

Na podlagi 51.člena Statuta Mestne Občine Kranj-UPB-3 (Uradni list RS, 134/20- UPB3, 91/21), 28. in 29. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora Mestne občine Kranj (Uradni list RS, št. 37/2021, v nadaljevanju Poslovník, sprejetega programa o delu Nadzornega odbora za leto 2024 in sklepa o izvedbi nadzora za KS Center (št.032-15/2023-52-40/62/16) z dne 8.1.2024, je Nadzorni odbor Mestne občine Kranj na 14. seji, dne 19.3.2024 sprejel osnutek poročila o izvedbi nadzora finančnega poslovanja krajevne skupnosti Center za poslovno leto 2023, na 16. seji, dne 21. 5. 2024 pa je sprejel

KONČNO POROČILO O IZVEDBI NADZORA FINANČNEGA POSLOVANJA KRAJEVNE SKUPNOSTI CENTER ZA POSLOVNO LETO 2023

1. Povzetek

Nadzorni odbor Mestne občine Kranj Center je pregledal smotrnost finančnega poslovanja Krajevne skupnosti Center za poslovno leto 2023.

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:

Slavko Erzar, predsednik odbora

Darko Jarc, namestnik predsednika odbora

mag. Primož Česen, član odbora

Andrej Žerovc, član odbora

mag. Primož Terplan, član odbora

Nadzor so izvedli:

Darko Jarc, namestnik predsednika odbora

Andrej Žerovc, član odbora

Ime nadzorovanega organa:

Krajevna skupnost Center (v spodnjem tekstu tudi Center)

Naslov: Tomšičeva 21, 4000 Kranj

Odgovorna oseba nadzorovanca:

Predsednik KS Center, g. Anže Šinkovec

Izvedenec:

Izvedenec za navedeni nadzor ni bil imenovan.

Poročevalec:

Andrej Žerovc, član NO MOK

Kraj opravljanja nadzora:

Prostori Mestne občine Kranj (v spodnjem besedilu tudi MOK)

Datum opravljanja nadzora:

Dne 27., 28., 29.2.2024

Predmet nadzora:

Smotrnost finančnega poslovanja v KS Center za poslovno leto 2023.

3. Uvod

V skladu s 4. členom Poslovnika NO MOK, NO MOK ugotavlja zakonitost in pravilnost poslovanja občinskih organov, mestne uprave, krajevnih skupnosti, javnih zavodov, javnih podjetij in občinskih skladov ter drugih porabnikov sredstev občinskega proračuna in pooblaščenih oseb, ki razpolagajo z občinskimi javnimi sredstvi in občinskim premoženjem ter ocenjuje učinkovitost in gospodarnost porabe občinskih sredstev.

Na podlagi 48. člena Statuta Mestne občine Kranj in v skladu z 12. členom Poslovnika, je Nadzorni odbor Mestne občine Kranj ne 3. seji dne 13.3.2023, sprejel Program dela in nadzora Nadzornega odbora Mestne občine Kranj za leto 2023, v okviru katerega je na 7.seji dne 4.9.2023 sprejel Sklep o izvedbi nadzora KS CENTER, št. 032-15/2023-52-(40/62/16), z dne 8.1.2024 (v nadaljevanju: Sklep), s katerim je sklenil, da se opravi nadzor, katerega predmet je pregled smotrnosti finančnega poslovanja KS Center, v obsegu, kot je določeno v točki I. izreka predhodno citiranega Sklepa.

NO MOK je s sklepom, obvestil nadzorovani organ o pričetku postopka izvajanja nadzora. Nadzor se je izvajal v prostorih MO Kranj, dne 27.,28. in 29.2.2024 s strani dveh članov NO

MOK Darko Jarc in Andrej Žerovc. Namen in cilj nadzora v KS Center, je bil preveriti smotrnost finančnega poslovanja za poslovno leto 2023.

Nadzor se je začel z uvodnim pozdravom predsednika NO MOK g. Slavka Erzarja, ki je predstavil NO MOK ter predstavnika NO MOK, ki bosta izvajala nadzor po sklepu NO MOK.

4. Nadzorni postopek

Po uvodni predstavitvi NO MOK je predsednik NO MOK zapustil člane NO MOK ter predsednika KO Center. V nadaljevanju je predsednik KS Center, g. Anže Šinkovec predstavila krajevno skupnost Center ter seznanila člana NO MOK z delovanjem in poslovanjem KS Center in s tem pridobila osnovne informacije in podatke o nadzorovani krajevni skupnosti.

V nadaljevanju sta člana NO MOK, dne 27.2.2024, ob začetku od KS Center v pregledni nadzor prevzela dokumentacijo, kot sledi;

- Kartice finančnega poslovanja (strukturirano po partnerjih) za obračunsko obdobje 2023;
- Bruto bilanca z obračunsko obdobje 2023;
- Planirane proračunske postavke v KS Center (planirani prihodki, planirani odhodki, dejansko stanje in realizacija izvedbe poslovanja);
- Knjiga osnovnih sredstev, obračunane amortizacije s seznamom OS;
- Seznam prejetih in izdanih računov, razvidno iz kartic finančnega knjigovodstva;
- Promet na transakcijskem računu KS Center (po dnevih in po posameznih izpiskih);
- Zapisniki sej Sveta KS Center za leto 2023 (7 rednih sej in 3 dopisne seje);
- Zapisnik inventure osnovnih sredstev za leto 2023 s poročilom za odpis osnovnega sredstava;
- Celotni zbir dokumentacije poslovanja KS Center za leto 2023.

V nadaljevanju je predsednik KS Center izročil še veljavne pogodbo o zagotavljanju tajniških storitev gospe Irena Knific v KS Center z aneksi št. 1, 2, 3,, pogodbo o zagotavljanju storitev izdelave, prenove in vzdrževanja spletne strani in grafičnega oblikovanja tiskovin podjetja mo-ma, Majda Moličnik, s.p. za KS Center, dokument zavarovalne police Triglav za KS Center, pogodbo o sklenitvi naročniškega razmerja za storitve T-2 št. 75668/1 in aneks st.1 s podjetjem T-2 k pogodbi o sklenitvi naročniškega razmerja za storitve v omrežju T-2 št. 75668, pogodbo o opravljanju poštnih in ostalih storitev št. 3830/2021/PM, pogodba z Gen-1, trgovanje in prodaja električne energije, d.o.o. o dobavi zemeljskega plina, pogodba z Mestno občino Kranj o upravljanju prostorov KS Center na naslovu Tomšičeva 21, 4000 Kranj, pogodba o zagotavljanju storitev tiska in distribucije koledarje in krajevnega glasila KS Center, sklenjeno s podjetjem POŽGAJ, tisk in storitve, d.o.o.

Pregledni nadzor sta člana NO MOK izvajala sistemsko ter po posameznih področjih.

Dne 29.2.2024 sta člana NO MOK izvedla zaključni razgovor s predsednikom KS Center, s predstavitvijo ugotovitve nadzora v KS Center

5. Ugotovitve

Člana NO MOK sta na osnovi dokumentov in podatkov, ki so bili na razpolago v času opravljanja nadzornega postopka, preverila smotrnost porabe sredstev in razpolaganja s sredstvi v KS Center v letu 2023. Člana NO MOK sta se seznanila s sprejetimi proračunskimi postavkami MO Kranj za KS Center ter sprejetim proračunom KS Center za leto 2023.

Pri pregledu dokumentacije je bil predsednik KS Center pozvan, da predstavi še dokumentacijo, ki jo je v uvodu predal članoma NO MOK, ker je v arhivu MO niso imeli. Prav tako je bil predsednik KS Center pozvan, k predaji računa, ki dokazuje poslovno pogodbeno razmerje z podjetjem, ki v imenu KS Center opravljalo storitve upravljanja skupnih prostorov v stavbi, kjer KS Center najema svoje prostore od MOK.

Po podrobnem pregledu dokumentacije, ki je bila članoma NO na voljo, je bilo ugotovljeno, da ni ugotovljeni vsebinskih nepravilnosti v poslovanju KS Center.

Člana NO MOK ugotavljata, da je KS Center poslovala racionalno in v smislu dobrega gospodarja. Iz dokumentacije je ugotovljeno, da so se člani sveta KS Center odpovedali, za leto 2023, sejinam v korist proračuna KS Center, kar NO MOK pozdravlja.

Člana NO MOK sta ugotovila majhno odstopanje povečane porabe sredstev od sprejetega proračuna za nadzorovano obdobje. Razliko je KS Center pokrila iz obstoječih rezerv iz prejšnjih let. V pojasnilo, je predsednik KS Center pojasnil, da je bila ta razlika v realizaciji zaradi splošnega povišanja ravni cen. Člana NO MOK sta se s tem dejstvom seznanila tudi iz vsebine razpoložljive dokumentacije.

V razgovoru s predsednikom KS Center, člana NO MOK ugotovita, da se dokumentacija KS Center, na naslovu sedeža KS Center, ne hrani v ognjevarni omari, kar je povezano s potencialnimi tveganji izgube, v primeru požara ali vloma, vse dokumentacije poslovanja KS Center v prihodnje. Predsednik je v nadaljevanju pojasnil, da so vsi dokumenti tudi skenirani in elektronsko shranjeni v "podatkovnem oblaku". Člana NO MOK sta se seznanila, da se dokumentacija, vezano na poslovanje KS Center, ne vnaša redno v CADIS.

Člana NO MOK ugotovita, da je dokumentacijski arhiv poslovanja KS Center, v papirni obliki, zgledno urejen.

Mnenje NO na odzivno poročilo

V odzivnem poročilu na začetne ugotovitve NO gospod Šinkovec ni podal pripomb. Opozoril je zgolj na dve tipkarski napaki, ki sta bili odpravljene.

6. Priporočila in predlogi

NO MOK na osnovi izvedenega nadzora priporoča in predlaga KS Center aktivnosti za dodatno optimizacijo poslovanja in sicer:

1. NO MOK priporoča redno in sistematično vnašanje celotne dokumentacije poslovanja KS Center v sistem CADIS. Pomembno je, da vnešena dokumentacija zajema celoten nabor dokumentov o posameznem projektu, od sklepa o izvedbi, razpisa, prejetih ponudb, pogodb, itd., kar omogoča CADIS.
2. NO MOK priporoča in predlaga, da vodstvo KS Center vzpostavi kontakt s Službo za krajevne skupnosti MOK, z namenom in ciljem, da skupno uskladijo in formalizirajo uraden protokol izmenjave in arhiviranja dokumentacije.
3. NO MOK priporoča, da KS Center pri izdaji krajevnega glasila poskuša povabiti lokalna podjetja k sodelovanju, da z objavo oglasov, prispevajo sredstva k izvedbi projekta in tako delno finančno razbremenijo izdajatelja, hkrati pa pomagajo uspešnosti lastnega poslovanja.
4. NO MOK predlaga, da z namenom optimizacije stroškov tekočega poslovanja KS Center, vodstvo periodično preverja cene storitev ponudnikov, ki so variabilnega tipa, kot so npr. stroški ponudnikov storitev telekomunikacij, in tako omogočajo realizirati dodatne prihranke.
5. NO MOK predlaga, da KS Center ustrezno uredi hrambo dokumentacije po določilih zakona o arhiviranju dokumentov in na način, da bo varna proti tveganju požara.

Darko Jarc
namestnik predsednika NO MOK



Andrej Žerovc
član NO MOK