

Številka: 9001-2/2025 (4-01)

Datum: 15. 1. 2026

Na podlagi

- 46 in 47 člena Statuta Občine Vrhnika, sprejetega na seji Občinskega sveta Vrhnika (Naš časopis št. 430/2015 in 538/2025),
- 28 in 29. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Vrhnika z dne 30.10.2023 (Naš časopis, št. 519/23),
- Pravilnika o obveznih sestavinah poročila Nadzornega odbora občine (Ur. list RS, št. 23/09),
- Programa dela Nadzornega odbora Občine Vrhnika za leto 2025 ([https://www.vrhnika.si/wp-content/uploads/2025/03/3327\\_001.pdf](https://www.vrhnika.si/wp-content/uploads/2025/03/3327_001.pdf)) in
- Sklepa 16. redne seje Nadzornega odbora Občine Vrhnika z dne 5. 3. 2025, s katerim je Nadzorni odbor sprejel sklep o nadzoru nad izvedbo ukrepov za odpravo ugotovljenih pomanjkljivosti iz predhodnega nadzora v Zavodu Ivana Cankarja za kulturo, šport in turizem Vrhnika v obdobju 2017-2018

je Nadzorni odbor Občine Vrhnika na 21. redni seji dne 14. 1. 2026 sprejel

### **Poročilo o nadzoru nad izvedbo ukrepov za odpravo ugotovljenih pomanjkljivosti iz predhodnega nadzora v Zavodu Ivana Cankarja za kulturo, šport in turizem Vrhnika v obdobju 2017-2018**

1. Nadzorni odbor Občine Vrhnika (v nadaljevanju NO OV) v sestavi:

- Maja Barišič, predsednica,
- Gregor Majcen, član,
- Doris Celarc, članica,
- Uroš Erčulj, član.

2. Poročevalec:

Pooblaščenec oseba za nadzor:

- Klemen Krašovec (poročevalec)

sta bila s sklepom št. 9001-2/2025 o nadzoru nad izvedbo ukrepov za odpravo ugotovljenih pomanjkljivosti iz predhodnega nadzora v Zavodu Ivana Cankarja za kulturo, šport in turizem Vrhnika v obdobju 2017-2018, ki ga je dne 8. 4. 2025 izdala predsednica NO OV Maja Barišič. Zaradi neodložljivih obveznosti se pooblaščenec oseba za nadzor, Gregor Majcen, nadzora ni mogel udeležiti, zato je bil ta v celoti izveden s strani Krašovec Klemena.

3. Izvedenec v tem nadzoru ni bil potreben

4. Osnovni podatki o nadzorovanem organu in predmetu nadzora

Nadzorovani organ: Zavodu Ivana Cankarja za kulturo, šport in turizem Vrhnika (ZIC), Tržaška cesta 9, 1360 Vrhnika.

Direktorica: Marija Zakrajšek Martinjak

Predmet nadzora je bil opredeljen v Sklepu št. 9001-2/2025 o nadzoru nad izvedbo ukrepov za odpravo ugotovljenih pomanjkljivosti iz predhodnega nadzora v Zavodu Ivana Cankarja za

kulturo, šport in turizem Vrhnika v obdobju 2017- 2018, ki ga je dne 8.4.2025 izdala predsednica NO OV Maja Barišič.

Datum začetka nadzora: 8. 4. 2025

Izvajanje nadzora: od 23. 5. 2025 – November 2025

## 1. Pravna podlaga za izvedbo nadzora

Nadzor je bil izveden na podlagi:

- Statut Občine Vrhnika (Naš časopis št. 430/2015, 538/2025),
- Poslovnik Nadzornega odbora Občine Vrhnika (Naš časopis, št. 519/23),
- Pravilnik o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Ur. list RS, št. 23/09).
- Osnova za nadzor: Sklep št. 9001-2/2025 z dne 8. 4. 2025

## 2. Namen in cilj nadzora

Namen nadzora je bil preveriti, ali je ZIC v obdobju po izvedbi nadzora 2017– 2018 ustrezno implementiral priporočene ukrepe za odpravo ugotovljenih pomanjkljivosti. Cilj je bil oceniti stopnjo skladnosti delovanja zavoda z zakonodajo, internimi akti ter načeli dobrega upravljanja. Poseben poudarek je bil na področjih kadrovanja, upravljanja premoženja, projektnega vodenja, pogodbenih razmerij in izvajanje informiranja občanov.

## 3. Ugotovitve po vsebinskih sklopih

### 3.1. Izvedba priporočil s poročili o notranjih revizijah

- a) *Ali se v ZICu, zaradi zaščite pred morebitnimi poslovnimi tveganji za izgubo podatkov, dokumentov in informaciji zagotavlja varnostno kopiranje vseh shranjenih podatkov in dokumentov t.i. »back up«*

ZIC je sprejel ukrepe na podlagi priporočila podanega v predhodnem nadzoru glede zaščite pred tveganji izgube podatkov, dokumentov in informacij. V ta namen so vzpostavili sistem rednega varnostnega kopiranja podatkov, dokumentacije in informacij in sicer na ločene nosilce podatkov (server), kjer so podatki hranjeni v skladu z informacijsko varnostnimi zahtevami. Poročevalcu je bila predložena tudi listina, s katero je potrjena ustreznost varnostnega kopiranja in shranjevanja s strani zunanjega IT strokovnjaka.

- b) *Direktor ZIC kot odgovorna oseba mora dosledno izvajati Zakon o integriteti in preprečevanju korupcije in Smernic za oblikovanje načrtov integritete v skladu s priporočili in roki KPK. Pojasnite kako kot direktorica navedeno zagotavljate.*

Predložen je bil posodobljen načrt integritete, ki vključuje konkretne ukrepe za preprečevanje korupcijskih tveganj. Direktorica je izkazala poznavanje določb Zakona o integriteti in preprečevanju korupcije. Predložena je bila podporna dokumentacija, vključno s korespondenco s KPK, kar kaže na večjo ozaveščenost vodstva glede etičnega upravljanja.

Na osnovi pridobljene in pregledane dokumentacije ocenjujemo, da je priporočilo izvedeno in pomanjkljivosti v celoti odpravljene.

### 3.2. Zaposlovanje, določanje in izraba dopustov ter delovna prisotnost redno in pogodbeno zaposlenih v ZIC

- a) *Direktor ZIC, za zaposlene, po opravljenem poskusnem delu izdaja pisni sklep o opravljeni oz. neopravljeni poskusni dobi*
- b) *Svet ZIC letno izvaja ocenjevanje dela direktorja skladno z odločbo Odloka o ustanovitvi ZIC in Zakona o sistemu plač v javnem sektorju*

Direktorica ga. Zakrajšek Martinjak je pooblaščen osebno za nadzor seznanila z mnenjem kadrovske službe, da preverjanje kadrovskih zadev ni v pristojnosti Nadzornega Odbora, kar bo poročevalec nadzora preveril v okviru seje Nadzornega Odbora Občine Vrhnika.

Direktorica je sicer pojasnila, da v okviru inšpekcijskega pregleda ni bilo ugotovljenih pomanjkljivosti ter na vpogled predložila:

- *sklepe o uspešno opravljeni poskusni dobi za zadnje tri zaposlene, kar kaže na formalizacijo kadrovskih postopkov.*
- *Letna ocena dela direktorice za leto 2023 je bila izvedena in dokumentirana, kar je pomembno za zagotavljanje odgovornosti vodstva.*
- *Zaposleni so bili seznanjeni z internimi akti o varnosti in zdravju pri delu, kar je potrjeno z izjavo in evidenco usposabljanj.*
- *Predložena evidenca delovnega časa za maj 2024 je bila popolna in skladna z zakonskimi zahtevami.*

Predložena dokumentacija izkazuje formalizacijo in ustrezno dokumentiranje kadrovskih postopkov.

Na osnovi pridobljene in pregledane dokumentacije ocenjujemo, da je priporočilo izvedeno in pomanjkljivosti v celoti odpravljene.

### 3.3. Učinkovitost upravljanja premoženja po 24. členu Odloka o ustanovitvi ZIC

*Cilji ZICa naj bodo postavljeni na podlagi strateških dolgoročnejših usmeritev in morajo biti v skladu s SMART metodologijo: specifični, merljivi, dosegljivi, realistični in časovno opredeljeni. Cilji morajo biti določeni za vse zaposlene v ZICu.*

Cilji ZIC so predstavljeni v letnem poročilu, na podlagi katerih so določeni letni cilji zaposlenih. Direktorica je pojasnila, da letna ocenjevanja niso več obvezna. Ne glede na to, pa so bili letni razgovori izvedeni, kar prispeva k boljšemu razumevanju delovnih pričakovanj in osebnemu razvoju zaposlenih. Tovrstno prakso bodo na ZIC nadaljevali tudi v prihodnje. Dokazila o izvedenih letnih razgovorih so bila na vpogled predložena poročevalcu.

Na osnovi pridobljene in pregledane dokumentacije ocenjujemo, da je priporočilo izvedeno in pomanjkljivosti v celoti odpravljene.

### 3.4. Izvajanje projektov ZIC (Poletni vklop, Argonavtski dnevi)

V letnem poročilu za leto 2023 so finančni podatki razvrščeni po področjih, npr.: kultura, šport in turizem. Prikazani so tako razpoložljivi viri kot tudi razdelitev sredstev glede na posamezne prejemnike.

Pri pregledu letnega poročila za leto 2023 pa je razvidno, da so finančni podatki podani agregatno, kar pomeni, da so prihodki in odhodki razdeljeni po naravi (material, storitve, delo) in po viru (tržna dejavnost in javna služba).

Iz samega poročila ni razvidne razčlenitve po posameznih projektih, kot sta npr. *Poletni vklop* ali *Argonavtski dnevi*, kar bi bilo lahko prikazano s posebno tabelo ali razdelkom, ki bi

prikazoval stroške in prihodke teh projektov. Tako ni predstavljene metodologije razporejanja skupnih stroškov po projektih, kar bi bilo ključno za izpolnitev zahteve.

Na podlagi pregleda letnega poročila za leto 2023 je razvidno, da priporočilo iz predhodnega nadzora ni bilo v celoti implementirano.

### 3.5. Izvajanje nalog zaposlenih in organov ZIC v povezavi z učinkovitostjo in gospodarnostjo

ZIC je predložil tri pogodbe z zunanjimi izvajalci za leto 2024 (Schindler Slovenija d.o.o., Idealis – inštitut za plače in delovna razmerja in Kota d.o.o.).

Pri pogodbi s Schindler Slovenija d.o.o je navedeno obdobje trajanja pogodbe od 01.10.2024 do 30.09.2034, dodatno pa navedeno, da pogodba stopi v veljavo s podpisom obeh pogodbenih strank.

Poleg tega so bile predložene tudi tri podjemne pogodbe od leta 2021 dalje. V okviru podjemne pogodbe za opravljanje začasnega oziroma občasnega dela med ZIC in upravičencem S.M. je bila zaznana časovna razlika pri podpisu pogodbe. Upravičenec je pogodbo podpisal dne 19. 11. 2023, medtem ko jo je ZIC podpisal šele 13. 11. 2024, na ta dan pa je pogodba tudi pričela veljati.

Do zamika podpisa pogodbe je po podanem pojasnilu prišlo zaradi potrebe po dejanskih uslugah šele v obdobju podpisa pogodbe s strani ZIC. Pri tem je potrebno poudariti, da v obdobju med 19.11.2023 in 13.11.2024 niso bila izvedena nobena dela in plačana kakršna koli dela. Prvo plačilo je bilo izvedeno šele v aprilu 2025 za storitve izvedene v mesecu marcu 2025.

Nabava opreme je bila izvedena v skladu z letnim načrtom, pri čemer je bila dokumentacija popolna in pregledna.

Pri tem je potrebno dopolniti, da je realizacija plana po postavki 6103 – Nakup druge opreme in napeljav fleksibilen, saj so sredstva namenjena nakupu najnujnejše delovne opreme in naprav. V letu 2024 je bil na podlagi postavke 6103 opravljen nakup vozila Opel Movano. Po pojasnilu direktorice je bil nakup nujen in je bil izveden na podlagi pogodbe o finančnem lizingu. Financiranje nakupa vozila je bilo potrjeno na seji Občinskega sveta dne 15. 2. 2024, in sicer po tem, ko je bila dne 5. 2. 2024 plačana ara za nakup zadevnega vozila. Po pojasnilu bi v primeru, da financiranje ne bi bilo potrjeno, ZIC lahko izvedel nakup brez zadolževanja, kar pa bi lahko povzročilo primanjkljaj sredstev, saj nakup vozila ni bil predviden v finančnem načrtu. Ob pregledu Izkaza poslovnega izida za leto 2024 je bilo ugotovljeno, da stroški amortizacije vozila niso vključeni v izkaz. Zavod je pojasnil, da je amortizacija knjižena na konto 9, in sicer kot sredstva v upravljanju. Kot dokazilo je priložen izpis iz računovodskega registra. Strošek amortizacije ni prikazan v izkazu poslovnega izida, ker vozilo še ni v lasti Zavoda, temveč je v lasti lizingodajalca. V skladu s pogodbo o finančnem lizingu bo vozilo prešlo v last Zavoda šele ob plačilu zadnjega obroka.

Na podlagi pridobljenih podatkov in pridobljene dokumentacije so bile ugotovljene manjše nepravilnosti.

### 3.6. Izvajanje informiranja občanov preko medobčinskega glasila Naš časopis

ZIC je predložil dokazilo o izvedbi javnega razpisa za tisk Našega časopisa (izpis iz arhiva javnih naročil, pri čemer so sklepi iz javnega arhiva na voljo od leta 2021 dalje, sklepe do leta 2019 pa hrani ZIC). Omejitve pri prijavi na javni razpis za tisk glasila naš časopis ni, zmagovalec zadnjega razpisa je Salamon d.d.

Pogodbe z novinarji in raznašalci ter podatki o izplačilih za leto 2024 so bili predloženi in ustrezno dokumentirani.

Poleg tega je bila predložena dokumentacija o naročenih člankih, kar omogoča vpogled v uredniško politiko in porabo sredstev za obveščanje javnosti.

Iz predloženega poročila o naročanju člankov in drugih vsebin izhaja, da je naročenih malo vsebin. Redno so naročeni zgolj članki s področja psihologije, izdelava karikatur ter sestava križank, kar potrjuje tudi izpis izplačil za leto 2024 po postavkah 5101 («Novinarji») in 5103 («Sestava križanke»).

#### 4. ZAKLJUČEK

Na podlagi izvedenega nadzora ugotavljamo, da je ZIC v večini primerov ustrezno in pravočasno izvedel ukrepe za odpravo pomanjkljivosti, ugotovljenih v prejšnjem nadzoru. Zavod izkazuje večjo stopnjo formalizacije postopkov, večjo transparentnost ter boljše dokumentiranost delovanja. Kljub temu pa so bile na podlagi ugotovljenih pomanjkljivosti podana priporočila za povečanje transparentnosti glede finančnih podatkov povezanih z izvedbo projektov zavoda.

##### Ugotovljene nepravilnosti pri točki 3.4.:

V preteklem nadzoru je bilo podano priporočilo, da naj Letno poročilo vključuje tudi finančni pregled delovanja ZIC, razdelan po projektih (vsi stroški in prihodki).

Pri pregledu Letnega poročila za leto 2023 je bilo ugotovljeno, da le-to ne vsebuje projektno razčlenjenega finančnega pregleda za ZIC, niti ni razvidna smiselna razdelitev skupnih stroškov in prihodkov po projektih npr. *Poletni vklop* in *Argonavtski dnevi*.

##### Priporočila k točki 3.4.:

Za prihodnje Letno poročilo bi bilo smiselno vključiti celovit pregled nad izvedenimi projekti, ki vsebuje na primer naslednje postavke:

| Element poročila            | Priporočena vsebina                                              |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------------|
| Projektna tabela            | Stroški in prihodki za vsak projekt posebej                      |
| Razdelitev skupnih stroškov | Metodologija (npr. po urah, deležu aktivnosti, številu dogodkov) |
| Vizualna predstavitev       | Grafi ali tabele za primerjavo med projekti                      |
| Pojasnila                   | Kratek opis vsakega projekta, cilji, dosežki                     |

##### Ugotovljene nepravilnosti pri točki 3.5.:

1. Podpis pogodbe z zunanjim izvajalcem je bil izveden po datumu veljavnosti začetka pogodbe.
2. Podjemna pogodba je bila s strani izvajalca podpisana v letu 2023, medtem, ko je bila pogodba s strani ZIC podpisana v letu 2024.
3. Nakup vozila je bil na seji občinskega sveta potrjen po že plačani ari za nakup vozila.

### Priporočila k točki 3.5.:

1. Pri podpisu pogodb z zunanjimi izvajalci je potrebno uskladiti obdobje trajanja pogodbe, ki ne more stopiti v veljavo pred dejanskim podpisom pogodbe s strani pogodbenih strank oziroma mora pogodba jasno opredeljevati učinke retroaktivnosti.
2. Podpisovanje pogodb med izvajalcem in ZIC naj bo usklajeno in pravočasno, da se izognejo morebitnim pravnim in finančnim tveganjem. V kolikor pride do zamika, je priporočljivo, da se v takih primerih odstopanja dokumentirajo in pojasnijo.
3. Pred sklenitvijo pogodbe o nakupu oziroma pred izvedbo plačila are je potrebno pravočasno pridobiti ustrezna soglasja.

### Odziv nadzorovancev:

Nadzorovani organ je pregledal poročilo o izvedenem nadzoru in se opredelil do predlaganih priporočil. Na priporočilo k točki 3.4, druga alineja, ki se nanaša na vključitev razdelitve skupnih stroškov v celovit pregled nad izvedenimi projekti v Letnem poročilu, je nadzorovanec podal naslednji komentar: *"Zavod Ivana Cankarja za kulturo, šport in turizem je enovit zavod, ki je bil ustanovljen z namenom izvajanja javne službe s področij kulture, športa in turizma na Vrhniki. V tem oziru je tudi urejeno celostno poslovanje Zavoda, tudi njegova finančno-računovodska služba. Metodologija za razdelitev skupnih stroškov (npr. po urah, deležu aktivnosti, številu dogodkov), katero priporoča nadzorni odbor občine, ni združljiva z načinom vodenja financ in računovodstva ter celotnega poslovanja zavoda. V kolikor bi želeli ugoditi teh zahtevi bi bilo potrebno prestrukturirati celotno poslovanje zavoda. Zavod ima namreč zagotovljena sredstva v občinskem proračunu za skupne stroške plače in materialne stroške. Vodenje evidenc porabe omenjenih postavk po urah, deležu aktivnosti ali številu dogodkov je v praksi neživljenjsko in neizvedljivo. Vsak zaposleni namreč tekom dneva dela na več projektih, včasih celo hkrati. V večini primerov pa na istem projektu dela več zaposlenih, tudi tehničnega kadra, zato bi bilo tovrstno nadzorovanje in evidentiranje neizvedljivo, neracionalno in neučinkovito kar pa bi bilo neracionalno in neučinkovito".*

### Končne opombe NO:

Nadzorni odbor je preučil pojasnilo nadzorovanca glede priporočila iz točke 3.4, pri čemer se nadzorovanec ne strinja zgolj z drugo alinejo, ki se nanaša na razdelitev skupnih stroškov. V pojasnilu nadzorovanec navaja, da predlagana metodologija razdelitve skupnih stroškov ni združljiva z obstoječim načinom organizacije, vodenja financ in računovodstva ter bi njena uvedba zahtevala neracionalno prestrukturiranje celotnega poslovanja zavoda. Nadzorni odbor je navedeno pojasnilo sprejel in zato od nadzorovanca ne pričakuje implementacije priporočila, ki se nanaša na razdelitev skupnih stroškov.

Z ostalimi priporočili se nadzorovanec strinja in jih bo upošteval.

ČLAN NO:

Klemen Krašovec

**Klemen  
Krašovec**

Digitalno podpisal  
Klemen Krašovec  
Datum: 2026.01.16  
11:04:22 +01'00'



PRESEDNICA NO:

Maja Barišič

VROČITI:

1. Nadzorovanemu organu ZIC
2. županu Občine Vrhnika g. Danielu Cukjatiju
3. Občinskemu svetu Občine Vrhnika