

OBČINA VIPAVA
NADZORNI ODBOR
Glavni trg 15
5271 Vipava

Številka: 0131-2/2019-3

Datum: 1.10.2019

Na podlagi 38. člena Statuta Občine Vipava (Uradni list RS, št. 42/ 2011, 73/14 in 20/17) in 14. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Vipava (Uradni list RS, št. 73/2014) je Nadzorni odbor Občine Vipava na svoji 3. seji, dne 30.9.2019 sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEMU NADZORU **Poslovanje Zavoda za turizem Trg Vipava v letu 2018**

Na podlagi sklepa št. 0131-2/2019-1, z dne 20.2.2019, vročenega dne 22.02.2019, je redni nadzor poslovanja Zavoda za turizem Trg Vipava v letu 2018, katerega ustanovitelj je Občina Vipava in ga zastopa mag. Iris Skočaj v odstopu,, oziroma trenutni v.d. direktor Maja Hladnik, potekal v prostorih Zavoda za turizem Trg Vipava.

1. Nadzorovana pravna oseba:

Zavod za turizem Trg Vipava, Glavni trg 1, 5271 Vipava

2. Odgovorna oseba:

Mag. Iris Skočaj, v odstopu

3. Nadzorni pregled je opravila delovna skupina v sestavi :

Jožko Žgur, predsednik NO in
dr. Ingrid Petrič, članica NO

Datum sestankov	Kraj sestankov	Prisotni predstavniki nadzorovane pravne osebe
17.05.2019	Zavod za Turizem Trg Vipava	Maja Hladnik
06.06.2019	Sedež računovodstva, Ajdovščina	Sonja Beočanin

4. Predmet nadzornega pregleda

Poslovanje Zavoda za turizem Trg Vipava v letu 2018

5. Cilji nadzora

Izreči mnenje o točnosti in preglednosti evidenc ter smotrnosti, gospodarnosti in učinkovitosti porabe sredstev, s katerimi Zavod za turizem Trg Vipava razpolaga. Dokumentacija je pregledana po principu davčno priznanih odhodkov, za kar smatramo da je primerno načelo pri kontroli porabe proračunskih sredstev in skrbnosti pri tem.

6. Pregledana dokumentacija in uporabljeni predpisi

NO je v Zavodu za turizem Trg Vipava pregledal zaključni račun Zavoda za turizem Trg Vipava.

STANJE SREDSTEV NA RAČUNU 31.12.2018	28.936,00
---	------------------

7. Ugotovitve

7.1. Pregledana dokumentacija

Pri opravljenem nadzoru smo pregledali realizacijo prihodkov in odhodkov za obdobje od 1.1.2018 do 31.12.2018

BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV ZA LETO 2018

Prihodki:

Transforni prihodki – prihodki iz proračuna Občine Vipava	90.742,00
Prihodki vodenih ogledov	4663,00
Prihodki provizije pri komisijski prodaji vina	15.677,00
Prihodki predstavitev	4.239,00
Prihodki najemnin	217,00
Prihodki izposoje koles	152,00
Prihodki iz lastne prodaje blaga	2.579,00
Drugi prihodki – projekt tradicija	1.550,00
SKUPAJ PRIHODKI	119.819

Odhodki

Stroški materiala	5.308,00
Stroški storitev	24.536
Stroki dela	84.374
Drugi stroški	998,00
Stroški amortizacije	173,00
Prevrednotovalni odhodki	297,00
Skupaj ODHODKI:	115.686,00
Presežek prihodkov nad odhodki	4.133,00

Pri opravljanju nadzora smo pregledali realizacijo prihodkov in odhodkov za obdobje 1.1.2018 do 31.12.2018 po posameznih proračunskih karticah in dokumente, na osnovi katerih so knjiženi posamezni proračunski prihodki in odhodki.

- Davčno priznani prihodki iz tržne dejavnosti v višini 18.473,00
- Davčno priznani odhodki iz tržne dejavnosti v višini 17.094,00

BILANCA STANJA Zavoda za turizem TRG VIPAVA NA DAN 31.12.2018

Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju	1.086,00
Kratkoročna sredstva	37.275,00
Zaloge	2.264,00
AKTIVA SKUPAJ	40.625,00
Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve	23.142,00

Lastni viri in dolgoročne obveznosti	17.483,00
PASIVA SKUPAJ	40.625,00

Pri pregledu strukture prihodkov po virih financiranja nas je smo še posebej pozorno pregledali prihodke od provizije pri komisijski prodaji vina

Komisijska prodaja vina	70.103,71
Prihodki provizije pri komisijski prodaji vina	15.677,00

7.2. Pri nadzoru je sodelovala:

V.d. direktorica Maja Hladnik
Računovodkinja Sonja Beočanin

7.3. Pri nadzoru so bili opravljeni naslednji pregledi

Dokumentacija je pregledana po principu davčno priznanih odhodkov in prihodkov, za kar smatramo da je primerno načelo pri kontroli porabe proračunskih sredstev in skrbnosti pri tem.

8. Ugotovitve:

- ◆ V Zavodu za turizem Trg Vipava so bile v letu 2018 zaposlene 3 osebe.
- ◆ Za Zavod za turizem Trg Vipava vodi knjigovodske evidence in sestavlja zaključni račun Sonja Beočanin iz Ajdovščine, za knjigovodske storitev izstavlja račun.
- ◆ Evidence prihodkov in odhodkov so skladne s pregledano dokumentacijo
- ◆ Pri komisijski podaji vina nas je begala konsignacijska pogodba z dobavitelji vina, ki bi se morala glasiti **pogodba o komisijski prodaji vina**. Namreč komisijsko prodajo vina izven bilančno knjižijo na kontu 900, 240 in 241. Prav tako nastajajo pri tistih dobaviteljnih vina, ki obračunavajo pavšal – to je 8% DDV majhne razlike pri plačili DDV v škodo Zavoda za Turizem Trg Vipava

9. Priporočila in predlogi

Zavod za turizem Trg Vipava je v 76% financiran iz Proračuna Občine Vipava po sistemu dvanajstin. Zaradi likvidnosti zavoda priporočamo, da se proračunska sredstva redno mesečno nakazujejo na račun Zavoda za turizem.

Glede na to, da se število domačih in tujih obiskovalcev iz leta v leto zelo povečuje, v letu 2018 11.970 obiskovalcev – 15% rast glede na leto 2017, mislimo, da bi z več zaposlenimi (vsaj 3 – 4) bolje predstavili in zastopali Občino Vipava na področju turizma mednarodno. Je pa res, da vsak vložek v turizem prihaja do izraza šele dolgoročno.

10. Priloge

Vsa pregledana dokumentacija se nahaja na Zavodu za turizem Trg Vipava



Jožko ŽGUR
predsednik nadzornega odbora

Vročiti:

- Zavod za turizem Trg Vipava, Glavni trg 1, 5271 Vipava, priporočeno s povratnico
- Županu Občine Vipava, Glavni trg 15, 5271 Vipava, priporočeno s povratnico

