



NADZORNI ODBOR

Datum: 15.10.2017
Številka: 011-06/2017

Na podlagi 48. in 50. člena Statuta Občine Kobarid (Uradni list RS, št. 51/09, 38/10 in 25/16) ter 2., 22. in 24. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Kobarid (Uradni list RS, št. 80/15) je Nadzorni odbor Občine Kobarid na 16. redni seji dne 16.11.2017 sprejel

OSNUTEK POROČILA O OPRAVLJENEM NADZORU

delovanja in poslovanja javnega zavoda Posoški razvojni center v letu 2016

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Kobarid.

1. Nadzorni odbor (v nadaljevanju: NO) v sestavi:

1. Darko Bajt, predsednik NO
2. Barbara Mozetič, namestnica predsednika NO
3. mag. Darja Urbančič, članica NO
4. Marijan Kuščer, član NO
5. Darko Gregorčič, član NO

2. Poročevalci:

Barbara Mozetič, namestnica predsednika NO

3. Izvedenec:

ni bil vključen

4. Ime nadzorovanega organa:

Javni zavod Posoški razvojni center, Trg tigrovcev 1, 5220 Tolmin; odgovorna oseba mag. Almira Pirih, direktorica

UVOD

1. Predstavitev

Javni zavod Posoški razvojni center (v nadaljevanju: PRC) je eden izmed javnih zavodov, ki so ga z Odlokom o ustanovitvi javnega zavoda Posoški razvojni center (Uradne objave, št. 1/1999) v letu 1999 ustanovile Občine Bovec, Kobarid in Tolmin z namenom izvajanja strokovnih in drugih nalog ter aktivnosti za skladen in pospešen razvoj navedenih občin ustanoviteljic. Odlok



o ustanovitvi javnega zavoda Posoški razvojni center je bil skozi celotno obdobje delovanja PRC-ja večkrat spremenjen in dopolnjen, v okviru pregleda teh sprememb in dopolnitev pa je NO ugotovil določene pomanjkljivosti oziroma neskladja, katera bodo predstavljena v nadaljevanju. PRC je samostojna pravna oseba, v okviru katere delujeta dva organa, in sicer Svet javnega zavoda (v nadaljevanju: svet PRC-ja) kot organ upravljanja in direktor javnega zavoda kot poslovodni organ. Svet PRC-ja sestavlja enajst članov, od tega po dva člana imenuje vsaka ustanoviteljica, dva člana izvolijo izmed sebe delavci PRC-ja, trije člani pa predstavljajo zainteresirano javnost oziroma uporabnike storitev PRC-ja, od katerih po enega imenuje vsaka občina ustanoviteljica. V PRC-ju je delo organizirano v treh organizacijskih enotah, in sicer enoti regionalnega razvoja in podjetništva, ljudski univerzi ter enoti okolja, prostora in podeželja. Večino sredstev za izvajanje aktivnosti in za delo zaposlenih pridobiva PRC z izvajanjem projektov, sofinanciranih s strani ministrstev in na javnih razpisih različnih programov Evropskega teritorialnega sodelovanja.

2. Pravna podlaga

Nadzor se je izvajal na podlagi 48. člena Statuta Občine Kobarid ter 2., 22. in 24. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Kobarid, in sicer skladno s pisnim sklepom NO Občine Kobarid, št. 011-06/2017 z dne 22.08.2017, izdanim na podlagi letnega programa dela NO za leto 2017.

3. Predviden kraj in čas nadzora

Na sedežu PRC-ja, Trg tigrovcev 1, Tolmin in občinske uprave Občine Kobarid, Trg svobode 2, Kobarid, v času od 15.09.2017 do 15.10.2017.

4. Namen in cilj nadzora je bil pregled delovanja in finančnega poslovanja PRC-ja v smislu upravljanja in izkazovanja sredstev, ki jih je Občina Kobarid zagotovila PRC-ju v letu 2016 za potrebe njegovega delovanja in izvedbe posameznih projektov, pri čemer se NO v izogib ponavljanju in podvajanju ni spuščal v pregled področja zaposlovanja in stroškov dela, saj je podrobnejši pregled le-tega že predhodno opravil Nadzorni odbor Občine Tolmin, katerega ugotovitve so predstavljene v Poročilu o nadzoru poslovanja Javnega zavoda Posoški razvojni center v letih 2015 in 2016, št. 060-0001/2017 z dne 05.10.2017.

5. Sodelovanje med NO in nadzorovano osebo

Sodelovanje je potekalo korektno in kooperativno.

UGOTOVITVENI DEL

1. Odlok o ustanovitvi javnega zavoda Posoški razvojni center

PRC je bil kot že zgoraj rečeno ustanovljen v letu 1999 z Odlokom o ustanovitvi javnega zavoda Posoški razvojni center - Odlok (Uradne objave, št. 1/1999), ki pa je bil do začetka leta 2016 večkrat spremenjen in dopolnjen, nazadnje v letu 2015 (Uradni list RS, št. 88/2015). Z Odlokom je določena statusna organizacija PRC-ja, njegove dejavnosti, organi, sredstva in splošni akti, pri čemer se s Statutom na podlagi sprejetega Odloka podrobneje določi njegova



organizacija, organi, njihove pristojnosti, način odločanja ter drugo. Svet PRC-ja, katerega pristojnost je med drugim tudi sprejem Statuta, je zadnjo spremembo le-tega sprejel na 1. dopisni seji dne 10.12.2015, h kateri soglasje je občinski svet Občine Kobarid podal na 11. redni seji dne 20.01.2016. Po pregledu vsebine Odloka in Statuta nasploh ter njenih zadnjih sprememb je ugotoviti, da se pristojnosti organov PRC-ja podvajajo na način, da je sprejem posameznih splošnih aktov v pristojnosti tako direktorja kot tudi sveta PRC-ja. Ena izmed sprememb Odloka kot tudi kasneje sprejetega Statuta se namreč nanaša na spremembo postopka sprejemanja pravilnika o organizaciji in sistemizaciji delovnih mest, skladno s katero se pristojnost sprejema pravilnika prenaša iz pristojnosti direktorja v pristojnost sveta PRC-ja (drugi odstavek 21. člena Odloka in drugi odstavek 23. člena Statuta). Po navedenih določilih pravilnik o organizaciji in sistemizaciji delovnih mest in vsakokratne njegove spremembe sprejema svet PRC-ja na predlog direktorja. Navedenim določbam je sledil tudi svet PRC-ja, ko je na podlagi spremenjenega Odloka in Statuta konec junija 2016 sprejel na predlog direktorice novi Pravilnik o organizaciji in sistemizaciji delovnih mest javnega zavoda PRC.

Vir: Poročilo javnega zavoda Posoški razvojni center za leto 2016 iz februarja 2017

Ustrezno temu pa se nadalje ugotavlja, da s spremembo navedenih aktov niso bile spremenjene oziroma brisane tiste določbe, ki določajo, da splošne akte, med katere sodi tudi citirani pravilnik, sprejema direktor. Gre za določilo šeste alineje drugega odstavka 12. člena Odloka in določilo četrte alineje drugega odstavka 15. člena Statuta, po katerem direktor določa sistemizacijo delovnih mest s soglasjem ustanoviteljic ter določilo 34. člena Statuta, po katerem splošne akte, med katere sodi tudi akt o organizaciji in sistemizaciji delovnih mest, sprejema direktor PRC-ja. Spričo navedenega je zaključiti, da citirana določila še vedno ostajajo v veljavi in so z na novo sprejetimi kot taka med seboj neusklajena oziroma sama s seboj v nasprotju.

V izogib ponavljanju NO poudarja, da je podrobnejša analiza ugotovljenega dejanskega stanja predstavljena tudi v Poročilu o nadzoru poslovanja Javnega zavoda Posoški razvojni center v letih 2015 in 2016 Nadzornega odbora Občine Tolmin, št. 060-0001/2017 z dne 05.10.2017.

Priporočilo oziroma predlog: Odlok in Statut je potrebno uskladiti na način, da bodo pristojnosti organov PRC-ja natančno razmejene, pri čemer se predlaga, da PRC v sodelovanju s strokovnimi službami Občine Kobarid in ostalih občin ustanoviteljic občinskim svetom poda v zvezi z ugotovljenim predlog za spremembo Odloka, ki bo nadaljnja podlaga za sprejem spremembe Statuta s strani sveta PRC-ja.

Prav tako NO predlaga, da se zaradi številnih sprememb in dopolnitev Odloka, ki so po vsej verjetnosti tudi pripeljale do tega, da so zgoraj navedene določbe neusklajene, nujno pripravi prečiščeno besedilo le-tega, saj je branje in razumevanje določb Odloka na način kot so sedaj formulirane zelo nepregledno in oteženo.

Odgovor NO na priloženo odzivno poročilo PRC-ja v delu, ki se nanaša na navedeni priporočili oziroma predloga:

NO poudarja, da navedbe PRC-ja v svojem odzivnem poročilu, ki se nanašajo na uskladitev ter s tem pripravo prečiščenega besedila Odloka niso na mestu, saj odsotnost pravnika oziroma



ustreznega strokovnega sodelavca ne more biti razlog za neuskklajenost določb samega Odloka in s tem Statuta. Vodstvo PRC-ja je namreč odgovorno za svoje zakonito delovanje in poslovanje, ki je v prvi vrsti vezano na Odlok, katerega določbe pa med seboj niso usklajene. Prav iz tega razloga morata vodstvo PRC-ja in Svet PRC-ja v sodelovanju s strokovnimi službami občin ustanoviteljic dati večji poudarek in seveda tudi prednost pri uskladitvi predpisov, ki so vezani na delovanje PRC-ja, glede na to, da se slednje sodeč po številnih dopolnitvah in spremembah Odloka vleče že več let.

2. Sredstva, zagotovljena za potrebe delovanja PRC-ja in izvedbe posameznih projektov

Nadalje je NO pristopil h pregledu morebitnih odstopanj v medsebojnih nakazilih oziroma izkazovanjih sredstev, ki jih je Občina Kobarid namenila PRC-ju za delovanje oziroma izvedbo projektov. V tej zvezi je bila pregledana skladnost sofinanciranja tako delovanja oziroma programa PRC-ja kot tudi skladnost sofinanciranja posameznih projektov, izvedenih s strani PRC-ja, in sicer s sklenjenima pogodbama, predstavljenima v nadaljevanju. Podlagi za navedenasofinanciranja predstavljata Pogodba o sofinanciranju programa v letu 2016, št. 11.01-16/001-006 z dne 26.04.2016 (št. 4100-01/15-II z dne 21.04.2016 – Občina Kobarid) in Pogodba o sofinanciranju projektov PRC-ja v letu 2016, št. 11.01-16/001-007 z dne 12.05.2016 (št. 4100-01/15-III z dne 29.04.2016 – Občina Kobarid).

- Iz *Pogodbe o sofinanciranju programa v letu 2016* kot tudi Zaključnega računa Proračuna Občine Kobarid za leto 2016 izhaja, da je Občina Kobarid za delovanje oziroma izvajanje programa dejavnosti PRC-ja zagotovila sredstva v višini 15.857€. Citirana pogodba v svojem drugem odstavku 3. člena določa, da se navedena sredstva namenijo za izdatke za blago in storitve, za investicije v osnovna sredstva, potrebna za delovanje PRC-ja, za plače in druge izdatke zaposlenih, pri čemer pa iz nobenih predloženih listin PRC-ja ni razvidno, kateri izdatki so se pokrivali iz teh sredstev, kot to določa 6. člen citirane pogodbe, niti ne morebiti v kakšnem deležu. Prav tako iz citirane pogodbe ni razvidno, na kakšen način se je določila višina zagotovljenih sredstev oziroma, kaj je podlaga za določitev takšne višine zagotovljenih sredstev. Iz Letnega delovnega načrta javnega zavoda Posoškega razvojnega centra za leto 2016 iz februarja 2016, pa tudi iz Poročila javnega zavoda Posoški razvojni center za leto 2016 iz februarja 2017 izhaja, da se višina sredstev za delovanje PRC-ja določi sicer v sorazmerju s številom prebivalcev posamezne občine, v zvezi s čimer je določen tudi % financiranja za posamezno ustanoviteljico, za Občino Kobarid 23,67%, vendar ni nikjer predstavljeno, kaj predstavlja osnovo za določitev navedenega faktorja. Na podlagi tako vpogledane razpoložljive dokumentacije je zaključiti, da način financiranja ni opredeljen v nobenem splošnem aktu, ki bi ga potrdile oziroma sprejele ustanoviteljice. Z Odlokom je bil namreč natančno določen način financiranja zgolj za čas ustanovitve PRC-ja (poglavje V. SREDSTVA ZAVODA), kar je smiselno preneseno tudi v določbe Statuta, za preostali čas pa zgolj to, da se sredstva zagotavljajo iz občinskih proračunov (16. člen Odloka), na kar se sklicuje tudi tretja alineja 1. člena citirane pogodbe. Po navedbah direktorice PRC-ja so se sredstva v zgoraj navedeni višini s strani Občine Kobarid zagotavljala tudi v preteklih letih.



V izogib ponavljanju NO poudarja, da je podrobnejša analiza ugotovljenega dejanskega stanja predstavljena tudi v Poročilu o nadzoru poslovanja Javnega zavoda Posoški razvojni center v letih 2015 in 2016 Nadzornega odbora Občine Tolmin, št. 060-0001/2017 z dne 05.10.2017.

Po pregledu nadaljnje dokumentacije v zvezi s sofinanciranjem programa PRC-ja, ki je bila na razpolago NO, to je kartice stroškovnega mesta PRC-ja 0000111 Splošno/skupno z dne 14.09.2017 in kartice konta Občine Kobarid 4133022 Posoški razvojni center z dne 19.09.2017 ter posredovanih s strani PRC-ja na Občino Kobarid zahtevkov, št. 2016/15,

2016/31, 2016/33, 2016/48, 2016/49, 2016/65, 2016/74, 2016/87, 2016/101 je ugotoviti, da so se sredstva zagotavljala praviloma vsak mesec po dvanajstih, kot je določeno v 4. členu citirane pogodbe, pri čemer so se sredstva za prve štiri mesece zaradi šele v aprilu 2016 podpisane pogodbe nakazala v mesecu maju 2016, in sicer na podlagi v aprilu 2016 posredovanega zahtevka s strani PRC-ja. Prav tako je bilo ugotoviti, da ne obstajajo odstopanja v nakazilih, med drugim tudi, da so se zahtevki kot tudi nakazila z izjemo prej opisanega izvrševala v postavljenih rokih.

Priporočilo oziroma predlog: PRC-ju se predlaga, da se v sodelovanju s strokovnimi službami Občine Kobarid in ostalih občin ustanoviteljic pripravi predlog spremembe Odloka, v katerem se določi način financiranja delovanja PRC-ja.

NO nadalje predlaga, da PRC vsaj okvirno Občini Kobarid pojasni skladno z določbo 6. člena v zvezi s 5. členom vsakokrat sklenjene pogodbe o sofinanciranju programa, za kakšen namen oziroma v kakšni višini v okviru s pogodbo določenih izdatkov so se porabila zagotovljena sredstva. Na takšen način se zadosti načelu transparentnosti in sledljivosti porabe proračunskih sredstev.

- Tudi za drugo področje, ki je bilo predmet nadzora, to je področje sofinanciranja projektov PRC-ja je bilo ugotovljeno, da so se zahtevki postavljali in nakazila izvrševala skladno z določili *Pogodbe o sofinanciranju projektov PRC-ja v letu 2016*. V ta namen je bilo prav tako vpogledano v kartice stroškovnih mest PRC-ja 0000216 Spodbujanje podjetništva, 0000301 Program izobraževanja odraslih, 0000511 Epi-splošno, 0000611 Občinski programi in 0000729 Priprava novih projektov ter kartice konta Občine Kobarid 41330220 Sočasnik, 41330229 PRC-vseživljenjsko učenje, 41330233 Priprava projektov PRC, ki vključuje tudi sredstva, namenjena za spodbujanje podjetništva, 41330230 Projekti PRC-podeželje kot tudi v posredovane zahtevke PRC-ja Občini Kobarid, št. 2016/47, 2016/23, 2016/107, 2016/108, 2016/109, 2016/110, 2016/111. Utemeljenost vsebine navedenih listin izhaja iz zgoraj citirane pogodbe o sofinanciranju projektov, kar je razvidno tudi iz Zaključnega računa Proračuna Občine Kobarid za leto 2016. Občina Kobarid je namreč v letu 2016 namenila sredstva za več projektov, kar je razbrati že iz prej obrazloženega, in sicer za financiranje Sočasnika 8.030€, za izobraževanje odraslih 2.500€, za spodbujanje podjetništva 2.000€ in za podeželje 9.400€, za pripravo predhodno dogovorjenih nalog v okviru projektov Evropskega teritorialnega in transnacionalnega sodelovanja pa sredstva v znesku 19.200€. Po navedbah direktorice PRC-ja so višine navedenih zneskov določene s sprejetim občinskim proračunom za vsako



proračunsko obdobje posebej, kar izhaja tudi iz četrte alineje 1. člena citirane pogodbe. Z vpogledom v posamezna poročila, ki so bila pripravljena s strani PRC-ja za izvedbo vsakega projekta posebej, je zaključiti, da so se vsa nakazana sredstva namenila za točno določen namen. PRC je namreč skladno s 6. členom predmetne pogodbe pregledno in dokaj obširno v dveh poročilih o pripravi predhodno dogovorjenih nalog v okviru projektov Evropskega teritorialnega in transnacionalnega sodelovanja, predvsem čezmejnih projektov SLO-ITA in AUT-SLO, Poročilu za razvojni program podeželja iz marca 2017, Letnem poročilu o izvedenih izobraževalnih programih za odrasle v letu 2017 (Občina Kobarid) in skupnem Poročilu o izvedenih aktivnostih po Pogodbi o sofinanciranju projektov za leto 2016 (Občina Kobarid) iz marca 2017 opisal vsebinsko in vrednostno vse aktivnosti, ki so bile skupaj z Občino Kobarid izvedene na njenem območju, za njene potrebe oziroma potrebe njenih občanov oziroma organizacij, ki delujejo na njenem območju.

Na podlagi predstavljenih pogodb o sofinanciranju NO ugotavlja, da je Občina Kobarid v letu 2016 PRC-ju zagotovila sredstva v višini 56.987€, pri čemer je iz Zaključnega računa Proračuna Občine Kobarid za leto 2016 in kartice stroškovnega mesta PRC-ja 0000411 MRRA-spološne razvojne naloge ter treh zahtevkov PRC-ja, št. 2016/19, 2016/59 in 2016/88, naslovljenih na Občino Kobarid v skupni višini 4.545,89€ razvidno, da je Občina Kobarid PRC-ju zagotovila še sredstva za financiranje Mrežne regionalne razvojne agencije – MRRA. Podlago za sofinanciranje splošnih razvojnih nalog spodbujanja razvoja na regionalni ravni predstavlja med Občino Kobarid in PRC-jem sklenjena Pogodba, št. 9/MRRA/2016 o izvajanju in sofinanciranju splošnih razvojnih nalog spodbujanja razvoja na regionalni ravni za Severno Primorsko (Goriško razvojno) regijo v letu 2016, ki pa ni bila del podrobnega predmetnega nadzora, kar prav tako velja za s strani Občine Kobarid v letu 2016 zagotovljenih 3.000€ za članstvo v Lokalni akcijski skupini Dolina Soče, ustanovljeni s Pogodbo o ustanovitvi lokalno zasebnega partnerstva LAS Dolina Soče z dne 14.10.2015.

PRIPOROČILA IN PREDLOGI

- 1. Odlok in Statut je potrebno uskladiti na način, da bodo pristojnosti organov PRC-ja natančno razmejene, pri čemer se predlaga, da PRC v sodelovanju s strokovnimi službami Občine Kobarid in ostalih občin ustanoviteljic občinskim svetom poda v zvezi z ugotovljenim predlog za spremembo Odloka, ki bo nadaljnja podlaga za sprejem spremembe Statuta s strani sveta PRC-ja.**
- 2. Prav tako NO predlaga, da se zaradi številnih sprememb in dopolnitev Odloka, ki so po vsej verjetnosti tudi pripeljale do tega, da so določbe v zvezi s pristojnostmi sveta PRC-ja in direktorja neuskklajene, nujno pripravi prečiščeno besedilo le-tega, saj je branje in razumevanje določb Odloka na način kot so sedaj formulirane zelo nepregledno in oteženo.**

Odgovor NO na priloženo odzivno poročilo PRC-ja v delu, ki se nanaša na prvo in drugo priporočilo:

NO poudarja, da navedbe PRC-ja v svojem odzivnem poročilu, ki se nanašajo na uskladitev ter s tem pripravo prečiščenega besedila Odloka niso na mestu, saj odsotnost pravnika oziroma



ustreznega strokovnega sodelavca ne more biti razlog za neuskkljenost določb samega Odloka in s tem Statuta. Vodstvo PRC-ja je namreč odgovorno za svoje zakonito delovanje in poslovanje, ki je v prvi vrsti vezano na Odlok, katerega določbe pa med seboj niso usklajene. Prav iz tega razloga morata vodstvo PRC-ja in Svet PRC-ja v sodelovanju s strokovnimi službami občin ustanoviteljic dati večji poudarek in seveda tudi prednost pri uskladitvi predpisov, ki so vezani na delovanje PRC-ja, glede na to, da se slednje sodeč po številnih dopolnitvah in spremembah Odloka vleče že več let.

- 3. PRC-ju se predlaga, da se v sodelovanju s strokovnimi službami Občine Kobarid in ostalih občin ustanoviteljic pripravi predlog spremembe Odloka, v katerem se določi način financiranja za delovanje PRC-ja.**
- 4. NO predlaga, da PRC vsaj okvirno Občini Kobarid upošteva načeli transparentnosti in sledljivosti porabe proračunskih sredstev pojasni skladno z določbo 6. člena v zvezi s 5. členom vsakokrat sklenjene pogodbe o sofinanciranju programa, za kakšen namen oziroma v kakšni višini v okviru s pogodbo določenih izdatkov so se porabila zagotovljena sredstva Občine Kobarid.**

ROK ZA ODZIVNO POROČILO: Po drugem odstavku 25. člena Poslovnika nadzornega odbora Občine Kobarid je rok za podajo odzivnega poročila, v katerem se nadzorovana oseba opredeli do posameznih navedb oziroma ugotovitev in ukrepov, navede mnenja, pripombe in pojasnila za vsako posamezno ugotovitev ter predloži dokazila in dejstva, na podlagi katerih je mogoče navedene ugotovitve ovreči: **07.12.2017**.

ROK ZA POROČANJE: Po drugem odstavku 15. člena Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/09) je rok za poročanje NO s strani odgovorne osebe nadzoranega organa o izvedbi nalog oziroma priporočil in predlogov ali podaji navedb o razlogih neupoštevanja priporočil in predlogov: **30.04.2018**.

ČLANI NO

1. Darko Bajt, predsednik NO
2. Barbara Mozetič, namestnica predsednika NO
3. mag. Darja Urbančič, članica NO
4. Marijan Kuščer, član NO
5. Darko Gregorčič, član NO

PRESEDNIK NO
Darko Bajt, l. r.



OBČINA KOBARID
TRG SVOBODE 2
5222 KOBARID

Tel: 05 389 92 00
Fax: 05 389 92 11
E-pošta: obcina.kobarid@siol.net
URL: <http://www.kobarid.si>

VROČITI

- Javni zavod Posoški razvojni center
- Župan Občine Kobarid
- Direktor občinske uprave Občine Kobarid
- Občinski svet Občine Kobarid