



Datum: 7.10.2019  
**Številka: 032-10/2019**

Na podlagi 44, 45. in 47. člena Statuta Občine Cerknica (Ur. l. RS, št. 2/2017, z dne 13.01.2017) ter 13., 20., 21 in 26. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Cerknica (Ur. l. RS, št. 72/2016, z dne 18.11.2016) ter Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Ur.l. RS št.23/2009, z dne 27.03.2009) je Nadzorni odbor Občine Cerknica na 6. redni seji dne 7.10.2019 sprejel

**POROČILO**  
**O OPRAVLJENEM NADZORU**  
**NAD PODJEMNIMI IN AVTORSKIMI POGODBAMI ZA LETI 2017 IN 2018**  
*/Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Cerknica/*

**1. NADZORNI ODBOR V SESTAVI:**

1. Damijana Škrj, predsednica odbora
2. Vedrana pokleka, namestnica predsednice
3. Vilma Lončar, članica
4. Ljudmila Cantarutti, članica
5. Blaž Knez, član

**2. POROČEVALCI:**

- Irena Zalar, direktorica občinske uprave Občine Cerknica
- Bogdana Bizjak, višja svetovalka za družbene dejavnosti

**3. IZVEDENCI:**

/

**4. IME NADZOROVANEGA ORGANA:**

Občina Cerknica, Cesta 4. maja 53, 1380 Cerknica.  
E-naslov: [obcina@cerknica.si](mailto:obcina@cerknica.si).

**1. UVOD**

Nadzorni odbor je v popolni sestavi opravil nadzor nad podjemnimi in avtorskimi pogodbami za leti 2017 in 2018. Pri nadzoru je s strani nadzorovane osebe Občine Cerknica sodelovala poročevalka Irena Zalar, direktorica občinske uprave, ki se ji je na drugi nadzorniški seji pridružila Bogdana Bizjak, višja svetovalka za družbene dejavnosti. Nadzorni odbor je v poročilu o nadzoru pripravil ugotovitve, priporočila, predloge ter podal svoje mnenje.

Za nadzor, ki na sedežu nadzorovane osebe potekal dne 6.maja 2019 in je bil namenjen seznanitvi z avtorskimi in podjemnimi pogodbami za obravnavani leti, so v občinski upravi pripravili seznam avtorskih in podjemnih pogodb ter pripravili po en primer avtorske in podjemne pogodbe.

- Avtorska pogodba št. 4101-0012/2014-26MH z dne 31.01.2017,
- podjemna pogodba št. 014-0010/2017 z dne 24.11.2017.

V nadaljevanju nadzora, ki je na sedežu nadzorovane osebe potekal dne 3. junija 2019, so bile s strani nadzornega odbora zahtevane v nadaljevanju navedene avtorske in podjemne pogodbe, izhajajoč iz zaporednega oštevilčenja seznama, ki je bil nadzornemu odboru s strani občinske uprave predan na seji dne 6.maj 2019:

- avtorska pogodba pod zaporedno številko 1, z dne 17.05.2017, številka spisa 350-1/2017 (skupaj s poročilom o opravljenem delu, dokazilom o izvedenem plačilu),
- avtorska pogodba pod zaporedno številko 3, z dne 01.02.2017, številka spisa 610-1/2017,
- avtorska pogodba pod zaporedno številko 11, z dne 20.11.2017, številka spisa 4101-0012/2014-28IG,
- avtorska pogodba pod zaporedno številko 32, z dne 13.03.2017, številka spisa 4101-17/2017(skupaj s poročilom o opravljenem delu, dokazilom o izvedenem plačilu),
- avtorska pogodba pod zaporedno številko 33, z dne 13.03.2017, številka spisa 4101-17/2017(skupaj s poročilom o opravljenem delu, dokazilom o izvedenem plačilu),
- podjemno pogodbo pod zaporedno številko spisa 2, z dne 01.02.2018, številka spisa 014-0010/2017.

Zahtevano je bilo tudi, da se v gradivo priloži tudi seznam avtorskih, podjemnih pogodb ter pripadajočih aneksov za leti 2017 in 2018, kot ga z oštevilčenjem pogodb ponuja občinski računalniški program, z zaporednim pogodb, ob upoštevanju datuma nastanka pogodbe.

## **2. KRATEK POVZETEK POROČANJA NADZOROVANEGA ORGANA**

Poročevalka Irena Zalar, direktorica občinske uprave, je v uvodni obrazložitvi povedala, da se tako avtorske, kot podjemne pogodbe v pretežni meri nanašajo na občinsko glasilo Slivniški pogledi. Nekaj avtorskih pogodb, ki so zneskovno višje, se nanaša na zapuščino Frana Gerbiča – obnovo razstavljenih eksponatov ter na vodenje prireditve Zlata petica. Kot je nadalje povedala, so v duhu varovanja osebnih podatkov gradivu priložene vzorčne pogodbe brez osebnih imen. V nadaljnji razpravi je Zalarjeva pojasnila, da vodi uredniško politiko časopisa šestčlanski uredniški odbor, katerega člani so za pisanje člankov plačani na podlagi avtorskih pogodb, sklenjenih z njimi. O višini avtorskih honorarjev direktorica občinske uprave ne odloča in je prepuščena uredništvu časopisa. Nadalje je Zalarjeva pojasnila, da mora občina vrednosti po avtorskih pogodbah plačati v roku do 30 dni, da se pogodbe vodijo v sistemu pod naslovom vodenje pogodb, pri čemer ima vsaka pogodba svojo številko in je v sistemu spremljanja pogodb. Kot je nadalje razložila, si številke pogodb ne morejo slediti, saj se pogodbe nahajajo v spisih ter se pogodbe posledično vodijo skupaj s spisi. Vsak spis ima svojo številko. Same pogodbe torej zaporedne številke nimajo, vodenje pogodb pa je prepuščeno skrbnikom.

Povzeto iz zapisnika 3.seje nadzornega odbora Občine Cerknica z dne 6.maj 2019.

Na drugi obravnavi področja avtorskih in podjemnih pogodb se je poročevalki Ireni Zalar, direktorici občinske uprave v obravnavani točki pridružila tudi Bogdana Bizjak, višja svetovalka za družbene dejavnosti. V razpravi nadzornega odbora in poročevalcev nadzorovanega organa je bilo izpostavljeno odstopanje v navajanju plačilnih rokov na pogodbi ter spremnem listu. Predstavnica nadzorovanega organa, Irena Zalar, je obrazložila, da so pravilni plačilni roki navedeni v avtorski pogodbi, pri čemer pa je spremni list zgolj podpora za spremljanje avtorske pogodbe. Bogdana Bizjak je pojasnila, da se spremni list naredi zato, da je v seznamu vseh pogodb.

Povzeto iz zapisnika 4. seje nadzornega odbora z dne 3. junija 2019.

### **Sodelovanje med nadzornim odborom in nadzorovanim organom med opravljanjem nadzora**

Pri nadzoru so na sedežu nadzorovane osebe sodelovali člani nadzornega odbora v sestavi: Damijana Škrj, Vedrana Pokleka, Ljudmila Cantarutti, Vilma Lončar in Blaž Knez. Nadzor je bil opravljen z vpogledom v predhodno navedeno dokumentacijo ter pogovorom s poročevalkama nadzorovanega organa, Ireno Zalar ter Bogdano Bizjak.

### Osnovni podatki o nadzorovanem organu

Naziv organa:	Občina Cerknica
Naslov:	Cesta 4. maja 53, 1380 Cerknica
Matična številka:	5880157000
Davčna številka:	SI72799595
Leto ustanovitve:	1994
Velikost območja občine Cerknica:	241 km <sup>2</sup>
Število naselij v občini:	65
Število krajevnih skupnosti (niso pravne osebe):	5
Število prebivalcev:	11.554
Odgovorna uradna oseba - župan:	Marko Rupar

Občina Cerknica je ustanoviteljica Javnega podjetja Komunala Cerknica d.o.o. ter sedmih javnih zavodov, ki so: Notranjski regijski park, Zdravstveni dom dr. Božidarja Lavriča Cerknica, Vrtec »Martin Krpan« Cerknica, Knjižnica Jožeta Udoviča Cerknica, Glasbena šola Frana Gerbiča Cerknica, Osnovna šola Notranjski odred Cerknica in Osnovna šola Jožeta Krajca Rakek.

### Kratek opis področij dela, pristojnosti in odgovornosti

Organizacija in delovno področje občinske uprave Občine Cerknica je urejeno z Odlokom o organizaciji in delovnem področju Občinske uprave občine Cerknica, ki je bil sprejet na 4. seji Občinskega sveta Občina Cerknica, dne 27.05.1999 (Uradni list RS, št. 55/1999 z dne 9.7.1999). Dostopen na <https://www.uradni-list.si/glasilo-uradni-list-rs/vsebina?urlurid=19992614>.

Občinska uprava občine Cerknica je organizirana kot enovit upravni organ.

Direktor/direktorica občinske uprave opravlja naslednje naloge (povzeto s spletne strani Občine Cerknica):

- vodenje občinske uprave,
- načrtovanje, organiziranje, usmerjanje in nadzorovanje dela v občinski upravi,
- odločanje o zadevah iz delovnega področja občinske uprave,
- opravljanje najzahtevnejših strokovnih nalog v občinski upravi,
- vodenje projektnih skupin za najzahtevnejše in ključne projekte,
- zagotavljanje oziroma neposredna pomoč pri zagotavljanju razvoja občinske uprave,
- skrb za zakonito, učinkovito in smotno opravljanje nalog občinske uprave,
- priprava splošnih aktov občine.

Delovno mesto direktorja občinske uprave zaseda Irena Zalar.

Služba za družbene dejavnosti opravlja naslednje naloge (povzeto s spletne strani Občine Cerknica):

- pripravljane in uresničevanje aktov občine v zvezi z ustanoviteljstvom javnih zavodov na področju zdravstva, otroškega varstva, varstva predšolskih otrok, osnovnega šolstva, kulture, športa in rekreacije ter socialnega skrbstva,
- pripravljane, uresničevanje in pospeševanje programov razvoja zdravstva, otroškega varstva, varstva predšolskih otrok, osnovnega šolstva, kulture, športa in rekreacije ter socialnega skrbstva,
- organiziranje mreže zdravstvene službe na primarni ravni, lekarniške dejavnosti,
- skrb in nadzor nad vzdrževanjem objektov in osnovnih sredstev preko javnih zavodov na delovnem področju oddelka,
- pripravljane in financiranje programov javnih del ter enkratne denarne pomoči novorojencem,
- organizira zdravstveno zavarovanje občanov za primer brezposelnosti,
- izvajanje investicij na področju zdravstva, šolstva, otroškega varstva, kulture, športa in rekreacije ter socialnega skrbstva,
- planiranje in nadzor nad porabo proračunskih sredstev s svojega delovnega področja,

- pripravljajanje gradiva za občinski svet in njegova delovna telesa s svojega delovnega področja.

Delovno mesto višje svetovalke za družbene dejavnosti zaseda Bogdana Bizjak.

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

Nadzorni odbor je nadzor izvedel na podlagi pooblastil iz 32. člena Zakona o lokalni samoupravi (Ur. l. RS, 94/07-uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF in 14/15 ZUUJFO), Na podlagi 44, 45. in 47. člena Statuta Občine Cerknica (Ur. l. RS, št. 2/2017, z dne 13.01.2017) ter 13., 20., 21 in 26. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Cerknica (Ur. l. RS, št. 72/2016, z dne 18.11.2016) in na podlagi Letnega programa dela Nadzornega odbora Občine Cerknica za leto 2019, sklep št. 5-2/4-8/2019 z dne 1.4.2019.

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

Prvi del nadzora je bil opravljen dne 6.maj 2019 št. sklepa: 9-3/5-15/2019 z dne 6.maj 2019.

Drugi del nadzora je bil opravljen dne 3.junij 2019, št. sklepa: 12-4/5-21/2019 z dne 3.junij 2019.

#### **Kaj se nadzoruje:**

Gospodarnost, sledljivost in pravilnost podjemnih in avtorskih pogodb Občine Cerknica za leti 2017 in 2018.

#### **Namen in cilj nadzora**

Cilj nadzora je bil preveriti gospodarjenje Občine Cerknica s sredstvi, namenjenimi izvedbi projektov, zastavljenih z izvedbo preko podjemnih in avtorskih pogodb. Namen nadzora je bil seznaniti se z vsebinami, za katere se je izdalo podjemne in avtorske pogodbe ter ugotoviti, ali so le-te transparentne ter stroškovno upravičene. O ugotovljenem poročati občinskemu svetu ter podati predloge in priporočila.

### **3. UGOTOVITVENI DEL**

#### **3.1. SEZNAM AVTORSKIH IN PODJEMNIH POGODB:**

**Ugotovitve:** Na predloženem seznamu avtorskih in podjemnih pogodb si le-te ne sledijo niti po datumu, niti po številki spisa. Nadzorni odbor ugotavlja, da je seznam avtorskih pogodb nepopoln, saj vanj niso zajete pogodbe celotnega obdobja od 1.1.2017 do vključno 31.12.2018, pa čeprav je v tem času občinski časopis Slivniški pogledi, ki je vezan na izdajo avtorskih pogodb, že izhajal. Avtorske pogodbe nimajo svoje lastne številke, temveč so oštevilčene z enako številko kot spis. Na seznamu se tako lahko pojavijo različne avtorske pogodbe z enako številko spisa, ne glede na različne izvajalci in različna dela, ki jih v okviru enega spisa le-ti opravljajo (primer avtorski pogodbi pod spisom 4101-17/2017 z dne 13.03.2018 v višini 1560 € bruto ter druga avtorska pogodba pod istim spisom 4101-17/2017 z dne 13.03.2018 v višini 1260 € bruto. Zahtevani seznam je bil izpisan ročno, saj naj bi računalniški sistem ne omogočal vnosa določenih parametrov (npr. kriterij izpis avtorskih pogodb) in s tem avtomatskega izpisa. Enako velja v primeru podjemnih pogodb, ki pa sta bili, izhajajoč iz predloženega seznama, v obravnavanem obdobju le dve. Ugotavljamo, da so spremni listi, ki smo jih na podlagi zahtevka prejeli v drugem sklopu gradiva za nadzor, v nekaterih primerih izpisani z večdnevnim zamikom. Obstaja verjetnost, da v primeru katere od pogodb spremni list ni bil izdelan in s tem tudi evidentiranje pogodbe v sistem ne. Nadzorni odbor vprašanja evidentiranja v sistem ni preverjal s pregledovanjem spisov in pregledovanjem spremnih spisov.

#### **3.2. AVTORSKA POGODBA št. 4101-0012/2014-26MH z dne 31.01.2017**

**Ugotovitve:** ob pregledu sklica na zakonsko podlago je bilo ugotovljeno, da se je kot podlaga uporabljal starejši datirani Zakon o avtorski in sorodnih pravicah objavljen v Uradnem listu RS, št. 16/2007 z dne 23.02.2007. V omenjeni pogodbi je bil prispevek v glasilu objavljen 26.januarja; pogodba pa je datirana 31.01.2017. V pogodbi je naveden kot datum nakazila najkasneje do 15.02.2017. Po Zakonu o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2016 in 2017 (ZIPRS1617) je izplačilo v roku, krajšem od 30 dni ustrezno. V 32.členu zakona

je navedeno pod (7): Pri izplačilu drugih stroškov dela (podjemne pogodbe, avtorske pogodbe in druga obdavčljiva izplačila) je plačilni rok od 20 do največ 45 dni. Spremnega lista na prvi seji, ko se je nadzorni odbor seznanil z avtorskimi in podjemnimi pogodbami, ni zahteval.

**3.3. POGODBA ŠT. PG-0030/2017 z dne 01.02.2017 (spremni list), nosilna zadeva 610-0001/2017 z dne 01.02.2017.**

**Ugotovitve:** Nadzorni odbor ugotavlja, da sta bili pogodba in spremni list pripravljena na isti dan. Vrednost v pogodbi je navedena v višini 670,00 € (neto vrednost), ki jo izvajalec AM prejme na račun v 30 dneh po predaji restavriranih in konserviranih eksponatov. Na spremnem listu je naveden višji znesek pogodbe, to je v vrednosti 977,00 €. V pogodbi ni eksplicitno navedeno (npr. v četrtem členu pogodbe), da naročnik odvaja sredstva za prispevke dela, ki izhajajo iz odvisnega razmerja, kar je sicer zapisano v prvi alineji prvega člena pogodbe, niti, da prispeva akontacijo dohodnine. Se pa v 7. členu pogodbe pravice in dolžnosti naročnika in avtorja glede ostalih pravic in dolžnosti naročnika in avtorja sklicuje na določila Obligacijskega zakonika. Pogodba je bila podpisana 3.2.2017. Pogodbi je priloženo Poročilo o konserviranju-restavriranju dirigentskega suknjiča Frana Gerbiča, ki ga je izvajalec naročniku poslal 16.09.2017. Iz potrdila o bremenitvi podračuna je razvidno, da je bilo plačilo na račun izvajalca AM s strani naročnika izvedeno 13.10.2017. Na podlagi v pogodbi predvidenega roka predaje konserviranih in restavriranih predmetov, ki je v pogodbi naveden 01.05.2017 ter datumu avtorjevega poročila o opravljenih delih nadzorni odbor ugotavlja, da se je naročeno delo izvedbeno podaljšalo za dobre štiri mesece. Dodatnih pojasnil o zamiku izpeljanih del nadzorni odbor na tej točki ni zahteval. Nadalje nadzorni odbor ugotavlja, da niti pogodbeno vrednost, niti vrednost na spremnem listu ne odražata dejanskega finančnega odliva, ki ga je za opravljeno delo odvedla Občina Cerknica. Skupna bruto vrednost projekta restavriranja znaša tako (povzeto iz priloženih potrdil o bremenitvi podračuna): 670 € (nakazilo avtorju), 192,63 € (akontacija dohodnine), 81,53 € (prispevek za PIZ), 58,59 € (prispevek delojemalca za ZZ), 4,88 € (prispevek za zdravstveno zavarovanje). Skupni znesek znaša 1.007,63 €, vrednost pogodbe v spremnem listu pa je 977,00 €.

**3.4. POGODBA ŠT. PG-0037/2017 z dne 01.03.2017 (spremni list), nosilna zadeva 4101-0029/2016 z dne 15.02.2017.**

**Ugotovitve:** s strani avtorja je bila pogodba podpisana 02.03.2017. Nadzorni odbor te pogodbe, ki jo je predložila občinska uprava, ni eksplicitno zahteval v vpogled ter je ni na zahtevku, posredovanemu občinski upravi. Nadzorni odbor je pogodbo vseeno pregledal in ugotovil, da gre pri omenjeni pogodbi za odkup storitev »za nazaj«, saj sega opravljena fotografska storitev v leto pred nastankom pogodbenega razmerja, na dan 09.10.2016. V omenjenem primeru je neustrezno oblikovan 2. člen pogodbe v katerem je zapisano, da se avtor zaveže za naročnika opraviti delo za dogodek, od katerega je sicer preteklo več mesecev. Drugih dokumentov, ki bi nakazovali kakršenkoli predhodni dogovor, ki je bil osnova za postavitve obravnavane pogodbe, nadzorni odbor ni prejel niti ni bil z njimi seznanjen, niti jih ni zahteval. V pogodbi je opredeljeno, da je razmerje naročnik/avtor značaj odvisnega razmerja. Pogodbeno vrednost je tako v primeru pogodbe, kot primeru spreznega lista enaka, torej 60,00 €, pri čemer ni razvidno, koliko so znašali pripadajoči prispevki državi. Izhajajoč z ugotovljenega ni razvidno, koliko je bil dejanski znesek storitve, kot jo je plačala občina. Pogodbi je priložena tudi Izjava o pokojninskem in invalidskem zavarovanju, ki je s strani avtorja sicer podpisana ter datirana, vendar iz izjave ni razvidno, kakšen je dejanski status avtorja (upokojenec, študent itd...), saj nobena od opcij ni obkrožena ali drugače označena.

**3.5. POGODBA ŠT. PG-0202/2017 na dan 23.06.2017 (spremni list), avtorska pogodba št. 350-1/2017 z dne 17.5.2017.**

**Ugotovitve:** v omenjenem primeru je ugotovljeno, da se datum izdaje pogodbe in datum izdaje spreznega lista – izdan je bil 23.06.2017- razlikujeta, razlikujeta pa se tudi navedbi roka plačila, kaj je v pogodbi naveden 20 dnevni plačilni rok po dokončanju del, medtem, ko je na spremnem listu naveden 30 dnevni plačilni rok. Ob preverjanju, zakaj je prišlo do te razlike je bilo ugotovljeno, da računalniški program na spremnem listu ne dopušča opcije 20 dnevnega plačilnega roka ter skrbnik izbere poljubni plačilni rok, ki je na voljo. Za plačilo se upošteva plačilni rok, ki je naveden v pogodbi. Iz pogodbe ni razvidno, kdaj je avtor pogodbo podpisal, čeprav je v osmi točki pogodbe zapisano, da le-ta velja od podpisa. Iz spreznega lista prav tako ni razvidno, kakšna je celotna vrednost pogodbe, s pripadajočimi prispevki in

akontacijo dohodnine, ki je v 4. točki pogodbe sicer omenjena, vendar vrednostno ni opredeljena. Je pa navedena neto vrednost 7.000,00 €, ki je v primeru spremnega lista izražena tudi kot bruto vrednost projekta.

### **3.6. POGODBA ŠT. PG-0053/2018 z dne 07.03.2018 (spremni list), nosilna zadeva 4101-0017/2017 z dne 07.03.2018.**

**Ugotovitve:** V gradivu je bila priložena tripartitna Pogodba o konserviranju dveh lent št. B7-500-2018/10 z dne 07.03.2018. Plačilni rok na pogodbi je skladen s plačilnim rokom na spremnem listu. Skladni so tudi zneski, dogovorjeni na tripartitni pogodbi ter iz nje izhajajočima pogodbama o avtorskem delu, sklenjenima z izvajalci del. V pogodbi so jasno obrazložene okoliščine, zaradi katerih nosilni pogodbenik pooblašča izvajalca za dokončanje dogovorjenih del. Vse tri pogodbe (tripartitna in avtorski) so podpisane z dnem 13.03.2018. V gradivu so bila priložena tudi poročila o opravljenem delu, ki izkazujejo korektno opravljeno delo. Izhajajoč iz poročila o opravljenem delu št.45/2018, datum zaključka 04.10.2018, datum priprave poročila dne 04.10.2018 in št. 75/2019 datum zaključka 08.10.2018, datum priprave poročila 25.04.2019, ki sta ga pripravila izvajalca del, so bili predmeti pogodbe z ustreznimi dokumenti predani v hrambo skoraj leto dni pred podpisom dokumentov za konserviranje predmetov, kar je bilo v skladu z dogovorom, da se predmete čimmanj izpostavlja nadaljnjemu propadanju. Delovni plan konservatorskega postopka ter ponudba sta bila, izhajajoč iz pogodbe o konserviranju dveh lent št. B7-500-0218/10 posredovana 29.5.2017, kar je po datumu prevzema lent v hrambo, ki je bil 04.04.2017. Izhajajoč iz predloženega gradiva so bili predmeti obnovljeni z dnem 4.10.2018 ter 8.10.2018. Plačilo za opravljeno delo je bilo izpeljano na dan 30.11.2018 v zneskih 916,40 € (na račun GH), 1.134,59 € (na račun ČM), 589,65 € (akontacija dohodnine), 249,57 € prisp.PIZ, 179,36 € (prisp.delojemalca ZZ), 14,95 € (prisp. ZZZS). Iz predloženega gradiva ni razvidno, kdaj je bil s strani naročnika opravljen prevzem lent, vendar nadzorni odbor tega dokumenta tudi ni zahteval. Iz predloženih dokumentov ni razvidno, zakaj celoten bruto znesek ni bil nakazan neposredno na račun avtorjev, kakor je bilo dogovorjeno s pogodbo, torej MČ v višini 1.560,00 € bruto ter HG v višini 1.260,00 € bruto, niti ni razvidno, ali so bili nakazani vsi zneski ter, ali je bil prvi del plačila izveden v višini 854,00 € ter drugi del v znesku 2880,00 € po končanem delu (izhajajoč iz tripartitne pogodbe). Seštevek predloženih potrdil o bremenitvi podračuna znaša v skupni vrednosti 3.084,52 €. Za preostali znesek do polne pogodbene vrednosti 6.554,00 EUR, to je v višini 3.569,48 € s strani občine potrdila o bremenitvi podračuna niso bila podana.

### **3.7. PODJEMNA POGODBA številka spisa: 014-0010/2017 z dne 24.11.2017.**

**Ugotovitve:** Podjemna pogodba je izdana dne 24.11.2017, podpisana dne 06.12.2017, sklenjena pa za obdobje pred podpisom pogodbe, to je od 14.11.2017 do 30.09.2018. Vrednost pogodbe je bila 813,71 € bruto na mesec. Iz prvotnega seznama pogodb izhajajoč je bila v okviru istega spisa dne 01.02.2018 sklenjena še ena podjemna pogodba v enaki vrednosti, to je 813,71 € bruto mesečno z veljavnostjo do leta 2022. Nadzorni odbor je to pogodbo v gradivu prejel naknadno. Iz seznama pogodb ni razvidno, da bi bil k navedenima pogodbama izstavljen kakršenkoli aneks k pogodbi, čeprav je v 10.členu podjemne pogodbe zapisano, da bosta pogodbeni stranki vse spremembe ali dopolnitve prvotne pogodbe sklenili v pisni obliki kot aneks k tej pogodbi. Nadzorni odbor je ugotovil, da je bila nova pogodba z istim izvajalcem sklenjena zaradi spremenjenega pravno formalnega statusa tega izvajalca ter ima poimenovanje Pogodba o poslovnem sodelovanju. Ugotovitve se nahajajo pod 4.8..

### **3.8. POGODBA O POSLOVNEM SODELOVANJU številka spisa: 014-0010/2017 z dne 01.02.2018.**

**Ugotovitve:** Pogodba o poslovnem sodelovanju je bila izdana dne 01.02.2018, z veljavnostjo od 01.02.2018 dalje, sklenjena za obdobje do konca mandata izvajalca, to je do 14.11.2022. Iz vsebine pogodbe je razvidno, da se je dosedanjemu izvajalcu del, dogovorjenih s predhodno omenjeno podjemno pogodbo pod 4.7. spremenil status in sicer iz dotodanje fizične osebe v status samostojni podjetnik. V pogodbi o poslovnem sodelovanju številka spisa: 014-0010/2017 je navedeno, katere naloge je izvajalec za naročnika opravil v dosedanjem pogodbenem razmerju ter kakšne so naloge izvajalca v novem pogodbenem obdobju. Vrednost pogodbe je 813,71 € bruto na mesec. Iz nove pogodbe o poslovnem sodelovanju ni razvidna prekinitev predhodno sklenjene podjemne pogodbe.

### **3.9. AVTORSKA POGODBA ŠTEVILKA SPISA 4101-0012/2014-28IG Z DNE 20.11.2017.**


**Ugotovitve:** Iz predložene avtorske pogodbe ni razvidno, kdaj je bila podpisana s strani avtorja. Je pa razvidna bruto vrednost denarnega nadomestila ter, da naročnik poravna akontacijo dohodnine. Iz pogodbe je razvidno, da je bil članek v glasilu Slivniški pogledi objavljen v mesecu januarju 2017, medtem, ko je bila sama pogodba za neizključni prenos materialnih pravic za avtorsko delo, ki je v pogodbi nedvoumno opredeljeno, sklenjena v novembru 2017, kar je slabih 10 mesecev od dneva izdaje članka v glasilu.

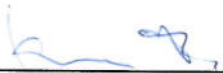
## 5. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

- 5.1. SEZNAMI POGODB IN SLEDLJIVOST:** Z namenom boljše sledljivosti izstavljenih pogodb nadzorni odbor priporoča, da se spremni list pogodbe pripravlja na isti dan kot pogodbo (avtorsko, podjemno, drugo).
- 5.2. PRAVILNOST DOKUMENTOV:** Nadzorni odbor priporoča, da se računalniški program priredi do te mere, da sta pogodba in spremni list istovetna pri navajanju plačilnega roka ter drugih podatkov, pomembnih za odločanje. Spremni list v obstoječi obliki namreč ne podaja prave informacije o plačilnih rokih, kakor tudi celotne predvidene vrednosti storitve ne (neto vrednost storitve + prispevki državi + akontacija dohodnine in podobno).
- 5.3. DOKAZILA IN IZJAVE:** Priporočamo, da skrbniki pogodb dosledneje preverijo izjave (kot na primer o zaposlitvenem statusu, kjer le-ta ni označen) ter dokumentacijo, ki jo kot dokazila o različnih zadevah predložijo izvajalci storitev.
- 5.4. NATANČNEJŠA FORMULACIJA POGODB:** Priporočamo, da se v avtorskih pogodbah natančneje formulira 2.člen avtorske pogodbe (gl.ugotovitve pod alinejo 4.4.).
- 5.5. ODKUP MATERIALNIH PRAVIC ZA AVTORSKO DELO:** Nadzorni odbor priporoča, da se neizključni prenos materialnih pravic za avtorsko delo v obliki avtorske pogodbe, opravljeno za primer priprave članka v glasilu, izvede najkasneje 30 dni po objavi v glasilu.
- 5.6. SPREMEMBA POGODBENEGA RAZMERJA:** Nadzorni odbor Občine Cerknica priporoča, da se v primeru prekinitve pogodbenega razmerja, ki je nastala zaradi spremenjenega statusa izvajalca (gl. ugotovitve pod alinejo 4.8.), pogodbeno sodelovanje s taistim izvajalcem pa se nadaljuje, v novo izdani pogodbi o poslovnem sodelovanju v 15.členu doda odstavek, ki se glasi: S tem se prekine pogodba.... z dne.....

Nadzorni odbor na poslani predlog poročila ni prejel ugovora.

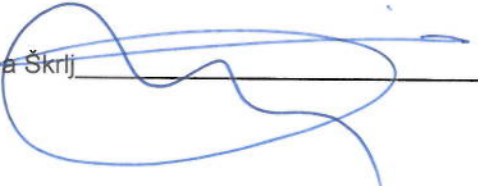
Poročilo o opravljenem nadzoru nad podjemnimi in avtorskimi pogodbami za leti 2017 in 2018 je bilo sprejeto na 6. redni seji nadzornega odbora, dne 7.10.2019 v sestavu naslednjih članov:

Ljudmila Cantarutti 

Blaž Knez 

Vilma Lončar 

Vedrana Pokleka 

Damijana Škrlič 



Predsednica nadzornega odbora:

Damijana Skrlj I.r.

Vročiti:

- nadzorovanemu organu
- županu občine Cerknica
- Občinskemu svetu Občine Cerknica
- arhiv