



**OBČINE SEVNICA  
NADZORNI ODBOR**

*Občina Sevnica*

Številka: 032-0002/2017

Datum: 25.1.2017

**ZADEVA: Poročilo o delu Nadzornega odbora Občine Sevnica za leto 2016**

Spoštovani!

V skladu s 55. členom Statuta Občine Sevnica (Uradni list RS, št. 46/15-UPB) vam posredujemo Poročilo o delu Nadzornega odbora Občine Sevnica za leto 2016.

Nadzorni odbor je spremljal proračunsko poslovanje Občine Sevnica in sledil vsem obravnavam, ki so bila vezana na zaključni račun in polletno poročilo o izvrševanju proračuna.

Nadzorni odbor je imel v letu 2016 sedem rednih sej in dve dopisni seji.

Na podlagi Letnega programa dela Nadzornega odbora za leto 2016 (št. 032-0002/2016 z dne 09.02.2016), je Nadzorni odbor Občine Sevnica opravil naslednje naloge:

- pregled zaključene investicije; Sanacije mostu čez potok Sevnica na JP 872292 v Orešju,
- pregled poslovanja javnega zavoda KŠTM Sevnica za obdobje 2014-2015,
- nadzor zaključnega računa proračuna Občine Sevnica za leto 2015,
- nadzorni odbor se je tudi seznanil s polletnim poročilom o izvajanju proračuna v letu 2016,
- pregled razpolaganja s premičnim in nepremičnim premoženjem v drugem polletju 2015,
- pregled razpolaganja s premičnim in nepremičnim premoženjem v prvem polletju 2016.

**1. Pregled zaključene investicije sanacije mostu čez potok Sevnica na JP 872292 v Orešju**

Nadzorni odbor Občine Sevnica ocenjuje, da je investicija primerno vodena in da obstaja potrebna dokumentacija. Cilj, dobiti osnovni pregled nad investicijo, je bil s tem dosežen. Nadzorni odbor ugotavlja, da je bil postopek z javnim naročilom voden in izpeljan ustrezno.

Na podlagi opravljenega nadzora nad poslovanjem Občine Sevnica o pravilnosti in smotrnosti porabe proračunskih sredstev Občine Sevnica pri izvedbi investicije Sanacija mostu čez potok Sevnica na JP 872292 - odcep Žnidar in po pregledu dokumentacije, nadzorni odbor ni ugotovil bistvene kršitve pravnih predpisov, ki bi povzročile škodo ali posebno nenamensko porabo proračunskih sredstev. Pri pregledu dokumentacije pa se ugotavljajo določene pomanjkljivosti, ki jih je potrebno odpraviti.

**2. Pregled poslovanja javnega zavoda KŠTM za obdobje 2014-2015**

Na podlagi opravljenega nadzora nad poslovanjem javnega zavoda KŠTM Sevnica za leti 2014 in 2015 ter po pregledu naključno izbrane dokumentacije, nadzorni odbor ni ugotovil kršitev pravnih predpisov, ki bi povzročile škodo ali posebno nenamensko porabo proračunskih sredstev. Pri pregledu dokumentacije in postopkov vodenja pa se ugotavljajo določene pomanjkljivosti o pravilni, racionalni in smotrni porabi sredstev, prejetih iz

proračuna Občine Sevnica, na katere je nadzorni odbor tekoče, ob pregledu posameznega področja podal mnenja in priporočila.

Nadzorni odbor ugotavlja, da KŠTM Sevnica ni v celoti pravilno, racionalno in smotrno porabljal sredstva prejeta iz proračuna Občine Sevnica

### **3. Nadzor zaključnega računa proračuna Občine Sevnica**

Z letom 2015 je bil v občini opravljen prehod na elektronsko pridobivanje računov oziroma izdajanje in prejemanj e-računov. Temu je bilo prilagojeno celotno finančno poslovanje občine. Večino podatkov, ki smo jih pri nadzoru potrebovali, smo člani pridobili na računalniškem mediju, kar je bilo za delo nadzornega odbora novo in smo se temu tudi prilagodili.

Na podlagi opravljenega nadzora nad poslovanjem zaključnega računa proračuna Občine Sevnica za leto 2015 - namenska poraba proračunskih sredstev Občine Sevnica in po pregledu naključno izbrane dokumentacije, nadzorni odbor ni ugotovil kršitev pravnih predpisov, ki bi povzročile škodo ali posebno nenamensko porabo proračunskih sredstev. Pri pregledu dokumentacije pa se ugotavljajo določene pomanjkljivosti, za katere predlagamo, da se odpravijo.

Nadzorni odbor Občine Sevnica ugotavlja, da Občina Sevnica učinkovito in gospodarno uporablja dodeljena proračunska sredstva.

### **4. Nadzorni odbor se je tudi seznanil s polletnim poročilom o izvajanju proračuna**

Na redni seji se je nadzorni odbor seznanil tudi s polletnim poročilom o izvajanju proračuna Občine Sevnica.

### **5. Pregled razpolaganja s premočnim in nepremočnim premoženjem v prvem polletju 2016**

Člani Nadzornega odbora Občine Sevnica smo ugotovili, da je dokumentacija, ki se nanaša na del poslovanja Občine Sevnica – razpolaganje s premoženjem Občine Sevnica v prvem polletju leta 2016 zgledno urejena in arhivirana.

Na podlagi pregledane dokumentacije v zvezi prodaje in nakupa nepremičnin v Občini Sevnica v obdobju od 01.01.2016 do 30.06.2016 je ugotavljamo, da je bilo v omenjenem obdobju pridobljenih dvajset nepremičnin (šteto po sklenjenih prodajnih pogodbah), v skupni vrednosti 241.812 € z davkom in deset prodanih nepremičnin (šteto po sklenjenih prodajnih pogodbah), v vrednosti 195.191 € z davkom. V omenjenem obdobju ni bilo nakupa ali prodaje premočnin.

### **Realizacija finančnega načrta**

V skladu z 58. členom Statuta Občine Sevnica (Uradni list RS, št. 46/15-UPB) in Pravilnikom o plačah in drugih prejemkih občinskih funkcionarjev, nagradah zunanjih članov delovnih teles občinskega sveta, članov svetov krajevnih skupnosti in drugih občinskih organov Občine Sevnica (Uradni list RS, št. 37/2016) je odbor za izvedbo programa dela v letu 2016 porabil 6.966,93 EUR.



Miran GRUBENŠEK, predsednik  
Nadzornega odbora  
Občine Sevnica

#### **Priloga:**

- Končna poročila o izvedenih nadzorih

#### **Vročiti:**

- županu Občine Sevnica,
- Občinskemu svetu Občine Sevnica,
- v spis.



**NADZORNI ODBOR  
OBČINE SEVNICA**

Številka: 032-0001/2016

Datum: 7.3.2016

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – UPB2, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 ZUJF, 14/15-ZUUJFO), 44. člena Statuta Občine Sevnica (Uradni list RS, št. 46/15-UPB), Letnega programa dela in nadzora nadzornega odbora za leto 2015 ter 26. in 28. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Sevnica (Uradni list RS, št. 15/15), je Nadzorni odbor Občine Sevnica na 3. dopisni seji, ki je potekala dne 2., 3. in 4.3.2016 sprejel

**DOKONČNO POROČILO O NADZORU NAD RAZPOLAGANJEM S PREMOŽENJEM  
OBČINE SEVNICA V DRUGEM POLLETJU LETA 2015**

**Osnovni podatki:**

Nadzorni odbor v sestavi:

- Miran GRUBENŠEK, predsednik nadzornega odbora
- Vida RIBIČ SUHODOLČAN, članica
- Rok VODENIK, član
- Jožef ŽNIDARIČ, član
- Mojca KUZMIČKI, članica

**Poročevalca:** Jožef Žnidarič in Mojca Kuzmički

**Predmet nadzora**

Del poslovanja Občine Sevnica – razpolaganje s premoženjem Občine Sevnica v drugem polletju leta 2015.

**Obdobje nadzora**

Od dne 20.1.2016 do dne 31.1.2016

**UVOD**

**1. Osnovni podatki o nadzorovanemu organu**

Občina Sevnica, Glavni trg 19a, 8290 Sevnica, župan občine Srečko OCVIRK.

Organi občine:

- a. župan: Srečko Ocvirk
- b. občinski svet: 25 članov
- c. nadzorni odbor: 5 članov

Občina ima 11 ožjih delov občine (krajevnih skupnosti), ki imajo status pravne osebe javnega prava. Občinska uprava je organizirana kot enoten organ, ki ima notranje organizacijske enote:

- oddelek za družbene dejavnosti,
- oddelek za finance,
- oddelek za gospodarske dejavnosti,
- oddelek za okolje in prostor,
- splošna služba.

Neposredno pri županu deluje kabinet župana, ki je za svoje delo odgovoren županu.

V času izvedbe nadzora je s člani nadzornega odbora sodeloval strokovni delavec Roman Strlekar, višji svetovalec za pravne zadeve.

Strokovne službe so pripravile dokumentacijo za nadzorovano obdobje od 1.7.2015 do 31.12.2015 in sicer:

- Poročilo o realizaciji načrta razpolaganja z nepremičnim premoženjem Občine Sevnica za leto 2015,
- Poročilo o realizaciji načrta pridobivanja nepremičnega premoženja Občine Sevnica za leto 2015,
- Seznam zemljišč Občine Sevnica oddanih v zakup v letu 2015,
- Seznam obračunanih, plačanih in neplačanih najemnin z dne 5.1.2016,
- Seznam s podatki o nepremičninah in informativno izračunanem davku na nepremičnine, pridobljen s strani Geodetske uprave Republike Slovenije po stanju februar 2014,
- Načrt razpolaganja z nepremičnim premoženjem Občine Sevnica za leto 2015, vključno s sklepi in z dodatnimi sklepi,
- Pregled enot lastnika (Občine Sevnica) – seznam vseh enot danih v najem.

## **2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora**

- Zakon o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – UPB2, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF in 14/15 – ZUUJFO),
- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – UPB, 14/13 – popr. in 101/13),
- Pravilnik o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/09),
- Zakon o gospodarskih družbah (Uradni list RS, št. 65/09 – UPB, 33/11, 91/11, 32/12, 57/12, 44/13 – odl. US in 82/13),
- Zakon o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 86/10, 75/12, 47/13 – ZDU-1G, 50/14, 90/14 – ZDU-1I in 14/15 – ZUUJFO),
- Uredba o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 34/11, 42/12, 24/13 in 10/14),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE)
- Poslovnik Nadzornega odbora Občine Sevnica (Uradni list RS, št. 15/15),
- Letni program dela in nadzora za leto 2015,
- Statut Občine Sevnica (Uradni list RS, št. 46/15-UPB).

## **3. Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora**

Nadzor je bil opravljen v skladu s programom dela Nadzornega odbora Občine Sevnica za leto 2015 številka 032-0001/2015 z dne 15.1.2015 in na podlagi Sklepa o izvedbi nadzora z dne 5.1.2016.

## **4. Namen in cilji nadzora**

Cilj nadzora je ugotovitev pravilnosti razpolaganja s premoženjem Občine Sevnica v drugem polletju leta 2015 ter izpolnjevanja zakonskih predpisov.

Po končanem nadzoru podati mnenje o pravilnosti poslovanja, podati priporočila in predloge.

## **5. Način dela**

Nadzorni odbor je pri nadzoru uporabljal metodo pregledovanja dokumentacije in razgovora z odgovornimi osebami.

Pregledana je bila naslednja dokumentacija::

- Poročilo o realizaciji načrta razpolaganja z nepremičnim premoženjem Občine Sevnica za leto 2015,

- Poročilo o realizaciji načrta pridobivanja nepremičnega premoženja Občine Sevnica za leto 2015,
- Seznam zemljišč Občine Sevnica oddanih v zakup v letu 2015,
- Seznam obračunanih, plačanih in neplačanih najemnin z dne 5.1.2016,
- Seznam s podatki o nepremičninah in informativno izračunanem davku na nepremičnine, pridobljen s strani Geodetske uprave Republike Slovenije po stanju februar 2014,
- Načrt razpolaganja z nepremičnim premoženjem Občine Sevnica za leto 2015, vključno s sklepi in z dodatnimi sklepi,
- Pregled enot lastnika (Občine Sevnica) – seznam vseh enot danih v najem.

Ob nadzoru je bilo potrebno ugotoviti pravilnost razpolaganja s premoženjem Občine Sevnica v drugem polletju leta 2015 in izpolnjevanje zakonskih predpisov.

Nadzor sta opravila člana nadzornega odbora Jožef Žnidarič in Mojca Kuzmički.

## UGOTOVITVENI DEL

### Splošne ugotovitve:

Člani nadzornega odbora ugotavljamo, da je dokumentacija, ki se nanaša na del poslovanja Občine Sevnica – razpolaganje s premoženjem Občine Sevnica v drugem polletju leta 2015 zgledno urejena in arhivirana.

Na podlagi pregledane dokumentacije v zvezi prodaje in nakupa nepremičnin v Občini Sevnica v obdobju od 1.7.2015 do 31.12.2015 ugotavljamo, da je bilo v omenjenem obdobju pridobljenih dvanajst nepremičnin (šteto po sklenjenih prodajnih pogodbah), v skupni vrednosti 147.955 € z davkom in sedemnajst prodanih nepremičnin (šteto po sklenjenih prodajnih pogodbah), v vrednosti 170.070 € z davkom ter prodaja premičnine RNO priključka na OŠO za radarski center Lisca (ARSO) v vrednosti 27.850 € z davkom.

Seznam prodaje in nakupa nepremičnin v Občini Sevnica v obdobju od 1.7.2015 do 31.12.2015 je priloga poročila.

Nadzorni odbor Občine Sevnica ugotavlja, da Občina Sevnica razpolaga s svojim premoženjem v drugem polletju leta 2015 v skladu z veljavno zakonodajo.

### Člani nadzornega odbora:

Vida Ribič Suhodolčan \_\_\_\_\_  
 Rok Vodenik \_\_\_\_\_  
 Mojca Kuzmički \_\_\_\_\_  
 Jožef Žnidarič \_\_\_\_\_

### Predsednik nadzornega odbora:

Miran Grubenšek \_\_\_\_\_

### Vročiti:

- županu Srečku Ocvirku,

### V vednost:

- Splošni službi Občine Sevnica,
- v zadevo.





*Občina Sevnica*

**NADZORNI ODBOR  
OBČINE SEVNICA**

Številka: 032-0005/2016

Datum: 22.6.2016

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – UPB2, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 ZUJF, 14/15-ZUJFO), 44. člena Statuta Občine Sevnica (Uradni list RS, št. 46/15 - UPB), Letnega programa dela in nadzora nadzornega odbora za leto 2016 ter 26. in 28. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Sevnica (Uradni list RS, št. 15/15) in po obravnavi Odzivnega poročila nadzorovanega organa št. 371-0040/2015 z dne 26.5.2016 je Nadzorni odbor Občine Sevnica na 13. redni seji dne 22.6.2016 sprejel

**POROČILO  
O NADZORU ZAKLJUČENE INVESTICIJE – SANACIJA MOSTU ČEZ POTOK SEVNICA  
NA JP 872292 ODCEP ŽNIDAR**

**Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Sevnica.**

**Osnovni podatki:**

Nadzorni odbor v sestavi:

- Miran GRUBENŠEK, predsednik nadzornega odbora
- Vida RIBIČ SUHODOLČAN, članica
- Dejan HOČEVAR, član
- Jožef ŽNIDARIČ, član
- Mojca KUZMIČKI, članica

**Poročevalca in pristojna člana za nadzor:** Vida Ribič Suhodolčan in Dejan Hočevar

**Predmet nadzora**

Poslovanje Občine Sevnica – zaključena investicija Sanacija mostu čez potok Sevnica, na JP 872292 odcep Žnidar.

**Obdobje nadzora**

Maj 2016

**I. UVOD**

**1. Osnovni podatki o nadzorovanemu organu**

Občina Sevnica, Glavni trg 19a, 8290 Sevnica, ki jo zastopa župan Srečko Ocvirk.

Organi občine:

- a. župan: Srečko Ocvirk
- b. občinski svet: 25 članov
- c. nadzorni odbor: 5 članov

Občina ima 11 ožjih delov občine (krajevnih skupnosti), ki imajo status pravne osebe javnega prava. Občinska uprava je organizirana kot enoten organ, ki ima notranje organizacijske enote:

- oddelek za družbene dejavnosti,
- oddelek za finance,
- oddelek za gospodarske dejavnosti,
- oddelek za okolje in prostor,
- splošna služba.

Neposredno pri županu deluje kabinet župana, ki je za svoje delo odgovoren županu.

V času izvedbe nadzora je s članoma nadzornega odbora sodeloval strokovni delavec: Rado Gobec - višji svetovalec za naravne nesreče in infrastrukturo.

## **2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora**

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – UPB, 14/13 – popr. in 101/13),
- Zakon o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – UPB2, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF in 14/15 – ZUUJFO),
- Statut Občine Sevnica (Uradni list RS, št. 46/15-UPB),
- Zakon o javnem naročanju (Uradni list RS, št. 12/13 – UPB, 19/14, 90/14 – ZDU-1I in 91/15 – ZJN-3),
- Zakon o graditvi objektov (Uradni list RS, št. 102/04 – uradno prečiščeno besedilo, 14/05 – popr., 92/05 – ZJC-B, 93/05 – ZVMS, 111/05 – odl. US, 126/07, 108/09, 61/10 – ZRud-1, 20/11 – odl. US, 57/12, 101/13 – ZDavNepr, 110/13 in 19/15),
- Pravilnik o gradbiščih (Uradni list RS, št. 55/08 in 54/09 – popr.)
- Poslovnik Nadzornega odbora Občine Sevnica (Uradni list RS, št. 15/15),
- Letni program dela in nadzora za leto 2016,
- Pravilnik o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/09).

## **3. Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora**

Nadzor je bil opravljen v skladu s programom dela Nadzornega odbora Občine Sevnica za leto 2016 in na podlagi Sklepa o izvedbi nadzora št. 032-0005/2016 z dne 12.4.2016.

## **4. Namen in cilji nadzora**

Nadzor članov nadzornega odbora je obsegal celoten pregled investicije, z namenom pregledati zaključeno investicijo Sanacija mostu čez potok Sevnična, na JP 872292 odcep Žnidar ter ostalo dokumentacijo v zvezi z investicijo in sicer:

- projektno dokumentacijo,
- celoten javni razpis,
- izvedbeno dokumentacijo,
- nadzor, zapisnike nadzora,
- pogodbe, anekse,
- račune,
- končno poročilo Občine o investiciji,
- finančno poročilo,
- gradbeno knjigo ter drugo.

Cilj nadzora je izrek mnenja o pravilnosti in smotrnosti porabe proračunskih sredstev Občine Sevnica ter po končanem nadzoru podati mnenje o pravilnosti poslovanja, podati priporočila in predloge.

## **5. Sodelovanje med nadzornim odborom in nadzorovanim organom med opravljanjem nadzora**

Nadzorni odbor je dne 6.5.2016 organiziral sestanek na Občini Sevnica s predstavnikom občine. Na sestanku je bil prisoten Rado Gobec - višji svetovalec za naravne nesreče in infrastrukturo iz Oddelka za okolje in prostor. Sestanek je bil izveden v okviru aktivnosti izvajanja nadzora zaključene investicije Sanacija mostu čez potok Sevnična, na JP 872292 odcep Žnidar.

Na sestanku je bila najprej okvirno podana vsebina investicije. Predstavljeni so bili vzroki in potreba po investiciji, način financiranja, potek izgradnje, način nadzora, način sodelovanja z izvajalci, druga pojasnila in predstavljena dokumentacija z namenom podrobnejše proučitve.

Ob pregledu dokumentov so bila posredovana Radu Gobcu dodatna vprašanja.

## **6. Način dela**

Nadzor sta opravila člana nadzornega odbora na sledeč način:

- priprava usmeritev izvedbe nadzora - nadzorni odbor je za lažje, hitrejšje in učinkovitejše delo predhodno Občini Sevnica podal usmeritve, kako bo nadzor potekal ter katero dokumentacijo je potrebno pripraviti,
- uvodni sestanek s predstavnikom Občine Sevnica,
- pregled posredovane dokumentacije izbrane investicije,
- priprava vprašanj, ugotovitev oziroma mnenj in po potrebi zahteva dodatnih obrazložitev oziroma odgovorov,
- priprava osnutka poročila,
- na podlagi ugotovitev se izdela poročilo o izvedenem nadzoru in ugotovitvah.

Na dan nadzora dne 6.5.2016 in 9.5. 2016 je bila predstavljena naslednja dokumentacija:

- javno naročilo Sanacija mostu čez potok Sevnica na JP 872292 – odcep Žnidar,
- kronologija dokumentacije o izgradnji mostu,
- PZI – projekt za izvedbo oziroma projektna dokumentacija – NAČRT GRADBENIH KONSTRUKCIJ – projektant ISB Inženirsko statični biro, d.o.o., Glavni trg 17 b, 2000 Maribor – direktor Metod Krajnc, dipl.inž.gr., januar 2015,
- Varnostni načrt ter koordinacija VZD (na gradbišču), julij 2015,
- PID – projekt izvedenih del – št.proj. 717/15, december 2015,
- dokazilo o zanesljivosti objekta št 01-TS/5/34-15 od izvajalca CGP Novo mesto,
- gradbeni dnevnik od št 49 do 64.1

## **II. UGOTOVITVENI DEL**

### **Splošne ugotovitve**

Člana Nadzornega odbora Občine Sevnica sta pregledala investicijo Sanacija mostu čez potok Sevnica na JP 872292 – odcep Žnidar. V skladu s ciljem nadzora sta se člana odbora usmerila predvsem na ugotavljanje upoštevanja predpisov in občinskih odlokov na tem področju, preverjanje načrtovanja investicije, zakonitosti in pravilnosti izvedbe javnega naročila, izvedbe investicije, pravilnost vrednotenja posameznih postavk investicije in poročanja, nadzor investicije, finančni pregled celotne investicije ter učinkovitost in gospodarnost porabe občinskih proračunskih sredstev.

V okviru ciljev, namena in obsega opravljenega nadzora nadzorni odbor ni ugotovil bistvenih kršitev pri investiciji Sanacija mostu čez potok Sevnica na JP 872292 – odcep Žnidar. Člani nadzornega odbora ugotavljamo, da je dokumentacija, ki se nanaša na zaključeno investicijo - Sanacija mostu čez potok Sevnica, na JP 872292 odcep Žnidar urejena in arhivirana. Določeni sklopi dokumentov pa nakazujejo na pomanjkljivosti oziroma priložena dokumentacija ni popolna.

Ugotovitve nadzornega odbora so predvsem, da je investicija primerno vodena, da obstaja vsa potrebna dokumentacija, da je bil postopek javnega naročila voden in izpeljan ustrezno.

Ne glede na navedeno je nadzorni odbor pri posameznih delih investicije izrazil pomisleke in sicer zaradi:

- nepopolnega gradbenega dnevnika,
- neenotne terminologije,
- kronologije dogodkov – primer podpis pogodbe z izvajalcem investicije pred končnim poročilom o oddaji naročila,



- načina nadzora nad izvajanjem investicije,

Konkretne ugotovitve so razvidne v nadaljevanju iz pregleda dokumentacije kjer je podano tudi mnenje ter napisane ugotovitve nadzornega odbora.

Nadzorovani organ, Občina Sevnica, Oddelek za okolje in prostor, je 26.5.2016 podal Odzivno poročilo na osnutek poročila nadzornega odbora, v katerem podaja nekaj pojasnil in odgovorov tako z vsebinskega kot tudi s postopkovnega vidika.

### **Vsebina investicije**

V septembru leta 2014 je neurje v celoti poškodovalo obstoječi most na Sevnični, most dolžine 5,5 m in širine 4 m. Občina Sevnica je bila krajanom dolžna zagotoviti nov most. Novi most je bilo potrebno zgraditi na obstoječi lokaciji z večjo odprtino. Občina Sevnica je ob izpolnitvi določenih pogojev v večini potrebna sredstva za sanacijo mostu prejela od države, razliko je krila sama. Investicija je bila med prioritetskimi nalogami in je že v letu 2014 občina pristopila k aktivnostim za izpeljavo sanacije. Z gradnjo novega mostu je pričela 17.7.2015 ter zaključila 26.10.2015.

### **Pregled dokumentacije**

**PROJEKTNÁ DOKUMENTACIJA** - pripravil jo je ISB Inženirsko statični biro d.o.o. Glavni trg 17 b, 2000 Maribor. Ponudbo je podala še družba GRADING d.o.o., Obrežna ulica 1, 2000 Maribor. Kot najugodnejši ponudnik je bilo izbrano podjetje ISB iz Maribora. Ponudbena vrednost projekta je znašala 10.040,60 Eur. Končna vrednost izdelave projekta pa je znašala 9.979,60 Eur – cena z DDV. – račun št. 68/2014 z dne 20.11.2014 – PF-04142.

V ponudbi za izdelavo projektne dokumentacije je navedeno – »Ureditev mostu čez Sevnično (Jamnik)«, v kasnejših dokumentih – je navedeno »Sanacija mostu čez potok Sevnična - odcep Žnidar«.

### **Mnenje in ugotovitve nadzornega odbora:**

Predlagamo, da se od vsega začetka uvedbe projekta vedno in povsod določi in uporablja enotna terminologija.

### **Pojasnilo nadzorovanega organa na mnenje in ugotovitve nadzornega odbora:**

*V septembru 2014 je neurje v celoti poškodovalo obstoječi most na Sevnični, most dolžine 5,5 m in širine 4 m. Občina Sevnica je dolžna zagotoviti prevoznost po javnih cestah, zato je pristopila k investiciji. Predmetna investicija je bila med prioritetskimi nalogami, zato je Občina že v letu 2014 pristopila k aktivnostim za izpeljavo sanacije. Projektna dokumentacija je bila izdelana tako v letu 2014 s strani izbranega izdelovalca ISB Inženirsko statični biro d.o.o., Glavni trg 17b, p. Maribor, pod nazivom »Ureditev mostu čez Sevnično (Jamnik)«.*

*Sama investicija se je dejansko pričela izvajati v letu 2015, ko je bila Občina Sevnica s strani Ministrstva za okolja in prostor (v nadaljevanju: ministrstvo) dne 21.5.2015 pozvana k morebitni vložitvi zahteve za dodelitev sredstev za odpravo posledic naravne nesreče »plaz na JP 872292 Odcep Žnidar most«, in sicer s predložitvijo dokumentacije o izvedbi javnega naročila v skladu z Zakonom o javnem naročanju ZJN-2-UPB5 (Uradni list RS, št. 12/13 in 19/14) vključno s predračunom izbranega izvajalca do 8.6.2015 oziroma do pravnomočnosti javnega naročila. Občina Sevnica se je na poziv nemudoma odzvala, izvedla javno naročilo ter dne 30.6.2015 podala vlogo na ministrstvo.*

*Za pridobitev sofinancerskih sredstev je Občina prilagodila naziv investicije, in sicer v smislu odprave posledic naravne nesreče, v investicijo, ki se je glasila »Sanacija mostu čez potok Sevnična na JP 872292 odcep Žnidar«. Slednje je razlog spremembe terminologije, na katero*

*opozarja nadzorni odbor v prvi alineji ugotovitev in priporočil: »Predlagamo, da se od vsega začetka uvedbe projekta vedno in povsod določi in uporablja enotna terminologija«.*

**Odziv nadzornega odbora na ugovor nadzorovanega organa:**

Nadzorni odbor je obravnaval pojasnila ter obrazložitve nadzorovanega organa, vendar v njih ni našel elementov, na podlagi katerih bi lahko zavzel drugačno stališče, kot jih je navedel v svojih ugotovitvah.

**JAVNO NAROČILO** - na podlagi javnega naročila Občine Sevnica z dne 02.06.2015, pod št. JN3619/2015, ki je bilo objavljeno na portalu javnih naročil za projekt Sanacija mostu čez potok Sevnična na JP 872292 odcep Žnidar je prispelo 9 ponudb. Odpiranje ponudb je bilo dne 16.06.2015 ob 11.00 uri. Komisija je kot najbolj ugodnega izvajalca izbrala ponudnika CGP d.d., Ljubljanska cesta 36, 8000 NOVO MESTO.

V končnem poročilu o oddaji naročila št. 430-0028/2015 z dne 15.07.2015 je bilo navedeno, da je bila pogodba z izvajalcem podpisana v skladu z določbami razpisne dokumentacije v višini 111.643,26 z vključenim DDV, medtem ko je bila sama pogodba dejansko podpisana dva dni kasneje, dne 17.07.2015.

**Mnenje in ugotovitve nadzornega odbora:**

Glede na zgornje navedbe v končnem poročilu o oddaji naročila z dne 15.07.2015 ter dejanskim podpisom pogodbe z izvajalcem z dne 17.07.2015 predlagamo, da se posveti večja pozornost zapisovanju kronologije dogodkov.

**Pojasnilo nadzorovanega organa na mnenje in ugotovitve nadzornega odbora:**

*Ker so bili roki za izvedbo vseh aktivnosti zelo kratki, predvsem pa izvedba celotnega postopka javnega naročila, je v končnem poročilu o oddaji javnega naročila prišlo do tiskarske napake, s tem ko je navedeno, »da je bila pogodba z izvajalcem podpisana v skladu z določbami razpisne dokumentacije v višini 111.643,26 EUR z vključenim DDV«. Dejansko bi moralo biti zapisano, »da bo pogodba podpisana...«, saj je bila slednja podpisana dva dni kasneje, dne 17.5.2015.*

**Odziv nadzornega odbora na pojasnilo nadzorovanega organa:** Nadzorni odbor je obravnaval pojasnila ter obrazložitve nadzorovanega organa, vendar glede na dejstva ne gre zavzeti drugačnega stališča, kot ga je navedel v svoji ugotovitvi.

**VLOGA ZA DODELITEV SREDSTEV ZA ODPRAVO POSLEDIC NARAVNE NESREČE** - je bila dne 30.06.2015 poslana na Ministrstvo za okolje in prostor v višini 87.559,87€ brez DDV. Pogodba št. 2550-15-420091 med Ministrstvom za okolje in prostor ter Občino Sevnica za sanacijo mostu JP872292 odcep Žnidar v zvezi sofinanciranjem izvedbe sanacijskih ukrepov v višini 87.559,87€ je bila podpisana dne 24.07.2015 s strani MOP in 29.07.2015 s strani Občine Sevnica.

**POGODBA ZA SANACIJO MOSTU MED OBČINO SEVNICA IN CGP, D.D. NOVO MESTO z dne 17.07.2015**

V pogodbi so navedena vsa pogodbeno določila med strankama. K pogodbi je bil izdan Aneks št. 1 z dne 03.09.2015, s katerim se je sporazumno spremenil rok dokončanja del iz 10.09.2015 na 15.10.2015. Podaljšani rok je bil odobren tudi s strani MOP z aneksom št. 1 k pogodbi št. 2550-15-420091 z dne 21.09.2015.

**Mnenje in ugotovitve nadzornega odbora:**

Mnenje nadzornega odbora se nanaša na 20. člen pogodbe Garancija za kakovost in kvaliteto del. V pogodbi je navedeno, da izvajalec daje garancijo za kakovost izvedenih del 5 let. Glede na vrsto objekta, bi lahko naročnik zahteval daljšo garancijo, saj se pri takih objektih take vrste napake nemalokrat pokažejo šele po daljšem obdobju.

**Pojasnilo nadzorovanega organa na mnenje in ugotovitve nadzornega odbora:**

*Garancija za kakovost in kvaliteto del je po mnenju stroke, kot tudi naročnika Občine Sevnica, primerljiva. Dolžina garancije, ki naj jo naročnik zahteva, nikjer ni predpisana. Želimo pa le še pojasniti, da je vse pogostejše dolžina zahtevane garancije razlog, da potencialni ponudniki zaradi slednje vlagajo zahtevke za revizijo na razpisno dokumentacijo, kar je razlog, da se vsi postopki podaljšajo, nastanejo dodatni stroški, kar se v konkretnem primeru zagotovo naročnik ni mogel privoščiti. V primeru zahtevane daljše garancijske dobe, bi lahko bil vložen zahtevek za revizijo na razpisno dokumentacijo, s čimer Občina Sevnica do sofinancerskih sredstev ne bi bila upravičena.*

**Odziv nadzornega odbora na pojasnilo nadzorovane osebe:** Utemeljitev je smiselna in jo nadzorni odbor tudi sprejme.

**NADZOR IZVAJANJA PROJEKTA** - Občina Sevnica je izdala ponudbo za strokovni nadzor nad izgradnjo nadomestnega mostu čez Sevnico. Ponudnik je bil eden in sicer ISB Inženirsko statični biro d.o.o. Glavni trg 17 b, 2000 Maribor, cena ponudbe z DDV je 2.159,40 Eur. V ponudbi za strokovni nadzor nad izgradnjo mostu čez Sevnico so v posameznih točkah podane aktivnosti strokovnega nadzora, finančnega nadzora ter potek kvalitetnega pregleda. Občina je izbrala kot nadzornika istega izvajalca kot za izdelavo projektne dokumentacije to je podjetje ISB iz Maribora. Z nadzornikom projekta ISB Maribor Občina Sevnica nima sklenjene pogodbe za izvajanje nadzora. Nadzor je bil opravljen v obliki, da je odgovorni nadzornik – Metod Krajnc podpisoval gradbeni dnevnik, drugih pisnih oblik poročanja med sanacijo objekta oziroma obveščanja investitorja ni bilo.

**Mnenje in ugotovitve nadzornega odbora:**

1. Nadzornik projekta med izvajanjem del ni izdal nobenih pisnih nadzornih poročil, ki bi jih po našem mnenju moral. Podpisoval je samo gradbeni dnevnik, ki pa ni popoln.

**Pojasnilo nadzorovanega organa na mnenje in ugotovitve nadzornega odbora:**

*Opomba, da nadzornik ni izdal nobenih pisnih nadzornih poročil, temveč je le podpisoval gradbeni dnevnik, drži. Občina Sevnica trdi, da je nadzornik izvedel vsa dela, kot je bilo od njega zahtevano, vse v skladu s ponudbo za strokovni nadzor nad izgradnjo nadomestnega mostu čez Sevnico, z dne 31.7.2015. Izvajalec je v skladu s ponudbo sodeloval pri uvedbi izvajalca v delo, kar je razvidno iz zapisnika uvedbe v delo, organiziral in izvajal strokovni nadzor za vsa dela, strokovni nadzor nad gradnjo ter kontrolo eventualnih dodatnih in več del, v kolikor pride do spremembe pri projektu, vse v skladu s potrjeno projektno dokumentacijo, tehničnimi in posebnimi pogoji, zahtevano kvaliteto del v skladu z Zakonom o graditvi objektov, preverjal podatke in podpisoval gradbeni dnevnik, izvajal sistematični pregled z zbiranjem atestov in poročil, ki jih je predložil izvajalec za opravljeno delo ter vgrajene materiale ter informiral investitorja o poteku gradnje, na vsakokratni enotedenski koordinaciji. Nadzornik je izvajal tudi finančni nadzor za vsa dela, preverjal analize za več dela ter opravljal vsebinski in količinski pregled mesečnih situacij. Nudil je tudi pomoč pri pripravi potrebnih dokumentov za kvalitetni pregled in izvedel nadzor nad odpravo pomanjkljivosti kvalitetnega pregleda. S tem je nadzornik opravljal dela vse v skladu z zakonodajo, stroko in predloženo ponudbo. Zagotovil je, da je objekt dobil dokazilo o zanesljivosti objekta ter da je bila investicija potrjena tudi s strani ministrstva. Občina Sevnica je prejela upravičena sofinancerska sredstva v višini 87.559,87 EUR, kar predstavlja 70,36 % celotne vrednosti investicije (124.443,18 EUR).*

**Odziv nadzornega odbora na pojasnilo nadzorovanega organa:** Nadzorni odbor je obravnaval pojasnila ter obrazložitve nadzorovanega objekta, vendar glede na dejstva ne gre zavzeti drugačnega stališča, kot ga je navedel v svoji ugotovitvi. V skladu z 88. členom

Zakona o graditvi objektov (ZGO-1), je nadzornik dolžan, da ugotovitve in predloge vsakodnevno vpisuje v gradbeni dnevnik.

2. Potrebno bi bilo, da bi z nadzornikom projekta ISB d.o.o. Maribor Občina Sevnica sklenila pogodbo v kateri bi bile navedene potrebne naloge nadzora, način poročanja, sodelovanja...

**Pojasnilo nadzorovanega organa na mnenje in ugotovitve nadzornega odbora:**

*Priporočilo, da bi bilo potrebno z nadzornikom projekta ISB d.o.o. Maribor skleniti pogodbo, v kateri bi bile navedene potrebne naloge nadzora, je neutemeljeno. Naročnik je ravnal v skladu z ZJN-2 in internim navodilom, zato je na podlagi prejete ponudbe bila izdana naročilnica. Izvajalec pa mora spoštovati izdano ponudbo ter izvesti vse potrebno v skladu s ponujenim, kar je bilo v konkretnem primeru upoštevano, izvedeno in nadzorovano, kar je pojasnjeno tudi že prejšnjih pojasnilih.*

**Odziv nadzornega odbora na pojasnilo nadzorovanega organa:** Nadzorni odbor je obravnaval pojasnila ter obrazložitve nadzorovanega organa. Nadzorni odbor ostaja pri zgornji trditvi, ki je v skladu s (4) točko 27. člena Zakona o graditvi objektov (ZGO-1) ki pravi: »Za projektiranje, revidiranje, izvajanje del in nadzor nad gradnjo mora investitor skleniti pisne pogodbe«.

**GRADBENI DNEVNIK** – dokumentacija gradbenih dnevnikov so le od št. 49 do 64 za čas od 1.10.2015 do 26.10.2015 – zadnji dnevnik ni podpisan s strani odgovornega nadzornika. V celoti manjkajo dnevniki od začetka del do 30.9.2015 zaradi tega ni možno v popolnosti opraviti nadzora nad izvedbo del.

**Mnenje in ugotovitve nadzornega odbora:**

Nadzorni odbor meni, da strokovne službe pridobijo manjkajoči del gradbenega dnevnika.

**Pojasnilo nadzorovanega organa na mnenje in ugotovitve nadzornega odbora:**

*V zvezi manjkajočega dela gradbenega dnevnika od začetka del do 30.9.2015 vas obveščamo, da bo naročnik izvajalca pozval k predložitvi slednjega.*

**Odziv nadzornega odbora na pojasnilo nadzorovanega organa:** Pravilnik o gradbiščih v 11., 12. in 13. členu določa sestavine, vodenje in hrambo gradbenega dnevnika.

**VARNOSTNI NAČRT TER KOORDINACIJA VZD (na gradbišču)**

Storitev je opravljala družba EGAL PB trgovina, storitve, svetovanje, d.o.o., Aškerčev trg 1, 3270 Laško. Družba je julija 2015 pripravila podrobni varnostni načrt za zagotavljanje varnosti in zdravja pri delu na delovišču ter gradbiščni red.

Egal PB d.o.o. je izdal račun št. 2015-1399 dne 31.08.2015 v znesku 225,70 Eur, račun št. 2015-1581 z dne 29.09.2015 v znesku 225,70 Eur ter račun št. 2015-1786 z dne 30.10.2015 v znesku 185,00 Eur. V vseh treh primerih je navedeno, da gre za izvajanje nalog koordinatorja VZD na gradbišču – sanacija mostu Žnidar.

Ponudba za opravljanje storitev vsebuje specifikacijo potrebnih storitev, medtem ko izdan račun ni izdan v skladu z zakonom o DDV in ne vsebuje specifikacije opravljenih storitev. Na računu je navedeno le izvajanje nalog koordinatorja VZD na gradbišču.

**Mnenje in ugotovitve nadzornega odbora:**

Prejeti računi, naslovljeni na Občino Sevnica morajo biti v skladu z 82. členom Zakona o davku na dodano vrednost (ZDDV-1-UPB3, Uradni list RS, št. 18/11, 78/11, 38/12, 83/12 in 86/14), v katerem je določeno, da mora davčni zavezanec, ki dobavi blago ali opravi storitev na račun navesti najmanj podatke določene v zakonu, računom pa mora biti obvezno priložena specifikacija za opravljena dela oziroma storitve, v nasprotnem primeru se račun zavrne.

### **Pojasnilo nadzorovanega organa na mnenje in ugotovitve nadzornega odbora:**

*Priporočilo, da morajo biti računi, naslovljeni na Občino Sevnica izdani v skladu z Zakonom o davku na dodano vrednost - ZDDV-1-UPB3 (Uradni list RS, št. 18/11, 78/11, 38/12, 83/12 in 86/14) ter da mora biti računu obvezno priložena specifikacija za opravljena dela oziroma storitve, bo upoštevano v prihodnje.*

### **PID – projekt izvedenih del - december 2015**

Dokument je izdal ISB, d.o.o. Maribor in vsebuje:

- Izjavo nadzornika in odgovornega vodje projekta izvedenih del mostu čez Sevnico, ki navaja, da so bile vključene v projekt vse potrebne spremembe, da je projekt skladen z drugimi predpisi, da so evidentirane potrebne spremembe. Izjavo je v obeh osebah podpisal Metod Krajnc.
- Tehnično poročilo ki ga je razumeti v dveh delih in sicer osnovni tekst ter spremembe in dopolnitve, ki so bile potrebne med izvajanjem izgradnje in so dopisane v rdečem tekstu.

### **DOKAZILO O ZANESLJIVOSTI OBJEKTA**

Dokumenti so zbrani v sledečih mapah:

- Vodilna mapa z Dokazilom o zanesljivosti objekta. Ta dokument je podpisan s strani izvajalca CGP, d.d. Novo mesto, odgovornega vodje del oz. vodje gradbišča Janez Frančič, inž.gr., nadzornika ISB, d.o.o. Maribor ter odgovornega nadzornika Metod Krajnc, dipl.inž.gr. Datirano v mesecu januarju 2016.
- Mapa z dokazili v prilogah A do D ter v prilogah od I. do VIII. V prilogah so posamezna dokazila za splošna gradbena dela – izjave, certifikati, dokazilo – izjava za zaključna gradbena dela. Zadnji del vključuje izkaze, poročila, zapisnike oz. elaborate po področnih predpisih. Ti vsebujejo:
  - o Poročilo o izvedeni notranji kontroli kakovosti zemeljskih del in nevezane nosilne plasti.
  - o Končna ocena kakovosti vgrajenega betona.
  - o Poročilo o izvedeni notranji kontroli kakovosti proizvedenih in vgrajenih asfaltnih zmesih.

### **PRIMOPREDAJNI ZAPISNIK O KVALITETI IZVEDENIH DEL**

Zapisnik z dne 15.10.2015 med naročnikom Občina Sevnica in izvajalcem CGP d.d. Novo mesto navaja predajo tehnične dokumentacije, v katerem je naveden tudi gradbeni dnevnik, s katerim pa občina ne razpolaga v celoti. Zapisnik ni podpisan s strani izvajalca CGP d.d. Novo mesto. V primeru, da bi prišlo do uveljavljanja garancije, le te ne bi bilo možno zahtevati.

### **Mnenje in ugotovitve nadzornega odbora:**

Zagotoviti je potrebno, da bo primopredajni zapisnik popoln.

### **Pojasnilo nadzorovanega organa na mnenje in ugotovitve nadzornega odbora:**

*Ugotovitev, da primopredajni zapisnik o kvaliteti izvedenih del ni podpisan s strani izvajalca CGP d.d. Novo mesto, drži, zato bo priporočilo, da je potrebno zagotoviti, da bo primopredajni zapisnik popoln, upoštevano. Naj pojasnimo, da nepodpis zapisnika o kvaliteti izvedenih del s strani izvajalca ne more biti razlog, da naročnik morebiti do izvajalca ne bi mogel uveljavljati garancije, saj je izvajalec dne 11.2.2016 naročniku dostavil garancijo za odpravo napak v garancijskem roku.*

### **Odziv nadzornega odbora na pojasnilo nadzorovanega organa:**

Nadzorni odbor je obravnaval pojasnila ter obrazložitve nadzorovanega organa, vendar glede na dejstva ne gre zavzeti drugačnega stališča, kot ga je navedel v svoji ugotovitvi.

**STROŠKI CELOTNEGA PROJEKTA IZGRADNJE**

	v Eur z DDV
<b>Projektna dokumentacija</b>	9.979,60
<b>Izvedba mostu</b>	111.627,08
<b>Nadzor</b>	2.159,40
<b>Egal PB, d.o.o. Laško – varstvo pri delu</b>	677,10
<b>SKUPAJ</b>	<b>124.443,18</b>

Na podlagi pridobljenih dokumentov je razvidno, da je celotna investicija znašala 124.443,18 Eur.

Izvedbo mostu v višini 78,44 % je financiralo Ministrstvo za okolje RS, razliko pa Občina Sevnica.

	v Eur z DDV
<b>Celotna vrednost izgradnje mostu</b>	111.627,08
<b>Višina zahtevka - nadomestilo MOP</b>	87.559,87
<b>Višina občinskih sredstev</b>	24.067,21

**III. PRIPOROČILA IN PREDLOGI**

Nadzorni odbor Občine Sevnica ocenjuje, da je investicija primerno vodena in da obstaja potrebna dokumentacija. Cilj, dobiti osnovni pregled nad investicijo, je bil s tem dosežen. Nadzorni odbor ugotavlja, da je bil postopek z javnim naročilom voden in izpeljan ustrezno.

Na podlagi opravljenega nadzora nad poslovanjem Občine Sevnica o pravilnosti in smotrnosti porabe proračunskih sredstev Občine Sevnica pri izvedbi investicije Sanacija mostu čez potok Sevnična na JP 872292 - odcep Žnidar in po pregledu dokumentacije, nadzorni odbor ni ugotovil bistvene kršitve pravnih predpisov, ki bi povzročile škodo ali posebno nenamensko porabo proračunskih sredstev. Pri pregledu dokumentacije pa se ugotavljajo določene pomanjkljivosti, ki jih je potrebno odpraviti.

Nadzorni odbor ugotavlja, da Občina Sevnica učinkovito in gospodarno uporablja dodeljena proračunska sredstva.

Nadzorni odbor Občine Sevnica je že v konkretnih ugotovitvah navajal priporočila oziroma predloge za pravilno ravnanje. V nadaljevanju podajamo rezime predlogov:

- predlagamo, da se od vsega začetka uvedbe projekta vedno in povsod določi in uporablja enotna terminologija;
- glede na navedbe v končnem poročilu o oddaji naročila z dne 15.07.2015 ter dejanskim podpisom pogodbe z izvajalcem z dne 17.07.2015 predlagamo, da se posveti večja pozornost zapisovanju kronologije dogodkov;

- nadzornik projekta med izvajanjem del ni izdal nobenih pisnih nadzornih poročil, ki bi jih po našem mnenju moral. Podpisoval je samo gradbeni dnevnik, ki pa ni popoln;
- potrebno bi bilo, da bi z nadzornikom projekta ISB d.o.o. Maribor Občina Sevnica sklenila pogodbo v kateri bi bile navedene potrebne naloge nadzora, način poročanja, sodelovanja....;
- v celoti manjkajo gradbeni dnevniki od začetka del do 30.9.2015 zaradi tega ni možno v popolnosti opraviti nadzora nad izvedbo del. Nadzorni odbor meni, da naj strokovne službe pridobijo manjkajoči del gradbenega dnevnika;
- prejeti računi naslovljeni na Občino Sevnica morajo biti v skladu z 82. členom Zakona o davku na dodano vrednost (ZDDV-1-UPB3, Uradni list RS, št. 18/11, 78/11, 38/12, 83/12 in 86/14), v katerem je določeno, da mora davčni zavezanec, ki dobavi blago ali opravi storitev na račun navesti najmanj podatke določene v zakonu, računom pa mora biti obvezno priložena specifikacija za opravljena dela oziroma storitve, v nasprotnem primeru se račun zavrne;
- primopredajni zapisnik o kvaliteti izvedenih del ni podpisan s strani izvajalca. Zagotoviti je potrebno, da bo primopredajni zapisnik popoln.

**Člani nadzornega odbora:**

Vida Ribič Suhodolčan

Dejan Hočevar

Mojca Kuzmički

Jožef Žnidarič

**Predsednik nadzornega odbora:**

Miran Grubenšek



**Vročiti:**

- nadzorovanemu organu – Občini Sevnica,
- županu Srečku Ocvirku,
- Občinskemu svetu Občine Sevnica,
- v zadevo.



*Občina Sevnica*

**NADZORNI ODBOR  
OBČINE SEVNICA**

Številka: 032-0006/2016  
Datum: 8.9.2016

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – UPB2, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 ZUJF, 14/15-ZUUJFO), 44. člena Statuta Občine Sevnica (Uradni list RS, št. 46/15-UPB), Letnega programa dela in nadzora nadzornega odbora za leto 2015 ter 26. in 28. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Sevnica (Uradni list RS, št. 15/15), je Nadzorni odbor Občine Sevnica na 15. redni seji, ki je potekala dne 7.9.2016 sprejel

**DOKONČNO POROČILO  
O NADZORU NAD RAZPOLAGANJEM S PREMOŽENJEM OBČINE SEVNICA  
V PRVEM POLLETJU LETA 2016**

**Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Sevnica.**

**Osnovni podatki:**

Nadzorni odbor v sestavi:

- Miran GRUBENŠEK, predsednik nadzornega odbora
- Vida RIBIČ SUHODOLČAN, članica
- Dejan HOČEVAR, član
- Jožef ŽNIDARIČ, član
- Mojca KUZMIČKI, članica

**Poročevalca:** Miran Grubenšek in Mojca Kuzmički

**Predmet nadzora:**

del poslovanja Občine Sevnica – razpolaganje s premoženjem Občine Sevnica v prvem polletju leta 2016.

**Obdobje nadzora**

Od 11.07.2016 do 20.07.2016

**UVOD**

**1. Osnovni podatki o nadzorovanemu organu**

Občina Sevnica, Glavni trg 19a, 8290 Sevnica, ki jo zastopa župan Srečko Ocvirk.

Organi občine:

- a. župan: Srečko Ocvirk
- b. občinski svet: 25 članov
- c. nadzorni odbor: 5 članov

Občina ima 11 ožjih delov občine (krajevnih skupnosti), ki imajo status pravne osebe javnega prava. Občinska uprava je organizirana kot enoten organ, ki ima notranje organizacijske enote:

- oddelek za družbene dejavnosti,
- oddelek za finance,



- oddelek za gospodarske dejavnosti,
- oddelek za okolje in prostor,
- splošna služba.

Neposredno pri županu deluje kabinet župana, ki je za svoje delo odgovoren županu.

V času izvedbe nadzora je s člani nadzornega odbora sodeloval Roman Strekar, višji svetovalec za pravne zadeve.

Strokovne službe so pripravile dokumentacijo za nadzorovano obdobje od 01.01.2016 do 30.06.2016 in sicer:

- Poročilo o realizaciji načrta razpolaganja z nepremičnim premoženjem Občine Sevnica za prvo polovico leta 2016,
- Poročilo o realizaciji načrta pridobivanja nepremičnega premoženja Občine Sevnica za prvo polovico leta 2016,
- Seznam zemljišč Občine Sevnica oddanih v zakup v letu 2016,
- Seznam obračunanih, plačanih in neplačanih najemnin april 2016,
- Seznam s podatki o nepremičninah in informativno izračunanem davku na nepremičnine, pridobljen s strani Geodetske uprave Republike Slovenije po stanju februar 2014,
- Načrt ravnanja z nepremičnim premoženjem Občine Sevnica za leto 2016, ki zajema Načrt pridobivanja nepremičnega premoženja Občine Sevnica za leto 2016 in Načrt razpolaganja z nepremičnim premoženjem Občine Sevnica za leto 2016, vključno s sklepi o dopolnitvah,
- Pregled enot lastnika (Občine Sevnica) – seznam vseh enot danih v najem.

## **2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora**

- Zakon o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 - uradno prečiščeno besedilo, 27/08 - odl. US, 76/08, 79/09, 51/10, 84/10 - odl. US, 40/12 - ZUJF in 14/15 - ZUUJFO),
- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 - uradno prečiščeno besedilo, 14/13 - popr., 110/11 - ZDIU12, 46/13 - ZIPRS1314-A, 101/13, 101/13 - ZIPRS1415, 38/14 - ZIPRS1415-A, 14/15 - ZIPRS1415-D, 55/15 - ZFisP in 96/15),
- Pravilnik o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/09),
- Zakon o gospodarskih družbah (Uradni list RS, št. 65/09 - uradno prečiščeno besedilo, 33/11, 91/11, 100/11 - skl. US, 32/12, 57/12, 44/13 - odl. US, 82/13 in 55/15),
- Zakon o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 86/10, 75/12, 47/13 - ZDU-1G, 50/14, 90/14 - ZDU-1I, 14/15 - ZUUJFO in 76/15),
- Uredba o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 34/11, 42/12, 24/13 in 10/14),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 - ZJF-C in 114/06 - ZUE)
- Poslovnik Nadzornega odbora Občine Sevnica (Uradni list RS, št. 15/15),
- Letni program dela in nadzora za leto 2016,
- Statut Občine Sevnica (Uradni list RS, št. 46/15-UPB).

## **3. Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora**

Nadzor je bil opravljen v skladu s programom dela Nadzornega odbora Občine Sevnica za leto 2016 št. 032-0002/2016 z dne 09.02.2016 in na podlagi Sklepa o izvedbi nadzora št. 032-0006/2016 z dne 01.07.2016.

#### **4. Namen in cilji nadzora**

Cilj nadzora je ugotovitev pravilnosti razpolaganja s premoženjem Občine Sevnica v prvem polletju leta 2016 ter izpolnjevanje zakonskih predpisov ter po končanem nadzoru podati mnenje o pravilnosti poslovanja, podati priporočila in predloge.

#### **5. Način dela**

Nadzorni odbor je pri nadzoru uporabljal metodo pregledovanja dokumentacije in razgovora z odgovornimi osebami.

Pregledana je bila sledeča dokumentacija:

- Poročilo o realizaciji načrta razpolaganja z nepremičnim premoženjem Občine Sevnica za prvo polovico leta 2016,
- Poročilo o realizaciji načrta pridobivanja nepremičnega premoženja Občine Sevnica za prvo polovico leta 2016,
- Seznam zemljišč Občine Sevnica oddanih v zakup v letu 2016,
- Seznam obračunanih, plačanih in neplačanih najemnin april 2016,
- Seznam s podatki o nepremičninah in informativno izračunanem davku na nepremičnine, pridobljen s strani Geodetske uprave Republike Slovenije po stanju februar 2014,
- Načrt ravnanja z nepremičnim premoženjem Občine Sevnica za leto 2016, ki zajema Načrt pridobivanja nepremičnega premoženja Občine Sevnica za leto 2016 in Načrt razpolaganja z nepremičnim premoženjem Občine Sevnica za leto 2016, vključno s sklepi o dopolnitvah,
- Pregled enot lastnika (Občine Sevnica) – seznam vseh enot danih v najem.

Ob nadzoru je bilo potrebno ugotoviti pravilnost razpolaganja s premoženjem Občine Sevnica v prvem polletju leta 2016 in izpolnjevanje zakonskih predpisov.

Nadzor sta opravila člana Nadzornega odbora Občine Sevnica, Miran Grubenšek in Mojca Kuzmički.

### **U G O T O V I T V E N I D E L**

#### **Splošne ugotovitve:**

Člani Nadzornega odbora Občine Sevnica ugotavljamo, da je dokumentacija, ki se nanaša na del poslovanja Občine Sevnica – razpolaganje s premoženjem Občine Sevnica v prvem polletju leta 2016 zgledno urejena in arhivirana.

Na podlagi pregledane dokumentacije v zvezi prodaje in nakupa nepremičnin v Občini Sevnica v obdobju od 01.01.2016 do 30.06.2016 ugotavljamo, da je bilo v omenjenem obdobju pridobljenih dvajset nepremičnin (šteto po sklenjenih prodajnih pogodbah), v skupni vrednosti 241.812 € z davkom in deset prodanih nepremičnin (šteto po sklenjenih prodajnih pogodbah), v vrednosti 195.191 € z davkom. V omenjenem obdobju ni bilo nakupa ali prodaje premičnin.

Nadzorni odbor Občine Sevnica ugotavlja, da Občina Sevnica razpolaga s svojim premoženjem v prvem polletju leta 2016 v skladu z veljavno zakonodajo.




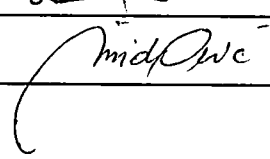
Miran GRUBENŠEK, predsednik  
Nadzornega odbora  
Občine Sevnica

**Člani nadzornega odbora:**

Mojca Kuzmički 

Vida Ribič Suhodolčan 

Dejan Hočevar 

Jožef Žnidarič 

**Vročiti:**

- nadzorovanemu organu – Občini Sevnica,
- županu Občine Sevnica,
- Občinskemu svetu Občine Sevnica,
- v zadevo.



*Občina Sevnica*

**NADZORNI ODBOR  
OBČINE SEVNICA**

Številka: 032-0004/2016  
Datum: 8.9.2016

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – UPB2, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 ZUJF, 14/15-ZUUJFO), 44. člena Statuta Občine Sevnica (Uradni list RS, št. 46/15 - UPB), Letnega programa dela in nadzora nadzornega odbora za leto 2016 ter 26. in 28. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Sevnica (Uradni list RS, št. 15/15), je Nadzorni odbor Občine Sevnica na 15. redni seji, ki je potekala dne 7.9.2016 sprejel

**DOKONČNO POROČILO  
O IZVEDBI NADZORA ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA OBČINE SEVNICA ZA  
LETO 2015**

**Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Sevnica.**

**Osnovni podatki:**

Nadzorni odbor v sestavi:

- Miran GRUBENŠEK, predsednik nadzornega odbora
- Vida RIBIČ SUHODOLČAN, članica
- Dejan HOČEVAR, član
- Jožef ŽNIDARIČ, član
- Mojca KUZMIČKI, članica

**Poročevalci:** vsi člani nadzornega odbora.

**Predmet nadzora:** nadzor Zaključnega računa proračuna Občine Sevnica za leto 2015.

**Obdobje nadzora**

Junij, julij 2016

**I. UVOD**

**1. Osnovni podatki o nadzorovanemu organu**

Občina Sevnica, Glavni trg 19a, 8290 Sevnica, ki jo zastopa župan Srečko Ocvirk.

Organi občine:

- a. župan: Srečko Ocvirk
- b. občinski svet: 25 članov
- c. nadzorni odbor: 5 članov

Občina ima 11 ožjih delov občine (krajevnih skupnosti), ki imajo status pravne osebe javnega prava. Občinska uprava je organizirana kot enoten organ, ki ima notranje organizacijske enote:

- oddelek za družbene dejavnosti,
- oddelek za finance,

- oddelek za gospodarske dejavnosti,
- oddelek za okolje in prostor,
- splošna služba.

Neposredno pri županu deluje kabinet župana, ki je za svoje delo odgovoren županu.

V času izvedbe nadzora je s članoma nadzornega odbora sodelovala strokovna delavka Mojca Medvešek, finančnica v oddelku za finance.

## **2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora**

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – UPB4, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP in 96/15 – ZIPRS1617)
- Statut Občine Sevnica (Uradni list RS, št. 46/15-UPB),
- Poslovnik Nadzornega odbora Občine Sevnica (Uradni list RS, št. 15/15),
- Letni program dela in nadzora Nadzornega odbora
- Pravilnik o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/09)
- Zakon o financiranju občin (Uradni list RS, št. 123/06, 101/07 - odl. US, 57/08, 94/10 - ZIU, 36/11, 40/12 - ZUJF, 104/12 - ZIPRS1314, 101/13 - ZIPRS1415, 14/15 - ZIPRS1415-D, 14/15 - ZUUJFO in 96/15)
- Odlok o proračunu Občine Sevnica za leto 2015 (Uradni list RS, št. 13/15, 74/15)
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07 in 102/10)
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10 – popr., 104/10 in 104/11)

## **3. Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora**

Nadzor je bil opravljen v skladu s programom dela Nadzornega odbora Občine Sevnica za leto 2016 in na podlagi Sklepa o izvedbi nadzora številka 032-0004/2016 z dne 6.4.2016.

## **4. Namen in cilji nadzora**

Cilj nadzora je ugotoviti smotrnost porabe proračunskih sredstev, nadzor finančnega poslovanja uporabnikov proračunskih sredstev, v okviru katerega ugotavljamo zakonitost in pravilnost poslovanja ter ocenjujemo učinkovitost in gospodarnost porabe proračunskih sredstev ter poročanje o nepravilnostih. Po končanem nadzoru podati mnenje o pravilnosti poslovanja, podati priporočila in predloge.

## **5. Sodelovanje med nadzornim odborom in nadzorovanim organom med opravljanjem nadzora**

Nadzorni odbor je z delom pričel 22.6.2016 na sedežu Občine Sevnica. Za hitrejši in učinkovitejši nadzor smo člani nadzornega odbora predlagali, da strokovne službe pripravijo dokumentacijo, za katero smo zaprosili. Strokovne službe so pripravile finančne kartice, na podlagi katerih smo v času nadzora pridobili dodatno dokumentacijo ter pojasnila. Zadolžena strokovna oseba s strani občine je bila mag. Vlasta Marn, vodja oddelka za finance.

## 6. Način dela

Nadzorni odbor je nadzorovanemu organu posredoval seznam potrebne dokumentacije, katero naj pripravi za lažje, hitrejše in učinkovitejše delo.

Potrebna dokumentacija::

- Izpise kartic finančnega knjigovodstva za posamezne konte. Iz kontnih kartic je potrebno, da je poleg dokumenta razvidno tudi PU/PP/GPR/PPR/PP/K6
- Bilanca prihodkov in odhodkov - I. splošni del za obdobje 2015 primerjava z letom 2014
- Bilanca stanja na dan 31.12.2015 ter na dan 31.12.2014
- Izpis stanja vseh zaposlenih na dan 31.12.2015
- Poročilo o popisu sredstev in virov sredstev na dan 31.12.2015

konto	
402006	stroški oglaševalskih storitev ter stroški fotokopiranja
400400	sredstva za nadurno delo
402901	plačila avtorskih honorarjev
402902	plačila po podjemnih pogodbah
402907	izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenih
402999	drugi operativni odhodki
412000	tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam
413300	tekoči transferi v javne zavode- sredstva za plače in druge izdatke zaposlenim
413302	tekoči transferi v javne zavode- za izdatke za blago in storitve
420401	novogradnje
420500	investicijsko vzdrževanje in izboljšave
420800	študija o izvedljivosti projekta
420801	investicijski nadzor
420804	načrti in druga projektna dokumentacija

Nadzorni odbor je na dan nadzora prejel dokumentacijo, za katero se je predhodno dogovoril z nadzorovanim organom ter pričel z delom in sicer:

- pregledom posredovane dokumentacije,
- pridobivanjem dokumentacije – računov, pogodb, plačil, .....
- pripravo vprašanj, ugotovitev oz. mnenj in po potrebi tudi dodatnih obrazložitev oziroma odgovorov,
- pripravo osnutka poročila,
- na podlagi ugotovitev se izdela poročilo o izvedenem nadzoru in ugotovitvah.

Na podlagi kartic finančnega knjigovodstva, katere je predložil oddelek za finance, je nadzorni odbor na dan nadzora 22.6.2016 v okviru posameznega konta pregledal naključno izbrano dokumentacijo.

## II. UGOTOVITVENI DEL

### **Struktura in vsebina zaključnega računa:**

Nadzorni odbor je analiziral Zaključni račun proračuna Občine Sevnica za leto 2015 v skladu z Navodilom o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07 in 102/10; v nadaljevanju: Navodilo). Pri pregledu strukture in vsebine Zaključnega računa proračuna Občine Sevnica za leto 2015 ugotavljamo, da je sestavljen v skladu z Navodilom. Splošni del zaključnega računa proračuna sestavljajo izkazi:

1. bilanca prihodkov in odhodkov,
2. račun finančnih terjatev in naložb in
3. račun financiranja.

Posebni del zaključnega računa proračuna sestavljajo realizirani finančni načrti neposrednih uporabnikov.

V splošnem in posebnem delu zaključnega računa proračuna se v posameznih stolpcih prikažejo vsaj:

1. sprejeti proračun preteklega leta;
2. veljavni proračun (sprejeti proračun s spremembami) preteklega leta;
3. realizirani proračun preteklega leta;
4. indeks med realiziranim in sprejetim proračunom preteklega leta in
5. indeks med realiziranim in veljavnim proračunom preteklega leta.

V posebnem delu zaključnega računa proračuna se prikažejo realizirani finančni načrti neposrednih uporabnikov oziroma skupin neposrednih uporabnikov, upošteva je institucionalno klasifikacijo proračuna (neposredne uporabnike proračuna), za katerega se zaključni račun proračuna pripravlja.

V bilanci prihodkov in odhodkov so v štirih stolpcih prikazani podatki, ki jih Navodilo zahteva. Navodilo v 4. členu zahteva vsaj 5 stolpcev in sicer manjka indeks med realiziranim in sprejetim proračunom preteklega leta – kar pa ne predstavlja bistvene pomanjkljivosti.

V 10. členu Navodila je navedeno, katero metodologijo je potrebno upoštevati za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih in kaj mora to poročilo vsebovati. V 4. točki 10. člena Navodila je opredeljeno, da oceno uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev, upošteva je fizične, finančne in opisne kazalce (indikatorje), določene v obrazložitvi predloga finančnega načrta neposrednega uporabnika (programa dela). V kolikor pa cilji niso doseženi, je potrebno podati pojasnila, ki morajo vsebovati seznam ukrepov in terminski načrt za doseg zastavljenih ciljev in predloge novih ukrepov, če zastavljeni cilji niso izvedljivi.

V veliki večini neposredni porabniki proračuna niso sledili temu Navodilu. Pri poročanju o doseganju ciljev so se zadovoljili z ocenami kot so: letni izvedbeni cilj je v skladu s sprejetim proračunom in je bil dosežen, izvedbeni cilj je bil dosežen, cilj je bil dosežen, vsi zastavljeni cilji so bili doseženi.

## **Splošne ugotovitve:**

Pregledani so bili sledeči dokumenti;

- Konto kartice iz zgoraj navedene tabele,
- Bilanca prihodkov in odhodkov – realizacija proračuna Občine Sevnica za leti 2014 in 2015,
- Bilanca stanja na dan 31.12.2014,
- Bilanca stanja na dan 31.12.2015,
- Poročilo o opravljenem popisu osnovnih sredstev in obveznosti do virov sredstev na dan 31.12.2015,
- Seznam zaposlenih na dan 31.12.2015,
- Pogodba o zagotavljanju finančnih sredstev za izvajanje dejavnosti Zavoda za kulturo, šport, turizem in mladinske dejavnosti Sevnica za leto 2015,
- Nekateri računi in zahtevki, ki smo jih člani pridobili v času nadzora,
- Prav tako smo pregledali tudi sezname o opravljenem delu, v času daljšem od polnega delovnega časa ter odredbe za opravljanje dela v času daljšem od polnega delovnega časa ter Pravilnik o delovnem in poslovnem času.

## **III. PRIPOROČILA IN PREDLOGI**

Z letom 2015 je bil v občini opravljen prehod na elektronsko pridobivanje računov oziroma izdajanje in prejemanje e-računov. Temu je bilo prilagojeno celotno finančno poslovanje občine. Večino podatkov, ki smo jih pri nadzoru potrebovali, smo člani pridobili na računalniškem mediju, kar je za delo nadzornega odbora novo in se bomo prilagoditi novemu načinu nadzora.

Člani nadzornega odbora smo dokumente pregledali na preskok.

Nadzorni odbor Občine Sevnica je že v konkretnih ugotovitvah navajal priporočila oziroma predloge za pravilno ravnanje. V nadaljevanju podajamo rezime predlogov:

- Potrebno je zagotoviti, da bodo prejeti računi naslovljeni na Občino Sevnica v skladu z 82. členom Zakona o davku na dodano vrednost (Uradni list RS, št. 13/11 UPB3, 18/11, 78/11, 38/12, 83/12, 86/14 in 90/15), ker ne vsebuje specifikacije opravljenih storitev. V zakonu je določeno, da mora davčni zavezanec, ki dobavi blago ali opravi storitev na račun navesti najmanj podatke določene v zakonu, računom pa mora biti obvezno priložena specifikacija za opravljena dela oziroma storitve, v nasprotnem primeru se račun zavrne.
- Pri pripravi Zaključnega računa proračuna Občine Sevnica je v bodoče potrebno podati več poudarka pojasnilom zastavljenih ciljev, ki naj v prihodnje vsebujejo tudi sezname ukrepov in terminski načrt za doseg zastavljenih ciljev in predloge novih ukrepov. Slediti je potrebno Navodilu o tem, kako je potrebno metodologijo upoštevati za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih in kaj mora to poročilo vsebovati. Pregled strukture Zaključnega računa proračuna Občine Sevnica za leto 2015 ter določb 10. člena Navodila nakazuje na to, da v veliki večini neposredni porabniki proračuna niso sledili Navodilu.

Na podlagi opravljenega nadzora Zaključnega računa proračuna Občine Sevnica za leto 2015 - namenska poraba proračunskih sredstev Občine Sevnica in po pregledu naključno izbrane dokumentacije, Nadzorni odbor Občine Sevnica ni ugotovil kršitev pravnih predpisov, ki bi povzročile škodo ali posebno nenamensko porabo proračunskih sredstev. Pri pregledu dokumentacije pa se ugotavljajo določene pomanjkljivosti, za katere predlagamo, da se odpravijo.



Nadzorni odbor Občine Sevnica ugotavlja, da Občina Sevnica učinkovito in gospodarno uporablja dodeljena proračunska sredstva.



Miran GRUBENŠEK, predsednik  
Nadzornega odbora  
Občine Sevnica

**Člani nadzornega odbora:**

Vida Ribič Suhodolčan

Dejan Hočevar

Mojca Kuzmički

Jožef Žnidarič

**Vročiti:**

- nadzorovanemu organu – Občini Sevnica,
- županu Občine Sevnica,
- Občinskemu svetu Občine Sevnica,
- v zadevo.



*Občina Sevnica*

Številka: 032-0007/2016  
Datum: 22.12.2016

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – UPB2, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 ZUJF, 14/15-ZUUJFO), 44. člena Statuta Občine Sevnica (Uradni list RS, št. 46/15 - UPB), Letnega programa dela in nadzora nadzornega odbora za leto 2016 ter 24. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Sevnica (Uradni list RS, št. 15/15), je Nadzorni odbor Občine Sevnica na 17. redni seji, ki je potekala dne 21.12.2016 sprejel

## KONČNO POROČILO O IZVEDBI NADZORA POSLOVANJA JAVNEGA ZAVODA KŠTM SEVNICA

**Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Sevnica.**

**Osnovni podatki:**

**Nadzorni odbor v sestavi:**

- Miran GRUBENŠEK, predsednik nadzornega odbora
- Vida RIBIČ SUHODOLČAN, članica
- Dejan HOČEVAR, član
- Jožef ŽNIDARIČ, član
- mag. Mojca KUZMIČKI, članica

**Poročevalci:** vsi člani nadzornega odbora

**Predmet nadzora:** poslovanje javnega zavoda KŠTM Sevnica

**Obdobje nadzora:** 19.09.2016 – 24.12.2016

### UVOD

#### 1. OSNOVNI PODATKI O NADZOROVANEMU ORGANU

**Ime in sedež**

Ime javnega zavoda: **Zavod za kulturo, šport, turizem in mladinske dejavnosti Sevnica**

Skrajsano ime javnega zavoda: **KŠTM Sevnica**

Sedež javnega zavoda: **Glavni trg 19, 8290 Sevnica**

Matična številka: **2171724**

Davčna številka: **59571098**

Št. podračuna pri UJP: **SI56 013106000000209**

Zavod je vpisan v sodni register s številko vložka: **1/04448/00, Okrožnega sodišča v Krškem**

**Ustanovitev zavoda**

Zavod za kulturo, šport, turizem in mladinske dejavnosti Sevnica – v nadaljevanju KŠTM Sevnica je javni zavod, ki je organiziran po zakonu o zavodih. Ustanovljen je bil z Odlokom o ustanovitvi javnega

zavoda za kulturo, šport, turizem in mladinske dejavnosti Sevnica (Uradni list RS, št. 94/2005). Po predhodnem soglasju Občinskega sveta Občine Sevnica je bil dne 23.03.2006 na seji Sveta zavoda sprejet Statut KŠTM Sevnica, ki določa in ureja statusne določbe, dejavnosti zavoda, organizacijo zavoda, organe zavoda, financiranje zavoda, medsebojne obveznosti z ustanoviteljem zavoda, poslovno tajnost, splošne akte zavoda ter trajanje in prenehanje zavoda.

KŠTM Sevnica opravlja dejavnosti na področju kulture, športa, turizma in mladinske dejavnosti kot javne službe. Trajno in nemoteno opravljanje dejavnosti zagotavlja v javnem interesu Občina Sevnica kot ustanoviteljica zavoda.

Ustanoviteljske pravice in dolžnosti izvršuje Občinski svet Občine Sevnica.

KŠTM Sevnica ima v pravnem prometu vsa pooblastila in posluje v svojem imenu in za svoj račun. Je pravna oseba s pravicami, obveznostmi in odgovornostmi v poslovanju in pravnem prometu, kot jih določata zakon in akt o ustanovitvi – odlok.

### **Organi zavoda**

KŠTM Sevnica ima 3 organe: svet zavoda, direktorja in programski svet.

#### **Svet zavoda**

Svet zavoda upravlja zavod in ima 11 članov (6 predstavnikov ustanovitelja, 1 predstavnik delavcev zavoda, 4 predstavniki zainteresirane javnosti). Članom Sveta zavoda se mandat izteče dne 15. 4. 2018.

Odgovornosti in pristojnosti Sveta zavoda so opredeljene v 29. členu Statuta Zavoda za kulturo, šport, turizem in mladinske dejavnosti Sevnica. Svet zavoda pa opravlja svoje delo tudi na podlagi Poslovnika Sveta zavoda za kulturo, šport, turizem in mladinske dejavnosti Sevnica.

#### **Poslovodni organ**

Poslovodni organ zavoda je direktorica Mojca Pernovšek. Direktorica organizira poslovanje zavoda, vodi delo ter predstavlja in zastopa zavod v pravnem prometu in je odgovorna za zakonitost in strokovnost zavoda.

#### **Programski svet**

Programski svet je strokovni organ zavoda in ima 5 članov (po 1 strokovnjak – poznavalec s področja kulture, športa, turizma in mladinskih dejavnosti in 1 delavec, zaposlen v zavodu)..

Odgovornosti in pristojnosti Programskega sveta so opredeljene v 43. členu statuta Zavoda za kulturo, šport, turizem in mladinske dejavnosti Sevnica.

## **2. DEJAVNOST IN ORGANIZACIJA ZAVODA**

### **Namen in poslanstvo zavoda**

Zavod pri opravljanju svojih nalog sodeluje z Občinsko upravo Občine Sevnica ter upravami drugih občin, nosilci javnih pooblastil, državnimi organi, zavodi, interesnimi zvezami, podjetji in drugimi organizacijami.

**Namen in poslanstvo zavoda** je učinkovitejša organizacija, razvoj in spodbujanje dejavnosti na področju kulture, športa, turizma in mladinske dejavnosti s ciljem boljše prepoznavnosti Občine Sevnica.

**Vizija zavoda** je razvijanje dejavnosti in infrastrukture na vseh štirih področjih delovanja ter s sodelovanjem z javnimi ustanovami, društvi in posamezniki uresničevati strategije in dosegati razvojne cilje na območju občine in regije.

Zavod skrbi v sklopu svoje dejavnosti za učinkovitejšo organizacijo, razvoj in spodbujanje dejavnosti na področju kulture, športa, turizma in mladinske dejavnosti. Spremlja, spodbuja, posreduje in organizira razne javne prireditve, proslave in dogodke. Prav tako opravlja strokovna, administrativna in tehnična dela na vseh štirih področjih delovanja, posreduje informacije o dogajanju v občini in drugod, uresničuje občinski in nacionalni program po dejavnostih, sodeluje pri izpeljavi programov, razvija nove projekte ter jih vključuje v druge dejavnosti, prireja seminarje in strokovna izobraževanja ter posvetovanja, opravlja razstavno in muzejsko dejavnost, organizira sejemske dejavnosti in dejavnost propagande.

Med nalogami zavoda je tudi svetovanje pri načrtovanju, gradnji, obnavljanju in upravljanju kulturnih, športnih, turističnih objektov ter objektov, namenjenih za mladinsko dejavnost v občini. Sodeluje pri načrtovanju in gradnji javne infrastrukture s področja kulture, športa, turizma in mladinskih dejavnosti ter izvaja investicije na teh področjih.

Zavod se povezuje z drugimi zavodi in ustanovami v regiji in zunaj nje z namenom boljšega sodelovanja in prepoznavnosti ter pridobiva sredstva iz državnih in mednarodnih virov za posamezne razvojne projekte.

Upravlja javno infrastrukturo, objekte, ki so v lasti Občine Sevnica, pa tudi objekte, za katere ima sklenjeno najemno pogodbo, in sicer s Kulturno dvorano Sevnica.

### **Organizacija zavoda**

Upravne, strokovne in druge naloge v sklopu pravic in dolžnosti zavoda na delovnih področjih, ki so določene na podlagi odloka in statuta zavoda, opravlja uprava zavoda. Uprava zavoda je organ, sestavljen iz petih notranje organizacijskih enot:

- službe za splošne zadeve,
- službe za kulturo,
- službe za šport,
- službe za turizem in
- službe za mladinske dejavnosti.

### **Zaposleni**

V zavodu je bilo skupaj z direktorjem v letu 2015 12 zaposlenih. Od tega sta na področju kulturne dejavnosti zaposlena en svetovalec in en referent, na področju športne dejavnosti en referent, na področju mladinske dejavnosti en referent in na področju turizma dva referenta. Pri razvojnih programih in v splošni službi pa delujejo in so zaposleni še svetovalec za razvoj, referent računovodja, poslovni sekretar, hišnik, čistilka in direktorica.

Vsi zaposleni imajo premakljiv delovni čas, s predpostavko netipičnega delovnega časa in obveznostjo za nujne primere 24 ur na dan.

### **Upravljanje z objekti**

Zavod uporablja za opravljanje dejavnosti premoženje, ki je v lasti ustanoviteljice in sicer:

- Uprava KŠTM Sevnica, Glavni trg 19, 8290 Sevnica,
- Ajdovski gradec, Vranje nad Sevnico, 8290 Sevnica,
- Grad Sevnica z Lutrovsko kletjo, Cesta na grad 16, 8290 Sevnica (grajska kašča in kavarna ter grajska sobana za namen humanitarosti so dani v najem),

- Kulturna dvorana Sevnica, Kvedrova cesta 25, 8290 Sevnica,
- Športna dvorana Sevnica, Trg svobode 42, 8290 Sevnica (klubski prostor dan v najem),
- Športni dom Sevnica in Fitnes, Prvomajska ulica 15a, 8290 Sevnica (pisarne dane v najem),
- Bazen Sevnica in skate park, Prvomajska ulica 15, 8290 Sevnica (lokal na bazenu in pisarna dana v najem).
- Turistično-informacijska pisarna Sevnica in Turistična agencija Doživlja, Trg svobode 10, 8290 Sevnica,
- Mladinski center Sevnica, Trg svobode 10, 8290 Sevnica,
- Kmečka tržnica, pri objektu NLB, na Trgu svobode, pred zgradbo HTC-ja,
- Sejem, za HTC-jem, o nogometno igrišče Florjanska,
- Igrala v Naselju heroja Maroka.

### **3. PRAVNA PODLAGA ZA IZVEDBO NADZORA**

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 - uradno prečiščeno besedilo, 14/13 - popr., 110/11 - ZDIU12, 46/13 - ZIPRS1314-A, 101/13, 101/13 - ZIPRS1415, 38/14 - ZIPRS1415-A, 14/15 - ZIPRS1415-D, 55/15 - ZFisP in 96/15)
- Statut Občine Sevnica (Uradni list RS, št. 46/15-UPB),
- Poslovnik Nadzornega odbora Občine Sevnica (Uradni list RS št. 15/15),
- Letni program dela in nadzora Nadzornega odbora za leto 2016
- Pravilnik o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/09).
- Zakon o financiranju občin (Uradni list RS, št. 123/06, 101/07 - odl. US, 57/08, 94/10 - ZIU, 36/11, 40/12 - ZUJF, 104/12 - ZIPRS1314, 101/13 - ZIPRS1415, 14/15 - ZIPRS1415-D, 14/15 - ZUUJFO in 96/15)
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07 in 102/10)
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/2009, 58/2010, 104/2010, 104/2011, 97/2012, 108/2013, 94/2014, 100/2015)
- Zakon o dohodnini (Uradni list RS, št. 13/11 - uradno prečiščeno besedilo, 103/10, 9/11 - ZUKD-1, 105/11, 9/12 - odl. US, 24/12, 30/12, 40/12 - ZUJF, 75/12, 94/12, 102/12, 52/13 - odl. US, 96/13, 108/13, 29/14 - odl. US, 50/14, 94/14, 23/15, 55/15, 102/15 - ZUJF-E, 104/15 in 63/16)
- Pravilnik o računovodstvu za KŠTM Sevnica št. 33001-0001/2005 z dne 8.7.2009
- Veljavni Odlok o ustanovitvi zavoda Javni zavod za kulturo, šport, turizem in mladinske dejavnosti Sevnica z dne 11.6.2014 – UR.I. RS št. 46/2014, z dne 23.6.2014
- Statut zavoda za kulturo, šport, turizem in mladinske dejavnosti Sevnica z dne 26.3.2006 in dopolnitve z dne 6.5.2009

### **4. DATUM IN ŠTEVILKA SKLEPA O IZVEDBI NADZORA**

Nadzor je bil opravljen v skladu s programom dela Nadzornega odbora Občine Sevnica za leto 2016 in na podlagi Sklepa o izvedbi nadzora številka 032-0007/2016 z dne 8.9.2016.

### **5. NAMEN IN CILJI NADZORA**

Nadzorovani subjekt je KŠTM Sevnica, Glavni trg 19, 8290 Sevnica. Predmet nadzora je poslovanje KŠTM Sevnica. Nadzor obsega pregled poslovanja za leti 2014 in 2015, na področju delovanja fitnesa pa celotno obdobje sodelovanja z zunanjim partnerjem, za čas trajanja pogodbe.

Cilj nadzora je izrek mnenja o pravilni, racionalni in smotrni porabi sredstev, prejetih iz proračuna Občine Sevnica. Po končanem nadzoru podati mnenje o pravilnosti poslovanja, podati priporočila in predloge.

## **6. SODELOVANJE MED NADZORNIM ODBOROM IN NADZOROVANIM ORGANOM MED OPRAVLJANJEM NADZORA**

Nadzorni odbor je z delom pričel 19.9.2016. Na podlagi sklepa NO o izvedbi nadzora in kasneje dopisa direktorici KŠTM Sevnica o potrebni dokumentaciji za začetek nadzora smo člani nadzornega odbora pričeli s pripravami na nadzor. Dne 4.10.2016 smo pričeli z nadzorom v prostorih Občine Sevnica. Strokovne službe so pripravile potrebno dokumentacijo v elektronski obliki in pisni obliki, podana so bila tudi pojasnila s strani strokovnih oseb.

Nadzorni odbor je pri nadzoru uporabljal metodo pregledovanja dokumentacije in razgovora z odgovornimi osebami po posameznih področjih.

Nadzorni odbor ocenjuje, da je bilo sodelovanje korektno.

## **7. NAČIN DELA**

Nadzorni odbor je nadzorovanemu organu posredoval seznam dokumentacije, katero naj pripravijo za lažje, hitreje in učinkovitejše delo in sicer:

- Letno poročilo KŠTM Sevnica za obdobje 1.1. 2014 – 31.12.2014 s Prilogami (kot so bile posredovane Občinskemu svetu),
- Letno poročilo KŠTM Sevnica za obdobje 1.1. 2015 – 31.12.2015 s Prilogami (kot so bile posredovane Občinskemu svetu),
- Strateški načrt JZ KŠTM Sevnica za obdobje 2015 – 2019,
- Strateški načrt do leta 2014,
- Finančni načrt KŠTM Sevnica za leto 2014 ( po posameznih področjih in skupaj),
- Finančni načrt KŠTM Sevnica za leto 2015 ( po posameznih področjih in skupaj),
- Pravilnik o računovodstvu za KŠTM Sevnica,
- Odlok o ustanovitvi javnega zavoda Javni zavod za kulturo, šport, turizem in mladinske dejavnosti Sevnica – (ustanovitveni in z vsemi spremembami- veljavni).

Na prvi dan nadzora dne 4.10.2016 je KŠTM Sevnica na skupni sestanek dostavil v fizični obliki:

- Pogodbe z zunanjimi izvajalci in dobavitelji za leti 2014 in 2015
- Pogodba o zagotavljanju finančnih sredstev za izvajanje dejavnosti Zavoda za kulturo, šport, turizem in mladinske dejavnosti Sevnica za leto 2015
- Zapisniki in sklepi sej Sveta zavoda za leti 2014 in 2015
- Zapisniki in sklepi Programskega sveta za leti 2014 in 2015
- Statut zavoda KŠTM Sevnica

Na podlagi pridobljene dokumentacije smo se člani nadzornega odbora pripravili na nadzor.

Nadzor smo pričeli s krajšim skupnim sestankom z direktorico KŠTM Sevnica dne 4.10.2016 ob 08. uri.

Nadzorni odbor je na dan nadzora prejel dokumentacijo, za katero se je predhodno dogovoril z nadzorovanim organom ter pričel z delom in sicer:

- pregledom posredovane dokumentacije,
- pridobivanjem dokumentacije – računov, pogodb, plačil, kontnih kartic stroškov, dobaviteljev, naročilnic, itd,
- pripravo vprašanj, ugotovitev oziroma mnenj in po potrebi tudi dodatnih obrazložitev,
- razgovori z zaposlenimi,
- pripravo osnutka poročila,
- na podlagi ugotovitev je nadzorni odbor izdelal osnutek poročila o izvedenem nadzoru in ugotovitvah.

Nadzor je potekal še 5.10., 6.10, 11.10. in 26.10.2016. V teh dneh smo pridobili še dodatna pojasnila od zaposlenih, odgovornih po posameznih področjih.

Nadzorni odbor je po pregledu prejetega gradiva pridobil za določene primere še dodatno dokumentacijo:

- kontne kartice stroškov za leto 2015,
- seznam stroškovnih mest,
- revizijsko poročilo za leti 2014 in 2015,
- za nekatere primere določene dodatne pogodbe,
- naročilnice – kjer zavod ne razpolaga s pogodbami,
- račune,
- kartice dobaviteljev,
- obračun plač za meseca maj in julij leta 2015 z vsemi prilogami,
- dodatne analize in pojasnila.

Člani nadzornega odbora smo pregledovali dokumentacijo ter dodatno ugotovili, da bi želeli pridobiti dodatna pojasnila in dokumentacijo. V ta namen je bil sklican skupen sestanek članov NO in direktorice KŠTM Sevnica za dne 2.11.2016. Direktorici je bilo predhodno posredovano tudi zaprosilo za dodatno dokumentacijo in pojasnila. Direktorica je dostavila dokumente ter podala naknadna pojasnila.

V zvezi z javnimi razpisi je bil 08.11.2016 opravljen še dodaten razgovor z odgovorno osebo za razvojne projekte, prijave na razpise, načrtovanje in naložbe.

Delo članov nadzornega odbora je potekalo skupno na sestankih in posamično doma. Vsak član je poleg celote obravnaval tudi določeno področje dejavnosti zavoda. Člani nadzornega odbora smo posamično in skupaj pripravljali zapiske in ugotovitve, večkrat se je bilo potrebno sestati ter uskladiti vsebine.

## **UGOTOVITVENI DEL**

Nadzorni odbor je od javnega zavoda KŠTM Sevnica dne 14.12.2016 prejel UGOVOR - ODZIVNO POROČILO na osnutek poročila o izvedbi nadzora poslovanja javnega zavoda KŠTM Sevnica številka 060-0001/2016 z datumom 12.12.2016. Javni zavod KŠTM Sevnica je k odzivnemu poročilu priložil še nekatere priloge. V odzivnem poročilu je KŠTM Sevnica pri nekaterih področjih nadzora podal dodatna pojasnila, razlage ter dodatne priloge. Nadzorni odbor je odzivno poročilo temeljito proučil, v delih kjer se s pojasnili strinja, je svoje mnenje tudi dopolnil ali spremenil, v vseh ostalih pa ostajajo mnenja ter priporočila nadzornega odbora ista.

### **Splošne ugotovitve:**

Člani nadzornega odbora smo pregledali in analizirali Letni poročili KŠTM Sevnica za obdobje 2014 in za 2015, Strateški načrt KŠTM Sevnica za obdobje 2015 – 2019, Statut zavoda ter vso ostalo dokumentacijo. Podrobne analize so bile opravljene po posameznih področjih delovanja, prav tako za zavod kot celoto.

**A) DOKUMENTI, KATERE JE NADZORNI ODBOR PREGLEDAL, SO NAVEDENI V SPODNJIH TABELAH, VKLJUČNO S PRIPOROČILI IN MNENJI**

PODROČJE vsebina nadzora	Način izvajanja nadzora	Oseba, ki je podala pojasnilo	Ugotovitve
LETNO POROČILO	Način priprave poročila- zadolžitve posameznikov	Razgovor z direktorico	Direktorica je podala pojasnilo v zvezi s sestavo in pripravo podatkov za letno poročilo. Poročilo je sestavljeno v zakonskih rokih in pravočasno tudi posredovano ustanovitelju v sprejem. Razčlenjeno je po področjih. Poročilo pripravijo strokovne službe ter posamezniki po področjih.
MLADINSKE DEJAVNOSTI	LP (LETNO POROČILO) str. 142 Zavod na področju mladinskih dejavnosti uresničuje naslednje zastavljene programe in cilje: razvoj in spodbujanje mladinskih dejavnosti, spremljanje, izvajanje, pomoč, organiziranje in spodbujanje prireditev za mlade, izvedba programov, kot so glasbeni večeri, Varne točke, priseljenci, pogovori z otroki o stvareh, ki so jim najbolj zanimive, multimedija, razvoj prostovoljstva in vključitev v projekt izmenjave študentov, motivacijske delavnice, različne oblike pomoči za ljudi v stiski, odvisnike in njihove svojce, srečanja s priseljenci in priprava skupnih dogodkov, <b>povezovanje z drugimi</b> mladinskimi centri, poudarek na medgeneracijskim sodelovanju, širitev počitniških dejavnosti, pomoč pri učenju, povezovanje s šolami in vrtci, motivacija mladih nezaposlenih kadrov (delavnice, pogovori, svetovanja), koordinacija večjih projektov v občini, kot je na primer projekt Veter v laseh, pri katerem so partnerji vse šole v občini		V letnem poročilu so posamezne aktivnosti delovanja mladinskega centra zajete splošno, podane so tudi vsebinske obrazložitve postavk.
MLADINSKE DEJAVNOSTI	POGODBA, vzdrževanje, kurjava, hišniška opravila – z upravljavcem stavbe - v poslovni stavbi HTC		Upravljavec poleg ostalega zaračunava tudi stroške hišnika.
MLADINSKE DEJAVNOSTI	Pregled LP, pojasnil, pregled računov, naročilnic, pogodb (teh v večini ni).  LP STR. 149 – <b>GRAF</b> – prireditve in programski dogodki glede na vrsto organizatorja- mladinska dejavnost v celoti.		<b>MNENJE NO:</b> Iz prejetih naročilnic, računov ni mogoče razbrati konkretnih vsebin, ki so bile realizirane v MC (na primer: ni konkretnega opisa storitve: pogovor z otroki o....., skupaj 2 uri, dne.....) Večina sredstev, ki jih MC porabi je namenjenih plačam zaposlenim, manjši delež pa dejavnosti. Področje mladinskih dejavnosti za delovanje aktivnosti mladinskega centra porabi le 13% v letu 2015, oziroma 19% v letu 2014 od celotnih odhodkov, ki so bremenili to področje. Plače predstavljajo 49% v 2015, oziroma 48% odhodkov v 2014, vse ostalo predstavljajo prerazporejeni odhodki uprave – 37% v 2015, oziroma 33% v 2014. Proračunska sredstva namenjena delovanju MC niso bila smotno porabljena.
REVIZIJSKO POROČILO	Revizijsko končno poročilo, o delnem revidiranju Javnega zavoda KŠTM Sevnica za leto 2014, z dne 23. oktober 2015		Pregled poročila
REVIZIJSKO POROČILO	Revizijsko končno poročilo, o delnem revidiranju Javnega zavoda KŠTM Sevnica za leto 2015, z dne 19. maja 2016		Pregled poročila
NOTRANJA REVIZIJA za 2014 in za 2015	NOTRANJA REVIZIJA- STR 49 LP «V septembru 2015 je revizijska hiša Refiko, Družba za revizijo in svetovanje d. o. o., iz Ljubljane pričela na podlagi naročila Občine Sevnica z izvajanjem delne notranje revizije za leto 2014 za naš zavod. Predmet delne notranje revizije se je nanašal na del prihodkov zavoda iz proračuna Občine Sevnica za plače in druge prejeme zaposlenih na		Pregled revizijskega poročila za 2014 in 2015. Obe revizijski hiši sta opazili določene pomanjkljivosti, katere KŠTM Sevnica odpravlja.



		zavodu. Poročilo o opravljeni reviziji smo prejeli v letu 2015. V letu 2015 pa je zavod naročil tudi revidiranje pravilnosti računovodskih izkazov zavoda za leto 2014 in za leto 2015 pri revizijski hiši Refiko, Družba za revizijo in svetovanje d. o. o., iz Ljubljane. Poročilo pridobili v letu 2016«.		
	<b>STROŠKI</b>	STROŠKI PO SM za leto 2014 in 2015		Prejeli smo v elektronski obliki analitiko konto kartic vseh stroškov po partnerjih ter opisu vrsta stroška. Na podlagi vpogleda v te stroške smo zaprosili še za dodatne analitike in sicer kartice dobaviteljev, plače, določene račune, naročilnice, dodatne pogodbe.
	<b>UPRAVA</b>	<p><b>ODHODKI UPRAVA- JS(PO) - STR 164 LP- pojasnilo</b></p> <p>»KŠTM Sevnica je realiziral odhodke, ki jih financira s sredstvi proračuna Občina Sevnica. Ker Občina Sevnica ne financira dejavnosti uprave ampak le štiri osnovne dejavnosti, se odhodki po četrtinah prenesejo na vsako od dejavnosti.</p> <p><b>–ODHODKI UPRAVA JS -</b> Zavod je v letu 2015 realiziral tudi odhodke, ki jih zavod financira s sredstvi, ki jih pridobi z upravljanjem javne službe. Odhodki uprave se po četrtinah evidenčno prenesejo na vsako od štirih osnovnih dejavnosti. »</p> <p>NO je želel pridobiti SKLEP, ODLOK, da sta ali ustanoviteljica Občina Sevnica ali Občinski svet odobrila pokrivanje stroškov uprave poleg 4 področij. Oziroma sklep, da se prihodki in odhodki uprave po ¼ prerazporedijo na ostala 4 področja osnovne dejavnosti (KULTURA, TURIZEM, ŠPORT in MLADINSKE DEJAVNOSTI).</p>		<p>LP – str 151-153.</p> <p>Področje UPRAVA je ustvarila <u>prihodke</u> v letu 2015 v višini <b>48.643,75 Eur</b> iz naslova: -- Oglaševanja</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Prodaje izdelkov</li> <li>- Od prireditvev</li> <li>- Od storitev</li> <li>- Donacije</li> </ul> <p>Ti prihodki so ustvarjeni le iz JS in TD.</p> <p>UPRAVA je ustvarila <u>Odhodke</u> v 2015 v višini <b>146.379,19Eur</b> iz naslova :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Grajske novice</li> <li>- Veseli december</li> <li>- Festival modre frankinje</li> <li>- Kitariada</li> <li>- Druge prireditve in</li> <li>- Ostalo – pisarniški material, telefon, oglaševanje, reprezentanca, zavarovanje, stroški prevoza, stroški službenih vozil, nakup osnovnih sredstev....)</li> </ul> <p>Ti OSTALI odhodki, ki služijo tekočemu poslovanju področja UPRAVE so v višini 80.475,27 Eur.</p> <p>Prihodki kot odhodki se po četrtinah prenesejo na vsako od štirih osnovnih dejavnosti. Delež prenosa je za vse dejavnosti enak.</p> <p><b>MNENJE NO:</b></p> <p>Menimo, da prenos odhodkov po ¼ na vsa področja enako ni najbolj primerno, kajti posamezna področja dejavnosti se po obsegu delovanja med seboj zelo razlikujejo. Primer: obseg na področju šport-a in kulture je mnogo večji kot pri mladinskih dejavnostih. Iz tega razloga bi bila boljša sorazmernost glede na obseg delovanja področja.</p> <p><b>PRIPOROČILA NO:</b> Predlagamo, da vodstvo prouči in definira <u>nov ustrezen ključ delitve prihodkov in odhodkov uprave</u>, glede na obseg delovanja ostalih 4 področij osnovne dejavnosti, na katere bi se odhodki in prihodki prenesli.</p>
	<b>BILANCA STANJA</b>	<p>STR 58 LP 2015 –povečanje nabavne vrednost zgradb – 95.578 Eur.</p> <p>NO je prejel anekse k pogodbam o upravljanju med Občino Sevnica in KŠTM. Številke aneksov:</p> <p>671-0009/2015</p> <p>3528-0002/2006</p> <p>3528-0002/2006</p>		<p>Povečanje nabavne vrednosti izhaja iz naslova dodatno izvedenih del na igrišču na Florjanski, dodatno izvedenih del na zemljišču – bazen Sevnica ter dodatno izvedenih del na zemljišču – športna dvorana. Izvedbo je opravila Občina Sevnica. Po pogodbi o upravljanju objektov med KŠTM Sevnica in Občino Sevnica, ter aneksov k pogodbam o upravljanju je iz tega naslova opravljena v poslovnih knjigah knjižba za povečanje vrednosti objektov, s katerimi upravlja KŠTM.</p>
	<b>POGODBA</b>	<p>POGODBA o zagotavljanju finančnih sredstev za izvajanje dejavnosti Otroški in odrasli abonma za sezono 2013/2014</p> <p>Številka: 410-0036/2013 z dne 09.09.2013 med KŠTM Sevnica in JSKD Ljubljana Ol Sevnica</p>	..	<p>KŠTM Sevnica – zagotavlja finančna sredstva- finance, JSKD - v vlogi organizatorja. Organizator izvaja kulturni program, išče in pripravi program, skrbi za rezervacije gostujočih skupin, organizacija prodaje kart.</p> <p><b>MNENJE NO:</b></p> <p>Cena organizacije storitev NI definirana.</p> <p>Od leta 2015 je prešla celotna organizacija abonmajev na stran Zavoda KŠTM.</p>
	<b>POGODBA</b>	<p>Pogodba ČIŠČENJE KULTURNE DVORANE SEVNICA 2015 z dne 16.2.2014 Številka: 430-0009/2014</p>		<p>Pogodba NE vsebuje PRILOGE – Seznam s cenami dogovorjen po predračunu z dne 9.12.2015.</p> <p><b>MNENJE NO:</b></p> <p>Pri pregledu ni bilo priloge cenika storitev. Cenik je bil priložen pri odzivnem poročilu.</p>

	POGODBA	POGODBA O POSLOVNEM SODELOVANJU PRI RAZPISIH, z dne 2.12.2015, številka: 45/15		Cena storitve 190 Eur + DDV ter nagrada +8%+DDV <b>MNENJE NO:</b> Vprašljiva je upravičenost teh stroškov nastalih s sodelovanjem zunanjega partnerja pri pripravi javnega razpisa, kajti v letih 2007, 2008, 2009 in 2011 je bil KŠTM na razpisu neuspešen, pa so kljub temu nastali kasneje dodatni stroški.
	POGODBA	POGODBA za novoletno okraševanje mesta Sevnica za leto 2014/2015 z dne 24.11.2014, številka: 430-0007/2014. ANEKS K POGODBI - 9.12.2014		2. člen pogodbe Pogodbena vrednost del – je določena na osnovi ponudbenega predračuna, št: P 18-14 z dne 10.11.2014. Seznam s cenami je sestavni del pogodbe <b>MNENJE NO:</b> Pogodba ne vključuje seznama s cenami.
	INTERNETNA STRAN KŠTM	Podroben pregled internetnih strani zavoda KŠTM, na dan 4.10.2016		<b>MNENJE NO:</b> V predstavitev KŠTM Sevnica so vključene vsebine še iz leta 2014, tekočih informacij za leto 2016 je malo v večini jih ni.  Posamezna področja bi bilo potrebno predstaviti zunanjim uporabnikom. SVET ZAVODA - ni objavljenih sej za zadnje obdobje – vse so zelo starega datuma. Informacij javnega značaja je zelo malo. <b>PRIPOROČILA NO:</b> NO predlaga intenzivno posodobitev in prenovo internetnih strani z lastnimi kadri.
	JS(PO), JS in TD – pojasnilo delitve med JS in TD	Prihodki – odhodki – pojasnilo delitve JS(PO), JS in TD. Zakaj plače zaposlenih in direktorja vključujejo le postavke virov JS(PO) in TD niso zajeti tudi iz prihodkov JS?	Razgovor z direktorico	Direktorica je pojasnila, da je definicija naslednja: storitve imajo značaj tržne vrednosti – TV le tiste, ki so dobičkonosne - kjer z njihovo prodajo ustvariš razliko v ceni. TV- teh storitev, ali prodaje izdelkov ima KŠTM Sevnica minimalno. Kot JS – javne storitve so definirane tiste, pri katerih se pokrivajo obratovalni stroški, dobiček pri teh ni ustvarjen. Večina ostalih storitev ima značaj JS.
	TD – TRŽNA DEJAVNOST	V letu 2014 je KŠTM Sevnica ustvaril iz naslova tržne dejavnosti 22.183 EUR prihodkov, v letu 2015 pa 21.304 EUR.		Prihodki so bili ustvarjeni na področju kulture iz naslova organiziranja porok ter prodaje iz Grajske vinoteke, na področju turizma iz naslova prodaje spominkov, na področju uprave pa od prodaje izdelkov, storitev ter iz naslova FMF- festival modra frankinja. <b>MNENJE NO:</b> prihodki ustvarjeni s tržno dejavnostjo so minimalni, v letu 2015 predstavljajo le 2,7% vseh prihodkov. Angažiranje KŠTM Sevnica za pridobitev tovrstnih prihodkov iz naslova TD je minimalna. Zaslediti je cilj delovanja KŠTM, da pridobljena sredstva iz naslova Občine – JS(PO) in javna sredstva – JS v skladu z letnim načrtom porabijo. <b>PRIPOROČILA NO:</b> KŠTM Sevnica pripravi strategijo in v tej strategiji določi letne cilje med katerimi bodo tudi cilji postopnega povečevanja prihodkov iz naslova tržne dejavnosti. NO je mnenja, da je možno TD postopno povečati na 20 - 30 % celotnih prihodkov.
	DOLGOROČNE PASIVNE ČAS. RAZMEJITVE v 2014 = 165.090 Eur, v 2015 = 0 DOLGOROČNE REZERVACIJE v 2015 znašajo 266.579 Eur	NO je želel pridobiti pojasnilo o vsebini dolgoročnih rezervacij ter časovnih razmejitev in dokumente, na podlagi katerih sta ti dve knjižbi opravljeni. V letnem poročilu ni nič pojasnjeno kaj je med temi rezervacijami – STR 64 LP 2015.	Razgovor z direktorico	Pojasnilo je podala direktorica in sicer so te knjižbe predlagali revizorji in so nastale s prenosom iz razreda R-0.  <b>MNENJE NO:</b> Vrednost postavk je izredno velika. <b>PRIPOROČILA NO:</b> Pojasnila v letnem poročilu je potrebno konkretizirati z navedbo vsebin, kaj je knjiženo na določeni postavki.
	RAZLIKA med IZKAZOM PRIHODKOV in ODHODKOV ter tabelami v LP –letnem poročilu	IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV za 2015 - str 57 LP - PRIH skupaj 789.019 Eur ter primerjava s str 35 LP - prihodki skupaj 777.630 Eur razlika 5.496 Eur. Tudi odhodki se razlikujejo v izkazu prihodkov in odhodkov znašajo 783.840 Eur, v tabeli str. 40 LP pa 762.027 Eur.	Razgovor z direktorico In osebo odgovorno za računovodsko finančne zadeve	Podano je bilo konkretno pojasnilo glede vrednosti. Do razlike pa prihaja iz razloga, ker poslovno poročilo pripravlja več oseb in pri tem oseba spregledala določen podatek. <b>PRIPOROČILA NO:</b> da v prihodnje do razlik ne bo prihajalo, je potrebno pojasnila in tabele v poslovnem poročilu uskladiti z vrednostmi v izkazih.
	NAKUP OPREME	V letu 2015 je KŠTM Sevnica nabavil opremo v višini 23.345 Eur (nekaj nove opreme za nemoteno delovanje zavoda, računalniško opremo za potrebe davčnih blagajn, projektor na gradu, novo platno za kulturno dvorano, odkupil pa je rabljeno opremo od dveh najemnikov s tem smo zaprli odprte terjatve neplačane najemnine). - STR 63 LP 2015	Razgovor z direktorico	1. Podnajemnik <u>grajske kavarne</u> vse od leta 2007 ni plačeval najemnine. Kolikor je bilo možno je KŠTM Sevnica določene storitve kompenziral s podnajemnikom. V 2015 je podnajemnik odpovedal pogodbo ter opremo ponudil za odkup. KŠTM Sevnica se je odločil, da opremo odkupi, ker bodo tako lažje dobili novega najemnika. Za opremo je KŠTM Sevnica najel cenilca, tržna vrednost je znašala 6.300 Eur. Bila je opravljena cenitev opreme.. 2. Lokal <u>bazen Sevnica</u> – podnajemnik ni plačeval najemnine, napovedal je, da bo odpovedal pogodbo. Kar

				<p>se je zgodilo. KŠTM Sevnica je pridobil cenilca ter dal predlog za odkup opreme, ta čas je šel najemnik v osebni stečaj. KŠTM Sevnica je ponudil odkup opreme stečajnemu v višini 1.500 Eur ter še 150 Eur za premični del – miza, stoli, tabureji. Z odkupom opreme je KŠTM Sevnica terjatev kompenziral. Cenitev je bila opravljena. Vrednost opreme v cenitvi je znašala 12.155 Eur.</p>
	<b>DARILNI BONI</b>	<p>DARILNI BONI ZA BAZEN – str 44 LP</p> <p>Način evidentiranja darilnih bonov, komu so namenjeni darilni boni? Boni zaposlenim – način evidentiranja, ali KŠTM Sevnica obračuna kot - BONITETO?</p>	<p>Razgovor z direktorico</p>	<p>KŠTM Sevnica izda darilne bone na podlagi vloge društev za namene srečelova, ali določene druge dogodke – skok na Lisco, ....</p> <p>Zaposlenim so bili v preteklih letih izdani darilni boni za koriščenje bazena. Z letom 2015 je bil tak način prekinjen.</p> <p><b>MNENJE NO:</b> v primeru, ko so zaposleni koristili bone zavoda KŠTM, bi bilo potrebno upoštevati Zakon o dohodnini.</p> <p><b>ZAKON o dohodnini (ZDoh-2)</b> (Uradni list RS, št. 13/11 - uradno prečiščeno besedilo, 103/10, 9/11 - ZUKD-1, 105/11, 9/12 - odl. US, 24/12, 30/12, 40/12 - ZUJF, 75/12, 94/12, 102/12, 52/13 - odl. US, 96/13, 108/13, 29/14 - odl. US, 50/14, 94/14, 23/15, 55/15, 102/15 - ZUJF-E, 104/15 in 63/16)</p> <p>39. člen <b>(boniteta)</b></p> <p>(1) Boniteta je vsaka ugodnost v obliki proizvoda, storitve ali druge ugodnosti v naravi, ki jo delojemalcu ali njegovemu družinskemu članu zagotovi delodajalec ali druga oseba v zvezi z zaposlitvijo.</p> <p><b>PRIPOROČILA NO:</b></p> <p>V primerih, ko zaposleni koristijo ugodnosti v skladu z 39. členom Zakona o dohodnini, je potrebno zakon dosledno upoštevati.</p>

## B) POGODBE, RAČUNI

Pregledane so bile pogodbe s posameznimi dobavitelji, pridobili smo kartice dobaviteljev, določene račune, naročilnice. V Osnutku poročila je nadzorni odbor podal konkretna mnenja pri posameznih dobaviteljih. KŠTM je v odzivnem poročilu podal posamezna pojasnila, ki so bila pregledana in upoštevana.

<b>POGODBE (Občina – KŠTM)</b>	<p>Pregled: Pogodba o zagotavljanju finančnih sredstev za izvajanje dejavnosti Zavoda KŠTM Sevnica za leto 2014, številka 410-0005/2014 z dne 10.1.2014 sklenjena med Občino Sevnica in KŠTM.</p> <p>Pregled: Pogodba o zagotavljanju finančnih sredstev za izvajanje dejavnosti Zavoda KŠTM Sevnica za leto 2015, številka 410-0004/2015 z dne 27.3.2015 sklenjena med Občino Sevnica in KŠTM.</p>	<p>Razgovor z direktorico</p>	<p><b>V letu 2014</b> je bilo v sprejetem proračunu zagotovljenih 538.500,00 EUR namenskih sredstev. Namenska sredstva so bila dodeljena za področja:</p> <p><b>Kulture:</b> (plače 64.694,00 EUR, dejavnost 88.000,00 EUR)</p> <p><b>Šport:</b> (plače 47.825,00 EUR, dejavnost 128.351,00 EUR)</p> <p><b>Mladina:</b> (plače 57.217,00 EUR, dejavnost 42.000,00 EUR)</p> <p><b>Turizem:</b> (plače 61.913,00 EUR, dejavnost 38.000,00 EUR).</p> <p><b>V letu 2015</b> je bilo v sprejetem proračunu zagotovljenih 512.840,00 EUR namenskih sredstev. Namenska sredstva so bila dodeljena za področja:</p> <p><b>Kulture:</b> (plače 72.984,00 EUR, dejavnost 75.000,00 EUR)</p> <p><b>Šport:</b> (plače 48.550,00, dejavnost 126.800 EUR, všteto 16.800,00 EUR kolikor znaša razlika za pokrivanje obratovalnih stroškov za društva in klube, ki izvajajo nepridobitno dejavnost od 1.3.2015 dalje. Pred 1.3.2015 je Občina zagotovila za pokrivanje obratovalnih stroškov za posamezne uporabnike 80%, po 1.3.2015, se ta delež zagotavlja v višini 95%).</p> <p><b>Mladina:</b> (plače 50.552,00 EUR, dejavnost 35.000,00 EUR)</p> <p><b>Turizem:</b> (plače 61.204,00 EUR, dejavnost 32.000,00 EUR)</p> <p>Pogodbi o zagotavljanju finančnih sredstev za izvajanje dejavnosti zavoda, temeljita na dejstvih;</p>
--------------------------------	---	-------------------------------	---

			<ul style="list-style-type: none"><li>- da je namen poslanstva zavoda učinkovitejša organizacija, razvoj in spodbujanje dejavnosti na omenjenih področjih,</li><li>- da je občina dala soglasje k Statutu KŠTM Sevnica ter da se zagotovljena sredstva porabijo za izvajanje z odlokom predpisane dejavnosti Zavoda KŠTM.</li></ul> <p>Pogodbi med drugim določata tudi pripravo in usklajevanje dokumentacije z Oddelkom za družbene dejavnosti, pred izvedbo razpisov za financiranje programov na področju kulture, športa in mladine.</p> <p>V 3. členih omenjenih pogodb so navedene dejavnosti, ki jih izvaja KŠTM Sevnica, v katerih je določeno kje in zakaj se porabijo sredstva določena v pogodbi.</p> <p>Od KŠTM Sevnica nismo pridobili za leti 2014 in 2015 načrta potreb o predvidenih investicijah in nujnih vzdrževalnih delih, ki bi bil kot osnova k izdelavi finančnega načrta za določeno leto, oziroma srednjeročno obdobje.</p> <p><b>MNENJE NO</b></p> <p>V času razgovora s predstavniki KŠTM Sevnica je bil dostavljen dokument št: 410-0013/2016 z dne 29.8.2016 z naslovom : PRILOGA 1 k predlogu osnutka finančnega plana 2017 KŠTM Sevnica - seznam nujnih investicij in vzdrževalnih del za leto 2017 in srednjeročno obdobje. Glede na prejet dokument in dejstva, da takšen dokument za 2014 in 2015 ni bil posredovan Občini poraja dvom o načrtnem in strokovnem planiranju investicij in dejavnosti na področju delovanja KŠTM.</p>
ZAPISNIKI PROGRAMSKEGA SVETA KŠTM	<ul style="list-style-type: none"><li>• Zapisnik korespondenčne seje Programskega sveta KŠTM Sevnica (31.7.2014) z dne 18.8.2014.</li><li>• Zapisnik 5. redne seje Programskega sveta KŠTM Sevnica (12.3.2015) z dne 23.3.2015.</li><li>• Zapisnik konstitutivne redne seje Programskega sveta KŠTM Sevnica z dne 28.7.2016.</li></ul>		<p>Programski svet KŠTM Sevnica (na podlagi Statuta zavoda KŠTM) je pristojen za podajo pobud, predlogov in usmeritev direktorici, v zvezi z izvajanjem dejavnosti zavoda. Pomaga pri dvigu kvalitete ponudbe dejavnosti zavoda.</p> <p><b>MNENJE NO</b></p> <p>Sodelovanje programskega sveta z vodstvom KŠTM Sevnica je v okviru pričakovanj in normativnih določil. Nekoliko več razprave in sugestij bi bilo pričakovati pri izdelavi Strateškega načrta KŠTM Sevnica, kjer bi vodstvo zavoda posredovalo Programskemu svetu več informacij o programskih načrtovanjih za prihodnost.</p> <p><b>PRIPOROČILA NO:</b></p> <p>Programski svet naj v prihodnje zavzame aktivno vlogo pri finančnem in strateškem planiranju v skladu s pristojnostmi programskega sveta.</p>
ZAPISNIKI SEJ SVETA ZAVODA v letih 2014 IN 2015	<ul style="list-style-type: none"><li>• Zapisnik 16. redne seje Sveta zavoda KŠTM, ki je bila dne 18.3.2015.</li><li>• Zapisnik 1. Konstitutivne seje Sveta zavoda KŠTM, ki je bila dne 15.4.2014, številka 011-0003/2014,</li><li>• Zapisnik 2. seje Sveta zavoda KŠTM, ki je bila dne 2.6.2014,</li><li>• Zapisnik 3. seje Sveta zavoda KŠTM, ki je bila dne 27.8.2014,</li><li>• Zapisnik 4. seje Sveta zavoda KŠTM, ki je bila dne 27.1.2015,</li><li>• Zapisnik 5. seje Sveta zavoda KŠTM, ki je bila dne 16.3.2015</li><li>• Zapisnik 6. seje Sveta zavoda KŠTM, ki je bila dne 19.8.2015</li><li>• Zapisnik 7. seje Sveta zavoda KŠTM, ki je bila dne 21.12.2015</li><li>• Zapisnik 8. seje Sveta zavoda KŠTM, ki je bila dne 21.12.2015</li><li>• Zapisnik 1. korespondenčne seje Sveta zavoda KŠTM Sevnica z dne 12.5.2014</li><li>• Zapisnik 2. korespondenčne seje Sveta zavoda KŠTM Sevnica z dne 13.5.2014</li><li>• Zapisnik 3. korespondenčne seje Sveta zavoda KŠTM Sevnica z dne 8.1.2014</li></ul>		<p>Svet Zavoda KŠTM Sevnica se je v letih 2014 in 2015 seznanil s polletnim in letnim poročilom o delu Zavoda KŠTM. Izvedel je imenovanje novih članov v Uredniški odbor Grajskih novic. Obravnaval je Predlog sprememb Programske zasnove Grajskih novic. Vsako leto je Svet zavoda obravnaval predlog Finančnega načrta KŠTM Sevnica in predlog Programa in Programske dejavnosti KŠTM. Prav tako so na 5. redni seji obravnavali (tč.12 z dne 16.3.2015) Predlog Strateškega načrta KŠTM Sevnica za obdobje 2015-2019. Obravnavali so tudi Javno zbiranje ponudb za oddajo prostora v najem, gostinski prostor v objektu Grad Sevnica in gostinski prostor v objektu Bazen Sevnica. Na redni seji Sveta zavoda so obravnavali tudi problematiko neplačnikov uporabnikov Športne dvorane. V večini primerov je Svet zavoda podal soglasje k določanju cen za prodajo izdelkov, in k določitvi cen vstopnic posameznih prireditev.</p> <p><b>MNENJE NO:</b></p> <p>Svet zavoda sprejema programe dela in razvoja zavoda ter spremlja njihovo izvajanje. Prav tako opravlja nadzor nad upravljanjem in poslovanjem zavoda. Iz naslova teh nalog je pričakovati, da ima pri obravnavi Strateškega načrta bolj odločujočo vlogo.</p> <p><b>PRIPOROČILA NO:</b></p> <p>Svet KŠTM Sevnica naj v prihodnje pri svojem delovanju in obravnavanju poročil, ki jih v skladu s Statutom KŠTM Sevnica pripravi zavod, od zavoda zahteva tudi dodatna poročila, ki bodo podrobneje pojasnila delovanje in</p>

		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Zapisnik 4. korespondenčne seje Sveta zavoda KŠTM Sevnica z dne 12.2.2014</li> <li>• Zapisnik 5. korespondenčne seje Sveta zavoda KŠTM Sevnica z dne 20.2.2014</li> <li>• Zapisnik 6. korespondenčne seje Sveta zavoda KŠTM Sevnica z dne 5.3.2014</li> </ul>		poslovanje zavoda. Pri obravnavi neplačnikov in javnem zbiranju ponudb priporočamo, da Svet zavoda zavzame konkretna stališča, ki so potrebna za učinkovitejše poslovanje zavoda.
	POGODBE O POSLOVNEM SODELOVANJU - FITNES	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Pogodba o poslovnem sodelovanju številka 969-0006/2009 z dne 13.8.2009,</li> <li>• Aneks 969-0006/2009 k pogodbi o poslovnem sodelovanju z dne 01.10.2009,</li> <li>• Pogodba o poslovnem sodelovanju številka 969-0035/2009 z dne 31.12.2009,</li> <li>• Pogodba o poslovnem sodelovanju 969-0042/2010 z dne 17.12.2010 (Manjkajo aneksi 2., 3., 4.),</li> <li>• Aneks 1, k pogodbi po poslovnem sodelovanju, št. 969-0042/2010 z dne 7.4.2011,</li> <li>• Aneks 5, k pogodbi o poslovnem sodelovanju, št. 969-0042/2010 z dne 10.1.2013,</li> <li>• Pogodba o izvajanju programa v Fitnes centru Sevnica št. 969-0052/2012 z dne 31.1.2013, (veljavnost pogodbe 1.2.2013 – 31.12.2013, manjkata aneksa 2. in 3. te pogodbe),</li> <li>• Aneks 1 k pogodbi o izvajanju programa v Fitnes centru Sevnica, številka 969-0052/2012 z dne 14.3.2013,</li> <li>• Aneks 4. k Pogodbi o izvajanju programa v Fitnes centru Sevnica (969- 0052/2012) z dne 20.12.2013,</li> <li>• Aneks 5. k Pogodbi o izvajanju programa v Fitnes centru Sevnica, št. 969-0052/2012 z dne 30.7.2014,</li> <li>• Aneks 6. k Pogodbi o izvajanju programa v Fitnes centru Sevnica (969- 0052/2012) z dne 11.12.2014,</li> <li>• Aneks 7. k Pogodbi o izvajanju programa v Fitnes centru Sevnica, št. 969-052/2012-7 z dne 21.12.2015,</li> <li>• Aneks 8. k Pogodbi o izvajanju programa v Fitnes centru Sevnica, številka 969-0052-2015 z dne 16.3.2016,</li> <li>• Ta pogodba z aneksi vključno s številko 8. velja do dne 30.6.2016.</li> </ul>		<p>Pogodba o poslovnem sodelovanju številka 969-0006/2009 z dne 13.8.2009, in</p> <p>Pogodba o poslovnem sodelovanju številka 969-0035/2009 z dne 31.12.2009 in</p> <p>Pogodba o poslovnem sodelovanju 969-0042/2010 z dne 17.12.2010 ima več aneksov. Veljavnost pogodbe za 2011, 2012, z aneksi podaljšano – Aneks 5., do 31.1.2013. Manjkajo aneksi 2,3,4. omenjene pogodbe in</p> <p>Pogodba o izvajanju programa v Fitnes centru Sevnica št. 969-0052/2012 z dne 31.1.2013. Manjkata aneksa 2. in 3.) določajo;</p> <p>izvajanja nalog inštruktorja v Fitnesu Sevnica, določitev cene pripravljalnih ur, aktivnih ur, dežurstva in čiščenje fitnes prostora. Pogodba št. 969-0052/2012 z dne 31.1.2013 določa tudi povišanje urne postavke v primeru, da se obisk poveča za 20% v oktobru, glede na september.</p> <p>Pred sklenitvijo prve Pogodbe o poslovnem sodelovanju številka 969-0006/2009 z dne 13.8.2009 je prenehal z najemom in dejavnostjo fitnes ponudbe v Športnem domu, zasebnik – (prejšnji najemnik).</p> <p>V času dejavnosti fitnes ponudbe v Športnem domu je prejšnji najemnik preuredil in nakupil dodatne fitnes naprave, ki so bile njegova last in jih je ob prenehanju pogodbe ponudil v odkup KŠTM. Zaradi nadaljnega nemotenega delovanja Fitnesa Sevnica, se je vodstvo odločilo in dogovorilo za odkup fitnes naprav za ceno 54.000,00 €.</p> <p>Navedeni stroški so bili realizirani v proračunskem obdobju 2010 iz konta 4205.</p> <p>V nadaljevanju je bila odločitev KŠTM, da je z rekonstrukcijo razširil prostore fitnesa. S tem je bil v prvem nadstropju zmanjšan vadbeni prostor, s povečanjem prostora se je omogočila povečana programska dejavnost pri kateri je bilo pričakovati boljši finančni učinek. KŠTM Sevnica iz tega naslova ne izkazuje pozitivnih finančnih učinkov.</p> <p>Iz pregledanih Pogodb o izvajanju programa v Fitnes centru Sevnica je ugotovljeno, da je (z aneksom št. 8 k pogodbi št. 969-0052/2012 z dne 31.1.2013), dne 30.06.2016 prenehalo pogodbeno sodelovanje med KŠTM Sevnica in inštruktorico.</p> <p>Pogodbeno sodelovanje v Fitnes centru Sevnica je trajalo od dne 1.9.2009 do zgoraj omenjenega dne 30.06.2016. Nato je KŠTM Sevnica na podlagi javnega poziva, sklenil pogodbo z novim najemnikom – izvajalcem.</p> <p>V zvezi poslovanja in izvajanja programa v Fitnes centru Sevnica je bila izdelana Analiza poslovanja Fitnes centra Sevnica za koledarsko obdobje 2010 – 2015.</p> <p><b>MNENJE NO:</b></p> <p>Iz rezultatov analize je razbrati, da je bila skupna bilanca poslovanja v obravnavanem obdobju negativna (-4.228,00 EUR). Glede na negativno poslovanje v letih 2010, 2011, 2012, in 2014 (2014, ko je bila bilanca poslovanja negativna za 3.431,00 EUR), bi bilo pričakovati, da bi vodstvo Zavoda KŠTM Sevnica povzelo ukrepe za izboljšanje stanja.</p> <p>Merjenje zadovoljstva uporabnikov fitnesa (V letu 2014 anketa s 27 uporabniki, v letu 2015 izvedena anketa z 10</p>

			<p>uporabniki) z navedenimi anketiranci nikakor ne more biti verodostojna. Namreč, v primerih zadržanosti ali odsotnosti pogodbene izvajalke, je program izvajala oseba brez ustrezne strokovne usposobljenosti. Posamezni kazalci uspešnosti delovanja Fitnes centra v obdobju 2010 – 2015 so se spreminjali. Vse to je nakazovalo na dejstva, da je Fitnes center deloval brez kvalitetnega programa, s ciljem samo, da se letna bilanca poslovanja približa enakosti prihodkov z odhodki.</p> <p>V drugi polovici 2015 je vodstvo KŠTM Sevnica zaznalo nekatera zgoraj navedena dejstva, zato so z dnem 30.06.2016 prekinili sodelovanje s pogodbenim zunanjim izvajalcem. Za nadaljnje izvajanje programa so podali javni poziv za novi najem Fitnes centra Sevnica.</p> <p>Namreč Športni dom, v katerem deluje Fitnes center, je med pomembnejšimi objekti, ki jih je Občina Sevnica s pogodbo dala v upravljanje KŠTM Sevnica za izvajanje športne dejavnosti. Nesprejemljivo je, da se je polovica prihodkov iz naslova poslovanja »fitnes« namenila izvajalcu, brez najemnine in brez obveznosti učinkovitega izvajanja športne dejavnosti.</p> <p>Nadzorni odbor meni, da je lastnica objekta Občina Sevnica primarno dodelila objekt v upravljanje KŠTM Sevnica z namenom izvajanja športne dejavnosti v javnem interesu. Proračunska sredstva namenjena delovanju FITNES-a niso bila smotrno in racionalno porabljena.</p> <p><b>PRIPOROČILA NO:</b> Strateški načrt KŠTM Sevnica za obdobje 2015 – 2019 se naj dopolni tako;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- da se določijo jasni cilji učinkovite (kdo, kaj) uporabe Fitnes centra za občane in športne klube/društva</li> <li>- da se določijo merila iz katerih bo razvidno ali izvajalec sledi in izvaja smernice iz strateškega načrta Zavoda KŠTM Sevnica na tem področju.</li> </ul> <p>Nadzorni odbor priporoča, da Programski svet in Svet KŠTM Sevnica proučita delovanje Fitnes centra Sevnica in predlagata ukrepe za učinkovito izvajanje športne dejavnosti ( Odlok o ustanovitvi JZ za KŠTM Sevnica, UPB dne z dne 11.6.2014, Statut JZ KŠTM Sevnica z dne 26.3.2006 in dopolnitve z dne 6.5.2009).</p>
RAZPISI	<p>JAVNI RAZPISI – str 46 –47 LP-letnega poročila</p> <p>KŠTM Sevnica je v letu 2015 pridobil 35.636 sredstev.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Način priprave dokumentacije za razpise,</li> <li>- Koliko razpisov je bilo ugodno rešenih,</li> <li>- Pridobljena sredstva po letih,</li> <li>- Pomoč zunanjih institucij pri pripravi razpisov.</li> </ul> <p><b>2014</b> Zavod KŠTM Sevnica je v letu 2014 na treh razpisih pridobil skupaj 22.259,40 EUR. Sredstva so bila pridobljena za program MC - Mladinskega centra in Modra frankinja – žametno vino Posavje in za kritje stroškov dela dveh oseb na področju javnega dela.</p> <p><b>2015</b> KŠTM Sevnica je v letu 2015 na treh razpisih pridobil skupaj 35.635,93 EUR. Na podlagi izdanega zahtevka ( odobreno 2012 – Za Program IPA - Ponovno prebujanje arheološka najdišča- sodobna interpretacija dediščine kot temelj kulturnega turizma) prejeli 26.274,04 EUR. Za program MC so prejeli 8.870,00 EUR. Za usposabljanje na delovnem mestu so prejeli 491,00 EUR.</p>	Razgovor z odgovornim za razvojne projekte, prijave na razpise, načrtovanje in naložbe	<p>Pri pregledu Rezultatov za razpise v letih 2014 in 2015, ki jih je objavila Fundacija za šport, dejansko Občina Sevnica oziroma KŠTM Sevnica nista bila navedena med prejemniki sredstev iz predhodnih razpisov; (Javni razpis Fundacije za šport za sofinanciranje gradnje objektov v letih 2014, 2015 in 2016, Javni razpis Fundacije za šport za sofinanciranje športnih dejavnosti, raziskovanja in razvoja športa ter založništvo v športu v letu 2014, Javni razpis Fundacije za šport za sofinanciranje gradnje objektov v letih 2015, 2016 in 2017, Javni razpis Fundacije za šport za sofinanciranje športnih dejavnosti, raziskovanja in razvoja športa ter založništvo v športu v letu 2015).</p> <p>Predstavitev realiziranih razpisov po področjih in letih. Povprečno pridobijo v letu od 15.000 – 60.000 Eur sredstev iz javnih razpisov. Pri določenih razpisih koristijo za pripravo razpisa tudi zunanjo institucijo - Podano je bilo pojasnilo, da razpisov skoraj ni.</p> <p><b>MNENJE NO</b> Ob podrobnem pregledu vsebin, ki so jih podali upravičeni prijavitelji na razpise iz drugih lokalnih skupnosti in zavodov, je ugotoviti, da bi v nekaterih primerih bil kot upravičeni prijavitelj lahko tudi KŠTM Sevnica. Ob pravočasni in kvalitetni pripravi dokumentacije pa tudi prejemnik dela sredstev iz razpisov. Pričakovati je večja angažiranost zaposlenih za pridobitev sredstev iz javnih razpisov.</p> <p>Število ugodno rešenih razpisov je zelo nizko. Nadzorni odbor ugotavlja, da na tem segmentu ni bilo dovolj angažiranja vseh subjektov, ki bi lahko pripomogli k dobri</p>

		<p>V poročilih KŠTM Sevnica za leto 2014 in leto 2015 je navedeno:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- da je bilo leto 2014 z vidika razpisov dokaj »mrtvo«,</li> <li>- v drugem delu 2014 pa so bili na nivoju Evrope že objavljeni posamezni razpisi,</li> <li>- na državnem nivoju pa je prav tako v letih 2014 in 2015 vladalo zatišje, razpisi so bili zelo redki ter so izostali tudi redni periodični razpisi.,</li> </ul> <p>Menili so, da je bil KŠTM Sevnica v letih 2014 in 2015 vedno bolj omejen s sredstvi. Zaradi tega niso načrtovali posebnih investicij in sredstev za dodatne programe. Na podlagi 10. člena Pogodbe o zagotavljanju finančnih sredstev za izvajanje dejavnosti KŠTM, so se pred prijavi na razpise vedno posvetovali s pristojnim oddelkom občinske uprave Občine Sevnica.</p> <p>V letu 2014 je bila izvedena prijava na javni razpis: Vgradnja montažne pregradne zavese v Športni dvorani. Ker na razpisu niso bili uspešni so, prijavo na razpis ponovno podali v letu 2015, vendar tudi neuspešno. Bili so ponovno zavrnjeni.</p>		<p>pripravi dokumentacije, oziroma pravilni določitvi pravega pravnega subjekta za podajo prijave na razpis.</p> <p><b>PRIPOROČILA NO:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• KŠTM Sevnica se intenzivneje vključi v pridobivanje sredstev iz javnih razpisov.</li> <li>• Potrebna bo pravočasna in kvalitetna priprava dokumentacije s soglasjem Občine Sevnica:</li> <li>• Zavod v prihodnje aktivneje sodeluje z društvi v smislu nudenja pomoči pri prijavljanju na javne razpise, kajti KŠTM Sevnica ima za to usposobljene ljudi, ki pa jih društva nimajo, zato bi jim tu morali nuditi večjo pomoč.</li> </ul>
	<b>STRATEGIJA</b>	<p>Vpogled v Predlog strateškega načrta KŠTM Sevnica 2015-2019, ki je bil obravnavan na 5. redni seji sveta zavoda 16.3.2015 ter na 4. redni seji Občinskega sveta dne 11.2.2015, pod točko 6., kjer je bilo, kljub nekaterim pomislekom, podano pozitivno mnenje k omenjenemu strateškemu načrtu.</p> <p>Predlog strateškega načrta KŠTM Sevnica za obdobje 2015 – 2019 številka 007-0001-/2014-1 z dne 8.1.2015.</p> <p>Zaradi sodelovanja in morebitnih sugestij se vpogleda v Zapisnike Sej sveta zavoda KŠTM Sevnica in Programskega sveta zavoda v letih 2014 in 2015. (glej: Zapisniki programskega sveta KŠTM Sevnica in Zapisniki Sveta zavoda KŠTM)</p> <p>Način priprave strategije:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- analiza tekočega poslovanja,</li> <li>- analiza primerljivih zavodov</li> <li>- swot analiza</li> <li>- konkretni cilji</li> <li>- konkretne investicije</li> <li>- poti za doseg ciljev</li> <li>- aktivnosti</li> <li>- finančni plani po letih</li> <li>- zadolžene osebe</li> </ul>	<p>Razgovor z direktorico in odgovornim za razvojne projekte, prijave na razpise, načrtovanje in naložbe</p>	<p>Zaradi pravilne namenske porabe proračunskih sredstev, je priporočljivo, da ima javni zavod izdelan strateški načrt.</p> <p>Pravne podlage in priporočila so določena v zakonih in resolucijah nacionalnih programov. Podlage za pripravo omenjenega Strateškega načrta KŠTM Sevnica za obdobje 2015-2019 so bile določene v;</p> <p>1.) 3. odstavek 35. člena Zakona o uresničevanju javnega interesa za kulturo (UL RS, št. 77/07 – uradno prečiščeno besedilo, 56/08, 94/09 – Odl. US, 4/10, 20/11, 100/11 – Odl. US in 11/13, v nadaljnjem besedilu: Zakon), na podlagi česar morajo javne pravne osebe s področja kulture pripraviti in sprejeti strateški načrt javnega zavoda;</p> <p>2) Resoluciji o Nacionalnem programu za kulturo 2014-2017 (ULRS, št. 99/13);</p> <p>3) Resoluciji o Nacionalnem programu športa v Republiki Sloveniji za obdobje 2014 -2023 (ULRS, št. 26/14);</p> <p>4) Resoluciji o Nacionalnem programu za mladino 2013–2022 (UL RS, št. 90/13); in</p> <p>5) Strategiji razvoja slovenskega turizma 2012-2016.</p> <p>Iz vpogleda v omenjene predpise in resolucije je ugotoviti, da bi morala biti Strategija zavoda izdelana že nekaj let prej.</p> <p>Namreč veljavnost strategij na državni ravni in nacionalnih programov, je bila sledeča;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Strategija razvoja SLO turizma 2012 – 2016</li> <li>- Nacionalni program mladine 2013-2022</li> <li>- Nacionalni program za kulturo 2014-2017</li> <li>- Nacionalni program športa 2014-2023</li> <li>- Strategija za kulturo - 2014 in 2015.</li> </ul> <p>Pri obravnavi Predloga strateškega načrta na seji Sveta zavoda razprava ni potekala o ključnih točkah, ki jih naj strateški načrt vsebuje (analizi stanja, terminskih planih, finančnih načrtih..) Na Seji Občinskega sveta pa je tekla razprava predvsem o neprimernem delovnem času Kavarne na gradu, o Turistični agenciji Doživljaj, ki po njihovem mnenju ni dovolj zaživela in ima preveč splošne cilje, brez konkretnih nalog in terminskih planov. Prav tako se v načrtu pograša razvoj planinskega turizma na Lisci.</p>

				<p>V razgovoru s pristojnimi za izdelavo Strateškega načrta je bilo ugotovljeno, da so težave nastopile, ker zavod ni imel konkretnih usmeritev s strani ustanoviteljice - Občine Sevnica</p> <p>Pojasnjeno je bilo, da so strategijo pripravljali zaposleni po področjih usklajeno z direktorico.</p> <p><b>MNENJE NO:</b> Strategija je podana le v opisni obliki in v večini vključuje le opis obstoječega stanja brez konkretnih analiz, brez konkretnih ciljev v prihodnje in aktivnosti za doseg ciljev. Strategija ni finančno podprta z vrednostnimi letnimi izkazi v prihodnjih letih, prav tako ne vsebuje konkretnih investicij.</p> <p>NO podaja mnenje in priporočila v ločenem področju-spodaj pod tabelo.</p> <p><b>GLEJ DODATEK -ŠTRATEGIJA</b></p>
--	--	--	--	---

<b>POVRAČILO STROŠKOV V ZVEZI Z DELOM</b>	<p>Izveden je bil vpogled v kartico finančnega knjigovodstva.</p> <p>Kartica finančnega knjigovodstva – konto 46151, povračilo stroškov v zvezi z delom – kilometrina od 31.1.2014 do 31.12.2014.</p> <p>Kartica finančnega knjigovodstva – konto 46151, povračilo stroškov v zvezi z delom – kilometrina od 31.1.2015 do 31.12.2015.</p>	Razgovor z direktorico	<p>Nadzorni odbor ugotavlja, da je bilo zaposlenim v KŠTM Sevnica v letu 2014 kot povračilo stroškov v zvezi z delom povrnjeno 11.565,16 EUR, v letu 2015 pa 7.189,89 EUR.</p> <p>Zaradi velikega odstopanja v višini stroškov kilometrine med leti 2014 in 2015 je bil dogovorjen sestanek z direktorico, ki je podala pojasnila glede uporabe službenih vozil.</p> <p><b>Pojasnilo direktorice:</b> KŠTM Sevnica ima v lasti 2 avtomobila, ki sta namenjena zunanjim uporabnikom, zlasti društvom za njihovo dejavnost. Za uporabo avtomobilov ima KŠTM Sevnica pravilnik, v katerem so določena pravila uporabe in višina stroškov najema. Prevoze za službene namene zaposleni v večini opravijo z lastnimi avtomobili, ti so na krajših relacijah, vodena je tekoča evidenca relacij kot tudi namen uporabe.</p> <p>Nadzorni odbor je pregledal uporabo dveh službenih vozil za prevoz potnikov renault trafic KK MN 828 in ford expert KK MM 494. Ugotavljamo, da je bilo z vozilom renault trafic v letu 2014 prevoženih 22.619 kilometrov, v letu 2015 pa 29.684 kilometrov. Vozilo ford expert je bilo pridobljeno v septembru 2015 in je bilo z njim od 13.9.2015 do 29.12.2015 prevoženih 4.146 kilometrov. Na podlagi pregledov potnih nalogov, za obe vozili, v obdobju od leta 2014 do 2015 ugotavljamo, da sta bili vozili uporabljeni najpogosteje za vikende, torej petek, sobota in nedelja. Med delovnim tednom pa vozili nista bili veliko v uporabi, saj jih uslužbenci Zavoda KŠTM Sevnica ne uporabljajo za službene potrebe.</p> <p><b>MNENJE NO:</b> Nadzorni odbor ugotavlja, da se uslužbenci KŠTM Sevnica za službene potrebe npr. prevoz na grad, Ajdovski gradec, bazen, športno dvorano, kulturno dvorano, seminarje, itd. prevažajo s svojimi zasebnimi vozili in tako so nastali stroški kilometrine v letu 2014 za 11.565,16 EUR, v letu 2015 pa za 7.189,89 EUR. Nadzorni odbor je mnenja, da so stroški kilometrine v zvezi z delom visoki. Obe vozili za prevoz potnikov sta v večini uporabljeni le med vikendi.</p> <p><b>PRIPOROČILA NO:</b> KŠTM Sevnica razmisli o gospodarni rabi proračunskih sredstev za namene povračila stroškov v zvezi z delom – kilometrine ter večjo uporabo kombijev med delovnim tednom. Vprašanje, ki se pojavlja je, ali potrebuje KŠTM Sevnica dva kombija, nima pa vozila, ki bi bilo primerno za službene potrebe KŠTM. V letih 2014 in 2015 so skupaj znašali stroški kilometrine 18.755,05 EUR. Proučiti in izbrati je potrebno racionalno in gospodarno rešitev porabe proračunskih sredstev.</p> <p>NO priporoča spremembo Pravilnika o uporabi osebnega vozila za prevoz potnikov v upravljanju Javnega zavoda KŠTM Sevnica – št: 023-007/2015 z dne 21.10.2015 v smislu koriščenja vozil za namene KŠTM Sevnica.</p>
---	---	------------------------	--



<b>OBRACUN PLAČ</b>	Pregled izplačila plač za maj 2015. Pregled izplačila plač za julij 2015. Izveden je bil vpogled v Pravilnik o opravljanju dela v času, daljšem od polnega delovnega časa, 020-0002/2011 z dne 28.7.2011		<p>Pregledana je bila dokumentacija, ki se nanaša na obračun plač za meseca maj in julij 2015. Pri tem je ugotovljeno, da so plače izplačane v skladu s predpisi. Razvidno je, da uslužbenci uporabljajo tudi lastna osebna vozila v službene namene. Zaposlenim so bile izplačane tudi nadure.</p> <p>Zaznati je bilo dokaj visoke zneske izplačil potnih stroškov- kilometrina, zaradi uporabe lastnih vozil v službene potrebe.</p> <p><b>MNENJE NO</b> Znesek stroškov za kilometrino na službeni poti je pri posamezniku dokaj visok glede na sorazmerje povprečja njihovih plač.</p>
-------------------------	--	--	--

<b>ZAPOSLENI</b>	Dodatek za pripravljenost – kdo, kdaj je upravičen do njega		Dodatka za pripravljenost ne prejema nihče od zaposlenih.
<b>ŠPORT</b>	Športna dvorana – anketa zadovoljstva uporabnikov		<p><b>MNENJE NO:</b> Anketa ne sme biti izvedena le med 7 uporabniki.</p> <p><b>PRIPOROČILA NO:</b> Pri anketah je potrebno vzorec vprašanih oseb razširiti, le tako so lahko rezultati anket verodostojni.</p>
<b>TURIZEM</b>	Prihodki iz naslova izletov	Razgovor z direktorico in osebo odgovorno za turistično dejavnost	<p>V letu 2014 je bilo 11.484EUR prihodkov iz tega naslova, v letu 2015 pa 12.918EUR.</p> <p>Od izdanih ponudb jih je v povprečju realiziranih tretjina. Največje zanimanje je za obisk gradu in starega mestnega jedra.</p> <p><b>PRIPOROČILA NO:</b> Povečati število ponudb</p>
	Prihodki TA Doživljaj	Razgovor z direktorico in osebo odgovorno za turistično dejavnost	V letu 2014 je bilo 30.660EUR prihodkov, v 2015 pa 32.839 EUR.
<b>TA Doživljaj</b>	Poprodajne aktivnosti – zakaj skupine, ki pridejo drugič ali tretjič ne pridejo preko turistične agencije	Razgovor z direktorico	<p>Ciljne skupine so samo upokoenci, ostalih interesnih skupin s svojimi ponodbami ne zajemajo.</p> <p>Ugotovitev: Čedalje več turistov obišče znamenitosti brez posredniške agencije.</p> <p>Zavod se zavzema za sprejem pravilnika, ki bo omogočil ogleds samo ob prisotnosti lokalnega turističnega vodiča.</p> <p><b>PRIPOROČILA NO:</b> Opraviiti analizo, zakaj prihaja do obiskov skupin brez posredovanja TA Doživljaj</p>
<b>SEJEM IN KMEČKA TRŽNICA</b>	Sejem in kmečka tržnica – število sejmarjev 677 – ali so to različni sejmarji?	Razgovor z osebo odgovorno za turistično dejavnost	<p>Sejmarjev je dejansko 70, s katerimi so tudi podpisane pogodbe.</p> <p><b>MNENJE NO:</b> Metodologija štetja je napačna, saj je uporabljeno št. sejmarjev pomnoženo s številom prirejenih sejmov.</p> <p><b>PRIPOROČILA NO:</b> Uporabiti pravilno metodologijo štetja, da ne prihaja do izkrivljanja podatkov.</p>
	Zakaj se ne poveča število ponudnikov na stojnicah na kmečki tržnici?	Razgovor z osebo odgovorno za turistično dejavnost	<p>Trenutno ima zavod 21 pogodb s ponudniki ter 8 stojnic. Ponudniki ponujajo svoje produkte sezonsko, zato so istočasno prisotni na stojnici samo 2 do 3 ponudniki.</p> <p><b>PRIPOROČILA NO:</b> Pridobiti še dodatne ponudnike ter tako zagotoviti maksimalno zasedenost stojnic.</p>
<b>SPLETNE STRANI</b>	Spletne strani: Dozivljaj.si Grad Sevnica	Razgovor z direktorico in osebo odgovorno za turistično dejavnost	<p>Strani niso aktualizirane in spletno optimizirane. Strani nudijo samo osnovne informacije v tujih jezikih. (angleško in nemško je samo pdf dokument).</p> <p>Analiza ogledov – od kod prihajajo obiskovalci spletnih strani.</p> <p><b>Pojasnjeno je bilo:</b> Spletne strani bodo posodobljene, pridobili so že eno ponudbo za spletno stran Gradu Sevnica v znesku 7000 EUR.</p>
	<b>Številka pogodbe</b>		<b>MNENJE NO:</b>
<b>Pogodbe o poslovnem sodelovanju s</b>	969-0004/2010		2. člen – provizija ni določena, vpisano običajna turistična provizija

<b>področja turizma:</b>			
	969-0040/2009		Manjka cenik in prodajni pogoji
	969-0099/2009		Ni opisa in cenika izdelkov
	969-0083/2008		Običajna turistična provizija
	969-0037/2012		Dogovorjen 10% popust, v naslednjem členu običajna turistična provizija
	969-0010/2008		Ni cenika, običajna turistična provizija
	969-0040/2011		Dogodek se je odvijal 30.07.2011, datum pogodbe 01.10.2011. Naknadno vložena še ena pogodba z datumom 28.07.2011, ki pa ni podpisana.
	969-0029/2011		Ni datuma pogodbe
	969-0055/2008		Cenik proizvodov popravljen s korekturnim lakom, popravki niso narejeni knjigovodsko
	969-0073		Fotokopija pogodbe
	969-0026/2010		Cene po dobavnici, dobavnica ni priložena
	949-0052/2008		Ni cenika
	969-0051/2008		Ni cenika
	969-0047/2011		Ni datuma pogodbe
	969-0001/2009		Ni cenika
	969-0031/2008		Ni cenika
	969-0080/2008		Cene po dobavnici, ta ni priložena
	969-0037/2010		Manjka pogodba
<b>Pogodbe – izleti, apartmaji</b>	969-0018/2012		Cena po dogovoru – nedefinirane cene
	969-0023/2008		Navedena storitev nakupna degustacija – cena 0€??
	969-0030/2010		V pogodbi napisano, da se cene definirajo naknadno, cen še zmeraj ni
	969-0041/2010		Zastopnik Matej Imperl – zaposlen na KŠTM Sevnica – vprašanje integritete
	969-0007/2008		Naknadno popravljene cene s korekturnim lakom
			Ni cenika
	969-0021/2012		Storitve po dogovoru
	969-084/2015		Ni priloge s cenami
<b>POGODBE</b>		Razgovor z direktorico	<b>Odgovor direktorice na ugotovitve NO:</b> Pogodbe, ki se uporabljajo, so še iz leta 2008. Na priporočilo revizije so preoblikovali pogodbo za prodajo izdelkov na konsignacijo. Pri pogodbah o poslovnem sodelovanju – področje turističnega aranžmaja ali izleta je v veliki večini definirano, kakšne malice, kosila in namestitve ponujajo. V nekaterih primerih je težko določiti končno storitev in s tem ceno, zato se v takih primerih dogovarjajo s ponudniki ob konkretnem povpraševanju, saj želijo s tem biti inovativni in čim bolj prilagodljivi strankam. <b>PRIPOROČILA NO:</b> Izdelati nove pogodbe s ponudniki storitev, ki bodo aktualizirane s ponudbo, posvetiti večjo pozornost pravičnim podatkom, člene, ki niso aktualni za konkretno pogodbo pa brisati iz pogodb.
<b>PRIREĐITVE</b>	Pregled in analiza prireditve, ki jih v lastni režiji organizira KŠTM.		<b>MNENJE NO:</b> Malo število lastnih prireditvev – veliko prireditvev je v soorganizaciji, vendar razen zastav KŠTM Sevnica drugega ni.
<b>RAZPISI</b>	Koliko informacij o razpisih je bilo danih društvom in koliko od teh je bilo uspešno izvedenih?	Razgovor z odgovornim za razvojne projekte, prijave na razpise, načrtovanje in naložbe	Pojasnilo: Razpisi na področju turizma so zelo redki, praviloma namenjeni gospodarskim družbam in le redko posegajo na področje delovanja društva. Zato zavod le redko kandidira na kakšnega od razpisov za področje turizma. Društvom posredujejo podatke o razpisih »Sejalec« in »Snovalac«  <b>MNENJE in PRIPOROČILA NO:</b> Zavod bi lahko aktivnejše sodeloval z društvi v smislu nudenja pomoči pri prijavljanju na javne razpise, kajti KŠTM Sevnica ima za to usposobljene ljudi, ki pa jih društva nimajo, zato bi jim tu morali nuditi večjo pomoč.
<b>ZAVAROVANJE PREMOŽENJA</b>	Zavarovalne police – zneski premij so precej visoki.  Vprašanje za upravo: Kdaj so bile pridobljene ponudbe od vsaj še dveh drugih zavarovalnic?	Razgovor z direktorico in odgovornim za razvojne projekte, prijave na	<b>Pojasnilo direktorice:</b> Leta 2010 smo za temeljito analizo zavarovalnega trga angažirali posredniško hišo Nova perspektiva, ki je pridobila ponudbe 4 zavarovalnic ter jih analizirala po vsebini in ceni. Z zavarovalnicami so opravili dodatna pogajanja, tako o kritjih kot o ceni. Kot dobri gospodarji so izbrali 2 ponudnika in s tem razdelili

		Glede na bonitete, ki jih zavarovalnice nudijo novim zavarovancem, je smiselno te ponudbe pridobivati vsako leto pred potekom zavarovanja.	razpise, načrtovanje in naložbe	<p>športne ter kulturne in ostale rizike. Na ta način je KŠTM Sevnica privarčeval dodatnih 10%, hkrati pa so od dveh zavarovalnic tudi pridobili sponzorska sredstva. Pridobili so še dodatnih 10% popusta na ročnost zavarovalnih polic (desetletne police). Pri zavarovanjih vozil, kjer so police letne, pridobivajo več ponudb vsako leto.</p> <p><b>PRIPOROČILA NO:</b> Opravljeni analize in pogajanja z zavarovalnicami vsako leto, zavarovalniški trg ter njihovi produkti so se od leta 2010 močno spremenili, z vsakoletnim usklajevanjem in pregledovanjem zavarovanj pa je možno stroške zavarovalnih premij še optimirati.</p>
--	--	--	---------------------------------	---

## C) KULTURA

Pred izvedbo nadzora je Nadzorni odbor KŠTM-ju naročil, da naj pripravi dokumentacijo v zvezi kulturne dejavnosti za leti 2014 in 2015 in sicer:

- pogodbe,
- dokumentacija o ovrednotenju del,
- finančna poročila za področje kulture 2014 – 2015,
- delovni in finančni načrt za leto 2015,
- končno poročilo revizijske hiše za leto 2014 in 2015 in
- nadzor nad opravljenimi storitvami.

Nadzorni odbor je pregledal 17 pogodb, ugotovitve pa so razvidne iz spodnje razpredelnice.

Nadzorni odbor je pregledal revizijsko poročilo za leti 2014 in 2015, katerega je pripravila družba – REFIKO – družba za revizijo in svetovanje d.o.o. Dunajska 158 1000 Ljubljana. Vse pripombe v revizijskem poročilu so bile upoštevane in naknadno odpravljene.

Na zastavljena vprašanja so odgovarjali odgovorni po posameznih področjih ter podali zadovoljiva pojasnila.

Na vprašanje, kako potekajo javni razpisi na področju kulture, ki jih razpisuje Ministrstvo za kulturo Republike Slovenije, je odgovorni za razvojne projekte, prijave na razpise, načrtovanje in naložbe povedal, da se razpisi Ministrstva za kulturo redno spremljajo. KŠTM Sevnica je bil uspešen na razpisu za urejevanje parka na gradu. Ugotavljamo pa tudi, da je vse več razpisov za objekte kulturne dediščine, protokolarne objekte, muzeje, spomenike itd.

Nadzorni odbor ugotavlja, da je dokumentacija skrbno urejena in arhivirana, vendar je zložena prenatrpano.+

PODROČJE - vsebina nadzora	Način izvajanja nadzora	Oseba, ki je podala pojasnilo	Ugotovitve
POGODBA	Pogodba za pranje perila za 2015, številka 430/002/2014.  Zakaj 6 povpraševanj?	Razgovor z odgovorno za splošne in kadrovske zadeve	KŠTM Sevnica je izdal 6 povpraševanj za izvajanje storitev pranja perila. Na povabilo se je odzval le eden, ki je bil izbran.
POGODBA	Pogodba za nabavo čistilnega materiala številka 430-0004/2014.  Skupna nabava in porazdelitev z vodenjem evidence, ki se redno vodi in podpis uporabnika.		3 ponudbe, izbran najboljši ponudnik
POGODBA	Pogodba za nabavo pisarniškega materiala za leto 2014 številka 430-0003/2014.		3 ponudbe, izbran najboljši

	Porazdelitev po uporabi po posameznih uporabnikih z vodenjem evidence.		
POGODBA	Pogodba za nabavo pisarniškega materiala za leto 2015 številka 430-0003/2015		Zadolžena oseba, ki porazdeljuje material, vodi se posebna evidenca. Zaradi ugodnih cen pisarniškega materiala je bil izbran najugodnejši ponudnik.
POGODBA	Čiščenje Kulturne dvorane 8290 Sevnica številka 430-000972014. Vprašanje za g. Matej Imperl, kdo prevzema storitev – čiščenje kulturne dvorane. Pregled storitve opravi zadolžena oseba na mestih, kjer je storitev opravljena.		3 ponudbe, izbran najugodnejši ponudnik
POGODBA	številka 2014/1008		3 ponudbe, izbran najugodnejši ponudnik
POGODBA	Pogodba za nabavo tonerjev in kartuš za leto 2015 430-0005/2015		3 ponudbe, izbran najboljši ponudnik
POGODBA	GVS Pogodba o izvajanju storitev varovanja premoženja številka 07. Vprašanje: kako so usposobljeni za varovanje več objektov KŠTM Sevnica 2/14-0007.	Razgovor z odgovornim za razvojne projekte, prijave na razpise, načrtovanje in naložbe	Matej Imperl je mnenja, da služba za varovanje svoje delo opravlja zadovoljivo, saj se vodijo evidence, ki dokazujejo opravljeno storitev.
POGODBA	Kupoprodajna pogodba št. 16525/M		Priložena ponudba.
POGODBA	Pogodba za nabavo čistilnega materiala za leto 2015 številka 430-0011/2013 - pogodba bila v mapi za leto 2014.		Pogodba je opremljena s tremi ponodbami, izbran najugodnejši.
POGODBA	Pogodba o poslovnem sodelovanju na področju dejavnosti prodaje izdelkov DOŽIVLJAJ, številka 969-0034/15.	Razgovor z odgovornim za turistično dejavnost	Prodaja spominkov po rabatni lestvici, ki jo določa zakon ter dogovor s ponudnikom spominkov. Več ponudb, ki zajemajo prodajo izdelkov - spominki, cena je po rabatni lestvici o prodaji.
POGODBA	Pogodba o sodelovanju - Grad Sevnica, grajski vinograd številka 969-0089/2014.		3 ponudbe, izbran najugodnejši
POGODBA	Pogodba o izvedbi kulturnih prireditev številka 001-2014.		Pogodba se podaljšuje po načrtovanem programu
POGODBA	Pogodba o izvedbi kulturne prireditve številka 097/2014.		Po programu kulturnih prireditev, ki so planirana v začetku leta.
POGODBA	Pogodba za tisk Grajskih novic za leto 2013 številka 430-0008. Vprašanje - kdo odloča o vsebini in kakšen je letni načrt Grajskih novic.		3 ponudbe, izbran najcenejši ponudnik., Odgovor - O vsebini odloča uredniški odbor , ki pripravi tudi letni plan in tudi redno spremlja vsebine grajskih novic.
POGODBA	Pogodba za Grajske novice- lektoriranje številka 410-0010		3 ponudbe, izbran najcenejši ponudnik. Pogodbam, ki se sklepajo, so od leta 2015 priloženi aneksi.
POGODBA	Aneks št. 1. k pogodbi o medsebojnem sodelovanju pri izvedbi porok in kulturnih prireditev na gradu številka 092-0048/2007.	glede aneksov - razgovor z direktorico	Pogodba, se nadaljuje od leta 2007, ki se vsako leto podaljšuje z aneksom o sodelovanju.

**PRIPOROČILO NO:** Nadzorni odbor ugotavlja in priporoča, da bi bila potrebna uskladitev programov in kulturnih prireditev v občini Sevnica s krajevnimi skupnostmi, saj prihaja do dogodkov ob istem času na različnih lokacijah.

## D) STRATEGIJA

Nadzorni odbor ugotavlja, da KŠTM Sevnica nima popolnoma izdelane strategije. V nadaljevanju podaja pojasnila, mnenje in priporočila za izdelavo le-te.

## **Zakaj je strategija pomembna**

Sistematična priprava strategije za tri ali petletno obdobje je zelo pomembna. V tem procesu je potrebno:

- preučiti različne možnosti nadaljnega razvoja organizacije,
- razmisliti, kje in zakaj smo v preteklosti delali napake ter kje smo bili uspešni in
- natančno finančno ovrednotiti različne možnosti razvoja organizacije.

Na podlagi številke je lažje definirati spremembo odločitev ter se odločati, kaj se nam najbolj izplača. Dobro postavljena strategija nam je v pomoč pri napovedovanju in optimiziranju rezultatov. Pomaga nam jasno določiti ključne strateške projekte.

Kako načrtujejo uspešni?

Glavni namen strategije je definirati realen cilj v prihodnosti. S tem podamo tudi jasno usmeritev in motiviramo zaposlene. Cilji organizacije postanejo njihovi osebni cilji. Prav tako je skupna priprava strategije točka, kjer zaposleni aktivno sodelujejo in se dodatno izobražujejo.

Ne gre prezreti dejstva, da uspešne organizacije celo dvakrat letno naredijo revizijo svoje strategije, jo po potrebi dopolnijo ali spremenijo. Skratka strategija je živ načrt razvoja za tri do petletno obdobje, ki se sproti obnavlja in upošteva realne razmere ter napovedi.

Opravimo tudi finančno analizo poslovanja in denarnega toka. Podrobno pregledamo stroške. Sistematično zberemo ključne povzetke analiz in rezultate primerjajmo z rezultati podobnih organizacij. Na podlagi ugotovitev skupaj določimo, kje so naše prednosti, priložnosti, nevarnosti in slabosti - SWOT analiza. Opravljena analiza in povzetek ugotovitev sta podlaga, da lahko skupaj določimo dolgoročno usmeritev ter jasno načrtamo strateške cilje in ključne projekte.

Sledi finančna projekcija, kjer želimo predvsem preračunati, kaj pomeni predlagana strategija v poslovnih rezultatih za tri- do petletno obdobje. Na podlagi projekcije rezultatov in ob skupno sprejeti odločitvi o nadaljnji strategiji razvoja se odločimo za načrtano pot.

Investicije ovrednotiti, jih vključiti v denarni tok.

Korak za korakom

Tako načrtano strategijo moramo pretvoriti v dejanske projekte in naloge, ki morajo imeti cilj, rok, odgovornega nosilca ter definirano kontrolno točko. Če imamo v podjetju (zavodu) več oddelkov, zelo natančno določimo strateške cilje za vsak oddelek ali službo.

Koraki priprave strategije torej naslednji:

- Strateška analiza organizacije in okolja,
- Poslanstvo in vizija,
- Odločanje o strategiji, strateški cilji,
- Poslovni načrti po letih - Finančna projekcija z vključenimi investicijami (izkaz prihodkov – odhodkov, bilanca stanja po letih in posameznih področjih) in
- Priprava poslovnega modela za izvedbo strategije: strateški projekti, naloge in organizacija (kako, kdo in kdaj). Natančna opredelitev strateškega procesa, ciljev in nalog po posameznih funkcijah in področjih.

Uresničevanja strategije redno spremljajmo. Prav tako je priporočljivo uvesti ciljno vodenje. Za vse ključne zaposlene jasno definirajmo strateške, operativne in individualne cilje.

Strateško načrtovanje je proces, ki se nikoli ne konča. V današnjem poslovnem okolju nam samo takšno razumevanje strateškega načrtovanja ponuja realno možnosti za zagotavljanje konstantne rasti podjetja.

Končni rezultat projekta strateškega načrtovanja je strateški poslovni načrt. Le ta natančno opredeljuje pot do zastavljenih ciljev. Izdelujemo ga na prvem mestu za sebe. Predstavlja nam smerokaz in omogoča hitre in učinkovite odločitve, ki bodo zagotovo prispevale k doseganju zastavljenih ciljev.

Za definicijo poti na prvem mestu potrebujemo opredelitev začetka in konca. Začetno točko si pomagamo določiti z analizo trenutne pozicije podjetja na trgu. Natančnejša kot je ta opredelitev, kvalitetnejši je rezultat poslovnega planiranja. Po opredelitvi trenutne pozicije pristopimo k opisu želenega stanja. Med tema dvema točkama je potrebno trasirati pot.

## **MNENJE IN PRIPOROČILA NO:**

1. KŠTM Sevnica naj pri izdelavi strategije zavzame celovit pristop po sledečih fazah:

- Strateška analiza organizacije in okolja,
- Poslanstvo in vizija,
- Odločanje o strategiji, strateški cilji,
- Poslovni načrti po letih - Finančna projekcija z vključenimi investicijami (izkaz prihodkov – odhodkov, bilanca stanja po letih in posameznih področjih),
- Priprava poslovnega modela za izvedbo strategije: strateški projekti, naloge in organizacija (kako, kdo in kdaj). Natančna opredelitev strateškega procesa, ciljev in nalog po posameznih funkcijah in področjih.

2. Za definiranje konkretnih ciljev in aktivnosti ter za izdelavo finančne projekcije po letih, naj KŠTM Sevnica predhodno sprejme konkretne usmeritve od ustanoviteljice zavoda – Občine Sevnica, ki tudi v večini zagotavlja finančna sredstva za realizacijo tekočih programov.

3. Strategija zavoda KŠTM Sevnica je bila potrjena in sprejeta s strani Sveta zavoda KŠTM Sevnica in tudi na seji Občinskega sveta, kar nakazuje na to, da se tako Svet zavoda, kot Občinski svet ni poglobil v potrebno vsebino in cilje ter finančno projekcijo strategiji.

4. Priporočamo, da ustrezne strukture proučijo obstoječo strategijo KŠTM Sevnica za obdobje 2015 – 2019 ter sprejmejo odločitev, da v letu 2017 KŠTM Sevnica pripravi dopolnjeno strategijo s potrebnimi usmeritvami ustanovitelja.

## **E) DODATNA POJASNILA, ANALIZE TER PREGLEDI**

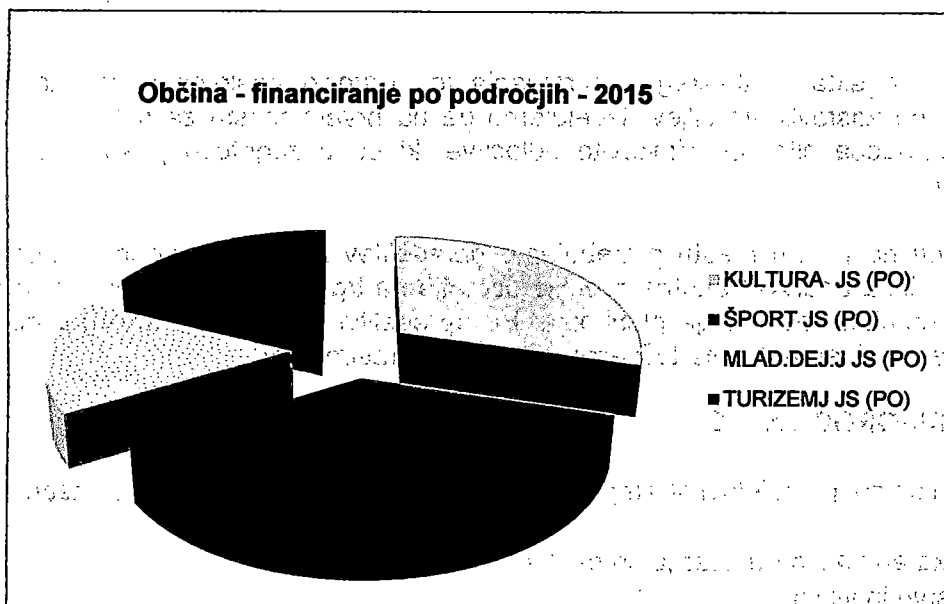
Nadzorni odbor je opravil določen zbir podatkov, jih analiziral ter pripravil grafe za dodaten pregled poslovanja KŠTM Sevnica ter vpogled v financiranje zavoda.

### **1. Sredstva, ki jih je Občina namenila za delovanje KŠTM Sevnica v letu 2015**

**Tabela 1: Sredstva Občine za financiranje po področjih – 2015**

	V Eur	Občina - financiranje po področjih - 2015
KULTURA JS (PO)		152.546,59
ŠPORT JS (PO)		189.967,26
MLAD.DEJ. JS (PO)		82.851,37
TURIZEM JS (PO)		92.022,01
Skupaj sredstva Občine v letu 2015		517.387,23

**Graf 1: Deleži financiranja Občine po področjih - 2015**

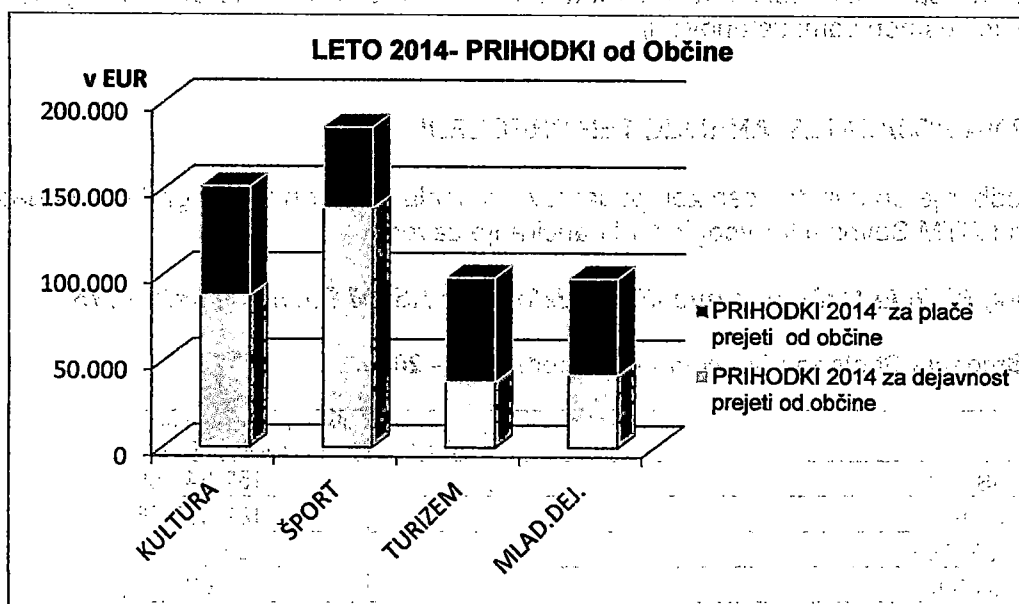


## 2. Sredstva, ki jih je Občina namenila po področjih za dejavnost ter za plače KŠTM Sevnica

**Tabela 2: Sredstva Občine za namen financiranja dejavnosti in plač KŠTM Sevnica - 2014 – po področjih**

LETO 2014 v Eur	KULTURA	ŠPORT	TURIZEM	MLAD.DEJ.
PRIHODKI 2014 za dejavnost prejeti od občine	88.000,00	138.851,00	38.000,00	42.000,00
PRIHODKI 2014 za plače prejeti od občine	63.234,14	46.740,42	60.514,27	55.962,26
Skupaj	151.234,14	185.591,42	98.514,27	97.962,26

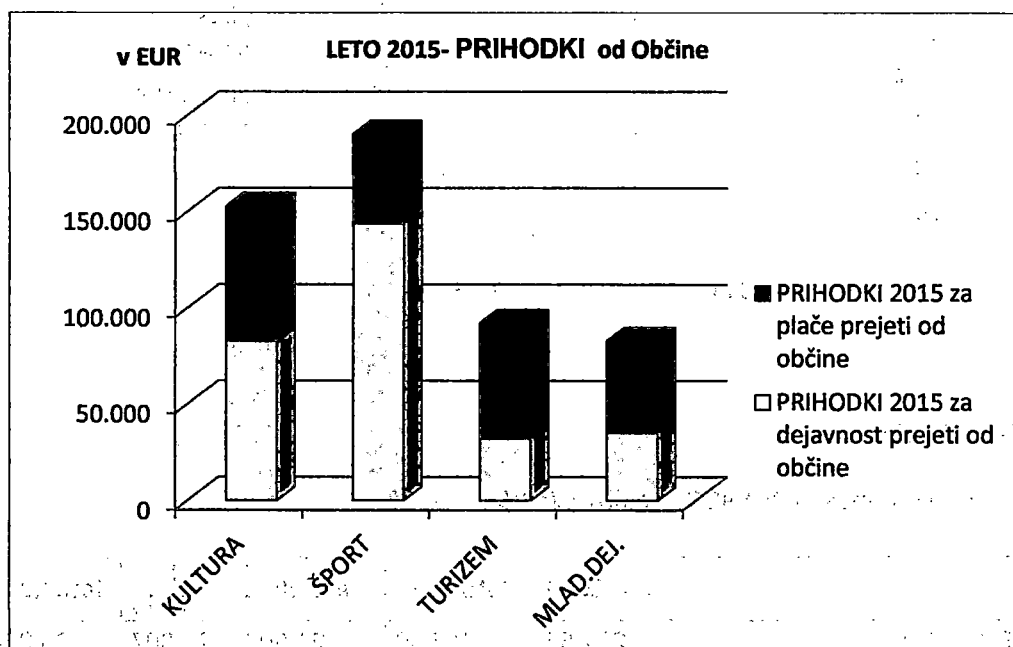
**Graf 2: Primerjava sredstev Občine namenjenih za financiranje dejavnosti in plač po področjih za leto 2014**



**Tabela 3: Sredstva Občine za namen financiranja dejavnosti in plač KŠTM Sevnica 2015 – po področjih**

LETO 2015	v Eur	KULTURA	ŠPORT	TURIZEM	MLAD.DEJ.
PRIHODKI 2015 za dejavnost prejeti od občine		82.784,00	143.606,44	32.000,00	35.000,00
PRIHODKI 2015 za plače prejeti od občine		69.762,59	46.360,82	60.022,01	47.851,37
		<b>152.546,59</b>	<b>189.967,26</b>	<b>92.022,01</b>	<b>82.851,37</b>

**Graf 3: Primerjava sredstev Občine namenjenih za financiranje dejavnosti in plač po področjih za leto 2015.**



### 3. Primerjava ODHODKOV za plače

**Tabela 4: Odhodki za plače po letih 2014 in 2015 namenjeni za direktorico in ostale zaposlene**

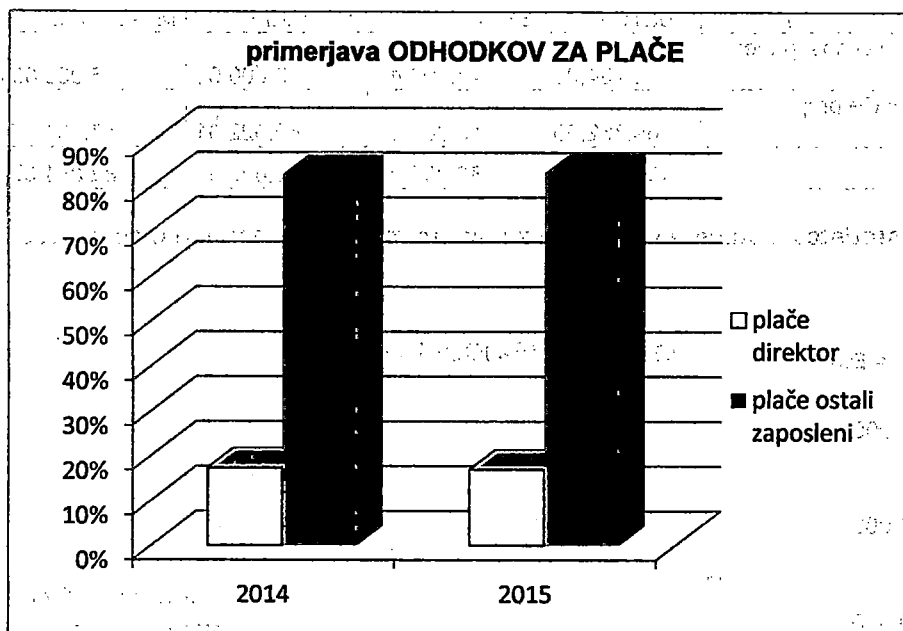
V Eur	2014	2015
plače direktor	40.648,21	42.142,00
plače ostali zaposleni	195.245,13	207.782,78
<b>PLAČA SKUPAJ</b>	<b>235.893,34</b>	<b>249.924,78</b>

**Tabela 5: Odhodki za plače v % po letih 2014 in 2015 za direktorico in ostale zaposlene**

	2014	2015
plače direktor	17,2%	16,9%
plače ostali zaposleni	82,8%	83,1%
<b>PLAČA SKUPAJ</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>



**Graf 4: Primerjava odhodkov za plače za leti 2014 in 2015 za direktorico in ostale zaposlene**

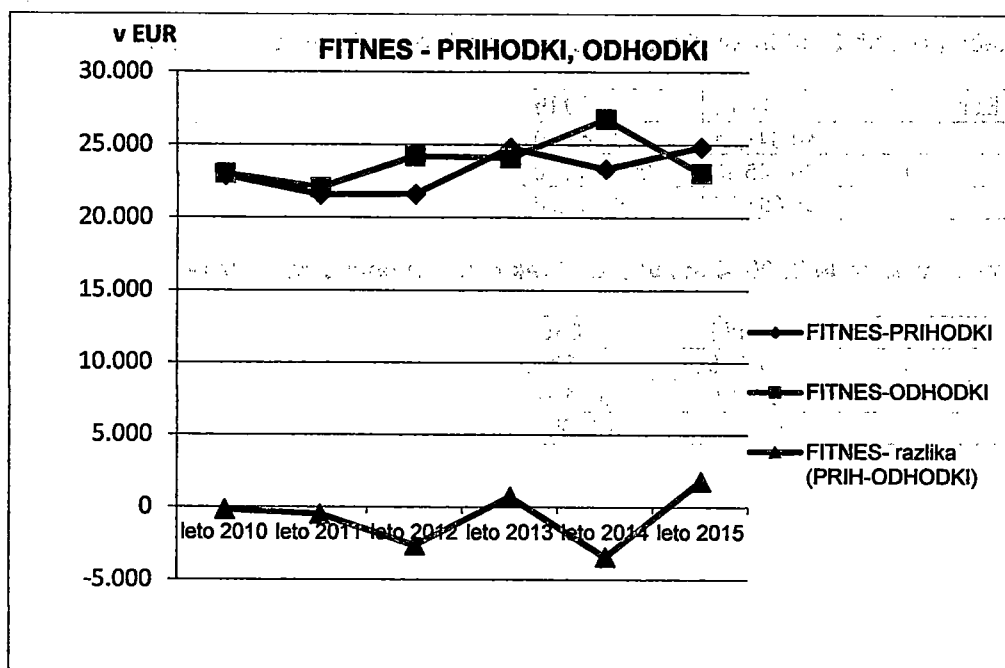


#### 4. ŠPORT – FITNES

**Tabela 6: Stroškovno mesto FITNES - realizacija 2010 - 2015**

leto	leto 2010	leto 2011	leto 2012	leto 2013	leto 2014	leto 2015
FITNES-PRIHODKI	22.855	21.560	21.603	24.807	23.354	24.849
FITNES-ODHODKI	23.028	22.046	24.227	24.112	26.785	23.058
FITNES- razlika (PRIH-ODHODKI)	-173	-486	-2.624	695	-3.431	1.792

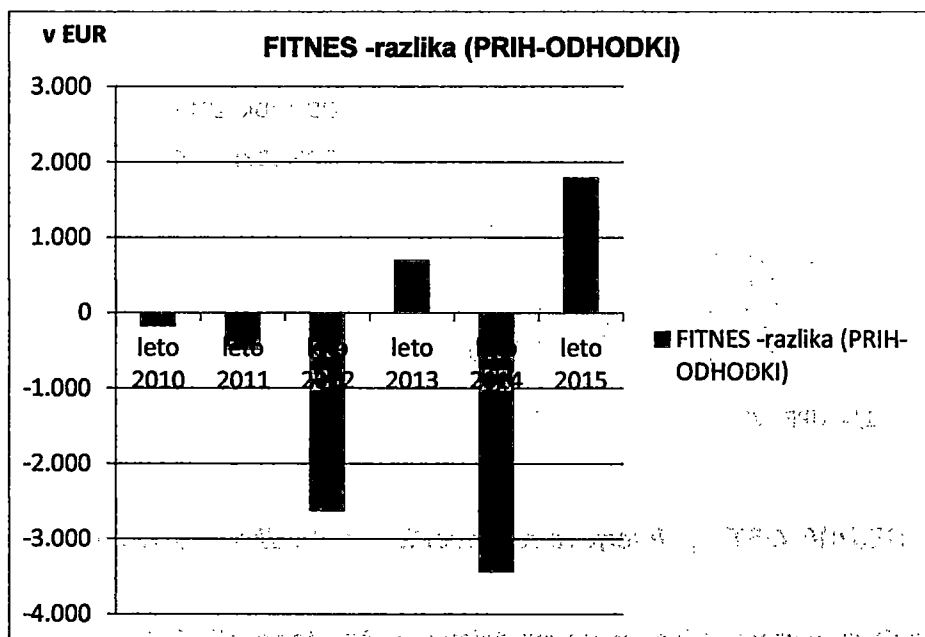
**Graf 5: Primerjava prihodkov, odhodkov ter razlike (prihodki-odhodki) za leta 2010 do 2015 za FITNES**



**Tabela 7: Razlika (prihodki-odhodki), oziroma dobiček ali izguba po letih za FITNES**

leto	leto 2010	leto 2011	leto 2012	leto 2013	leto 2014	leto 2015
FITNES -razlika (PRIH-ODHODKI) oz. (DOBIČEK ALI IZGUBA)	-173	-486	-2.624	695	-3.431	1.792

**Graf 6: Prikaz poslovanja – dobiček ali izguba za FITNES po letih od 2010 do 2015**



V obdobju od leta 2010 do 2015 je znašala skupna izguba poslovanja FITNES-a 4.228 Eur.

##### **5. ŠPORT- PRIMERJAVA ODHODKOV, ki so namenjeni za dejavnost športa, za delež prerazporeditve odhodkov uprave ter za odhodke plač**

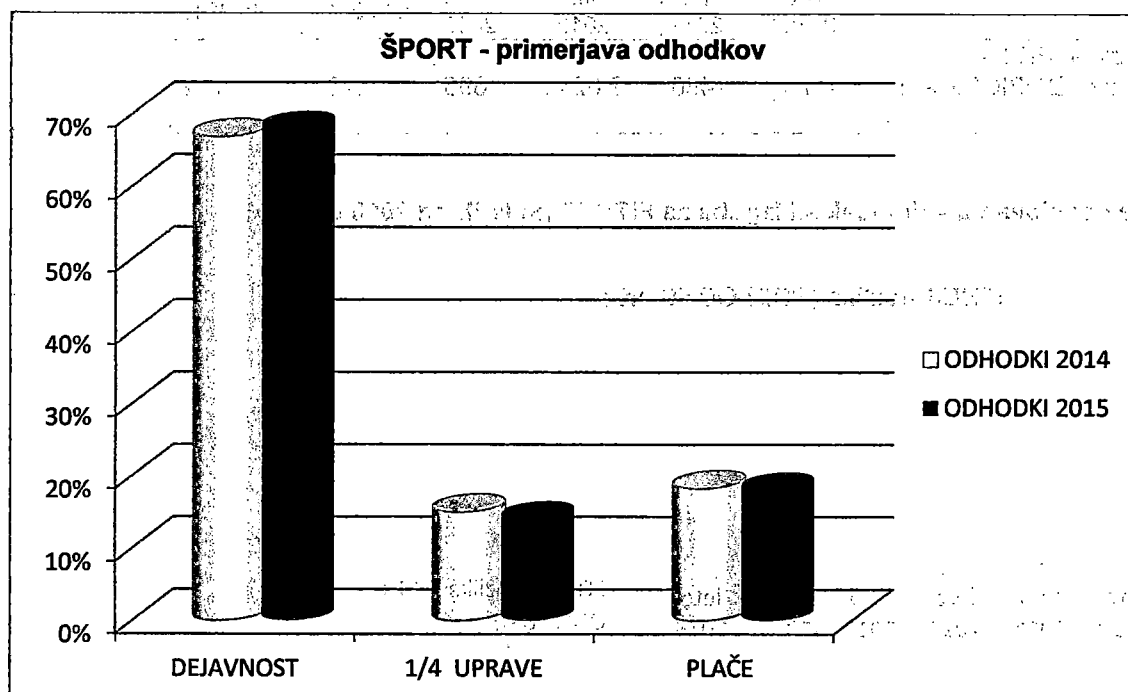
**Tabela 8: Odhodki področja športa namenjeni za dejavnost športa, za plače in upravo za leti 2014 in 2015**

ODHODKI –ŠPORT v Eur	ODHODKI 2014	ODHODKI 2015
DEJAVNOST	175.439	176.793
1/4 UPRAVE	39.285	36.595
PLAČE	47.915	46.966
<b>ŠPORT - ODHODKI SKUPAJ</b>	<b>262.639</b>	<b>260.354</b>

**Tabela 9: Odhodki področja športa namenjeni za dejavnost športa, za plače in upravo za leti 2014 in 2015 v deležih**

ODHODKI –ŠPORT deleži v %	ODHODKI 2014	ODHODKI 2015
DEJAVNOST	67%	68%
1/4 UPRAVE	15%	14%
PLAČE	18%	18%
<b>ŠPORT - ODHODKI SKUPAJ</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

**Graf 7: Primerjava odhodkov področja športa namenjenih za dejavnost, plače in upravo za leti 2014, 2015**

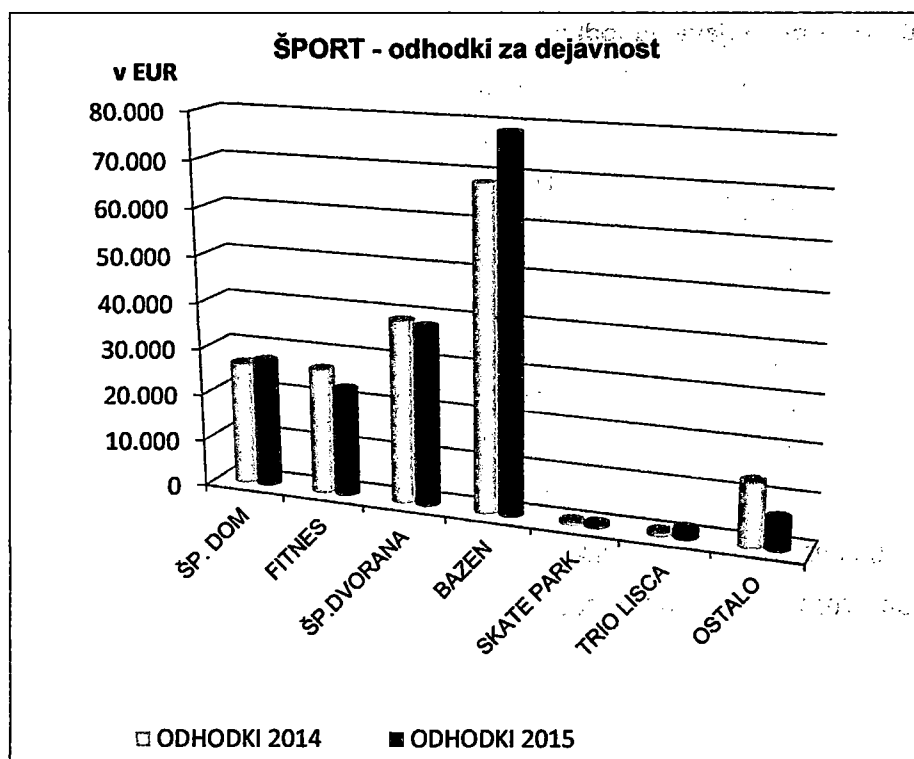


#### 6. ŠPORT – ODHODKI ZA DEJAVNOST – primerjava razporeditve odhodkov po vrstah dejavnosti športa

**Tabela 10: ŠPORT- odhodki za dejavnost razdeljeni po vrstah dejavnosti športa za leti 2014, 2015**

V Eur	ODHODKI 2014	ODHODKI 2015
ŠP. DOM	26.357	27.394
FITNES	26.785	23.058
ŠP.DVORANA	39.015	38.242
BAZEN	68.376	78.690
SKATE PARK	580	686
TRIO LISCA	785	2.008
OSTALO	13.541	6.716
<b>ŠPORT- ODHODKI ZA DEJAVNOST</b>	<b>175.439</b>	<b>176.793</b>

**Graf 8: Primerjava odhodkov glede na vrsto dejavnosti športa za leti 2014, 2015**



**7. MLADINSKE DEJAVNOSTI - primerjava odhodkov, ki so namenjeni za mladinske dejavnosti, za delež prerazporeditve odhodkov uprave ter za odhodke plač**

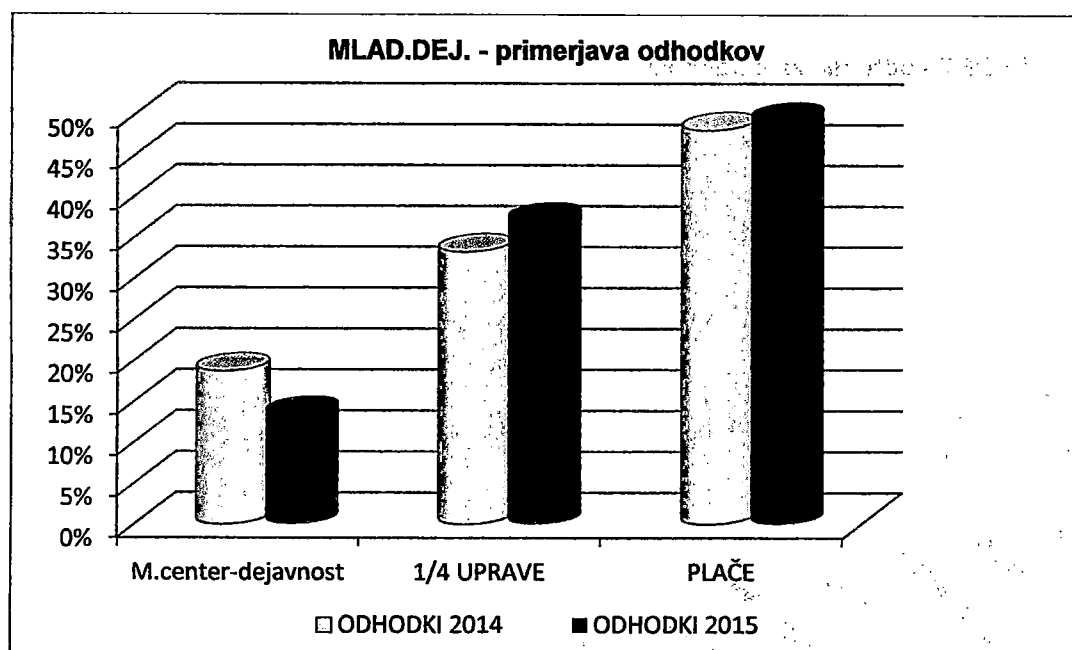
**Tabela 11: Odhodki področja mladinske dejavnosti namenjeni za dejavnost mladinskega centra, za plače in upravo za leti 2014 in 2015**

ODHODKI MLAD.DEJ.	v Eur	ODHODKI 2014	ODHODKI 2015
M. center-dejavnost		22.018	13.240
1/4 UPRAVE		39.285	36.595
PLAČE		56.928	48.737
<b>MLADINSKE DEJ.-ODHODKI SKUPAJ</b>		<b>118.230</b>	<b>98.572</b>

**Tabela 12: Odhodki področja mladinskih dejavnosti namenjeni za dejavnost mladinskega centra, za plače in upravo za leti 2014 in 2015 v deležih**

ODHODKI MLAD.DEJ.	DELEŽI v %	ODHODKI 2014	ODHODKI 2015
MLADINSKI center-dejavnost		19%	13%
1/4 UPRAVE		33%	37%
PLAČE		48%	49%
<b>MLADINSKE DEJ.-ODHODKI SKUPAJ</b>		<b>100%</b>	<b>100%</b>

**Graf 9: Primerjava odhodkov področja mladinskih dejavnosti namenjenih za dejavnost, plače in upravo za leti 2014 in 2015**



## POVZETEK

Področje mladinskih dejavnosti za delovanje aktivnosti mladinskega centra porabi le 13% v letu 2015, oziroma 19% v letu 2014 od celotnih odhodkov, ki so bremenili to področje. Plače predstavljajo 49 % v 2015, oziroma 48% odhodkov v 2014, vse ostalo predstavljajo prerazporejeni odhodki uprave – 37% v 2015, oziroma 33% v 2014.

Področje športa prikazuje popolnoma drugačno stanje. Dejavnost športa predstavlja 68% v 2015, oziroma 67% v 2014. Delež namenjen za plače je le 18% v obeh letih. Prerazporeditev odhodkov uprave pa predstavlja 14% v 2015, oziroma 15% v 2014.

Podobno stanje je tudi na drugih področjih.

**MNENJE NO:** določena področja naj ne bodo le sama sebi namen. Oziroma odhodki za plače v področju mladinskih dejavnosti so previsoki glede na odhodke izvajanja dejavnosti.

**PRIPOROČILA NO:** KŠTM Sevnica naj pridobi ustrezen sklep o prerazporeditvi prihodkov in odhodkov uprave v prihodnje. Predlagamo, da vodstvo prouči in definira nov ustrezen ključ delitve, glede na obseg delovanja ostalih 4 področij osnovne dejavnosti, na katere bi se odhodki in prihodki uprave prenesli. Odhodke za plače na področju mladinske dejavnosti je potrebno racionalizirati.

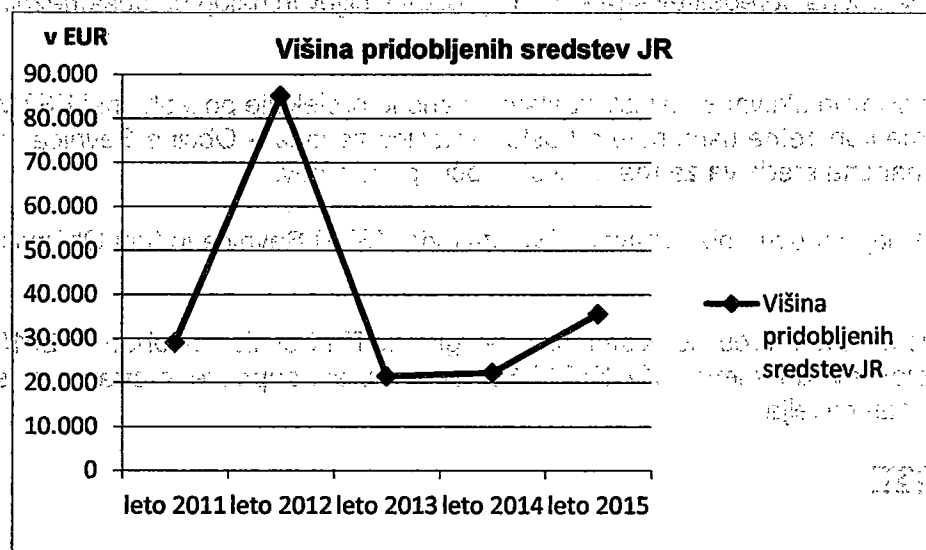
## 8. JAVNI RAZPISI

**Pridobljena sredstva na javnih razpisih po letih (v EUR)**

**Tabela 13: Višina pridobljenih sredstev na javnih razpisih po letih**

Leto pridobitve	leto 2011	leto 2012	leto 2013	leto 2014	leto 2015
Višina pridobljenih sredstev JR	29.074	85.215	21.482	22.259	35.636

**Graf 10: Višina pridobljenih sredstev iz javnih razpisov po letih**



### **MNENJA, PRIPOROČILA IN PREDLOGI**

Nadzorni odbor je že v konkretnih ugotovitvah navajal priporočila oziroma predloge za pravilno ravnanje. V izogib bodočih kršitev veljavnih predpisov poslovanja Nadzorni odbor Občine Sevnica povzema in podaja mnenja, ugotovitve in priporočila:

#### **a. JAVNI RAZPISI**

- število ugodno rešenih razpisov je zelo nizko.

#### **PRIPOROČILA NO**

- KŠTM Sevnica se intenzivneje vključi v pridobivanje sredstev iz javnih razpisov.
- Potrebna bo pravočasna in kvalitetna priprava dokumentacije s soglasjem Občine Sevnica.
- Zavod v prihodnje aktivneje sodeluje z društvi v smislu nudenja pomoči pri prijavljanju na javne razpise, kajti KŠTM Sevnica ima za to usposobljene ljudi, ki pa jih društva nimajo, zato bi jim tu morali nuditi večjo pomoč.

- b. **STRATEGIJA** - strategija za obdobje 2015 – 2019 je podana le v pisni obliki in v večini vključuje obstoječe stanje brez konkretnih ciljev in aktivnosti za doseg v prihodnje. NO podaja mnenje in priporočila.

#### **PRIPOROČILA NO**

KŠTM Sevnica naj pri izdelavi strategije zavzame celovit pristop po fazah:

- Strateška analiza organizacije in okolja
- Poslanstvo in vizija
- Odločanje o strategiji, strateški cilji
- Poslovni načrti po letih - Finančna projekcija z vključenimi investicijami (izkaz prihodkov – odhodkov, bilanca stanja po letih in posameznih področjih)

- Priprava poslovnega modela za izvedbo strategije: strateški projekti, naloge in organizacija (kako, kdo in kdaj). Natančna opredelitev strateškega procesa, ciljev in nalog po posameznih funkcijah in področjih.

Za definiranje konkretnih ciljev in aktivnosti ter za izdelavo finančne projekcije po letih, naj KŠTM Sevnica predhodno prejme konkretne usmeritve od ustanoviteljice zavoda – Občine Sevnica, ki tudi v večini zagotavlja finančna sredstva za realizacijo tekočih programov.

Strategijo KŠTM Sevnica naj ponovno obravnavata Svet zavoda KŠTM Sevnica in tudi Občinski svet.

Priporočamo, da ustrezne strukture proučijo obstoječo strategijo KŠTM Sevnica za obdobje 2015 – 2019 ter sprejmejo odločitev, da v letu 2017 KŠTM Sevnica pripravi dopolnjeno strategijo s potrebnimi usmeritvami ustanovitelja.

#### c. MLADINSKE DEJAVNOSTI

##### **MNENJE NO**

Večina sredstev, ki jih MC porabi je namenjenih plačam zaposlenim, manjši delež pa dejavnosti. Področje mladinskih dejavnosti za delovanje aktivnosti mladinskega centra porabi le 13% v letu 2015, oziroma 19% v letu 2014 od celotnih odhodkov, ki so bremenili to področje. Plače predstavljajo 49 % v 2015, oziroma 48% odhodkov v 2014, vse ostalo predstavljajo prerazporejeni odhodki uprave – 37% v 2015, oziroma 33% v 2014.

#### d. PODROČJE UPRAVA

##### **MNENJE NO**

Menimo, da prenos odhodkov UPRAVE po ¼ na vsa področja enako ni najbolj primerno, kajti posamezna področja dejavnosti se po obsegu delovanja med seboj zelo razlikujejo. Primer - obseg na področju ŠPORT-a in KULTURE je mnogo večji kot pri MLADINSKIH dejavnostih. Iz tega razloga bi bila boljša sorazmernost glede na obseg delovanja področja.

##### **PRIPOROČILO NO**

Predlagamo, da vodstvo prouči in definira nov - ustrezen ključ delitve, glede na obseg delovanja ostalih 4 področij osnovne dejavnosti, na katere bi se odhodki in prihodki prenesli.

#### e. POGODBA o zagotavljanju finančnih sredstev za izvajanje dejavnosti Otroški in odrasli abonma za sezono 2013/2014 Številka: 410-0036/2013 z dne 09.09.2013 med KŠTM Sevnica in JSKD Ljubljana Ol Sevnica.

##### **MNENJE NO**

Cena organizacije storitev za sezono 2013/2014 ni definirana. Od leta 2015 je prešla celotna organizacija abonmajev na stran Zavoda KŠTM.

#### f. POGODBE

##### **MNENJE NO**

Večina pregledanih pogodb je pomanjkljivih. NO podaja povzetek pomanjkljivosti pogodb.

Primeri pomanjkljivosti:

- določene pogodbe ne vključujejo seznama s cenami,
- manjka datum pogodbe,

- cene na dobavnici - dobavnica ni priložena pogodbi,
- datum pogodbe kasnejši kot je datum, ko se je odvijal dogodek,
- dogovorjen 10% popust, v naslednjem členu običajna turistična provizija,
- cenik proizvodov popravljen s korekturnim lakom, popravki niso narejeni knjigovodsko
- ni cenika.

#### **PRIPOROČILO NO**

Izdelati nove pogodbe s ponudniki storitev, ki bodo aktualizirane s ponudbo, posvetiti večjo pozornost pravilnim podatkom, člene, ki niso aktualni za konkretno pogodbo pa brisati iz pogodb.

#### **g. INTERNETNE STRANI ZAVODA**

##### **MNENJE NO**

V predstavitvah KŠTM Sevnica so vključene vsebine še iz leta 2014, tekočih informacij za leto 2016 je malo v večini jih ni. Posamezna področja bi bilo potrebno predstaviti zunanjim uporabnikom.

SVET ZAVODA - ni objavljenih sej za zadnje obdobje - vse so zelo starega datuma. Informacij javnega značaja je zelo malo. Strani niso aktualizirane in spletno optimizirane. Strani nudijo samo osnovne informacije v tujih jezikih. (angleško in nemško je samo pdf dokument).

##### **PRIPOROČILO NO**

Ker je KŠTM Sevnica javni zavod, je pričakovati, da bodo na spletnih straneh objavljene vsebine sej Programskega sveta in Sveta zavoda pregledno z vsemi zapisniki. Spletne strani nadgraditi - zlasti turistični del s predstavitvijo v tujih jezikih.

#### **h. DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE IN DOLGOROČNE REZERVACIJE**

- dolgoročne pasivne čas. razmejitve v 2014 = 165.090 eur, v 2015 = 0
- dolgoročne rezervacije v 2015 znašajo 266.579 eur

##### **MNENJE NO**

Vrednost postavk je izredno velika.

##### **PRIPOROČILO NO**

Pojasnila v letnem poročilu je potrebno konkretizirati z navedbo vsebin, kaj je knjiženo na določeni postavki.

#### **i. DARILNI BONI**

##### **PRIPOROČILO NO**

V primerih, ko so zaposleni koristili ugodnosti v skladu z 39. členom Zakona o dohodnini, je potrebno zakon dosledno upoštevati.

#### **j. TRŽNA DEJAVNOST**

##### **MNENJE NO**

prihodki ustvarjeni s tržno dejavnostjo so minimalni, v letu 2015 predstavljajo le 2,7% vseh prihodkov. Angažiranje KŠTM Sevnica za pridobitev tovrstnih prihodkov iz naslova TD je minimalna. Zasediti je cilj delovanja KŠTM Sevnica, da pridobljena sredstva iz naslova Občine - JS(PO) in javna sredstva - JS v skladu z letnim načrtom porabijo.



## **PRIPOROČILO NO**

Zavod KŠTM Sevnica pripravi strategijo in v tej strategiji določi letne cilje med katerimi bodo tudi cilji postopnega povečevanja prihodkov iz naslova tržne dejavnosti. NO je mnenja, da je možno TD postopno povečati na 20 - 30 % celotnih prihodkov.

## **k. RAZLIKA MED IZKAZOM PRIHODKOV IN ODHODKOV TER TABELAMI V LETNEM POROČILU**

Podano je bilo konkretno pojasnilo glede vrednostnih razlik. Do razlike pa prihaja iz razloga, ker poslovno poročilo pripravlja več oseb in pri tem je oseba spregledala določen podatek.

## **PRIPOROČILO NO**

Da v prihodnje do razlik ne bo prihajalo, je potrebno pojasnila in tabele v poslovnem poročilu uskladiti z vrednostmi v izkazih.

## **l. SVET ZAVODA**

### **MNENJE NO**

Svet zavoda sprejema programe dela in razvoja zavoda ter spremlja njihovo izvajanje. Prav tako opravlja nadzor nad upravljanjem in poslovanjem zavoda. Iz naslova teh nalog je pričakovati, da ima pri obravnavi Strateškega načrta bolj odločujočo vlogo.

## **PRIPOROČILA NO**

Svet zavoda KŠTM Sevnica naj v prihodnje pri svojem delovanju in obravnavanju poročil, ki jih v skladu s Statutom KŠTM Sevnica pripravi zavod, od zavoda zahteva tudi dodatna poročila, ki bodo podrobneje pojasnila delovanje in poslovanje zavoda. Pri obravnavi neplačnikov in javnem zbiranju ponudb priporočamo, da Svet zavoda zavzame konkretna stališča, ki so potrebna za učinkovitejše poslovanje zavoda.

## **m. POGODBE O POSLOVNEM SODELOVANJU - POSLOVANJE FITNES**

### **MNENJE NO**

Iz rezultatov analize je razbrati, da je bila skupna bilanca poslovanja v obravnavanem obdobju negativna (-4.228,00 EUR). Glede na negativno poslovanje v letih 2010, 2011, 2012, in 2014 (2014, ko je bila bilanca poslovanja negativna za 3.431,00 EUR), bi bilo pričakovati, da bi vodstvo KŠTM Sevnica povzelo ukrepe za izboljšanje stanja.

Merjenje zadovoljstva uporabnikov fitnesa (V letu 2014 anketa s 27 uporabniki, v letu 2015 izvedena anketa z 10 uporabniki) z navedenim številom anketirancev nikakor ne more biti verodostojna. Posamezni kazalci uspešnosti delovanja Fitnes centra v obdobju 2010 – 2015 so se spreminjali. Vse to je nakazovalo na dejstva, da je Fitnes center deloval brez kvalitetnega programa, s ciljem samo, da se letna bilanca poslovanja približa enakosti prihodkov z odhodki.

Proračunska sredstva namenjena delovanju FITNES-a niso bila smotno in racionalno porabljena.

## **PRIPOROČILA NO**

Strateški načrt KŠTM Sevnica za obdobje 2015 – 2019 se naj dopolni tako da,

- se določijo jasni cilji učinkovite (kdo, kaj) uporabe Fitnes centra za občane in športne klube/društva;
- se določijo merila iz katerih bo razvidno ali izvajalec sledi in izvaja smernice iz strateškega načrta KŠTM Sevnica na tem področju.

Nadzorni odbor priporoča, da Programski svet KŠTM Sevnica prouči delovanje Fitnes centra Sevnica in predlaga ukrepe za učinkovito izvajanje športne dejavnosti (Odlok o ustanovitvi JZ za KŠTM Sevnica, UPB dne z dne 11.6.2014, Statut JZ KŠTM Sevnica z dne 26.3.2006 in dopolnitve z dne 6.5.2009).

Nadzorni odbor meni, da je lastnica objekta Občina Sevnica primarno dodelila objekt v upravljanje KŠTM Sevnica z namenom izvajanja športne dejavnosti v javnem interesu.

#### **n. POVRAČILA STROŠKOV V ZVEZI Z DELOM**

##### **MNENJE NO**

Nadzorni odbor ugotavlja, da se uslužbenci Zavoda KŠTM Sevnica za službene potrebe npr. prevoz na grad, Ajdovski gradec, bazen, športno dvorano, kulturno dvorano, seminarje, itd. prevažajo s svojimi zasebnimi vozili in tako so nastali stroški kilometrine v letu 2014 za 11.565,16 EUR, v letu 2015 pa za 7.189,89 EUR. Nadzorni odbor je mnenja, da so stroški kilometrine v zvezi z delom visoki. Obe vozili za prevoz potnikov sta v večini uporabljeni med vikendi.

##### **PRIPOROČILA NO**

Zavod KŠTM Sevnica razmisli o gospodarni rabi proračunskih sredstev za namene povračila stroškov v zvezi z delom – kilometrine ter večjo uporabo kombijev med delovnim tednom. Vprašanje, ki se pojavlja je, ali potrebuje KŠTM Sevnica dva kombija, nima pa vozila, ki bi bilo primerno za službene potrebe zaposlenih KŠTM Sevnica. V letih 2014 in 2015 so skupaj znašali stroški kilometrine 18.755,05 EUR. Proučiti in izbrati je potrebno racionalno in gospodarno rešitev porabe proračunskih sredstev. NO priporoča spremembo Pravilnika o uporabi osebnega vozila za prevoz potnikov v upravljanju Javnega zavoda KŠTM Sevnica – št: 023-007/2015 z dne 21.10.2015 v smislu koriščenja vozil za namene zavoda KŠTM.

#### **o. TURIZEM**

##### **MNENJE NO**

V letu 2014 je bilo za 11.484 EUR prihodkov iz tega naslova, v letu 2015 pa 1.291 EUR. Od izdanih ponudb jih je v povprečju realiziranih tretjina. Največje zanimanje je za obisk gradu in starega mestnega jedra.

Pogodbe, ki se uporabljajo, so še iz leta 2008. Na priporočilo revizije so preoblikovali pogodbo za prodajo izdelkov na konsignacijo. Pri pogodbah o poslovnem sodelovanju – področje turističnega aranžmaja ali izleta je v veliki večini definirano, katere malice, kosila in namestitve ponujajo. V nekaterih primerih je težko določiti končno storitev in s tem ceno, zato se v takih primerih dogovarjajo s ponudniki ob konkretnem povpraševanju, saj želijo s tem biti inovativni in čim bolj prilagodljivi strankam.

##### **PRIPOROČILA NO**

- povečati število ponudb in inovativno
- izdelati nove pogodbe s ponudniki storitev, ki bodo aktualizirane s ponudbo, posvetiti večjo pozornost pravih podatkom, člene, ki niso aktualni za konkretno pogodbo pa brisati iz pogodb.

**p. ZAVAROVANJE PREMOŽENJA**

**PRIPOROČILA NO**

Opravljanje analize in pogajanja z zavarovalnicami vsako leto, zavarovalniški trg ter njihovi produkti so se od leta 2010 močno spremenili, z vsakoletnim usklajevanjem in pregledovanjem zavarovanj pa je možno stroške zavarovalnih premij še optimirati.

**q. PRIREDITVE DOGODKI – GLEDE NA VRSTO ORGANIZACIJE**

**MNENJE NO**

število prireditev, pri katerih je KŠTM Sevnica le soorganizator, po letih strmo narašča – (glej graf str. 27 v Letnem Poročilu KŠTM Sevnica za leto 2015).

**PRIPOROČILO NO**

KŠTM Sevnica kot uporabnik proračunskih sredstev naj v prihodnje zavzame samoiniciativno vlogo, na področjih v okviru katerih deluje ter samostojno organizira prireditve. K sodelovanju pa naj povabi druge akterje, ki tudi prispevajo sredstva za svoj delež.

**r. PROGRAMSKI SVET**

**MNENJE NO**

Sodelovanje programskega sveta z vodstvom KŠTM Sevnica je v okviru pričakovanih in normativnih določil. Nekoliko več razprave in sugestij bi bilo pričakovati pri izdelavi Strateškega načrta KŠTM, kjer bi vodstvo zavoda posredovalo Programskemu svetu več informacij o programskih načrtovanjih za prihodnost.

**PRIPOROČILO NO**

Programski svet naj v prihodnje zavzame aktivno vlogo pri finančnem in strateškem planiranju v skladu s pristojnostmi programskega sveta.

**s. KULTURA**

**PRIPOROČILO NO**

Nadzorni odbor ugotavlja in priporoča, da bi bila potrebna uskladitev programov in kulturnih prireditev v občini Sevnica s krajevnimi skupnostmi, saj prihaja do dogodkov ob istem času na različnih lokacijah.

**IZREK MNENJA NADZORNEGA ODBORA**

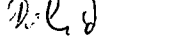
Na podlagi opravljenega nadzora nad poslovanjem javnega zavoda KŠTM Sevnica za leti 2014 in 2015 ter po pregledu naključno izbrane dokumentacije, nadzorni odbor ni ugotovil kršitev pravnih predpisov, ki bi povzročile škodo ali posebno nenamensko porabo proračunskih sredstev. Pri pregledu dokumentacije in postopkov vodenja pa se ugotavljajo določene pomanjkljivosti o pravilni, racionalni in smotni porabi sredstev, prejetih iz proračuna Občine Sevnica, na katere je nadzorni odbor tekoče, ob pregledu posameznega področja podal mnenja in priporočila.

Nadzorni odbor ugotavlja, da KŠTM Sevnica ni v celoti pravilno, racionalno in smotrno porabljal sredstva prejeta iz proračuna Občine Sevnica.

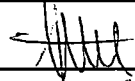


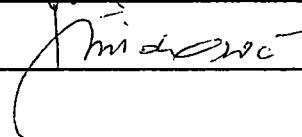
Miran GRUBENŠEK, predsednik  
Nadzornega odbora  
Občine Sevnica

**Člani nadzornega odbora:**

Vida Ribič Suhodolčan 

Dejan Hočevar 

Mojca Kuzmički 

Jožef Žnidarič 

**Vročiti:**

- nadzorovanemu organu – KŠTM Sevnica
- županu Občine Sevnica
- Občinskemu svetu Občine Sevnica

**V vednost:**

- predsedniku Sveta JZ KŠTM Sevnica
- v zadevo