



Mestna občina **Novo mesto**

Župan

Seidlova cesta 1
8000 Novo mesto
T: 07 39 39 244
F: 07 39 39 269

mestna.obcina@novomesto.si
www.novomesto.si

Številka: 900-0005/2022

Datum: 29. 6. 2022

**OBČINSKI SVET
MESTNE OBČINE NOVO MESTO**

- ZADEVA:** Gradivi Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto:
1. Poročilo o opravljenem nadzoru nad dodeljevanjem sredstev na podlagi javnega razpisa Mestne občine Novo mesto za sofinanciranje dogodkov in prireditev za leto 2018 (»ulična četvorka 2018«)
 2. Poročilo o opravljenem nadzornem pregledu pravilnosti poslovanja Glasbene šole Marjana Kozine Novo mesto v letu 2020
- Namen:** Seznanitev z gradivi Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto
- Pravna podlaga:** 42. člen Statuta Mestne občine Novo mesto-UPB1 (DUL,14/19)
- Izdelovalec gradiva:** Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto
- Poročevalec:** mag. Marko Vrhovšek, predsednik Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto
- Predloga sklepa:** Občinski svet Mestne občine Novo mesto se seznani s
1. Poročilom o opravljenem nadzoru nad dodeljevanjem sredstev na podlagi javnega razpisa Mestne občine Novo mesto za sofinanciranje dogodkov in prireditev za leto 2018 (»ulična četvorka 2018«) in
 2. Poročilom o opravljenem nadzornem pregledu pravilnosti poslovanja Glasbene šole Marjana Kozine Novo mesto v letu 2020.

mag. Gregor Macedoni, l. r.
župan

PRILOGA:

1. Poročilo o opravljenem nadzoru nad dodeljevanjem sredstev na podlagi javnega razpisa Mestne občine Novo mesto za sofinanciranje dogodkov in prireditev za leto 2018 (»ulična četvorka 2018«)
2. Poročilo o opravljenem nadzornem pregledu pravilnosti poslovanja Glasbene šole Marjana Kozine Novo mesto v letu 2020

MESTNA OBČINA NOVO MESTO

Nadzorni odbor

Seidlova cesta 1

8000 Novo mesto

Številka: 231-0002/2021

Datum: 27.6. 2022

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07, 76/08, 79/09, in 51/10, 40/12, 14/15, 11/18, 30/18, 61/20 in 80/20), 35., 38. in 42. člena Statuta Mestne občine Novo mesto (DUL, št. 14/19) in 8. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto (DUL, št. 35/16 in 14/20) ter določil Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora (Uradni list RS št. 23/09), je Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto na 47. seji dne 27.6. 2022 sprejel

POROČILO

O OPRAVLJENEM NADZORU NAD DODELJEVANJEM SREDSTEV NA PODLAGI JAVNEGA RAZPISA MESTNE OBČINE NOVO MESTO ZA SOFINANCIRANJE DOGODKOV IN PRIREDITEV ZA LETO 2018 (»ULIČNA ČETVORKA 2018«)

Nadzorni odbor v sestavi:

1. mag. Marko Vrhovšek, predsednik
2. Marjetka Kastrevc, namestnica predsednika
3. mag. Drago Cerovšek, član
4. Anton Repovž, član
5. mag. Mitja Sadek, član
6. Martina Vrhovnik, članica
7. mag. Klementina Zeme, članica

Izvajalci nadzora:

mag. Klementina Zeme, članica
Anton Repovž, član
mag. Marko Vrhovšek, predsednik

Naziv nadzorovane osebe:

Občinska uprava Mestne občine Novo mesto, Seidlova cesta 1, 8000 Novo mesto

Odgovorna oseba:

mag. Gregor Macedoni, župan,
dr. Vida Čadonič Špelič, direktorica občinske uprave Mestne občine Novo mesto do 13. 5. 2022
dr. Jana Bolta Saje, vršilka dolžnosti direktorice občinske uprave Mestne občine Novo mesto od 13. 5. 2022 dalje

1. UVODNI DEL

1.1 Pravna podlaga za izvedbo nadzora

Člani Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto (v nadaljevanju: NO) so v obdobju od 1. 10. 2021 do 5. 4. 2022 skladno s programom dela NO za leto 2021, ki je bil sprejet na 26. redni seji NO z dne 23. 12. 2020 in dopolnitvijo programa, ki je bila sprejeta na 31. seji NO dne 13. 5. 2021 ter sklepom o izvedbi nadzora št. 032-0013/2021 z dne 9. 7. 2021 in dopolnitvijo sklepa z dne 13. 10. 2021, opravili nadzor nad dodeljevanja sredstev po javnem razpisu Mestne občine Novo mesto (v nadaljevanju MONM) za sofinanciranje dogodkov in prireditev za leto 2018 (»ulična četvorka oz. maturantska parada«).

1.2 Predmet in vsebina nadzora

Predmet nadzora je ugotavljanje zakonitosti in pravilnosti poslovanja občinske uprave (v nadaljevanju: občinske uprave ali nadzorovane osebe) z občinskimi javnimi sredstvi na področju sofinanciranja dogodkov in prireditev v MONM v letu 2018 (dodeljevanje tekočih transferov na področju kulture oz. nepridobitnim organizacijam in ustanovam) - na segmentu »ulična četvorka 2018«.

Odzivno poročilo nadzorovane osebe:

Na strani pod točko 1.2 Predmet in vsebina nadzora je napačno zapisano, da gre za dodeljevanje tekočih transferov na področju kulture. Pravilno je: dodeljevanje tekočih transferjev nepridobitnim organizacijam in ustanovam (konto 412000, proračunska postavka 01016016 Dogodki — organizacija in sodelovanje). Posledično gre tudi pod točko 2.4. Priporočila, kjer NO MONM navaja področje kulture, dejansko za področje Dogodkov in prireditev, ki zajemajo tudi športne, družabne, humanitarne, mladinske in druge dogodke, ki po vsebini niso izključno kulturni. Tudi pod točko 3. Zaključek ne gre za javni razpis na področju kulture, temveč za dodelitev sredstev na področju dogodkov in prireditev v MONM. Gre za proračunsko področje 01 Župan. Področje kulture v proračunu sodi pod 05 Kultura.

NO sprejme pojasnila nadzorovane osebe v delu napačne dikcije, ki jo je NO navajal v osnutku poročila in popravlja to poročilo v točkah 1.2., 2.4., 3, ter v zaključku, tako da je pravilen zapis »dodeljevanje tekočih transferjev nepridobitnim organizacijam in ustanovam«.

1.3 Namen in cilj nadzora

Namen nadzora je ugotoviti zakonitost in pravilnost poslovanja ter namenskost in smotrnost porabe proračunskih sredstev. Za preverjanje pravilnosti javnega razpisa je bil uporabljen tudi vprašalnik za preizkušanje pravilnosti dodeljevanja transferjev (na osnovi temeljnih aktivnosti procesa dodeljevanja transferjev).

Cilj nadzora je izrek mnenja o pravilnosti poslovanja in odprava morebitnih nepravilnosti ter podaja priporočil in predlogov za nadaljnje poslovanje nadzorovane osebe. NO MONM je ocenjeval tudi transparentnost in gospodarnost porabe občinskih javnih sredstev. Podlago za nadzor so predstavljali podatki in dokumentacija iz upravnih spisov št.: 0930-234/2017

(prijavitelj – ŠKD Plesni studio Novo mesto) in št.: 0930-251/2017 (prijavitelj – ŠKD Plesni center Dolenjske).

1.4 Kraj in čas izvedbe nadzora

Občinska uprava je dne 25. 7. 2021 prevzela sklep NO številka 231-0002/2021, z dne 9. 7. 2021 o nadzoru nad dodeljevanjem sredstev MONM – javnega razpisa za sofinanciranje dogodkov in prireditev za leto 2018 («ulična četvorka»).

NO je dne 11. 10. 2021 po e-pošti na naslov direktorice občinske uprave naslovil zaprosilo za posredovanje dokumentacije v zvezi z nadzorom. NO je prvi sklop zahtevane dokumentacije prevzel v dogovorjenem roku osebno na sedežu MONM in naslednji sklop 3. 12. 2021 prav tako na sedežu MONM. V nadaljevanju je NO prejel pisne odgovore in pojasnila na vsa posredovana vprašanja po elektronski pošti, ter prejel vso dodatno zahtevano dokumentacijo.

1.5 Področna zakonodaja za izvedbo nadzora ter ostala listinska dokumentacija

- Zakon o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12, 14/15 –ZUUJFO, 11/18–ZSPDSL-1,30/18 in 61/20 –ZIUZEOP-A in 80/20 -ZIUOOPE),
- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, 11/11,14/13 – popr., 101/13, 55/15–ZFisP, 96/15 –ZIPRS1617 in 13/18), 195/20-odl.US),
- Zakon o uresničevanju javnega interesa za kulturo ZUJIK (Uradni list RS, št. 77/07 – uradno prečiščeno besedilo, 56/08, 4/10, 20/11, 111/13, 68/16, 61/17, 21/18 – ZNOrg in 3/22 – ZDeb),
- Zakon o integriteti in preprečevanju korupcije (Uradni list RS, št. 69/11, 158/20),
- Obligacijski zakonik (Uradni list RS, št. 97/07 – uradno prečiščeno besedilo, 64/16),
- Statut Mestne občine Mestne občine Novo mesto (DUL št. 14/19),
- Odlok o organizaciji in delovnem področju občinske uprave Mestne občine Novo mesto (DUL št. 13/15),
- Odlok o proračunu Mestne občine Novo mesto za leto 2017 (DUL št. 15/15, 47/16, 12/17, 16/17 in 25/17),
- Odlok o proračunu Mestne občine Novo mesto za leto 2018 (DUL št. 6/17 in 25/17, 1/18),
- Sklep o izvedbi nadzora NO MONM št. 032-0013/2021 z dne 13. 5. 2021 in Sklep o podaljšanju termina nadzora z dne 25. 8. 2021,
- Program dela NO MONM za leto 2021, sprejet na 26. redni seji NO z dne 23. 12. 2020 in 31. redni seji dne 13. 5. 2021,
- Poslovnik o delu NO MONM (DUL št. 35/16 in 14/20),
- Pravilnik o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora (Uradni list RS, št. 23/09),
- Pravilnik o izvedbi javnega razpisa in javnega poziva za področje delovanja kabineta župana v Mestni občini Novo mesto št.: 007-2/2017 z dne 20. 1. 2017,
- Upravni spis št.: 0930-234/2017 (prijavitelj – ŠKD Plesni studio Novo mesto),
- Upravni spis št.: 0930-251/2017 (prijavitelj – ŠKD Plesni center Dolenjske).

1.6 Predstavitev nadzorovane osebe

Nadzorovana oseba je občinska uprava MONM, ki jo sestavlja pet organizacijskih enot (Urad za finance in splošne zadeve, Urad za prostor in razvoj, Urad za družbene dejavnosti, Skupna občinska uprava, Kabinet župana). Občinsko upravo usmerja in nadzira župan, ki je hkrati odgovorna oseba. Delo občinske uprave neposredno vodi direktorica občinske uprave. Občinska uprava v okviru svojih pravic in dolžnosti opravlja upravne, strokovne, organizacijske in druge naloge, ki jih v skladu z zakonodajo izvaja za zadovoljevanje potreb prebivalcev na področjih, določenih z Odlokom o organizaciji in delovnih področjih občinske uprave MONM. Pri svojem delu je samostojna in deluje v okviru Ustave RS, zakonov, Statuta MONM in drugih veljavnih predpisov.

Nadzor nad dodeljevanjem sredstev MONM na podlagi javnega razpisa za sofinanciranje dogodkov in prireditev za leto 2018 (»ulična četvorka 2018«) je potekal v sodelovanju z uslužbenci občine, ki delujejo na področju kulture oz. družbenih dejavnosti. Sodelovanje med nadzorovano osebo in NO je potekalo korektno. Vso zahtevano dokumentacijo smo prejeli v okviru postavljenih rokov.

2. UGOTOVITVENI DEL

2.1. Potek javnega razpisa št. 0930-148/2017 za sofinanciranje programov in delovanje organizacij za leto 2018

MONM je dne 24. 10. 2017 pod št.: 0930-148/2017 objavila Javni razpis oz. javni poziv za sofinanciranje programov in delovanje organizacij za leto 2018, kjer je pod razpisno področje »D« razpisala sofinanciranje dogodkov in prireditev v novomeški občini v skupni višini 103.000,00 EUR. Razpis je potekal po postopku določenem v Pravilniku o izvedbi javnega razpisa in javnega poziva za področje delovanja kabineta župana v Mestni občini Novo mesto št.: 007-2/2017 z dne 20. 1. 2017.

V okviru navedenega razpisa sta se za izvedbo dogodka »ulična četvorka 2018« v pozivnem roku prijavila dva kandidata, in sicer ŠKD Pesni studio NM (v nadaljevanju: Plesni studio NM) in ŠKD Plesni center Dolenjske (v nadaljevanju: Plesni center Dolenjske). V prijavi, katere sestavni del je bil tudi »vsebinski obrazec 3«, ki sta ga morala izpolniti prijavitelja, je navedeno, da bo MONM posamezne projekte sofinancirala največ v višini 70 % in glede na razpoložljiva sredstva. Višina sredstev, ki jih bo prejel posamezni predlog, bo izračunana na podlagi točk, ki jih bo prejel posamezni predlog, pri tem pa bo vrednost točke določena potem, ko bo znano, koliko točk so skupaj prejeli posamezni predlogi, ki so ostali v obravnavi tudi po postopku ocenjevanja, saj se bodo sredstva namenjena razpisu primerjala z vsoto točk vseh primernih predlogov, obsegom finančne konstrukcije ter zahtevnostjo programa/projekta.

Na podlagi navedenega je Plesni studio NM prijavil vrednost projekta v višini 3.150,00 EUR, in sicer je navedel financiranje s strani MONM v višini 1.100,00 EUR in lastna finančna sredstva v višini 2.050,00 EUR, Plesni center Dolenjske pa je prijavil vrednost projekta v višini 3.000,0 EUR, in sicer je navedel financiranje s strani MONM v višini 1.500,00 EUR in lastno finančna sredstva v višini 1.500,00 EUR.

Za oceno prispelih vlog je bila s strani MONM imenovana strokovna komisija. Ta je za posamezno razpisno področje opravila strokovni pregled vlog, tako da je preverila

izpolnjevanje razpisnih pogojev in jih ocenila na podlagi meril, določenih z javnim razpisom in razpisno dokumentacijo, ter glede na to pripravila predlog izbire in sofinanciranja prijavljenih programov.

Iz zapisnika strokovne komisije MONM z dne 19. 12. 2017 je razbrati, da je Plesni studio NM na razpisu dosegel 143 točk, Plesni center Dolenjske pa je dosegel 115 točk. Pri obeh prijaviteljih je v zapisniku podana enaka obrazložitev, in sicer: *»da je prijavitelj predstavil aktivnosti in časovni okvir poteka vseh aktivnosti, ki se bodo izvajale pri pripravi projekta ter realizacijo ulične četvorke na Novem trgu. Zaradi tega komisija predlaga, da se finančno podprejo aktivnosti prijavitelja, saj je dogodek tradicionalen, hkrati promovira ples kot družabno dejavnost in kot obliko ustvarjalnega podoživljanja prostega časa«*. Nadalje je iz prejete dokumentacije razvidno, da je strokovna komisija ročno na »Vsebinski obrazec 3« pri Plesnem centru Dolenjske zapisala v obliki uradnega zaznamka sledeče: *»Komisija se je odločila dati isto število točk kot podobnemu/skoraj identičnemu dogodku maturantske parade, ki se zabeleži v odločbi, in sicer 143 točk, čeprav je prijavitelj dosegel 115 točk. Nižji znesek se dodeli zaradi manjšega števila udeležencev in nepripravljenosti na pogovor o združitvi obeh maturantskih parad. Cilj MONM in župana je ena maturantska parada v MONM«*. Nadalje je iz »vsebinskega obrazca 3« razvidno, da sta tako Plesni center Dolenjske kot Plesni studio NM na račun pričakovanega financiranja s strani MONM (od 26% do 50 %) zbrala 3 točke. Ravno tako je iz navedenega obrazca razvidno, da je Plesni center Dolenjske navedel, da je število uporabnikov navedene prireditve 500 udeležencev, za kar je od strokovne komisije prejel 10 točk, Plesni studio NM pa je navedel število uporabnikov nad 700 udeležencev, za kar je prejel 15 točk.

Dne 15. 1. 2018 je bila pod št.: 0930-251/2017 izdana odločba Plesnemu centru Dolenjske z višino odobrenih sredstev 500,00 EUR. Ravno tako je bila dne 15. 1. 2018 pod št.: 0930-234/2017 izdana odločba Plesnemu studiu NM z višino odobrenih sredstev 1.000,00 EUR. Plesni studio NM je pogodbo o sofinanciranju sklenil z MONM dne 13. 3. 2018, istega dne tudi Plesni center Dolenjske. Iz 5. člena obeh pogodb je razvidno, da bo MONM finančna sredstva razdelila v dveh delih, in sicer 50 % na podlagi zahtevka z vmesnim poročilom, 50 % na podlagi končnega poročila.

Uslužbenka MONM je dne 25. 4. 2018 oba prijavitelja obvestila, da je MONM pripravljena poleg sofinanciranja sredstev iz razpisa sofinancirati tudi majice udeležencev (plesalcev) – torej v celoti nakup majic in 1/3 tiska. Tako je MONM izvedla nakup 1.599 majic in poravnala 1/3 tiska majic.

Plesni center Dolenjske je v svojem poročilu dne 10. 6. 2018 prikazal nastale stroške v višini 678,30 EUR, pri tem je za tisk majic uveljavljal strošek 400,00 EUR – na 1. strani poročila je pripisal: *»da je strošek nakupa majic in 1/3 tiska krila MONM; točnega zneska se ne more napisati, ker še niso prejeli računov v predogled. Vse bodo natančno definirali v končnem poročilu za vse ostale programa oz. takoj, ko prejmejo račune«*. Iz prejete dokumentacije je razvidno, da je uslužbenka MONM navedla oz. ročno pripisala, da majice niso priznan strošek ter v mailu, posredovanem Plesnemu centru Dolenjske dne 22. 6. 2018 dodala, da mora le-ta poročilo dopolniti še z dodatnimi dokazili o višini odobrenih sredstev. Tako je Plesni center Dolenjske priložil račune za stroške v višini 542,91 EUR, med katerimi so bili: ozvočenje generalka 73,20 EUR, varovanje, avtobusni prevoz 60,12 EUR, priprava izjave o zdravstvenem varstvu 18,30 EUR, ozvočenje četvorke 200,00 EUR.

Plesni studio Novo mesto je v svojem poročilu, ki ga je MONM prejela dne 23. 5. 2018, prikazal stroške v višini 1.633,34 EUR. Priložil je račune za tisk majic v višini 546,22 EUR, ozvočenje četvorka 450,00 EUR, fotografiranje in snemanje 200,00 EUR, priprava izjave o zdravstvenem varstvu 18,30 EUR, upravna taksa MONM 4,50 EUR, uporaba športne dvorane Marof 155,62 EUR, upravna taksa UE 22, 60 EUR.

Iz priložene dokumentacije – Poročila Plesnega studia Novo mesto je razvidno, da naj bi na dogodku zaplesalo skupaj 1040 maturantov in osnovnošolcev. Iz prejete dokumentacije pa ni razvidno, ali je tudi Plesni center Dolenjske sporočil število plesočih maturantov in osnovnošolcev. Iz mail sporočila uslužbenke MONM dne 16. 9. 2018 izhaja, da naj bi število udeležencev na novomeški četvorki sporočila oba organizatorja, vendar iz dokumentacije eksplicitno ni razvidno, kakšno je bilo dejansko število udeležencev novomeške četvorke v letu 2018.

Iz poročil ni razvidno, da je bila opravljena celovita evalvacija programa/projekta v skladu s kriteriji: uspešnost, učinkovitost, primernost in dostopnost, kot je to določeno v 20. členu Pravilnika o izvedbi javnega razpisa in javnega poziva.

2.2. Vprašanja glede dodeljevanja sredstev

Dne 9. 4. 2021 je (Komisija za preprečevanje korupcije RS, v nadaljevanju KPK) na NO MONM naslovila oz. mu odstopila v reševanje ugotovitve, do katerih je prišla na podlagi obravnave prijave, povezane z očitki glede razdeljevanja sredstev v okviru razpisov sofinanciranja programov in delovanj organizaciji v MONM, in sicer zlasti glede očitkov razdeljevanja sredstev za »maturantsko parado« v letu 2018 in 2019. Pri tem je KPK ugotovila določene sistemske pomanjkljivosti in NO MONM predlagala, da opravi podrobnejši nadzor nad sofinanciranjem programov in delovanjem organizacij, zlasti v delu kot sledi:

- ali se je vrednost točke, na podlagi katere bi se morala dodeliti sredstva, izračunala na transparenten način,
- ali in na kakšen način je bilo opravljeno naknadno preverjanje, če sta izvajalca sofinancirala program v višini, za katero sta prejela točke in kakšni so bili ukrepi, v kolikor je bilo sofinanciranje večje ali manjše in bi posledično prejela več ali manj točk ter posledično več ali manj sredstev,
- ali oziroma na kakšen način se je preverjalo, če so se programi z dodeljenimi sredstvi sofinancirali v najvišjem možnem deležu 70 % v letu 2018 oziroma 50 % v letu 2021.

NO MONM je na podlagi navedenega zahtevka na MONM naslovil poziv, da se opredeli do ugotovitev KPK oz. poda pojasnila na glavna vprašanja glede dodeljevanja sredstev. Dne 1. 3. 2022 je MONM pod št.: 231-7/2019 podala odgovore na zastavljena vprašanja NO-MONM, kot sledijo v nadaljevanju:

1. VPRAŠANJE: Ali je vrednost točke, na podlagi katere bi se morala dodeliti sredstva izračunana na transparenten način?

Odgovor MONM:

Del razpisne dokumentacije so Splošni in posamezni kriteriji, ki so točkovani. Sistem točkovanja izhaja iz vloge in podatkov, ki jih prijavitelji napišejo. Do razhajanj je prihajalo predvsem v oceni števila maturantov, kar je ocenjeno po naslednjem kriteriju pod točko 3:

Obiskanost prireditev prijavitelja na letni ravni oziroma število uporabnikov bo ocenjena na naslednji način:

	Točke
do 150 obiskovalcev/uporabnikov	0
od 151 do 500 obiskovalcev/uporabnikov	5
od 501 do 700 obiskovalcev/uporabnikov	10
nad 701 obiskovalcev/uporabnikov	15
SKUPAJ TOČKE	

Maksimalno število točk, ki jih lahko doseže posamezen predlagatelj po tem kriteriju je 15.

ŠKD Plesni center Dolenjske je po tem kriteriju dosegel 10 točk, ŠKD Plesni studio Novo mesto pa 15 točk.

Razlika je bila tudi pri doseženem številu točk pri kriteriju, ki ocenjuje priloge dodane ob prijavi na javni razpis (reference, članki, promocijsko gradivo) pod točko 2:

Reference predlagatelja bodo ocenjene na podlagi priloženih časopisnih člankov, katalogov, priznanj ter drugih promocijskih materialov (tiskovine ali spletne objave) iz preteklih let in tekočega leta:

	Točke
časopisni članki	10
promocija in promocijsko gradivo	10
SKUPAJ TOČKE	

Maksimalno število točk, ki jih lahko doseže posamezen predlagatelj po tem kriteriju je 20.

ŠKD Plesni studio Novo mesto je ob prijavi priložil promocijska gradiva, priznanja, članke in drugo, ŠKD Plesni center Dolenjske ni priložil dodatnih dokazil, kar je razvidno iz dokumentacije.

Prispele vloge je obravnavala strokovna komisija, ki jo imenuje župan. Komisija je vloge ocenila in predlagala višino sredstev za posamezne prijavitelje. V konkretnem primeru sta v letu 2018 prejela sredstva v višini 500 EUR ŠKD Plesni center Dolenjske in 1.000 EUR ŠKD Plesni studio Novo mesto. Izdane so odločbe in sklenjene pogodbe s prijavitelji.

Strokovna komisija je sredstva razdelila glede na ocenjeno število maturantov na Maturantski paradi 2018, ki je razvidna iz razpisne dokumentacije. V vsebinskem obrazcu 3 pod točko F, ŠKD Plesni center Dolenjske ocenjuje okrog 500 maturantov in prisotnost publike, za kar je prejel 10 točk, ŠKD Plesni studio Novo mesto pa okrog 650 maturantov, 150 valetantov in

publika, za kar je prejel 15 točk. Prav tako so pri ocenjevanju vloge upoštevane priloge, ki so bile priložene ob prijavi. Te niso obvezne, so pa zaželeni, saj je eden od kriterijev ocenjevanja *Odmevnost in reference*. ŠKD Plesni studio Novo mesto je ob prijavi priložil časopisne članke, reference, promocijska gradiva, za kar je prejel 20 točk, ŠKD Plesni center Dolenjske ob prijavi ni priložil promocijskih in drugih gradiv, zato točk ni prejel.

Glede na vse izvedene postopke in na podlagi izdanih odločb v letu 2018 se imajo kandidati pravico pritožiti, če se ne strinjajo z višino odobrenih sredstev ali z odločbo, da se jim sredstev ne odobri. V vsaki odločbi je **Pouk o pravnem sredstvu**, ki pravi: »Zoper to odločbo je dovoljena pritožba na župana Mestne občine Novo mesto v roku 15 dni od dneva prejema odločbe. Pritožba se lahko vloži pisno neposredno ali pošlje priporočeno po pošti na naslov Mestna občina Novo mesto, Seidlova cesta 1, 8000 Novo mesto, ali poda ustno na zapisnik pri upravnem organu, ki je odločbo izdal. Upravna taksa po Zakonu o upravnih taksah (Uradni list RS, št. 106/2010 - uradno prečiščeno besedilo, 14/15 - ZUUJFO, 84/15 - ZZelP-J in 32/16) znaša 18,10 € in jo je potrebno plačati ob vložitvi pritožbe.«

Nobeden od kandidatov obeh plesnih šol na izdano odločbo ni vložil pritožbe.

Prav tako ŠKD Plesni center Dolenjske na lastno zahtevo za vpogled v dokumentacijo te ni opravil, kljub pripravljenim dokumentom in usklajenimi termini.

Rezultati javnega razpisa MO Novo mesto so bili objavljeni na spletni strani MO Novo mesto.

Razdelitev sredstev je bila popolnoma transparentna in javno objavljena na občinskih spletnih straneh.

- 2. VPRAŠANJE: Ali oziroma na kakšen način je bilo opravljeno naknadno preverjanje, če so izvajalci sofinancirali program oz. dejavnost v višini, za katero so prejeli točke?**

Odgovor MONM:

V pogodbenih obveznostih je opredeljeno, da so izvajalci dolžni do 30. 10. tekočega leta poročati o izvedenih aktivnostih z vsebinskim in finančnim poročilom ter dokazili (računi, medijskimi članki).

V 4. členu pogodbe je bilo določeno naslednje:

Končno poročilo

Končno poročilo mora vsebovati :

- *vsebinski del (opis vsebin sofinanciranja v letu 2018, skladno z 2. členom te pogodbe),*
- *finančni del (izvajalec mora priložiti račune v višini dodeljenih sredstev s strani naročnika, po posameznih področjih).*

Oba prijavitelja sta pravočasno oddala poročilo in predložila račune v višini odobrenih sredstev z dokazili.

MONM je sama kontrolirala razdelitev potiskanih majic in ima seznam razdelitve.

3. VPRAŠANJE: Na kakšen način se preverja, če so programi oz. dejavnosti z dodeljenimi sredstvi sofinancirani v najvišjem možnem deležu?

Odgovor MONM:

Preverjanje poteka na podlagi končnih poročil prijaviteljev.

Prav tako je v 10. in 11. členu pogodbe opredeljena dodatna možnost nadzora nad transparentno porabo sredstev prijavitelja ter ali jih je namensko porabil, v kakšni višini, za kakšne namen.

Iz pogodbe o sofinanciranju projektov/programov na javnem razpisu MO Novo mesto:

10. člen

V imenu naročnika ima njen pooblaščen predstavnik pravico nadzora nad potekom programa/projekta in nad namensko porabo dodeljenih sredstev iz proračuna Mestne občine Novo mesto z vpogledom v dokumentacijo in obračun stroškov izvajalca v zvezi z izvedbo programa/projekta, izvajalec pa mu je dolžan to omogočiti.

11. člen

Naročnik lahko odstopi od te pogodbe in zahteva vračilo že izplačanih proračunskih sredstev z zakonitimi zamudnimi obrestmi od dneva prejetja sredstev do dneva vračila tudi v primerih:

- če mu izvajalec ne omogoči nadzora v skladu z 10. členom te pogodbe,*
- če se ugotovi, da je izvajalec nenamensko uporabil prejeta sredstva,*
- če izvajalec kako drugače ne izpolnjuje svojih obveznosti iz te pogodbe.*

MO Novo mesto preverja namensko porabo sredstev na podlagi zahtevanih dokazil. Ima tudi dodatne mehanizme nadzora, ki zagotavljajo transparentno in namensko porabo proračunskih sredstev.

4. VPRAŠANJE: Ali so bila sredstva razdeljena na transparenten način, ali je bila zagotovljena naknadna kontrola nad višino razdeljenih sredstev?

Odgovor MONM:

Sredstva so bila razdeljena povsem transparentno, rezultati javnega razpisa so bili javno objavljeni na spletnih straneh MO Novo mesto. Vsi prijavitelji so imeli možnost pritožbe in vpogleda v razpisno dokumentacijo in ocenjevalni list na podlagi splošnih kriterijev, ki so bili sestavni del razpisne dokumentacije. S prijavo na javni razpis so prijavitelji soglašali s pogoji razpisa, saj je bilo v 4. točki Splošnega besedila zapisano:

»S prijavo na razpis se šteje, da je prijavitelj pregledal vso razpisno dokumentacijo in pogoje razpisa ter z njimi v celoti soglaša.«

Po Zakonu o upravnem postopku se vsak prijavitelj lahko pritoži na izdano odločbo o dodeljenih sredstvih na podlagi Pouka o pravnem sredstvu:

»Zoper to odločbo je dovoljena pritožba na župana Mestne občine Novo mesto v roku 15 dni od dneva prejema odločbe. Pritožba se lahko vloži pisno neposredno ali pošlje priporočeno po pošti na naslov Mestna občina Novo mesto, Seidlova cesta 1, 8000 Novo mesto, ali poda ustno na zapisnik pri upravnem organu, ki je odločbo izdal. Upravna taksa po Zakonu o upravnih taksah (Uradni list RS, št. 106/2010 - uradno prečiščeno besedilo, 14/15 - ZUUJFO, 84/15 - ZZelP-J in 32/16) znaša 18,10 € in jo je potrebno plačati ob vložitvi pritožbe.«

Prijavitelj ŠKD Plesni center Dolenjske se na izdano odločbo ni pritožil. Prav tako je prijavitelj ŠKD Plesni center Dolenjske zahteval vpogled v dokumentacijo, kar mu je občina tudi omogočila in celo z njim uskladila več možnih terminov, vendar je vsakokrat odpovedal dogovorjeni prihod na MO Novo mesto in vpogleda v zahtevano dokumentacijo zaradi tega ni opravil.

2.3. Ugotovitve in priporočila

NO je ugotavljal zakonitost in pravilnost poslovanja občinske uprave z občinskimi javnimi sredstvi na področju sofinanciranja dogodkov in prireditev v MONM v letu 2018 (dodeljevanje tekočih transferov na področju kulture) - na segmentu »ulična četvorka 2018«. NO MONM je opravil nadzor na podlagi dopisa KPK in po proučitvi prejete dokumentacije ter dodatnega pisnega odgovora, prejetega s strani MONM dne 1. 3. 2022, ugotovil sledeče:

- Razpis oz. javni poziv pod št.: 0930-148/2017 za sofinanciranje programov in delovanje organizacij za leto 2018 je potekal po postopku določenem v Pravilniku o izvedbi javnega razpisa. Iz prejete dokumentacije pa ni razvidno, ali je MONM naknadno določila vrednost točke glede na zapis v »vsebinskem obrazcu 3«. Višina vrednosti točke namreč ni razvidna iz odločb, niti iz sklenjenih pogodb obeh prijaviteljev, niti iz ostale prejete dokumentacije. MONM v svojem odgovoru dne 1. 3. 2022 ni podala pojasnila, kakšna je bila vrednost točke oziroma, ali je bila slednja glede na razpisne pogoje sploh določena. Svojo utemeljitev je MONM v odgovoru pod vprašanje št. 1. pojasnila z obrazložitvijo točkovanja (število udeležencev in reference) ter da se prijavitelji niso pritožili na odločbo o dodeljenih sredstvih. Zgolj slednje ni zadosten pogoj, da so bila finančna sredstva dodeljena na transparenten način. V samih odločbah ni obrazloženo, kako se je komisija odločila, da enemu podeli 143 točk, drugemu pa 115 točk. Slednje ni obrazloženo niti v odgovoru MONM dne 1. 3. 2022. V njem so bolj dejstva in navedbe, ki so že razvidne iz ostale listinske dokumentacije spisa.
- Strokovna komisija MONM je, ne glede na podeljeno število točk, Plesnemu centru Dolenjske dodelila nižjo vrednost, finančna sredstva v višini 500,00 EUR. Sodeč po uradnem zaznamku (v celoti naveden na strani 4), brez da bi bilo slednje razpisni pogoj, je razlog v tem, ker naj bi prijavil manjše število udeležencev in ker ni bil pripravljen na pogovor o združitvi obeh maturantskih parad. Ravno tako je slednje razvidno iz dokumentacije – mail sporočila uslužbenke MONM z dne 9. 5. 2018 in uradnega zaznamka. Navedeno pomeni, da naj bi strokovna komisija v tem delu ravnala izven razpisnih meril, saj slednje ni bilo na tak način opredeljeno v razpisnih pogojih.
- Iz poročil obeh prijaviteljev vezanih na prejeta finančna sredstva je razvidno, da sta s predloženimi računi izkazala stroške, kjer je delež financiranja s strani MONM predstavljal več kot 50 %, tako da bi iz tega naslova morala prijavitelja s strani strokovne komisije prejeti

0 točk in ne 3 točke, posledično bi morala prejeti tudi manj sredstev, saj je bila, iz razpisnih pogojev sodeč, višina sredstev vezana na vrednost točke. Ali pa bi moralo biti s strani MONM ali strokovne komisije, po prejetih poročilih s strani obeh izvajalcev, izvedeno naknadno preverjanje, če so izvajalci sofinancirali program v višini, za katero so prejeli točke. V kolikor bi se ugotovilo, da so prejeli več točk in posledično več finančnih sredstev kot so jih naknadno upravičili, bi morali določiti tudi ukrepe za vračilo »preveč« dodeljenih finančnih sredstev. MONM je v svojem odgovoru pod vprašanje št. 2. z dne 1. 3. 2022 navedla, da sta oba prijavitelja oddala poročilo pravočasno, torej do 30. 10. tekočega leta in da sta k poročilu predložila račune v višini odobrenih sredstev. NO od MONM pričakuje, da še dopolni odgovor.

Odzivno poročilo nadzorovane osebe k tretji alineji točke 2.3.:

MONM dodaja: »MONM preveri vsa poročila in izvedene projekte ter skladno s pogodbo zahteva dokazila o stroških v višini odobrenih proračunskih sredstev. V letih do razpisa za leta 2022, 2023, 2024 je prihajalo do prakse, da so prijavitelji občasno priložili račune z zneski, ki so bili skupno višji od višine odobrenih sredstev (popolnoma enakega zneska vselej niti ni možno doseči, pa tudi celotna vrednost projekta mora biti višja od sofinanciranja MONM). MONM je v tem primeru vselej upoštevala višino odobrenih sredstev in ne glede na priložene račune izplačala sredstva maksimalno v višini odobrenih sredstev oz., v primeru prenizkih zneskov, pozvala k predložitvi morebitnih dodatnih računov. Nastalih stroškov sta imela tudi v tem primeru oba organizatorja več (kar sta tudi navedla v prijavi), vendar jih, glede na pogodbeno določila, nista bila zavezana predložiti v celotni vrednosti projekta, temveč najmanj v višini odobrenih proračunskih sredstev.

V javnem razpisu za leta 2022, 2023 in 2024 je MONM razpisno dokumentacijo dopolnila z možnostjo preverbe realizirane celotne vrednosti projekta in s tem omogočila primerjavo s prijavljeno vrednostjo projekta.«

NO sprejme pojasnila nadzorovane osebe.

- Iz prejete dokumentacije ni razvidno, zakaj je MONM pri Plesnemu centru Dolenjske navedla, da majice niso upravičen strošek, čeprav je slednji navedel v svojem poročilu, da tega stroška še ne more definirati, ker še ni prejel računov s strani MONM v predogled, ter da bo vse natančno definiral v končnem poročilu, medtem pa je MONM Plesnemu studiu NM priznala tisk majic za 1.066 kosov (MONM je namreč kupila 1599 majic in plačala 1/3 tiska - torej 533 majic, razliko je uveljavljal v celoti Plesni studio NM, torej je priznala celotno razliko tiska majic le Plesnemu studiu NM). Iz razpisne dokumentacije namreč niti ni razvidno, na kakšen način je bilo naknadno med MONM, Plesnim studiom NM in Plesnim centrom Dolenjske dogovorjena razporeditev 2/3 stroškov za tisk majic in zakaj se je MONM odločila, izven razpisnih pogojev, da naknadno sofinancira nakup majic in 1/3 tiska. iz »vsebine obrazca 3« Plesnega centa Dolenjske je razvidno, da je slednji prijavil stroške majic za udeležence v višini 2.000,00 EUR (naknadno slednjemu MONM iz tega naslova ni priznala nič stroškov), iz »vsebine obrazca 3« Plesnega centa Dolenjske pa je razvidno, da je slednji prijavil stroške iz naslova tiska majic in radijske reklame v višini 600,00 EUR (naknadno je slednjemu iz tega naslova priznala 546,22 EUR).

Odzivno poročilo nadzorovane osebe k četrti alineji točke 2.3.:

MONM dodaja: »Iz predložene dokumentacije (e-sporočila izmenjana med MONM, Plesnim centrom in Plesnim studiem 8. maja 2018) izhaja, da MONM ni sofinancirala nakupa in tiska majic nobenemu od organizatorjev, temveč je sama pri najcenejšemu ponudniku naročila in plačala vse majice za novomeške udeležence Maturantske parade na Novem trgu (ne pa tudi za ostale kraje izven novomeške občine) ter jim jih v lastni organizaciji tudi razdelila. Prav tako je MONM pokrila 1/3 stroškov tiska, ob predpogoju, da se na vse majice tiska skupna, enotna podoba, z logotipom NOVO MESTO. Za ta način dodatne podpore prvič izvedenemu skupnemu dogodku za novomeške maturante smo se odločili zato, ker ta način izvedbe podpira vrednote sodelovanja, povezovanja in združevanja in je kot tak v javnem interesu. Preostali tisk oz. napise (vsak 1/3) sta plesni šoli financirali sami, možno pa je bilo stroške tiska, ki ga ni prevzela MONM, nato uveljavljati prek razpisa - kot izhaja tudi iz predložene dokumentacije (e-sporočilo MONM, naslovljeno na obe plesni šoli 8. maja 2018, ob 9.14). Plesni studio NM je navodilo upošteval in predložil samo njihove stroške tiska majic in obenem, tudi brez tega računa, dovolj drugih dokazil o stroških v višini odobrenih sredstev (odobrenih 1.100 EUR zaprosenih, oddanih dokazil za 1.633,34 EUR, račun za tisk majic 546,22 EUR), medtem ko Plesni center Dolenjske ni predložil dokazil v višini odobrenih sredstev (odobrenih 500 EUR, oddanih dokazil za 218,30 EUR), zato ga je MONM, skladno s pogodbenimi določili, pozvala k predložitvi dodatnih dokazil o nastalih stroških. Ker so se v tem času s strani Plesnega centra Dolenjska pojavili pritiski za poravnavo stroškov nakupa majic tudi za kraje izven novomeške občine, je uslužbenka MONM na kopiji poslanega e-sporočila, v katerem je pozvala k dodatnim dokazilom, naredila zaznamek, da »majice niso upravičen strošek«, kot napotek v primeru, da bi prišlo do poskusa oddaje računa za nakup majic.«

NO sprejme pojasnila nadzorovane osebe.

- MONM je dolžna zagotavljati in dokazovati transparentno porabo proračunskih sredstev in njihovo razdeljevanje in naknadno kontrolo upravičenosti dodeljenih finančnih sredstev. MONM je v svojem odgovoru pod točko št. 4 z dne 1. 3. 2022 glede vprašanja razdeljevanja sredstev na transparenten način navedla, da so imeli vsi prijavitelji možnost pritožbe in vpogleda v razpisno dokumentacijo in ocenjevalni list, ravno tako je navedla, da je Plesnemu centru Dolenjske omogočila in z njim celo uskladila več terminov za sestanek, vendar je slednji le-te vsakokrat odpovedal. NO MONM meni, da MONM ni podala dovolj obsežnega odgovora na zastavljeno vprašanje.

Odzivno poročilo nadzorovane osebe k peti alineji točke 2.3.:

MONM dopolnjuje: »Vsa leta MO Novo mesto vodi javne razpise transparentno, z objavami na spletnih straneh in drugih komunikacijskih kanalih občine. Vsako leto so objavljeni podatki o rezultatih razpisa z opredelitvijo prejemnika/programa ali projekta/višino zaprosenih in odobrenih sredstev/številom doseženih točk. Prav tako je vsakemu prijavitelju omogočen vpogled v dokumentacijo, ocenjevalni list, zapisnik strokovne komisije. Kontrola se izvaja skladno z razpisno dokumentacijo, s preverjanjem poročil in priloženih dokazil ter naključnimi preverbami izvedbe aktivnosti na terenu.«

V letu 2018 sta dogodek Maturantska parada organizirali dve plesni šoli, ena z več plešočimi in boljšimi referencami (Plesni studio Novo mesto), kot druga (Plesni center Dolenjske). Ker

MONM v razpisnih pogojih ni izrecno opredelila, kako ravnati v primeru istega dogodka, z dvema različnima prijaviteljema, na isti lokaciji, je strokovna komisija pri odločanju o številu doseženih točk in dodeljenih sredstvih izhajala iz podatkov iz vloge, izvedbe teh dogodkov v preteklih letih, števila udeležencev in referenc prijaviteljev.«

NO sprejme pojasnila nadzorovane osebe.

- MONM je v svojem odgovoru na vprašanje št. 3 z dne 1. 3. 2022 citirala določbe navedene v pogodbi o sofinanciranju projektov/programov in navedla, da se preverja porabo sredstev na podlagi zahtevanih dokazil, pri tem pa ima MONM tudi dodatne mehanizme nadzora, ki zagotavljajo transparentno in namensko porabo proračunskih sredstev. NO MONM ocenjuje, da MONM ni v zadostnem obsegu odgovorila na zastavljeno vprašanje, niti ni pojasnila, kateri so še drugi mehanizmi nadzora, ki jih izpostavlja v svojem odgovoru. Od MONM bi potrebovali bolj jasen odgovor na vprašanje, »na kakšen način se preverja, če so se programi oziroma dejavnosti z dodeljenimi sredstvi sofinancirali v najvišjem možnem deležu 70 % v letu 2018 oziroma 50 % v letu 2021«.

Odzivno poročilo nadzorovane osebe k šesti alineji točke 2.3.:

MONM v zvezi s tem dodaja: »Dodatni mehanizmi nadzora zajemajo nadzor nad potekom programa/projekta na terenu, med samo izvedbo aktivnosti, kar izhaja tudi iz dokumentacije, predložene NO MONM 30. 3. 2022. Pregled dokumentacije, ki so vezane na obračun stroškov, je MONM do leta 2021 izvajala s pregledom stroškov v višini zaprosenih proračunskih sredstev, ne pa tudi stroškov celotnega programa, kar je z razpisom za leta 2022, 2023 in 2024 odpravila in uvedla preverjanje realizirane celotne vrednosti projekta, kar bo omogočilo boljši nadzor nad morebitnim odstopanjem v planiranih razmerjih med dodeljenimi proračunskimi sredstvi ter celotno vrednostjo programa.«

NO sprejme pojasnila nadzorovane osebe.

- MONM je v svojem odgovoru dne 1. 3. 2022 navedla, da je sama kontrolirala razdelitev majic in ima seznam razdelitve. Dva uslužbenca MONM sta bila prisotna na prireditvi ulična četvorka 2018 (na obeh lokacijah prireditve), kjer sta tudi delila majice udeležencem maturantom; razdeljenih je bilo 1.366 majic. MONM je opravila nakup 1.599 majic, preostale majice so uskladiščili. Iz tega se lahko sklepa o številu udeležencev na posamezni lokaciji oz. pri posameznem organizatorju dogodka. Obstajajo tudi okvirne prijave maturantov iz posameznih šol pri organizatorjih prireditve.
- Na prejeto odločbo se noben od prijaviteljev ni pritožil, dana je bila možnost vpogleda v dokumentacijo javnega razpisa oz. spisa; rezultati javnega razpisa so bili objavljeni na spletnih straneh MONM.
- NO je pregledal tudi potek procesa - temeljnih aktivnosti procesa dodeljevanja transferjev. V ostalih elementih postopka dodeljevanja sredstev (transferjev na podlagi javnega razpisa) kot so: imenovanje komisije, objava javnega razpisa, priprava razpisne dokumentacije, odpiranje vlog, pregledovanje vlog, sklenitev pogodbe ipd. NO nepravilnosti ni zasledil.

2.4. Priporočila

NO priporoča, da MONM izpopolni razpise - predpiše ureditev, ki bo bolj ustrezala razmeram in ciljem občine na področju kulture. Vodilo občine pri predpisovanju ureditve na tem področju naj bo doseganje ciljev, ki si jih občina zastavi na področju kulture, občinski predpisi s tega področja pa naj bi društva/ustanove usmerjali k doseganju teh ciljev. Normativna ureditev pa hkrati naj ne bo preveč zapletena, da bo dostopna za organizatorje prireditelj, kot tudi nazorna za delo same razpisne komisije.

- Dosledno izvajanje postopkov izbire izvajalcev oz. ponudnikov v skladu s sprejetimi razpisnimi pogoji.
- Odločbe o izbiri ponudnikov naj bodo sestavljene tako, da bo iz njih razvidno, koliko točk je pridobil ponudnik, obrazloženo število točk po posameznih kriterijih, vrednost točke ipd. V primeru pritožbe se takšno odločbo sploh lahko preizkusi v okviru pritožbenih razlogov.

NO priporoča, da se pregleda tudi obstoječi sistem dokazovanja namenske porabe sredstev na področju tekočih transferjev (nepridobitnim organizacijam in ustanov) v MONM, to je določanje upravičenih stroškov ter vrste dokazil, s katerimi prejemniki sredstev občini dokazujejo namenskost porabe dodeljenih sredstev. Dokazila naj bodo sorazmerna z obsegom financiranja, usmerjena v doseganje ciljev občine na področju kulture in k pridobivanju osnovnih dokazil o tem, da je bil projekt dejansko izveden (poročilo o njegovi izvedbi).

- Pred izplačilom finančnih sredstev je potrebno preveriti ali so prijavitelji predložili vsa dokazila, s katerim opravičujejo dodeljena finančna sredstva ter ali poročila vsebujejo vse potrebne sestavine - tudi evalvacijo programa kot to določa Pravilnik.
- Dosledno je potrebno izvajati pravila o izstavitvi vmesnih in končnih poročil, kot izhaja iz zavez pogodbe.
- Vzpostaviti je potrebno mehanizem z možnostjo kontrole obsega izvedbe prireditve – npr. udeležencev na prireditvi ipd. V kolikor se ugotovi, da je udeležencev bistveno več ali manj, kot jih je prijavil prijavitelj, naj bo opredeljeno glede sprejetja ustreznih korektivnih ukrepov.

MONM je nekaj korektivnih ukrepov že izvedla s tem, ko je izpopolnila besedila v aktih, vezanih za javne razpise za sofinanciranje prireditelj v naslednjih letih.

Odzivno poročilo nadzorovane osebe in dodatne navedbe in pojasnila glede sprejetja dodatnih ukrepov in odprav pomanjkljivosti javnih razpisov MONM od leta 2019 dalje naprej.

MONM je v letu 2019 zaradi nesoglasij iz preteklih let in vsakoletnih neuspešnih poskusov združevanja različnih organizatorjev dogodka Maturantska parada objavila Javni poziv Mestne občine Novo mesto za sofinanciranje izrednih dogodkov in prireditelj za leto 2019 na spletnih straneh občine https://novomesto.si/postopki/uradne-obiave/2019031508285000/iavni_poziv_mestne_obcine_novo_mesto_za_sofinanciranje_izred_nih_dogodkov_in_prireditelj_za_leto_2019/, v sklopu katerega je opredelila merila za izbor vodilnega organizatorja četvorke, ki pa mora, z možnostjo postavljanja svojih pogojev glede voditelja, glasbene podlage, lokacije in plesnih figur, omogočiti sodelovanje na dogodku tudi ostalim zainteresiranim organizatorjem. Izbor vodilnega organizatorja temelji na večjem številu vključenih maturantov, ki ga morajo potrditi tudi šole. V

letu 2019 je na podlagi Javnega poziva Mestne občine Novo mesto za sofinanciranje izrednih dogodkov in prireditev za leto 2019 tako dodano novo merilo in kriterij, v katerem je zapisano: »Organizator maturantske parade mora ob prijavi predložiti tudi potrdilo šol o številu sodelujočih maturantov iz njihove šole. Izbrani prijavitelj za izvedbo Maturantske parade 2019 bo imel pristojnost, da izbere voditelja dogodka, glasbeno podlago, plesne lokacije in posamezne slike četvorke. Vodilni organizator mora pod temi pogoji možnost sodelovanja na dogodku omogočiti tudi vsem ostalim zainteresiranim izvajalcem četvorke.« Na podlagi tega pogoja je bil kot vodilni organizator v letu 2019 izbran Plesni studio Novo mesto. Plesni studio Novo mesto je predložil potrdila in dokazila o številu maturantov, ki so se udeležili Maturantske parade 2019. Iz predloženih dokazil je bilo razvidno, da je število maturantov močno presegalo število prijavljenih maturantov pri SKD Plesni center Dolenjske. Od leta 2020 je Maturantska parada ob enakih merilih predmet razpisa na področju mladinskih programov in projektov, v pogodbe za leto 2022 pa smo uvedli zahtevo, da prijavitelji oddajo poročila z dokazili v vrednosti prijavljenih programov/projektov, iz katerih bo mogoče oceniti ali je ohranjeno razmerje med deležem odobrenih proračunskih sredstev in drugimi viri prihodkov:

https://novomesto.si/postopki/uradne-objave/2021112915075861/javni_razpis_mestne_obcine_novo_mesto_za_sofinanciranje_letne_ga_programa_dela_organizacije_oz_posameznika_za_leta_2022_2023_in_24_inali_za_sofinan_ciranje_projektaov_organizacije_oz. V obeh primerih prijavitelji oddajo finančno konstrukcijo programa/projekta z razrezom odhodkov in prihodkov ter fotokopije računov. Iz pogodbe za leta 2022, 2023 in 2024 glede zahtev za priloge končnemu poročilu, ki se oddaja na predpripravljenem obrazcu, izhaja:

»Končno poročilo mora izvajalec dostaviti naročniku najkasneje do 28. 10. 2022. Poročilo mora vsebovati:

- vsebinski del (opis vsebin sofinanciranja v letu 2022 skladno z 2. členom te pogodbe),
- finančni del (izvajalec mora priložiti kopije dokazil o izvedenem plačilu stroškov v višini prijavljene vrednosti programa in/ali projekta/-ov, po posameznih področjih).«

Vsebina Javnega razpisa MONM za sofinanciranje letnega programa dela organizacij oz. posameznikov za leta 2022, 2023 in 2024 ter vzorec pogodbe sta tudi delni odgovor na ugotovitev NO MONM: »Od MONM bi potrebovali bolj jasen odgovor na vprašanje, na kakšen način se preverja, če so se programi oziroma dejavnosti z dodeljenimi sredstvi sofinancirali v najvišjem možnem deležu 70% v letu 2018 oziroma 50% v letu 2021.«

NO sprejme dodatna pojasnila nadzorovane osebe.

3. ZAKLJUČEK

NO je opravili nadzor nad dodeljevanja sredstev MONM – javnega razpisa za sofinanciranje dogodkov in prireditev za leto 2018 (»ulična četvorka«). V okviru izvedbe nadzora je NO preverjal skladnost finančnega poslovanja z zakoni in akti občine ter racionalnost, transparentnost poslovanja ter uresničevanje javnega interesa na področju dela občinske uprave. Podlago za nadzor so predstavljali podatki iz pogodb, dokumentacije po JR in korespondence. Navedeno je NO presojal glede na področno zakonodajo in z vprašanji za preizkušanje pravilnosti dodeljevanja tekočih transferjev.

V okviru javnega razpisa za dodelitev sredstev na podlagi »javnega razpisa MONM za sofinanciranje dogodkov in prireditev« so bila razpisana sredstva za organizatorje prireditev. Sam postopek javnega razpisa je bil izpeljan pravilno, ni pa bil dodelan sistem točkovanja in prevedba na parametre oz. v izračunavanje zneskov (ugotovitve glede izvedbe javnega

razpisa so podane v točki 2.3.). Dodeljena sredstva niso bila usklajena z doseženim številom točk. Priporočila so podana v točki 2.4.: MONM naj izpopolni razpise - predpiše ureditev, ki bo bolj ustrezala razmeram in ciljem občine na področju kulture. MONM je nekaj korektivnih ukrepov že izvedla - s tem ko je izpopolnila besedila v aktih, vezanih za javne razpise za sofinanciranje prireditev v naslednjih letih.

Po pregledu in ugotovitvah NO ocenjuje, da v primeru javnega razpisa za sofinanciranje dogodkov in prireditev za leto 2018 («ulična četvorka») niso podani znaki storitve kaznivega dejanja, saj ni zaznati ne malomarnosti, ne naklepa z namenom oškodovanja kateregakoli od prijaviteljev na razpis. Zaradi navedenega po veljavnem Zakonu o kazenskem postopku ni razlogov za naznanitev storitve kaznivega dejanja oziroma podajo kazenske ovadbe.

4. IZVAJANJA PRIPOROČIL IN PREDLOGOV NO

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto (prvi odstavek 13. člena Pravilnika o obveznih sestavinah poročila Nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/09).

Ker je NO sprejel vsa pojasnila in dodatne obrazložitve nadzorovane osebe ter so bili izvedeni korektivni ukrepi v smislu izpopolnitve meril za izbor ponudnikov v razpisni dokumentaciji (v javnih razpisih), NO ne postavlja roka za odpravo pomanjkljivosti oz. roka za izvajanje priporočil, kot to določa 15. člena Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/09).

Izvajalci nadzora:

Klementina Zeme
Anton Repovž
Marko Vrhovšek



Predsednik Nadzornega odbora
mag. Marko Vrhovšek

Vročiti:

1. Mag. Gregor Macedoni, župan Mestne občine Novo mesto
2. Občinski svet Mestne občine Novo mesto
3. dr. Jana Bolta Saje, vršilka dolžnosti direktorice občinske uprave Mestne občine Novo mesto
4. Arhiv NO



Mestna občina **Novo mesto**

Kabinet župana

Seidlova cesta 1
8000 Novo mesto
T: 07 39 39 244
F: 07 39 39 269

mestna.obcina@novomesto.si
www.novomesto.si

Številka: 617-0203/2022

Datum: 27. 5. 2022

Mestna občina Novo mesto
Nadzorni odbor
Seidlova c. 1

8000 NOVO MESTO

Zadeva: ODZIVNO POROČILO NA OSNUTEK POROČILA O OPRAVLJENEM NADZORU NAD DODELJEVANJEM SREDSTEV NA PODLAGI JAVNEGA RAZPISA MESTNE OBČINE NOVO MESTO ZA SOFINANCIRANJE DOGODKOV IN PRIREDITEV ZA LETO 2018 (»ULIČNA ČETVORKA 2018«) Z DNE 5. 4. 2022

Dne 29. 4. 2022 je Mestna občina Novo mesto (v nadaljevanju: MONM) prejela Osnutek poročila o opravljenem nadzoru nad dodeljevanjem sredstev na podlagi javnega razpisa MONM za sofinanciranje dogodkov in prireditev za leto 2018 (»Ulična četvorka 2018«). Zaradi netočne interpretacije nekaterih informacij, ki jih je Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto (v nadaljevanju: NO MONM) prejel s strani MONM, v nadaljevanju najprej podajamo odziv in dodatna pojasnila na Ugotovitve in priporočila NO MONM.

Na strani pod točko 1.2 Predmet in vsebina nadzora je napačno zapisano, da gre za dodeljevanje tekočih transferov na področju kulture. Pravilno je: dodeljevanje tekočih transferjev nepridobitnim organizacijam in ustanovam (konto 412000, proračunska postavka 01016016 Dogodki – organizacija in sodelovanje). Posledično gre tudi pod točko 2.4. Priporočila, kjer NO MONM navaja področje kulture, dejansko za področje Dogodkov in prireditev, ki zajemajo tudi športne, družabne, humanitarne, mladinske in druge dogodke, ki po vsebini niso izključno kulturni. Tudi pod točko 3. Zaključek ne gre za javni razpis na področju kulture, temveč za dodelitev sredstev na področju dogodkov in prireditev v MONM. Gre za proračunsko področje 01 Župan. Področje kulture v proračunu sodi pod 05 Kultura.

Odgovori na Ugotovitve in priporočila NO MONM (točka 2.3.):

Na tretji odstavek točke 2.3., ki govori o poročilih obeh prijaviteljev: »Iz poročil obeh prijaviteljev vezanih na prejeta finančna sredstva je razvidno, da sta s predloženimi računi izkazala stroške, kjer je delež financiranja s strani MONM predstavljal več kot 50 %, tako da bi iz tega naslova morala prijavitelja s strani strokovne komisije prejeti 0 točk in ne 3 točke, posledično bi morala prejeti tudi manj sredstev, saj je bila, iz razpisnih pogojev sodeč, višina sredstev vezana na vrednost točke. Ali pa bi moralo biti s strani MONM ali strokovne komisije, po prejetih poročilih s strani obeh izvajalcev, izvedeno naknadno preverjanje, če so izvajalci sofinancirali program v višini, za katero so prejeli točke. V kolikor bi se ugotovilo, da so prejeli več točk in posledično več finančnih sredstev kot so jih naknadno upravičili, bi morali določiti tudi ukrepe za vračilo »preveč« dodeljenih finančnih sredstev. MONM je v svojem odgovoru pod vprašanje št. 2. z dne 1. 3. 2022 navedla, da sta oba prijavitelja oddala poročilo pravočasno, torej do 30. 10. tekočega leta in da sta k poročilu predložila račune v višini odobrenih sredstev.

NO od MONM pričakuje, da še dopolni odgovor,« **MONM dodaja:** »MONM preveri vsa poročila in izvedene projekte ter skladno s pogodbo zahteva dokazila o stroških v višini odobrenih proračunskih sredstev. V letih do razpisa za leta 2022, 2023, 2024 je prihajalo do prakse, da so prijavitelji občasno priložili račune z zneski, ki so bili skupno višji od višine odobrenih sredstev (popolnoma enakega zneska vselej niti ni možno doseči, pa tudi celotna vrednost projekta mora biti višja od sofinanciranja MONM). MONM je v tem primeru vselej upoštevala višino odobrenih sredstev in ne glede na priložene račune izplačala sredstva maksimalno v višini odobrenih sredstev oz., v primeru prenizkih zneskov, pozvala k predložitvi morebitnih dodatnih računov. Nastalih stroškov sta imela tudi v tem primeru oba organizatorja več (kar sta tudi navedla v prijavi), vendar jih, glede na pogodbeno določila, nista bila zavezana predložiti v celotni vrednosti projekta, temveč najmanj v višini odobrenih proračunskih sredstev.

V javnem razpisu za leta 2022, 2023 in 2024 je MONM razpisno dokumentacijo dopolnila z možnostjo preverbe realizirane celotne vrednosti projekta in s tem omogočila primerjavo s prijavljeno vrednostjo projekta.«

Na četrti odstavek točke 2.3.: »Iz prejete dokumentacije ni razvidno, zakaj je MONM pri Plesnemu centru Dolenjske navedla, da majice niso upravičen strošek, čeprav je slednji navedel v svojem poročilu, da tega stroška še ne more definirati, ker še ni prejel računov s strani MONM v predogled ter da bo vse natančno definiral v končnem poročilu, medtem pa je MONM Plesnemu studiu NM priznala tisk majic za 1.066 kosov (MONM je namreč kupila 1599 majic in plačala 1/3 tiska - torej 533 majic, razliko je uveljavljal v celoti Plesni studio NM, torej je priznala celotno razliko tiska majic le Plesnemu studiu NM). Iz razpisne dokumentacije namreč niti ni razvidno, na kakšen način je bilo naknadno med MONM, Plesnim studiom NM in Plesnim centrom Dolenjske dogovorjena razporeditev 2/3 stroškov za tisk majic in zakaj se je MONM odločila, izven razpisnih pogojev, da naknadno sofinancira nakup majic in 1/3 tiska. iz »vsebine obrazca 3« Plesnega centra Dolenjske je razvidno, da je slednji prijavil stroške majic za udeležence v višini 2.000,00 EUR (naknadno slednjemu MONM iz tega naslova ni priznala nič stroškov), iz »vsebine obrazca 3« Plesnega centra Dolenjske pa je razvidno, da je slednji prijavil stroške iz naslova tiska majic in radijske reklame v višini 600,00 EUR (naknadno je slednjemu iz tega naslova priznala 546,22 EUR),« **MONM dodaja:** »Iz predložene dokumentacije (e-sporočila izmenjana med MONM, Plesnim centrom in Plesnim studiom 8. maja 2018) izhaja, da MONM ni sofinancirala nakupa in tiska majic nobenemu od organizatorjev, temveč je sama pri najcenejšemu ponudniku naročila in plačala vse majice za novomeške udeležence Maturantske parade na Novem trgu (ne pa tudi za ostale kraje izven novomeške občine) ter jim jih v lastni organizaciji tudi razdelila. Prav tako je MONM pokrila 1/3 stroškov tiska, ob predpogoju, da se na vse majice tiska skupna, enotna podoba, z logotipom NOVO MESTO. Za ta način dodatne podpore prvič izvedenemu skupnemu dogodku za novomeške maturante smo se odločili zato, ker ta način izvedbe podpira vrednote sodelovanja, povezovanja in združevanja in je kot tak v javnem interesu. Preostali tisk oz. napise (vsak 1/3) sta plesni šoli financirali sami, možno pa je bilo stroške tiska, ki ga ni prevzela MONM, nato uveljavljati prek razpisa - kot izhaja tudi iz predložene dokumentacije (e-sporočilo MONM, naslovljeno na obe plesni šoli 8. maja 2018, ob 9.14). Plesni studio NM je navodilo upošteval in predložil samo njihove stroške tiska majic in obenem, tudi brez tega računa, dovolj drugih dokazil o stroških v višini odobrenih sredstev (odobrenih 1.100 EUR zaprosenih, oddanih dokazil za 1.633,34 EUR, račun za tisk majic 546,22 EUR), medtem ko Plesni center Dolenjske ni predložil dokazil v višini odobrenih sredstev (odobrenih 500 EUR, oddanih dokazil za 218,30 EUR), zato ga je MONM, skladno s pogodbenimi določili, pozvala k predložitvi dodatnih dokazil o nastalih stroških. Ker so se v tem času s strani Plesnega centra Dolenjska pojavili pritiski za poravnavo stroškov nakupa majic tudi za kraje izven novomeške občine, je uslužbenka MONM na kopiji poslanega e-sporočila, v katerem je pozvala k dodatnim dokazilom, naredila zaznamek, da »majice niso upravičen strošek«, kot napotek v primeru, da bi prišlo do poskusa oddaje računa za nakup majic.«

V petem odstavku točke 2.3. NO MO Novo mesto navaja: »MONM je dožna zagotavljati in dokazovati transparentno porabo proračunskih sredstev in njihovo razdeljevanje in naknadno kontrolo upravičenosti dodeljenih finančnih sredstev. MONM je v odgovoru pod točko št. 4 z dne 1. 3. 2022 glede vprašanja razdeljevanja sredstev na transparenten način navedla, da so imeli vsi prijavitelji možnost pritožbe in vpogleda v razpisno dokumentacijo in ocenjevalni list, ravno tako je navedla, da je Plesnemu centru Dolenjske omogočila in z njim celo uskladila več terminov, vendar je slednji termin vsakokrat odpovedal. NO MONM meni, da MONM ni podala dovolj obsežnega odgovora na zastavljeno vprašanje.« **MONM dopolnjuje:** »Vsa leta MO Novo mesto vodi javne razpise transparentno, z objavami na spletnih straneh in drugih komunikacijskih kanalih občine. Vsako leto so objavljeni podatki o rezultatih razpisa z opredelitvijo prejemnika/programa ali projekta/višino zaprosenih in odobrenih sredstev/število doseženih točk. Prav tako je vsakemu prijavitelju omogočen vpogled v dokumentacijo, ocenjevalni list, zapisnik strokovne komisije. Kontrola se izvaja skladno z razpisno dokumentacijo, s preverjanjem poročil in priloženih dokazil ter naključnimi preverbami izvedbe aktivnosti na terenu.

V letu 2018 sta dogodek Maturantska parada organizirali dve plesni šoli, ena z več plešočimi in boljšimi referencami (Plesni studio Novo mesto), kot druga (Plesni center Dolenjske). Ker MONM v razpisnih pogojih ni izrecno opredelila, kako ravnati v primeru istega dogodka, z dvema različnima prijaviteljema, na isti lokaciji, je strokovna komisija pri odločanju o številu doseženih točk in dodeljenih sredstvih izhajala iz podatkov iz vloge, izvedbe teh dogodkov v preteklih letih, števila udeležencev in referenc prijaviteljev.«

V šestem odstavku točke 2.3. je navedeno: »MONM je v svojem odgovoru na vprašanje št. 3 z dne 1. 3. 2022 citirala določbe, navedene v pogodbi o sofinanciranju projektov/programov, in navedla, da se preverja porabo sredstev na podlagi zahtevanih dokazil, pri tem pa ima MONM tudi dodatne mehanizme nadzora, ki zagotavljajo transparentno in namensko porabo proračunskih sredstev. NO MONM ocenjuje, da MONM ni v zadostnem obsegu odgovorila na zastavljeno vprašanje, niti ni pojasnila, kateri so še drugi mehanizmi nadzora, ki jih izpostavlja v svojem odgovoru. Od MONM bi potrebovali bolj jasen odgovor na vprašanje, »na kakšen način se preverja, če so se programi oziroma dejavnosti z dodeljenimi sredstvi sofinancirali v najvišjem možnem deležu 70 % v letu 2018 oziroma 50 % v letu 2021.« **MONM v zvezi s tem dodaja:** »Dodatni mehanizmi nadzora zajemajo nadzor nad potekom programa/projekta na terenu, med samo izvedbo aktivnosti, kar izhaja tudi iz dokumentacije, predložene NO MONM 30. 3. 2022. Pregled dokumentacije, ki so vezane na obračun stroškov, je MONM do leta 2021 izvajala s pregledom stroškov v višini zaprosenih proračunskih sredstev, ne pa tudi stroškov celotnega programa, kar je z razpisom za leta 2022, 2023 in 2024 odpravila in uvedla preverjanje realizirane celotne vrednosti projekta, kar bo omogočilo boljši nadzor nad morebitnim odstopanjem v planiranih razmerjih med dodeljenimi proračunskimi sredstvi ter celotno vrednostjo programa.«

UKREPI IN ODPRAVA POMANJKLJIVOSTI JAVNIH RAZPISOV MONM OD LETA 2019:

MONM je v letu 2019 zaradi nesoglasij iz preteklih let in vsakoletnih neuspešnih poskusov združevanja različnih organizatorjev dogodka Maturantska parada objavila Javni poziv Mestne občine Novo mesto za sofinanciranje izrednih dogodkov in prireditev za leto 2019 na spletnih straneh občine: https://novomesto.si/postopki/uradne-objave/2019031508285000/javni_poziv_mestne_obcine_novo_mesto_za_sofinanciranje_izrednih_dogodkov_in_prireditev_za_leto_2019/, v sklopu katerega je opredelila merila za izbor vodilnega organizatorja četvorke, ki pa mora, z možnostjo postavljanja svojih pogojev glede voditelja, glasbene podlage, lokacije in plesnih figur, omogočiti sodelovanje na dogodku tudi ostalim zainteresiranim organizatorjem. Izbor vodilnega organizatorja temelji na večjem številu vključenih maturantov, ki ga morajo potrditi tudi šole. V letu 2019 je na podlagi Javnega poziva Mestne občine Novo mesto za sofinanciranje izrednih dogodkov in prireditev za leto 2019 tako

dodano novo merilo in kriterij, v katerem je zapisano: »Organizator maturantske parade mora ob prijavi predložiti tudi potrdilo šol o številu sodelujočih maturantov iz njihove šole. Izbrani prijavitelj za izvedbo Maturantske parade 2019 bo imel pristojnost, da izbere voditelja dogodka, glasbeno podlago, plesne lokacije in posamezne slike četvorke. Vodilni organizator mora pod temi pogoji možnost sodelovanja na dogodku omogočiti tudi vsem ostalim zainteresiranim izvajalcem četvorke.« Na podlagi tega pogoja je bil kot vodilni organizator v letu 2019 izbran Plesni studio Novo mesto. Plesni studio Novo mesto je predložil potrdila in dokazila o številu maturantov, ki so se udeležili Maturantske parade 2019. Iz predloženih dokazil je bilo razvidno, da je število maturantov močno presehalo število prijavljenih maturantov pri ŠKD Plesni center Dolenjske. Od leta 2020 je Maturantska parada ob enakih merilih predmet razpisa na področju mladinskih programov in projektov, v pogodbe za leto 2022 pa smo uvedli zahtevo, da prijavitelji oddajo poročila z dokazili v vrednosti prijavljenih programov/projektov, iz katerih bo mogoče oceniti ali je ohranjeno razmerje med deležem odobrenih proračunskih sredstev in drugimi viri prihodkov:

https://novomesto.si/postopki/uradne-objave/2021112915075861/javni_razpis_mestne_obcine_novo_mesto_za_sofinanciranje_letnega_programa_dela_organizacije_oz_posameznika_zaleta_2022_2023_in_24_inali_za_sofinanciranje_projektaov_organizacije_oz. V obeh primerih prijavitelji oddajo finančno konstrukcijo programa/projekta z razrezom odhodkov in prihodkov ter fotokopije računov. Iz pogodbe za leta 2022, 2023 in 2024 glede zahtev za priloge končnemu poročilu, ki se oddaja na predpripravljenem obrazcu, izhaja:

»Končno poročilo mora izvajalec dostaviti naročniku najkasneje do 28. 10. 2022. Poročilo mora vsebovati :

- vsebinski del (opis vsebin sofinanciranja v letu 2022 skladno z 2. členom te pogodbe),
- finančni del (izvajalec mora priložiti kopije dokazil o izvedenem plačilu stroškov v višini prijavljene vrednosti programa in/ali projekta/-ov, po posameznih področjih).«

Vsebina Javnega razpisa MONM za sofinanciranje letnega programa dela organizacij oz. posameznikov za leta 2022, 2023 in 2024 ter vzorec pogodbe sta tudi delni odgovor na ugotovitev NO MONM: »Od MONM bi potrebovali bolj jasen odgovor na vprašanje, na kakšen način se preverja, če so se programi oziroma dejavnosti z dodeljenimi sredstvi sofinancirali v najvišjem možnem deležu 70 % v letu 2018 oziroma 50 % v letu 2021.«

Priporočila Nadzornega odbora bomo smiselno upoštevali in jih izvajali. Prav tako bomo na podlagi pogodbenih obveznosti preverjali poročila, dokazila in vse potrebne sestavine za evalvacijo programov prijaviteljev, nadzor vmesnih in končnih poročil ter število udeležencev. Z leto 2022 je v veljavi dopolnjena pogodba, ki zajema opredeljena priporočila NO MONM.

Pripravili:

Sandra Boršič, podsekretarka
Meta Retar, vodja Urada za družbene dejavnosti
Urban Kramar, vodja Kabineta župana

MESTNA OBČINA NOVO MESTO
Nadzorni odbor
Seidlova cesta 1
8000 Novo mesto

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07), 38. člena Statuta Mestne občine Novo mesto (Dolenjski uradni list, št. 33/16 in 21/17), 6. člena Poslovnika Nadzornega odbora (Dolenjski uradni list, št. 35/16 in 14/2020) ter v skladu z Letnim programom dela Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto za leto 2021 je Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto na 34. seji, dne 29. 6. 2021, sprejel

S K L E P
O IZVEDBI NADZORA

Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto izvede

Nadzorni pregled

**nad porabo sredstev iz Javnega razpisa za sofinanciranje dogodkov in prireditev
MONM v letu 2018**

1. Nadzor se bo opravljal v obdobju od 10. 7. 2021 do 10. 10. 2021 na sedežu Mestne občine Novo mesto.
2. Nadzor bosta izvedla člana Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto: Klementina Zeme in Anton Repovž.

Številka: 231-0002/2021

Datum: 9. 7. 2021



mag. Marko Vrhovšek
Predsednik
Nadzornega odbora
Mestne občine Novo mesto

Posredovano:

1. mag. Gregor Macedoni, župan Mestne občine Novo mesto
2. dr. Vida Čadonič Špelič, direktorica občinske uprave Mestne občine Novo mesto
3. člana Nadzornega odbora MO NM, ki sodelujeta v nadzoru
4. Arhiv

MESTNA OBČINA NOVO MESTO
Nadzorni odbor
Seidlova cesta 1
8000 Novo mesto

Datum: 21. 6. 2022

Številka: 032-0003/2022

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi (ZLS-UPB Uradni list RS št. 94/2007, 76/08, 79/09, in 51/10), 35., 38. in 42. člena Statuta Mestne občine Novo mesto (Dolenjski uradni list, št. 14/2019), 8. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto (Dolenjski uradni list, št. 35/16 in 14/20) ter določil Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora (Uradni list RS št. 23/09), je Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto na 46. seji dne 21. 6. 2022 sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORNEM PREGLEDU PRAVILNOSTI POSLOVANJA GLASBENE ŠOLE MARJANA KOZINE NOVO MESTO V LETU 2020

Nadzorni odbor v sestavi

- mag. Marko Vrhovšek, predsednik
- Marjetka Kastrevc, namestnica predsednika
- mag. Drago Cerovšek, član
- Anton Repovž, član
- mag. Mitja Sadek, član
- Martina Vrhovnik, članica
- mag. Klementina Zeme, članica

Izvajalca nadzora

- mag. Drago Cerovšek, mag. Mitja Sadek

Nadzorovani organ:

- Glasbena šola Marjan Kozine Novo mesto
- Zakoniti zastopnik in odgovorna oseba: Matija Slak, ravnatelj

Čas nadzora: nadzor je bil opravljen v času od 5. 2. do 30. 6. 2022.

I. UVOD

1. Pravna podlaga za izvedbo nadzora

Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto (v nadaljevanju NO) predstavlja v skladu z 38. členom statuta MONM najvišji organ nadzora javne porabe v občini. V skladu z zakonom opravlja nadzor nad razpolaganjem s premoženjem občine, nadzoruje namenskost in smotnost porabe sredstev občinskega proračuna ter nadzoruje finančno poslovanje uporabnikov proračunskih sredstev.

Nadzor, ki je predmet tega poročila, je bil izveden na podlagi Sklepa o izvedbi nadzora št. 032-0003/2022 z dne 4. 2. 2022 ter letnega programa nadzora NO za leto 2022, ki je bil sprejet na 39. redni seji NO dne 30. 11. 2021.

2. Namen nadzora

Namen nadzora je ugotoviti pravilnost poslovanja in zakonitost rabe občinskih proračunskih sredstev Glasbene šole Marjana Kozine Novo mesto v letu 2020.

3. Zakonodaja in splošna načela iz obravnavanega področja

Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje nadzorovanega organa:

Odlok o ustanovitvi Glasbene šole Marjana Kozine Novo mesto (Ur.l. RS št. 75/08; 53/2010)

Zakon o glasbenih šolah (Ur.l. RS št. 81/06)

Zakon o zavodih (Ur.l. RS št. 12/91)

Zakon o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja (Ur.l. RS št. 16/07 in sledeči)

Zakon o delovnih razmerjih (Ur.l. RS št. 21/13)

Zakon o javnih financah (Ur.l. RS št. 11/11-UPB4)

Zakon o javnih uslužbencih Ur.l. RS št. 63/07)

Zakon o šolski inšpekciji Ur.l. RS št. 114/05)

Zakon o računovodstvu (Ur.l. RS št. 23/99 in 30/02)

Zakon o javnem naročanju (ZJN-3; Ur.l. RS št. 91/15 in sledeči)

Zakon za uravnoteženje javnih financ (ZUJF; Uradni list RS, št. 40/12 in sledeči)

Kolektivna pogodba za dejavnost vzgoje in izobraževanja v RS (Ur.l. RS, št. 52/94 in sledeči)

Kolektivna pogodba za negospodarske dejavnosti v Republiki Sloveniji (Ur. l. RS, št. 18/91-I in sledeči)

Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun in proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur.l. RS št. 115/02)

Pravilnik o vodenju razvida izvajalcev javno veljavnih programov vzgoje in izobraževanja

(Ur.l. RS št. 10/09)

Pravilnik o pripravništvu strokovnih delavcev na področju vzgoje in izobraževanja

(Ur.l. RS št. 23/06)

Pravilnik o dokumentaciji v glasbenih šolah (Ur.l. RS št. 61/12)

Pravilnik o šolskem koledarju za glasbene šole (Ur.l. RS št. 50/12)

Pravilnik o šolskem redu za glasbene šole (Ur.l. RS št. 44/01)

Pravilnik o publikaciji v glasbeni šoli (Ur.l. RS št. 44/01)

Pravilnik o izvajanju pouka v glasbenih šolah (Ur.l. RS št. 82/03)

Pravilnik o preverjanju in ocenjevanju znanja ter napredovanju učencev v glasbenih šolah

(Ur.l. RS št. 83/03)

Pravilnik o normativih in standardih za izvajanje programa glasbene šole (Ur.l. RS št. 76/08)

Pravilnik o izobrazbi učiteljev in drugih strokovnih delavcev v izobraževalnih programih glasbene šole (Ur.l. RS št. 104/15)

Pravilnik o zbiranju in varstvu osebnih podatkov v glasbenih šolah (Ur.l. RS št. 117/04)

Pravilnik o obrazcih javnih listin v glasbeni šoli (Ur.l. RS št. 43/13)

Uredba o načinu izvajanja gospodarske javne službe javni linijski prevoz potnikov v notranjem cestnem prometu, o koncesiji te javne službe in o ureditvi sistema enotne vozovnice (Ur. l. RS, št. 29/19)

4. Predstavitev in financiranje javnega zavoda Glasbena šola Marjana Kozine Novo mesto

Ustanoviteljica javnega zavoda Glasbena šola Marjana Kozine je Mestna občina Novo mesto. Glasbena šola Marjana Kozine Novo mesto ima šolski okoliš v občinah Novo mesto, Šentjernej, Dolenjske Toplice, Mirna Peč, Straža, Škocjan, Šmarješke Toplice in Žužemberk. Organi šole so: svet šole, svet staršev, ravnatelj šole in pomočnik ravnatelja. Šola ima naslednje strokovne organe: učiteljski zbor, razrednike ter strokovne aktivne. Šola ima tudi dislocirani oddelek v Šentjerneju.

Financiranje zavoda je določeno v 82. členu Zakona o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja. Iz sredstev državnega proračuna se zagotavlja večina sredstev za delo zavoda, kar je v letu 2020 znašalo 84,5 % vseh prihodkov. Država zagotavlja sredstva za plače s pripadajočimi prispevki in davki; sredstva za podjemno delo, delovno uspešnost za povečan obseg dela ter redno delovno uspešnost, sredstva za storitve servisa (pomoč hišnika), sredstva za kolektivno dodatno pokojninsko zavarovanje, sredstva za sklad za invalide, regres za letni dopust in jubilejne nagrade. Zaradi posledic epidemije Covid-19 so bili s strani MIZŠ v letu 2020 izplačani tudi nadomestilo za uporabo lastne opreme pri delu na domu in sredstva za financiranje zaščitne opreme in dezinfekcijo prostorov.

V 82. členu Zakona o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja je prav tako določeno, da se iz sredstev lokalne skupnosti v skladu z normativi in standardi zagotavljajo:

- sredstva za plačilo stroškov za uporabo prostora in opreme,
- sredstva za druge materialne stroške,
- sredstva za nadomestila stroškov delavcem v skladu s kolektivno pogodbo,
- sredstva za investicijsko vzdrževanje nepremičnin in opreme,
- sredstva za investicije.

V letu 2020 je imela Glasbena šola Marjana Kozine Novo mesto 1.747.553,35 EUR prihodkov. Viri prihodkov so bili naslednji:

- Ministrstvo za izobraževanje, znanost in šport: 1.477.507,39 EUR ali 84,5 % vseh prihodkov,
- prodaja proizvodov in storitev (vpisnina, šolnina, izposoja, izredni izpiti): 150.757,56 EUR ali 8,6 %
- Mestna občina Novo mesto: 105.179,26 EUR ali 6 %,
- državni proračun: 5.871,69 EUR ali 0,3 %,
- sponzorstva: 5.000,00 EUR ali 0,2 %,
- drugi prihodki: 3.237,45 EUR ali 0,1 %.

Za financiranje delovanja zavoda je Glasbena šola Marjana Kozine z MONM 1. 4. 2020 sklenila Pogodbo o zagotavljanju sredstev iz proračuna MONM za leto 2020. MONM vse finančne obveznosti, ki so povezane z njenim proračunom, sama ureja s posamezno občino šolskega okoliša, iz katere prihajajo učenci glasbene šole in sicer na podlagi seznama učencev, ki ga občini zagotovi glasbena šola.

II. UGOTOVITVENI DEL

1. Postopek izvajanja nadzora in prejeta dokumentacija ter pojasnila

Izvajalec nadzora je dne 21. 2. 2022 obiskal odgovorno osebo Glasbene šole Marjana Kozine Novo mesto in jo istega dne pisno po elektronski pošti zaprosil za seznam dokumentacije, da bi lahko preučil poslovanje zavoda v letu 2020. NO je 8. 3. 2022 po elektronski pošti prejel vso spodaj navedeno dokumentacijo in uvodna pojasnila:

1. Seznam zakonov, internih pravilnikov in navodil, ki urejajo delovanje zavoda.
2. Pogodbe o financiranju oz. sofinanciranju med MONM in zavodom za leto 2020 in pripadajoči aneksi.
3. Zahtevki za izplačila sredstev po pogodbah in aneksih iz prejšnje točke.
4. Finančni načrt zavoda za leto 2020.
5. Zapisniki sej sveta zavoda za leto 2020.
6. Zapisniki o morebitnih pregledih inšpekcijskih organov, ki se nanašajo na leto 2020.
7. Zadnje poročilo internega revizorja o nadzoru zavoda.
8. Pravilnik o postopku oddaje javnih naročil male vrednosti.
9. Seznam vseh dobaviteljev za leto 2020 s prikazanimi zneski plačanih obveznosti na letni ravni.
10. Šifriran seznam vseh zaposlenih, s podatkom od kod se vozijo na delo.
11. Seznam vseh sklenjenih avtorskih, podjemnih in podobnih (tudi s samostojnimi podjetniki) pogodb.

12. Na kakšen način ostale občine, iz katerih prihajajo učenci v GŠ MK, prispevajo v proračun.
13. Za investicije in investicijsko vzdrževanje MONM v letu 2020 ni namenila nobenih sredstev. Ali je GŠ glede na to, da ji zakon ZOFVI v 81. členu zagotavlja financiranje investicij občine ustanoviteljice, pozvala ustanovitelja, da ji zagotovi ta sredstva?

Po pregledu prejete dokumentacije je NO 17. 3. 2022 zaprosil za dodatna pojasnila glede nekaterih notranjih aktov zavoda ter za dokumentacijo, ki se nanaša na izplačilo nadomestil za prevoze na delo in z dela za vzorčno izbranih osem uslužbencev javnega zavoda.

Dne 18. 3. in 25. 3. 2022 je NO po elektronski pošti prejel naslednje gradivo:

- Izjavo o varnosti z oceno tveganja Glasbene šole Marjana Kozine Novo mesto (s prilogama *Interni Pravilnik za preprečevanje, odpravljanje in obvladovanje nasilja, trpinčenja, nadlegovanja in drugih oblik psihosocialnega tveganja na delovnih mestih* ter *Interni Pravilnik o izvajanju kontrole in ugotavljanju prisotnosti alkohola, drog in nedovoljenih psiho aktivnih substanc pri zaposlenih*).
- Navodilo o zaščiti človekovega dostojanstva v Glasbeni šoli Marjana Kozine Novo mesto.
- Plačne liste plače za mesec januar 2020 (za vzorčno izbranih osem uslužbencev).
- Evidence prisotnosti na delovnem mestu za mesec januar 2020 (za vzorčno izbranih osem uslužbencev).
- Kopije izjav za povračilo prevoza, ki so bile veljavne v mesecu januarju 2020 (za vzorčno izbranih osem uslužbencev).

Po zgoraj omenjenih prejetih notranjih aktih je NO ugotovil, da ima nadzorovani organ sprejete vse zakonsko obvezne notranje akte.

NO je dne 23. 3. 2020 zaprosil še za dodatno dokumentacijo, ki se nanaša na sklenjene avtorske in podjetne pogodbe, dokumentacijo, ki se nanaša na izvedene nakupe glasbenih instrumentov v letu 2020 ter dokumentacijo v zvezi z izvedenimi izobraževanji učiteljev v letu 2020.

Dne 25. 3. 2022 je NO po elektronski pošti prejel naslednje gradivo:

- Kopije sklenjenih avtorskih in podjetnih pogodb, ki so se nanašale na leto 2020.
- Dokumentacijo, ki se je nanašala na nakupe glasbil, ki jih je šola realizirala v letu 2020.
- Podrobno dokumentacijo v zvezi z izvedenimi izobraževanji učiteljev v letu 2020.

Na svoji 44. seji dne 6. 5. 2022 je NO soglasno sprejel osnutek poročila, ki ga je nato poslal v pregled nadzorovani osebi. NO je v roku, dne 10. 6. 2022, od Glasbene šole Marjana Kozine prejel odzivno poročilo. Vsebina odzivnega poročila je ustrezno navedena spodaj pri posameznih točkah nadzora.

2.1. Financiranje Glasbene šole Marjana Kozine na postavkah investicijsko vzdrževanje in investicije

V skladu z 82. členom Zakona o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja se iz sredstev lokalne skupnosti zagotavljajo:

- sredstva za plačilo stroškov za uporabo prostora in opreme,
- sredstva za druge materialne stroške,
- sredstva za nadomestila stroškov delavcem v skladu s kolektivno pogodbo,
- sredstva za investicijsko vzdrževanje nepremičnin in opreme,
- sredstva za investicije.

V skladu z 22. členom Odloka o ustanovitvi Glasbene šole Marjana Kozine Novo mesto MONM kot občina ustanoviteljica zagotavlja zavodu nepremično in premično premoženje.

Po pregledu dokumentacije NO ugotavlja, da obstajajo določena tveganja zlasti pri načrtovanju in izvedbi investicijskega vzdrževanja in investicij.

INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE

Finančni plan za leto 2020

Stroški za investicijsko vzdrževanje so bili predvideni v višini 48.500 EUR: ureditev nadstreška za avto, ureditev hišniške delavnice, obnova fasade na notranjem delu objekta in menjava vrat v učilnicah z akustičnimi. V ta namen od MONM niso načrtovali prejema nobenih sredstev, zato so jih nameravali kriti iz prihrankov na poslovnem računu zavoda.

Letno poročilo za leto 2020

Investicijsko vzdrževanje v letu 2020 je zajemalo nabavo in vgradnjo 14 protihrupnih vrat v učilnicah (14.679,10 EUR), menjava PVC poda na hodnikih I. in II. nadstropja (1.312,96 EUR), delno beljenje učilnic (1.476,88 EUR), na notranjem delu šole se je prenovila dotrajana fasada (12.596,50 EUR), utrditev obstoječega temelja na objektu in premik strelovoda (3.031,70 EUR). Skupna višina investicijskega vzdrževanja za leto 2020 je znašala 32.775,00 EUR. Ustanoviteljica MONM navedenih investicij ni financirala oziroma sofinancirala, zavod jih je pokrival iz presežka denarnih sredstev na računu

INVESTICIJE

Finančni plan investicij za leto 2020

Zavod je načrtoval nakup instrumentov v višini 24.400 EUR, nakup osnovnih sredstev v višini 18.000 EUR, poleg tega še nakup drugih osnovnih sredstev, skupaj za investicije 48.900 EUR. V ta namen so od MONM načrtovali prejem sredstev in sicer za nakup glasbil v višini 10.000 EUR (kar je 33,34 % manj kot v letu 2019), razliko pa so nameravali kriti iz sredstev poslovnega izida – presežka prihodkov iz preteklih let. V letu 2020 so nameravali nabaviti naslednje inštrumente: 5 violin, lok za violo, 1 fagot, 2 flavti, 1 oboo, 1 tenor saksofon, 1 bariton saksofon, 1 bariton, 1 dvojni rog, 1 rog.

Letno poročilo za leto 2020

V letu 2020 je imel zavod skupne izdatke za osnovna sredstva v višini 61.589,51 EUR. Za nakup novih inštrumentov je bilo izdano 24.292,32 EUR, za ostala osnovna sredstva 37.297,19 EUR (klimatske naprave, računalniki, tiskalniki, žično internetno omrežje itd.). MONM je za

stroške investicij oziroma namensko za nakup novih inštrumentov namenila zgoraj omenjenih 10.000 EUR.

Ugotovitev in priporočilo NO:

NO ugotavlja, da pri načrtovanju in izvedbi investicijskega vzdrževanja in investicij obstajajo poslovna tveganja, saj MONM na teh dveh postavkah ne zagotavlja dovolj sredstev. Glede na obveznosti občine ustanoviteljice do zakonsko določenega financiranja investicijskega vzdrževanja in investicij priporočamo, da vodstvo Glasbene šole Marjana Kozine v prihodnje pri MONM doseže povečanje sredstev v ta namen.

Odgovor nadzorovane osebe:

V Glasbeni šoli Marjana Kozine Novo mesto že od leta 2011 načrtno skrbimo in prenavljamo stavbo šole, v kateri delujemo že od leta 1982. Stavba je zelo stara, imela je dotrajano fasado, v kateri je bilo veliko vlage, stara in dotrajana okna, ki so ob večjih nalivih prepuščala vodo ter streho s sedmimi frčadami, ki je bila prav tako v zelo slabem stanju in brez izolacije. Glasbena šola Marjana Kozine Novo mesto, v kateri se izobražuje 650 učencev, je sedma največja glasbena šola izmed 54 javnih glasbenih šol in 15 zasebnih glasbenih šol, zato pouk poteka v vseh prostorih tudi na podstrešju, kjer pa je bilo zaradi energetske potratnih oken in stare strehe brez izolacije pozimi mrzlo, v toplejših mesecih pa zelo vroče.

Prenove zaradi dotrajanosti stavbe so bile nujno potrebne, saj bi se z odlašanjem prenov stroški občutno povečali. Z načrtovanimi prenovami smo v preteklih desetih letih ustavili propadanje stavbe, obenem pa smo tudi občutno zmanjšali stroške ogrevanja.

Z Mestno občino Novo mesto smo se pred vsako investicijo dogovorili v kakšnem deležu bo stroške prenove krila ustanoviteljica in v kakšnem deležu glasbena šola. Pri določenih investicijah je glasbena šola prispevala polovico do dve tretjini sredstev, določene investicije pa je šola krila v celoti iz sredstev poslovnega izida - presežka prihodkov iz preteklih let.

V glasbeni šoli pri investicijah in prenovah vedno sami iščemo ponudnike in zbiramo prispele ponudbe. Po pridobljenih treh ali več ponudbah vedno izberemo najcenejšo. Pri investicijah manjše vrednosti glasbena šola sama krije celotne stroške, pri večjih investicijah in investicijskih vzdrževanjih pa z dopisom Mestno občino Novo mesto prosimo za finančno pomoč. V preteklosti smo MO Novo mesto tako zaprosili za kritje stroškov za prenavo 85 oken na šoli z energetske varčnejšimi, za prenavo dotrajane strehe in fasade na celotnem delu objekta ter za prenavo sanitarij na šoli.

Glasbena šola tako se pred sprejemom Finančnega načrta Mestne občine Novo mesto za posamezno leto prosi MO Novo mesto, da načrtuje sredstva iz svojega proračuna za posamezno investicijo oziroma prenavo. Na podlagi najcenejše ponudbe, ki jo izbere glasbena šola, se nato z MO Novo mesto dogovorimo v kakšni višini ali deležu bo krila strošek investicije.

Vsako leto smo se z dopisi obračali na ustanoviteljico MO Novo mesto in se trudili, da bi prispevala čim večji delež ali pa v celoti krila stroške posameznih investicij. Posamezne

investicije se v preteklosti ne bi izvedle, ker MO Novo mesto ni načrtovala sredstev iz svojega proračuna, zato smo sami prispevali del sredstev in tako uspeli realizirati posamezne prenove, ki so bile nujno potrebne.

NO načeloma sprejema pojasnilo nadzorovane osebe in dodaja, da prizadevanja vodstva Glasbene šole k čim bolj učinkovitemu investiranju v prostore, kjer šola izvaja svojo dejavnost, občine ne odvezuje doslednega spoštovanja določil Zakona o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja.

2.2. Pregled naročil malih vrednosti, porabe sredstev, ki jih je šola namenila za avtorske in podjemne pogodbe ter izobraževanja strokovnih delavcev šole

Glasbena šola Marjana Kozine za t. i. evidenčna naročila do zneska 20.000 EUR nima sprejetega internega akta ali pravilnika, ki bi urejal področje oddaje javnih naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja od mejne vrednosti za uporabo ZJN-3.

Kljub temu na šoli pri večjih investicijah in nakupih osnovnih sredstev vedno izbirajo med več ponudniki, izbor pa potrdijo z zapisnikom. Dobavitelja izbirajo na podlagi kriterijev, kot so cena, kakovost, dobavni roki ter pretekle izkušnje z dobaviteljem.

Pogosto se na šoli poslužujejo tudi izvedbe storitev in del s pomočjo lastnih zaposlenih hišnikov.

Priporočilo NO:

NO priporoča, da Glasbena šola Marjana Kozine sprejme pravilnik o oddaji javnih naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja od mejne vrednosti za uporabo zakona o javnem naročanju. Pravilnik lahko oblikuje po zgledu, ki ga je sprejel župan MONM dne 4.2. 2022.

NO je izmed vseh opravljenih investicij v letu 2020 izbral vzorec treh, in sicer:

<i>Zap. št.</i>	<i>Dobavitelj</i>	<i>Vrednost investicije (v EUR brez DDV)</i>
1	Krovstvo in tesarstvo, Jernej Turk s.p.	3.702,80
2	Gradbeništvo Danijel Lamas s.p.	26.488,50
3	Mizarstvo Mrak, projektiranje, izdelava in prodaja notranje opreme, d.o.o.	10.990,00

1. Krovstvo in tesarstvo, Jernej Turk s.p., Vinareber 12, 8000 Novo mesto
Za dobavo in montažo nadstreška je šola pridobila štiri ponudbe in izbrala najcenejšega dobavitelja (primerjali so ponudbene vrednosti brez DDV). NO je pri pregledu dokumentacije ugotovil, da je na ponudbi obračunani davek na dodano vrednost v višini 9,5 %, obračun davka

na fakturi pa znaša 22,0 %. Končni obračun del z vključenim DDV odstopa od ponudbe za 9,52 EUR, kar pomeni, da gre za minimalno in še sprejemljivo odstopanje.

Priporočilo NO:

Nadzorovana oseba naj v prihodnje preveri, da bodo zbrane ponudbe in predračuni vsebovali ustrezno davčno stopnjo.

2. Gradbeništvo Danijel Lamas s.p., Križevska vas 65, 8330 Metlika

Za gradbena in fasaderska dela je šola pridobila tri ponudbe in izbrala najcenejšega dobavitelja. NO v postopku izbora dobavitelja in sklepanja gradbene pogodbe ni ugotovil nepravilnosti. Prav tako ni ugotovil nepravilnosti v obračunanih storitvah.

3. Mizarstvo Mrak, projektiranje, izdelava in prodaja notranje opreme, d.o.o., Studenčice 30, 1215 Medvode

Za dobavo in montažo akustičnih vrat je šola pridobila tri ponudbe. Izbrala je najcenejšega dobavitelja. Pri pregledu dokumentacije je NO ugotovil, da so bila obračunana dodatna dela in oprema v skupnem znesku 1.261,85 EUR, ki niso bila sestavni del predračuna, pa se jih je dalo predvideti (kljuge, ...). Tudi če bi bil ta znesek upoštevali v osnovni ponudbi, bi bil izbrani dobavitelj še vedno najcenejši.

Priporočilo NO:

NO priporoča, da nadzorovana oseba posebno pozornost posveti primerjavi predračunskih vrednosti različnih ponudnikov, da ne bi prihajalo do obračunavanja dodatnih del, ki bi se jih dalo predvideti že pri zbiranju ponudb.

Odgovor nadzorovane osebe:

Pri prenovah vedno skrbimo, da so v ponudbah zajeta vsa dela, kljub temu pa včasih pride, predvsem pri gradbenih prenovah zaradi zahtevnosti del do odstopanja in dodatnih del, ki jih ni mogoče predvideti.

Pri montaži protihrupnih vrat v učilnicah leta 2020 smo želeli zaradi varčnosti zamenjati samo podboje vrat in krila vrat, kljuge pa smo želeli ohraniti stare. Pri popisu del nam je izvajalec zagotovil, da bo na nova vratna krila lahko montiral stare kljuge, pri izdelavi pa je kasneje ugotovil, da zaradi večje širine novih vratnih kril, zaradi akustičnih protihrupnih vložkov, stare kljuge ne bo možno montirati, zato smo morali naročiti nove.

NO sprejema pojasnilo nadzorovane osebe.

NO je pregledal tudi investicije v nakup novih glasbil. Izmed vseh nakupov v letu 2020 je pregledal dokumentacijo v zvezi z nakupom violin, oboe in baritona.

1. SYMPHONY INTERNATIONAL, storitve in trgovina, d.o.o.

Za nakup baritona je šola pridobila tri ponudbe in izbrala najcenejšega dobavitelja. Vrednost nakupa je znašala 2.862,69 EUR + DDV. Šola je pridobila pravočasne in medsebojno primerljive ponudbe. Izbor dobavitelja je zapisniško urejen. NO v postopku izbora dobavitelja ni ugotovil nepravilnosti.

2. NOVA LASTRA glasbeni butik d.o.o.

Za nakup štirih violin je šola pridobila tri ponudbe in izbrala najcenejšega dobavitelja. Vrednost nakupa je znašala 1.200,01 EUR + DDV. Šola je pridobila pravočasne in medsebojno primerljive ponudbe. Izbor dobavitelja je zapisniško urejen. NO v postopku izbora dobavitelja ni ugotovil nepravilnosti.

3. HARTMAN družba za glasbeno založništvo, trgovino, posredovanje, svetovanje, najem, storitve in proizvodnjo d.o.o.

Za nakup oboe je šola pridobila tri ponudbe in izbrala najcenejšega dobavitelja. Vrednost nakupa je znašala 1.520,10 EUR + DDV. Šola je pridobila pravočasne in medsebojno primerljive ponudbe. Izbor dobavitelja je zapisniško urejen. NO v postopku izbora dobavitelja ni ugotovil nepravilnosti.

NO je pregledal tudi stroške, ki jih šola namenja izobraževanju strokovnih delavcev. V letu 2020 je bilo na strokovno izobraževanje napotenih 29 strokovnih delavcev šole, ki so se udeležili 73 izobraževanj. Za kotizacije je šola namenila skupno 2.075,77 EUR, poleg tega pa so bili kriti tudi ostali pripadajoči stroški, kot so dnevnice, kilometrina in hotelske storitve. Skupna vrednost stroškov, ki jih je šola namenila za izobraževanje v letu 2020 znaša 5.373,23 EUR.

NO je podrobneje pogledal tri različna izobraževanja, in sicer:

1. Uporaba digitalnih tehnologij pri izvajanju in ustvarjanju glasbe,
2. Z energijo do dobrih medsebojnih odnosov v VIZ,
3. Seminar za harmoniko.

Šola je za navedena izobraževanja namenila 657,00 EUR, kar vključuje kotizacije, prevozne stroške ter stroške namestitvev.

NO v postopku pregleda stroškov, ki jih šola namenja za izobraževanje strokovnih delavcev, ni ugotovil nepravilnosti.

NO je pregledal tudi podjemne in druge pogodbe, ki jih je imela šola sklenjene v letu 2020. Ugotovil je, da je imela šola sklenjeni dve pogodbi z zunanjimi sodelavci. Obe pogodbi sta bili sklenjeni z zunanjima sodelavcema z namenom nadomeščanja daljše bolniške odsotnosti ter očetovskega dopusta.

NO je podrobneje pogledal podjemno pogodbo, sklenjeno z družbo NOTKA, glasbena dejavnost, d.o.o., Jakčeva ulica 5, 8000 Novo mesto, v skupni vrednosti 1.881,00 EUR. NO je ugotovil, da sklenjena pogodba ne vsebuje protikorupcijske klavzule. Določilo protikorupcijske klavzule je obvezna sestavina pogodb, ki jo sklepajo organizacije javnega sektorja in katerih

vrednost presega 10.000 eurov brez DDV. Kljub temu NO meni, da bi bilo smiselno, da šola določila protikorupcijske klavzule vključuje tudi v pogodbe, katerih pogodbeni vrednost je nižja od mejne vrednosti.

Drugih nepravilnosti v postopku pregleda podjemnih in avtorskih pogodb, ki jih šola sklepa z zunanjimi sodelavci, ni ugotovil.

2.3. Pregled pravilnosti izplačevanja povračil stroškov prevoza na delo in z dela

NO je podrobneje pregledal pravilnost in upravičenost izplačevanja povračil stroškov prevoza na delo in z dela, ki so jih prejeli uslužbenci Glasbene šole Marjana Kozine v letu 2020. Po pregledu celotne prejete dokumentacije nadzorovane osebe je NO prišel do naslednjih ugotovitev.

Ob uveljavitvi *Zakona za uravnoteženje javnih financ (ZUJF)* v letu 2012 je bilo povračilo stroškov prevoza urejeno enotno za ves javni sektor, tako je bil za ta namen sprejet Aneks h kolektivni pogodbi negospodarske dejavnosti. V drugem odstavku 168. člena ZUJF je bilo sprejeto določilo, ki je bilo veljavno tudi v letu 2020: »... (2) Zaposlenemu pripada povračilo stroškov prevoza na delo in z dela v višini stroškov prevoza z javnimi prevoznimi sredstvi. Če zaposleni nima možnosti prevoza z javnimi prevoznimi sredstvi, se mu prizna kilometrina v višini 8 odstotkov cene neosvinčenega motornega bencina – 95 oktanov...". Do povračila stroškov prevoza na delo in z dela so upravičeni tisti javni uslužbenci, ki imajo do kraja dela več kot dva kilometra. Javnemu uslužbencu je bilo treba povrniti stroške prevoza v višini cene vozovnice z javnim prevoznim sredstvom, v posameznih primerih - če javni prevoz ne bi obstajal, če ga glede na delovni čas javnega uslužbenca in poslovni čas delodajalca ne bi bilo možno uporabiti in če bi sama uporaba javnega prevoza glede na vozni red in poslovni čas delodajalca za uslužbenca pomenila več kot eno uro dnevne časovne izgube v eno smer -, pa se je javnemu uslužbencu priznala pravica do prevoza z lastnim osebnim vozilom. Do večje spremembe v načinu povrnitve stroškov prevoza na delo in z dela je prišlo sredi leta 2021 s sprejetjem Aneksa h Kolektivni pogodbi za negospodarske dejavnosti v Republiki Sloveniji (Ur. l. RS, št. 88/2021 z dne 3. 6. 2021). Če je bil javni uslužbenec pred sprejetjem omenjenega aneksa primarno upravičen do povračila stroškov prevoza na delo in z dela v obliki stroškov javnega prevoza, je novi aneks iz leta 2021, ki je v veljavi velja še danes, določil, da je javni uslužbenec primarno upravičen do stroškov prevoza na delo in z dela v obliki kilometrine.

Glasbena šola Marjana Kozine Novo mesto povračila stroškov prevoza na delo financira iz proračuna ustanoviteljice Mestne občine Novo mesto. Tudi v letu 2020 je Mestni občini Novo mesto v ta namen izstavljal mesečne zahtevke na podlagi *Pogodbe o zagotavljanju sredstev iz proračuna MONM za leto 2020* z dne 1. 4. 2020. NO ob tem priporoča, da Glasbena šola Marjana Kozine pogodbo o zagotavljanju sredstev za delovanje z MONM za tekoče leto sklene najkasneje ob začetku leta in ne šele meseca aprila.

V finančnem planu za leto 2020 je nadzorovana oseba za povračila stroškov prevozov na delo in z dela načrtovala 22.800,00 EUR. V letu 2020 je skupni strošek glede na podatke iz

zahtevkov, ki jih je glasbena šola pošiljala MONM, znašal 12.510,67 EUR. V mesecu januarju 2020 je znesek za cel zavod tako znašal 2.369,91 EUR. Zaradi razglašene epidemije Covid-19 pa so se od meseca marca 2020 naprej stroški iz tega naslova bistveno znižali in so zaradi pouka na daljavo vse do konca leta 2020 ostali relativno nizki.

NO je na podlagi prejetega seznama uslužbencev glasbene šole, ki je vseboval podatek kraja, od koder so uslužbenci uveljavljali povračilo stroškov prevoza na delo in z dela, po metodi vzorčenja izbral osem uslužbencev. Za izbrane uslužbenke je nato od nadzorovane osebe zaprosil in prejel kopije izjav za povračilo stroškov prevoza na delo in z dela, ki so bile veljavne v januarju 2020, kopije plačilnih list za mesec januar 2020 ter kopije evidence prisotnosti na delu za mesec januar 2020. Na podlagi prejetega gradiva je NO ugotovil naslednje.

Od osmih izbranih uslužbencev je vseh osem uslužbencev upravičeno prejelo povračila stroškov prevoza na delo in z dela. Delodajalec je od vseh osmih uslužbencev, ki so v izbranem obdobju prejeli povračila stroškov prevoza na delo in z dela, pridobil podpisano pisno izjavo za povračilo stroškov prevoza na delo in z dela, ki je vsebovala vse bistvene sestavine: naslov kraja opravljanja dela; naslov bivališča, od koder uslužbenec prihaja na delo; razdalja med obema; oblika povračila stroškov prevoza.

Pri pregledu izjav za povračilo stroškov prevoza na delo in z dela je bilo nadalje pri enem izmed uslužbencev ugotovljeno, da je bila v njegovi izjavi podana kontradiktorna trditev, da se uslužbenec lahko vozi z javnim prevoznim sredstvom (da torej lahko uporablja javni potniški promet) in hkrati, da javnega potniškega prometa zaradi neugodnih povezav ne more uporabljati. NO je mnenja, da bi moral delodajalec od uslužbenca zahtevati nedvoumno izjavo o tem, ali lahko uporablja javni potniški promet ali ne.

Ugotovitev in priporočilo NO:

Nadzorovana oseba naj preveri izjavo uslužbenca, pri katerem je NO ugotovil napako zaradi podane protislovne izjave, ter napako odpravi.

Odgovor nadzorovane osebe:

Nedvoumno izjavo smo od uslužbenca dobili in jo upoštevali glede na njegov urnik dela z učenci. Delavec je opravljal pedagoško delo vsak dan do 17.30 oziroma do 18.30 ure in je ob koncu delovnega časa, glede na vozni red, lahko uporabil javni prevoz. Ker imamo v Letnem delovnem načrtu šole določeno, da imajo strokovni delavci povprečno 8-urno delovno obveznost, ki jo opravijo praviloma med 12. in 20. uro, nam je na podlagi tega podatka revizor pri notranjem revizijskem pregledu povedal, da moramo upoštevati strokovnim pedagoškim delavcem delovni čas med 12. in 20. uro in ne urnik pedagoškega dela delavca. Ker po osmi uri zvečer strokovni delavec ni imel možnosti prevoza z javnimi prevoznimi sredstvi, se mu je priznala kilometrina.

NO načeloma sprejema pojasnilo in dodaja, da morajo biti podatki v vseh izjavah za povračilo stroškov prevoza na delo in z delo nedvoumni.

NO je nato preveril, ali se število dni, za katere so izbrani uslužbenci prejeli povračilo stroškov prevoza na delo in z dela, ujema s številom dni prisotnosti na delu iz evidence prisotnosti na delu. Pri sedmih uslužbencih se je število dni prisotnosti iz evidence ujemale z številom dni, ki so bili osnova za izplačilo povračila. Podatki se niso ujeli pri eni uslužbenki, pri kateri je iz evidence razvidno, da je bila v mesecu januarju 2020 na delovnem mestu prisotna 20 delovnih dni, pri izplačilu pa se ji je upoštevalo zgolj 8 dni prisotnosti na delovnem mestu.

Ugotovitev in priporočilo NO:

Nadzorovana oseba naj preveri, zakaj se pri omenjeni uslužbenki število dni prisotnosti na delovnem mestu iz evidence prisotnosti ter število dni kot osnova za izračun povračila stroškov prevoza ne ujemata.

Odgovor nadzorovane osebe:

Javna uslužbenka je zaposlena na dveh glasbenih šolah, in sicer v Glasbeni šoli Marjana Kozine Novo mesto in v Glasbeni šoli Vič Ljubljana. Med obema šolama je dogovor, da se javni uslužbenki stroške prevoza na delo in z dela izplača na podlagi urnika, ki ga ima določenega na posamezni šoli. Javna uslužbenka je opravljala delo v Novem mestu dvakrat tedensko, zato smo ji izplačali stroške prevoza na delo in iz dela za tiste dneve, ko je delala v Novem mestu.

NO načeloma sprejema pojasnilo nadzorovane osebe in dodaja, da bi moralo biti iz evidence delovnega časa – kljub delu pri dveh različnih delodajalcih – jasno razvidno, koliko dni je bila uslužbenka prisotna na delu v Glasbeni šoli Marjana Kozine, saj je to podlaga za izplačilo osebne dohodka in različnih nadomestil.

NO je prav tako preveril, ali je bil opravljen pravilen izračun posameznih povračil pri vseh izbranih uslužbencih. Pri tem preverjanju NO ni ugotovil nobene napake.

Pri preverjanju izplačil je NO nadalje ugotovil, da se je uslužbenki, ki je v izjavi za povračilo stroškov prevoza na delo in z dela kot prevozno sredstvo navedla mestni avtobus, napačno izplačevalo (skoraj dvakrat višje) nadomestilo stroškov na podlagi prevoza z avtom, torej kilometrine. Ker je bilo to ugotovljeno pri vzorčnem pregledu, NO upravičeno domneva, da bi bila lahko ista napaka storjena tudi pri ostalih uslužbencih, ki bi morali biti upravičeni do povračila prevoza v višini mesečne vozovnice za mestni promet in ne do povračila na osnovi kilometrine.

Ugotovitev in priporočilo NO:

Nadzorovana oseba naj preveri izjave in pravilnost izplačevanja povračila stroškov prevoza na delo in z dela za vse uslužbence, ki so uveljavljali stroške prevoza za mestni prevoz.

NO od nadzorovane osebe glede zgornje ugotovitve ni prejel nobenega odgovora, zato meni, da je bila ugotovitev NO pravilna.

Pri pregledu dokumentacije je NO ugotovil, da so vsi izbrani uslužbenci v mesecu januarju 2020 prejeli povračila na podlagi izračuna kilometrine in sicer v višini 8 odstotkov cene neosvinčenega motornega bencina – 95 oktanov. V letu 2020 so bili javni uslužbenci v skladu s tedaj veljavno zakonodajo sicer primarno upravičeni do povračila stroškov prevoza na delo in z dela v obliki stroškov javnega prevoza. Na podlagi 3. odstavka 5. člena Aneksa h Kolektivni pogodbi za negospodarske dejavnosti v Republiki Sloveniji (Ur. l. RS, št. 40/12) pa je bilo dodatno določeno, da javni prevoz ni možen, če ne obstaja, če ga glede na delovni čas javnega uslužbenca ni možno uporabiti ali če bi uporaba javnega prevoza glede na vozni red in delovni čas javnega uslužbenca, ne upošteva časa trajanja vožnje, za javnega uslužbenca pomenila več kot eno uro dnevne časovne izgube v eno smer. V tem primeru je bil uslužbenec upravičen do povračila na podlagi izračuna kilometrine.

Če izvzamemo uslužbenko, ki je uveljavljala povračilo mestnega prevoza, vendar je neupravičeno prejela povračilo na podlagi kilometrine (gl. zgoraj), so je ostalih sedem uslužbencev na delo vozilo iz krajev, kjer je bil zagotovljen javni potniški promet bodisi v samem kraju bivališča bodisi v relativni bližini kraja, ki je dosegljiv z osebnim vozilom. Izmed teh je šest uslužbencev v izjavi o povračilu stroškov prevoza kot argument za to, da ne morejo uporabljati javnega prevoznega sredstva, navedlo, da ga glede na svoj delovni čas ne morejo uporabiti (eden izmed teh uslužbencev je navedel tudi argument časovne izgube več kot ene ure v eno smer). Pri vseh šestih uslužbencih je iz evidence o delovnem času razvidno, da so na Glasbeni šoli Marjana Kozine delali v popoldanskem času. Ker je javni promet v RS izrazito vezan na dopoldanski delovni čas, NO meni, da se navedeni argumenti uslužbencev, da ne morejo uporabljati javnega potniškega prometa (oziroma vsaj ne ob velikih časovnih izgubah več kot eno uro v eno smer), lahko štejejo za upravičene. Eden izmed uslužbencev pa je v izjavi o povračilu stroškov označil, da javni promet za njegovo relacijo ne obstaja, kar ne drži. Ker je imel omenjeni uslužbenec poleg tega pri nadzorovani osebi dopoldanski delovni čas, NO meni, da je bilo v primeru tega uslužbenca povračilo stroškov prevoza na delo in z dela obračunavano nepravilno, saj bi moral delodajalec upoštevati stroške javnega prevoza od kraja, od koder se je uslužbenec vozil na delo (oziroma kombinacijo stroškov lastnega vozila kot prevoza do javnega prometa ter stroške javnega prometa).

Ugotovitev in priporočilo NO:

NO ugotavlja, da je bilo enemu uslužbencu izplačevano povračilo stroškov prevoza na delo na podlagi kilometrine namesto na podlagi kombinacije javnega prevoza in kilometrine. Delodajalec bi moral že v trenutku podane izjave preveriti pravilnost izjave uslužbenca, da za njegovo relacijo javni potniški promet ne obstaja. Nadzorovana oseba naj preveri, ali je dotična izjava še vedno aktualna in od uslužbenca terja novo izjavo.

NO od nadzorovane osebe glede zgornje ugotovitve ni prejel nobenega odgovora, zato meni, da je bila ugotovitev NO pravilna.

NO zaradi ugotovljenih napak pri vzorčnem pregledu nadzorovani osebi priporoča, da uslužbenci zaradi ažurnosti in pravilnosti podatkov v kratkem podajo novo izjavo o povračilu stroškov prevoza na delo in z dela.

Odgovor nadzorovane osebe:

Obveščamo vas, da so vsi javni uslužbenci, ki so zaposleni v Glasbeni šoli Marjana Kozine Novo mesto junija 2021 podali nove izjave o povračilu stroškov prevoza na delo in z dela na podlagi sprejetega Aneksa h Kolektivni pogodbi za negospodarske dejavnosti v Republiki Sloveniji (Ur. l. RS, št. 88/2021 z dne 3.6.2021). Novi aneks iz leta 2021, ki je v veljavi se danes, določa, da je vsak javni uslužbenec primarno upravičen do stroškov prevoza na delo in z dela v obliki kilometrine.

III. ZAKLJUČEK

NO pri pregledu pravilnosti poslovanja Glasbene šole Marjana Kozine Novo mesto v letu 2020 ni ugotovil bistvenih nepravilnosti.

V zvezi z načrtovanjem investicijskega vzdrževanja NO ugotavlja, da pri načrtovanju in izvedbi investicijskega vzdrževanja in investicij obstajajo poslovna tveganja, saj MONM na teh dveh postavkah ne zagotavlja dovolj sredstev. Glede na obveznosti občine ustanoviteljice do zakonsko določenega financiranja investicijskega vzdrževanja in investicij NO priporoča, da vodstvo Glasbene šole Marjana Kozine v prihodnje pri MONM doseže povečanje sredstev v ta namen.

NO tudi priporoča, da Glasbena šola Marjana Kozine sprejme pravilnik o oddaji javnih naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja od mejne vrednosti za uporabo zakona o javnem naročanju. Pravilnik lahko oblikuje po zgledu, ki ga je sprejel župan MONM dne 4. 2. 2022.

Pri pregled pravilnosti izplačevanja povračil stroškov prevoza na delo in z dela je NO ugotovil manjše nepravilnosti, sicer pa ugotavlja, da je to področje poslovanja pretežno dobro urejeno. Glasbena šola Marjana Kozine je glede pisne izjave o povračilu stroškov prevoza, pri kateri je NO ugotovil napako zaradi podane protislovne izjave, v odzivnem poročilu ustrezno pojasnila njeno vsebinsko ozadje. Prav tako je NO od nadzorovane osebe v odzivnem poročilu prejel ustrezno razlago, zakaj se pri eni izmed uslužbenk število dni prisotnosti na delovnem mestu iz evidence prisotnosti ter število dni kot osnova za izračun povračila stroškov prevoza nista ujemali. Nadzorovana oseba se nasprotno ni opredelila glede ugotovljene napake pri izplačevanju povračila stroškov prevoza na delo in z dela pri uslužbenki, ki je uveljavljala stroške prevoza za mestni prevoz, zato meni, da je do napake dejansko prišlo. Prav tako je bilo enemu uslužbencu izplačevano povračilo stroškov prevoza na delo na podlagi kilometrine namesto na podlagi kombinacije javnega prevoza in kilometrine.

IV. POROČANJE NADZOROVANE OSEBE GLEDE IZVAJANJA PRIPOROČIL IN PREDLOGOV NADZORNEGA ODBORA

Nadzorovana oseba se strinja s predlaganimi ugotovitvami ter priporočili NO in se zavezuje, da jih bo upoštevala pri svojem poslovanju. Zaradi navedenega nadzorovani osebi ni treba poročati o izvedenih ukrepih.

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto v skladu s 1. odstavkom 13. člena Pravilnika o obveznih sestavinah poročila Nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/09).

Izvajalca nadzora:

mag. Drago Cerovšek
mag. Mitja Sadek



Predsednik NO:
mag. Marko Vrhovšek

Vročiti:

1. Mag. Gregor Macedoni, župan Mestne občine Novo mesto
2. Občinski svet Mestne občine Novo mesto
3. Dr. Jana Bolta Saje, v. d. direktorice občinske uprave Mestne občine Novo mesto
4. Matija Slak, ravnatelj Glasbene šole Marjana Kozine Novo mesto
5. Arhiv NO



Glasbene šole Marjana Kozine Novo mesto

Številka: 060-1/2022-5

Datum: 10. 6. 2022

ZADEVA: Odzivno poročilo na Poročilo o opravljenem nadzornem pregledu pravilnosti poslovanja Glasbene šole Marjana Kozine Novo mesto v letu 2020, številka 032-0003/2022.

Točka 2.1. Financiranje Glasbene šole MK NM na postavkah investicijsko vzdrževanje in investicije

V Glasbeni šoli Marjana Kozine Novo mesto že od leta 2011 načrtno skrbimo in prenavljamo stavbo šole v kateri delujemo že od leta 1982. Stavba je zelo stara, imela je dotrajano fasado v kateri je bilo veliko vlage, stara in dotrajana okna, ki so ob večjih nalivih prepuščala vodo ter streho s sedmimi frčadami, ki je bila prav tako v zelo slabem stanju in brez izolacije. Glasbena šola Marjana Kozine Novo mesto, v kateri se izobražuje 650 učencev, sedma največja glasbena šola izmed 54 javnih glasbenih šol in 15 zasebnih glasbenih šol, zato pouk poteka v vseh prostorih tudi na podstrešju, kjer pa je bilo zaradi energetske potratnih oken in stare strehe brez izolacije pozimi mrzlo, v toplejših mesecih pa zelo vroče.

Prenove zaradi dotrajanosti stavbe so bile nujno potrebne, saj bi se z odlašanjem prenov stroški občutno povečali. Z načrtovanimi prenovami smo v preteklih desetih letih ustavili propadanje stavbe, obenem pa smo tudi občutno zmanjšali stroške ogrevanja.

Z Mestno občino Novo mesto smo se pred vsako investicijo dogovorili v kakšnem deležu bo stroške prenove krila ustanoviteljica in v kakšnem deležu glasbena šola. Pri določenih investicijah je glasbena šola prispevala polovico do dve tretjini sredstev, določene investicije pa je šola krila v celoti iz sredstev poslovnega izida - presežka prihodkov iz preteklih let.

V glasbeni šoli pri investicijah in prenovah vedno sami iščemo ponudnike in zbiramo prispele ponudbe. Po pridobljenih treh ali več ponudbah vedno izberemo najcenejšo. Pri investicijah manjše vrednosti glasbena šola sama krije celotne stroške, pri večjih investicijah in investicijskih vzdrževanjih pa z dopisom Mestno občino Novo mesto prosimo za finančno pomoč. V preteklosti smo MO Novo mesto tako zaprosili za kritje stroškov za prenavo 85 oken na šoli z energetske varčnejšimi, za prenavo dotrajane strehe in fasade na celotnem delu objekta ter za prenavo sanitarij na šoli.

Glasbena šola tako še pred sprejemom Finančnega načrta Mestne občine Novo mesto za posamezno leto prosi MO Novo mesto, da načrtuje sredstva iz svojega proračuna za posamezno investicijo oziroma prenavo. Na podlagi najcenejše ponudbe, ki jo izbere glasbena šola, se nato z MO Novo mesto dogovorimo v kakšni višini ali deležu bo krila strošek investicije.

Vsako leto smo se z dopisi obračali na ustanoviteljico MO Novo mesto in se trudili, da bi prispevala čim večji delež ali pa v celoti krila stroške posameznih investicij. Posamezne investicije se v preteklosti ne bi izvedle, ker MO Novo mesto ni načrtovala sredstev iz svojega proračuna, zato smo sami prispevali del sredstev in tako uspeli realizirati posamezne prenave, ki so bile nujno potrebne.

Pri prenovah vedno skrbimo, da so v ponudbah zajeta vsa dela, kljub temu pa včasih pride, predvsem pri gradbenih prenovah zaradi zahtevnosti del do odstopanja in dodatnih del, ki jih ni mogoče predvideti.

Pri montaži protihrupnih vrat v učilnicah leta 2020 smo želeli zaradi varčnosti zamenjati samo podboje vrat in krila vrat, kljuge pa smo želeli ohraniti stare. Pri popisu del nam je izvajalec zagotovil, da bo na nova vratna krila lahko montiral stare kljuge, pri izdelavi pa je kasneje ugotovil, da zaradi večje širine novih vratnih kril, zaradi akustičnih protihrupnih vložkov, stare kljuge ne bo možno montirati, zato smo morali naročiti nove.

Točka 2.3. Pregled pravilnosti izplačevanja povračil stroškov prevoza na delo in z dela

Glasbena šola Marjana Kozine Novo mesto dosledno in natančno upošteva predpisano zakonodajo in pravilnike, tudi na področju povračila stroškov prevoza na delo in z dela.

Pri enem od uslužbenecv je bilo pri nadzornem pregledu ugotovljeno, da je bila v njegovi izjavi podana kontradiktorna trditev, da se uslužbenec lahko vozi z javnim prevoznim sredstvom (da torej lahko uporablja javni potniški promet) in hkrati, da javnega potniškega prometa zaradi neugodnih povezav ne more uporabljati. NO je mnenja, da bi moral delodajalec od uslužbenca zahtevati nedvoumno izjavo o tem, ali lahko uporablja javni potniški promet ali ne.

Nedvoumno izjavo smo od uslužbenca dobili in jo upoštevali glede na njegov urnik dela z učenci. Delavec je opravljal pedagoško delo vsak dan do 17.30 oziroma do 18.30 ure in je ob koncu delovnega časa, glede na vozni red, lahko uporabil javni prevoz. Ker imamo v Letnem delovnem načrtu šole določeno, da imajo strokovni delavci povprečno 8 urno delovno obveznost, ki jo opravijo praviloma med 12. in 20. uro, nam je na podlagi tega podatka revizor pri notranjem revizijskem pregledu povedal, da moramo upoštevati strokovnim pedagoškim delavcem delovni čas med 12. in 20. uro in ne urnik pedagoškega dela delavca. Ker po osmi uri zvečer strokovni delavec ni imel možnosti prevoza z javnimi prevoznimi sredstvi, se mu je priznala kilometrina.

Pri eni uslužbenki se podatki niso ujemali, saj je bilo iz evidence razvidno, da je bila v mesecu januarju 2020 na delovnem mestu prisotna 20 delovnih dni, pri izplačilu pa se ji je upoštevalo zgolj 8 dni prisotnosti na delovnem mestu.

Javna uslužbenka je zaposlena na dveh glasbenih šolah, in sicer v Glasbeni šoli Marjana Kozine Novo mesto in v Glasbeni šoli Vič Ljubljana. Med obema šolama je dogovor, da se javni uslužbenki stroške prevoza na delo in z dela izplača na podlagi urnika, ki ga ima določenega na posamezni šoli. Javna uslužbenka je opravljala delo v Novem mestu dvakrat tedensko, zato smo ji izplačali stroške prevoza na delo in iz dela za tiste dneve, ko je delala v Novem mestu.

V poročilu Nadzorni odbor priporoča, da vsi uslužbenci zaradi ažurnosti in pravilnosti podatkov v kratkem podajo novo izjavo o povračilu stroškov prevoza na delo in z dela.

Obveščamo vas, da so vsi javni uslužbenci, ki so zaposleni v Glasbeni šoli Marjana Kozine Novo mesto junija 2021 podali nove izjave o povračilu stroškov prevoza na delo in z dela na podlagi sprejetega Aneksa h Kolektivni pogodbi za negospodarske dejavnosti v Republiki Sloveniji (Ur. l. RS, št. 88/2021 z dne 3. 6. 2021). Novi aneks iz leta 2021, ki je v veljavi še danes, določa, da je vsak javni uslužbenec primarno upravičen do stroškov prevoza na delo in z dela v obliki kilometrine.

S spoštovanjem,



Matija Slak,
ravnatelj

MESTNA OBČINA NOVO MESTO
Nadzorni odbor
Seidlova cesta 1
Novo mesto 8000

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07), 38. člena Statuta Mestne občine Novo mesto (Dolenjski uradni list, št. 33/16 in 21/17), 6. člena Poslovnika Nadzornega odbora (Dolenjski uradni list, št. 35/16 in 14/20) ter v skladu z Letnim programom dela Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto za leto 2022 je Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto na 39. seji, dne 30.11.2021, sprejel

S K L E P
O IZVEDBI NADZORA

Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto izvede

Nadzorni pregled

nad poslovanjem Glasbene šole Marjana Kozine Novo mesto v letu 2020

1. Nadzor se bo opravljal v obdobju od 5. 2. 2022 do 30. 6. 2022 na sedežu Glasbene šole Marjana Kozine Novo mesto.
2. Nadzor bosta izvedla člana Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto: mag. Drago Cerovšek in mag. Mitja Sadek.

Številka: 032-0003/2022
Datum: 4. 2. 2022



mag. Marko Vrhovšek
Predsednik
Nadzornega odbora
Mestne občine Novo mesto

Posredovano:

1. mag. Gregor Macedoni, župan Mestne občine Novo mesto
2. dr. Vida Čadonič Špelič, direktorica občinske uprave Mestne občine Novo mesto
3. Matija Slak, ravnatelj Glasbene šole Marjana Kozine Novo mesto
4. člana Nadzornega odbora MONM, ki sodelujeta v nadzoru
5. Arhiv