

PRISTOJNOST: OBČINSKI SVET OBČINE KRANJSKA GORA

PREDLAGATELJ: ŽUPAN OBČINE KRANJSKA GORA

POROČEVALCI: Nadzorni odbor občine

Končno poročilo o opravljenem nadzoru poslovanja Gornjesavskega muzeja Jesenice v delu, ki se nanaša na financiranje Občine Kranjska Gora

Gradivo za 14. sejo Občinskega sveta, dne 09.11.2016

ZAKONSKA PODLAGA: 2. odstavek 45. člena Statuta Občine Kranjska Gora (Uradno glasilo slovenskih občin št. 63/2014 – UPB1)

Uvod in obrazložitev

Nadzorni odbor občine Kranjska Gora je v skladu s sprejetim programom dela za leto 2016 in na podlagi sklepa 19. redne seje nadzornega odbora z dne 14.06.2016 opravil nadzor poslovanja Gornjesavskega muzeja Jesenice v delu, ki se nanaša na financiranje Občine Kranjska Gora

Na podlagi 2. odstavka 45. člena Statuta Občine Kranjska Gora Nadzorni odbor občine seznanja občinski svet s:

Končnim poročilom o opravljenem nadzoru poslovanja Gornjesavskega muzeja Jesenice v delu, ki se nanaša na financiranje Občine Kranjska Gora

Predlog sklepa

Občinski svet Občine Kranjska Gora se je seznanil s Končnim poročilom o opravljenem nadzoru poslovanja Gornjesavskega muzeja Jesenice v delu, ki se nanaša na financiranje Občine Kranjska Gora

Številka: 032-11/2016-5

Datum: 26.10.2016

Pripravila:
Lijana Ramuš
Finančnik V



ŽUPAN
Janez Hrovat

Priloge: Končno poročilo o opravljenem nadzoru poslovanja Gornjesavskega muzeja Jesenice v delu, ki se nanaša na financiranje Občine Kranjska Gora

**OBČINA KRANJSKA GORA
NADZORNI ODBOR
OBČINE KRANJSKA GORA**

Datum: 29.9.2016

Številka: 032-0014/2014-84

Na podlagi 41. in 42. člena Statuta Občine Kranjska Gora (UGSO, NPB – 1 št. 43/14, 7/15) in 31. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora Občine Kranjska Gora (Ur. List RS, št.90/2015) je Nadzorni odbor Občine Kranjska Gora na svoji 21.redni seji, dne 27.9.2016 sprejel dokončno

POROČILO

O opravljenem nadzoru poslovanja Gornjesavskega muzeja Jesenice v delu, ki se nanaša na financiranje Občine Kranjska Gora

(Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Kranjska Gora)

1. Nadzorni odbor v sestavi:

1. Robert Plavčak, predsednik odbora in vodja nadzora
2. Lorna Resman, članica
3. Špela Vovk, članica
4. Jože Lavtižar, član

2. Poročevalec: vodja nadzora

3. Izvedenci: v postopku nadzora niso sodelovali.

4. Ime nadzorovanega organa: Gornjesavski muzej Jesenice (v nadaljevanju: GMJ)

Predmet nadzora: Pravilnost poslovanja GMJ v delu, ki se nanaša na financiranje Občine Kranjska Gora

5. Čas nadzora: Nadzor je bil opravljen v času od dne 19.7.2016 do 30.8.2016.

I. Kratek povzetek

Nadzorni odbor je pregledal pravilnost poslovanja Gornjesavskega muzeja Jesenice (v nadaljevanju: GMJ) v delu, ki se nanaša na financiranje Občin Kranjska Gora. Cilj nadzora je bil preveriti realizacijo letnega načrta za leto 2015 in skladnost poslovanja v okviru Akta o ustanovitvi in drugimi veljavnimi predpisi.

Pri pregledu morebitne nepravilnosti poslovanja niso bile ugotovljene. GMJ je posloval v okviru planiranih letnih ciljev in z zastavljenim letnem programu dela. Poslovanje Občine Kranjska Gora in GMJ je bilo vzorno in v skladu s finančnim načrtom javnega zavoda.

II. UVOD

1. Osnovni podatki o nadzorovanem organu

Nadzorovani organ je: Gornjesavski muzej Jesenice, Cesta Franceta Prešerna 45, Jesenice. Zavod ima za dejavnost, ki se izvaja na območju posamezne občine organizirane notranje organizacijske enote (NOE) in sicer:

- NOE Jesenice
- NOE Slovenski planinski muzej
- NOE Kranjska Gora.

Notranje organizacijska enota ni samostojna pravna oseba in ne more samostojno nastopati v pravnem prometu.

Organi zavoda so: Svet zavoda, ki ga sestavljajo predstavniki ustanoviteljev in zaposlenih. Predsednik sveta zavoda je mag. Stevo Ščavničar, predstavnik Občine Kranjska Gora pa sta Franci Koražija in Jelka Majer.

Direktorica GMJ je Irena Lačen Benedičič, ki zavod vodi že tretji mandat.

V GMJ je bilo konec leta 2015 zaposlenih 15 delavcev, od tega 3 s polovičnim delovnim časom. V 5 programov javnih del za leto 2015, je bilo vključenih 7 oseb.

Sodelovali pri nadzoru: Vlasta Skumavec Rabič, strokovna sodelavka zadolžena za področje zavoda in sodelavke uprave GMJ, zadolžene za skupne naloge zavoda. Sodelovanje z nadzornim odborom je bilo vzorno in korektno.

2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora

Statut Občine Kranjska Gora, 41. člen, 37. člen Poslovnika o delu Nadzornega odbora Občine Kranjska Gora, Program dela za leto 2015. Področje urejajo:

- Odlok o ustanovitvi javnega zavoda Gornjesavski muzej Jesenice (Ur. List RS, št. 47/09 s spremembami in dopolnitvami),
- Odlok o ustanovitvi skupnega organa občine Jesenice in Občine Kranjska Gora za izvrševanje ustanoviteljskih pravic v javnem zavodu GMJ (Ur. List RS, št.47/09 in spremembe),
- Zakon o varstvu kulturne dediščine (Ur. List RS, št. 16/08, s spremembami),
- Kolektivna pogodba za kulturne dejavnosti na področju kulture (Ur. List RS, št. 36/2008),
- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/2011-UPB4),
- Pogodba o upravljanju s premoženjem, ki je v lasti Občine Kranjska Gora, januar 2009 in aneksi.

in drugi predpisi in interni akti, ki urejajo področje delovanje GMJ.

3. Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora: 6.7.2016, št: 032-0014/2014-76.

- 4. Namen in cilj pregleda:** Podati ugotovitve o pravilnosti poslovanja GMJ v delu, ki se nanaša na financiranje Občine Kranjska Gora.
- 5. Način dela:** Uporabljena je bila metoda skupnega sestanka in pregled naročene dokumentacije na preskok ter razgovor z odgovorno osebo na sedežu GMJ. Nadzor je bil opravljen na podlagi izvedbenega načrta nadzora in predhodno predloženih kontnih kartic. V času nadzora je bila predložena vsa zahtevana dokumentacija.
- 6. Pregledana dokumentacija:**
- Dopis Sofinanciranje stroškov dela Gornjesavskega muzeja Jesenice, datum: 30.9.2013
 - Pravilnik o notranji organizaciji in sistematizaciji delovnih mest v javnem zavodu Gornjesavski muzej Jesenice, datum 11.11.2014
 - Izvleček šifranta stroškovnih mest s strani GMJ,
 - Konto kartice Občine Kranjska Gora, št.: 151704 in 150622,
 - Zahtevek za odpravnino s strani GMJ, datum 5.8.2016,
 - Zahtevek za plače s strani GMJ, datum 2.4.2016,
 - Kontne kartice, vse postavke GMJ za leto 2015,
 - Obračun plač za mesec marec s strani GMJ za skupne službe in zaposlene na stroškovnih mestih Občine Kranjska Gora,
 - Obračun plače in odpravnine za mesec julij 2015 s strani GMJ,
 - Poimenski seznam zaposlenih s strani GMJ z nazivi delovnih mest, tarifnimi razredi in plačilnimi razredi,
 - Odlok o ustanovitvi javnega zavoda Gornjesavski muzej Jesenice (Ur. l. RS, št. 29/2011),
 - Odlok o spremembah in dopolnitvah Odloka o ustanovitvi javnega zavoda Gornjesavski muzej Jesenice (Ur. l. RS, št. 26/2014),
 - Odlok o ustanovitvi javnega zavoda Gornjesavski muzej Jesenice (Ur. List RS. Št. 47/09 s spremembami in dopolnitvami)
 - Pogodba o upravljanju s premoženjem, ki je v lasti Občine Kranjska Gora, januar 2009 in aneksi
 - Kolektivna pogodba za kulturne dejavnosti v Republiki Sloveniji (Ur. l. RS, št. 45/94, 45/94, 39/96, 39/99 – ZMPUPR, 82/99, 102/00, 52/01, 64/01, 43/06 – ZKoliP, 60/08, 32/09, 32/09, 40/12, 46/13 in 106/15),
 - Aneks h Kolektivni pogodbi za kulturne dejavnosti v Republiki Sloveniji (Ur. l. št.: 40/2012).
 - Proračunska postavka 180220 – Gornjesavski muzej Jesenice
 - Izvlečki posameznih pogodb.

III. UGOTOVITVENI DEL

GMJ je javni zavod, ki so ga prvotno ustanovile tri občine in sicer Občina Jesenice, občina Kranjska Gora in občina Žirovnica. Po izstopu zadnje, GMJ deluje na območju dveh občin in sicer občine Jesenice in občine Kranjska Gora, kjer delujeta dve notranji

organizacijski enoti in sicer enota Slovenski planinski muzej in enota Kranjska Gora (Liznjekova hiša, Kažnjekova hiša Rateče). Občini svoje ustanoviteljske pravice uresničujeta v skladu s sprejetim aktom. Na podlagi vsakoletnega načrta dela, Občina Kranjska Gora zagotovi sredstva v okviru proračuna za tekoče leto. Za leto 2015 je občina zagotovila za delovanje GMJ 207.601,00 EUR, pri čemer je bilo realiziranih 194.016,34 EUR.

Nadzorni odbor je v okviru nadzora podrobneje pregledal listine spodaj navedene dokumentacije in pripadajoče konte kartice:

- 1. Plače in prispevki konto 432300 PR/150652**
- 2. Odpravnina ob upokojitvi konto 413300 PR/151704**
- 3. Tekoči transferji v javne zavode in materialni stroški - konto 4133020 PR/152196 in konto 4133024 PR/152101**
- 4. Investicije – konto 432300 PR/150652**
- 5. Odkup gradiva – konto 432300 PR/153075**

1. Pregled dokumentacije vezane na konto kartico Občine Kranjska Gora, št.: 150622 ter zahtevka s strani GMJ z dne 2.4.2015

GMJ ima s Pravilnikom o notranji organizaciji in sistematizaciji delovnih mest v javnem zavodu Gornjesavski muzej Jesenice, določeno delitev dela med zaposlenimi, notranjo organizacijo in sistemizacijo delovnih mest, obveznosti in pravice zaposlenih, potrebne pogoje za sklenitev delovnih razmerij, število sistemiziranih in zasedenih delovnih mest, napredovanja na delovnih mestih, tarifne razrede, opise delovnih mest ter plačne razrede... Plačni razredi, kateri so enaki plačnim razredom javnih uslužbencev, pogojujejo osnovno bruto plačo zaposlenih. Pravilnik o notranji organizaciji in sistematizaciji delovnih mest v GMJ, je vezan oz. mora upoštevati določbe ZDR-1, Kolektivne pogodbo za kulturne dejavnosti v Republiki Sloveniji ter Zakonodajo iz področja plač, sistemu plač in drugih ukrepov v javnem sektorju.

Na podlagi zahtevka s strani GMJ je razvidno, da je Občina Kranjska Gora v marcu 2015 sofinancirala 50% stroškov dela direktorja, 60% stroškov dela uprave in skupnih stroškovnih služb ter 100% stroškov dela notranjih organizacijskih enot Slovenski planinski muzej ter Kranjska Gora.

Plače so bile obračunane pravilno in skladno s plačno lestvico javnih uslužbencev ter posredovanimi podatki v zahtevku. Pri zaposlenih na delovnih mestih višji kustus ter dokumentalist fotograf, je razvidno, da je vzeta kot osnova za obračun za en razred višji plačni razred, kot so razvrščeni glede na Pravilnik o notranji organizaciji in sistematizaciji delovnih mest v javnem zavodu GMJ.

Pri vseh se osnovna bruto plača razlikuje od bruto osnove za zakonsko določene dodatke, kot so dodatek na delovno dobo, dodatek za nadurno delo, nedeljsko delo.

Opažena so bila razhajanja med plačnim razredom določenim s Pravilnikom o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest v javnem zavodu GMJ ter dejansko obračunanim plačnim razredom za delovni mesti dokumentalist fotograf ter kustus/višji kustus. V odgovoru je nadzorovana oseba pojasnila sledeče:

»Delovno mesto »kustos« lahko napreduje v nazivu in skladno s tem tudi v opredeljenih plačnih razredih (napisano v Pravilniku o sistemizaciji) kot primer višji kustos izhodiščni PR je 33, delavka je zaradi napredovanja uvrščena v PR 34. enako delovno mesto fotograf dokumentalist osnovni PR je 21 in lahko napreduje za 10 razredov. Naš delavec je bil uvrščen en PR višje od osnovnega. Skladno s tem so izplačila tudi na plačilni listi.«

Na podlagi navedenega NO ugotavlja, da je nadzorovana oseba izvedla obračune v skladu s plačno lestvico in uvrstitvijo v plačne razrede.

Ugotovitve NO:

Morebitne nepravilnosti niso bile ugotovljene.

2. Pregled dokumentacije vezane na konto kartico Občine kranjska Gora, št.: 151704 ter zahtevka s strani GMJ z dne 5.8.2015

Skladno s Kolektivno pogodba za kulturne dejavnosti v Republiki Sloveniji ter Aneksom h kolektivni pogodbi za kulturne dejavnosti v Republiki Sloveniji, pripada delavcu ob upokojitvi odpravnina v višini dveh povprečnih mesečnih plač zaposlenega v Republiki Sloveniji za pretekle tri mesece oziroma dveh zadnjih mesečnih plač javnega uslužbenca, če je to zanj ugodneje.

Če se zaposleni upokoji po dveh mesecih po izpolnitvi minimalnih pogojev za pridobitev pravice do starostne pokojnine v skladu s predpisi, mu pripada odpravnina v višini treh povprečnih mesečnih plač zaposlenega v RS oz. treh zadnjih plač javnega uslužbenca, če je to zanj ugodneje.

V konkretnem primeru je iz zahtevka s strani GMJ razvidno, da je zaposleni prejel višino odpravnine ob upokojitvi v vrednosti treh mesečnih plač zaposlenega, ravno tako pa iz plačilne liste. Na zaprosilo za dodatno obrazložitev je nadzorovana oseba pojasnila, da je bila odpravnina ob upokojitvi javnega uslužbenca odmerjena v skladu z 3. odstavkom 179. člena ZUJF (Ur. l. RS št. 40/12) izplačali tri povprečne mesečne plače zaposlenega za zadnje tri mesece, ki določa:

(3) Ne glede na določbo prvega odstavka tega člena zaposlenemu v javnem sektorju ob odhodu v pokoj pripada odpravnina v višini treh povprečnih plač zaposlenega v Republiki Sloveniji za pretekle tri mesece oziroma tri zadnje plače zaposlenega, če je to zanj ugodneje, če se upokoji v dveh mesecih po izpolnitvi minimalnih pogojev za pridobitev pravice do starostne pokojnine v skladu s predpisi, ki urejajo obvezno pokojninsko in invalidsko zavarovanje oziroma s posebnimi predpisi, v katerih je urejena pravica do starostne pokojnine.

Na podlagi navedenega NO ugotavlja, da je bilo izplačilo skladno z veljavno zakonodajo.

Ugotovitve NO:
Morebitne nepravilnosti niso bile ugotovljene.

**3. Tekoči transferji v javne zavode in materialni stroški konto 4133020
PR/152151 in konto 4133024 PR/152101**

Tekoči transferji v javne zavode in materialni stroški - konto 4133020 PR/152196

Pregledan je bil zahtevek za materialne stroške za obdobje januar – maj 2015 v višini 11.926,50 EUR. Iz kartic stroškov je razvidno, da gre za obračun stroškov, ki se nanašajo na električno energijo, dobavo lesenih peletov, stroške čiščenja, komunalne storitve in prenos alarmnega signala. Opravljen je bil pregled na preskok posameznih kontov in ugotovljeno, da je obračun skladen z priloženo dokumentacijo. Ugotovljeno je bilo, da so bila izplačila izvršena na podlagi pogodbe o sofinanciranju št. 621-1/2015-14 in aneksa št.1 k tej pogodbi, ki sta jo sklenila Občina Kranjska Gora in GMJ.

Tekoči transferji v javne zavode – projekti – konto 4133024 PR/152101

V okviru konta in kontne kartice je bil opravljen pregled zahtevka za nakazilo proračunskih sredstev za projekt Soška Fronta v višini 1.000,00 EUR. Opravljen je bil pregled listin in ostale pripadajoče dokumentacije. Ugotovljeno je bilo, da je bil račun izstavljen na podlagi Dogovora o sodelovanju pri izvedbi razstavnega projekta »V zaledju soške fronte« in sredstva porabljena v skladu z namenom.

Ugotovitve NO:
Morebitne nepravilnosti niso bile ugotovljene.

4. Investicije – konto 432300/PR / 150652

Pregledan je bil zahtevek za izplačilo – investicijski transferi – računalniška oprema v višini 1.925,12 EUR. Denar je bil namenjen za program blagajna, tiskalnik za blagajno, router in požarni zid, monitor za računalnik in projektor. Obdobje nabave od 02.01.2015 do 02.04.2015.

- ❖ Projektor: dobavitelj Donaja d.o.o., Ljubljana v višini 283,00 EUR
- ❖ Monitor za računalnik: BIG BANG D.O.O., Jesenice v višini 149,99 EUR
- ❖ Router in požarni zid: dobavitelj MR2 d.o.o., Lesce v višini 450,81 EUR
- ❖ Tiskalnik za blagajno (2 kom): dobavitelj MR2 d.o.o., Lesce v višini 526,55 EUR. Kasneje izstavljen dobropis v višini 84,25 EUR.
- ❖ Program blagajna (2 kom): dobavitelj VASCO, Šenčur v višini 599,02 EUR

Ugotovitve NO:
Morebitne nepravilnosti niso bile ugotovljene.

5. Odkup gradiva – konto 432300/PR / 153075

Preverjen je bil zahtevek za izplačilo – NNG – odkupi v višini 1.800,00 EUR.

❖ Kupoprodajna pogodba T-373-15 – odkup gradiva Košir
Prodajalec proda Gornjesavskemu muzeju Jesenice za etnološke zbirke v občini Kranjska Gora in etnološko depojsko zbirko (za Kranjsko Goro) 57 predmetov hišnega inventarja in osebnih predmetov datiranih od 1880 do 1970 iz zapuščene hiše sorodnikov v Logu 6, Kranjska Gora. Kupnina znaša 1.100 EUR. Rok za plačilo je 30 dni od podpisa pogodbe. Datum podpisa 29.10.2015.

❖ Kupoprodajna pogodba T-238-15 – hišni inventar Robič
Prodajalka proda Gornjesavskemu muzeju Jesenice za etnološke zbirke v občini Kranjska Gora 69 predmetov starejšega hišnega inventarja, 137 dokumentov hišnega arhiva (datirano od leta 1707 do 1957) in 15 tiskovin iz hiše Pri Vožbavtu. Znesek kupnine znaša 200 EUR, rok za plačilo je 30 dni po podpisu pogodbe. Pogodba je bila podpisana 5.8.2015.

❖ Kupoprodajna pogodba T-174-15 – masivno kmečko pohištvo – Liznjak
Prodajalec proda Gornjesavskemu muzeju Jesenice za etnološke zbirke v Liznjekovi domačiji oz. za opremo v Liznjekovi hiši masivno kmečko mizo s štirimi stoli, izdelano v gorenjskem stilu pred okoli 100 leti. Kupnina znaša 500,00 EUR in se nakaže 30 dni po podpisu pogodbe. Datum pogodbe 10.6.2015.

Ugotovitve NO:

Morebitne nepravilnosti niso bile ugotovljene.

IV. ZAKLJUČEK

Nadzorni odbor je v času izvajanja nadzora in priprave osnutka poročila o opravljenem nadzoru od nadzorovane osebe na dodatna vprašanja pridobil vsa potrebna pojasnila in dokazila, zato odzivno poročilo ni potrebno in poročilo sprejel kot dokončni akt nadzornega odbora.

Končno poročilo vsebuje vse potrebne sestavine v skladu z zakonodajo in se pošlje nadzorovani osebi v seznanitev.

Predsednik NO:
Robert Plavčak, univ.dipl.prav.l.r.

Vročiti:

1. Nadzorovanemu organu
2. Župan