

OBČINA KAMNIK
NADZORNI ODBOR
Glavni trg 24
1240 KAMNIK
obcina@kamnik.si

Številka: 032-0001/2019
Datum: 20. 11. 2019

Na podlagi 44. in 45. člena Statuta občine Kamnik (Uradni list RS, št. 50/15, 20/17 in 61/19) in 28. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora Občine Kamnik (Uradni list RS, št. 62/15 in 27/19) je Nadzorni odbor Občine Kamnik na svoji 9. seji, dne 20. 11. 2019 sprejel

POROČILO
NADZORA RABE JAVNIH SREDSTEV ZAVODA ZA TURIZEM, ŠPORT IN KULTURO
KAMNIK NA PODROČJU POSLOVANJA S PODJETJEM VELIKA PLANINA D.O.O. V
OBDOBJU OD 1.1.2015 DO 31.12.2018

Nadzorni odbor v sestavi:

- Elvira Peterlin, predsednica
- Marica Križnik, namestnica predsednice
- mag. Julijana Bizjak Mlakar, članica
- Katja Burja, članica
- Vesna Krmavnar, članica
- David Šučur, član
- mag. Jože Tomelj, član

Poročevalke za izvedbo nadzora:

- Marica Križnik
- Katja Burja
- Vesna Krmavnar

Pooblaščenke za izvedbo nadzora po sklepu o imenovanju št. 032-0001/2019 z dne 19. 2. 2019:

- Marica Križnik
- Katja Burja
- Vesna Krmavnar

Ime nadzorovanega organa:

Občina Kamnik
Glavni trg 24
1240 Kamnik
obcina@kamnik.si

1. UVODNA POJASNILA

Na podlagi 44. člena Statuta Občine Kamnik (Uradni list RS, št. 50/15, 20/17 in 61/19), 27. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora Občine Kamnik (Uradni list RS, št. 62/15 in 27/19) in načrta dela Nadzornega odbora Občine Kamnik za leto 2019 je Nadzorni odbor na svoji 8. seji, dne 23.10.2019, sprejel Osnutek poročila nadzora rabe javnih sredstev Zavoda za turizem, šport in kulturo Kamnik na področju poslovanja s podjetjem Velika planina d.o.o. v obdobju od 1.1.2015 do 31.12.2018.

Nadzorovani organ Zavod za turizem, šport in kulturo Kamnik odzivnega poročila Nadzornemu odboru Občine Kamnik v predpisanem roku ni posređoval.

2. KRATEK POVZETEK

2.1 Glavne ugotovitve opravljenega nadzora so:

Zavod za turizem, šport in kulturo Kamnik (v nadaljevanju: ZTŠKK) in Velika planina d.o.o. sodelujeta na področju izvajanja turistične ponudbe na območju občine Kamnik.

ZTŠKK izstavlja naročilnice Veliki planini d.o.o. za izvajanje storitev vodenja po Veliki planini, pogostitev na planini, vožnje z nihalko in drugo. Na podlagi pregledane dokumentacije je bilo ugotovljeno, da je ZTŠKK naročilnice izdajal po že izvedenih storitvah in ne pred samo izvedbo storitve.

Ugotovljeno je bilo, da je ZTŠKK izdal račun za štiri opravljene storitve skupaj in sicer tri mesece po opravljeni prvi storitvi.

ZTŠKK je od Velike planine d.o.o. v letu 2015 najel kombi in zanj plačeval mesečno najemnino ter vse stroške povezane z njim (zavarovanje, stroške popravila...). Na izdanih računih Velike planine d.o.o. za najem kombija ni bilo upoštevano dejansko število dni v mesecu, za katerega se je najem obračunal (v pogodbi je naveden strošek dnevnega najema).

V letu 2017 je bil sklenjen aneks k pogodbi o najemu v katerem je navedeno, da od novembra 2017 ZTŠKK uporablja kombi brezplačno, kljub temu, da je ta v lasti Velike planine d.o.o.. Prav tako je ZTŠKK dolžan prevzeti vse stroške, ki so povezani z uporabo vozila (zavarovanje, popravila, vzdrževanja...)

3. OSNOVNI PODATKI O NADZORU

3.1 Ime nadzornega organa: Nadzorni odbor Občine Kamnik (NO).

3.2 Nadzorovani organ: Zavod za turizem, šport in kulturo Kamnik

3.3 Pooblaščenke: Katja Burja, Marica Križnik, Vesna Krmavnar

3.4 Predmet nadzora je zakonitost in smotrnost rabe javnih sredstev Zavoda za turizem, šport in kulturo Kamnik na področju poslovanja s podjetjem Velika planina d.o.o. v obdobju od 1.1.2015 do 31.12.2018.

3.5 Nadzor je bil opravljen od 19.2.2019 do 14.10.2019.

4. UVOD

4.1 Osnovni podatki o nadzorovanem organu ZTŠKK:

4.1.1 Organi in organiziranost ter število zaposlenih:

ZTŠKK je javni zavod, ki deluje s cilji pospeševati razvoj turizma, športa in kulture v občini Kamnik. V ZTŠKK je na dan 23. 10. 2019 15 redno zaposlenih delavcev.

Organi ZTŠKK so svet zavoda, direktor in strokovni svet.

Svet zavoda je sestavljen iz devetih članov in sicer pet predstavnikov ustanovitelja, po en predstavnik zaposlenih, zainteresirane športne javnosti, zainteresirane turistične javnosti in zainteresirane kulturne javnosti.

Direktor organizira in vodi (strokovno) delo ter poslovanje zavoda in je odgovoren za zakonitost in strokovnost dela zavoda.

Strokovni svet je kolegijski strokovni organ zavoda in šteje šest članov.

4.1.2 Kratek opis področij dela, pristojnosti in odgovornosti z navedbo odgovorne osebe:

ZTŠKK deluje na naslednjih področjih:

- oblikovanje celovite turistične ponudbe občine Kamnik;
- sodelovanje in povezovanje z lokalnimi, regionalnimi in nacionalnimi subjekti s področja športa in turizma;
- priprava razvojnih projektov v skladu z zahtevami Evropske skupnosti; koordiniranje na področju turizma med člani Lokalne turistične organizacije, društvi in ostalimi podjetji v občini ipd.

Med opravljanjem nadzora je bila odgovorna oseba nadzorovanega organa dr. Tomaž Simetinger.

Za čas, za katerega se je opravil nadzor so bile odgovorne osebe v.d. direktor Franci Kramar, direktorica Božena Peterlin in direktor dr. Tomaž Simetinger.

4.1.3 Sodelovanje med odborom in nadzorovanim organom med opravljanjem nadzora:

Za sodelovanje s pooblaščenkami sta bila 4.3.2019 imenovana Nina Irt in Franci Kramar.

4.2 Pravne podlage za izvedbo nadzora:

Pravne podlage so 25. člen Poslovnika o delu Nadzornega odbora Občine Kamnik (Uradni list RS, št. 62/15 in 27/19) in »Načrt dela Nadzornega odbora Občine Kamnik za leto 2019«.

4.3 Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora:

Sklep številka: 032-0001/2019 z dne 19. 2. 2019.

4.4 Namen in cilji nadzora:

Kot je razvidno iz sklepa o nadzoru, je namen nadzora preveritev rabe javnih sredstev Zavoda za turizem, šport in kulturo Kamnik na področju poslovanja s podjetjem Velika planina d.o.o. v obdobju od 1.1.2015 do 31.12.2018.

5. UGOTOVITVENI DEL

5.1 Iz dostavljene dokumentacije je razvidno, da je ZTŠKK na podlagi najemne pogodbe od Velike planine najel kombi in zanj plačeval mesečno najemnino in vse stroške povezane z njim (zavarovanje, stroške popravila...). Najemnina je bila v pogodbi opredeljena v višini 12 € dnevno. Na izdanih računih Velike planine d.o.o. za najem kombija ni bilo upoštevano dejansko število dni v mesecu, za katerega se je najem obračunal. Zato je ZTŠKK plačeval

večji znesek, kot bi ga dejansko moral. ZTŠKK temu ni ugovarjal in nobenega računa tudi ni zavrnil.

ZTŠKK kljub temu, da je najemna pogodba že potekla in se najemnina ne plačuje več (to je opredeljeno v aneksu), kombija ni prepisal nase. To pomeni, da ZTŠKK kombi, ki je lasti druge pravne osebe uporablja brez kakršnekoli pravne osnove (pogodbe...).

5.2 Iz dokumentacije je razvidno, da je ZTŠKK opravljene storitve naročnikom zaračunaval tudi nekaj mesecev kasneje, kar je netransparentno in ni v skladu s skrbnostjo poslovanja dobrega gospodarja.

5.3 Iz dokumentacije je razvidno, da je ZTŠKK izvajal storitve tudi brez izdanih naročilnic, na podlagi ustnih dogovorov med Občino Kamnik in ZTŠKK ter med Veliko planino in ZTŠKK. Taka praksa je nedopustna in ne transparentna.

ZTŠKK odzivnega poročila Nadzornemu odboru Občine Kamnik v predpisanem roku ni posredoval.

- **ZTŠKK ne izpodbija dejstev, ki so navedena v Poročilu o nadzoru rabe javnih sredstev Zavoda za turizem, šport in kulturo Kamnik na področju poslovanja s podjetjem Velika planina d.o.o. v obdobju od 1.1.2015 do 31.12.2018.**

5.4 Pregled pridobljene dokumentacije

5.4.1 Nadzorni odbor Občine Kamnik je Zavod za turizem, šport in kulturo Kamnik z dopisi večkrat zaprosil za podatke in posamezne dokumente, ki jih je sproti tudi dobival:

- seznam kartic in zneskov po posameznik letih
- najemna pogodba za osebno vozilo in računi
- partnerski sporazum o sodelovanju pri izvajanju projekta Velika planino – zasnova inovativnega turističnega produkta
- računi in naročilnice za leto 2015
- računi in naročilnice za leto 2016
- računi in naročilnice za leto 2017
- računi in naročilnice za leto 2018

5.4.2 Nadzorni odbor je dne 15.5.2019 zaprosil Zavod za turizem, šport in kulturo Kamnik za dodatno dokumentacijo in sicer za spodaj navedene izdane naročilnice:

- 543/17 - GU iz leta 2017 v višini 332.50 € (dokazila glede naročila s strani zunanjega naročnika - v tem primeru OŠ, dokazilo o plačilu s strani zunanjega naročnika...)
- 452/17 - GU iz leta 2017 v višini 697.00 € (dokazila glede naročila s strani zunanjega naročnika - v tem primeru OŠ, dokazilo o plačilu s strani zunanjega naročnika...)
- 346/17 - GU iz leta 2017 v višini 556.50 € (dokazila glede naročila s strani zunanjega naročnika, dokazila o plačilu s strani zunanjega naročnika,...)
- 293/17 - SB (GU) iz leta 2017 v višini 250 € (dokazila glede naročila s strani zunanjega naročnika, dokazilo o plačilu s strani zunanjega naročnika,...)
- 381/15 - AH iz leta 2015 v višini 840 € (dokazila glede naročila s strani zunanjega naročnika, dokazilo o plačilu s strani zunanjega naročnika,...)
- 399/15 - AH iz leta 2015 v višini 681.50€ (dokazila glede naročila s strani zunanjega naročnika, dokazilo o plačilu s strani zunanjega naročnika,...).

5.5 Učinkovitost in gospodarnost uporabe občinskih sredstev

5.5.1 Nadzor ugotavlja, da je bila med Veliko planino d.o.o. in ZTŠKK dne 1.7.2015 sklenjena Najemna pogodba za osebno vozilo Renault Master kombi (v nadaljevanju

Najemna pogodba). K tej najemni pogodbi je bil 29.8.2017 sklenjen Aneks k najemni pogodbi za osebno vozilo (v nadaljevanju Aneks).

Na podlagi 4. člena Najemne pogodbe se ZTŠKK zavezuje plačevati najemnino v višini 12,00 € dnevno. V pogodbi ni določeno ali je ta znesek bruto ali neto.

Na podlagi prejete dokumentacije je razvidno da je Velika planina d.o.o. v letu 2016 razen za mesec februar, ko je obračunala dejanske dni v mesecu, le to obračunavala pavšalno in pri obračunanih stroških najema ni bilo upoštevano dejansko število dni v mesecu, za katerega se je najem obračunal. Tudi ZTŠKK teh računov ni zavrnil oz. popravil, ampak jih je plačal. Tak vzorec se je ponovil tudi v letu 2017.

- 5.5.2** V Aneksu je bilo določeno, da je od novembra 2017 uporaba kombija brezplačna do prenosa lastništva. Prenos lastništva na podlagi obrazložitvev ZTŠKK z dne 30.9.2019 še do danes ni narejen. To pomeni, da ZTŠKK uporablja kombi, ki ni njegova last in plačuje vse stroške povezane z uporabo le tega (iz dokumentacije je razvidno, da je 20.10.2017 ZTŠKK plačal stroške zavarovanja kombija v višini 839,75 €, 17.9.2018 pa v višini 1.388,18 €). Za prepis avta so imeli dve leti časa, vendar tega še niso uredili.
- 5.5.3** V Najemni pogodbi je v 4. členu določeno, da je ZTŠKK v primeru zamude s plačili dolžan plačevati zakonite zamudne obresti. Na podlagi obrazložitve s strani ZTŠKK so se računi št. 2016-276 z dne 31.10.2016, 2016-267 z dne 30.9.2016 in 2016-232 z dne 31.8.2016, plačali 10.2.2017, kar pomeni po preteku roka za plačilo. Iz dostavljene dokumentacije s strani ZTŠKK ni razvidno, da bi Velika planina kadarkoli zaračunala zakonske zamudne obresti na podlagi podpisane pogodbe.
- 5.5.4** Račun ZTŠKK št. 394/2017 višini 1.816,99 € je bil izdan 9.10.2017 za storitve, ki so bile opravljene 17.7.2017, 18.7.2017, 11.8.2017 in 17.8.2017. Račun za opravljene storitve je bil izdan tri mesece po opravljeni prvi storitvi. Taka praksa je nedopustna in netransparentna.
- 5.5.5** Na računu št. 2017-325, ki ga je Velika planina izdala ZTŠKK je zaračunana tudi vstopnina v Preskarjev muzej. Na naročilnici 452/17 GU ta vstopnina ni navedena. Na našo zahtevo po obrazložitvi je ZTŠKK odgovoril in priložil uradni zaznamek/zapisnik Gregorja Ugovška, da vstopnine v Preskarjev muzej naročilnica ne vključuje zaradi naknadnega dogovora za vstop v muzej (na sami Veliki planini je skupina izrazila željo po obisku notranjosti muzeja). S strani ZTŠKK je bilo ustno potrjeno, da lahko to naredijo.
- 5.5.6** Računu št. 116-2016 v višini 1.096,64 € ni bila priložena naročilnica. Na našo zahtevo po predložitvi naročilnice so odgovorili oz. priložili uradni zaznamek /zapisnik Grega Ugovška, kjer pojasnjuje, da je bila 2.6.2016 v okviru dogajanja »V občino Kamnik je pripotovala Hiška eksperimentov«, opravljena storitev vožnje z nihalko in sedežnico, ter pogostitev na Veliki planini za znanstvenike v organizaciji Občine Kamnik. Naročilnice niso mogli narediti pravočasno, ker je prišlo do naknadnega dogovora med Občino Kamnik in ZTŠKK, da ZTŠKK krije del stroška obiska znanstvenikov iz postavke študijske ture za novinarje. Ker niso mogli narediti naročilnice za nazaj, so naredili uradni zaznamek.
- 5.5.7** Za račun št. 098-2016 v višini 256,53 € z dne 25.5.2016 je bila izdana naročilnica št. 219/16 - SU z dne 30.5.2016. V pojasnilu na vprašanje, zakaj je bila naročilnica izdana po opravljeni storitvi so zapisali, da se je vodenje zgodilo nenapovedano v zadnjem trenutku in zato je bila naročilnica izdana naknadno.

5.5.8 Na računu št. 2017/344 z dne 17.9.2017 v višini 567,79 € je znesek bistveno večji, kot na naročilnici št. 495/17-GU (znesek na naročilnici je 250 €). Pojasnilo ZTŠKK je uradni zaznamek od Grega Ugovška, da je ob obisku agentov iz Azije na Veliki planini naknadno prišlo do povečanja organizacijskih stroškov. Po dogovoru med ZTŠKK in Veliko planino d.o.o je bilo dogovorjeno, da Velika planina d.o.o promocijsko krije stroške nihalke za agente iz Azije, ZTŠKK pa krije stroške pogostitve.

5.5.9 Za račun št. 2017-377 z dne 11.10.2017 je bila izdana naročilnica št. 543/17-GU z dne 11.10.2017. Naročilnica je bila izdana za prevoz z nihalko in prevoz do Zelenega roba ter štruklje in vstopnino za muzej v znesku 586 € z DDV. Po pregledu dokumentacije nismo zaznali nobene nepravilnosti.

6. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Nadzorni odbor ZTŠKK predlaga, da v prihodnje uredi dokumentacijo glede plačil in plačila izvaja sprti.

ZTŠKK naj bo dosleden pri plačevanju računov in naj jih plačuje v roku zapadlosti oz. glede na pogodbeno določila. ZTŠKK naj izdaja račune za storitve po izvedenih storitvah in ne šele nekaj mesecev kasneje.

ZTŠKK naj bo dosleden pri izdajanju naročilnic. Naročilnico naj za vsako storitev izda pred samo izvedo in ne šele po njeni izvedbi.

ZTŠKK predlagamo, da v avtorskih pogodbah, ki jih sklepajo, navedejo na katero storitev se nanašajo.

7. ZAKLJUČEK

Nadzorovana stranka ZTŠKK v predpisanem 15. dnevnom roku odzivnega poročila ni posredovala.

Skladno z 29. členom Poslovnika o delu Nadzornega odbora Občine Kamnik je nadzorni odbor Občine Kamnik na svoji 9. seji, dne 20. 11. 2019, obravnaval in sprejel poročilo »Nadzor rabe javnih sredstev Zavoda za turizem, šport in kulturo Kamnik na področju poslovanja s podjetjem Velika planina d.o.o. v obdobju od 1.1.2015 do 31.12.2018«, ki je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Kamnik.

Poročilo so pripravile:

Katja Burja, l.r.
Marica Križnik l.r.
Vesna Krmavnar, l.r.



Elvira Peterlin
PREDSEDNICA

Vročiti:

- nadzorovani stranki: Zavod za turizem, šport in kulturo v Kamnik, Glavni trg 2, 1241 Kamnik
- županu Občine Kamnik Mateju Slaparju
- Občinskemu svetu Občine Kamnik

Vložiti:

- v zadevo