



OBČINA LOŠKA DOLINA

Cesta Notranjskega odreda 2, 1386 Stari trg pri Ložu, tel.: 01 70 50 670, fax.: 01 70 50 680, e- pošta: obcina@loskadolina.si

Številka: 900-2/2018

Datum: 11.12.2019

12.

OBČINSKEMU SVETU OBČINE LOŠKA DOLINA

- ZADEVA:** **POROČILO NADZORNEGA ODBORA OBČINE LOŠKA DOLINA O OPRAVLJENEM NADZORU NAD POSLOVANJEM JAVNEGA ZAVODA ZA KULTURO, TURIZEM IN MEDGENERACIJSKO SODELOVANJE SNEŽNIK V LETU 2017 IN 2018**
- PРАВNA PODLAGA:** Zakon o lokalni samoupravi
(Uradni list RS, št. 94/07-UPB2, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF, 14/15 – ZUUJFO, 11/18 – ZSPDSL-1 in 30/18)
Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18)

Statut občine Loška dolina (Uradno glasilo občine Loška dolina št. 62-UPB, št. 88 in št. 111)
Poslovnik nadzornega odbora občine Loška dolina (Uradno glasilo občine Loška dolina št. 67 in št. 89)
- PREDLAGATELJ:** Janez Komidar, župan
- POROČEVALEC:** Milan Jurkovič, predsednik Nadzornega odbora
- PREDLOG SKLEPA:** **Občinski svet Občine Loška dolina se je seznanil s poročilom Nadzornega odbora Občine Loška dolina o opravljenem nadzoru nad poslovanjem Javnega zavoda za kulturo, turizem in medgeneracijsko sodelovanje Snežnik v letu 2017 in 2018.**

Obrazložitev:

Nadzorni odbor občine v skladu s Zakonom o lokalni samoupravi ter Statutom Občine Loška dolina in Poslovnikom nadzornega odbora Občine Loška dolina, opravlja nadzor nad razpolaganjem s premoženjem občine, nadzoruje namenskost in smotrnost porabe sredstev občinskega proračuna, nadzoruje finančno poslovanje uporabnikov proračunskih sredstev.

O opravljenem nadzoru pripravi nadzorni odbor poročilo s priporočili in predlogi, ki je dokončen akt nadzornega odbora. Poročilo mora biti sestavljeno v skladu s Pravilnikom o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/09). Dokončno poročilo pošlje nadzorni odbor nadzorovani osebi, občinskemu svetu in županu, po potrebi pa tudi računskemu sodišču. Nadzorovane osebe so dolžne spoštovati mnenja, priporočila in predloge nadzornega odbora.

Nadzorni odbor občine Loška dolina je na svoji 6. seji dne 24.10. 2019 sprejel poročilo o opravljenem nadzoru nad poslovanjem Javnega zavoda za kulturo, turizem in medgeneracijsko sodelovanje Snežnik v letu 2017 in 2018.

Pripravila:
Daliborka Radovanović Jenc



Župan:
Janez Komidar



Priloga:

- Poročilo o opravljenem nadzoru nad poslovanjem Javnega zavoda za kulturo, turizem in medgeneracijsko sodelovanje Snežnik v letu 2017 in 2018



Nadzorni odbor

OBČINA LOŠKA DOLINA

Cesta Notranjskega odreda 2, 1386 Stari trg pri Ložu, tel.: 01 70 50 670, fax.: 01 70 50 680, e-pošta: loska-dolina@loska-dolina.si

Številka: 900-5/2019-27

Datum: 24.10.2019

**NADZORNI ODBOR
OBČINE LOŠKA DOLINA**
Cesta Notranjskega odreda 2
1386 Stari trg pri Ložu

**JAVNI ZAVOD ZA KULTURO, TURIZEM
IN MEDGENERACIJSKO SODELOVANJE SNEŽNIK**
Direktor Zdenko Truden
Cesta 19. oktobra 49
1386 Stari trg pri Ložu

OBČINA LOŠKA DOLINA
Župan Janez Komidar
Cesta Notranjskega odreda 2
1386 Stari trg pri Ložu

KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU

»Poslovanje javnega zavoda za kulturo, turizem in medgeneracijsko sodelovanje Snežnik v letih
2017 in 2018

1. KRATEK POVZETEK:

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi, 41. člena Statuta občine Loška dolina, 12. člena Poslovnika Nadzornega odbora občine Loška dolina, sklepa Nadzornega odbora občine Loška dolina št. 900-5/2018-13 z dne 27. 6. 2019 sta Slavica Čuk, vodja nadzora, in Nataša Mele, nadzornica, opravili nadzor nad poslovanjem Javnega zavoda za kulturo, turizem in medgeneracijsko sodelovanje Snežnik v letih 2017 in 2018.

Pri nadzoru je s strani nadzorovane osebe sodeloval Zdenko Truden, direktor zavoda. Podal je potrebna pojasnila v zvezi z dokumentacijo oziroma posameznimi posli.

Nadzor je potekal med 20. 8. in 13. 9. 2019 v poslovnih prostorih nadzorovane osebe.

Po proučitvi splošnih aktov zavoda so bili pregledani ustanovni akti, izkazi poslovanja, to je podatki iz letnih poročil, bilanca stanja, izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka, izkaz računa financiranja, izkaz prihodkov in odhodkov, stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev za poslovni leti 2017 in 2018.

Pregledani so bili podatki o zaposlovanju in statusu zaposlenih, inventurni popisi, naključno izbrane pogodbe o kupoprodaji blaga – storitev, analitični podatki petih najvišjih stroškov poslovanja, posamični zahtevki naslovljeni na občino Loška dolina, pogodbe o odobritvi sredstev s strani občine Loška dolina, posamični prejeti in izdani računi, bančni izpiski in podatki o sklenjenih poslih v zvezi z novoletnimi prireditvami.

Dne 13. 9. 2019 je nadzorni odbor občine na seji sprejel poročilo o opravljenem nadzoru poslovanja Javnega zavoda za kulturo, turizem in medgeneracijsko sodelovanje Snežnik v letih 2017 in 2018.

2. OSNOVNI PODATKI O NADZOROVANI OSEBI:

Javni zavod je vpisan v sodni register 4. 7. 2007

Matična številka: 2307677000, davčna številka: 42944511

Firma: Javni zavod za kulturo, turizem in medgeneracijsko sodelovanje Snežnik, skrajšano Javni zavod Snežnik

Poslovni naslov: Lož, Cesta 19. oktobra 49, 1386 Stari trg pri Ložu

Sedež: Lož

Ustanovitelj: občina Loška dolina

Direktor: Zdenko Truden

Člani sveta zavoda: Tadej Jerman, Erika Jurkovič, Lilijana Kandare, Marija Mlakar

3. NAMEN IN CILJ NADZORA:

Namen in cilj nadzora je ugotoviti zakonitost in pravilnost poslovanja z javnimi sredstvi in učinkovitost in gospodarnost porabe sredstev.

Ugotovitve, predlogi ukrepov in priporočila so sestavni del tega poročila o opravljenem nadzoru.

UGOTOVITVENI DEL:

I. AKT O USTANOVITVI IN SPLOŠNI AKTI ZAVODA:

- a) 46. člen Zakona o zavodih določa, da svet zavoda statut zavoda sprejme s soglasjem ustanovitelja: niti statut iz leta 2007 niti z dne 25. 5. 2016 nima soglasja ustanoviteljice niti ni bilo zanj zaproseno; slednji je bil sprejet na korespondenčni seji; poslovnik o delu sveta zavoda ne opredeljuje možnosti za sklicevanje korespondenčnih sej; statut torej ni stopil v veljavo; v skladu z odlokom o ustanovitvi morajo biti splošni akti zavoda objavljeni na spletnih straneh občine oziroma spletnih straneh zavoda, kjer jih ni najti;

- b) odlok o ustanovitvi javnega zavoda opredeljuje naloge direktorja oziroma pristojnosti sveta zavoda v nasprotju z določili Zakona o zavodih; 30. člen zakona določa, da svet zavoda sprejema program dela in razvoja in določa finančni načrt, odlok v nasprotju s tem določa te pristojnosti zavoda kot naloge direktorja; v skladu z zakonom direktor organizira in vodi delo in poslovanje, zastopa in predstavlja zavod in je odgovoren za zakonitost dela in poslovanja zavoda; s statutom se lahko določi, da določene splošne akte zavoda sprejme direktor;
- c) finančni in poslovni načrt so decembra 2018 člani sveta zavoda prejeli po elektronski pošti in ga potrdili »korespondenčno«, svet zavoda ni v celoti izvrševal svojih pristojnosti in odgovornosti (predlogi, mnenja, spremljanje izvajanja programov), kot to določa 30. člen Zakona o zavodih; v enem primeru je bila nepravilno ugotovljena veljavnost sprejetja sklepa z glasovanjem;
- d) zavod nima akta, ki opredeljuje podatke, ki se štejejo kot poslovna skrivnost, kakor določa 14. člen odloka o ustanovitvi zavoda;
- e) člani sveta zavoda funkcijo opravljajo brezplačno.

II. ZAPOSLOVANJE:

v predmetnem obdobju je bilo zaposlenih povprečno 6 oseb, od tega dve za nedoločen čas; delo treh je na področju turizma – TIC Lož, dveh naloge na področju medgeneracijskega centra.

III. FINANČNO – MATERIALNO POSLOVANJE:

- a) naključno izbrana faktura – Lovska družina Stari trg števil. 15/2018 z dne 13. 9. 2018 ne vsebuje specifikacije; gre za projekt opazovanje medveda, evidenca opravljenih storitev se sicer vodi s strani zavoda; storitev ni konkretizirana niti v pogodbi;
- b) letoletna prireditev pod šotorom – stroški zavoda so v letu 2017 10.049,66 EUR, v letu 2018 6.863,02 EUR; najem šotora v letu 2017 je predstavljal strošek 2.806,00 EUR, v letu 2018 pa postavitev šotora, ki je last ustanoviteljice, 2.174,04 EUR; v letu 2017 je nastal strošek plesne delavnice Evora 73,94 EUR, kar ni bilo predmet pisnega dogovora z izvajalcem;
- c) za storitve računovodenja je bila sklenjena pogodba z Vizija računovodstvo d.d. Ljubljana 7. 12. 2015, mesečno plačilo 160 EUR brez DDV, s 1. 2. 2016 se je mesečno plačilo povečalo za 25 EUR brez DDV zaradi uporabe on line programa, 14. 12. 2018 je bil sklenjen aneks k pogodbi, s katerim se je mesečno plačilo povečalo na 350,00 EUR brez DDV;
- d) strošek čiščenja prostorov zavoda je znašal 5.639,26 EUR v letu 2017 in 6.230,84 EUR v letu 2018; strošek se nanaša na prostore MGC in TIC;

IV. NAMENSKOST IN SMOTRNOST PORABE SREDSTEV OBČINSKEGA PRORAČUNA :

- a) zavod je pridobil program Večgeneracijski center, kateri je po številu dejavnosti oziroma udeležencev najuspešnejši v skupini; izdal je monografijo Ostrnice in brošuro o Loški dolini z Babnim Poljem; pridobil je program Nature Wildlife; program opazovanja medveda je zelo odziven; udeležil se je številnih sejmov in promocijskih dejavnosti; delež sredstev pridobljenih izven proračuna občine je porasel.
- b) ob ustanovitvi zavoda v letu 2007 je bilo v 2. členu odloka o ustanovitvi Javnega zavoda na področju kulture in turizma v Občini Loška dolina »Javni zavod za kulturo in turizem grad

Snežnik« določeno, da zavod v okviru svojega delovanja zagotavlja trajno in nemoteno izvajanje upravljanja kulturnega spomenika Grad Snežnik in območje gradu Snežnik ter ostale javne kulturne infrastrukture na območju občine Loška dolina, v skladu s pogodbo o upravljanju posamezne infrastrukture, ki jo sklene z ustanoviteljico; kompleks gradu Snežnik predstavlja pomemben strateški objekt, ki nudi največ priložnosti za razvoj turizma v Loški dolini; zavod ni pridobil v upravljanje kulturne infrastrukture, zaradi katere je bil ustanovljen; v letu 2016 je bil s strani ustanoviteljice občine Loška dolina sprejet odlok in spremenjen 2. člen tako, da je črtano besedilo »kulturnega spomenika grad Snežnik , ter območja gradu Snežnik«, po katerem dejavnosti niso več usmerjene samo na grad Snežnik, temveč na celotno kulturno infrastrukturo občine Loška dolina (vključno z območjem gradu Snežnik, za katerega ima občina LD ureditveni načrt); zavod ni sklenil pogodb za upravljanje nepremičnin oziroma infrastrukture na področju kulture in turizma, pač pa je sklenil pogodbo za upravljanje Medgen centra;

- c) ustanoviteljica je financirala zavod, kot izkazujeta preglednici, pri čemer zavod ni imel nobenega strateškega načrta za razvoj kulture in turizma oziroma za svoje delovanje;

Preglednica Javni zavod Snežnik denarni tok 2017, 2018, Medgen obratovalni stroški 2017, 2018:

Javni zavod Snežnik – denarni tok 2017

Odobrene sredstva s strani Občine Loška dolina za leto 2017 za Javni zavod Snežnik in Medgen

106.150,00 EUR za Javi zavod Snežnik in 52.080,00 EUR za Medgen, SKUPAJ 158.230,00 EUR

Javni zavod Snežnik 2017	Odobrena sredstva s strani občine LD v EUR	Porabljena sredstva v EUR	Neporabljena sredstva v EUR
Stroški dela	54.988,00	54.612,92	375,08
Materialni stroški	9.000,00	6.000,00	3.000,00
Kultura	6.800,00	4.798,79	2.001,21
Turizem	27.100,00	20.127,94	6.972,06
SKUPAJ	106.150,00	85.539,65	20.610,35
Medgen 2017			
Stroški dela	28.680,00	12.582,18	16.097,82
Materialni stroški	23.400,00	12.179,44	11.220,56
SKUPAJ	52.800,00	24.761,62	28.038,38
SKUPAJ Javni zavod Snežnik in Medgen	158.230,00	110.301,27	47.928,73

Javni zavod Snežnik – denarni tok 2018

Odobrene sredstva s strani Občine Loška dolina za leto 2018 za Javni zavod Snežnik in Medgen

112.355,00 EUR za Javni zavod Snežnik in 28.635,00 EUR za Medgen, SKUPAJ 140.990,00 EUR

Javni zavod Snežnik 2018	Odobrena sredstva s strani občine LD v EUR	Porabljena sredstva v EUR	Neporabljena sredstva v eur
Stroški dela	61.193,00	61.514,03	0
Materialni stroški	9.400,00	9.400,00	0
Kultura	8.900,00	8.265,41	634,59
Turizem	24.600,00	24.559,74	40,26

Projekt Nature & wilde	8.262,00	525,84	7.736,16
SKUPAJ	112.355,00	104.265,02	8.411,01
Medgen 2018			
Stroški dela	8.600,00	8.343,50	256,50
Materialni stroški	20.035,00	16.236,67	3.798,33
SKUPAJ	28.635,00	24.580,17	4.054,83
SKUPAJ Javni zavod Snežnik in Medgen	140.990,00	128.845,19	12.144,81

Medgen – obratovalni stroški 2017, 2018

Obratovalni stroški 2017 v EUR	Obratovalni stroški 2018 v EUR
9.980,01*	10.594,36*

* vključena električna, komunalna, vzdrževanje dvigala, čiščenje prostorov in ogrevanje

- d) v letu 2018 je Ministrstvo za kulturo objavilo razpis za najem pristav pri gradu Snežnik, na katerega se zavod ni prijavil;
- e) zavod je z Ministrstvom za kulturo sklenil pogodbo za brezplačen najem Zagradnih njiv; po določilu pogodbe nepremičnine ne sme oddajati v podnajem;
- f) odobrena sredstva na področju kulture in turizma za leto 2017 so ostala nerazporejena;
- g) v letu 2017 in 2018 je zavod z delom sredstev, namenjenih za razvoj turizma financiral novoletne prireditve za občane;
- h) pregled izdanih in prejetih faktur izkazuje sodelovanje le z manjšim številom deležnikov na področju kulture in turizma v Loški dolini (društva, kulturni ustvarjalci, podjetniki, dejavni na področju turizma);

PREDLOGI UKREPOV in PRIPOROČILA:

I: Priporočila, ki se nanašajo na akt o ustanovitvi in splošne akte zavoda:

- a) Odlok o ustanovitvi zavoda se uskladi z Zakonom o zavodih (ustanoviteljica).
- b) Statut se uskladi z Zakonom o zavodih in odlokom o ustanovitvi zavoda ter se po pridobljenem soglasju ustanoviteljice objavi na oglasni deski zavoda ter na spletni strani zavoda.
- c) Osnutek strateškega načrta pripravi direktor v sodelovanju s svetom zavoda in ostalimi deležniki na področju kulture in turizma v občini LD, ustanoviteljica ugotavlja skladnost s programi občine in daje soglasje, svet zavoda ga sprejme.
- d) Morebitne nerealizirane sklepe oziroma manjkajoča soglasja obravnava svet zavoda na predlog direktorja.
- e) Direktor pripravi splošni akt o varstvu podatkov, ki štejejo kot poslovna skrivnost.
- f) Opravljanje funkcije članov sveta zavoda naj se nagrajuje s primerno sejnino.

II: Priporočila, ki se nanašajo na zaposlovanje:

Priporočilo – preselitev TIC iz Loža v Medgen center zaradi racionalizacije stroškov in delovanje info točke pri Gradu Snežnik - v času sezone bi optimiziralo učinkovitost in produktivnost, povečalo dostopnost storitev in zmanjšalo stroške.

III. Priporočila, ki se nanašajo na finančno-materialno poslovanje:

- a) Ukrep - Pogodbeno oziroma pri fakturiranju se storitev konkretizira vsebinsko in časovno (konkretno količina oziroma obseg in vrsta ter datum storitve) v skladu z ZDDV-1.
- b) Priporočilo - Zaradi racionalizacije stroškov računovodstva se pridobi ponudbe drugih izvajalcev.
- c) Priporočilo - Stroške čiščenja prostorov se racionalizira s selitvijo TIC v MGC.

IV. Priporočila, ki se nanašajo na namenskost in smotrnost porabe sredstev občinskega proračuna:

- a) Sklep in priporočilo: Občina LD namenja v letu 2017 158.230,00 EUR in v letu 2018 140.990,00 EUR, kar je obseg sredstev, ki bi moral slediti strategiji. Ta ni bila sprejeta oziroma ne obstaja. Občina razpolaga z ureditvenim načrtom za Grajski kompleks Snežnik iz leta 2002, ki se nanaša izključno na območje Gradu Snežnik, nima pa jasne strategije razvoja na področju turizma za obdobje 5 let, pri oblikovanju katere bi sodelovali tudi vsi deležniki. Ustanoviteljica in zavod bi si morala prizadevati za pridobitev kompleksa gradu Snežnik v upravljanje, zaradi česar je bil zavod tudi ustanovljen. kompleks gradu Snežnik predstavlja pomemben strateški objekt, ki nudi največ priložnosti za razvoj turizma v Loški dolini. Sprejem strategije razvoja je nujno potreben, tako z vidika porabe sredstev kot razvojnih možnosti.
- b) Ukrep – Zavod mora izpolnjevati obveznosti, ki jih je sprejel z najemno pogodbo z Ministrstvom za kulturo za brezplačen najem Zagradnih njiv..
- c) Priporočilo - Ob realizaciji programa in preostanku sredstev je potrebno ugotoviti, ali bi bilo zlasti na področju turizma in kulture mogoče nameniti sredstva za več ali druge vsebine (npr. oživitve in obogatitve že tradicionalnih prireditve, ki prispevajo k prepoznavnosti občine).
- d) Priporočilo - Kadar gre za zabavne prireditve, ki so namenjene pretežno občanom, naj stroške krije ustanoviteljica direktno oziroma se določi primerna vstopnina.
- e) Priporočilo – Razširitev sodelovanja in povezovanja deležnikov na področju kulture in turizma v občini (društva, podjetniki, tudi lokalni vodniki), sodelovanje tudi pri upravljanju posamezne infrastrukture npr. upravljanje s Polharsko zbirko v sodelovanju z Notranjskim muzejem in Turističnim društvom Loška dolina.
- f) Z aktivnostmi, ki jih zavod uspešno izvaja, je potrebno nadaljevati in jih vključiti v strateški razvojni načrt.

SKLEP in PRIPOROČILO

Namenskost in smotrnost porabe sredstev občinskega proračuna bi morala temeljiti na strategiji razvoja, tako na področju turizma, kot kulture in medgeneracijskega sodelovanja. Občina in zavod naj sprejmeta strateški načrt razvoja, poraba javnih sredstev mora temu slediti.

Kompleks gradu Snežnik predstavlja pomemben strateški objekt, ki nudi največ priložnosti za razvoj turizma v Loški dolini.

Nadzorni odbor meni, da upravljanje kompleksa gradu Snežnik ni smotrno in se z njim ne ravna s standardom dobrega gospodarstvenika, kar je v nasprotju s 4. členom Zakona o stvarnem premoženju države oziroma lokalnih skupnosti. S tem nastaja škoda na infrastrukturi in

gospodarstvu, tako države kot občine. Navsezadnje škoduje tudi dobremu imenu občine in države, saj kompleks obiskujejo številni obiskovalci iz Slovenije in tujine. (priporočilo - opozorilo se nanaša na državno premoženje in državne institucije).

Pooblaščenici članici nadzornega odbora:

Slavica Čuk

Nataša Mele

Predsednik nadzornega odbora:

Milan Jurkovič

