



REPUBLIKA SLOVENIJA
RAČUNSKO SODIŠČE

POREVIZIJSKO POROČILO

**Popravljalni ukrepi pri reviziji pravilnosti poslovanja
Zavoda za turizem in kulturo Kranj**



KRANJ

Zavod za turizem in kulturo Kranj
Glavni trg 2
4000 Kranj

2022

Obratovalni čas / Opening hours
ponedeljek – sobota / Monday – Saturday:
9.00 – 18.00

POSLANSTVO

Računsko sodišče pravočasno in objektivno obvešča javnosti o pomembnih razkritjih poslovanja državnih organov in drugih uporabnikov javnih sredstev ter svetuje, kako naj državni organi in drugi uporabniki javnih sredstev izboljšajo svoje poslovanje.



REPUBLIKA SLOVENIJA
RAČUNSKO SODIŠČE

POREVIZIJSKO POROČILO

**Popravljalni ukrepi pri reviziji pravilnosti poslovanja
Zavoda za turizem in kulturo Kranj**

Številka: 322-6/2021/37

Ljubljana, 29. novembra 2022

1. Uvod

V revizijskem poročilu o pravilnosti poslovanja Zavoda za turizem in kulturo Kranj v letu 2020¹, št. 322-6/2021/29 z dne 20. 7. 2022 je Računsko sodišče Republike Slovenije (v nadaljevanju: računsko sodišče) Zavodu za turizem in kulturo Kranj (v nadaljevanju: zavod) izreklo **mnenje s pridržkom** o pravilnosti poslovanja v letu 2020.

Ker vse razkrite nepravilnosti niso bile odpravljene med revizijo, je računsko sodišče od zavoda zahtevalo predložitev odzivnega poročila.

Zavod je v predpisanem roku 90 dni računskemu sodišču predložil odzivno poročilo². V odzivnem poročilu, ki ga je s podpisom in pečatom potrdila odgovorna oseba Klemen Malovrh, direktor, je predstavljen popravljalni ukrep. V porevizijskem postopku smo pregledali odzivno poročilo ter preizkusili verodostojnost in zadovoljivost izkazanega popravljalnega ukrepa.

V tem poročilu:

- predstavljamo nepravilnost, ki je bila razkrita v revizijskem poročilu in je zahtevala ukrepanje,
- povzemamo popravljalni ukrep in
- izrekamo mnenje o zadovoljivosti popravljalnega ukrepa.

¹ [URL: <https://www.rs-rs.si/revizije-in-revidiranje/arhiv-revizij/revizija/pravilnost-poslovanja-zavoda-za-turizem-in-kulturo-kranj-v-letu-2020-2947/>], 10. 11. 2022.

² Odzivno poročilo z dne 28. 10. 2022 in dopolnitev odzivnega poročila z dne 17. 11. 2022.

2. Nepravilnost in popravljalni ukrep

2.1 Izvedba dogodkov in prireditvev v letu 2020

2.1.1 Opis nepravilnosti

V točki 2.4.b revizijskega poročila je navedeno, da zavod nima akta, ki bi urejal postopke javnih razpisov za izvedbo programov in projektov s področja dela zavoda, čeprav je v deveti alineji prvega odstavka 17. člena Odloka o ustanovitvi javnega zavoda Zavod za turizem in kulturo Kranj³ (v nadaljevanju: odlok o ustanovitvi) izrecno določeno, da tak akt pripravi direktor, svet zavoda pa v skladu z drugim odstavkom 17. člena odloka o ustanovitvi poda soglasje nanj. Zavod je v letu 2020 izvedel javna povabila za sodelovanje na prireditvah za ponudnike gostinskih storitev (hrane in pijače) ter za razstavljalce domače in umetnostne obrti in jih objavil na svoji spletni strani. Izbor izvajalcev/nastopajočih na koncertih v letnem gledališču ni opravil na podlagi javnih povabil, ampak je nastopajoče izbral na podlagi raziskav trga in kriterijev popularnosti, ravni kakovosti in primernosti izvajalcev programa ter cene izvajalca. Navedena merila niso bila nikjer jasno opredeljena. V javnih povabilih za izbor ponudnikov gostinskih storitev ter razstavljalcev so bila določena merila oziroma kriteriji, vendar pa nikjer ni bilo navedeno, kako se bodo ta merila oziroma kriteriji konkretno uporabili oziroma vrednotili pri izboru ponudnikov.

Zavod je moral v odzivnem poročilu izkazati, da je direktor pripravil akt, s katerim bodo urejeni postopki javnih razpisov za izvedbo programov in projektov s področja dela zavoda, in ga predložil v soglasje svetu zavoda.

2.1.2 Izkazani popravljalni ukrep

Zavod je v odzivnem poročilu predložil Pravilnik o postopkih javnih razpisov za izvedbo programov in projektov ZTKK (v nadaljevanju: pravilnik za izvedbo programov), ki ga je predložil v soglasje svetu zavoda. Svet zavoda se je 13. 10. 2022 na svoji 16. seji seznanil s pravilnikom za izvedbo programov, vendar nanj ni podal soglasja, ker meni, da izvedbe programov in projektov ni smiselno urejati na tak način, saj se s tem izgubi fleksibilnost zavoda pri organizaciji programov in projektov. Po mnenju sveta zavoda zavod deluje dovolj transparentno. Direktor je svetu zavoda predlagal, naj vseeno poda soglasje k pravilniku za izvedbo programov in ga kasneje razveljavi, če bo v tem delu spremenjen odlok o ustanovitvi. Svet zavoda je sprejel sklepa⁴, da so člani sveta zavoda seznanjeni s pravilnikom za izvedbo programov in ga zavračajo ter da ustanovitelju predlagajo spremembo odloka o ustanovitvi.

³ Uradni list RS, št. 74/15 in 68/19.

⁴ Sklep št. 16-15/22 in sklep št. 16-15-01/22.

2.1.3 Ocena popravljalnega ukrepa

Izkazani popravljalni ukrep ocenjujemo kot **zadovoljiv**.

Računsko sodišče opozarja, da dokler ustanovitelj v tem delu ne spremeni odloka o ustanovitvi, zavod pri izbiri ponudnikov gostinskih storitev, razstavljalcev domače in umetnostne obrti ter nastopajočih na dogodkih in prireditvah še naprej ravna v nasprotju z odlokom o ustanovitvi.

3. Mnenje o izkazanem popravljalnem ukrepu

Pregledali smo odzivno poročilo, ki ga je na podlagi zahteve iz revizijskega poročila o pravilnosti poslovanja Zavoda za turizem in kulturo Kranj v letu 2020 izdelal Zavod za turizem in kulturo Kranj. Ocenili smo, da je odzivno poročilo, ki ga je s podpisom in pečatom potrdil Klemen Malovrh, direktor zavoda, verodostojno.

Zadovoljivost izkazanega popravljalnega ukrepa smo ocenili na podlagi posredovanega opisa ukrepa in dokumentacije. Menimo, da smo pridobili zadostne in ustrezne podlage in dokaze, da lahko podamo oceno o zadovoljivosti izkazanih ukrepov.

Ocenjujemo, da je izkazani popravljalni ukrep, opisan v točki 2.1.2, ki ga je sprejel Zavod za turizem in kulturo Kranj za odpravo nepravilnosti, **zadovoljiv**.

Jana Ahčin,
generalna državna revizorka

Vročiti:

1. Zavodu za turizem in kulturo Kranj, navadno elektronsko;
2. Državnemu zboru Republike Slovenije, navadno elektronsko.

*Bdimo nad potmi
javnega denarja*

Računsko sodišče Republike Slovenije
The Court of Audit of the Republic of Slovenia
Slovenska cesta 50, 1000 Ljubljana, Slovenija
tel.: +386 (0) 1 478 58 00
sloaud@rs-rs.si
www.rs-rs.si