



OBČINA  
CERKNICA

NADZORNI ODBOR  
CESTA 4. MAJA 53  
SI-1380 CERKNICA  
TELEFON 01 7090 610  
TELEFAKS 01 7090 633  
INFO@CERKNICA.SI  
WWW.CERKNICA.SI

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 9. redni seji dne 13.01.2020 sprejel

**POROČILO  
O OPRAVLJENEM NADZORU  
NAD DELOVANJEM KULTURNEGA DOMA CERKNICA  
V LETIH 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:**

- Matevž Podjed, direktor Notranjskega regijskega parka
- Dr. Anja Bajda, vodja Kulturnega doma Cerknica
- Eva Turšič, koordinatorka v Kulturnem domu Cerknica

**3. IZVEDENCI:**

/

**4. IME NADZOROVANEGA ORGANA:**

Notranjski regijski park, Tabor 42, 1380 Cerknica, enota Kulturni dom Cerknica  
Elektronski naslov: info@notranjski-park.si

## 5. UVOD

Nadzorni odbor je v popolni sestavi opravil nadzor nad delovanjem Kulturnega doma Cerknica v letih 2017 in 2018, ki je enota javnega zavoda Notranjski regijski park. Namen nadzora je bil seznaniti se z delovanjem Kulturnega doma Cerknica, preveriti, kako za svoje delovanje porablja sredstva, dodeljena s strani Občine Cerknica, ugotoviti, kakšen delež sredstev pridobi kulturni dom z lastno, tržno dejavnostjo.

Pri nadzoru so s strani nadzorovanega organa Kulturnega doma Cerknica sodelovali poročevalci: Matevž Podjed, direktor javnega zavoda Notranjskega regijskega parka, dr. Anja Bajda, vodja Kulturnega doma Cerknica ter Eva Turšič, koordinatorka v Kulturnem domu Cerknica.

Nadzor je potekal v dveh fazah: na 6. redni seji dne 7. oktobra 2019, ki so se je udeležili tudi poročevalci nadzorovane osebe, se je Nadzorni odbor Občine Cerknica seznanil z delovanjem Kulturnega doma Cerknica ter od poročevalcev pridobil dodatna pojasnila na vprašanja, ki so se pojavila ob pregledu predhodno zahtevanega, predloženega gradiva. Nadzorni odbor je v fazi seznanitve z delovanjem nadzorovane osebe zahteval sledeče dokumente: Poročilo o poslovanju za leto 2018, Finančno stanje na dan 31.12.2018, Bruto bilanci za leti 2017 in 2018 (vsi prihodki iz naslova programa Kulturnega doma Cerknica, vsi stroški za leti 2017 in 2018), seznam pogodb za leta 2016, 2017 in 2018, z navedbo pogodbene vrednosti ter zadeve, na katero se pogodba nanaša. V skladu z dodatnim dogovorom je Notranjski regijski park, pod okriljem katerega deluje Kulturni dom Cerknica pripravil sledečo dokumentacijo: Letno poročilo za leto 2018 – Javni zavod Notranjski regijski park, ki je bilo priloženo tudi v gradivo, namenjeno poročanju Občinskemu svetu Občine Cerknica ter je vsebovalo poročilo o finančnem stanju na dan 31.12.2018, seznam pogodb za leta 2016, 2017 ter 2018, konto kartice za leto 2018. Na podlagi prejetega gradiva in ustnih pojasnil se je nadzorni odbor odločil, da razširi pregled dokumentacije na izbrane pogodbe ter za 7. redno sejo nadzornega odbora, dne 11. novembra 2019, na kateri je v 3. točki dnevnega reda potekalo Nadaljevanje seznanitve z delovanjem Kulturnega doma Cerknica, kulturni dom pozval k predložitvi dodatnih pogodb ter pojasnil. Na 3. redni seji predvidenega poročevalca kulturnega doma, Matevža Podjeda, zaradi opravičljivih razlogov ni bilo, je pa posredoval pisna pojasnila za predhodno zastavljena vprašanja. S strani nadzorovane osebe je bilo pravočasno posredovano tudi dodatno zahtevano gradivo. Pojasnila na vprašanja, ki so se pojavila ob pregledu gradiva, ki ga je za 7. redno sejo pripravila nadzorovana oseba ter jih poročevalec zaradi odsotnosti na seji ni uspel pojasniti, je nadzorni odbor v obliki dostavljenega gradiva - odgovori na vprašanja, obravnaval na svoji 8. redni seji, dne 9.12.2019.

Nadzorni odbor je v poročilu o nadzoru pripravil ugotovitve, priporočila, predloge ter podal svoje mnenje.

## 6. KRATEK POVZETEK POROČANJA NADZOROVANEGA ORGANA

Matevž Podjed, direktor Notranjskega regijskega parka, je uvodoma pojasnil, da je Kulturni dom Cerknica od leta 2014/2015 del javnega zavoda Notranjski regijski park ter pohvalil delo vodje kulturnega doma, dr. Anje Bajda, kar se kaže v povečanem številu obiskovalcev ter dolgoročni viziji, pri čemer je kulturni dom Cerknica pomemben dejavnik v razvijanju kulturnega življenja v kraju. Dr. Anja Bajda, vodja kulturnega doma, je povedala, da so si programsko v najširši možni meri zastavili uresničevati Zakon o uresničevanju javnega interesa, z zagotavljanjem programa za čim bolj raznovrstne skupine obiskovalcev ter pojasnila druge cilje, kamor sodi tudi programsko povezovanje z okoljem - vse od knjižnice do Galerije Krpan, izobraževanje in ozaveščanje javnosti in drugo. Izpostavila je notranjo povezanost z Notranjskim regijskim parkom, kar izpolnjujejo tudi z aktivnim sodelovanjem pri dnevih parka in kino eksperimentu za Galerijo Krpan ter predstavila druge programe kulturnega doma, kot so različni abonmaji, priprava kino produkcije in drugo. Eva Turšič, koordinatorka v kulturnem domu, je povedala, da statistika kaže, da se je število obiskovalcev kulturnega doma povečalo, prav tako se je povečalo tudi število dogodkov. Povečal se je tudi nakup abonmajev in sicer za 40 %. Poročevalci v uvodnem delu niso navajali ostalih informacij o Kulturnem domu Cerknica, saj so le-te podrobneje predstavljene v predloženem gradivu. Njihovi odgovori na vprašanja nadzornega odbora, ki so bila izpostavljena v nadaljevanju seje, so vključeni v ugotovitveni del. Pohvalno je, da so se seje nadzornega odbora v točki, namenjeni seznanjanju z njihovim delovanjem, udeležili v takem številu.

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

Pri nadzoru so sodelovali člani nadzornega odbora v sestavi: Damijana Škrlič, Vedrana Pokleka, Ljudmila Cantarutti, Vilma Lončar in Blaž Knez. Nadzor je bil opravljen z vpogledom v predhodno navedeno dokumentacijo ter pogovorom s poročevalci nadzorovane osebe, Matevžem Podjedom, direktorjem Notranjskega regijskega parka, dr. Anjo Bajda, vodjo Kulturnega doma Cerknica ter Evo Turšič, koordinatorico v Kulturnem domu Cerknica.

### Osnovni podatki o nadzorovane osebe

Naziv:	Javni zavod Notranjski regijski park (NRP) – enota Kulturni dom Cerknica
Naslov:	Tabor 42, 1380 Cerknica (NRP) Cesta 4. maja 63, 1380 Cerknica (KD Cerknica)
Matična številka:	1840193000
Davčna številka:	86615181
Leto pridružitve Kulturnega doma Cerknica NRP-ju:	2014/2015
Število zaposlenih:	22 (NRP), od tega 3 – Kulturni dom Cerknica
Deluje na območju (v km <sup>2</sup> ):	222 km <sup>2</sup> (NRP)
Občine, ki jih pokriva:	Cerknica
Odgovorna uradna oseba:	Matevž Podjed, direktor NRP

Javni zavod Notranjski regijski park je bil ustanovljen na podlagi 59.člena Zakona o ohranjanju narave (Ur. l. RS, št. 56/99 in 31/00), 67. člena Zakona o zavodih (Ur. list RS št. 12/91, 45/94, 8/96, 36/00) ter 18.člena Statuta Občine Cerknica (Ur. list RS št. 3/00). Odlok o ustanovitvi javnega zavoda Notranjski regijski park je Občinski svet občine Cerknica sprejel na 18. redni seji dne, 23. 7. 2002. Objavljeno v Ur.l.RS št. 75/2002 z dne 22.8.2002.

V prvem in drugem odstavku 1.člena odloka je zapisano sledeče:

Notranjski regijski park se ustanovi z namenom, da se ohranijo, varujejo in raziskujejo naravne in kulturne vrednote, izjemne geomorfološke, geološke in hidrološke znamenitosti, zavaruje avtohtono rastlinstvo, živalstvo in naravni ekosistemi ter značilnosti neživega sveta, paleontološka in arheološka najdišča, etnološke in arhitekturne značilnosti ter kulturna krajina.

Na področju Notranjskega regijskega parka se zagotovi z naravnimi danostmi in vrednotami usklajen nadaljnji razvoj gospodarstva, turizma, kmetijstva, gozdarstva, rekreacije ter izobraževanja materialni in drugi pogoji za razvoj in življenje prebivalcev na območju občine Cerknica.

Na podlagi 59. člena Zakona o ohranjanju narave (Uradni list RS, št. 56/1999, 31/2000 - popr., 110/2002 - ZGO-1, 119/2002, 41/2004, 61/2006 - ZDru-1, 32/2008 - Odl. US, 8/2010 - ZSKZ-B), Zakona o zavodih (Uradni list RS - stari, št. 12/1991, Uradni list RS/I, št. 17/1991 - ZUDE, Uradni list RS, št. 55/1992 - ZVDK, 13/1993, 66/1993, 66/1993, 45/1994 - Odl. US, 8/1996, 31/2000 - ZP-L, 36/2000 - ZPDZC, 127/2006 - ZJZP) in Statuta Občine Cerknica (Uradni list št. 58/10) je Občinski svet Občine Cerknica na svoji 20. redni seji, dne 14.11.2013 sprejel O D L O K o spremembah in dopolnitvah Odloka o ustanovitvi javnega zavoda Notranjski regijski park (Ur.l.RS št. 100/2013 z dne 6.12.2013)

V 6. členu odloka je zapisano sledeče:

Za 5. členom se doda novi 5.a člen, ki se glasi:

- »Zavod je celovit, v okviru katerega delujejo 3 organizacijske enote
- Enota za varovanje naravne in kulturne dediščine
- Turistično informacijski center Cerknica
- Kulturni dom Cerknica.

Osnovni namen zavoda v okviru organizacijske enote za varovanje naravne in kulturne dediščine je ohranitev, varovanje in raziskovanje naravnih in kulturnih vrednot, izjemnih geomorfoloških, geoloških in hidroloških znamenitosti, zavarovanje avtohtonega rastlinstva, živalstva in naravnih ekosistemov ter značilnosti neživega sveta, paleontoloških in arheoloških najdišč, etnoloških in arhitekturnih značilnosti ter kulturne krajine. Enota opravlja svojo dejavnost v okviru javne službe.

Namen turistično informacijskega centra je organiziranje, spodbujanje in izvajanje turistične dejavnosti, lokalno ter regionalno povezovanje na področju turizma, organiziranje in pomoč pri organizaciji javnih prireditev ter izvajanje ostalih dejavnosti v povezavi s spodbujanjem razvoja turizma.

Kulturni dom Cerknica v okviru svojega delovanja skrbi za spodbujanje izvajanja dejavnosti na področju kulture, s poudarkom na posredovanju, organiziranju ter pripravi in izvedbi prireditvene oziroma odrske dejavnosti.

Posamezno organizacijsko enoto vodi strokovni vodja, katerega delovno mesto se uvršča najmanj za en plačni razred nižje kot delovna mesta direktorjev (šifra delovnega mesta B 017399). Plačni razred strokovnih vodij na predlog direktorja zavoda določi svet zavoda.«

### **Kratek opis področij dela, pristojnosti in odgovornosti**

Na podlagi 3. in 67. člena Zakona o zavodih (Ur. list RS št. 12/91, s spremembami in dopolnitvami), 11. člena Odloka o ustanovitvi javnega zavoda Notranjski regijski park (Ur. l. RS, št. 75/02, 113/09 in 100/13) in po predhodnem soglasju ustanovitelja št. 198-12/9-243/2016 z dne 30.6.2016 je svet zavoda na 12. redni seji, dne 18.10.2016 sprejel Statut javnega zavoda Notranjski regijski park.

V 11. členu statuta zavoda je zapisano:

Javni zavod vodi direktor.

Direktor opravlja hkrati funkcijo poslovnega in programskega direktorja.

Direktor organizira in vodi delo in poslovanje zavoda, predstavlja in zastopa zavod in odgovarja za zakonitost dela zavoda ter vodi strokovno delo zavoda, odgovarja za strokovnost njegovega dela ter opravlja druge naloge določene v statutu zavoda.

V 17. členu statuta zavoda je zapisano:

Direktor zavoda ima naslednje pristojnosti:

- predlaga program dela in razvoja ter ga izvršuje,
- vodi poslovanje zavoda,
- organizira in usklajuje strokovno delo dejavnosti zavoda,
- predlaga in izvršuje letni delovni in finančni načrt zavoda in razpolaga s sredstvi v okviru finančnega načrta,
- sklepa pogodbe, ki zagotavljajo poslovanje in izpolnjevanje letnega delovnega in finančnega načrta,
- predlaga svetu zavoda sprejem splošnih aktov, ki so v pristojnosti sveta zavoda,
- sprejema splošne akte zavoda, razen aktov za katere je pristojen svet zavoda,
- v skladu s sprejetim letnim delovnim in finančnim načrtom ter programi dela in razvoja izvršuje nabave osnovnih sredstev, drobnega inventarja in knjižničnega fonda,
- skrbi za tehnično in tehnološko opremljenost dejavnosti, v predvidenem obsegu in dinamiki,
- v skladu s programi razširitve prostorskih in tehničnih zmogljivosti sprejema odločitve za uresničevanje načrtovanih del in investicij,
- odgovarja za področje varnosti in zdravja pri delu,
- zagotavlja informiranje ter je odgovoren za stike z javnostjo,
- za izvajanje posameznih svojih nalog lahko pooblašča druge odgovorne delavce, v skladu z zakonom in tem statutom,
- opravlja druge naloge v skladu z naravo dela in poslovanja, zakonom, aktom o ustanovitvi, tem statutom, kolektivno pogodbo in splošnim aktom.

Delovno mesto direktorja javnega zavoda Notranjski regijski park zaseda Matevž Podjed.

Delovno mesto vodje enote Kulturni dom Cerknica zaseda dr. Anja Bajda. Pristojnosti vodje v statutu zavoda niso podrobneje zapisane.

#### **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), 44, 45. in 47. člena Statuta Občine Cerknica (Ur. l. RS, št. 2/2017, z dne 13.01.2017), 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:**

Nadzor je bil opravljen dne 07.10.2019, št. sklepa: 16-6/3-31/2019 z dne 07.10.2019.

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

Gospodarnost porabe občinskih sredstev, ki jih je za svoje delovanje porabil Kulturni dom Cerknica v letih 2017 in 2018.

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

Cilj in namen nadzora sta bila seznaniti se z delovanjem Kulturnega doma Cerknica v letih 2017 in 2018 ter preveriti gospodarnost ravnanja s sredstvi, ki jih delovanju Kulturnega doma Cerknica namenja Občina Cerknica.

O ugotovljenem poročati občinskemu svetu ter podati predloge in priporočila.

## **7. UGOTOVITVENI DEL**

V poslovnem poročilu nadzorovane enote javnega zavoda Notranjski regijski park je uvodoma med drugim predstavljeno delo enote Kulturni dom Cerknica. V tem delu je omenjeno, da v domu poteka letno okrog 120 prireditev z različno vsebino ob upoštevanju usmeritve, da je program primeren za vse okuse in vse generacije. Kot osrednja kulturna ustanova so si za dolgoročen cilj zastavili širjenje kulturnih vsebin zunaj dvorane Kulturnega doma. Javni zavod Notranjski regijski park ob tem omenja dokončanje projektov: prenova Kravanjeve hiše, fužine v Grahovem, Interpretacijskega centra Cerkniško jezero in drugo. V poslovnem poročilu so dolgoročni cilji zavoda na področju kulture, ki ga pokriva kulturni dom, na strani 7. podrobneje predstavljeni in se jih na tem mestu ne izpostavlja. Račune iz naslova tržne dejavnosti in poslovanja kulturnega doma izstavlja javni zavod Notranjski regijski park, na katerega so tudi naslovljeni vsi računi, ki se nanašajo na ostalo poslovanje enote Kulturni dom Cerknica.

### **POSLOVANJE KULTURNEGA DOMA**

Iz poslovnega poročila za leto 2018 izhajajoč je prireditve in dogodke, ki so potekali pod okriljem kulturnega doma v letu 2018 obiskalo skoraj 15.500 obiskovalcev, iz tržne dejavnosti so pridobili 39.000 EUR bruto ter pridobili tudi sponzorska sredstva. Kot navajajo, je bilo leto 2018 za kulturni dom po teh pokazateljih rekordno. Ob tem izpostavljajo, da so programu iz leta 2017, ki je obsegal programske sklope: program lokalnih kulturnih društev, otroški program, gledališki program, glasbeni program, filmski program, v letu 2018 dodali programski sklop: prireditve občinskega in državnega pomena. Iz posredovanega poročila ni razvidno, koliko obiskovalcev je obiskalo posamezne sklope programa, niti ga nadzorni odbor ni zahteval. Iz gradiva je razvidno, da je Kulturni dom Cerknica v sezoni 2017/2018 skupaj z nekaterimi drugimi kulturnimi domovi uspešno kandidiral na razpisu Slovenskega filmskega centra ter si tako pridobil kontinuirano brezplačno izvajanje programa filmske vzgoje za otroke (naziv FILMARIJA), ki ga finančno pokriva Slovenski filmski center in predstavlja sofinanciranje tega dela programa ter posledično ugodnejšo ceno za obiskovalce filmskih projekcij. Razvidno je tudi, da so aktivni pri promociji svoje dejavnosti, saj se obisk na račun uspešnega trženja s strani obiskovalcev povečuje. Kot spremljevalne dejavnosti Kulturnega doma Cerknica so v gradivu omenjene promocijske dejavnosti, najem dvorane za posvete, konference, izvedbo prireditev, otroške in druge delavnice ter pogostitve. V letu 2018

izpeljan program je v gradivu podrobneje predstavljen, kakor tudi statistika obiska, ki izkazuje povečevanje le-tega glede na pretekla leta. Predstavljena je tudi realizacija dogodkov glede na načrtovane, ki kaže zelo spodbudne rezultate. Na tem mestu podrobni podatkov iz gradiva ne povzemamo. Ob tem je v gradivu izpostavljeno, da predstavlja majhen oder kulturnega doma določene omejitve pri izbiri programskih vsebin.

**PRIHODKI:** Kulturni dom Cerknica je uspel realizirati prihodke iz različnih virov. Stalen vir predstavljajo sredstva Občine Cerknica, ki jih za svoje delovanje prejema preko Notranjskega regijskega parka, sponzorska sredstva ter kandidiranje na različnih razpisih (primer FILMARIJA), oblikovanje programa v okviru sofinanciranja z evropskimi sredstvi preko projekta Life Naturaviva – predvajanje filmov z naravoslovno vsebino v kinu na prostem v poletnih mesecih, na katerih je uspel Notranjski regijski park. Zelo so uspešni v tržni dejavnosti, kamor sodita dajanje dvorane v najem ter prodaja kart v kulturnem domu. Prihodki iz naslova dajanja dvorane v najem so bili po besedah poročevalcev sledeči: v letu 2017 – 1000 €, v letu 2018 – 540 €. V letu 2018 so iz naslova tržne dejavnosti skupno pridobili kar 39.000 € prihodka bruto.

**PRIDOBIVANJE SPONZORSKIH SREDSTEV:** Izhajajoč iz poslovnega poročila je enota Kulturni dom Cerknica za svoje delovanje s strani lokalnih podjetij pridobila sponzorska sredstva. Kot je v gradivu navedeno, so bila sponzorska sredstva namenjena sofinanciranju gledaliških abonmajev, kar je imelo za posledico dostopnejšo ceno za abonente.

**STROŠKI:** Nadzorni odbor je pregledal konto kartice stroškov, ki nastajajo pri poslovanju Kulturnega doma Cerknica. Kot je bilo pojasnjeno, ima kulturni dom svoja stroškovna mesta in sicer: pod št. 200 se vodi kultura (program, plače, reklama), pod št. 201 se nahajajo stroški stavbe (elektrika, komunala, vzdrževanje, čiščenje), pod 202 so stroški občinskega praznika, pod št. 204 je decembrski program v letu 2017, pod številko 205 je voden festival »Konc avgusta« in pod številko 206 je voden decembrski program v letu 2018.

Nadzorni odbor je pri pregledu izpostavil nekaj večjih stroškov. Kot je bilo pojasnjeno na 6. redni seji nadzornega odbora, je bilo izobraževanje vodje kulturnega doma dr. Anje Bajda, ki je potekalo v tujini, v celoti financirano z evropskimi sredstvi, saj je potekalo v sklopu Evropske mreže kulturnih centrov ter izmenjave na Irskem. V istem sklopu se je gostilo tudi vodji kulturnih centrov iz Nemčije in Irske.

Nadzorni odbor je preveril **evidentnost knjiženja stroškov električne energije**, ki so bili v več primerih na kontu **460200** knjiženi na en datum, to je na 20.6.2017, kar je bila posledica knjiženja za nazaj, ki ga je izvajal takratni računovodski servis.

Kot so razložili poročevalci je **strošek G\* Č\*** v letu 2017, račun PR 368/2017 z dne 13.06.2017 v višini 1565,85€ (kto **461000**) - stroški storitev opravljanja dejavnosti, izstavljen na podlagi izdane naročilnica št. 92/17 z dne 9.6.2017, pogostitev ob občinskem prazniku po pogodbi – P\*, v višini 1281,00 €, na kontu **461003**, račun št. 350/2017 je bila opravljen catering za Slavnostno sejo v KD Cerknica (16.6.2017) in je bila realizirana na podlagi izdane naročilnice št. 95/17 z dne 9.6.2017. Stroška A\* P\* PR882/2017 in PR883/2017 z dne 3.1.2018 v višini 1.149,97 in 366,00, skupaj torej 1515,97 € konto **461004**, je predstavljal račun št.883/2017, ki ga je A\* P\* d.o.o. izstavila za ozvočenje in osvetlitev v Športni dvorani v Cerknici dne 23.12.2017 - koncert ansambla F\*M\*. Dogodek je potekal v sklopu decembrskega dogajanja. Strošek prodaje vstopnic, **programski atelje, na kontu 461006** predstavlja mesečne račune, ki jih P\* A\* A&Z d.o.o. pošilja za uporabo programa Mojekarte za lastne blagajne in provizijo od prodanih kart. Postavka na **kontu 461104, najemnina – ostala oprema** - Programski atelje pomeni po besedah poročevalca isto kot strošek prodaje vstopnic, samo da je prejšnji računovodski servis ločeno knjižil provizije za prodane karte na **konto 461006** in uporabo (najem) programa Dragon Ticketing (sedaj Mojekarte) na **konto 461104**. Nadzorni odbor je preveril **stroške storitev** na kontu **461008 – pogodbeno Z\*B\*** ter prejel razlago, da pogodbenik za zavod opravlja storitve, kot so zapisane v pogodbi. Najprej je oblikoval Lokalni program kulture 2017- 2020. V letu 2019 skrbi za implementacijo programa v prakso. V primeru **nihajočih mesečnih stroškov vzdrževanja – čiščenja**, ki ga opravlja K\* na **kontu 461122** ter občasnega pojavljanja T\*B\*s.p. na istem kontu je No prejel pojasnilo, da nastaja višina stroška glede na opravljeno število ur čiščenja ter, da sta K\* IN T\*B\* s.p. eno in isto podjetje. Nadzorni odbor evidence opravljenih ur čiščenja v tej fazi ni prejel niti je ni zahteval. Nadalje je NO preveril **stroške odvetniških storitev – L\* S\*** na kontu **461300**. Pojasnilo je bilo, da je bil račun št. 21.2017, odvetnika L\* S\* izdan za sestavo pogodbe o zaposlitvi z delavko Evo Turšič, pregled obstoječe podjemne pogodbe, sklenjene z Evo Turšič in pravno svetovanje. Račun 128/2017 istega odvetnika je bil izdan za pregled in sestavo pogodbe o zaposlitvi z Anjo Bajda. No je preveril, kaj pomeni **strošek računovodske storitve PRC – ZRR** z



dne 31.5.2018 – v višini 214,72 € - **konto 461302** ter prejel odgovor, da je Zavod za R\* I\* R\* 31.5.2018 izstavil račun 392.2018 za pravno svetovanje – pravilnost izkazov konzultantske ure z direktorjem na podlagi izdane naročilnice št. 100/2018-45 z dne 23.5.2018. Nadalje je NO preveril **stroške komunalnih storitev** v višini 448,34 € mesečno na **kontu 461400** – pri čemer so se navajali različni stroškovni nosilci ter stroškovna mesta ter opozorila na višino stroška. Kot je bilo pojasnjeno naj bi strošek komunalnih storitev v višini 448,34 € mesečno zajemal postavki ODVAJANJE KOMUNALNE ODPADNE VODE in ČIŠČENJE KOMUNALNE ODPADNE VODE, kjer omrežnina predstavlja cca. 99% stroška. S strani JP Komunala Cerknica d.o.o. so prejeli pojasnilo, da je strošek komunalnih storitev tako visok zaradi velikosti vodovodnega priključka. NO je izpostavil tudi **konto 461500 povračilo stroškov v zvezi z delom PRČ NLB** v višini 713,58 €. Kot je bilo pojasnjeno, je šlo v tem primeru za strošek nakupa s kreditno kartico za letalske karte za Hamburg. Kopijo računa št. AEI-B-7172746 z dne 11/12/2018 je NO tudi prejel. Iz računa je razviden nakup 4 povratnih letalskih kart, rezerviranih za odhod 22/01/2019, povratek 27/01/2019. Šlo je za študijsko pot ekipe iz KD in direktorja k sorodni ustanovi, ki so jo, izhajajoč iz računa, opravili v začetku leta 2019. NO je preveril, kaj pomeni strošek na **kontu 461502 - dnevnice službena potovanja v tujini Izmenjava BECC 2018** – Irska v višini 528,00 € z dne 21.06.2018, pri čemer je prejel pojasnilo, da gre za potni nalog št. 48 z dne 21.6.2018, kjer so obračunane dnevnice (12 dnevnic po 44,00 €) za Irsko – izmenjava BECC 2018. Na vprašanje o **stroških avtorskih honorarjev na kontu 461600** je NO prejel odgovor, da je za vsako izplačilo avtorske pogodbe z avtorjem sklenjena avtorska pogodba, pridobljena izjava o pokojninskem in invalidskem zavarovanju ter obrazec M12. Evidenco avtorskih pogodb vodijo na QNAP-u pod številko 9043/leto pogodbe – zaporedna št. avtorske pogodbe. V scanu izpisa je obrazloženo, kako so se avtorske pogodbe knjižile (leto 2017). NO je preveril, kaj pomeni **strošek reklame M\* K\* na kontu 461710** ter, zakaj sta 10.1.2018 izstavljena dva računa z istima vrednostima, za isto obdobje, dokumenta pa sta PR932/2017 in PR933/2017. Pojasnjeno je bilo, da je bil račun 932/2017 izdan za obdobje december 2017, račun 933/2017 pa za obdobje november 2017 ter pripomba, da izdajateljica računov večkrat pošlje račune z enomesečno zamudo. NO je preveril **stroške storitev varovanja** **kto 461951** z dne 21.8.2017 v višini 367,22 € ter prejel informacijo, da je strošek nastal, ker je bilo potrebno v Kulturnem domu Cerknica nabaviti in zamenjati baterije (20 kom) v brezžičnih senzorjih in zamenjati uporabniške kode.

NO je izpostavil tudi **stroške drugih storitev** **kto 461960 - PRČ D.N.R. z dne 19.3.2018** v višini 933,32 € ter prejel pojasnilo, da gre v tem primeru za Mnenje o javnofinančnem vprašanju (dvojno financiranje). Storitve je po naročilnici št. 100/2018-21, ki je navedena na izstavljenem računu, na zahtevo pa jo je NO prejel tudi v fizični obliki in je bila izstavljena dne 19.02.2018, naročil direktor javnega zavoda Notranjski regijski park, Matevž Podjed, zaradi dilem pri virih financiranja na projektu LIFE, na katere ni imel zadovoljivega odgovora. Nadzorni odbor je na dodatno zahtevo prejel kopijo izstavljenega računa št. 1 z dne 19.03.2018 v višini 2.800,00 € ter Mnenje o javnofinančnem vprašanju v tiskani obliki. Dodatno pojasnilo je bilo s strani direktorja podano in sicer, da je bilo mnenje izdelano za celotno poslovanje Notranjskega regijskega parka, pri čemer je bil znesek storitve po ključu 1/3 razdeljen na vse tri enote zavoda. Tako je na enoto Kulturni dom Cerknica knjižen znesek v višini 933,32 €. Kot nadalje poroča nadzorovana oseba, JZ Notranjski regijski park kot posredni proračunski uporabnik ni zavezan k 30 dnevni plačilni rok. Predmet računa je pregled poslovanja zavoda v luči EU projektov, ki so jih pričeli s 1. 9. 2017. V luči dejstva, da je zavod sredi 2017 pričel z vodenjem knjig preko zunanjega izbranega računovodskega podjetja, pri čemer se je postavljalo več dilem, vprašanj in pomislekov glede pravilnosti sistema, so naročili pregled le-tega. Pri tem so bile v pregled izpostavljene: Plače in drugi stroški po virih financiranja in ustreznost v luči problema dvojnega financiranja. Kot še navaja nadzorovana oseba, je bil izvajalec izbran na osnovi pripravljenosti za takojšnji pregled opisanih zadev, saj je zavod že začel izvajati EU projekte v vrednosti 9 mio evrov.

**MERJENJE ZADOVOLJSTVA:** V kulturnem domu imajo v letu 2018 vzpostavljen elektronski vprašalnik za društva, namenjen ocenjevanju delovanja te kulturne ustanove ter posredovanju različnih predlogov, spletni vprašalnik za abonente, v katerem so te-ti po zaključenem abonmaji sezoni ocenili ogledane predstave ter vpisali želje za bodoče, merjenje zadovoljstva ter pridobivanje informacije o željah in potrebah pa merijo tudi z lističi, na katere lahko obiskovalci zapišejo vtise in želje (povzeto iz poslovnega poročila). V tej fazi nadzora nadzorni odbor dokazila o opravljeni analizi merjenja zadovoljstva ni zahteval.

**POGODBE:** Nadzorni odbor je pregledal seznam predloženih pogodb za leta 2016, 2017 in 2018. Seznam vsebuje št. pogodbe, naziv pogodbene vrednosti, zadevo datum podpisa pogodbe,

vrednost pogodbe, pri čemer je navedena tudi pripomba DDV, v kolikor le-ta ni že vključen v ceni, ter veljavnost pogodb. S strani poročevalcev je bilo pojasnjeno, da se pogodbe od leta 2018 dalje sistematično številčijo po določnem ključu. Nadzorni odbor, izhajajoč iz seznama ugotavlja, da je število pogodb v porastu. Seznam pogodb, sklenjenih v letu 2016 vsebuje 7 pogodb, v letu 2017 je številka sklenjenih pogodb 47, v letu 2018 pa 67 pogodb. Iz seznamov pogodb je razvidno, da se je sistem oštevilčevanja spremenil ter je v letu 2018 mnogo bolj pregledno. Nadzorni odbor je za pregled izbral sledeče pogodbe:

- 1.1. **pogodba F\* – 2017/3901:** pogodbo je pripravil izvajalec F\* ter ne vsebuje natančne opredelitve najemnine. Pogodba prilog ne vsebuje. Minimalna vrednost garancije je zneskovno navedena. V pogodbi ravno tako ni razviden podpis izvajalca F\*, je pa razvidno, da je naročnik, to je Notranjski regijski park – Kulturni dom Cerknica, pogodbo podpisal in je torej podpisana enostransko. Razviden je tudi datum podpisa ter termin trajanja pogodbe, ki je veljal za obdobje po podpisu pogodbe. Na pogodbi je sicer razvidno, da je potrebno obvezno vrniti en izvod podpisane pogodbe.
- 1.2. **SSG T\*:** Notranjski regijski park je v gradivo predložil dve pogodbi o gostovanju, ki ju je pripravil izvajalec in sta podpisani: prva dne 6.11.2017, druga pa dne 8.8.2018. Pogodbi vsebujeta pogodbeno vrednost iz katere so izločene tantieme za avtorske pravice. Kot pojasnjujejo poročevalci, avtorske pravice niso bile predmet pogodbe, zato jih NRP ni niti plačal niti kako drugače poravnal. Pogodbi sta obojestransko podpisani, ob čemer je naveden le en datum podpisa. Izstavljalec pogodb dveh datumov podpisa ni predvidel, navaja pa v zadnji alineji pogodb, da le-ta stopi v veljavo s podpisom obeh strank. Pogodba iz leta 2018, je s strani naročnika že opremljena s številko pogodbe, to je št.201/2018-24
- 1.3. **M\* K\* pog. 201/2018-36 z dne 1.11.2018:** Iz 18. člena pogodbe je razvidno, da je sklenjena za obdobje 1 leta. Pogodba se v letu 2018 še ni iztekla, zato nadzorni odbor ne more preveriti, ali je skupna vrednost opravljene storitve v skladu s tretjo alinejo 1.člena pogodbe. Iz 19. člena pogodbe je razvidno, da pogodba stopi v veljavo s trenutkom podpisa obeh pogodbenih strank. Pogodba je obojestransko podpisana, vendar iz pogodbe ni razvidno, kdaj jo je podpisal naročnik, Notranjski regijski park. Datum podpisa izvajalca je iz pogodbe razviden.
- 1.4. **KD J\* (datum 18.10.2017 )+ spremljajoče evidence - prodanih vstopnic:** pogodbo je pripravil Notranjski regijski park. Iz nje je razvidno, da je opravljena za enoto Kulturni dom Cerknica. Iz pogodbe je prav tako razvidno, kaj bo dogodek izveden ter na kakšen način sodelovanje poteka. Dogovorjene so vrednosti vstopnic ter delitev dobička od njih med izvajalca ter organizatorja. Dogovorjen je tudi način poravnavanja provizije od vstopnic ter poravnave stroškov SAZAS. Pogodba je obojestransko podpisana ter datirana. Pogodbi je bil priložen tudi obračunski list predstave, iz katerega je razviden naslov predstave, datum, ura, kraj lokacija predstave, datum priprave obračunskega lista, količina prodanih vstopnic, višina prevzete gotovine ter podpis osebe, ki je pripravila obračunski list. Iz dokumenta ni razvidno, kdo je oseba, ki je dokument podpisala.
- 1.5. **Ansambel F\* M\*, datum 27.09.2017:** pogodbo je pripravil izvajalec, ki je med drugim navedel tudi izvajalca, to je \*A\*P\*, ki bo poskrbel za ozvočenje in oder. Vrednost pogodbe znaša 3.000 €, in ne vsebuje vrednosti postavitve ozvočenja ter odra, za katerega poskrbi organizator, to je NRP – Kulturni dom Cerknica. Končna vrednost pogodbe z upoštevanjem stroška ozvočenja iz pogodbe ni razvidna. Kot je bilo pojasnjeno s strani poročevalcev, je za ozvočenje in oder poskrbel Kulturni dom Cerknica. Iz pogodbe je razvidno, kdaj je bila le-ta pripravljena s strani izvajalca (dne 27.09.2017), ni pa razvidno, kdaj je bila s strani organizatorja podpisana. Tega pripravljalec pogodbe (izvajalec) niti ni predvidel. Pogodba je bila sklenjena slabe tri mesece pred izpeljanim dogodkom.
- 1.6. **OOPZ C\* (201/2018-9 z dne 23.3.2018):** Pogodbo je pripravil NRP. Iz pogodbe je razvidno, da je pripravljena v imenu Kulturnega doma Cerknica. Pogodba je obojestransko podpisana ter ustrezno datirana. Pogodbena vrednost iz dokumenta ni razvidna, je pa v tem primeru navedeno, da se najemina dvorane, dodatna uporaba tehnične infrastrukture zaračunava po veljavnem ceniku, objavljenem na spletni strani Kulturnega doma Cerknica. Takrat veljaven cenik storitev Kulturnega doma Cerknica



pogodbi ni bil priložen. Iz pogodbe ni razvidno, za kateri dan je predviden najem dvorane, niti ni razvidna garancija cene, v primeru, da pride do spremembe cene pred izvedbo najema dvorane.

- 1.7. **A\* (Donatorska pogodba) – 201/2018-12:** pogodbo je pripravil donator ter je podpisana in potrjena z obeh strani. Nadzorni odbor ni preverjal, če je koristnik poročilo o izvedbi projekta ter dokazila o namenski rabi donacije v skladu s pogodbo donatorju tudi poslal v 30 dneh po končanem projektu, saj je bila pogodba sklenjena za sezono 2018/2019 in se v obdobju, ki ga pregleduje nadzorni odbor, še ni iztekla. Nadzorni odbor je pri pregledu oštevilčenja na seznamu ter oštevilčenja na pogodbi ugotovil, da številki pogodb nista skladni, saj je na pogodbi navedena številka pogodbe 201/2018-13. Nadzorni odbor dopušča možnost, da je prišlo do tiskarske napake pri pripravi gradiva, saj so ostali podatki: višina donacije ter datum podpisa pogodbe v skladu s pogodbo.
- 1.8. **KD R\* 201/2018-44 z dne 5.11.2018:** Pogodbo je pripravil NRP. Iz pogodbe je razvidno, da je pripravljena v imenu Kulturnega doma Cerknica. Pogodba je obojestransko podpisana, vendar iz nje ni razvidno, kdaj jo je podpisal izvajalec, saj z njegove strani ni datirana, čeprav pogodba to zahteva.
- 1.9. **K\* – 201/2018-46 z dne 29.11.2018 + aneks (rider k pogodbi):** pogodbo je pripravil izvajalec. Pogodba vsebuje bruto vrednost honorarja, obliko izplačila, ne vsebuje pa vrednosti zakonsko oz. z drugimi predpisi določenih obveznosti, vrednosti cateringa idr, pogodbeno dogovorjeno, ki v skladu s pogodbo stroškovno dodatno obremenijo organizatorja. Vrednost celotnega projekta tako iz pogodbe ni razvidna, niti je nadzorni odbor v tej fazi ni zahteval. Pogodba je datirana s strani obeh pogodbenih strank, obojestransko podpisana, oštevilčena s strani NRP. Pogodbi je priložen obojestransko podpisan in oštevilčen pripadajoči aneks, Aneks št. 3, ki se omenja v 2. odstavku Aneksa št. 1, k pogodbi ni bil priložen in ga nadzorni odbor naknadno ni zahteval. Iz obravnavane pogodbe tudi ni razvidno, ali Aneks št. 2 (med Aneksom št. 1 ter Aneksom št. 3), obstaja, je podpisan in kakšna naj bi bila njegova vsebina. Število pogodb pripadajočih aneksov iz seznama pogodb za leto 2018 ni razvidno.

## 2. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

### 2.1. POGODBE:

- Nadzorni odbor priporoča, da v primeru, ko pogodbo o medsebojnem sodelovanju pripravi izvajalec, preveri, če je pogodba podpisana s strani izvajalca, če pogodba vsebuje natančna pojasnila glede vrednosti pogodbe (primer pogodbe F\*, št. 2017/3901 z dne 09.10.2017).
- Nadzorni odbor nadalje priporoča, da se v pogodbah poleg Notranjskega regijskega parka navede tudi enota NRP-ja, za katero se pogodba sklepa. V primeru kulturnega doma je to torej enota Kulturni dom Cerknica.
- Nadzorni odbor priporoča, da se ob prejemu vrnjene pogodbe preveri, če je pogodba pravilno izpolnjena. Poleg podpisa izvajalca mora biti izpolnjen tudi datum podpisa pogodbe, saj v nasprotnem primeru, v skladu s 7. členom pogodbe (primer pogodba št. 201/2018-44) pogodba ni veljavna, saj dan podpisa s strani izvajalca v tem primeru ni razviden.
- Nadzorni odbor Kulturnemu domu Cerknica priporoča, da v primeru določanja vrednosti pogodbe v skladu z veljavnim cenikom, te-tega pogodbi priloži v obliki priloge, torej je cenik sestavni del pogodbe.

**2.2. OBRAČUNSKI LIST PREDSTAVE:** Nadzorni odbor priporoča, da se na obračunskem listu poleg podpisa s tiskanimi črkami navede osebo, ki je obračunski list predstave podpisala. Iz podpisa pogosto ni razvidno, kdo je bil podpisnik dokumenta.

### 2.3. STROŠKI:

- Nadzorni odbor priporoča, da se v primeru stroška, ki se nanaša na celotno poslovanje NRP na račun pri knjiženju navede ključ, po katerem se strošek razdeli na različne stroškovne nosilce, kar zagotavlja večjo sledljivost.

- Nadzorni odbor vodstvu KD Cerknica priporoča, da od izvajalcev storitev račun za opravljeno delo pridobijo v najkrajšem možnem času.

Poročilo o Nadzoru nad delovanjem Kulturnega doma Cerknica v letih 2017 in 2018, je bilo sprejeto na 9. redni seji nadzornega odbora, dne 13.1.2020 v sestavu naslednjih članov:

Ljudmila Cantarutti \_\_\_\_\_

Blaž Knez \_\_\_\_\_

Vilma Lončar \_\_\_\_\_

Vedrana Pokleka \_\_\_\_\_

Damijana Škrlić \_\_\_\_\_



Predsednica nadzornega odbora:

Damijana Škrlić

Vročiti:

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