

**NADZORNI ODBOR OBČINE LENDA VA**  
Glavna ulica 20  
9220 Lendava  
[obcina@lendava.si](mailto:obcina@lendava.si)

Številka: 03521-0002/2017-12  
Datum: 29. 1. 2018

Na podlagi 43. člena Statuta občine Lendava (Uradni list RS, št. 32/17), 20. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora občine Lendava in sklepa o izvedbi nadzora št. 03521-0002/2017-2 z dne 13.06.2017 je Nadzorni odbor Občine Lendava na 16. seji, dne 29.1.2018 sprejel

## **KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU**

realizacije priporočil že izvedenega nadzornega pregleda proračunskega uporabnika Javni zavod Zavod za turizem in razvoj Lendava, v obdobju od 01. 06. 2016 do 01. 07. 2017.

**Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Lendava in je informacija javnega značaja**

### **1. Delovna skupina nadzornega odbora v sestavi:**

1. Štefanija Feher
2. Edvard Farkaš
3. Boris Petek
4. Suzana Kramberger

**2. Poročevalec:** Štefanija Feher

**3. Izvedenec :** -

**4. Ime nadzorovanega organa:** Zavod za turizem in razvoj Lendava

**5. Predmet nadzora:** realizacija priporočil že izvedenega nadzornega pregleda v letu 2016

## **UVOD**

### **1. Osnovni podatki o nadzorovanem organu**

Ime : Zavod za turizem in razvoj Lendava / Turisztikai és Fejlesztési Közintézet Lendva  
Skrajšan naziv : /  
Naslov: Čentiba, Lendavska cesta 19, 9220 Lendava  
Ustanovitelj: Občina Lendava  
Pravna oblika : Javni zavod  
Davčna številka: SI 72731249  
Matična številka: 6354564000

Glavna dejavnost: razvoj turističnih produktov  
Šifra glavne dejavnosti: druge nerazvrščene dejavnosti

Direktor zavoda: Romeo Varga

Organi zavoda :

- Svet zavoda - 7 članov
- Programski svet - 9 članov
- Direktor zavoda

## 2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora

Nadzor je bil izveden na podlagi pooblastil iz 32. člena Zakona o lokalni samoupravi - UPB2 (Ur. list. RS št. 94/07, 76/08, 79/09 in 51/10), 41. člena Statuta občine Lendava (Uradni list RS, št. 32/17) in sklepa Nadzornega odbora Občine Lendava o izvedbi nadzora št.: 03521-0002/2017-2, ki je bil izdan dne 13. 6. 2017, na podlagi letnega programa nadzora za tekoče leto 2017.

Nadzorni odbor je podatke za potrebe nadzornega pregleda pridobil na osnovi zahtevane dokumentacije.

## 3. Namen in cilji nadzora

Namen in cilj nadzora je bil preveriti realizacije priporočil že izvedenega nadzora tekočega finančnega poslovanja JZ Svet mladih v letu 2015, ki se je z Odlokom z dne 22. 1. 2016 preoblikoval v Zavod za turizem in razvoj Lendava. Pregled je bil usmerjen predvsem v izvajanje priporočil in sicer glede uskladitve aktov, izvajanja pogodbenih obveznosti in realizacije zastavljenih ciljev v obdobju od 1. 6. 2016 do 1. 6. 2017.

## UGOTOVITVENI DEL S PRIPOROČILI IN PREDLOGI

Delovna skupina je od strokovnih služb Občine Lendava, po predhodnih zaprosilih prejela:

- Odlok o preoblikovanju JZ Svet mladih-zavod za usposabljanje mladih Lendava-Ifjusági Képzési Központ Lendva, v javni zavod Zavod za turizem in razvoj Lendava – Turisztikai és Fejlesztési Közintézet Lendva,
- Statut JZ Svet mladih
- Pogodba o financiranju dejavnosti v letu 2016 in Aneks št. 1 in 2
- Pogodbo o financiranju dejavnosti od 1. 1. 2017 do 31. 3. 2017
- Pogodbo št. 9691-0029/2017 o financiranju dejavnosti v letu 2017
- Pogodbo št. 9691-0033/2017 o sofinanciranju upravičenih stroškov programov javnih del za leto 2017
- Mesečne zahtevke in priloge mesečnih zahtevkov
- Program dela in finančni načrt za 2016 in 2017
- Poročilo o realizaciji programa dela in namenski porabi sredstev
- Letno poročilo za leto 2016
- Izpis kartic za prejeta sredstva v letu 2016 in 2017
- Zapisnike sveta zavoda za 2016 in 2017
- Poslovnik in zapisnike sej Programskega sveta zavoda

V nadaljevanju navajamo le ugotovitve iz pregledane dokumentacije:

<b>Ugotovitev 1:</b>	<p><b>Odlok o preoblikovanju JZ Svet mladih-zavod za usposabljanje mladih Lendava-lfjúsági Képzési Központ Lendva, v javni zavod Zavod za turizem in razvoj Lendava – Turisztikai és Fejlesztési Közintézet Lendva in Statut JZ ZTR Lendava</b></p> <p>Delovna skupina je prejela odlok o preoblikovanju JZ (Ur. list RS, št. 8/2016 z dne 05.02.2016), statuta javnega zavoda pa ni prejela.</p> <p>V 31. členu odloka je zapisano: »Svet zavoda sprejme statut zavoda in akt o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest najpozneje v roku treh mesecev po uveljavitvi tega odloka. Z dnevom veljavnosti novega statuta zavoda, preneha veljavnost dosedanjega statuta zavoda.«</p> <p>Po zaprosilu strokovnih služb Občine Lendava, naj posredujejo statut ZTR Lendava, smo 7. 9. 2017 prejeli naslednje obvestilo: »V veljavi je še vedno statut Sveta mladih; osnutek novega statuta je bil pripravljen aprila 2016, zaradi dodatnih sprememb (registriranje novih dejavnosti, predvsem zaradi prodaje v TIC) je pripravljen nov osnutek statuta, ki je v fazi obravnave.«</p> <p>Navajamo tudi 13. člen odloka, ki nalaga Svetu zavoda da: »- po predhodnem soglasju ustanovitelja, sprejme statut zavoda.«</p> <p><b>Dne 7. 9. 2017 statut JZ ZTR Lendava še ni bil sprejet.</b></p>
<b>Ugotovitev 2:</b>	<p><b>Pogodba št. 9691-0144/2016 o financiranju dejavnosti v letu 2016 in Aneks št. 1 9695-0119/2016 in Aneks št. 2 9695-0161/2016</b></p> <p>Občina Lendava in Zavod za turizem in razvoj Lendava sta 1. 6. 2016 sklenila pogodbo o financiranju z aneksi št. 1 in 2 v skupnem znesku 104.737,10 EUR.</p> <p>9. člen pogodbe zavezuje ZTR Lendava, da izdela program dela, finančni načrt in vzpostavi stroškovna mesta za spremljanje finančne realizacije.</p> <p>V 14. členu se ZTR Lendava zavezuje, da bo zagotovil transparentnost in preglednost poslovanja po stroškovnih mestih skladno z letnim programom in finančnim načrtom.</p> <p>V programu dela Javni zavod navaja terminski načrt aktivnosti in stroške programov.</p> <p>Iz letnega poročila se ne da razbrati dejanske realizacije posameznih programov in stroškov izvajanja programov, ki so navedeni v letnem planu. Večine rezultatov ni navedenih, oz. če so pa jih je težko ovrednotiti.</p>
<b>Ugotovitev 3:</b>	<p><b>Pogodbo števil- 9691-0029/2017 o financiranju dejavnosti v letu 2017</b></p> <p>* Občina Lendava in ZTR Lendava sta dne 28. 4. 2017 sta sklenila pogodbo o financiranju v skupnem znesku 130.000,00 EUR. Pri pregledu izvajanja pogodbenih obveznosti, je delovna skupina pregledala mesečne zahtevke in obvezne priloge mesečnih zahtevkov (12. člen) in ugotovila, da zahtevki vsebujejo navedene priloge, razen poročila realiziranih stroškov preteklega meseca.</p> <p>* V 9. členu navedene pogodbe se zahteva izdelavo področnih programov dela z merljivimi cilji, finančnimi načrti ter vzpostavitvijo stroškovnih mest za spremljanje finančne realizacije. Izvajanje 9. člena pogodbe je delovna skupina preverjala v polletnem poročilu za leto 2017, kjer zahtevanih podatkov ni.</p> <p>Enako kot letno poročilo 2016, tudi polletno poročilo 2017, ne izkazuje dejanske realizacije oz. ocene realizacije posameznih programov in stroškov</p>

	izvajanja teh programov. Prav tako za izvajanje programov ni vzpostavljenih merljivih ciljev. * V 21. členu pogodbe je zapisano: »Program javnih del, ki je predmet financiranja, je priloga k tej pogodbi. Izvajalci v skladu s pogodbo z Zavodom za zaposlovanje, ne smejo opravljati dela namesto zaposlenih. Ta določila pogodbe bo občasno kontrolirala tudi Občina.« O izvajanju tega člena je delovna skupina zaprosila dokazilo. Dne 7. 9. 2017 smo prejeli naslednjo obrazložitev: »Dokazila o občasni kontroli Občine ali izvajalci opravljajo dela namesto zaposlenih (določilo iz 21. člena Pogodbe o sofinanciranju dejavnosti 2017) – glede na intenzivnejše sodelovanje z ZTR Lendava v letu 2017, nismo zaznali težave na tem področju, zaradi tega posebnih kontrol še nismo izvajali.«
--	---

## ZAKLJUČEK

Nadzorni pregled JZ ZTR Lendava je bil opravljen v smislu realizacije priporočil iz nadzornega pregleda Sveta mladih, v letu 2015.

Nadzorovana oseba in ustanovitelj sta se na osnutek poročila iz leta 2015 odzvala z odzivnima poročiloma, kjer sta oba soglašala z vsemi ugotovitvami iz osnutka poročila.

Pri pregledu poslovanja JZ ZTR Lendava v času od 1. 6. 2016 do 1. 7. 2017 ugotavljamo, da kljub odzivnim poročilom na predhodni nadzorni pregled, JZ ZTR nima sprejetega statuta. Iz pregledanih poročil, se ne da razbrati realizacije programov, ker niso vzpostavljeni merljivi cilji izvajanih programov, kar nadalje onemogoča vrednotenje učinkovitosti porabe proračunskih sredstev. Ustanovitelj pogodbene obveznosti izvaja pomanjkljivo.

### KONČNO POROČILO:

V skladu s sklepom št. 65, sprejetim na 15. seji Nadzornega odbora občine Lendava, ki je bil dne 18. 12. 2017, je bil Osnutek poročila o opravljenem nadzoru posredovan nadzorovani osebi, to je Zavod za turizem in razvoj Lendava.

Nadzorovana oseba (Zavod za turizem in razvoj Lendava) se na poročilo ni odzvala. Nadzorni odbor to sprejema kot strinjanje nadzorovane osebe z ugotovitvami iz poročila, zato je Nadzorni odbor Občine Lendava na 16. seji dne 29. 1. 2018 sprejel sklep, da se osnutek poročila spremeni v dokončno poročilo.

Delovna skupina NO:

Štefanija Feher  
Edvard Farkaš  
Boris Petek  
Suzana Kramberger

Predsednik NO:  
Aleksander VARGA, l.r.