

POROČILO ZA OBČINSKI SVET OBČINE VIPAVA

SEZNANITEV Z REVIZIJSKIMA POROČILOMA O POSLOVANJU ZAVODA ZA TURIZEM TRG VIPAVA ZA LETI 2023 IN 2024 TER PREDSTAVITEV UKREPOV SVETA ZAVODA

1. UVOD

V letu 2026 je družba REFIN d.o.o. izvedla dve notranji reviziji poslovanja Zavoda za turizem TRG Vipava, kar mora biti periodično narejeno že po zakonodaji. Ta revizija je bila zahtevana od Občinskega sveta, kot najvišjega organa občine:

- revizijo področja nabavne dejavnosti in javnega naročanja za leto 2023,
- revizijo področja inventure in letnega poročila za leto 2024.

Namen revizij je bil preveriti skladnost poslovanja z zakonodajo, ustreznost notranjih kontrol ter podati priporočila za izboljšanje poslovanja zavoda.

2. KLJUČNE UGOTOVITVE REVIZIJE ZA LETO 2023

Revizija področja javnega naročanja in nabavne dejavnosti je ugotovila:

- zavod v preteklosti ni izvajal rednih notranjih revizij;
- zavod nima vzpostavljenega registra tveganj;
- pri posameznih naročilih niso bile izdane naročilnice;
- pri nekaterih naročilih niso bila ustrezno dokumentirana preverjanja konkurence na trgu;
- pri pogodbah nad 10.000 EUR niso bile vedno upoštevane vse zahteve protikorupcijske zakonodaje;
- zavod ni v celoti poročal o evidenčnih naročilih na Portalu javnih naročil;
- evidenca javnih naročil ni bila v celoti vzpostavljena na način, ki bi omogočal popolno sledljivost vseh postopkov.

Finančni podatki za leto 2023:

Prihodki: 193.568 EUR

Odhodki: 214.202 EUR

Presežek odhodkov nad prihodki: 20.634 EUR

Povprečno število zaposlenih: 2

3. KLJUČNE UGOTOVITVE REVIZIJE ZA LETO 2024

Revizija področja letnega poročila in inventure je ugotovila:

- zavod še vedno nima vzpostavljenega registra tveganj;
- poslovno poročilo ne vsebuje vseh zakonsko zahtevanih vsebin;
- računovodsko poročilo ne vsebuje vseh zahtevanih obrazcev in pojasnil;
- niso bili opredeljeni merljivi cilji in kazalniki uspešnosti;
- zavod nima sprejetega pravilnika o računovodstvu;
- zavod nima sprejetih navodil za izvedbo inventure in popisa osnovnih sredstev;
- sistem spremljanja doseganja ciljev in poročanja ustanovitelju ni v celoti razvit.

Finančni podatki za leto 2024:

Prihodki: 189.616 EUR

Odhodki: 181.445 EUR

Presežek prihodkov nad odhodki: 8.172 EUR

Povprečno število zaposlenih: 2

4. SKUPNA OCENA REVIZIJSKIH POROČIL

Revizor v nobenem od pregledanih let ni ugotovil:

- suma kaznivega dejanja,
- povzročitve večje materialne škode,
- namernega oškodovanja javnih sredstev,
- nezakonitega razpolaganja s premoženjem zavoda.

Reviziji ugotavljata predvsem pomanjkljivosti na področju:

- notranjih kontrol,
- dokumentiranja postopkov,
- upravljanja tveganj,
- priprave poročil,
- notranjih aktov,
- spremljanja ciljev in uspešnosti poslovanja.

Gre predvsem za organizacijske in administrativne pomanjkljivosti, ki jih je mogoče odpraviti z ustreznimi ukrepi vodstva in Sveta zavoda.

5. UKREPI SVETA ZAVODA ZA ODPRAVO UGOTOVLJENIH POMANJKLJIVOSTI

Svet zavoda je po preučitvi revizijskih poročil sprejel stališče, da je potrebno v celoti upoštevati priporočila revizijske hiše REFIN d.o.o. in v sodelovanju z vodstvom zavoda izvesti naslednje ukrepe:

1. Ureditev sistema javnega naročanja

- priprava enotne evidence naročil in pogodb,
- dosledna uporaba naročilnic pri vseh naročilih,
- vzpostavitev sistema evidentiranja pridobljenih ponudb,
- zagotavljanje pravočasnega poročanja na Portal javnih naročil.

2. Ureditev protikorupcijskih postopkov

- uvedba obvezne uporabe protikorupcijskih klavzul pri vseh pogodbah, kjer to zahteva zakonodaja,
- pridobivanje izjav o lastništvu ponudnikov pri postopkih nad zakonskimi pragovi.

3. Vzpostavitev sistema upravljanja tveganj

- priprava registra tveganj,
- letni pregled ključnih tveganj poslovanja,
- redno poročanje Svetu zavoda o ugotovljenih tveganjih.

4. Sprejem manjkajočih notranjih aktov

- pravilnik o računovodstvu,
- navodila za izvajanje inventure,
- navodila za upravljanje osnovnih sredstev.

5. Izboljšanje načrtovanja in poročanja

- priprava merljivih letnih in dolgoročnih ciljev,
- določitev kazalnikov uspešnosti za posamezna področja delovanja,
- primerjava načrtovanih in doseženih rezultatov v letnih poročilih.

6. Krepitev nadzorne funkcije Sveta zavoda

- redna obravnava izvajanja priporočil revizije,
- polletno poročanje direktorice o realizaciji ukrepov,
- vključitev spremljanja revizijskih priporočil v letni program dela Sveta zavoda.

6. ZAKLJUČEK

Svet zavoda ocenjuje, da ugotovitve revizijskih poročil predstavljajo pomembno podlago za nadaljnje izboljšanje poslovanja zavoda. Posebej poudarja, da reviziji nista ugotovili zlorab, oškodovanja javnih sredstev ali drugih hujših nepravilnosti, sta

pa opozorili na več postopkovnih in organizacijskih pomanjkljivosti, ki jih je potrebno odpraviti.

Svet zavoda bo spremljal izvajanje navedenih ukrepov ter o njihovem izvajanju po potrebi poročal ustanoviteljici, Občini Vipava.

PREDLOG SKLEPA

Občinski svet Občine Vipava se je seznanil z Revizijskima poročiloma o opravljeni notranji reviziji poslovanja Zavoda za turizem TRG Vipava za leti 2023 in 2024 ter podpira ukrepe Sveta zavoda za odpravo ugotovljenih pomanjkljivosti in izboljšanje sistema notranjih kontrol, upravljanja tveganj, javnega naročanja in poročanja.

Predsednica Sveta zavoda Elena Kuzmin