



Številka: 032-13/2019-123
Datum: 17. 6. 2021

Na podlagi 51. člena Statuta Mestne Občine Kranj – UPB-2 (Uradni list RS, 37/2019) in 29. člena Poslovnika Nadzornega odbora Mestne Občine Kranj (Uradni list RS, 37/2021) je Nadzorni odbor Mestne Občine Kranj na 32. seji dne 17. 6. 2021 sprejel sledeči:

DOKONČNO POROČILO O NADZORU POSLOVANJA KRAJEVNE SKUPNOSTI STRAŽIŠČE ZA LETO 2020

1. Povzetek

Nadzorni odbor Mestne Občine Kranj je pregledal smotrnost poslovanja Krajevne skupnosti Stražišče za poslovno leto 2020. V postopku izvedbe nadzora ni ugotovil nesmotrnosti poslovanja.

2. Osnovni podatki

Organ nadzora:

Nadzorni odbor Mestne Občine Kranj (v spodnjem besedilu tudi »NO MOK« ali »Odbor«).

Naslov: Slovenski trg 1, 4000 Kranj.

Nadzorni odbor v sestavi:

Ivo Bajec, predsednik odbora,
Andraž Ušlakar, član odbora,
Jelena Vidović, članica odbora,
Dušan Josevski, član odbora,
Alenka Podbevšek, članica odbora.

Nadzor sta izvedla:

Ivo Bajec, predsednik odbora,
Andraž Ušlakar, član odbora.

Ime nadzorovanega organa:

Krajevna skupnost Stražišče (v spodnjem besedilu tudi »KS«).

Naslov: Škofjeloška cesta 18, Kranj, 4000 Kranj.

E-mail: ks.strazisce@siol.net

Odgovorna oseba nadzorovanca:

Jure Šprajc, predsednik Sveta KS Stražišče.

Izvedenec:

Izvedenec za navedeni nadzor ni bil imenovan.

Poročevalec:

Andraž Ušlakar, član odbora.

Kraj opravljanja nadzora:

Prostori Mestne občine Kranj (v spodnjem besedilu tudi »MOK« ali »MO Kranj«) in delno »na daljavo« zaradi ukrepov v povezavi s Covid-19.

Datum opravljanja nadzora:

29. in 30. 3. 2021 v prostorih MOK, v nadaljevanju do datuma izdaje poročila »na daljavo« zaradi ukrepov v povezavi s Covid-19.

Predmet nadzora:

Smotrnost poslovanja KS Stražišče za poslovno leto 2020.

3. Uvod

V skladu s 7. členom Poslovnika NO MOK, NO MOK 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.

Na podlagi 48. člena Statuta Mestne občine Kranj in v skladu z 12. členom Poslovnika Nadzornega odbora Mestne občine Kranj (Ur. l. RS št. 37/2021) je Nadzorni odbor Mestne občine Kranj na 27. redni seji dne 25. 1. 2021 sprejel program dela za 2021 v okviru katerega je izvedel nadzor nad poslovanjem Krajevne skupnosti Stražišče.

NO MOK je s sklepom, št. 032-13/2019-110 dne 11. 3. 2021 obvestil nadzorovani organ o pričetku postopka izvajanja nadzora. Nadzor se je izvajal v prostorih MO Kranj dne 29. in 30. 3. 2021 s strani zgoraj navedenih dveh članov NO MOK, v nadaljevanju do datuma izdaje poročila pa »na daljavo« zaradi ukrepov v povezavi s Covid-19. Namen in cilj nadzora nad KS je bil preveriti smotrnost poslovanja za celotno poslovno leto 2020.

Nadzor je bil prvega dne pričet s seznanitvijo in pregledom prejetih dokumentov, ki so bili predmet nadzora. Drugi dan je bil sklican razgovor s predsednikom KS Stražišče, vendar ga je zaradi odsotnosti nadomestila gospa Marija Pogačnik, ki za KS Stražišče opravlja tajniška dela. Ga. Pogačnik je članoma NO MOK razložila delovanje, poslovanje in izzive KS v letu 2020 in odgovorila na zastavljena vprašanja in poizvedbe.

V poslovni register je KS vpisana od dne 30. 9. 1976. Njen edini zastopnik je predsednik KS – g. Jure Šprajc.

Osnutek poročila je bil Krajevni skupnosti Stražišče poslan 31.5.2021, pri čemer Nadzorni odbor ni prejel odzivnega poročila.

4. Ugotovitveni del

Tekom nadzora sta člana NO MOK preverila smotrnost poslovanja oziroma smotrnost porabe sredstev in razpolaganja s sredstvi KS v letu 2020 na podlagi vseh podatkov in dokumentov, ki sta jih pridobila s strani pristojnih služb na MO Kranj.

Člana NO MOK sta pred opravljanjem nadzora zahtevala podatke in dokumentacijo, ki sta jo pridobila s strani pristojnih služb na MO Kranj. Pridobila sta sledeče:

- Bruto bilanca KS za 2020.
- Cenik oddajanja prostorov v Šmartinskem domu (sprejet na 2. seji sveta KS dne 30.01.2019).
- Računovodska kartica konta 110 (denarna sredstva) za leto 2020.
- Planirane proračunske postavke KS za 2020 (planirani prihodki, planirani odhodki) in dejanska stanja in realizacija za leto 2020.
- Pregled obračunane amortizacije za leto 2020 s seznamom osnovnih sredstev na dan 31. 12. 2019 in 31. 12. 2020.
- V letu 2020 veljavne pogodbe o delu (oziroma podjemne pogodbe).
- Seznam izdanih računov za leto 2020 razviden iz kartic finančnega knjigovodstva.
- Seznam prejetih računov za 2020 razviden iz kartic finančnega knjigovodstva.
- Računovodske kartice (izpisi kontov razreda 4 in 7) strukturirane po parterjih.
- Obračun sejin Sveta KS.
- Prometi TRR za KS za leto 2020 po dnevih oziroma posameznih izpiskih.

- Primer evidence vodenja plana oddaje prostorov za obdobje od dne 24.2 do dne 01.03.
- Nabave osnovnih sredstev in odprodaje osnovnih sredstev v letu 2020 (zahtevano, a ne pridobljeno, ker prometov v 2020 ni bilo).
- Pristojne službe MO Kranj so tekom opravljanja nadzora nudile obrazložitve nekaterih dodatnih vprašanj ustno in po elektronski pošti, ki sta jih zastavila člana NO MOK tekom opravljanja pregleda.

Člana NO MOK sta se seznanila s proračunskimi postavkami MO Kranj za KS Stražišče za leto 2020 (plan in realizacija). V skladu s sprejetim in veljavnim proračunom MO Kranj za leto 2020 so bili:

- Prihodki v višini 54.308 EUR (sprejeti proračun).
- Prihodki v višini 54.308 EUR (veljavni proračun).
- Prihodki v višini 47.616 EUR (realizacija).
- Odhodki v višini 97.676 EUR (sprejeti proračun).
- Odhodki v višini 97.676 EUR (veljavni proračun).
- Odhodki v višini 49.028 EUR (realizacija).

Razkorak v realizaciji prihodkov napram planiranim proračunskim postavkam je predvsem na postavki Prihodki od najemnin za poslovne prostore (planiran znesek 28.500 EUR, realiziran znesek 21.359 EUR). Zaradi situacije s pandemijo Covid-19 in povezanimi ukrepi, se prihodki od oddajanja prostorov niso mogli uresničevati v obsegu, kot je bilo predvideno.

Razkorak v realizaciji odhodkov napram planiranim veljavnim proračunskim postavkam je na vseh proračunskih postavkah, ki so sledeče:

- Proslave in prireditve (proračun 7.600 EUR, realizacija 3.891 EUR).
- Materialni stroški in storitve (proračun 8.443 EUR, realizacija 6.858 EUR).
- Tajniška opravila (proračun 6.232 EUR, realizacija 5.783 EUR).
- Čistilna akcija (proračun 100 EUR, realizacija 97 EUR).
- Objekti skupne rabe (proračun 75.301 EUR, realizacija 32.400 EUR).
- Znotraj odhodkov za objekte skupne rabe so bili načrtovani investicijski transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam v višini 35.000 EUR, realizacija je bila 0 EUR.

Znižanje realiziranih odhodkov je neposredno in posredno povezano z znižanjem realiziranih prihodkov in z situacijo s pandemijo Covid-19 in povezanimi omejitvenimi ukrepi.

Člana NO MOK sta pregledala pogodbe o delu oziroma podjemne pogodbe, ki jih ima KS sklenjene s fizičnimi osebami za namene opravljanja hišniških, vzdrževalnih in drugih del za leto 2020. Pri pogodbah sta ugotovila, da so dela, ki naj bi jih fizične osebe opravljale za KS v podjemi pogodbi premalo specificirana oziroma preskopo opisno določena (primer podjemna pogodba z osebo A. Š.), prav tako sta ugotovila, da je plačilo za opravljeno delo v vseh podjemnih pogodbah navedeno v neto znesku. Člana NO MOK priporočata, da se plačilo za opravljeno delo vedno navede v bruto znesku in da se vsebina opravljenih del v vsaki pogodbi podrobno opredeli. V času do izdaje končnega poročila so iz KS zagotovili, da podjemne pogodbe, ki so bile podpisane za 2021, že vsebujejo bolj podrobne opise in opredelitve del.

Člana NO MOK sta ugotovila, da KS od Župnije Kranj – Šmartin najema Šmartinski dom, ki ga nadalje oddaja uporabnikom za namene kulturnih, športnih, izobraževalnih in drugih aktivnosti s katerimi KS dosega prihodke od oddajanja. Župnija Kranj – Šmartin Krajevni skupnosti obračunava najemnino četrletno. V skladu z situacijo v povezavi s pandemijo Covid-2019, Krajevna skupnost ne more uporabljati oziroma izkoriščati Šmartinskega doma v planirane namene v polnem obsegu, zato so z Župnijo dogovorili znižanje obračuna najemnine za zadnje četrletje leta 2020 za 1.062,5 EUR. Člana NO MOK priporočata KS, da tudi v prihodnje, če se situacija s pandemijo Covid-19 ne izboljša, poskuša biti čimbolj gospodarna in učinkovita ter usmerja aktivnosti v smeri uravnavanja (zniževanja) stroškov, ki jih ima z najemanjem Šmartinskega doma, s prihodki od najemnim, katerih glede na situacijo s Covid-19 ne more dosegati v polnem obsegu.

Člana NO MOK sta se seznanila tudi s procesom vodenja evidenc za namen planiranja oddaj prostorov, za primer sta pridobila evidence vodenja plana oddaje prostorov za obdobje od dne 24.2 do dne 01.03. Ugotovila sta, da so evidence vodene povsem ročno in v ta namen svetujeta KS, da v prihodnje poišče ustrezno digitalno rešitev, ki bo omogočala učinkovitejše vodenje seznama oddaj prostorov in bo hkrati omogočila lažji in boljši nadzor evidenc oddajanja prostorov (v povezavi s spremljanjem doseganja prihodkov iz naslova oddaj) in manj možnosti za napake.

Člana NO MOK sta se seznanila tudi s stanjem sredstev in prometi na TRR. Ugotovljeno je bilo dejansko stanje sredstev na TRR KS Stražišče na 31. 12. 2019 v višini 59.604,44 EUR in 58.192,51 EUR na dan 31. 12. 2020. Razlika v stanjih na omenjena datuma je skladna z razliko med realiziranimi prihodki in odhodki za leto 2020.

V postopku izvedbe nadzora, NO MOK ni ugotovil nesmotrnosti poslovanja Krajevne skupnosti Stražišče za poslovno leto 2020.

5. Priporočila in predlogi

NO MOK priporoča in predlaga KS Stražišče, da tudi v prihodnje s svojimi sredstvi za delovanje ravna smotrno ter posluje gospodarno in odgovorno in da pri porabi svojih sredstev dosledno upošteva sledeče tri vidike smotrnosti poslovanja:

- Vidik uspešnosti – določitev uresničljivih ciljev in kazalnikov uspeha doseganja ciljev.
- Vidik gospodarnosti – izvajanje aktivnosti in dejavnosti s kar se da najnižjimi možnimi stroški.
- Vidik učinkovitosti – razmerje med vložkom in dobljenim (ali s tujko med »inputi« ter »outputi«) naj bo kar se da optimalno.

Člana NO MOK pri pogodbah o delu priporočata, da se plačilo za opravljeno delo vedno navaja v bruto znesku in da se vsebina pogodbenih del v vsaki pogodbi podrobno opiše in opredeli.

Člana NO MOK priporočata KS, da tudi v prihodnje, v primeru če se situacija s pandemijo Covid-19 tekom leta 2021 in naprej ne izboljša, poskuša biti čimbolj gospodarna in učinkovita ter usmeri aktivnosti v smeri uravnavanja stroškov, ki jih ima z najemanjem Šmartinskega doma, z nivojem doseganja prihodkov od najemnim, katerih glede na situacijo s Covid-19 ne more uresničevati v polnem obsegu. Člana priporočata, da KS vse prilagoditve najemnine pisno uredi z najemodajalcem.

Člana NO MOK priporočata KS, da za vodenje evidenc oddaje prostorov v prihodnje poišče ustrezno digitalno rešitev, ki bo omogočala učinkovitejše vodenje seznama oddaj prostorov in bo hkrati omogočila lažji in boljši nadzor evidenc oddajanja prostorov.

VROČITI:

1. Nadzorovani osebi
2. Županu MOK

Ivo Bajec
PREDSEDNIK NO MOK

