



OBČINA ČRNOMELJ

Trg svobode 3, 8340 ČRNOMELJ
Tel.: 07 306 11 00, Faks: 07 306 11 30
e-pošta: obcina.crnornelj@siol.net
www.crnornelj.si

Številka: 060-007/2020

Datum: 16.6.2021

Nadzorni odbor Občine Črnomelj

Na podlagi 39. člena Statuta Občine Črnomelj in 31.člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora je Nadzorni odbor (v nadaljnjem besedilu NO) Občine Črnomelj (v nadaljnjem besedilu občina) na svoji 4.korespondenčni seji 16.6.2021 sprejel

Poročilo o opravljenem nadzoru rabe javnih sredstev RIC Bela krajina za leto 2019

Za izvedbo nadzora so bili pooblaščeni člani NO občine po sklepu št.011-3/2020 z dne 23.9.2020.

Nadzorni odbor v sestavi:

Stanislava Majerle, predsednica

Andrej Matkovič, član

Andrej Beličič, član

Miroslav Rožman, član

Alojz Hudelja, član

Pooblaščenci in poročevalci za izvedbo nadzora:

Stanislava Majerle, predsednica

Alojz Hudelja, član

Miroslav Rožman, član

Nadzorovani organ:

RIC, Črnomelj, Trg svobode 3,8340 Črnomelj za leto 2019, za katero je bila odgovorna oseba Barbara Papež Lavrič, direktorica.

1. POVZETEK

V okviru cilja, namena in obsega opravljenega nadzora o zakonitosti in gospodarnosti porabe javnih sredstev v RIC, Črnomelj je NO iz pregledana dokumentacije ugotovil, da ni bilo zaznati večje nezakoniti rabe javnih sredstev.

2. PODATKI O NADZORU

1. Nadzorni organ: Nadzorni odbor občine Črnomelj
2. Ime nadzorovane osebe: javni zavod RIC Črnomelj
3. Predmet nadzora je raba javnih sredstev v RIC za leto 2019
4. Izvedba: pooblaščeni člani NO v skladu s Sklepom o uvedbi nadzora
5. Čas izvedbe nadzora: marec 2021

3.UVOD

3.1 Osnovni podatki o nadzorovanem organu:

RIC je javni zavod s sedežem na Trgu svobode 3, Črnomelj. Odgovorna oseba v nadzorovanem obdobju je bila direktorica, Barbara Papež Lavrič.

Zaradi lažje organizacije dela so naloge, ki jih v javnem zavodu izvajajo razdelili na štirih lokacijah.

Osnovni pravni akt je Odlok o ustanovitvi javnega zavoda RIC Bela krajina (Uradni list RS št. 2/02 in 23/04), ki ga je sprejel občinski svet občine Črnomelj na 19. seji, dne 29.9.2009, na podlagi Zakona o zavodih (Ur. list RS, št. 12/91, 13/93,66/93,8/96) in 16. člena Statuta Občine Črnomelj (Uradni list RS - UPB,106/05,65/07 in75/08).

RIC je razvrščen med posredne proračunske uporabnike Občine Črnomelj. Šifra dejavnosti zavoda je navedena v 5. členu Odloka o ustanovitvi javnega zavoda RIC Bela krajina in 6. členu Statuta zavoda z namembnostjo načrtovanja, organiziranja in izvajanja promocijskih in informativnih dejavnosti na območju občine ustanoviteljice, z namenom spodbujanja razvoja turizma in podjetništva, pospeševanja trženja turističnih in drugih storitev ter za sodelovanje in povezovanje s sorodnimi organizacijami. Skozi leta je RIC Bela krajina prevzemal nove naloge (upravljanje Krajinskega parka Lahinje, MMZ Črnomelj, Primožičeva hiša, Inkubator na treh lokacijah, coworkinga, programa Pokoplje, soupravljanje LAS DBK itn.). Zaradi lažje organizacije dela so naloge, ki jih v javnem zavodu izvajajo razdelili na štiri organizacijske enote.

Organi javnega zavoda: svet zavoda, direktor, strokovni svet.

RIC zaposluje 5 zaposlenih:

- direktor;
- svetovalec za področje splošne službe;
- svetovalec za področje turizma;
- delavec za izvajanje dejavnosti turistično informativnega centra;
- delavce v MMZ;

Sredstva za delo pridobivajo iz sredstev ustanoviteljice Občine Črnomelj, iz javnih razpisih na mednarodni, državni, regijski in lokalni ravni, iz sredstev zainteresiranih subjektov, sredstev Slovenske turistične organizacije, sredstev državnega proračuna, iz sredstev za posamezne projekte, lastnih prihodkov od prodaje storitev in proizvodov, donacij in prispevkov sponzorjev ter sredstev iz drugih virov.

3.2 Pravne podlage za izvedbo nadzora:

31. člen Poslovnika o delu NO in Letni nadzorni program za leto 2020

3.3 Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora:

Sklep številka 011-3/2020 z dne 23.9.2020 o uvedbi nadzora sprejet na 6. redni seji NO Občine Črnomelj dne 22.9.2020.

3.4. Namen in cilj nadzora

Cilj nadzora: raziskava in izrek mnenja o zakonitosti in gospodarnosti porabe javnih sredstev RIC za leto 2019.

4. NAČIN DELA

NO je za ocenjevanje smotrnosti porabe proračunskih sredstev zbral vso razpoložljivo dokumentacijo, ki se nanaša na očitana področja nenamenske rabe javnih sredstev in izvedel razgovore z odgovornimi osebami na šoli.

Seznanitev s prejeto dokumentacijo RIC-a je bil izvedena na občini dne 23.3. 2021, nadzor nad porabo sredstev pa se je izvajal v mesecu aprilu v prostorih RIC-a. Zapisnik in Osnutek poročila o opravljenem nadzoru RIC je bil obravnavan na 8. redni seji NO, dne 6.5.2021 in je bil do dne 10.5.2021 poslan nadzorovani osebi.

4.1. Obravnavali smo naslednjo dokumentacijo: pregled dokumentacije na sedežu NO Občine Črnomelj:

- Fotokopija Statuta Občine Črnomelj (Uradni list RS, št.6/1997)
- Fotokopijo Odloka o ustanovitvi javnega zavoda RIC Bela Krajina
- Fotokopijo Statuta RIC Bela Krajina
- Pogodba o zagotavljanju sredstev sofinanciranja med Občine Črnomelj in RIC Bela Krajina
- Plan poslovanja RIC Bela krajina za leto 2019
- Letno poročilo RIC Bela krajina za leto 2019
- Fotokopijo soglasje občine k letnemu programu dela RIC za leto 2019

4.2. Pregled dokumentacije na sedežu NO občine, kot ustanoviteljice zavoda OŠ.

Fotokopija kartice konta za strošek pisarniškega materiala, strošek DI, strošek drugih materialov

Fotokopija kartice konta za prehrane zaposlenih

Fotokopija kartice konta solidarnostne pomoči, jubilejnih nagrad in odpravnin

Fotokopija kartice konta pogostitev, reprezentance

Fotokopija primera plačne liste zaposlenega, izkaz izplačila prehrane

Fotokopija pogodbe storitev računovodenja in drugih poslovnih storitev s cenikom

Fotokopija računovodskega izkaza-primer mesečnega e- računa

Fotokopija treh ponudb viz postopka JN za storitve računovodenja in drugih poslovnih storitev

5. UGOTOVITVE

Glede na pregledano dokumentacijo in iz razgovora z direktorico NO ugotavlja, da pri rabi javnih sredstev iz leta 2019 je bilo ugotovljeno, da so bili poslovni dogodki v letu 2019 beleženi transparentno. Namembnost rabe javnih sredstev je bila v večjem delu v skladu z veljavnimi predpisi in s soglasjem ustanovitelja. Nadzorni organ je ugotovil manjša neskladja pri rabi javnih sredstev na kontu navedenih v nadaljevanju poročila

1. Konto 460-60 - strošek pisarniškega materiala

Porabljenih je bilo 2354,66 eur .

Konto 460-40- drobni inventar

Porabljenih je bilo 3496,44 eur.

Konto 460-91- strošek drugih materialov

Porabljenih je bilo 1540,85 eur.

Konto 464-20 - strošek prehrane zaposlenih

Priložen je bil primer plačilne liste s katere je razvidno izplačilo za prehrano. Za prehrano je bilo porabljenih 11358,77 eur.

Konto 464-50 - strošek solidarnostne pomoči, jubilejne nagrade in odpravnine
Priloženo je bilo izplačilo jubilejne nagrade. Strošek jubilejne nagrade je bil 288,75 eur.

Konto 461-70 - strošek reprezentance
Porabljenih je bilo 848,07 eur.

2. Primer postopka javnega naročanja (celoten postopek, podprt z dokumentacijo – nabava računalniške opreme; postopek izbire računovodskih storitev)

Iz dokumentacije je razvidno, da so izbrali tri ponudbe za nakup treh računalnikov in sicer brez ddv-ja:

1. GIGATRON posredništvo in trgovina d.d.o. 4146,30 eur
2. RAING d.o.o. 4340,70 eur
3. VIDIT Vladimir Domjan s.p. 4270,12 eur
4. MLACOM d.o.o. 4196,45 eur.

Izbrali so najugodnejšega ponudnika.

NO ugotavlja, da je ta primer izvedbe postopka JN skladen z ZJN-3 in da je zavod ravnal gospodarno.

3. Primer postopka izbire računovodskih storitev

Obrazložitev:

Storitve za računovodstvo izbirajo vsako leto, skladno z določbo drugega odstavka 21. člena ZJN-3 (storitev ne presega 20.000 eur/leto).

Pridobili so tri ponudbe in sicer:

1. Žagar Jožica s.p.;
2. Tim Mušič in člani;
3. Breza d.o.o.

Iz ponudb ni razvidno katera je najugodnejša, saj se razlikujejo v številu obračunanih plač in nadomestil. NO ugotavlja, da v tem primeri ni bilo jasno po katerem kriteriju je bil izbran ponudnik, kar kaže na ne transparentnost izvedbe tega postopka.

Priporočilo:

NO predlaga, da v bodoče RIC Bela krajina pripravi poenoten način povpraševanja z jasnimi kriteriji za izbor ponudnika.

4. Sredstva pridobljena s tržno dejavnostjo

Na vprašanje kam se nameni sredstva pridobljena iz naslova tržne dejavnosti, smo dobili pojasnilo, da je bila v letu 2019 tržna dejavnost javnega zavoda RIC Bela krajina trgovina in storitve, ki jih upravljajo za turistično agencijo Kompas Novo mesto d.o.o.

Priporočilo:

NO predlaga, da v bodoče RIC Bela krajina naj porabi prihodek iz naslova tržne dejavnosti v skladu in zgolj za namen kot jih navajajo zgoraj navedeni akti.

5. Plan izobraževanj

Javni zavoda RIC Bela krajina nima izdelanega plana izobraževanj zaposlenih, saj se zaposleni izobražujejo v sklopu izobraževanj, ki so brezplačna ali pa so izvedena v sklopu projektov, ki jih izvajajo.

Priporočilo:

NO predlaga, da v bodoče RIC Bela krajina pripravi Letni plan izobraževanj.

Predsednica nadzornega odbora
Stanislava Majerle l.r.