dogovorjena tudi dodatna dela- Predelava vodovodne instalacije v sanitarijah, zaradi ureditve priklopa tople sanitarne vode za potrebe vrtca v nenamenski stavbi Gorenjska cesta 25. Z izbranim izvajalcem je bila podpisana pogodba na ključ, a je bilo med izvedbo del ugotovljeno da je dodatno potrebno urediti priklop tople sanitarne vode. Izvajalcu se je za dodatna dela, ki niso bila zajeta v projektu izdala naročilnica v skupni vrednosti 437,68 EUR.

Pri NRP 091018 je bil pregledan tudi konto 42080400-Načrti in druga projektna dokumentacija-PID igralnice Gorenjska cesta 25. Zaradi starosti objekta, zaradi katerih je prišlo do spremembe glede na projekt za izvedbo (PZI), je bilo potrebno izdelati projekt izvedenih del (PID). Ponudbo sta oddala dva ponudnika, izbran je bil ponudnik z ugodnejšo ceno in sicer 793,00 EUR z DDV

Ugotovitev: Občina Radovljica je pri ureditvi igralnic na Gorenjski cesti 25 ravnala smotrno, ekonomično in transparentno. Dokumentacija je primerno urejena. Strošek dodatnih del je transparentno obrazložen in v opisani situaciji smoteren.

7. PRIHODKI IZ NASLOVA NAJEMNIN ZA KMETIJSKA ZEMLJIŠČA IN GOZDOVE.

Prihodki iz naslova najemnin za kmetijska zemljišča in gozdove so v letu 2019 znašali 9.577,59 EUR. Za pregled je bila naključno izbrana najemna pogodba za zemljiško parcelo 394/22, k.o. 2154- Nova vas med Občino Radovljica in podjetjem Anže Bagi s.p. Najemjemalec je z namenom dodatne ponudbe restavracije na Kležnk katere lastnik je pisno dne 11.5.2016 zaprosil Občino Radovljica za najem dodatnega dela zemljišča za letni vrt v izmeri 36 m². Najemna pogodba je bila podpisana 18.6.2019 in smiselno sklenjena za čas najema restavracije na letališču. Znesek najemnine je v pogodbi ustrezno obračunan po ceniku najema zemljišč v lasti Občine Radovljica. Pogodba vsebuje tudi ostale natančne opredelitve glede pogojev o oddajanju zemljišča v podnajem, morebitni škodi, vzdrževanju in podobnem.

Ugotovitve: Občina Radovljica je z naslova najemnin za kmetijska in gozdna zemljišča v letu 2019 prejela 9.577,59 EUR. Pri naključno izbrani najemni pogodbi Občina ravna smotrno in ekonomično. Pogodba primerno ureja odnose med najemodajalcem in najemjemalcem.

8. PRIHODKI OD PRODAJE CESTNIH MOTORNIH VOZIL

Dne 5.7. 2019 je Občina Radovljica objavila namero o sklenitvi neposrednih pogodb o prodaji premoženja in sicer dveh vozil Hyundai Santa Fe letnik 2003 in Renault 2 Lim letnik 2002. Prejeti sta bili dve ponudbi, kjer je prvi ponudnik podal le ponudbo za vozilo Hyundai Santa Fe, medtem ko je drugi ponudnik podal ponudbo za obe vozili. Za vozilo za katerega sta podala ponudbo oba ponudnika je bilo na podlagi višje ponujene cene izbrano podjetje Avtotransporti Kastelic, ki je podalo ponudbo tudi za drugo vozilo. Dne 29.8. 2019 je Občina Radovljica prejela tudi potrebno potrdilo o uničenju uničenega vozila.

Ugotovitve: Občina Radovljica je pri prodaji premoženja ravnala smotrno, ekonomično in transparentno.

9. PRIHODKI OD PRODAJE RAČUNALNIŠKE OPREME

Občina Radovljica je v letu 2019 prodala računalniško opremo v skupni vrednosti 971,31 EUR brez DDV in sicer od najmanjše vrednosti 8,20 EUR brez DDV do najvišje vrednosti 336,07 EUR brez DDV. Pregledane pogodbe so ustrezne. Pri eni pogodbi je bil zaradi

ugotovljenih sprememb pri ugotavljanju ohranjenosti opreme sklenjen aneks k pogodbi v korist Občine Radovljica. Nadzorni odbor je pregledal tudi zapisnik o izvedenih pogajanjih za prodajo računalniške opreme, katerih predmet je bil prenosni računalnik HP Probook 450 G2. Na pogajanjih pred tričlansko komisijo se je izklicna cena računalniške opreme podvojila.

Ugotovitve: Občina Radovljica je pri prodaji računalniške opreme ravnala smotrno, transparentno in ekonomično.

Priporočilo: Občina Radovljica naj pri odsluženi računalniški opremi preuči možnost darovanja drugim javnim ustanovam ali socialno ogroženim posameznikom.

10. KNJIŽNICA ANTONA TOMAŽA LINHARTA RADOVLJICA - TEKOČI TRANSFERI V JAVNE ZAVODE

PP 48294 Knjižnica Antona Tomaža Linharta Radovljica

Konto 413300 Tekoči transferi v javne zavode - sredstva za plače in druge izdatke zaposlenim

Konto 413302 Tekoči transferi v javne zavode - za izdatke za blago in storitve

Knjižnica ATL Radovljica opravlja storitve knjižnice za štiri občine – Radovljica, Bled, Bohinj in Gorje, zato uveljavlja sofinanciranje stroškov pri vseh štirih občinah po dejanskih izdatkih in dogovorjenih delitvenih razmerjih za zaposlene. Prispevek občin je v letu 2019 predstavljal 85,37% prihodkov Knjižnice.

Občina Radovljica in Knjižnica ATL Radovljica sta imeli razmerje za leto 2019 urejeno s Pogodbo o sofinanciranju knjižnice ATL Radovljica z dne 20.5.2019, na podlagi Zakona o javnih financah (ULRS 11/2011), Zakona o zavodih (ULRS 12/1991) in Odloka o proračunu Občine Radovljica za leto 2019 (DN UO 254/2019). Pogodba pokriva financiranje v skupni višini 615.300 EUR, ki se uveljavlja na podlagi zahtevkov zavoda in sicer za naslednje sklope:

- strošek dela – plače do višine 426.100 EUR
- stroški delovanja do višine 138.000 EUR
- nakup knjig do višine 41.000 EUR
- javna dela do višine 6.200 EUR
- torkovi večeri do višine 2.000 EUR
- računalniška oprema do višine 2.000 EUR

Od planiranih sredstev 615.300 EUR je bilo realiziranih 602.302,36 EUR sofinanciranja Občine Radovljica.

V praksi Knjižnica izdaja mesečne zahtevke Občini Radovljica, ločene po zgornjih sklopih in s podrobno specifikacijo. Občina sproti nakazuje sredstva po zahtevkih do izrabe.

Ugotavljamo, da je zavod porabil predvidena sredstva po sklopih že pred iztekom leta:

- stroški delovanja do novembra 2019
- nakup knjig do julija 2019
- računalniška opremo do oktobra 2019
- torkovi večeri do maja 2019

Glavni ponavljajoči stroški mesečnih zahtevkov za delovanje so:

- ogrevanje ca. 500 EUR za poletne mesece in ca. 3.600 EUR za zimske mesece, PERINA d.o.o., kasneje SAM GM d.o.o.,

- električna energija ca. 1.900 – 2.500 EUR Petrol d.d.
- čiščenje ca. 2.100 EUR Damjana Fink s.p.

Občina prispeva za plače sorazmerno glede na ostali dve občini, t.j. uprava 5,35 zaposlenih in bibliotekarji 11,65 zaposlenih, kar zneso okvirno med 32.000 in 35.000 EUR stroška za plače na mesec.

Zahtevki s strani Knjižnice za plačilo stroškov delovanja so slabo dokumentirani, namesto da bi bil podan računalniški izpis izdatkov iz računovodskega programa, je podana ročno sestavljena excel tabela s kar nekaj nedoslednostmi in napakami, npr.:

- zahtevek april 2019 ... postavka »toplota za marec in april« Perina d.o.o. v znesku **2.446,08 EUR** je obračunana dvakrat in s tem neupravičeno tudi 2x plačana s strani Občine, enakovrednega zneska v seznamu javnih plačil ne najdemo.
- zahtevek november 2019 ... obračunana je toplota za 6 mesecev nazaj v znesku **277,95 EUR** za Perina d.o.o. (junij, julij) in **3.674,64 EUR** za SAM GM d.o.o. (avgust-november), kar je sicer nenavadno (strošek ogrevanja bi se načeloma moral obračunavati mesečno), ampak še vedno legalno. Ampak istočasno pa je zaračunana tudi toplota za naslednji mesec pod nazivom »dobavljena toplota: ocena december« v znesku **3.612,00 EUR** za SAM GM d.o.o., kar pa je nepravilno. Poleg tega enakovrednega zneska v seznamu javnih plačil ne najdemo.

Ekstrakt iz Erar za plačila KATL podjetju Perina d.o.o. za navedeno obdobje

04.04.19	SI56070000001150995	COST	3.427,44 EUR
21.05.19		GDSV	1.630,05 EUR
26.06.19		GDSV	815,03 EUR
26.07.19		GDSV	501,74 EUR
23.12.19		GDSV	277,95 EUR

Ekstrakt iz Erar za plačila KATL podjetju SAM GM d.o.o. za navedeno obdobje

27.12.19	SI56101000057787066	SUPP	3.674,64 EUR
04.02.20	SI56101000057787066	SUPP	4.507,56 EUR
05.03.20	SI56101000057787066	SUPP	4.483,06 EUR

Ugotavljamo, da zahtevki v delu niso skladni s Pogodbo o sofinanciranju knjižnice ATL Radovljica, kjer je v 3. členu navedeno: »Občina bo sredstva iz tega člena nakazala na podlagi zahtevkov, ki izkazujejo dejansko nastale stroške ...

Ugotovitve:

Občina Radovljica je postopkovno pravilno vodila sofinanciranje zavoda Knjižnica ATL Radovljica za leto 2019 v skladu s podpisano Pogodbo o sofinanciranju, veljavno zakonodajo in proračunskimi dokumenti. Vendar pa ugotavljamo pomanjkljiv nadzor nad uveljavljanjem zahtevkov podanih s strani zavoda KATL, ki so pripravljeni nenatančno in v delu ne odražajo dejansko nastalih stroškov.

Priporočilo: Priporočamo, da Občina Radovljica še enkrat preveri utemeljenost stroškov v zahtevkih (tako na gornjih primerih kot na ostalih mesečnih zahtevkih) in v primeru potrjenih nepravilnosti zahteva vračilo denarja v skladu s 5. členom Pogodbe o sofinanciranju.

Priporočamo tudi, da tako Občina kot Knjižnica bolje planirata predvidena proračunska sredstva za posamezne sklope, da bo zagotovljeno financiranje vseh sklopov skozi celotno leto (z nižanjem stroškom, višanjem sredstev ali prerazporeditvijo med sklopi).

Priporočamo tudi, da Občina v smislu gospodarnega ravnanja preveri določene stroške: ogrevanje, čiščenje, elektrika, ki so po laični oceni in po primerjavi s podobnimi knjižnicami videti relativno visoki in predlagamo, da Občina s svojimi strokovnimi viri usmeri zavod v iskanje optimalnejših rešitev v smislu manjše porabe proračunskega denarja za operativne stroške.

11. PRIHODKI OD PODELJENIH KONCESIJ ZA RUDARSKO PRAVICO

PP 3046 Prihodki iz naslova podeljenih koncesij
Konto 710306 Prihodki iz naslova podeljenih koncesij
Konto 710311 Prihodki od podeljenih koncesij za rudarsko pravico

Občina Radovljica ima na svojem območju dve podeljeni koncesiji za rudarsko pravico s pogodbama:

1. Med Republika Slovenija in Gorenjska gradbena družba d.d. (prej CP KR) pogodba št. 354-14-118/01 z dne 10.12.2001 za 20 let na področju kamnoloma Kamna Gorica za izkoriščanje tehničnih kamnov dolomit in kremenov keratofir na področju 32,5ha v znesku koncesnine 176.785,68 EUR na leto. Kopije pogodbe občina nima.
2. Med Republika Slovenija in Gorenjc d.o.o. (prej SGP Gorenjc) pogodba št. 354-14-22/01 za obdobje 15 let z dne 10.12.2001, podaljšano dne 6.2.2017 do 10.12.2031, na področju gramoznice Graben za izkoriščanje proda na področju 5,5ha v znesku koncesnine 9.976,34 EUR na leto

Ministrstvo za infrastrukturo RS vsako leto izda odločbo za odmero koncesnine. Koncesnina za rudarske pravice se v skladu z Zakonom o rudarstvu se razdeli na 50% za državo in 50% na Občino Radovljica.

Občina Radovljica ima tudi podeljeno koncesijo za plinsko omrežje z dne 4.2.2019 za nedoločen čas in sicer s podjetjem Petrol d.d. oz. Plin d.o.o., ki letno nakaže 28.985,67 EUR koncesnine za leto 2018, za leto 2019 še ni podatka.

Občina Radovljica poleg tega prejema tudi koncesnino s strani Lovskih družin v vrednosti 1.251,72€ za leto 2018, za leto 2019 še ni podatka.

Ugotovitve:

Nadzorni odbor ugotavlja, da se vse štiri koncesijske pogodbe izvajajo in koncesionarji vsako leto nakažejo zahtevani znesek koncesnine v proračun Občine Radovljica. Občina Radovljica v tem primeru ravna smotrno, gospodarno in zakonito.

Priporočilo:

Nadzorni odbor priporoča, da Občina Radovljica kot stranka v postopku in prejemnik koncesnince pridobi tudi kopijo pogodbe št. 354-14-118/01 med RS in GGD d.d. Glede na to, da se omenjena pogodba izteče že kmalu 10.12.2021, predlagamo, da Občina Radovljica pravočasno pripravi izhodišča za naslednje obdobje z lastno naročenimi elaborati, neodvisnimi od koncendenta.

12. PRIHODKI OD PRODAJE STAVBNIH ZEMLJIŠČ

PP 3301 Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč
Konto 722100 Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč

Nadzorni odbor je pregledal nekaj izvedenih poslov prodaje stavbnih zemljišč v letu 2019

1. zemljišče gramoznica po komasaciji, kupec GGD, 50.620,00 EUR brez DDV
2. zemljišče gramoznica, kupec OPK , 4.162,49 EUR+46.619,91 EUR+34.983,66 EUR brez DDV
3. Alpska 48, Lesce, kupec Pinsone Jakše Milena 45.875,00 + 4.875,00 EUR

Ad.1

Po propadu SGP Tehnik je Občina Radovljica že leta 2015 pričela z aktivnostmi za konsolidacijo zemljišča velikosti 37.406m² v Gramoznici Radovljica z namenom postavitve centralne čistilne naprave (CCN).

Občina je z velikimi naporji uspela vse stranke prepričati v podpis pogodbe o komasaciji dne 25.1.2019 – Občina Radovljica, Komunala Radovljica, GGD, g. Molj, g. Vogeltnik in konsolidirati zemljišče s ceno 15 EUR/m². GGD je posledično moral plačati 50.620,84, privatna lastnika pa sta prejela odškodnino v vrednosti 47.934,82 EUR in 7.283,31 EUR. S sklepom okrajnega sodišča dne 18.9.2019 je bilq komasacija tudi uradno potrjena.

Ad.2

Zemljišče velikosti 1867m² v Gramoznici Radovljica je Občina sklenila prodati za industrijsko rabo. Izvedena je bila cenitev s strani podjetja Hof. Izvedena je bila dražba dne 26.9.2019 z objavo dne 12.8.2019, prijavil se je samo en dražitelj, podjetje OPK in kupil zemljišče po izklicni ceni. Pogodba je bila podpisana dne 15.10.2019

Ad.3.

27.5.2019 je bila izvedena cenitev podjetja Hof, ki je ocenila hišo in parcelo na vrednost 65.000 EUR.

1.8.2019 je bila izvedena prva dražba, ki je bila neuspešna, ni bilo nobenega ponudnika.

5.9.2019 je bila izvedena druga dražba za 25% nižjo vrednost, dražbe sta se udeležila dva ponudnika, uspela je ga. Pinsone Jakša z 2.000 EUR višjo ponudbo od izklicne cene.

18.9.2019 je bila podpisana pogodba.

Ugotovitve: Nadzorni odbor ugotavlja, da je Občina Radovljica izvedla vse postopke maksimalno transparentno in s trudom, da se optimalno rešijo vse zemljiške zadeve. Občina je ravnala smotrno, gospodarno in zakonito.

13. PROJEKT HITRO S KOLESOM

-NRP 042023 Hitro s kolesom

Gorenjske občine so izvedle skupen projekt povezave sistemov izposoje koles, projekt je koordiniral BSC Kranj, pod pokroviteljstvom LAS (lokalna agencija)

-obstoječi sistemi Jesenice, KR, - dobavitelj MM IBIS

-8.8.2017 študija gorenjske povezave za 11.712 EUR - MM IBIS

-14.2.2019 stroškovnik

-7.3.2019 pogodba št. C2130-19-330007 med MGRT in BSC

-23.4.2019 partnerska pogodba za študijo 6 občin + BSC kot naročniki in Tarin kot izvajalec za 7.076,00 EUR (11.712,00 EUR ?)
-11.7.2019 vodilni partner je BSC
-xx 8 2019 objavljeno javno naročilo JN 005463/219-B01
-4.9.2019 oddaja ponudbe
-5.9.2019 podpis pogodbe z MM IBIS
-24.9.2019 pogodba Občina Radovljica+BSC kot naročnik, MM IBIS kot izvajalec za 152.336,22 EUR, 32 koles, 5 postaj

-julij 2018 DIIP – dokument identifikacije investicijskega projekta
-julij 2018 IP – investicijski program
-3.8.2018 – pogodba DIIP in IP
Skupna vrednost projekta je 140.734,40 EUR.

Ugotovitve:

Občina Radovljica je ravnala smotrno, ekonomično in transparentno.

14. PREJETE DONACIJE IN DARILA OD DOMAČIH PRAVNIH OSEB

PP 48291, Spomeniki, grobišča, spominska obeležja

S pogodbo o donatorstvu (610-5/2019) je Občina Radovljica dne 11.6. 2019 od javnega podjetja Komunala Radovljica prejela 2.500,00 E za obnovo «Avsenikovega spomenika» v krožišču v Lescah.

Na podlagi razpisnih pogojev za izvedbo del je Občina Radovljica izmed dveh prijavljenih podjetij EMX iz Lesc in Punt – international, d.o.o., Smokuč 48 /a, Žirovnica, kot ugodnejšega ponudnika izbrala slednjega. Predlog za oddajo naročila (43010 – 302 /2019) je bil izdan 12. 12. 2019, kot tudi naročilnica (0930 /2019) v znesku 2.499,78 E, ki podjetju Punt – international, d.o.o. nalaga obnovo harmonike na spomeniku, izdelane iz inox, kislino odporne pločevine, debeline 2 mm s pripadajočimi deli. Dela so bila zaključena 26. 3. 2020.

Ugotovitve: Občina Radovljica je v skrbi za izgled modernega obeležja, ki ga je v specifičnem gradivu - betonu in pločevini zasnoval oblikovalec Klemen Rodman, z donatorskimi sredstvi ravnala zakonito, transparentno in ekonomično.

15. STROŠKI AZILA ZA ZAPUŠČENE ŽIVALI

PP 44514

Občina Radovljica je od 1.1. do 31.12. 2019 Podjetju Perun – dresura psov, Brano Pirc s.p. in Veterinarski kliniki za male živali Lesce d.o.o. izplačala 7 189, 84 E.

V letu 2019 so bile pogodbe o zagotavljanju pomoči zapuščenim živalim, kot ga določa Zakon o zaščiti živali, sklenjene s podjetji: Perun – dresura psov, Branko Pirc s.p., Veterinarsko kliniko za male živali Lesce d.o.o. in Medicovet Kranj. Perun, ki je zagotavljal zavetišče za male živali za vse občine Zgornje Gorenjske, je veljavno pogodbo z Občino Radovljica sklenjeno 20. 9. 2001, zaradi poslovnih in osebnih razlogov 2019 predčasno odpovedal. Problematika zavetišča Perun je razvidna iz dokumentacije, ki jo je zbral občinski redar g. Tomaž Klemenčič. Odpoved pogodbe s Perunom (začetek odpovednega roka je bil določen z 28. 1. in končan z 28. 4. 2020) in sklenitev novega dogovora o oskrbi zapuščenih živali z Javnim zavodom Živalski vrt Ljubljana, Zavetišče Gmajnice s Pogodbo o izvajanju dejavnosti oskrbe in namestitve zapuščenih živali za obdobje 2020 – 2022 oziroma od 1.3. 2020 do 28. 2. 2022, sicer datira že v leto 2020.

Ugotovitve: Občina Radovljica je izvedla vse postopke zakonito, transparentno in na način, da se nepričakovan in pereč problem reši hitro in humano.

UGOTOVITVE

1. Ugotovi se, da je bilo med opravljanjem nadzora sodelovanje med Nadzornim odborom in nadzorovanim organom korektno in profesionalno.
2. Nadzorni odbor na podlagi pregleda zgoraj opisane dokumentacije s posameznih področij ocenjuje, da Občina Radovljica v večini pregledanih postavk zakonito in pravilno posluje z občinskimi javnimi sredstvi ter da učinkovito in gospodarno porablja občinska proračunska sredstva. Za zagotavljanje večje transparentnosti in gospodarnosti nadzorni odbor daje naslednja

PRIPOROČILA:

1. Pri pripravi dokumentov naj Občina več pozornosti nameni vsebini.
2. Občina Radovljica naj pri odsluženi računalniški opremi preuči možnost darovanja drugim javnim ustanovam ali socialno ogroženim posameznikom.
3. Priporočamo, da Občina Radovljica še enkrat preveri utemeljenost stroškov v zahtevkih (tako na nadzorovanih primerih kot na ostalih mesečnih zahtevkih) in v primeru potrjenih nepravilnosti zahteva vračilo denarja v skladu s 5. členom Pogodbe o sofinanciranju. Priporočamo tudi, da tako Občina kot Knjižnica bolje planirata predvidena proračunska sredstva za posamezne sklope, da bo zagotovljeno financiranje vseh sklopov skozi celotno leto (z nižanjem stroškom, višanjem sredstev ali prerazporeditvijo med sklopi).
Priporočamo, da Občina v smislu gospodarnega ravnanja preveri določene stroške: ogrevanje, čiščenje, elektrika, ki so po laični oceni in po primerjavi s podobnimi knjižnicami videti relativno visoki in predlagamo, da Občina s svojimi strokovnimi viri usmeri zavod v iskanje optimalnejših rešitev v smislu manjše porabe proračunskega denarja za operativne stroške.
4. Nadzorni odbor priporoča, da Občina Radovljica na področju koncesij za rudarsko pravico, kot stranka v postopku in prejemnik koncesnine pridobi tudi kopijo pogodbe št. 354-14-118/01 med RS in GGD d.d. Glede na to, da se omenjena pogodba izteče že kmalu 10.12.2021, predlagamo, da Občina Radovljica pravočasno pripravi izhodišča za naslednje obdobje z lastno naročenimi elaborati, neodvisnimi od koncendenta.

Občina Radovljica je posredovala opredelitve do pripomb oz. priporočil podanih v poročilu:

K točki 1.: Pri pripravi dokumentov naj Občina več pozornosti nameni vsebini.

Odgovor: Priporočilo se upošteva. Pri pripravi aneksa št. 5 k Pogodbi o opravljanju javne gasilske službe v Občini Radovljica št. 845-0002/2013 je dejansko prišlo do pomote pri zapisu člena pogodbe, ki se s tem aneksom spreminja.

K točki 2: Občina Radovljica naj pri odsluženi računalniški opremi preuči možnost darovanja drugim javnim ustanovam ali socialno ogroženim posameznikom.

Odgovor: Priporočilo se upošteva ob upoštevanju zakonskih določb. Skladno z 79. členom Zakona o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Ur. l. RS, št. 11/18 in 79/18; ZSPDSLS-1) občina opremo lahko neodplačno prenese v last osebam javnega

prava, pod pogojem, da je knjigovodska vrednost nič in je izločena iz uporabe. Občina je tako v letošnjem letu brezplačno v last javnim zavodom, katerih ustanoviteljica je, prenesla prenosni računalnik, 2 optična čitalnika ter komunikacijsko omaro, kar ocenjujemo kot zelo smotrno in pozitivno prakso. V last fizičnih oseb se oprema prenese lahko le pod pogojem, da je knjigovodska vrednost nič in je izločena iz uporabe ter bi bila predmet uničenja ali je njena knjigovodska vrednost nič in je izločena iz uporabe ter bi bili stroški prodaje višji od pričakovane kupnine.

K točki 3: Nadzorni odbor priporoča, da Občina Radovljica še enkrat preveri utemeljenost stroškov v zahtevkih (tako na nadzorovanih primerih kot na ostalih mesečnih zahtevkih) in v primeru potrjenih nepravilnosti zahteva vračilo denarja v skladu s 5. členom Pogodbe o sofinanciranju.

Nadzorni odbor priporoča tudi, da tako Občina kot Knjižnica bolje planirata predvidena proračunska sredstva za posamezne sklope, da bo zagotovljeno financiranje vseh sklopov skozi celotno leto (z nižanjem stroškom, višanjem sredstev ali prerazporeditvijo med sklopi).

Nadzorni odbor priporoča, da Občina v smislu gospodarnega ravnanja preveri določene stroške: ogrevanje, čiščenje, elektrika, ki so po laični oceni in po primerjavi s podobnimi knjižnicami videti relativno visoki in predlagamo, da Občina s svojimi strokovnimi viri usmeri zavod v iskanje optimalnejših rešitev v smislu manjše porabe proračunskega denarja za operativne stroške.

Odgovor: Najprej podajamo pojasnilo na ugotovitev nadzornega odbora, da se proračunska sredstva občine po posameznih sklopih porabljajo že pred iztekom leta. Nakup knjig knjižnica poleg sredstev iz občinskega proračuna financira tudi iz sredstev Ministrstva za kulturo. Prvi obrok sredstev s strani ministrstva za leto 2019 je knjižnica prejela 20.5.2019, kar je tudi razlog, da knjižnica knjižno gradivo kupuje najprej s sredstvi občine in kasneje s sredstvi ministrstva. Zahtevke za nakup knjig in drugo knjižno gradivo knjižnica izstavlja po dejansko nastalih stroških nakupa.

Torkovi večeri (poimenovanje je ostalo od leta 1989, ko so se po izgradnji prizidka začele prireditve v knjižnici v stavbi na Gorenjski cesti 27) potekajo v knjižnici od oktobra do maja, v obdobju junij – september so večinoma razstave. Knjižnica izstavlja zahtevke po dejansko nastalih stroških za izvedene prireditve.

V nadaljevanju podajamo pojasnilo za ugotovljene napake v zahtevkih za meseca april in november 2019. Na zahtevku za april 2019 je bil dvakrat obračunan račun za toploto v višini 2.445,08 EUR. Pomota je bila ugotovljena, zato je bil znesek v višini 2.445,05 EUR odštet pri zahtevku za maj (priloga).

Na zahtevku za november 2019 je bila obračunana toplota za junij in julij v višini 277,95 EUR ter za obdobje od avgusta do novembra v višini 3.674,64 EUR. Oba računa je knjižnica prejela šele 26.11.2019, zato sta bila tako pozno vključena tudi na zahtevek občini. Ker knjižnica računov za toploto ni prejemale redno mesečno, na zahtevkih strošek ogrevanja ni obračunan redno mesečno, temveč po prejetih računih.

Poleg tega je bila na zahtevku za november obračunana ocena porabe toplote za december na podlagi podatkov, ki jih je knjižnici posredoval upravljavec kotlovnice (ocena porabe je bila 29,5 MWh, 2.961,80 EUR x 22 % DDV znaša 3.612,42 EUR). Knjižnica je oceno porabe vključila v zahtevek, ker je želela porabiti namenska sredstva za leto 2019 v letu 2019 (v skladu s SRS 36 knjižnica knjiži poslovne prihodke in poslovne odhodke po nastanku poslovnega dogodka).

Decembrski račun za ogrevanje je knjižnica prejela 6. 1. 2020, dejanski znesek ogrevanja je znašal 4.507,56 EUR. Občini razlika med ocenjeno porabo in dejansko nastalim stroškom ogrevanja ni bila zaračunana. Knjižnica je razliko med ocenjeno porabo in dejansko porabo v višini 895,14 EUR krila iz lastnih sredstev. Za mesec december, občini zahtevki za materialne stroške ni bil izdan, ker so bila že z novembrskim zahtevkom porabljena vsa namenska sredstva za materialne stroške, ki jih je imela občina rezervirana v proračunu za leto 2019.

V izogib možnim napakam pri obračunavanju stroškov knjižnice na zahtevkih občini, in zagotavljanju, da zahtevki vsebujejo dejansko nastale stroške, knjižnica od 1.1.2020 kot prilogo zahtevku za mesečne stroške prilaga nove izpise iz računovodskega programa Vasco in sicer glede na prejete račune. Na izpisu so navedeni naslednji podatki: št. prejetega računa, stroškovno mesto, dobavitelj, opis dokumenta in znesek.

V poročilu nadzornega odbora je naveden tudi znesek iz ERAR-ja v višini 4.483,06, kar predstavlja račun za toploto za januar 2020. Račun je knjižnica prejela 3.2.2020 in je vključen na zahtevku za januar 2020.

Do odstopanj med zneski računov dobaviteljev toplote in zneski, ki so občini obračunani na zahtevkih, prihaja zaradi kompleksnega načina prefakturiranja. Račun za toploto se namreč na osnovi Pravilnika o načinu določanja skupnih stroškov osrednjih knjižnic, ki zagotavljajo knjižnično dejavnost v več občinah, in stroškov krajevnih knjižnic (UL RS 19/2003) razdeli za skupne prostore po deležu tudi občinam Bled, Bohinj in Gorje.

V zgradbi nove knjižnice vsi prostori znašajo 2.189,7 m² (100 %), skupni prostori (uprava, potujoča, skladišče, server..) pa znašajo 406,20 m², kar predstavlja 18,55 % celote. Občina Radovljica tako plača 81,45 % od 100 % deleža. Razlika, ki predstavlja delež skupnih prostorov v višini 18,55 % pa se potem deli po ključu: 53 % stroškov pokrije občina Radovljica, 23,7 % občina Bled, 15 % občina Bohinj in 8,3 % občina Gorje. Pri tem poravnavanju stroškov pa se obračuna tudi strošek ogrevanja, ki se zaračunava Kavarnici. Kar pomeni, da najprej zaračunajo občinam, nato se odšteje, kar se zaračunava Kavarnici. Ravno tako v obratnem vrstnem redu: 81,45 % dobi nazaj občina Radovljica, 18,55 % pa se deli po ključu: 53 % Radovljica, 23,7 % Bled, 15 % Bohinj in 8,3 % Gorje. Zneski prefakturiranja so bili občini odšteti v novembru, končni obračun pa šele januarja 2020, ker so zadnji račun za ogrevanje prejeli januarja 2020 in račun Kavarnici je bil izdan januarja 2020. Končni obračun je poknjižen v glavni knjigi za leto 2019 in je zajet v ZR 2019.

V letu 2019 so znašali splošni stroški delovanja 167.773 EUR, od tega je občina namensko nakazala za stroške 140.000 EUR, ostale stroške je krila knjižnica iz lastnih prihodkov. Vsa nakazana sredstva iz proračuna občine so bila porabljena namensko za stroške materiala in stroške storitev. Iz tega vira niso bile nabavljene knjige ali osnovna sredstva, niti niso bili kriti stroški za plače, prispevke in druge osebne prejemke zaposlenih.

V smislu gospodarnega ravnanja in iskanju optimalnih rešitev v smislu čim nižje porabe proračunskih sredstev so bile pregledane postavke z največjo porabo (elektrika, ogrevanje, čiščenje). Pojasnila podajamo po posameznem strošku.

Električna energija

Občina vsake 4 leta izvede javno naročilo za dobavo električne energije, v katerega je vključena tudi knjižnica. Občina na podlagi izvedenega javnega naročila sklene okvirni sporazum za dobo 4 let z dobavitelji, ki izpolnjujejo razpisne pogoje in z najugodnejšim sklene pogodbo za dobavo električne energije za dobo 1 leta. Potem vsako leto ponovno pri

vseh dobaviteljih, s katerimi ima sklenjen okvirni sporazum, odpre konkurenco tj. zbere ponudbe za dobavo električne energije v naslednjem letu in z najugodnejšim zopet sklene pogodbo za dobo 1 leta. Trenutno ima občina sklenjen okvirni sporazum z naslednjimi dobavitelji: Petrol d.d., E3 d.o.o. in HEP d.o.o., pogodbo za dobavo električne energije za leto 2020 pa ima sklenjeno s Petrolom d.d.

Stroški ogrevanja

Vse stavbe na Vurnikovem trgu imajo skupno kotlovnico (Vurnikov trg 3a). To pomeni, da knjižnica nima možnosti izbire dobavitelja. Posledično ne more izvesti javnega naročila za izbiro dobavitelja toplote. Knjižnica skrbno spremlja porabo: ob vsakokrat izdanem računu je priloga fotografija števca v kotlovnici na Vurnikovem trgu 3a. V stavbi knjižnice ima knjižnica svoj števec porabe toplote in le to redno spremlja. Na višino cene za dobavo toplote knjižnica nima vpliva. Stroški ogrevanja so odvisni od gibanje cen za 1MWh.

V pogodbi med knjižnico in dobaviteljem toplote SAM-GM, je v drugi alineji 6. člena navedeno: "Pogodbena cena dobavljene toplote se vsako leto uskladi v skladu z objavljeno spremembo cene zemeljskega plina, ki ga za preteklo leto objavi Statistični urad Republike Slovenije na spletni strani: https://pxweb.stat.si/SiStatDb/pxweb/si30_Okolje/30_Okolje_18_energetika_02_18175_cene_energientov/1817510S.px/. Uskladitev se izvrši s prvim naslednjim mesecem od dneva objave nove spremenjene cene. O spremembi cene distributer odjemalca pisno obvesti čim prej, najkasneje pa ob izdaji prvega računa s spremenjeno ceno."

Stroški čiščenja

Za izvajanje storitve čiščenja je knjižnica izvedla javno naročilo, ki je bilo objavljeno na portalu javnih naročil (JN005585/2018-X01 - obvestilo o oddaji naročila male vrednosti (NMV2)). Knjižnica je prejela 5 ponudb in izbrala najugodnejšega ponudnika.

K točki 4: Nadzorni odbor priporoča, da Občina Radovljica na področju koncesij za rudarsko pravico, kot stranka v postopku in prejemnik koncesnine pridobi tudi kopijo pogodbe št. 354-14-118/01 med RS in GGD d.d. Glede na to, da se omenjena pogodba izteče že kmalu 10.12.2021, predlagamo, da Občina Radovljica pravočasno pripravi izhodišča za naslednje obdobje z lastno naročenimi elaborati, neodvisnimi od koncendenta.

Odgovor: Priporočilo bo upoštevano v okviru zakonskih pristojnosti. Občina Radovljica že razpolaga s kopijo koncesijske pogodbe št. 354-14-118/01, ki je sklenjena med RS in GGD d.d.. Pogodba je priložena odzivnemu poročilu.

Z ostalim delom poročila o opravljenem nadzoru razpolaganja s premoženjem občine Radovljica za leto 2019 se strinjamo.

Člani Nadzornega odbora:

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

Janez Reš

Predsednik Nadzornega odbora

Vročiti:

- Občina Radovljica, Gorenjska cesta 19, 4240 Radovljica