



Številka: 032-13/2019-54

Datum: 11.05.2020

Na podlagi 51. člena Statuta Mestne Občine Kranj – UPB-2 (Uradni list RS, 37/2019) in 19. člena Poslovnika Nadzornega odbora Mestne Občine Kranj (Uradni list RS, 5/2017) je Nadzorni odbor Mestne Občine Kranj na 16. seji dne 11. 5. 2020 sprejel

POROČILO O NADZORU POSLOVANJA KRAJEVNE SKUPNOSTI JOŠT ZA LETO 2019

1. Povzetek

Nadzorni odbor Mestne Občine Kranj je pregledal smotrnost poslovanja Krajevne skupnosti Jošt za leto 2019. V postopku izvedbe nadzora ni ugotovil nesmotrnosti poslovanja za leto 2019.

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

Alenka Podbevšek, članica odbora

Nadzor so izvedli:

Ivo Bajec, predsednik odbora

Andraž Ušlakar, član odbora

Ime nadzorovanega organa:

Krajevna Skupnost Jošt (v spodnjem besedilu tudi KS Jošt)

Naslov: Pševo 3, 4000 Kranj

Odgovorna oseba nadzorovanca:

Peter Zaletelj, predsednik KS Jošt

Izvedenec:

Izvedenec za navedeni nadzor ni bil imenovan

Poročevalec:

Andraž Ušlakar, član odbora

Kraj opravljanja nadzora:

Prostori Mestne Občine Kranj (v spodnjem besedilu tudi MO Kranj)

Datum opravljanja nadzora:

16. in 17. 1. 2020

Predmet nadzora:

Smotrnost poslovanja KS Jošt za leto 2019

3. Uvod

V skladu z 9. 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 11. členom Poslovnika Nadzornega odbora Mestne občine Kranj (Ur. l. RS št. 5/2017) je Nadzorni odbor Mestne občine Kranj na 4. redni seji dne 24. 4. 2019 sprejel program dela za 2019 v okviru katerega je izvedel nadzor nad poslovanjem Krajevne skupnosti Jošt.

NO MOK je s sklepom, št. 032-13/2019-39-41/36 z dne 17.12.2019 obvestil nadzorovani organ o pričetku postopka izvajanja nadzora. Nadzor se je izvajal v prostorih MO Kranj dne 16. in 17. 1. 2020 s strani

zgoraj navedenih dveh članov NO MOK. Namen in cilj nadzora nad KS Jošt je bil preveriti smotrnost poslovanja KS Jošt za celotno leto 2019.

Nadzor je bil prvega dne pričel z uvodnim razgovorom s predsednikom KS Jošt. Predsednik je bil v nadaljevanju prvega dne telefonsko dosegljiv za kakršna koli pojasnila, v začetku drugega dneva nadzora pa je bil zopet prisoten v prostorih MO Kranj za dodatna pojasnila dokumentacije, ki sta jo člana NO MOK pridobila in pregledala v preostanku prvega dne. Predsednik KS Jošt je članoma NO MOK drugega dne dodatno obrazložil seznam vseh prejetih računov KS Jošt za 2019.

KS Jošt nima zaposlenih. V poslovni register je KS vpisana od dne 30. 9. 1976. Njen edini zastopnik je predsednik KS Jošt.

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

- Računovodske kartice saldakontov (konti 220 in 240) za leto 2019 – strukturirano po partnerjih.
- Stanje TRR na 31. 12. 2018 in 31. 12. 2019.
- Pregled obračunane amortizacije s seznamom osnovnih sredstev na dan 1. 1. 2019 in na dan 31. 12. 2019
- Seznam prejetih računov za leto 2019 v Excel tabeli (50 postavk v tabeli).
- Pogodbi o delu tajnice in oskrbnika KS Jošt ter računovodske kartice njihovih izplačil za leto 2019.
- Računovodski dnevnik knjiženja plačil in prejemkov TRR KS Jošt za celotno leto 2019 (izpisi od št. 1 do št. 56).
- Pristojne službe MO Kranj so tekom opravljanja nadzora tudi nudile obrazložitve nekaterih dodatnih vprašanj po elektronski pošti, ki sta jih zastavila člana NO MOK tekom opravljanja pregleda.

Na osnovi posredovanih podatkov in dokumentacije ter razgovora s predsednikom KS Jošt je bil izvršen pregled in analiza pridobljene dokumentacije.

Z uvodnim razgovorom s predsednikom KS Jošt se člana NO MOK seznanita z delovanjem in poslovanjem KS Jošt. V nadaljevanju so povzeti podatki, ki jih je ustno posredoval predsednik:

KS Jošt svoja sredstva za delovanje namenja za srečanja, prireditve, organizacijo krajevnega praznika, za izvedbo zimskih uric, miklavževanja, ta tajništvo, administracijo, urejanje okolice doma KS, nekaj sredstev vsako leto nameni za delovanje PGD Jošt ter za 8 kubičnih metrov peska za posip/nasip ne-kategoriziranih poti (odložen pesek s pomočjo lokalnih občanov v skladu s potrebami nasipajo na ceste). KS Jošt od MOK letno dobi okoli 8.000 EUR sredstev, drugih sredstev razen najemnine za izvedbo volitev praviloma ne dobiva. KS Jošt že od časa pretekega županskega mandata investicij ne vodi sama. KS Jošt ima v lasti zemljišče na katerem stojita dom KS Jošt (v lasti KS Jošt) in dom PGD Jošt (ki je v lasti PGD Jošt), od tega KS Jošt vzdržuje samo dom KS Jošt, doma PGD Jošt ne vzdržuje. KS Jošt po pogodbi o delu

najema tajnico/administratorko ter oskrbnika doma KS. Člani sveta KS Jošt so sprejeli sklep, da se odpovedujejo sejinam, ter gredo s temi sredstvi enkrat letno na izlet. Nabav osnovnih sredstev v KS Jošt v 2019 ni bilo.

Člana NO MOK se seznanita tudi s planiranimi proračunskimi postavkami MO Kranj za KS Jošt za leto 2019. V skladu s prejetim proračunom MO Kranj za leto 2019 so prihodki KS Jošt planirani v višini 8.847 EUR, planirani odhodki pa 11.951 EUR. Planirani odhodki presegajo prihodke zaradi pozitivnega stanja na TRR ob koncu leta 2018, KS Jošt naj bi ob tako planiranem poslovanju končala leto 2019 s stanjem 0 EUR na bančnem računu.

4. Ugotovitveni del

Tekom nadzora sta člana NO MOK preverila smotrnost poslovanja oziroma smotrnost porabe sredstev KS Jošt v letu 2019 na podlagi vseh podatkov in dokumentov, ki so jima bili na razpolago v času opravljanja nadzora. Člana NO MOK sta pregledala seznam 50 prejetih računov za leto 2019. Seznam prejetih računov je usklajen z računovodskimi karticami saldakontov obveznosti (konti 220 in 240) za leto 2019 ter s knjiženimi plačili, razvidnimi iz računovodskih dnevnikov knjiženja plačil in prejemkov TRR KS Jošt. Iz pregleda obračunane amortizacije s seznamom osnovnih sredstev na dan 1. 1. 2019 in 31. 12. 2019 je bilo ugotovljeno, da v 2019 ni bilo nabavljeno ali odtujeno nobeno osnovno sredstvo.

Člana NO MOK sta pregledala stanje TRR na 31. 12. 2018 in 31. 12. 2019 ter računovodske dnevnikove knjiženja plačil in prejemkov TRR KS Jošt za celotno leto 2019 (izpisi od št. 1 do št. 56). V izpisih ni bilo zaznanih nepojasnjenih denarnih odlivov ali prilivov. Izplačila po pogodbi o delu za tajnico in oskrbnika doma KS so bila razvidna iz računovodskih dnevnikov knjiženja plačil TRR KS Jošt.

Ugotovljeno je bilo da je bilo dejansko stanje sredstev na TRR KS Jošt na 31. 12. 2018 3.834,34 EUR (v dokumentih proračuna MO Kranj za leto 2019 je bilo planiranih za 3.104 EUR sredstev), kar pomeni, da je KS Jošt dejansko pričela leto 2019 z nekoliko manj sredstvi od planiranih. Na dan 31. 12. 2019 pa je bilo dejansko stanje sredstev na TRR KS Jošt 2.587,46 EUR (v dokumentih proračuna MO Kranj za leto 2019 je bilo planirano stanje 0 EUR ob zaključku leta 2019), kar kaže na dejstvo, da KS Jošt v 2019 ni porabila vseh v proračunu MO Kranj za 2019 namenjenih sredstev.

NO MOK v postopku izvedbe nadzora ni ugotovil nesmotrnosti poslovanja KS Jošt za leto 2019.

5. Priporočila in predlogi

NO MOK priporoča in predlaga KS Jošt 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.

VROČITI:

1. Nadzorovani osebi
2. Županu MOK

Ivo Bajec

PRESEDNIK NO

Andraž Ušlakar

ČLAN NO

Jelena Vidović

ČLANICA NO

Alenka Podbevšek

ČLANICA NO

