



Številka: 032-16/2015-55(52-11)

Kranj, 16.3.2015

POROČILO NADZORNEGA ODBORA MESTNE OBČINE KRANJ ZA LETO 2015



KRATEK POVZETEK

Nadzorni odbor Mestne občine Kranj je dne 12.03.2015 v skladu s pristojnostmi sprejel Letni program dela in nadzora za leto 2015 iz katerega izhaja, da bo v skladu z določili Statuta Mestne občine Kranj (Uradni list Republike Slovenije, št. 33/2007) in Poslovnika NO MOK opravil izredni nadzor nad zakonitostjo in pravilnostjo poslovanja vzgojno-varstvenih enot v sklopu osnovnih šol v mestni občini Kranj.

Nadzorni odbor Mestne občine Kranj, na podlagi 17. člena Poslovnika Nadzornega odbora Mestne občine Kranj, številka: 032-0047/200859-(45/01) z dne 15.12.2009 ter Letnega program dela in nadzora za leto 2015 z dne 12.03.2015, v zadevi izrednega nadzora, sprejel sklep, da se opravi nadzor:

1. Nadzor nad projektom GORKI
 - Izgradnja kanalizacijskega in vodovodnega omrežja (1, 2 in 3 sklop)
 - Nadgradnja in rekonstrukcija CČN Kranj
2. Izredni nadzor nad izvajanjem del Javnega podjetja Komunala Kranj d.o.o., ki so bila financirana s sredstvi proračuna Mestne občine Kranj v za leto 2014 in 2015.
3. Nadzor nad izvedbo realizacije Proračuna MOK za leto 2015, področje priprave NRP-jev
4. Nadzor na Osnovni šoli Orehek, Zasavska c. 53a, Kranj, VVE pri OŠ Orehek – Orehek, Zasavska c. 53a, Kranj, VVE pri OŠ Orehek – Mavčiče, Mavčiče 102, Mavčiče in VVE pri OŠ Orehek – Mavčiče, Mavčiče 61, Mavčiče. Naveden nadzor se je opravil s pregledovanjem poslovne dokumentacije.
5. Nadzor nad podeljevanjem in porabo sredstev civilnim in nevladnim organizacijam s strani MOK (razpis za družbene dejavnosti, področje Kultura).



KAZALO

KRATEK POVZETEK	2
UVOD	
PROJEKT GORKI	
OSNOVNI PODATKI O NADZOROVANEM ORGANU	5
UVOD	6
NAMEN IN CILJI NADZORA TER UGOTOVITVE	6
JAVNO PODJETJA KOMUNALA KRANJ D.O.O.	9
OSNOVNI PODATKI O NADZOROVANEM ORGANU	9
UVOD	10
NAMEN IN CILJI NADZORA TER UGOTOVITVE	10
PREGLED PRORAČUNA MOK ZA LETO 2015 (PODROČJE PRIPRAVE NRP-JEV)	12
OSNOVNI PODATKI O NADZOROVANEM ORGANU	12
UVOD	14
NAMEN IN CILJI NADZORA TER UGOTOVITVE	14
NADZOR NAD ZAKONITOSTJO IN PRAVILNOSTJO POSLOVANJA VZGOJNO-VARSTVENIH ENOT V SKLOPU OSNOVNIH ŠOL V MESTNI OBČINI KRANJ	15
OSNOVNI PODATKI O NADZOROVANEM ORGANU	15
UVOD	15
NAMEN IN CILJI NADZORA TER UGOTOVITVE	15
URAD ZA DRUŽBENE DEJAVNOSTI (RAZPIS ZA DRUŽBENE DEJAVNOSTI, PODROČJE KULTURA)	16
OSNOVNI PODATKI O NADZOROVANEM ORGANU	16
UVOD	17
NAMEN IN CILJI NADZORA TER UGOTOVITVE	18



UVOD

Nadzorni odbor Mestne občine Kranj (v nadaljevanju NO MOK) je v skladu s 49. členom Statuta Mestne občine Kranj in 3. členom Poslovnika Nadzornega odbora Mestne občine Kranj pripravil poročilo o delu za leto 2015 ter ugotovitve ter priporočila v istem obdobju, ki ga dostavljamo županu Mestne občine Kranj in Svetu Mestne občine Kranj.

Nadzorni odbor v sestavi :

- Darko Jarc – predsednik NO
- Štefan Skalar – namestnik predsednika
- Peter Dobrovoljc - član
- Ludvik Kavčič – član
- Matej Gal Pintar – član

V letu 2015 je NO MOK zasedal na 13ih sejah. Udeležba članov na sejah je bila v letu 2015 95 %. O svojem delu je NO MOK redno obveščal Svet Mestne občine Kranj in župana s sklepi, ki jih je NO sprejel na posameznih sejah. Župan MOK in svetniki so bili tako pred sejami Sveta MOK pravočasno obveščeni o mnenjih, predlogih in ugotovitvah NO o vseh pomembnih zadevah, ki jih je obravnaval Svet MOK. Povzetki zapisnikov NO pa so objavljeni tudi na spletni strani MO Kranj, saj je delo NO MOK javno.

NO MOK si je svoje delo v letu 2015 planiral sam, saj iz strani Sveta MOK in Župana MOK ni bilo nobenih pobud ali zahtev, ki bi jih Svet MOK sprejel za delo oziroma nadzorne preglede.

V poročilu za obravnavano obdobje so navedene važnejše zadeve, ki jih je NO obravnaval v tekočem obdobju. Nadzor nad porabniki proračunskih sredstev je NO MOK izvajal skladno s sklepom 3.seje NO MOK z dne 3.3.2015, ki izhaja iz Programa dela NO MOK za leto 2015, s katerim je bil seznanjen tudi Svet MOK na 5. seji 18.3.2015.

Nadzor je obsega sledeča področja oziroma porabnike:

- Projekt GORKI in Centralna čistilna naprava Kranj – pregled in analiza zaključnih procesov s strani Mestne občine Kranj;
- Nadzor nad izvajanjem del Javnega podjetja Komunalo Kranj, ki so bila financirana s sredstvi Mestne občine Kranj v letu 2014 in 2015;
- Nadzor nad izvedbo realizacije Proračuna MOK za leto 2015, področje priprave NRP-jev;
- Vzgojno varstveni javni zavodi v sklopu osnovnih šol v MOK (VVE-ji pri OŠ Orehek);
- Nadzor nad podeljevanjem in porabo sredstev civilnim in nevladnim organizacijam s strani MOK (razpis za družbene dejavnosti, področje Kultura).



PROJEKT GORKI

OSNOVNI PODATKI O NADZOROVANEM ORGANU

Projekt GORKI je bil voden kot investicijski projekt MO Kranj. Vodenje in koordiniranje projekta je izvajala investicijska služba Projektne Pisarne, ki je del Mestne Uprave MOK.

Projektna pisarna v okviru katere deluje služba za investicije opravlja naslednje naloge:

- nudi celovito podporo pri vodenju in izvajanju projektov v občini,
- vodi in koordinira aktivnosti v zvezi s sodelovanjem občine na razpisih za pridobivanje finančnih sredstev,
- opravlja strokovne in organizacijske naloge v zvezi s projekti, ki pomenijo pridobivanje dodatnih virov sredstev,
- opravlja strokovna in operativna dela pri izvajanju projektov, ki posegajo v delokrog dveh ali več uradov,
- sodeluje pri pripravi osnov in podlag za razvojne dokumente občine,
- svetuje in pomaga na področju javnih naročil in vodi postopke javnih naročil,
- opravlja upravna in strokovna opravila v zvezi s postopki denacionalizacije,
- sodeluje z uradi in službami pri izvajanju investicijskega vzdrževanja objektov,
- svetuje uradom in službam pri vsebinski zasnovi investicijskih projektov ter pripravi proračuna na področju investicij,
- sodeluje v postopku izdaje gradbenih dovoljenj za ceste,
- izdeluje metodologije načrtovanja, spremljanja, izvedbe in nadzora investicij,
- vodi investicije ter upravlja in gospodari z infrastrukturnimi objekti, napravami in opremo,
- načrtuje in izvaja upravno in strokovno-tehnične naloge za pravilno in pravočasno izvajanje aktivnosti s področja investicij,
- izvaja naloge planiranja in nadzora nad porabo proračunskih sredstev s svojega delovnega področja,
- vodi upravni postopek na prvi in drugi stopnji s področja projektne pisarne,
- pripravlja in izvaja proračun s področja projektne pisarne,
- pripravlja strokovne podlage in razpisne dokumentacije za javna naročila s področja projektne pisarne.



UVOD

Projekt GORKI je tako po obsegu del kot po investicijskem vložku največji projekt ki se je izvajal v zadnjih letih v MO Kranj. Priprave na sam projekt so se začele že pred več kot 10 leti, tako je bila prva pogodba za izvedbo projektiranja vodovodnega in kanalizacijskega omrežja naselij Bitnje, Žabnica in Šutna podpisana že leta 2014. Glede na velikost samega projekta in razpršene vire financiranja – kohezijski sklad EU, MOP in MO Kranj, je bil sam projekt tekom izvedbe podvržen številnim revizijam, ki v glavnem razen nekaj priporočil niso ugotovile večjih kršitev pri poteku projekta in porabi finančnih sredstev.

Glede na obširnost projekta, so bili v okviru predmetnega nadzora v podrobnejši pregled izbrani postopki in procesi izbora inženirskih pogodbenih izvajalcev - projektantov in strokovnega nadzora nad izvedbo del.

V uvodni fazi nadzora je bila strani s strani Projektne pisarne pridobljena dokumentacija o izvedbi razpisa in izboru projektantov in strokovnega nadzora. Pridobljene so bile kopije izvajalskih pogodb vključno z aneksi k pogodbam. Na delovnih sestankih s predstavnikom Projektne pisarne so bili opravljeni dodatni razgovori in pridobljena dodatna dokumentacija vezana na postopke izbora odgovornega projektanta in strokovnega nadzora projekta.

Po preučitvi posredovane dokumentacije in na osnovi dodatno pridobljenih informacij s strani predstavnika Projektne pisarne v zvezi z izvedenim nadzorom podajamo sledeče mnenje.

NAMEN IN CILJI NADZORA TER UGOTOVITVE

Izgradnja kanalizacijskega in vodovodnega omrežja (1, 2 in 3 sklop)

Sklop 1

Pogodba za izvedbo projektne in ostale dokumentacije vodovoda, kanalizacije, javne razsvetljave in cest naselij Žabnica, Šutna, Spodnje, Srednje in Zgornje Bitnje je bila podpisana leta 2004. Pogodba je bila sklenjena med naročnikoma MO Kranj in Komunalo Kranj JP d.o.o. ter izvajalcem Protim Ržišnik & Perc d.o.o. V pogodbi je navedeno, da je bil ponudnik izbran na osnovi javnega razpisa kot najugodnejši ponudnik. Glede na osnovno pogodbo je bilo v naslednjih letih podpisano 7 aneksov (zadnji leta 2013), z razlogom podaljševanja rokov zaključka del, oziroma z namenom določitev naknadno naročenih del. Skupna vrednost vseh del izdelave PGD/PZI projektne dokumentacije za prvi sklop je tako nanese na 482.141,03 EUR, kar glede na pogodbeno vrednost izvedbe del znaša 3,62% izvedbe del.

Kljub dejstvu, da je procent izdelave projektne dokumentacije glede na samo izvedbo del v mejah sprejemljivega, smo želeli pridobiti analizo prispelih ponudb za projektiranje in zapisnik o izboru najugodnejšega izvajalca. Žal nam ga Projektna pisarna ni mogla posredovati, saj z njim ne razpolagajo, ker naj bi v letih do 2009 vse postopke v zvezi z izborom projektantov vodilo JP Komunala Kranj.



Sklop 2

Pogodba za projektiranje PGD/ PZI dokumentacije za naselje Kokrica je bila sklenjena na podlagi javnega razpisa objavljenega v Uradnem listu EU pod št. 2011/S 25-040331, dne 5.2.2011 in na portalu javnih naročil pod št. JN 1038/2011 z dne 2.2.2011. Pogodba je bila sklenjena med Mestno občino Kranj in VGB Maribor. Pri slednji pogodbi se je izkazalo, da projektant ne opravlja svojega dela strokovno in kakovostno, zato je Mestna občina Kranj v želji da projekt »reši« prekinila osnovno pogodbo s projektantom VGP Maribor in izdala naročilnico za dokončanje projektne dokumentacije podjetju Protim Ržišnik & Perc.

Kljub zahtevi od Projektne pisarne nismo prejeli analize prispelih ponudb in zapisnika o izboru najugodnejšega izvajalca del. Manjkajo tudi podrobnosti o načinu in finančnih učinkih razdrta pogodbe z VGP Maribor, ter ali je bil opravljen razpis za izbor nadomestnega projektanta ali so se naročila izdala izključno na osnovi ponudbe podjetja Protim Ržišnik & Perc. Zardi manjkajočih podatkov ni mogoče oceniti višine sredstev namenjenih za izdelavo PGD/PZI projektne dokumentacije oziroma procenta vrednosti dokumentacije glede na predvideno izvedbo del.

Sklop 3

Pogodba za izvedbo PGD/PZI projektne in ostale dokumentacije za sklop 3, so bile sklenjene med naročnikom JP Komunala Kranj d.o.o. in z različnimi izvajalci, kakor sledi:

Območje Kranja (Huje, Kokrški log, Partizanska cesta,...) – Protim Ržišnik & Perc d.o.o.

Območje Zlato polje – Planing Biro Kranj d.o.o.

Območje Skalica, Savska cesta – PHCE d.o.o.

Skupna vrednost izdelave PGD/PZI projektne dokumentacije za Sklop 3, skladno s pogodbami znaša 141.599,79 EUR, kar glede na pogodbeno vrednost izvedbe del znaša 3,21% izvedbe del.

V vseh pogodbah je navedeno, da so bili izvajalci izbrani na osnovi ponudb, ki jih je pridobil naročnik in da so bili izbrani izvajalci najugodnejši ponudniki. Žal za nobenega od posameznih sklopov nismo prejeli nikakršne dokumentacije ne o načinu zbiranja ponudb ne o načinu in kriterijih za izbor najugodnejšega izvajalca. Projektna pisarna z omenjeno dokumentacijo namreč ne razpolaga, saj je vse omenjene postopke vodilo neposredno JP Komunala Kranj.

Razpis za strokovni gradbeni nadzor je bil izveden sočasno za vse tri sklope gradnje kanalizacijskega, vodovodnega in ostalega omrežja. Izbor je bil izveden skladno z Zakonom o javnem naročanju. S strani Projektne pisarne smo prejeli Zapisnik o analizi prispelih ponudb in izboru najugodnejšega izvajalca. Na izboru je bil kot najugodnejši ponudnik izbrano podjetje Projekt d.d. Nova Gorica s partnerjem DRI d.o.o. S ponudnikom je bila podpisana pogodba za opravljanje storitev gradbenega nadzora v višini 963.800,00 EUR, kar glede na pogodbeno vrednost izvedbe del znaša 4,32% izvedbe del.



Kljub dejstvu, da pri tovrstnem projektu ne gre izključno za klasično nadzorstvo, kjer se v odvisnosti od zahtevnosti gradnje po običajni praksi dosegajo cene v višini okoli 2% vrednosti gradnje, ampak za inženirstvo v skladu s FIDIC pogodbami (ki obsegajo bistveno več nalog), kot ga je zahtevalo Ministrstvo za okolje in prostor, je omenjeni nadzor po našem mnenju vseeno občutno predrag. Moteče v samem postopku izvedbe razpisa je tudi dejstvo, da se je na razpis prijavil en sam ponudnik. Postavlja se vprašanje o regularnosti razpisa, če se na razpis prijavi le eno podjetje. Na vprašanje predstavnika Projektne pisarne o smiselnosti ponovitve razpisa, se je izpostavilo dejstvo, da za izvedbo ponovnega razpisa glede na zastavljene roke poteka projekta ni bilo časa za izvedbo le tega.

Nadgradnja in rekonstrukcija CČN Kranj

Prvi javni razpis za izdelovalca PGD/PZI dokumentacije za Nadgradnjo CČN Kranj velikosti 120.000 PE je bil izveden v septembru leta 2010. Razpis je pripravilo podjetje Komunala Kranj d.o.o., po pooblastilu MOK-a. Na odločitev izbire izvajalca je MOK prejela dva revizijska zahtevka, katera je obravnavala tudi Državna revizijska komisija RS (DKOM). Glede na enega od revizijskih zahtevkov se je velikost CČN Kranj iz predvidenih 120.000 PE mora zmanjšati na velikost 95.000 PE. V skladu z dogovorom je bilo potrebno prekinili omenjeno javno naročilo, o čemer je bil obveščen tudi Nadzorni odbor MOK.

Nov razpis za izdelavo PGD/PZI dokumentacije za Nadgradnjo CČN Kranj velikosti 95.000 PE je Komunala Kranj po pooblastilu MOK objavila dne 28.6.2011. Kot je razvidno iz zapisnika o odpiranju ponudb so se na razpis javili trije ponudniki. Eden od ponudnikov (Hidroinženiring d.o.o.) je bil v nadaljevanju iz postopka javnega naročila izločen. Naročnik je dne 31.5.2012 sprejel odločitev o oddaji javnega naročila in javno naročilo oddal podjetju Veolia Voda d.o.o. S projektantom je leta 2012 podpisana pogodba v višini 654.000,00 EUR, leta 2013 pa še dodatek k pogodbi v višini preko 100.000,00 EUR, tako da skupna vrednost pogodbenih del znaša 760.900,00 EUR, kar glede na pogodbeno vrednost izvedbe del znaša 3,18% izgradnje rekonstrukcije CČN Kranj.

Razpis za strokovni gradbeni nadzor pri rekonstrukciji CČN Kranj je bil izveden skladno z Zakonom o javnem naročanju. S strani Projektne pisarne smo prejeli Zapisnik o analizi prispelih ponudb in izboru najugodnejšega izvajalca. Enako kot pri izboru ponudnika za nadzor nad izvajanjem kanalizacijskega omrežja, je bil kot najugodnejši ponudnik izbrano podjetje Projekt d.d. Nova Gorica s partnerjem DRI d.o.o. S ponudnikom je bila podpisana pogodba za opravljanje storitev gradbenega nadzora v višini 1.012.600,00 EUR, kar glede na pogodbeno vrednost izvedbe del znaša 4,23% izvedbe del.

Podobno kot pri višini cene za nadzor kanalizacijskega in vodovodnega omrežja, tudi tu velja, da se po običajni praksi za podobne gradnje dosegajo cene v višini okoli 2% vrednosti gradnje. Ker pa gre za zahteve MOP, da se vrši nadzor v skladu s FIDIC pogodbami, je cena za omenjen nadzor ustrezno višja, a po našem mnenju še vedno previsoka. Moteče v samem postopku izvedbe razpisa je tudi dejstvo, da se je na razpis prijavil en sam ponudnik. Postavlja se



vprašanje o regularnosti razpisa, če se na razpis prijavi le eno podjetje. Na vprašanje predstavnika Projektna pisarne o smiselnosti ponovitve razpisa, se je izpostavilo dejstvo, da za izvedbo ponovnega razpisa glede na zastavljene roke poteka projekta ni bilo časa za izvedbo le tega.

JAVNO PODJETJA KOMUNALA KRANJ D.O.O.

OSNOVNI PODATKI O NADZOROVANEM ORGANU

Javno podjetje Komunala Kranj je gospodarska družba v lasti Mestne občine Kranj in Občin Medvode, Šenčur, Cerklje, Naklo, Jezersko in Preddvor.

Največji solastnik podjetja je Mestna občina Kranj z 64,79% deležem lastništva.

Glavna dejavnost podjetja so:

1. Oskrba s pitno vodo na področju MO Kranj in Občin Cerklje, Šenčur, Preddvor, Naklo, Medvode in Jezersko,
2. Odvajanje in čiščenje odpadnih voda na področju MO Kranj in Občin Naklo, Preddvor, Cerklje, Jezersko in delu občine Medvode,
3. Gospodarjenja s komunalnimi odpadki na področju MO Kranj in občin Cerklje, Šenčur, Preddvor, Naklo in Jezersko.

Javno podjetje Komunala Kranj opravlja tudi gospodarske javne službe na področju Mestne občine Kranj, kot sledi;

1. Vzdrževanje občinskih cest, javno snago in čiščenje javnih površin,
2. Pogrebno in pokopališko dejavnost,
3. Upravljanje z mestno tržnico.



UVOD

V skladu s 13. členom Poslovnika NO MOK, Nadzorni odbor ugotavlja zakonitost in pravilnost poslovanja organov Mestne občine Kranj, uprave Mestne občine Kranj, svetov krajevnih skupnosti, javnih zavodov, javnih podjetij in skladov Mestne občine Kranj ter drugih porabnikov sredstev proračuna Mestne občine Kranj in pooblaščenih oseb z javnimi sredstvi in premoženjem Mestne občine Kranj, ter ocenjuje učinkovitost in gospodarnost porabe javnih sredstev Mestne občine Kranj.

Javno podjetje Komunala Kranj d.o.o. je uporabnik proračunskih sredstev MO Kranj.

NAMEN IN CILJI NADZORA TER UGOTOVITVE

V okviru sprejetega Letnega načrta dela NO MOK za leto 2015 je NO izvedel izredni nadzor nad izvajanjem del Javnega podjetja Komunala Kranj d.d., ki so bila financirana s sredstvi proračuna MOK za leto 2014 in 2015. NO je opravil podroben nadzor nad aktivnostmi, ki so bile izvedene in financirane iz sredstev proračuna MOK v okviru sanacije Deponije Tenetiše za leti 2014 in 2015.

Pri pregledu prihodkov Javnega podjetja Komunala Kranj iz naslova Proračuna MOK za leto 2014 in 2015 za izvajanje del (za obdobje 1.1.2014 do 30.6.2015), kot sledi;

- Deponiranja odpadkov
- Kosovni odvoz odpadkov za Kranj
- Nadgradnja parkirnih sistemov
- Obnova javne kanalizacije na Pantalah za 2014
- Obnova vodovoda za Kranj
- Odškodnina krajanom Orehek – Drulovka
- Odvoz nepravilno parkiranih vozil
- Osnovne komunalne storitve
- Pogodbeno vzdrževanje cest, ulic, trgov v Kranju
- Pogodbeni odvoz odpadkov v Kranju
- Pogodbeno vzdrževanje javne snage v Kranju
- Pogodbene storitve
- Projekt ureditve in zaprtja deponije Tenetiše
- Nakup tovornjaka Scania 3 – smetarsko vozilo
- Upravljanje s parkirišči
- Vodenje katastra podjetja
- Vodovod trg Kranj
- Vzdrževanje ulic, cest in trgov v Kranju po naročilu (komercialna dejavnost)
- Vzdrževanja hidrantnega omrežja
- Vzdrževanja zaprte deponije in naprav
- Oddaja odpadkov v ZC Zarica



ter pri pregledu odhodkov (kontne kartice MOK) za plačilo storitev Javnega podjetja Komunala Kranj d.d. iz proračunskih postavk MO Kranj za obdobje 2014 in del do 30.6. 2015, kot sledi;

1. Drugi splošni material in storitve (konto: 402099)
2. Drugi posebni material in storitve (konto: 402199)
3. Električna energija (konto: 402200)
4. Voda in komunalne storitve (konto: 402203)
5. Refundacija - Voda in komunalne storitve (konto: 4022031)
6. Odvoz smeti (konto: 402204)
7. Refundacija - Odvoz smeti (konto: 4022041)
8. Druge storitve komunikacij in komunale (konto: 402299)
9. Tekoče vzdrževanje drugih objektov (konto: 402503)
10. Tekoče vzdrževanje druge opreme (konto: 402511)
11. Najemnine in zakupnine za druge objekte (konto: 402603)
12. Druge odškodnine in kazni (konto: 402799)
13. Drugi operativni stroški (konto: 402999)
14. Drugi transferji posameznikom in gospodinjstvom (konto: 411999)
15. Tekoča plačila storitev drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki (konto: 413500)
16. Nakup tovornjakov in kombijev (konto: 420103)
17. Rekonstrukcije in adaptacije (konto: 420402)
18. Investicijska vzdrževanja in izboljšave (konto: 420500)
19. Obnove (konto: 420501)
20. Plačila drugih storitev in dokumentacije (konto: 420899)

in na osnovi analizi finančnega poslovanja med MOK in Javnim podjetjem Komunala Kranj d.d. ni zaznati ugotovitev nenamenske uporabe sredstev iz Proračuna MOK.

Opaziti je vsebinsko neracionalno in nesmotrno porabo sredstev delovanja Javnega podjetja Komunala Kranj d.d. pri koriščenju sredstev proračuna Kranj pri posameznih kontih.

NO MOK odbor bo v nadaljevanju izvajal podrobnejšo analizo racionalnosti in smotrnosti izvedbe posameznih del Javnega podjetja Komunala Kranj d.o.o. in plačil le njih po naročilu in na račun MO Kranj.

NO MOK je izvedel tudi podrobnejši pregled o opravljenih aktivnostih, ki so bile izvedene in financirane iz sredstev proračuna KOK v okviru sanacije Deponije Tenetiše za obdobje 2014 in 2015.

NO MOK je pridobil in pregledal od Javnega podjetja Komunala d.d. Kranj pridobljena sledeča poročila o izvajanju aktivnosti pri sanaciji Deponije Tenetiše:

1. Prvo poročilo dne 5.2.2014
2. Drugo poročilo dne 6.3.2014
3. Tretje vmesno poročilo dne 3.4.2014
4. Četrto vmesno poročilo dne 7.5.2014
5. Peto vmesno poročilo dne 5.6.2014



6. Šesto vmesno poročilo dne 7.7.2014
7. Sedmo vmesno poročilo dne 6.8.2014
8. Osmo končno poročilo dne 11.8.2014
9. Deveto končno poročilo dne 18.11.2014

skupaj s tabelo vseh osmih obračunov, ki prikazujejo realizacijo planiranega projekta sanacije Deponije Tenetiše.

Na osnovi zakonodajnih določil, da se morajo na področju Deponije Tenetiše izvajati nadzori, je bilo ugotovljeno, da bila za leto 2014 sklenjena dodatna pogodba med MOK in Javnim podjetjem Komunala Kranj d.d. na osnovi katere so bili izstavljeni računi in naslovljeni na MOK, ločeno od računov izdanih v zvezi s Projektom urejanja in zapiranja Deponije Tenetiše. Tovrstna pogodba je sklenjena tudi za obdobje 2015.

Ugotovljeno je, da so v skladu z novo uredbo o Odlagališčih odpadkov zahtevani dodatni nadzori podzemnih voda in vzdrževanje zaprtega z odlagališča s čiščenjem izcedkov voda ter ustreznim finančnim jamstvom.

To dejstvo bo dodatno obremenilo proračun MOK v prihodnjem obdobju.

NO predlaga MOK analizo smotrnosti pogodb z Javnim podjetjem Kranj d.d. z namenom finančne racionalizacije pri plačevanju komunalnih storitev in dejavnosti na področju Mestne občine Kranj.

PREGLED PRORAČUNA MOK ZA LETO 2015 (PODROČJE PRIPRAVE NRP-JEV)

OSNOVNI PODATKI O NADZOROVANEM ORGANU

Občinska uprava v okviru pravic in dolžnosti Mestne občine Kranj (v nadaljevanju: občina) opravlja upravne, strokovne, pospeševalne, razvojne naloge, naloge v zvezi z zagotavljanjem javnih služb in druge naloge. Svoje naloge opravlja občinska uprava v skladu z zakoni, Statutom Mestne občine Kranj ter odlokom.

Pri opravljanju svojih nalog občinska uprava sodeluje s krajevnimi skupnostmi, občinskimi upravami drugih občin, nosilci javnih pooblastil, državnimi organi, zavodi, gospodarskimi družbami ter drugimi organizacijami z izmenjavo mnenj in izkušenj ter podatkov in obvestil ter preko skupnih delovnih teles.



Javnost dela občinske uprave se skladno s statutom občine zagotavlja z uradnimi sporočili ter dajanjem informacij sredstvom javnega obveščanja, novinarskimi konferencami, z organizacijo in sodelovanjem na okroglih mizah in drugih oblikah sodelovanja s predstavniki sredstev javnega obveščanja oziroma na drug način, ki omogoča javnosti, da se seznani z delom občinske uprave.

Uradna sporočila za javnost, informacije, pojasnila in druge podatke dajejo skladno s statutom občine predstavnikom sredstev javnega obveščanja župan, podžupan in direktor občinske uprave, po pooblastilu župana pa lahko tudi vodja notranje organizacijske enote občinske uprave ali drug javni uslužbenec občinske uprave.

Organizacija občinske uprave zagotavlja zakonito, strokovno in racionalno izvrševanje nalog občinske uprave, zakonito, strokovno in pravočasno uresničevanje pravic, interesov in obveznosti udeležencev v postopkih ter drugih strank, smotrno organizacijo in vodenje dela v upravi, koordinirano izvajanje nalog in izvajanje projektnih nalog, notranji nadzor nad opravljanjem nalog, sodelovanje z drugimi organi, organizacijami in institucijami.

Naloge občinske uprave se opravljajo v naslednjih notranjih organizacijskih enotah:

- urad za družbene dejavnosti,
- urad za gospodarstvo in gospodarske javne službe,
- urad za okolje in prostor,
- projektna pisarna v okviru katere deluje služba za investicije,
- urad za finance,
- kabinet župana,
- urad za splošne zadeve,
- urad za tehnične zadeve,
- Služba za zaščito in reševanje,
- Medobčinski inšpektorat Kranj,
- Skupna služba notranje revizije Kranj.

Medobčinski inšpektorat Kranj kot organ skupne občinske uprave opravlja upravne in prekrškovne naloge na področju inšpekcijskega in redarskega nadzora na območju občin ustanoviteljic skladno z odlokom o ustanovitvi organa skupne občinske uprave.

Skupna služba notranje revizije Kranj kot organ skupne občinske uprave opravlja naloge vzpostavitve in učinkovitega izvajanja funkcije notranjega revidiranja občin ustanoviteljic ter njihovih posrednih in neposrednih proračunskih uporabnikov skladno z odlokom o ustanovitvi organa skupne občinske uprave.

Notranje organizacijske enote opravljajo glede na področje, ki ga pokrivajo, tudi naloge iz državne pristojnosti, ki jih država prenese na občino.

Predstojnik občinske uprave je župan, ki nadzoruje in usmerja delo občinske uprave. Občinsko upravo neposredno vodi direktor občinske uprave, ki je za svoje delo ter delo občinske uprave odgovoren županu.



UVOD

Načrt razvojnih programov (NRP) je tretji del proračuna, ki je bil uveden z zakonom, ki ureja javne finance konec leta 1999 in s katerim je bilo uveljavljeno, da se izdatki proračuna za investicije in državne pomoči izkazujejo za obdobje štirih let ter z vsemi viri financiranja (proračunski in ostali viri). Na tej podlagi je bil prvi proračun v treh delih sprejet za leto 2001. V naslednjih letih se je NRP vsebinsko dopolnjeval in razvijal v smeri večletnega pristopa pri načrtovanju proračunskih izdatkov za investicijske projekte in programe, državne pomoči ter odhodke povezane s financiranjem skupnih evropskih politik in drugih donacij. V teh okvirih je bilo na letni ravni zajetih cca četrtnina proračunskih odhodkov. Desetletje po uvedbi NRP pa se je ta okvir s pripravo k rezultatom usmerjenega proračuna za leto 2011 oz. NRP 2011-2014 razširil na celoten proračun. V NRP so sedaj vsi proračunski odhodki, poleg tistih, ki se nanašajo na razvojno politiko države in so prikazani v obliki konkretnih projektov, tudi ostali odhodki, ki so načrtovani v obliki ukrepov.

NRP je torej sestavni del proračuna in se skladno s splošnim in posebnim delom proračuna pripravlja, sprejema, spreminja in izvršuje. O izvrševanju NRP se poroča med letom v sklopu Polletnega poročila o izvrševanju proračuna ter po zaključku leta v sklopu Zaključnega računa proračuna.

Metodološke osnove za ocenjevanje in vrednotenje projektov in programov, vrste in vsebino investicijske dokumentacije, postopke in udeležence pri pripravi investicijske dokumentacije predpisuje Uredba o enotni metodologiji za pripravo in izdelavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ (UEM, Ur.l. št. 60/2006 in spremembe št. 54/2010)

NAMEN IN CILJI NADZORA TER UGOTOVITVE

NO MOK si je v tem delu, glede na to, da je proračun zelo obsežen dokument, za področje pregleda izbral samo pripravo »Načrtov razvojnih programov« t.i. NRP-je. Sama priprava NRP-jev v začetni fazi je za samo izvedbo in transparentnost programa ter njegovo izvedbo ključna.

NO MOK se je za ta del, glede na to, da med člani ni izvedencev za to področje, odločil, da k sodelovanju povabi zunanjega izvajalca oziroma strokovnjaka, ki bo skupaj z NO MOK izvedel sam pregled določenih NRP-jev in pripravil neodvisno mnenje glede same priprave in realizacije le teh.

Tekom priprave samega poročila, izvajalec še ni bil izbran, ker Svet MOK, ki mora potrditi zunanjega izvajalca še ni zasedal in tako tega dela NO MOK še ni pričel.

NO MOK ocenjuje, da bo sam pregled zaključen nekje v sredini leta 2016, skladno s tem bo skupaj z zunanjim izvajalcem tudi pripravil poročilo in izsledke.



NADZOR NAD ZAKONITOSTJO IN PRAVILNOSTJO POSLOVANJA VZGOJNO-VARSTVENIH ENOT V SKLOPU OSNOVNIH ŠOL V MESTNI OBČINI KRANJ

OSNOVNI PODATKI O NADZOROVANEM ORGANU

Osnovna šola Orehek v sestavi katere je tudi podružnična šola Mavčiče in vrtca Orehek in Mavčiče.

Na podlagi Zakona o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja je ustanoviteljica OŠ Orehek MO Kranj.

MO Kranj v skladu z normativi in standardi zagotavlja sredstva :

- za plačilo stroškov za uporabo prostora in opreme za osnovne in druge materialne stroške, razen materialnih stroškov iz 81. člena osnovnim šolam,
- sredstva za prevoze učencev osnovne šole v skladu s 56. členom zakona o osnovni šoli, razen za prevoze učencev s posebnimi potrebami ob pouka prostih dnevih,
- sredstva za investicijsko vzdrževanje nepremičnin in opreme, javnim osnovnim in glasbenim šolam,
- sredstva za dodatne dejavnosti osnovne šole in
- sredstva za investicije za osnovne šole.

UVOD

V skladu s 13. členom Poslovnika NO MOK, Nadzorni odbor ugotavlja zakonitost in pravilnost poslovanja organov Mestne občine Kranj, uprave Mestne občine Kranj, svetov krajevnih skupnosti, javnih zavodov, javnih podjetij in skladov Mestne občine Kranj ter drugih porabnikov sredstev proračuna Mestne občine Kranj in pooblaščenih oseb z javnimi sredstvi in premoženjem Mestne občine Kranj, ter ocenjuje učinkovitost in gospodarnost porabe javnih sredstev Mestne občine Kranj.

NAMEN IN CILJI NADZORA TER UGOTOVITVE

Na podlagi navedenega je bila zaprošena dokumentacija finančnega poslovanja tako s strani Osnovne šole Orehek kakor tudi MO Kranj. Iz prejete dokumentacije je razvidno, da so bili prihodki in odhodki Osnovne šole Orehek v letu 2014 v skupni vrednosti 1.638.194,21 EUR. Iz kartice finančnega knjigovodstva MO Kranj pa je razvidno, da so bila sredstva iz proračuna namenjena za izdatke za blago in storitve v letu 2014 za Osnovno šolo Orehek znašala



174.194,23 EUR. Za sredstva za plače in druge izdatke zaposlenim za OŠ Orehek, pa je MO Kranj v letu 2014 namenila 31.179,94 EUR.

Iz same dokumentacije ni mogoče razbrati katera sredstva so bila dejansko uporabljena za določene postavke in v kakšnem znesku. Na podlagi teh ugotovitev je NO MO Kranj na oktobrski seji odločil, da bo dokumentacija v zvezi z poslovanjem in trošenjem proračunskih sredstev posredovana zunanjemu revizorju, ki bo izbran na natečaju za izvedbo revizije dela proračuna MO Kranj.

Namen revizije bo ugotoviti kako poenostaviti bilance tako OŠ Orehek kakor tudi MO Kranj, saj iz prispele dokumentacije ne moremo ugotavljati katera sredstva so bila uporabljena za konkretno stroškovno mesto. Namen revizije bo tudi ugotoviti smotno uporabo sredstev za potne stroške, saj ni logično, da se kljub temu, da je v uporabi službeno vozilo le-ta ne uporablja smotno. Prav tako bo revizija poskušala ugotoviti smotno uporabo proračunskih sredstev za študentsko delo, saj naj glede na strukturo zaposlenih po tej vrsti zaposlitve ne bilo potreb za tovrstne usluge. Poleg naštetega bi revizija ugotavljala način porabe denarja za investicije, saj bo potrebno ugotovite na podlagi katerih kriterijev so bili izbrani izvajalci del.

URAD ZA DRUŽBENE DEJAVNOSTI (RAZPIS ZA DRUŽBENE DEJAVNOSTI, PODROČJE KULTURA)

OSNOVNI PODATKI O NADZOROVANEM ORGANU

Urad za družbene dejavnosti Mestne občine Kranj:

- opravlja upravne in strokovne naloge na področju predšolske vzgoje,
- opravlja upravne in strokovne naloge na področju obveznega in nadaljnega šolskega izobraževanja in izobraževanja odraslih,
- opravlja upravne in strokovne naloge na področju razvoja kulture,
- opravlja upravne in strokovne naloge na področju razvoja športnih dejavnosti za vse generacijske skupine in skrbi za pripravo in izvrševanje programov športa,
- opravlja upravne in strokovne naloge na področju izvrševanja mladinskih dejavnosti z namenom preprečevanja oblik zasvojenosti in aktivnega vključevanja mladih v družbo,
-



Ostale podrobnosti o preiskovancu je moč dobiti na sledeči povezavi:

http://www.kranj.si/KRANJ_Sl.,mestna_obcina,mestna_uprava,urad_za_druzbene_dejavnosti.htm

UVOD

V skladu s 13. členom Poslovnika NO MOK, Nadzorni odbor ugotavlja zakonitost in pravilnost poslovanja organov Mestne občine Kranj, uprave Mestne občine Kranj, svetov krajevnih skupnosti, javnih zavodov, javnih podjetij in skladov Mestne občine Kranj ter drugih porabnikov sredstev proračuna Mestne občine Kranj in pooblaščenih oseb z javnimi sredstvi in premoženjem Mestne občine Kranj, ter ocenjuje učinkovitost in gospodarnost porabe javnih sredstev Mestne občine Kranj.

NO MOK je na podlagi 17. člena Poslovnika Nadzornega odbora Mestne občine Kranj, številka: 032-0047/200859-(45/01) z dne 15.12.2009 ter Letnega programa dela in nadzora za leto 2015 z dne 03.03.2015, v zadevi izrednega nadzora, sprejel sklep, da se opravi nadzor nad podeljevanjem in porabo sredstev civilnim in nevladnim organizacijam s področja družbenih dejavnosti MOK.

Razpisna področja, ki jih pokriva urad za družbene dejavnosti so sledeča:

- Socialno varstvo;
- Veteranske organizacije;
- Upokojenska društva;
- Mladina;
- Kultura;
- Šport.

Sam nadzor se je pričel izvajati v oktobru 2015. NO MOK je iz strani vodje Urada za družbene dejavnosti prejel vso zahtevano dokumentacijo oziroma dostop do le te. Na podlagi prejete dokumentacije se je potem odločil, na katera področja samega razpisnega področja se bo osredotočil. Zaradi primerljivosti samega izvajanja razpisnih dejavnosti, se je NO MOK odločil, da bo v pregled vzel eno od področij in potem vzorčno sklepal na ostala področja, saj je način izvajanja postopkov podoben, razlikuje se predvsem vsebina. Za področje pregleda je NO MOK vzel »Sofinanciranje kulturnih programov in projektov v Mestni občini Kranj v letu 2015«.

Področje »Sofinanciranja kulturnih programov in projektov v Mestni občini Kranj v letu 2015« pokriva sledeče razpisne sklope:

- Sofinanciranje programov kulturnih društev s področja ljubiteljske kulture (105.000,00€)
- Izbor kulturnih projektov (61.500,00€)
- Izbor kulturnih projektov s področja manjšinskih etničnih skupnosti (7.500,00€)
- Izbor kulturnih projektov na javnih površinah (16.500,00€)
- Izbor programov in projektov večjega obsega (108.500,00€)

Skupni predvideni znesek dodeljenih sredstev prijaviteljem je torej bil 299.000,00€.



NAMEN IN CILJI NADZORA TER UGOTOVITVE

NO MOK se je za opravljanje nadzora odločil predvsem zaradi sledečih vprašanj:

- Ali je razpisna dokumentacija pravilno in jasno pripravljena?
- Ali so razpisni kriteriji ustrezno postavljeni?
- Ali se razpisni kriteriji tekom ocenjevanje ustrezno upoštevajo?
- Kakšna so vsebinska merila za dodeljevanje točk posameznim prijaviteljem?

Nadzorni odbor se je odločil, da posameznih prijaviteljev v samem poročilu ne bo izpostavil. Iz tega vidika so naslednje trditve podane splošno, brez dodatnih obrazložitev, saj bi se lahko prijavitelji prepoznali v samih opisih. Nadzorni odbor izhaja iz predpostavke, da sami prijavitelji niso imeli vpliva na razdelitev sredstev ter kot taki ne morejo nositi posledic kot takih.

Generalne ugotovitve:

- razpisna dokumentacija kot taka ni poenotena v terminologiji, prav tako ni eksaktno zapisana in kot taka dopušča preveč možnih interpretacij samega besedila;
- pri točkovanju posameznih vlog ni podanih obrazložitve oziroma utemeljene argumentacije, ki bi izvajalca oziroma prijavitelja vodila k razumevanju dobljenih točk;
- določene vloge se lahko obravnavajo kot »privilegirane«, saj določene vloge kljub svoji vsebinski skoposti dobivajo neprimerno večje število točko po posameznih sklopih točkovanj kot vloge, ki so vsebinsko bolj popolne;
- neupoštevanje osnovnih razpisnih kriterijev, nekatere vloge ne izpolnjujejo osnovnih kriterijev za prijavo na posamezen razpisni sklop (število prijavljenih dogodkov, leta delovanja prijavitelja,...) vendar so kljub temu prejele sofinanciranje projekta;
- določeni prijavitelji ne ustrezajo osnovnim kriterijem za prijavo na razpis (kljub temu so njihove prijave ocenjene z nerazumljivo velikim številom točk)
- določenim prijaviteljem je bil dodeljen višji znesek sofinanciranja, kot so ga zahtevali v sami prijavi, ponovno brez obrazložitve;
- pri določenih prijavah ni jasno kateri del prijave je sofinanciran, pojasnila komisije niso na voljo in iz tega je potem tudi težko sklepati katere kriterije pri ocenjevanju uspešnosti projekta je komisija upoštevala pri zaključnem poročilu;
- tudi vsebinsko nepopolne vloge so ocenjene kot ustrezne.

Nadzorni odbor hrani oziroma lahko posamezne trditve potrdi vendar kot je bilo predhodno omenjeno, ne želi izpostavljati posameznih prijaviteljev, predvsem iz razloge, ker je sam razpis, ki



je bil pregledovan že zaključen in tudi sredstva so bila že porabljena. Iz tega vidika je presodil, da bi bilo narejene več škode, če bi sam razpis šli secirati.

Nadzorni odbor bo tudi v tekočem letu pregledal razpisno dokumentacijo na istem področju, saj je bil obveščen, da se je že tekom samega izvajanja preteklega razpisa naredilo veliko korektivnih ukrepov pri pripravi nove razpisne dokumentacije.

Nadzorni odbor je tudi mnenja, da se je potrebno pogovoriti s člani komisij, ki sama sredstva dodeljujejo. Predvsem ga zanima na podlagi česa in ob kakšnem konsenzu se odločajo posamezne komisije pri dodelitvi točk posameznem projektu.

 Dare Jarc
predsednik