

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

Številka: 032-0001/2019
Datum: 8. 6. 2021

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 25. seji, dne 8. 6. 2021, sprejel

POROČILO
NADZORA RABE JAVNIH SREDSTEV V PODJETJU
VELIKA PLANINA, D.O.O.

Nadzorni odbor v sestavi:

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

Poročevalci za izvedbo nadzora:

- Elvira Peterlin, predsednica
- Vesna Krmavnar, članica
- Matija Podržaj, član

Pooblaščenci za izvedbo nadzora po Sklepu o imenovanju pooblaščenecv št. 032-0001/2019 z dne 9. 12. 2019 in dodatnega sklepa z dne 10. 3. 2020

- Elvira Peterlin, predsednica
- Vesna Krmavnar, članica
- Matija Podržaj, član

Ime nadzorovanega organa:

VELIKA PLANINA, d.o.o.
Kamniška Bistrica 2
1242 Stahovica

1. UVODNO POJASNILO

Na podlagi 44. 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) in načrta dela Nadzornega odbora Občine Kamnik za leto 2019 in 2020 je Nadzorni odbor Občine Kamnik na svoji 25. seji, dne 8. 6. 2021, sprejel končno Poročilo nadzora rabe javnih sredstev v podjetju VELIKA PLANINA, d.o.o. (v nadaljevanju **Končno poročilo**).

2. KRATEK POVZETEK OZIROMA GLAVNE UGOTOVITVE NADZORA

2.1 Pri nadzoru rabe javnih sredstev v podjetju VELIKA PLANINA, d.o.o. je bilo ugotovljeno, da se pri rabi javnih sredstev pojavljajo napake in nedoslednosti, ki lahko vodijo v nepravilno rabo proračunskega denarja.

3. OSNOVNI PODATKI O NADZORU

- **Ime nadzornega organa:** Nadzorni odbor Občine Kamnik.
- **Ime organa, v katerem se opravlja nadzor:** VELIKA PLANINA, d.o.o.
- **Pooblaščenca NO:** Elvira Peterlin, Vesna Krmavnar, Matija Podržaj
- **Predmet nadzora je** »Nadzor rabe javnih sredstev v podjetju VELIKA PLANINA, d.o.o.«
- **Nadzor je bil opravljen** od 18.12. 2019 do 15. 4. 2021.

4. UVODNI DEL

4.1 Osnovni podatki o nadzorovanem organu, VELIKA PLANINA, d.o.o.

4.1.1 Organi in organiziranost ter število zaposlenih:

- VELIKA PLANINA, d.o.o. je gospodarska družba, ki posluje po Zakonu o gospodarskih družbah.
- VELIKA PLANINA, d.o.o. je v 100% lasti Občine Kamnik.
- Občinski svet Občine Kamnik imenuje Skupščino podjetja VELIKA PLANINA, d.o.o..
- Skupščina imenuje Nadzorni svet podjetja VELIKA PLANINA, d.o.o.
- Nadzorni svet podjetja VELIKA PLANINA, d.o.o. imenuje direktorja.
- V podjetju je bilo konec leta 2020 zaposlenih 14 oseb.

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

Za področje rabe javnih sredstev sta bili za čas oz. presek stanja, za katerega se je opravil nadzor, odgovorne osebe direktor podjetja VELIKA PLANINA, d.o.o. Leon Keder in po njegovem prenehanju delovnega razmerja Mark Anžur, v.d. direktor.

4.1.3 Sodelovanje med NO in VELIKA PLANINA, d.o.o. med opravljanjem nadzora:

- s strani podjetja VELIKA PLANINA, d.o.o. je bila za namen sodelovanja s pooblaščenca NO določena skupščina podjetja VELIKA PLANINA, d.o.o.;
- sodelovanje med NO in nadzorovanim organom je potekalo na osnovi pisnih zahtevkov pooblaščenca NO in na osnovi zahtevkov v okviru pogovorov s skupščino ter občinsko upravo;

- evidentirana je bila vsa dokumentacija, ki jo je VELIKA PLANINA, d.o.o. dostavila pooblaščenecem.

4.2 Pravna podlaga za izvedbo nadzora:

Pravni podlagi sta 25. člen Poslovnika o delu NO (Uradni list RS, št. 62/15 in 27/19) in Načrta dela Nadzornega odbora Občine Kamnik za leti 2019 in 2020.

4.3 Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora:

Sklep o uvedbi nadzora št. 032-0001/2019 z dne 20. 11. 2019 in Dodatni sklep k sklepu o uvedbi nadzora št. 032-0001/2019 z dne 10. 3. 2020.

4.4 Namen in cilj nadzora:

- nadzor rabe javnih sredstev Občine Kamnik v podjetju VELIKA PLANINA, d.o.o v letih od 2015 do 2018;
- poročilo o možnih nepravilnostih oz. pomanjkljivostih;
- dajanje priporočil in predlogov za boljše sodelovanje med družbo VELIKA PLANINA, d.o.o. in Občino Kamnik.

Temeljni namen nadzora je:

Smotrnost izplačil oz. rabe javnih sredstev za poslovanje družbe VELIKA PLANINA, d.o.o.

5. UGOTOVITVENI DEL

5.1 Dokumentacija, ki je bila pridobljena oz. uporabljena:

- Zapisnik o ustanovni seji skupščine
- Pravno mnenje o pristojnosti Nadzornega odbora Občine Kamnik
- Vprašanje o pristojnosti Nadzornega odbora Občine Kamnik, dopis iz Ministrstva za javno upravo
- Presoja javnega financiranja družbe VELIKA PLANINA, d.o.o. od leta 2004 do 2013 z vidika državnih pomoči, Ministrstvo za finance, direktorat za javno premoženje
- Dokapitalizacije od leta 2014 do leta 2019
- Sezname in obračuni izplačanih potnih stroškov
- Mind d.o.o. - pogodba in aneksi, ki spadajo k pogodbi
- Zapisniki sej skupščine in knjiga sklepov
- Alpha center, Mojca Arh s.p. - pogodba za nakup prižem za sedežnico Šimnovec
- Alpha center, Mojca Arh s.p. - aneks k pogodbi za nakup prižem za sedežnico Šimnovec
- Alpha center, Mojca Arh s.p. - izvensodna poravnava
- Bloom d.o.o. - pogodba za opravljanje svetovalnih storitev

5.2 Seznanitev s stanjem stvari

Na podlagi pravnega mnenja, ki ga je pridobila družba VELIKA PLANINA, d.o.o., glede pristojnosti NO Občine Kamnik, smo se pooblaščeneci odločili, da se bo uvedel nadzor nad smotrnostjo porabe sredstev za nakup prižem za sedežnico Šimnovec, ki je bila financirana s strani Občine Kamnik.

Vsi zahtevki, ki jih družba VELIKA PLANINA, d.o.o. predloži Občini Kamnik se smatrajo kot dokapitalizacija družbe.

Ob začetku nadzora je takratna skupščina družbe VELIKA PLANINA d.o.o. onemogočala nadzor, saj ni predala zahtevane dokumentacije. Po zamenjavi skupščine (Sklep o imenovanju nove skupščine z dne 17. 6. 2020 s strani Občine Kamnik) smo člani znova zaprosili za manjkajočo dokumentacijo, vendar je bil tudi tokrat nadzor onemogočen, saj niso predložili zahtevanih dokumentov. Zaradi tega smo imeli dne 1. 10. 2020 sestanek z županom in direktorico občinske uprave, ki sta odgovorna za zakonito porabo javnih sredstev. Namen sestanka je bil, da odgovorne osebe občinske uprave opozorimo, s kakšnimi težavami smo se srečevali pri nadzoru. Na sestanku nam je bila obljubljena pomoč pri pridobivanju dokumentacije.

Kasneje je novoimenovana skupščina sporočila, da pooblaščenec še ne morejo poslati zahtevane dokumentacije, saj je dne 28. 9. 2020 Nadzorni svet VELIKE PLANINE, d.o.o. predčasno razrešil takratnega direktorja g. Leona Kedra, kar jim je posledično še dodatno povečevalo težave pri iskanju in posredovanju zahtevane dokumentacije. Skupščina je potem oktobra 2020 posredovala samo del zahtevane dokumentacije. Pooblaščenec smo dne 2. 3. 2021 občinski upravi poslali dopis z vprašanji in zahtevali odgovore oz. pojasnila:

- kaj (poleg zahtevka) VELIKA PLANINA, d.o.o. predloži Občini Kamnik, da se ji izplača zahtevani znesek;
- ali je kje zapisano, pod kakšnimi pogoji se izplačujejo zneski po zahtevku in katera dokumentacija mora biti zahtevku predložena;
- ali je za izplačilo zahtevka dovolj, da je priložena samo pogodba.

Odgovori, ki smo jih pooblaščenec dobili (odgovori občinske uprave so navedeni v poševnem tisku):

- kaj (poleg zahtevka) VELIKA PLANINA, d.o.o. predloži Občini Kamnik, da se ji izplača zahtevani znesek: *družba Velika planina d.o.o. predloži Občini Kamnik zahtevke s fotokopijami računov, iz katerih je razvidna namenska poraba sredstev (stroškovno mesto; vrsta stroška; višina sredstev, ki so bila namenjena za nemoteno delovanje družbe, ...)*
- ali je kje zapisano, pod kakšnimi pogoji se izplačujejo zneski po zahtevku in katera dokumentacija mora biti predložena: *posebej ni nikjer zapisano, pod kakšnimi pogoji se izplačujejo zneski po zahtevku in katera dokumentacija mora biti predložena*
- ali je dovolj za izplačilo zahtevka, če je priložena samo pogodba: *za izplačilo zahtevka predložena pogodba ni dovolj, razen v primeru, da je osnova za izplačilo samo pogodba in računa ni potrebno izdati (npr. pogodba o delu).*

5.3 Nadzorni odbor je ugotovil, da:

- Občinska uprava je na vprašanji kaj (poleg zahtevka) VELIKA PLANINA, d.o.o. predloži Občini Kamnik, da se ji izplača zahtevani znesek in ali je dovolj za izplačilo zahtevka, če je priložena samo pogodba odgovorila, da »*družba Velika planina d.o.o. predloži Občini Kamnik zahtevke s fotokopijami računov, iz katerih je razvidna namenska poraba sredstev (stroškovno mesto; vrsta stroška; višina sredstev, ki so bila namenjena za nemoteno delovanje družbe, ...)* in da »*za izplačilo zahtevka predložena pogodba ni dovolj, razen v primeru, da je osnova za izplačilo samo pogodba in računa ni potrebno izdati (npr. pogodba o delu).*«

Pri obeh odgovorih s strani Občine Kamnik ugotavljamo, da trditvi oz. odgovora nista resnična, saj imamo pooblaščenca NO dokazilo, da pri zahtevku z dne 25. 3. 2015 ni bil predložen račun, ampak samo Pogodba o nakupu prižem za sedežnico Šimnovec, ki je bila podpisana s strani takratnega v.d. direktorja Leona Kedra in prodajalca Alpha Center, Mojca Arh s.p. z dne 2. 3. 2015. Z dnem predloženega zahtevka se še ni vedelo, če bo pogodba sploh realizirana.

- Družba VELIKA PLANINA, d.o.o. posluje v skladu z Zakonom o gospodarskih družbah in potemtakem ni podvržena sistemu javnega naročanja.

Odgovor družbe Velika planina, d.o.o. - Odzivno poročilo – obrazložitev, vezana k tč. 5.3. - druga alineja - ugotovitve:

Direktor družbe Velika planina, d.o.o. navaja, da trditve NO niso pravilne in dokazuje s priloženo odločbo (izdano 19. 4. 2021) s strani Ministrstva za javno upravo, na podlagi katere so zavezani k oddaji javnih naročil.

Odgovor Občine Kamnik - Odzivno poročilo – obrazložitev oz. ugotovitve:

Občinska uprava Občine Kamnik je v odzivnem poročilu sporočila, da je proučila osnutek poročila nadzora rabe javnih sredstev v podjetju Velika planina, d.o.o., številka 032-0001/2019 z dne 18.5.2021 in si bo prizadevala, da bo v bodoče še bolj transparentno in podrobno proučila dokumentacijo zahtevkov družbe Velika planina, d.o.o., ki jih družba Velika planina, d.o.o. posreduje oziroma predloži občini Kamnik in da bo pri zahtevkih za izplačilo priložena oziroma predložena dokumentacija, iz katere bo razvidno, da je bilo delo oziroma storitev dejansko opravljeno in bo odražala resnično in že realizirano stanje.

- Občina Kamnik oz. občinska uprava slabo nadzira dejansko porabljenih sredstev, ki so bila financirana s strani Občine Kamnik.
- Občina Kamnik bi potrebovala bolj dodelan sistem nadzora porabe javnih sredstev v podjetju VELIKA PLANINA, d.o.o.

6. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Nadzorni odbor občinski upravi predlaga, da:

- Naj občinska uprava natančneje opredeli kriterije za izplačilo zahtevkov podjetja VELIKA PLANINA, d.o.o., ki jih le-ta posreduje oz. predloži Občini Kamnik.
- Naj redno spremlja izvajanje del, za katera so bila dana izplačila.
- Naj Občina Kamnik pred izplačili preveri, da je pri zahtevkih za izplačilo tudi vsa predložena dokumentacija, ki priča o resničnem dostavljenem oz. opravljenem delu.
- NO priporoča občinski upravi Občine Kamnik, da Skupščini VELIKE PLANINE, d.o.o. predlaga oz. naroči, naj se pogosteje uvede revizija poslovanja VELIKE PLANINE, d.o.o. in ob ugotovljenih kršitvah opozori pristojen organ.
- Glede na težave, ki jih je imel Nadzorni odbor pri pridobivanju dokumentacije pri trenutnem nadzoru, predlaga Občini Kamnik (kot 100 % lastnici družbe VELIKA PLANINA, d.o.o.), naj razmisli o preoblikovanju družbe, saj bi se s tem, med drugim,

omogočil bolj ustrezen in natančen nadzor rabe javnih sredstev Občine Kamnik, vloženih v dejavnosti, ki so financirane s strani Občine Kamnik.

7. ZAKLJUČEK

Nadzorovani stranki VELIKA PLANINA, d.o.o. in Občina Kamnik sta posredovali odzivni poročili v predpisanem 15. dnevnom roku za vložitev pisnega ugovora (odzivnega poročila) na osnutek poročila, vendar vsebina le-teh bistveno ne vpliva na vsebino končnega poročila.

Nadzorni odbor Občine Kamnik je v končnem poročilu iz odzivnega poročila – pojasnila Velike planine, d.o.o. delno upošteval navedene ugovore oziroma obrazložitve.

Pri obrazložitvi k tč 4.1.1 v četrti in peti alineji je nadzorovana stranka opozorila, da se je v Osnutku poročila napačno navedlo Nadzorni odbor namesto Nadzorni svet, kar je NO v končnem poročilu tudi upošteval.

Pri obrazložitvi k tč 5.3 v drugi alineji, je nadzorovana stranka navedla, da trditve NO ne držijo in zraven priložila prejeto odločbo izdano s strani Ministrstva za javno upravo z dne 19. 4. 2021, iz katere je razvidno, da je družba Velika planina, d.o.o. zavezana k oddaji javnih naročil. NO je v Osnutku poročila upošteval dejstva, pridobljena (meseca marca 2020) v času nadzora s strani Skupščine VELIKE PLANINE, d.o.o., da družba VELIKA PLANINA, d.o.o. posluje v skladu z Zakonom o gospodarskih družbah in potemtakem ni podvržena sistemu javnega naročanja, zato je to dejstvo tudi navedel v Osnutek poročila, ter ga poslal nadzorovani stranki.

Skladno z 29. členom Poslovnika o delu Nadzornega odbora Občine Kamnik je Nadzorni odbor Občine Kamnik na svoji 25. seji, dne 8. 6. 2021, v zadevi »Poročilo pri nadzoru rabe javnih sredstev v podjetju VELIKA PLANINA, d.o.o.« obravnaval in sprejel poročilo, ki je končni akt Nadzornega odbora Občine Kamnik.

Končno poročilo so pripravili:

Vesna Krmavnar, l.r.

Elvira Peterlin, l.r.

Matija Podržaj, l.r.



Elvira Peterlin
PREDSEDNICA

Vročiti:

- nadzorovani stranki: VELIKA PLANINA d.o.o., Kamniška Bistrica 2, 1242 Stahovica,
- Občini Kamnik, Glavni trg 24, 1240 Kamnik,
- Občinskemu svetu Občine Kamnik.

Vložiti:

- v zadevo.