



**Datum: 14.07. 2011**

**Številka: 032/17-23/2010-LR**

Na podlagi 41. in 42. člena Statuta Občine Kranjska Gora in 32. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora Občine Kranjska Gora je Nadzorni odbor Občine Kranjska Gora na 5. seji dne 14.07.2011 sprejel

**POROČILO**  
**O OPRAVLJENEM NADZORU**  
Poslovanje Zavoda za turizem LTO

( Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Kranjska Gora)

**1. Nadzorni odbor v sestavi:**

1. Marija Zupančič Falak, predsednica odbora
2. Aleksandra Fertin, članica
3. Martin Pavlovčič, član
4. Emil Tavčar, član

**2. Nadzorovana pravna oseba:** Zavod za turizem LTO

Odgovorna oseba: Mirjam Žerjav – direktorica

**3. Predmet nadzornega pregleda:**

Poslovanje zavoda za turizem LTO

**4. datum nadzora:** 03.05.2011

## **1. Povzetek o ugotovitvah Nadzornega odbora**

- Predloženi so nam bili vsi zahtevani dokumenti
- Občina ima sprejet Akt o ustanovitvi Zavoda za turizem LTO ( v nadaljevanju LTO) in sklenjeno pogodbo o financiranju za leto 2010
- Statut LTO ni več v skladu z aktom o ustanovitvi (glede števila članov zavoda), niti ni več v skladu z veljavno zakonodajo
- Zavod za turizem LTO ima izdelan svoj letni program dela, ki je finančno ovrednoten in izdelane razvojne načrte-cilje za leto 2010
- LTO ima v soglasju s Svetom zavoda sprejet Pravilnik o notranji organiziranosti in sistematizaciji delovnih mest , ter Katalog funkcij, delovnih mest in nazivov, ter Pravilnik o delovnem času
- Konec leta LTO pripravi letno poslovno in finančno poročilo, ki ga posreduje ustanovitelju
- Vsa izplačila iz proračuna se vršijo na podlagi zahtevkov, katerim so priloženi računi, kot dokazilo o nastalem strošku
- Evidenco prejetih in izdanih računov vodi zunanje računovodstvo ITR
- Oddaja naročil za nabavo blaga in naročanje storitev male vrednosti se izvaja po postopku zbiranja ponudb - »povabila za oddajo ponudb«
- Sredstva za sofinanciranje prireditev se dodelijo na osnovi javnega razpisa
- Župan je z odločbo imenoval komisijo za izvedbo Javnega razpisa za dodelitev sredstev za sofinanciranje prireditev za leto 2010
- V razpisu so bila določena merila, s pomočjo katerih se med tistimi, ki izpolnjujejo pogoje, izberejo prejemniki sredstev
- Imenovana komisija je vodila zapisnik o odpiranju vlog in ocenjevanju vlog
- Komisija je pripravila sklepe o dodelitvi sredstev za sofinanciranje prireditev, posebej za prireditve, za katera so sredstva odobrena in posebej za tiste, katerim sredstva niso odobrena
- Organizator ji prireditev so prejeli odobrena sredstva iz naslova javnega razpisa za sofinanciranje prireditev na podlagi zahtevkov
- Vsa preverjena izplačila so bila izvedena na podlagi zahtevkov, katerim so priloženi računi, kot dokazila o nastalih dejanskih stroških in poročila o izvedbi prireditev skupaj s finančnim poročilom in vplivom na promocijo turizma

## **2. Osnovni podatki o nadzoru**

### **Osnovni podatki o nadzorovani osebi**

Zavod za turizem občine Kranjska Gora je lokalna turistična organizacija za pospeševanje turizma na lokalni ravni. Osnovne naloge LTO so oblikovanje celovite turistične ponudbe, spodbujanje razvoja in oblikovanje novih integralnih turističnih produktov in programov ter spodbujanje razvoja turistične infrastrukture, promocija in trženje celovite turistične ponudbe in informiranje obiskovalcev.

Informacijsko turistično dejavnost vrši Zavod za turizem LTO preko TIC Kranjska Gora, TD Dovje Mojstrana, TD Rateče-Planica in TD Rute-Gozd Martuljek.

Število zaposlenih na Zavodu za turizem LTO: 7

### **Pravna podlaga za izvedbo nadzora:**

- Statut Občine Kranjska Gora
- Zakon o lokalni samoupravi UPB (ZLS-UPB2)(Ur.l. RS št. 94/2007)
- Pravilnik o postopkih za izvrševanje proračuna RS ( Zakon o izvrševanju proračunov RS za leti 2010 in 2011 Uradni list RS, št. 99-4372/2009 z dne 7.12.2009)
- Zaključni račun proračuna občine Kranjska Gora za leto 2010
- Zakon o spodbujanju razvoja turizma (Ur.l. RS št. 2/2004 z dne 15.1.2004)
- Pravilnik o oddaji javnih naročil male vrednosti Občine Kranjska Gora z dne 27.08.2004
- Zakon o javnih naročilih (Ur.l.RS št. 36/04 UPB)

### **Potek nadzora**

NO je v okviru nadzora podal zahtevek za pridobitev dokumentacije. S strani odgovorne osebe nadzorovane osebe, ki je sodelovala pri nadzoru je bila vsa dokumentacija posredovana v zahtevanem obsegu. Pregledali smo ustanovitveni akt, pravilnik o notranji organiziranosti in sistematizaciji delovnih mest, katalog funkcij, delovnih mest in nazivov, pravilnik o delovnem času, letni program dela za leto 2010, letno poročilo o delu januar-december 2010 in letno finančno poročilo, preverili ali Zavod za turizem LTO vodi evidenco nad stroški, evidenco prejetih in izdanih računov, pravilnost postopka pridobivanja sredstev od Občine in pravilnost izvedbe postopkov za izbiro izvajalcev storitev oz. ponudnikov in pravilnost dodelitve sredstev za sofinanciranje prireditvev v letu 2010.

### **Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora:**

- 03.03.2011, Sklep št. 12

### **Namen in cilji nadzora**

- Izrek mnenja o pravilnosti dela poslovanja – poraba proračunskih sredstev
- Podati poročilo o morebitnih odstopanjih od zakonitosti in dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje

### **3. Ugotovitve in priporočila Nadzornega odbora:**

#### Akt o ustanovitvi

Občinski svet Občine Kranjska Gora je marca 1997 sprejel Sklep o ustanovitvi Zavoda za promocijo in razvoj turizma Občine Kranjska Gora; maja 2000 Sklep o ustanovitvi LTO z imenom Zavod za promocijo in razvoj turizma Občine Kranjska Gora; konec leta 2000 se je Zavod za turizem preimenoval v LTO – Zavod za turizem Občine Kranjska Gora.

Svet zavoda je na svoji 8. seji 15.11.2000 sprejel dopolnitev Statuta in tekst prečiščenega besedila. Občinski svet občine Kranjska Gora je podal soglasje k statutu na svoji 24. seji dne 4.12.2000. Direktorica nas je seznanila, da statut ni več v skladu z aktom o ustanovitvi (glede števila članov zavoda), niti ni več v skladu z veljavno zakonodajo, zato je Svet zavoda že v letu 2009 pristopil k oblikovanju novega statuta. Leta 2011 ima Svet zavoda novo sestavo, imenovana je tudi delovna skupina za dopolnitev oz. nadgradnjo statuta.

Zavod za turizem LTO ima v soglasju s Svetom zavoda sprejet pravilnik o notranji organiziranosti in sistematizaciji delovnih mest v LTO, potrjen na 14.seji Sveta zavoda 6.11.2008. Občinski svet je podal soglasje na svoji 27.seji, 30.9.2009.

Istočasno so sprejeli tudi katalog funkcij, delovnih mest in nazivov LTO ter pravilnik o delovnem času, dopustu in odsotnosti z dela.

*Ugotovitev: statut ni več v skladu z aktom o ustanovitvi (glede števila članov zavoda), niti ni več v skladu z veljavno zakonodajo*

V zavodu za turizem LTO je 7 stalno zaposlenih, vsi imajo glede na delovno mesto na katero so razporejeni ustrezno izobrazbo, z eno zaposleno imajo sklenjeno pogodbo za določen čas zaradi nadomeščanja porodniške odsotnosti zaposlene.

Glede na potrebe dela v glavni sezoni zaposlijo še 3 študente, ki delajo preko MS (TIC Mojstrana in TIC Kranjska Gora), z delom zaposlenih MS si pomagajo tudi v času velikih prireditev.

Svet zavoda je leta 2008 na seji sprejel višino urne postavke za delo zaposlenih MS: 4 € na uro za delo informatorja v TICu, oz. 5 € do 7 € za težja fizična dela.

Po besedah direktorice Mirjam Žerjav jih je glede na njihove naloge trenutno dovolj zaposlenih v Zavodu za turizem LTO.

#### Letni program dela

Zavod za turizem LTO ima izdelano strategijo razvoja turizma turistične destinacije Kranjska Gora za obdobje maj 2005 – maj 2015. Na podlagi strategije razvoja imajo izdelan plan dela za leto 2010, ki je bil potrjen s strani Sveta zavoda. Svoje soglasje k planu dela za 2010 je podal tudi Občinski svet.

Direktorici je bilo postavljeno vprašanje ali izvajajo analize ali so bile planirane naloge realizirane in izvedena anketa o zadovoljstvu gostov z delovanjem Zavoda za turizem LTO in delovanjem TICov.

Direktorica je pojasnila, da je Svet zavoda sprejel in potrdil Sistem kazalnikov za merjenje uspešnosti dela LTO. Sistem kazalnikov je sestavni del finančnega poročila, ki ga potrdi tudi Svet zavoda.

Glede izvedbe ankete o zadovoljstvu gostov, je direktorica pojasnila, da trenutno ankete o zadovoljstvu še niso izvedli.

Pregledali smo Poročilo dela LTO januar-december 2010, ki ga je potrdil Svet zavoda na svoji 2. seji, dne 24.2.2011 in Občinski svet 20.4.2011. V poročilu o delu LTO je poudarek na vsebinskem delu. K poročilu je dodano tudi finančno poročilo s prilogami.

Pregledno in ločeno imajo prikazane prihodke iz gospodarstva in sredstva, ki jih dobijo iz občinskega proračuna.

LTO ima zunanje računovodstvo ITR Jesenice s katerim imajo sklenjeno dolgoročno pogodbo.

Pregledali smo tabelo prihodkov in odhodkov za leto 2010. Direktorica si sama, zelo pregledno še dodatno za zagotovitev boljše evidence nad nastalimi stroški in boljšega nadzora nad gibanjem financ vodi še dodatno evidenco - pregled finančne realizacije, stroškov, prejetih in izdanih faktur in prejetih prihodkov.

Vodenje evidence prejetih in izdanih računov

Knjigo prejetih in izdanih računov vodi računovodstvo ITR, za lastno kontrolo pa strokovna sodelavka vodi še dodatno knjigo prejetih računov. Vodijo pa tudi evidenco o vseh zahtevkih in prilogah k zahtevkom-računih.

Direktorica nam je pojasnila: da javni zavod za turizem LTO pridobiva sredstva od Občine na štiri načine:

- za pokrivanje materialnih stroškov Občina skladno s pogodbo nakazuje dvanajstine (elektrika, komunala...)
- za bruto osebne dohodke in druge stroške dela do 5. v mesecu LTO izstavi zahtevek Občini skupaj s prilogami-obračun plače
- Na podlagi izstavljenih računov za opravljene storitve, katerim so priložene specifikacije računov in kopije računov (promocija, prireditve, urejanje tekaških poti, sprehajalne poti)
- Za posebne namene in investicije pa dobijo sredstva na podlagi zahtevkov ( za plačilo odškodnin kmetom za uporabo njihovih zemljišč npr. tekaške poti, javni razpis za sofinanciranje in investicije).

Zavod za turizem LTO pri svojem delu ustvarja tudi lastna sredstva na trgu (provizije od oddajanja sob, prodaja spominkov, od sponzorjev za prireditve, prodaja vstopnic za prireditve).

Zavod za turizem LTO pridobi sredstva iz proračuna Občine na podlagi zahtevkov.

Na podlagi izpisa kartice «finančnega knjigovodstva» konta 413302 tekoči transferi v javne zavode in druge izvajalce javnih naročil na dan 28.04.2011 za obdobje 01.01.2010-31.12.2010, smo za podrobnejši pregled izbrali 5 postavk:

Številka dokumenta – *interna št.* 101 100956 (plačilo po zahtevku -promocije) v znesku 29.488,04 €

102 101333 ( tekaške proge) v znesku 3.742,82 € Direktorica nas je

seznanila, da imajo z lastniki sklenjene pogodbe in dogovorjeno višino odškodnin

101 102220 (plačilo po zahtevku) v znesku 13.139,63 €

102 102232 (prireditve) v znesku 1.350 €

101 102985 (tekaške in kolesarske proge) v znesku 4.152 €

101 103153 (plačilo po zahtevku-kolesarske poti) v znesku 1.999,99 €  
101 100753 ( plačilo za promocije in prireditve) v znesku 19.475,77 €

*Ugotovitev: vsako izplačilo je bilo izvedeno na podlagi zahtevkov, katerim so bili priloženi vsi računi, kot dokazilo o opravljenih storitvah.*

Oddaja naročil za nabavo blaga in naročanje storitev male vrednosti

Direktorica nas je seznanila, da izvajajo oddajo javnih naročil male vrednosti po postopku zbiranja ponudb to je »povabila za oddajo ponudb« kar je v skladu z Zakonom o javnih naročilih. Javnih razpisov jim ni potrebno izvesti, ker gre za vrednosti, ki ne presegajo 20.000 €.

Za izbiro ponudnikov oz. izvajalcev storitev, ko je možno dobiti več ponudb pridobijo najmanj tri ponudbe na podlagi povabila k oddaji ponudbe in izberejo najugodnejšega ponudnika.

Izjeme so samo v primerih, ko zaradi specifičnosti dela ni možno pridobiti več ponudb (npr. koncert Eroika je izvajalec samo eden).

Zavod za turizem LTO je po postopku zbiranja ponudb za oddajo javnih naročil male vrednosti, oddala povabila:

Podrobneje smo pregledali

- povabilo k oddaji ponudb za oblikovanje in pripravo reklamnega oglaševanja za tisk v letu 2010

K sodelovanju so povabili 5 izvajalcev (izvajalcem so bili izstavljeni obrazci s specifikacijo zahtev): Rosje, Atelje Tom, Image Design, Medium in reklamni napisi Zupan. Dobili so samo ponudbi 2 izvajalcev: Medium in Rosje. Osnova za izbor je bila najugodnejša cena, izbran je bil izvajalec Rosje. V povabilu sta bila tudi jasno določena naslov in datum, do katerega morajo ponudniki poslati ponudbe in navedba da se z izbranim ponudnikom sklene pogodbe za leto 2010.

- urejanje tekaških prog

izvajalec je bil izbran na podlagi javnega razpisa 2007. Osnova za izbor je bila najugodnejša ponudba. Ponudnika sta bila RTC žičnice Kranjska Gora in ŠD Rateče-Planica. Izbrane so bile RTC žičnice Kranjska Gora, s katerimi je bila sklenjena dolgoročna pogodba, cena storitve se vsako leto revalorizira glede na rast življenjskih stroškov.

- Povabilo k oddaji ponudb za dobavo pisarniškega materiala

Povabila so bila poslana: DZS PE Jesenice, Bilban d.o.o. Kranj, Žnidarčič & partner, KSI d.o.o. Kranj. Dobili so dve ponudbi in sicer od DZS PE Jesenice in Bilban d.o.o. Kranj. Na podlagi prejetih ponudb je bilo ugotovljeno, da ima DZS PE Jesenice ugodnejšo ponudbo za pisarniški material, Bilban d.o.o. Kranj pa za dobavo tonerjev. Iz tega razloga so sklenili dve pogodbi in sicer za dobavo pisarniškega materiala in fotokopirnega papirja z DZS PE Jesenice in za dobavo tonerjev z Bilban d.o.o. Kranj.

*Ugotovitev: Oddajo javnih naročil malih vrednosti za nabavo blaga in naročanje storitev je Zavod za turizem LTO izvajal po postopku »zbiranja ponudb«, kar je v skladu z Zakonom o Javnih naročilih (UR.I.RS št. 36/2004). Celoten postopek od povabila k oddaji ponudb do izbora izvajalca so izvedli v skladu s predpisi.*

Preverili smo še ali je Zavod za turizem LTO v letu 2010 dodelil sredstva za sofinanciranje prireditev društev v skladu s predpisi.

Župan je imenoval razpisno komisijo za izvedbo javnega razpisa za sofinanciranje prireditev v Občini Kranjska Gora za leto 2010, vrednotenje programov in ponudb ter pripravo predloga sofinanciranja prireditev v Občini. Komisija je izvedla javni razpis za sofinanciranje prireditev 12.3.2010. Vsa društva so z dopisom obvestili, da je razpis objavljen na spletni strani LTO, objavili so tudi splošne pogoje za izbor prejemnikov in predpisane obrazce.

Komisija je vodila zapisnik o odpiranju vlog in pripravila sklepe posebej za prireditve, katerim so sredstva odobrena in za prireditve, katerim sredstva za sofinanciranje prireditev niso dodelili.

Za podrobnejši pregled smo izbrali 4 prejemnike sredstev za sofinanciranje prireditev:

- Organizator KD Odmev, mešani pevski zbor Kranjska Gora – prireditev 6. Škerlovi dnevi, katerim se je odobrilo 1.751 EUR
- Organizator KD Odmev, mešani pevski zbor Kranjska Gora – letni koncert 200 EUR.
- Organizator KUD Jaka Rabič, Mojstrana – dodeljena finančna sredstva za oživitev slovenskega ljudskega plesa 500 EUR in 19. Aljaževe dneve 4.627 EUR.

*Ugotovitev: Po končani prireditvi so vsi organizatorji prireditev priložili zahtevke za izplačilo sredstev pridobljenih iz naslova javnega razpisa za sofinanciranje prireditev. K zahtevkom so priložili tudi jasno napisana poročila o izvedbi prireditev in finančno poročilo (vpliv prireditve na promocijo turizma) in kopije računov, kot dokazila o nastalih dejanskih stroških. Priložene so tudi izjave o zagotovljenih lastnih finančnih sredstvih.*

*Vodi se tudi evidenco o črpanju sredstev organizatorjev.*

- Organizator Razvojna zadruga Dovje

Razvojni zadrugi Dovje so bila na podlagi Sklepa o dodelitvi sredstev iz naslova javnega razpisa za sofinanciranje prireditev za leto 2010 dodeljena sredstva za prireditve:

poletni dnevi pri Ancni hišici, žeganje konj, pustni sprevod in pokop pusta, Mihelov semenj in osmo marčevski pasulj.

Za prireditev Triglavске pravljice pa jim sredstva niso bila odobrena.

Razvojna zadruga Dovje je priložila po končani izvedbi prireditev zahtevke za posamezno izvedeno prireditev za pridobitev sredstev. Zahtevkom so bili priložena poročila o izvedenih prireditvah in obračuni nastalih stroškov.

*Ugotovitev: pri obračunu stroškov pri prireditvi osmo marčevski pasulj, za katero je bil dan zahtevak v višini 200 EUR, niso priloženi vsi računi, ki bi dokazovali odobreni prejemek.*

*V obračunu stroškov so prikazali obračunan nesorazmerno visok strošek porabe električne energije, mobitela, telefona in interneta. Kot priloga pa manjka račun za strošek dela.*

*Ugotovitev: Zavod za turizem LTO vzorno vodi vso dokumentacijo in nadzor o dodelitvi sredstev za sofinanciranje prireditev za leto 2010 in kontrolo zahtevkov, ki jih priložijo prejemniki za sofinanciranje navedenih prireditev.*

Nadzorni odbor izreka pozitivno mnenje k delu poslovanja Zavoda za turizem LTO, ki se nanaša na porabo proračunskih sredstev.

**Priporočila in predlogi:**

1. Nadzorni odbor predlaga, da glede na to, da Statut ni več v skladu z aktom o ustanovitvi niti več v skladu z veljavno zakonodajo, Zavod za turizem LTO čim hitreje pristopi k oblikovanju novega statuta.
2. Nadzorni odbor priporoča, da Zavod za turizem LTO s ciljem, da pridobi povratno informacijo o svojem delovanju, izvede anketo o zadovoljstvu gostov z delovanjem Zavoda za turizem LTO in delovanjem TICov.

NO Občine Kranjska Gora je na svoji 5. seji ugotovil, da je bil osnutek Poročila o nadzoru Poslovanja Zavoda za turizem LTO poslan pristojni osebi dne 30.05.2011 in da nanj ni bilo ugovorov.

NO poročilo o nadzoru sprejema kot njegov dokončni akt.

Člani NO:  
Aleksandra Fertin  
Martin Pavlovčič  
Emil Tavčar

Predsednica NO:  
Marija Zupančič Falak

**Vročiti:**

- g. Juretu Žerjav, županu občine Kranjska Gora
- mag. Rajku Puš, direktorju občinske uprave
- Občinskemu svetu občine Kranjska Gora
- ga. Mirjam žerjav, direktorici Zavoda za turizem LTO