



Prejet	6. 12. 2017	Ref	9
Šifra zadeve:	✓	Prij	
0321-0007/2014-09		Red	19

Občina Radlje ob Dravi  
**Nadzorni odbor**  
Mariborska cesta 7  
2360 Radlje ob Dravi

Številka: 0321-0007/2014-09  
Datum: 5. 12. 2017

Na podlagi 42. člena Statuta Občine Radlje ob Dravi (MUV, št. 25/06) in 32. in 33. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Radlje (MUV; št. 1/00 in 4/06), je Nadzorni odbor Občine Radlje ob Dravi na svoji 18. seji, dne 5.12.2017 sprejel

### POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU

*/Javno podjetje Kanalizacija in čistilna naprava Radlje, d.o.o., Radlje ob Dravi za leto 2016/*

1. Nadzorni odbor v sestavi:

1. Vanja Kolar, predsednica odbora
2. Saša Matečko Volmajer
3. Nataša Markač
4. Irena Kremser Mernik
5. Marija Viltušnik Vais
6. Klara Glazer
7. Suzana Praper Lipuš

2. Poročevalci: Irena Kremser Mernik, Marija Viltušnik Vais

3. Izvedenec /izvedenci/: ne

4. Ime nadzorovanega organa:

Javno podjetje Kanalizacija in čistilna naprava Radlje d.o.o.,  
Mariborska cesta 7  
2360 Radlje ob Dravi

#### UVOD

1. Osnovni podatki o nadzorovanem organu

MATIČNA ŠTEVILKA	6319220000

DAVČNA ŠTEVILKA	67401961
REGISTRACIJA	Okrožno sodišče v Slovenj Gradcu
VPIS SUBJEKTA V SODNI REGISTER	18.02.2013
REGISTRSKI ORGAN	Okrožno sodišče v Slovenj Gradcu
USTANOVITELJ	Občina Radlje ob Dravi
ZAKONITI ZASTOPNIK	Anton POTNIK
PRAVNOORGANIZACIJSKA OBLIKA	Družba z omejeno odgovornostjo, javno podjetje
ŠTEVILKA TRR – Delavska hranilnica	SI56 6100 0000 7721 838
SEKTORSKA PRIPADNOST (SKIS)	S.11011 (Javne nefinančne družbe)
GLAVNA DEJAVNOST	37.000 ravnanje z odpadki
FIRMA/IME	Javno podjetje Kanalizacija in čistilna naprava Radlje, d.o.o.
LASTNIŠTVO	Občina Radlje ob Dravi – 100%
ODGOVORNA OSEBA	Za l. 2016: Marjan ŠOL, Robert POTNIK
RAČUNOVODSKI SERVIS:	Loris d.o.o. - Občina Radlje ob Dravi

Odgovorne osebe: - v času nadzora:	Anton Potnik, direktor
Izvajalci nadzora, NO	Irena Kremser Mernik, Marija Viltušnik Vais
Sodelovanje med NO in nadzorovano osebo	Dobro

## 2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora

Pravne podlage za izvedbo nadzora	Zakon o lokalni samoupravi, Statut občine Radlje ob Dravi, Poslovnik NO Občine Radlje ob Dravi, Sklep Nadzornega odbora Občine Radlje ob Dravi
-----------------------------------	--

### 3. Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora

Datum sklepa	20.4.2017
Številka sklepa	0321-0007/2014-09

### 4. Namen in cilji nadzora

Namen in cilji nadzora	Preveriti skladnost finančnega poslovanja s predpisi, oceniti smotrnost in namenskost porabe proračunskih sredstev Občine Radlje ob Dravi ter preveriti pravilnost in gospodarnost razpolaganja z občinskim premoženjem
------------------------	---

### 5. Dokumentacija:

- Odlok o ustanovitvi JP Kanalizacija in čistilna naprava Radlje, d.o.o. (nadomešča statut)
- Proračun Občine Radlje ob Dravi za leto 2016
- Zaključni račun Občine Radlje ob Dravi za leto 2016
- Poslovno poročilo JP Kanalizacija in čistilna naprava, Radlje d.o.o., Radlje ob Dravi za leto 2016
- Finančni plan JP Kanalizacija in čistilna naprava Radlje, d.o.o. za leto 2016 – ni izdelan
- Izpisi kartic kontov terjatve in obveznosti na 31.12.2016 in 31.03.2017
- Izpisi kartic kontov stroškov, ki se nanašajo na stroške JP Kanalizacija in čistilna naprava d.o.o., Radlje
- Odlok o programu opremljanja stavbnih zemljišč z javno kanalizacijo v občini Radlje ob Dravi
- Odlok o komunalnem prispevku v občini Radlje ob Dravi
- Pogodba o urejanju, vzdrževanju in čiščenju zelenih površin in okolice na območju Občine Radlje ob Dravi (s podjetjem RADELA)
- Sklep o potrditvi višine najemnin grobov
- Pogodba o poslovnem in tehničnem sodelovanju med JKP in JP KIČ Radlje ob Dravi o izvajanju gospodarske javne službe »odvajanje in čiščenje komunalnih odpadnih in padavinskih voda« na območju Občine Radlje ob Dravi
- Pogodba o najemu, uporabi in vzdrževanju javne infrastrukture med Občino Radlje ob Dravi ter JP KIČ d.o.o.

- Pogodbo o opravljanju storitev obračuna in pobiranja plačil zavezancem za storitve javne gospodarske službe odvajanja in čiščenja odpadnih voda v Občini Radlje ob Dravi med JKP Radlje ob Dravi in JP KIČ d.o.o.
- Sporazum o prenosu delavcev med Občino Radlje ob Dravi in JP KIČ d.o.o.
- Odlok o spremembah in dopolnitvah odloka o ustanovitvi Javnega podjetja Kanalizacija in čistilna naprava Radlje d.o.o.
- Cenilno poročilo (notarsko overjeno) za osnovna sredstva in drobni inventar, ki je bil prenesen z Občine Radlje na KIČ d.o.o. Radlje ob Dravi
- Slovenski računovodski standardi

#### 6. Čas izvajanja nadzora

Datum	Opis dela	Vključene osebe
31.8.2017	Uvodni razgovor z direktorjem in pridobitev zahtevane dokumentacije za nadzor, pregled pogodb in poročil 2017 -pregled investicij: LC Lakoše – Kolečnikov most, Hmelina – dostopna cesta, komunalna in meteorna kanalizacija Hmelina	Anton Potnik, Natalija Planinšič, Marija Viltušnik Vais
6.9. 2017	- pregled prenosa osnovnih sredstev Občina – KIČ d.o.o. - pregled sistemizacije delovnih mest	Anton Potnik, Natalija Planinšič, Irena Kremser Mernik, Marija Viltušnik Vais
26.9.2017	- pregled posameznih vrst stroškov, sistemizacije ter investicije HAT Trick Radlje	Anton Potnik, Natalija Planinšič, Irena Kremser Mernik,
September 2017	Sestava osnutka poročila nadzora za 2016 ter primerjava s podatki o investiciji - Občina Radlje ob Dravi	Marija Viltušnik Vais, Irena Kremser Mernik
29.9.2017	Obravnava osnutka poročila nadzora na seji NO	Člani NO

### 1. NALOGE JAVNEGA PODJETJA

Ustanoviteljica Javnega podjetja Kanalizacija in čistilna naprava Radlje, d.o.o. je Občina Radlje ob Dravi. Po Odloku o ustanovitvi javnega podjetja Kanalizacija in čistilna naprava Radlje, d.o.o. (MUV, 16/2012) in z njegovimi spremembami je javno podjetje ustanovljeno z namenom izgradnje kanalizacijskega omrežja in čistilne naprave za obdelavo odpadne vode na območju občine Radlje ob Dravi ter izvajanje gospodarske javne službe odvajanja in čiščenja komunalnih odpadnih in

padavinskih voda in oskrbe s pitno vodo v Občini Radlje ob Dravi. S spremembami odloka so dodane JP KIČ d.o.o. dodatne naloge na področju urejanja javnih površin, občinskih cest in parkirišč, prometne signalizacije in plakatiranja, upravljanje in vzdrževanje stanovanjskih in poslovnih prostorov v lasti Občine Radlje, urejanje in vzdrževanje pokopališč, vzdrževanje javne razsvetljave in javnih infrastrukturnih objektov. Z dopolnitvami odloka je tudi določeno, da JP KIČ d.o.o. prevzame vse naloge in zaposlene režijskega obrata Občine Radlje. Glavne naloge, ki jih javno podjetje izvaja, so razdeljene na naloge, ki se financirajo iz sredstev ustanoviteljice in na tržni del. Javna pooblastila so dodatno opredeljena v 7.čl. Odloka o ustanovitvi JP in zajemajo: določanje pogojev in dajanje soglasij k dovoljenjem za posege v prostor, izdajanje predpisanih dovoljenj, vodenje katastrov omrežij in naprav, ki jih ima v lasti ali upravljanju, razvoj, načrtovanje in pospeševanje javnih služb, investicijsko načrtovanje in gospodarjenje z objekti ter izvajanje in vodenje rekonstrukcijskih in investicijski del infrastrukturnega omrežja.

Organi podjetja so:

- Ustanovitelj
- Nadzorni svet  
Je 6 članski. Od tega 2 člana predstavlja zaposlene delavce.
- Direktor.

V letu 2016 zaposlen po pogodbi o zaposlitvi kot vodstveni delavec nov direktor Anton Potnik. Do imenovanja novega direktorja je delo opravljal Robert Potnik kot v.d., hkrati pa opravljala dela tudi v lastni obratovalnici. NO se postavlja vprašanje o združljivosti in možnosti kvalitetnega opravljanja več najpomembnejših funkcij hkrati.

Javno podjetje vodi direktor, organizira in vodi poslovanje, predstavlja in zastopa podjetje ter odgovarja za zakonitost in strokovnost dela.

Družba je v 2015 je prevzela delavce režijskega obrata Občine Radlje ob Dravi, z 29.4.2016 je izvedla prenos osnovnih sredstev režijskega obrata Občine Radlje ob Dravi na KIČ d.o.o.. Javno podjetje pridobiva sredstva za opravljanje svoje dejavnosti iz opravljanja storitev, ki jih je v letu 2015 v pretežni meri opravljala za občino Radlje ob Dravi. Prav tako je v letu 2016 Občina Radlje ob Dravi kot ustanoviteljica JP Kanalizacija in čistilna naprava Radlje, d.o.o. zagotavljala dodatna sredstva iz proračuna občine 2016 z opustitvijo zaračunavanja najemnine poslovnih prostorov ter izvajanja določenih vrst del in nalog (administracija, naloge kadrovskega referenta,...).

Nadzorni odbor je pri svojem delu pregledal dokumentacijo, ki mu jo je predložila nadzorovana oseba ter podatke pridobljene iz javno dostopnih virov. Poslovni načrt za 2016 ni bil izdelan, izdelan pa je okvirni plan za leto 2017. Določene naloge ostajajo za preveritev v naslednjih letih.

## **2. PREVZEM IZVAJANJA GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE**

Javno podjetje Kanalizacija in čistilna naprava Radlje d.o.o. (v nadaljevanju JP KIČ d.o.o.) je po sklepu občinskega sveta s 1.7.2015 prevzelo izvajanje gospodarskih javnih služb odvajanja in čiščenja komunalnih odpadnih in padavinskih voda, ki ga je predhodno izvajalo Javno komunalno podjetje d.o.o. Radlje ob Dravi.

Občina je tako Javnemu podjetju KIČ d.o.o. z dnem 1.7.2015 dala vso infrastrukturo v najem, uporabo in vzdrževanje za izvajanje gospodarske javne službe. Pravice in obveznosti so določene s Pogodbo o najemu, uporabi in vzdrževanju javne infrastrukture. Občina za najemnino Javnemu podjetju KIČ d.o.o. izstavi račun. Letna najemnina je določena na podlagi izračunane amortizacije in je prihodek lastnice za potrebe investicij in investicijskih vzdrževalnih del na gospodarski javni infrastrukturi.

Zaradi racionalizacije stroškov in posledično manjše obremenitev občanov je javno podjetje KIČ d.o.o. s podjetjem JKP Radlje ob Dravi sklenilo pogodbi in sicer Pogodbo o opravljanju storitev obračuna in pobiranja plačil zavezancem za storitve javne gospodarske službe odvajanja in čiščenja odpadnih voda v občini radlje ob Dravi ter Pogodbo o poslovnem in tehničnem sodelovanju pri izvajanju lokalne javne gospodarske službe odvajanja in čiščenja komunalnih odpadnih in padavinskih voda na območju Radelj ob Dravi.

Prihodki od odvajanja in čiščenja voda so znašali skupaj 479.290,66 EUR, stroški pa 502.257,31 EUR, podjetje je iz tega naslova imelo izgubo v višini 22.966,65 EUR. Razlogov za ta rezultat poslovanja na tem delu dejavnosti družbe v poslovnem poročilu ni pojasnjenih.

### **3. PREVZEM OSNOVNIH SREDSTEV REŽIJSKEGA OBRATA OBČINE RADLJE OB DRAVI**

Prenos osnovnih sredstev z Občine Radlje ob Dravi na KIČ d.o.o. je bil izveden 29.4.2016 v obliki povečanja poslovnega deleža. Cenitev je opravila družba SMOLAK d.o.o. iz Slovenj Gradca 17.12.2015 po pooblaščenem cenilcu Smolak Simonu. Pravna podlaga za prenos osnovnih sredstev s povečanjem osnovnega kapitala je sklep občinskega sveta z dne 18.1.2016. Povečanje osnovnega kapitala znaša 87.000,00 € oz. 92,06% po notarskem zapisu Mirjane Paradiž Verdinek SV 095/16-1.

- Vrednost prenosa znaša: 87.000,00 € (85.650,00 € osnovna sredstva, 1.350,00€ drobní inventar). Nove ocenjene vrednosti so osnova za izračun amortizacije na KIČ d.o.o.
- Ocenjena vrednost: 87.160,00 €
- Knjigovodska vrednost (pri Občini Radlje): 87.983,51€

Pri pregledu dokumentacije ni ugotovljenih posebnosti, razen nepodpisane izjave tehničnega vodje pri izdelavi ocenjene vrednosti. Vrednost drobnega inventarja pri prenosu je 0.

### **4. SISTEMIZACIJA DELOVNIH MEST TER RAZPIS DEL IN NALOG STROKOVNEGA SODELAVCA ZA SPLOŠNE, KADROVSKE IN FINANČNE ZADEVE**

V odloku o ustanovitvi Javnega podjetja KIČ d.o.o. so poleg obveznih dejavnosti odvajanje in čiščenje odpadnih voda ter pokopališka dejavnost, predvidene tudi druge izbirne dejavnosti kot je gradnja rastlinskih čistilnih naprav ter izgradnja ostalih čistilnih naprav in izvajanje priključevanja občanov na nove sekundarne vode.

Podjetje je tako s 1.7.2015 prevzelo delo režijskega obrata Občine Radlje. Vsa dela, ki jih je prej izvajal režijski obrat, so prešla v pristojnost javnega podjetja KIČ d.o.o. S tem

se je podjetju povečal obseg delovanja, pridobivanje dodatnega posla in s tem povečanje možnosti nastopanja pred bankami za pridobivanje kreditov pri investiranju v gospodarsko javno infrastrukturo, kar je bilo pri pridobivanju kredita za izvedbo projekta izgradnje kanalizacijskega sistema in čistilne naprava na območju Občine Radlje ob Dravi največji problem.

Zaradi prenosa del in nalog iz je bil sklenjen sporazum o prenosu delavcev iz Režijskega obrata Občine Radlje na javno podjetje KIČ d.o.o.. Javno podjetje KIČ d.o.o. je z enajstimi prevzetimi delavci sklenilo nove pogodbe o zaposlitvi in s tem prevzelo tudi vse pravice in obveznosti do delavcev, ki so jih imeli na dan prenosa pri Občini Radlje ob Dravi.

Javno podjetje KIČ d.o.o. ima sklenjeno pogodbo tudi z Zavodom Radela, katerega delavci opravljajo določena dela, ki so v pristojnosti Javnega podjetja KIČ d.o.o.

Javno podjetje KIČ d.o.o. tako na osnovi opravljenega dela svojih delavcev ter delavcev Zavoda Radela izstavi občini mesečni račun po ceniku, ki velja od 1.7.2015 in je bil oblikovan na osnovi plač ter ga je potrdil nadzorni svet podjetja KIČ d.o.o.

Javno podjetje KIČ d.o.o. ima v aktu o ustanovitvi – odloku o ustanovitvi javnega podjetja Kanalizacija in čistilna naprava Radlje d.o.o. (MUV št.10 – 30.5.2016) opredeljene v 31. členu določeno, da notranjo organizacijo in sistemizacijo delovnih mest vključno s pooblastili drugih vodilnih delavcev ter razporeditvijo v plačilne razrede predpiše direktor s pravilniki. Ostala področja pa predpisuje ali ureja bodisi Občinski svet ali Nadzorni svet.

V 12.členu navedenega akta so podrobno opredeljene naloge direktorja, ki nedvomno določajo, da je naloga direktorja sprejem aktov o organizaciji in sistemizaciji delovnih mest.

NO meni:

- Da so za področje notranje organizacije in sistemizacije s tem podana direktorja nekontrolirana in preširoka pooblastila, kar dokazuje tudi z naslednjim primerom. Ker gre za porabo javnih sredstev je nesprejemljivo, da ni na tem področju v javnem podjetju ni predpisane kontrole niti s strani občinskega sveta, niti s strani nadzornega sveta.

Po pregledu pogodb o zaposlitvi za tehničnega vodjo ter strokovnega sodelavca za splošne, kadrovske in finančne zadeve NO ugotavlja:

- Da je tehnični vodja razvrščen v plačilni razred V. z indeksom 2,16, strokovna sodelavka pa v VI/2 z indeksom 2,58
- da je kljub visoko postavljenim zahtevam in podanim odgovornostim za tehničnega vodjo, le-ta razvrščen v bistveno nižji razred kot strokovna sodelavka za splošne, kadrovske in finančne zadeve.
- da ima tehnični vodja nesporno terensko delo, kar izrecno kaže na zahtevnejše pogoje opravljanja dela
- da je primerjalno z vrsto sorodnimi družbami in drugimi družbami podana situacija nerazumljiva, saj daje prednost področju, ki v navedeni družbi ni glavna dejavnost podjetja.

Po pregledu akta o sistemizaciji in časovne kronologije sprememb le-tega NO ugotavlja:

- da jel osnovni akt o sistemizaciji stopil v veljavo s 1.4.2015 h kateremu je 26.3.2015 dal soglasje tudi nadzornim svet JP KIČ d.o.o.. V tem aktu ni določenega strokovnega sodelavca za splošne, kadrovske in finančne zadeve. Je pa naveden poslovno – tehnični sekretar z nižjo razvrstitvijo v plačilni razred.
- Da je direktor podjetja 29.11.2016 brez soglasja nadzornega sveta sprejel spremembo akta o sistemizaciji tako, da je oblikoval novo delovno mesto strokovnega sodelavca za splošne, kadrovske in finančne zadeve z višjo razvrstitvijo v razred in višjim indeksom. Da je bilo na osnovi spremenjenega akta o sistemizaciji razpisano novo delovno mesto in 27.12.2016 opravljen izbor nove sodelavke. Zaposlitev sodelavke je bila izvedena s 30.1.2017. Preveritev dejanskega izvajanja predpisanih nalog s sistemizacijo NO ni ugotavljal, kar priporočamo, da opravi v naslednjih letih, saj se stroški računovodskega servisa zaradi navedene zaposlitve niso zmanjšali.
- Da je bil razpis delovnega mesta za strokovnega sodelavca za splošne, kadrovske in finančne zadeve opravljen na straneh Zavoda za zaposlovanje dne 15.12.2016. Rok za prijavo je bil 3 delovne dni, kar je izredno kratek rok prijavi in neobičajen za razpise v javnih podjetjih. Prav tako je bila v razpisu podana prednost kandidatom, ki imajo izkušnje na kadrovskem področju, čeprav tega ne določa noben interni akt JP KIČ d.o.o.. Pravočasno prispelih prijavi: 37. Od prijavi je po oceni direktorja 12 kandidatov izpolnjevalo predpisane pogoje. 6 prijavi kandidatov je bilo povabljenih na razgovor, med njimi tudi bivajoči v Občini Radlje.

Očitno kriterij stroškovnosti ob enakem izpolnjevanju pogojev pri izbiri ni bil upoštevan. Razgovori so bili opravljeni 27.12.2016. Z objavo na straneh zavoda za zaposlovanje so bile zahtevane delovne izkušnje (predpostavljamo, da z vseh razpisanih področij in ne le skupne delovne dobe, saj bi sicer še več kandidatov izpolnjevalo pogoje) 5 let.

Izmed prijavi je bila izbrana kandidatka, ki je po informacijah predhodno opravljala dela z obračunom ur, ne pa obračuna plač. Prav tako je 4 leta opravljala dela z blagajniškim dnevnikom, po mnenju NO, z omejenim pravnim znanjem ter z omejenimi knjigovodskimi referencami in brez zadostnih finančnih referenc (opravljala je le dela blagajničarke, ne pa dela finančne ali knjigovodske službe).

- Iz opisanega lahko NO sklepa, da bi lahko bila sprememba akta o sistemizaciji ter izbira strokovnega sodelavca dogovorjena vnaprej. Spričo dejstva, da gre za porabo javnih sredstev, je tovrstna aktivnost odgovornih v podjetju nerazumljiva.

## 5. RAČUNOVODSKO POROČILO Z IZKAZOM POSLOVNEGA IZIDA TER BILANCO STANJA

### 5.1. IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA 1.1.2016 – 31.12.2016

	2016	2015
prihodki	1.331.265,56	883.488,23



odhodki	1.327.973,53	869.590,15
razlika	3.292,03	13.898,08

### Prihodki:

V 2016 je JP KIČ d.o.o. realiziralo prihodke v skupni višini 1.301.603,16 naslednjih dejavnosti:

- Odvajanja in čiščenja odpadnih voda
- Pokopališke dejavnosti
- Investicijsko vzdrževanje in gradnje občinskih cest
- Urejanja in vzdrževanja lokalnih cest, javnih poti, površin za pešce in zelenih površin
- Vzdrževanja občinskih objektov in občinskih stanovanj
- Izgradnje čistilnih naprav
- Izgradnje objektov za potrebe občine

Delovanje podjetja je v celoti odvisno od ustanoviteljice, to je od Občine Radlje ter od njenih potreb in planov. Na nekaterih postavkah se pojavljajo dobički (vzdrževanje občinskih cest, objektov in stanovanj, projektna dejavnost in storitve na trgu), na nekaterih pa izguba (pokopališka dejavnost, odvajanje in čiščenje odpadnih voda), kar je posledica postavljanja temeljev delovanja podjetja in nepoznavanja dejanskih stroškov.

Pri izgradnji rastlinskih čistilnih naprav izkazuje podjetje 6.689,70 Eur prihodkov, ki bi že po ugotovitvah nadzora v letu 2015, morali biti izkazani kot razmejitev v letu 2015, saj so takrat nastali stroški v višini 8.133,58 Eur. Če bi bili ti prihodki prikazani pravilno v letu 2015, bi v letu 2016 podjetje izkazovalo izgubo. Prav tako nadzorni odbor ugotavlja, da je pri izgradnji rastlinskih čistilnih naprav nastala izguba v višini 1.443,88 Eur.

Prihodke v višini 29.662,40 Eur je podjetje doseglo s subvencijami za zaposlovanje preko javnih del ter subvencijo Evropskega socialnega sklada.

### Stroški:

	2016	2015
<b>Stroški materiala</b>	<b>171.223,62</b>	<b>76.425,62</b>
- Stroški materiala, drobnega inv. in pisar. materiala	118.759,85	62.968,74
- Stroški energije	52.463,77	13.456,88
<b>Stroški storitev</b>	<b>810.192,95</b>	<b>668.662,06</b>
- Stroški storitev pri ustv. proizvodov in opravljanju storitev	60.163,39	535.967,35
- Stroški storitev vzdrževanja	325.077,68	73.695,59
- Najemnine z omrežnino	335.935,12	33.767,04
- Stroški intelektualnih in osebnih storitev	49.037,76	7.832,84
- Povračila v zvezi z delom	1.089,65	1.096,71

- Ostale storitve	38.889,35	16.302,53
<b>Stroški dela</b>	<b>283.412,07</b>	<b>123.338,63</b>
- Plače in drugi stroški dela	283.412,07	123.338,63
<b>Amortizacija</b>	<b>10.389,88</b>	<b>1.135,92</b>
<b>Ostali stroški, obresti kreditov in obresti dobaviteljev</b>	<b>52.755,01</b>	<b>27,92</b>
<b>Skupaj stroški:</b>	<b>1.327.973,53</b>	<b>869.590,15</b>

Za dobavo materiala in izvedbo storitev podjetje zbira ponudbe pri več ponudnikih in ima sklenjene ustrezne pogodbe z dobavitelji oziroma izvajalci povsod, kjer je to smiselno. Ostale nabave podjetje izvaja na način, da je zagotovljena gospodarnost porabe sredstev.

Stroški dela so vezani na povprečno urno zaposlitev 13,91 delavcev. Konec leta je bilo zaposlenih 16 ljudi od tega sta na področju režije zaposlena 2 delavca in sicer na novo zaposleni direktor družbe, ki je nastopil mandat 7. novembra 2016 ter tehnični vodja, ki je v podjetju zaposlen že od ustanovitve. V začetku leta 2017 so zaradi potreb v okviru samostojnega izvajanja dejavnosti zapolnili delovno mesto področja kadrov, splošnega dela in financ. Podjetje se pri zaposlitvah poslužuje finančnih spodbud za zaposlovanje s strani zavoda RS za zaposlovanje, koristi pa tudi kader zunanjega pogodbenega partnerja, zaposlitveni center Radela.

## 5.2. BILANCA STANJA 31.12.2016

### 5.2.1. DENARNA SREDSTVA

Zajemajo:

- stanje na TRR v znesku 10.254,37 EUR

### 5.2.2. OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA

Opredmetena osnovna sredstva so izkazana po neodpisani vrednosti 84.433,16 EUR. Vrednost se je v primerjavi z letom 2015 bistveno povečala, saj je občina Radlje na podlagi cenitvenega poročila s prenosom osnovnih sredstev, za katera je prej zaračunavala najemnino, povečala vložek osnovnega kapitala. Vrednost ocenjenih, prenesenih strojev, opreme in premičnin je znašala 87.000,00 Eur.

### 5.2.3. DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE

	Postavka	2016	2015	2014	2013
1.	Terjatve do Občine Radlje	1.217.742,12	1.344.396,38	1.052.683,08	0
	<b>Skupaj</b>	<b>1.217.742,12</b>	<b>1.344.396,38</b>	<b>1.052.683,08</b>	<b>0</b>

Terjatve do ustanoviteljice so se v letu 2016 zmanjšale zaradi začetka vračanja predujma, so pa še zmeraj višje od izkazanih v 2014. Terjatve pa se ne povečujejo za obresti najetega kredita, s katerimi je obremenjen poslovni izid JP KIC d.o.o., ki ga je

podjetje KIČ d.o.o. najelo pri banki in dalo občini kot predujem za izgradnjo kanalizacije in čistilne naprave.

Nadzorni odbor je opozoril že v poročilu za leto 2015, da bi kazalo preučiti z vidika ustreznosti financiranja, saj avansi do občine niso obrestovani, kreditiranje pa pomeni tudi kritje cene posojenih sredstev (torej obresti).

#### 5.2.4. KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE

	2016	2015
<b>Kratkoročne poslovne terjatve</b>	<b>389.639,61</b>	<b>735.604,46</b>
- <b>Kratkoročne terjatve do kupcev</b>	<b>361.826,06</b>	<b>696.367,51</b>
- <b>Druge kratkoročne terjatve</b>	<b>27.813,55</b>	<b>39.236,95</b>
- <b>Terjatve za odbitni DDV in ostale terjatve</b>	27.813,55	39.236,95

V primerjavi z letom 2015 so se terjatve znižale, pretežni delež terjatev do kupcev, 245.530,81 Eur oz. 67,86% predstavljajo terjatve do Občine Radlje, od katerih je kar 165.772,32 Eur oz. 67,52% že zapadlih. 107.345,66 Eur oz. 29,67% predstavljajo terjatve do JKP Radlje d.o.o. ter samo 2,47% so terjatve do ostalih kupcev.

#### 5.2.5. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI

	2016	2015
<b>Kratkoročne poslovne obveznosti</b>	<b>327.198,04</b>	<b>813.397,83</b>
- <b>Kratk. obveznosti do dobaviteljev</b>	<b>303.361,79</b>	<b>739.412,38</b>
- <b>Druge kratkoročne obveznosti</b>	<b>23.836,25</b>	<b>73.985,45</b>
- <b>Obveznosti do zaposlenih</b>	20.790,61	15.414,13
- <b>Obv. do državnih inštitucij, ostalo</b>	3.045,64	58.571,32

Tudi obveznosti do dobaviteljev so v primerjavi z letom 2016 znižale. Nadzorni odbor ugotavlja, da pa je še vedno odprtih del obveznosti iz leta 2015 in iz začetka leta 2016 za pluzenje in vzdrževanje.

#### 5.2.6. DOLGOROČNE IN KRATKOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI

	Postavka	2016	2015	2014	2013
1.	Dolgoročne finančne obveznosti	1.078.715,62	1.344.396,38	1.374.912,75	0
2.	Kratkoročne finančne obveznosti	190.756,20			
	<b>Skupaj</b>	<b>1.269.471,82</b>	<b>1.344.396,38</b>	<b>1.374.912,75</b>	<b>0</b>

Posojilo je bilo najeto s pogojem moratorija in se je začelo odplačevati 31.1.2016. Tako se je v letu 2016 glavnica povečala za obresti, ki se po kreditni pogodbi pripisujejo h glavnici ter zmanjšala za plačane obroke. Sredstva za odplačilo kredita za leto 2017 so izkazana v kratkoročnih obveznostih.

### **5.2.7. KAPITAL**

Osnovni kapital družbe znaša 94.500,00 EUR.

V letu 2016 je ustanoviteljica družbe Občina Radlje ob Dravi na podlagi sklepa občinskega sveta, s prenosom premoženja, ki so bile predmet stvarnega vložka, povečala osnovni kapital za 87.000,00 Eur.

Dobiček leta 2016 je znašal 3.292,03 Eur. Obveznost za plačilo davka je znašala 586,23 eur, čisti dobiček leta 2016 znaša 2.705,80 Eur. Oblikovane so bile zakonske rezerve iz dobička za leto 2015 v višini 409,68 Eur ter za leto 2016 v višini 135,29 Eur

Čisti dobiček 2016 v višini 2.705,80 EUR je nastal le v nekaterih dejavnostih in je močno obremenjen z obrestmi kredita, ki so v letu 2016 znašala **51.669,70 Eur.**

Družba mora za upravljanje likvidnostnega tveganja oblikovati in izvajati politiko rednega upravljanja likvidnosti, ki jo potrdi poslovodstvo in vključuje:

1. načrtovanje pričakovanih znanih in morebitnih denarnih odtokov in zadostnih denarnih pritokov zanje ob upoštevanju normalnega poteka poslovanja in morebitnih položajev likvidnostnih kriz,
2. redno spremljanje in upravljanje likvidnosti,
3. opredelitev ustreznih ukrepov za preprečitev oziroma odpravo vzrokov za nastanek nelikvidnosti in opredelitev drugih možnosti zanje.

V skladu s 35.členom ZFPPIPP, je za te aktivnosti odgovorno poslovodstvo in nadzorni svet KIČ d.o.o..

Odlok o ustanovitvi KIČ d.o.o. določa v 12. členu obveznosti direktorja, kjer so od 4.-8. alineje navedene naslednje naloge: - akt o organizaciji dela, o sistemizaciji delovnih mest, kadrovski načrt ter **priprava letnega plana in razvojnih programov javnega podjetja.**

**Poslovodstvo za leto 2016 ni izdelalo poslovnega ali kakršnegakoli drugega načrta družbe.**

**Zadolženost družbe se je zmanjšala v primerjavi z letom 2015. Terjatve pokrivajo obveznosti, kar kaže na postopno vzdrževanje finančnega ravnovesja, ki pa ga družba mora zagotoviti dolgoročno in neodvisno iz lastnega rezultata poslovanja. Ker plan za leto 2017 vključuje nižje planirane prihodke od doseženih v 2016.**

## 6. INVESTICIJE IN VZDRŽEVANJE

### 6.1. GOI DELA – VZDRŽEVANJE LC LAKOŠE – KOLEŽNIKOV MOST

Opis investicije: investicija zajema vzdrževalna dela (gradbena, obrtniška in instalacijska) lokalne ceste na relaciji Lakoše – Koležnikov most (z ureditvijo le tega). Podlaga za izvajanje izbora je 1.odst. 21.čl.B ZJN – 3 ter 2.odst. 21.čl ZJN – 3

Način izvedbe poziva: pisno povabilo s popisom del

Posredovano ponudnikom: 3

Izbor opravljen komisjsko: 9.9.2016

Podane ponudbe:	oddana ponudba	vrednost z DDV
Gradbeništvo KUSTER d.o.o., SG	9.9.2016	135.300,04 €
Betonica d.o.o. Maribor	9.9.2016	189.075,72 €
TOPLER Anton s.p. Radlje	9.9.2016	111.814,22 €

Najugodnejša ponudba: TOPLER Anton s.p. Radlje ob Dravi.

Izvajalec je v letu 2016 izstavil 2 računa: I.situacija 29.10.2016 je znašala 62.757,10 EUR (brez DDV) in druga 30.11.2016 28.886,99 EUR (brez DDV). Skupaj torej 91.644,09 EUR. Končno situacijo je izvajalec izstavil šele 5.7.2017 v znesku 4.026,36 EUR (brez DDV). Skupna vrednost zaračunanih del tako znaša 95.670,45 EUR (brez DDV), kar je manj od vrednosti, ki jo je JP KIČ d.o.o. zaračunal že 28.10.2016 (torej pred obračunom izvajalca). Vrednost obračuna JP KIČ d.o.o. do Občine Radlje je znašala skupaj 94.478,00 (brez DDV) - torej tudi v nižji vrednosti od obračuna izvajalca. Za zavarovanje v garancijski dobi za izvedena dela je bila Občini Radlje posredovana menica izvajalca le v višini 9.165,00 EUR – torej le v vrednosti 10% obračunanih del v 2016, čeprav je bila izdana šele 4.9.2017. Menična izjava se glasi na upravičenca JP KIČ d.o.o. Radlje in ne na Občino Radlje.

NO opozarja:

- Da je zaradi večjega števila izvajalcev, ki imajo reference za tovrstna dela v bližnji in daljni okolici, potrebno pozvati k oddaji ponudb večje število ponudnikov ter tako zagotoviti cilje določene z Zakonom o javnih naročilih.
- Da ni doslednosti pri obračunih izvedenih del ter njihovem zaračunavanju naročniku, ko gre za »in-house« naročila

### 6.2. IZGRADNJA DOSTOPNE CESTE, KOMUNALNE IN METEORNE KANALIZACIJE STANOVANJSKE GRADNJE HMELINA

**Opis investicije:** investicija zajema komunalno ureditev stanovanjske gradnje Hmelina z dostopno cesto, komunalno in meteorno kanalizacijo. Ponovno je investicija razdeljena na 2 dela, kar je neracionalno. Ločeno se je namreč pozivalo ponudnike za dostopno cesto ter ponudnike za komunalno in meteorno kanalizacijo. Gre za investicijo izvedeno v 2015. Celoten postopek izbora in izvedbe je bil opravljen po sistemu »in-house« naročila in prenesen z Občine na JP KIČ d.o.o.

**Prvi del** je zajemal dostopno cesto do stanovanjske gradnje Hmelina.

Zbiranje ponudb: pisno povabilo s popisom del

Garancija za odpravo napak v garancijskem roku: 5% pogodbene vrednosti za dobo 3 let in 30 dni (razen za konstrukcijske objekte, kjer je garancijska doba 10 let)

Posredovan poziv za zbiranje ponudb: Grafist Koper, Topler Anton s.p. Radlje, Vajs Igor s.p. Radlje, JKP d.o.o. Radlje

Ponudbe so posredovali:	vrednost brez DDV
- JKP Radlje	39.341,22 €
- Topler Anton s.p. Radlje	37.994,69 €
- Grafist d.o.o. Koper	35.052,35 €

Odpiranje ponudb in izbor opravljen komisjsko 31.8.2015 ob 8.30 za ponudbe pravočasno in popolno oddane do 21.8.2015 do 12.00.

Najugodnejši ponudnik po kriteriju najnižje cene je izbran Grafist d.o.o. Koper, s katerim je 30.9. 2015 sklenjena pogodba po predračunu izvajalca 12874-797/15 z dne 21.8.2015. Rok dokončanja: 20.10.2015.

19.10.2015 je sklenjen aneks za podaljšanje roka izvedbe do 5.11.2015.

Pri Grafistu je bil nominiran podizvajalec ALPRO Mengeš in odstopljena terjatev v višini 30.498,00€.

Rok plačila izvajalcem: 60 dni od izvedbe in prevzema opravljenih del. Do predaje 5% garancije za garancijsko dobo je zadržano plačilo 10% vrednosti obračunanih del.

Obračunska situacija X/2015 1106-15/8150: 33.886,67 €

**Drugi del** je zajemal komunalno in meteorno kanalizacijo do stanovanjske gradnje Hmelina.

Zbiranje ponudb: pisno povabilo s popisom del

Garancija za odpravo napak v garancijskem roku: 5% pogodbene vrednosti za dobo 3 let in 30 dni (razen za konstrukcijske objekte, kjer je garancijska doba 10 let)

Posredovan poziv za zbiranje ponudb: Grafist Koper, Topler Anton s.p. Radlje, Vajs Igor s.p. Radlje, JKP d.o.o. Radlje

Ponudbe so posredovali:	vrednost brez DDV
- JKP Radlje	49.813,41 €
- Topler Anton s.p. Radlje	48.135,70 €
- Grafist d.o.o. Koper	44.967,29 €

Odpiranje ponudb in izbor opravljen komisjsko 31.8.2015 ob 8.30 za ponudbe pravočasno in popolno oddane do 21.8.2015 do 12.00.

Najugodnejši ponudnik po kriteriju najnižje cene je izbran Grafist d.o.o. Koper, s katerim je 30.9. 2015 sklenjena pogodba v vrednosti 39.571,21 (brez DDV) po predračunu izvajalca 12874-797/15 z dne 21.8.2015 in dodatnih pogajanjih za ceno. Rok dokončanja: 1.10.2015.

1.10.2015 je sklenjen aneks za podaljšanje roka izvedbe do 5.11.2015.

Rok plačila izvajalcem: 60 dni od izvedbe in prevzema opravljenih del. Do predaje 5% garancije za garancijsko dobo je zadržano plačilo 10% vrednosti obračunanih del.

Končni obračun: X/2015 1105-15/8150 v višini 38.417,14 €.

Občina Radlje ob Dravi je JP KIČ d.o.o. za navedeno delo sklenila eno pogodbo za dostopno cesto, fekalno in meteorno kanalizacijo v skupni vrednosti 86.490,21 z DDV, pri čemer je upoštevana obrnjena davčna obveznost le pri vrednosti fekalne in meterone kanalizacije. Dela so se v okviru JP KIČ d.o.o. oddajala ločeno za obe vrsti del. Sklepamo, da gre za razbijanje na dela male vrednosti ter podražitve postopkov za vse vključene.

Ostali pogodbeni pogoji:

- Rok dokončanja: 15.11.2015
- Rok plačila: 30 dni
- Garancija za odpravo napak v garancijski dobi v višini 5% za dobo 3 leta in 30 dni

Prevzem del s primopredajnim zapisnikom je bil opravljen 4.11.2015

JP KIČ d.o.o. je Občini Radlje ob Dravi zaračunal vrednost del s situacijo 1/2015 za obdobje 13.10.2015 do 4.11.2015 v vrednosti 84.240,44 EUR z DDV, in sicer:

- Dovozna cesta: 35.852,36 (brez DDV)
- Fekalna kanalizacija: 16.314,70 (brez DDV)
- Meteorna kanalizacija: 24.185,86 EUR (brez DDV)

Občini Radlje ob Dravi je s strani JP KIČ d.o.o. posredovana garancija za odpravo napak v garancijski dobi s strani izvajalcev in ne s strani JP KIČ.

NO ugotavlja:

- Da ni podanih razlogov za ločeno zbiranje ponudb za dostopno cesto in kanalizacijo, saj so se dela izvajala na istem gradbišču in v istem časovnem terminu. Občina je JP KIČ dela oddala z enkratno pogodbo.
- V pozivu ponudnikom za zbiranje ponudb ni naveden % za znesek bančne garancije za resnost ponudbe.
- JP KIČ nima izdelanih kriterijev, koliko in katere ponudnike povabiti za izvedbo posameznih oz. določenih vrst ali višino del.

### **6.3. Izgradnja pomožnega igrišča in igrišča z umetno travo**

V letu 2016 se je zaradi preobremenjenosti stadiona izgradilo pomožno igrišče za treninge nogometa, ki ga je izvedlo podjetje Grafist d.o.o.. Višina investicije 29.946,20 Eur.

Zgradilo se je tudi igrišče za nogomet z umetno travo. Za zemeljska dela in odvodnjavanje sta bili pridobljeni dve ponudbi: Butolo d.o.o. v višini (brez DDV) 17.134,00 Eur ter Marald-Marsel d.o.o. v višini 12.191,75 Eur, ki je kot ugodnejši ponudnik dela tudi izvedel.

Zaradi obračuna po dejanskih izmerah, ki so se razlikovale od tistih, ki so bile ponudnikom dane za pripravo ponudb, je bil račun za zemeljska dela višji od ponudbe za 2.245,51 Eur in je znašal 20.039,34 Eur, od tega 14.437,26 po dejanskih izmerah + 5.602,08 Eur za dodatna dela zaradi razširitve igrišča zaradi varnosti igralcev in izvedbe drenažnega sistema. Dodatno je bila zaračunana še razsvetljava v višini 803,24 Eur, skupno so dodatna dela znesla 6.405,32 Eur.

Za dobavo in namestitvev umetne trave na že pripravljeno površino so bile tri ponudbe: Reaktor d.o.o. v višini (brez DDV) 21.067,20 Eur, ASF f.u.n. d.o.o. v višini 21.991,20 Eur ter Planšport d.o.o. v višini 22.527,12 Eur. Zaradi referenc je bilo izbrano podjetje Planšport d.o.o., skupni račun po izvedbi je znašal. 21.441,36 Eur.

Občini Radlje je bil izdan račun v višini 36.123,94 Eur ter posebej za dodatna dela 6.405,32 Eur, skupno torej 42.529,26 Eur.

Nadzorni odbor ugotavlja, da pri zbiranju ponudb za dobavo in montažo umetne trave ni bilo predhodno opredeljeno, da se bo izbralo izvajalca z najboljšimi referencami, prav tako ni bilo sestavljenega poročila o prejetih in izbranih ponudbah.

## **7. ZAKLJUČNE UGOTOVITVE S PRIPOROČILI IN PREDLOGI**

### **Nadzorni odbor podaja naslednje ugotovitve s priporočili:**

- NO ugotavlja, da je Javno podjetje KIČ d.o.o. povsem odvisen od ustanoviteljice Občine Radlje, da samo ni zmožno poravnati obveznosti v dogovorjenem plačilnem roku;
- da je Občina Radlje na javno podjetje KIČ d.o.o. prenesla vse stroške obresti najetega kredita za izgradnjo kanalizacije in čistilne naprave;
- da je družba upoštevala ugotovitve nadzornega odbora glede oblikovanja zakonskih rezerv in opravila popravek, ki pa je nepravilno prikazan v izkazu bilančnega dobička. Podatki v izkazu bilančnega dobička se ne ujemajo s podatki v z bilanci stanja.
- Prav tako je nadzorni odbor ugotovil pomanjkljiv prikaz računovodskih podatkov v poslovnem poročilu (netočni podatki in napačne navedbe pri prihodkih iz poslovanja, pri kratkoročnih obveznostih; obveznost za davek od dohodka je bila pokrita z medletnimi akontacijami in se torej ne prikazuje posebej, pri prihodkih niso zajeti finančni prihodki ter pri stroških niso zajeti stroški kontov 419000, 419001 ter 419004).
- Nadzorni odbor priporoča, da vnose v bilance ter računovodske podatke v poslovno poročilo opravi strokovna oseba, ki pozna vzporedne kontrole.
- Pri odprtih terjatvah in obveznostih je potrebno napačna nakazila oziroma preplačila preknjižiti na konto preplačil in pričeti z izterjavo za izdane račune za najem grobov, saj jih je precej odprtih še iz leta 2015.
- da družba razporeja stroške in prihodke po dejavnostih, vendar se zaradi nezadostnega poznavanja stroškov in premajhne kontrole pojavljajo napake ter posledično izgube na nekaterih dejavnostih



- se po mnenju NO s prenosom stroški na občini niso racionalizirali, saj javno podjetje KIČ d.o.o. občini zaračunava ure delavcev po tržnem ceniku ter poleg zaračuna DDV, ki si ga občina NE more odbiti v celoti. Poleg tega pa je po pogodbi dolžna občina Radlje ob Dravi pokriti razliko do nepokrite najemnine s subvencijo, v kolikor Javno podjetje KIČ d.o.o. s svojimi prihodki ne pokriva najemnine ter upravičenih stroškov.
- vse evidence, izvajanje mesečnih obračunov in pobiranje plačil pri zavezancih izvaja Javno komunalno podjetje d.o.o., Javno podjetje KIČ d.o.o. pa mu je dolžno za opravljanje teh storitev za vsak račun poravnati 0,17 Eur. Nadzorni odbor se strinja, da je to racionalnejše kot če bi vse to izvajalo Javno podjetje KIČ d.o.o., vendar spričo dveh javnih podjetij na področju izvajanja komunalnih storitev v občini Radlje ob Dravi predlagamo preveritev stroškov skupnih služb in režijskih stroškov glede na obseg in ceno.
- relacije med Občino Radlje ob Dravi, KIČ d.o.o. in JKP Radlje in tudi ŠKTM lahko vodijo v netransparentno poslovanje preko cenikov, dodanih manipulativnih stroškov ali drugih razlik v cenah, nepravočasnem zaračunavanju prihodkov. Opustitve zaračunavanja vseh stroškov do KIČ d.o.o. pa ne omogočajo pravilnega ugotavljanja letnega poslovnega rezultata.
- obremenitev podjetja s krediti je izjemno visoka zaradi zagotovitve lastnega deleža investicije ob pridobitvi EU sredstev. Priporočamo, da se pri obremenitvah občanov upošteva dejstvo, da je povprečni dohodek ne samo med najnižjimi v Sloveniji, ampak tudi med najnižjimi v Koroški regiji. Ker je investicija izvedena, z vso razliko ni mogoče v kratkem obdobju obremeniti občane.
- da se akt o sistemizaciji spreminja v skladu z izkazano prakso osnovnega akta – torej, da nanj poda soglasje nadzorni svet podjetja ter se vsakokrat znova preverja upravičenost tovrstnih sprememb. Morebitno prilagajanje razpisov za vodstvene delavce ni sprejemljivo in ni racionalno, saj bremeni javna sredstva ter obremenjuje porabnike – torej občane Občine Radlje.
- da je vprašljiva zaposlitev strokovnega sodelavca, ki ima višji plačilni razred od tehničnega vodje, po mnenju NO neustrezno izpolnjuje pogoje, razpis pa bi lahko bil prilagojen za zaposlitev določene osebe (sprememba akta o sistemizaciji, javni razpis z dodanimi pogoji, krajši roki za prijavo od normalnih, nepreverjeno izpolnjevanje pogojev,...).
- izvedba enotnih projektov preko javnih razpisov na področju komunalnih dejavnosti se mora izvesti na najbolj racionalen način, ne glede na to, kdo te projekte vodi. Delitev povezanih projektov zaradi različnih izvajalcev ni dopustna zaradi pogojev, ki veljajo za javne razpise. Prav tako mora v povabilu k oddaji ponudb biti naveden kriterij, po katerem se bo izbralo ponudnika ter pri izbiri ponudb biti sestavljen zapisnik.

- predlagamo, da JP kanalizacija in čistilna naprava Radlje d.o.o. ugotovitve NO prouči in smiselno upošteva pri nadaljnjem poslovanju. Neustrezno sprejete odločitve, ki imajo dolgotrajne posledice, pa naj odpravi.

Poslovno poročilo za leto 2016 je pripravljeno primerno obsegu poslovanja JP KIČ d.o.o. v tem letu ocenjujemo, da je nestrokovno in pomanjkljivo, saj ne vključuje analitičnih podatkov, ki bi nastali rezultat pojasnjevali po vrsti dejavnosti, ki jih družba opravlja. Večji del se nanaša na splošne podatke, vizijo in poslanstvo družbe, ki pa posebej s poslovnim načrtom in podrobnejšimi podatki v poročilu ni podprta. Smatramo, da bi morali zaradi zagotovitve transparentosti v poročilu posebej prikazati vse stroške in prihodke ločeno po dejavnostih KIČ d.o.o..

Predvsem pa naj se računovodski in finančni podatki v poslovnem poročilu izkazujejo na strokovno primernem nivoju in se zagotovi bistveno zmanjšanje napak. Prav tako se zagotovi tudi strokovni opis dejavnosti in dela družbe. Sodelovanje z nadzorovano osebo je bilo dobro.

## 8. ODZIVNO POROČILO JAVNEGA PODJETJA KANALIZACIJA IN ČISTILNA NAPRAVARADLJE

NO Občine Radlje ob Dravi je prejel Odzivno poročilo Javnega podjetja Kanalizacija in čistilna naprava Radlje d.o.o. s števil.: 103/2017 z dne 9.11.2017 s prilogami. NO je navedbe v odzivnem poročilu je preveril z dokumentacijo in s pisnimi informacijami ter ugotovil, da ni razlogov za spremembe poročila o opravljenem nadzoru v Javnem podjetju Kanalizacija in čistilna naprava Radlje d.o.o., ki ga je NO posredoval tej nadzorovani osebi.

### Nadzorni odbor:

Irena Kremser Mernik, članica  
Marija Viltušnik Vais, članica



Vanja KOLAR, l.r.  
PRESEDNICA NADZORNEGA ODBORA

### VROČITI:

- JP Kanalizacija in čistilna naprava Radlje, d.o.o., Mariborska c. 7, 2360 Radlje ob Dravi;
- mag. Alan Bukovnik, župan;
- Občinski svet Občine Radlje ob Dravi.