

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: Poslovnik) je Nadzorni odbor Mestne občine Kranj na 13.seji dne 7.2.2023 sprejel

KONČNO POROČILO O IZVEDBI NADZORA FINANČNEGA POSLOVANJA KRAJEVNE SKUPNOSTI HUJE ZA POSLOVNO LETO 2022

1. Povzetek

Nadzorni odbor Mestne občine Kranj Huje je pregledal smotrnost finančnega poslovanja Krajevne skupnosti Huje za poslovno leto 2022.

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

Primož Česen, član odbora

Andrej Žerovc, član odbora

mag. Primož Terplan, član odbora

Nadzor so izvedli:

Darko Jarc, namestnik predsednika odbora

mag. Primož Terplan, član odbora

Ime nadzorovanega organa:

Krajevna skupnost Huje (v spodnjem tekstu tudi Huje)

Naslov: Cesta 1. maja 5, 4000 Kranj

Odgovorna oseba nadzorovanca:

Predsednica KS Huje ga. Sonja Mašič

Izvedenec:

Izvedenec za navedeni nadzor ni bil imenovan.

Poročevalec:

Darko Jarc, namestnik predsednika NO MOK

Kraj opravljanja nadzora:

Prostori Mestne občine Kranj (v spodnjem besedilu tudi MOK)

Datum opravljanja nadzora:

Dne 13., 14., 15.9.2023

Predmet nadzora:

Smotrnost finančnega poslovanja v KS Huje za poslovno leto 2022.

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 HUJE, št. 032-15/2023-35-(40/62/16), z dne 28.08.2023 (v nadaljevanju: Sklep), s katerim je sklenil, da se opravi nadzor, katerega predmet je pregled smotrnosti finančnega poslovanja KS Huje, 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 13.9., 14.9. in 15.9.2023 s strani dveh članov

NO MOK Darko Jarc in mag. Primož Terplan. Namen in cilj nadzora v KS Huje, je bil preveriti smotrnost finančnega poslovanja za poslovno leto 2022.

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 predsednico KO Huje. V nadaljevanju je predsednica KS Huje, ga. Sonja Mašič predstavila krajevno skupnost Huje ter seznanila člana NO MOK z delovanjem in poslovanjem KS Huje in s tem pridobila osnovne informacije in podatke o nadzorovani krajevni skupnosti.

V nadaljevanju sta člana NO MOK, dne 13.9.2023, ob začetku od KS Huje v pregledni nadzor prevzela dokumentacijo, kot sledi;

- Kartice finančnega poslovanja (strukturirano po partnerjih) za obračunsko obdobje 2022;
- Bruto bilanca z obračunsko obdobje 2022;
- Planirane proračunske postavke v KS Huje (planirani prihodki, planirani odhodki, dejansko stanje in realizacija izvedbe poslovanja);
- Knjiga osnovnih sredstev, obračunane amortizacije s seznamom OS;
- Veljavne pogodbe o delu oz. sklenjene podjetne pogodbe;
- Seznam prejetih in izdanih računov, razvidno iz kartic finančnega knjigovodstva;
- Promet na transakcijskem računu KS Huje (po dnevih in po posameznih izpiskih);
- Obračunane sejin Sveta KS Huje ter zapisniki sej Sveta KS Huje;
- Seznam nabave osnovnih sredstev;
- Zapisnik inventure osnovnih sredstev;
- Celotni zbir dokumentacije poslovanja KS Huje za leto 2022.

Dne 15.9.2023 sta člana NO MOK od KS Huje v pregledni nadzor prevzela dokumentacijo, kot sledi;

- Pregled izvedbe del (po mesecih) po pogodbi med KS Huje in Thomas Krelj s. p.;
- Prejeti računi, izstavljeni za opravljanje del po pogodbi med KS Huje in Thomas Krelj s. p.;
- Zapisnik 1. in 2. seje Sveta KS Huje ter 22. in 24. seje Sveta KS Huje, za obdobje 2022;
- Dokument oddano povabilo KS Huje k oddaji ponudbe za tajniško administrativna dela
- Ponudba za tajniška administrativna dela
- Izjava ponudnika o sprejemu pogojev

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

Dne 15.9.2023 sta člana NO MOK izvedla zaključni razgovor s predsednico KS Huje ter ji predstavila ugotovitve nadzora v KS Huje.

5. Ugotovitve

Med izvedbo nadzora sta člana NO MOK preverila smotrnost porabe sredstev in razpolaganja s sredstvi KS Huje v letu 2022 na osnovi dokumentov in podatkov, ki so jima bila na razpolago v času opravljanja nadzora. Člana NO MOK se seznanita s sprejetimi proračunskimi postavkami MO Kranj za KS Huje za leto 2022 ter sprejetim finančnim načrtom KS Huje za leto 2022.

Pri pregledu dokumentacije je bila predsednica pozvana, da dodatno predstavi še manjkajočo dokumentacijo, ki se nanaša na postopke izbire najugodnejšega dobavitelja za naslednje storitve; administrativna dela v KS, naročilo nabave pijače NEREK, napihljivih igrač Matej Dimic, ter za manjkajoče zapisniki sej, ki so podlaga za izplačilo sejin. Prav tako je bilo dodatno zahtevana dokumentacija, ki je podlaga za nakazila sredstev med KS Huje in KS Planino, kar je bilo razvidno iz izpisov na TRR.

****Mnjenje NO MOK na odzivno poročilo:***

NO MOK upošteva pripombo iz odzivnega poročila, z dopolnitvijo teksta iz 5. člena z dopolnitvijo spremembe vsebine teksta, kot sledi; da se namesto naročilo nabave pijače NEREK zapiše; naročilo opravljene storitve pogostitve članov Sveta KS.

Po dodatnem pozivu je bilo ugotovljeno, da še vedno manjka dokumentacija o postopkih izbire dobaviteljev, ter dokumentacija, ki je podlaga za nakazila med prej omenjenimi KS.

****Mnjenje NO MOK na odzivno poročilo:***

NO MOK ugotavlja, da KS Huje sprejema odgovornost, da niso bile že predhodno urejena pravna razmerja v poslovnem sodelovanju med KS HUJE in KS PLANINA.

Po pregledu dokumentacije, ki je bila članoma NO na voljo v danem trenutku je bilo ugotovljeno, da pogodba za administrativna dela ni skladna s finančnim načrtom, ki ga je sprejel svet KS Huje, saj je le ta v letnem načrtu predvidela izvesti administrativna dela s pomočjo študentskega dela in ne s pogodbo s samostojnim podjetnikom, kot je bilo dejansko izvedeno. Kršitev postopkov javnega naročanja pa NO ni zaznal.

Pri pregledu pogodbe med KS Huje in Gorenjskim glasom pa je bil ugotovljen sum, da pogodba, ki se nanaša na naročeno in opravljeno storitev KS morda ni v skladu z zakonodajo, ki se nanaša na preprečevanje korupcije. Zato je NO zaprosil pisno za mnenje KPK R Slovenije, da se izjasni v zvezi s tem. V zvezi s tem je bil tudi opravljen razgovor z gospodom Blažem Kovačem – Nadzornik Svetnik na KPK, ki se v zvezi tega ni želel opredeliti in je pozval NO naj le ta poda prijavo na KPK, da se bo le ta lahko do suma kršitve uradno opredelila.

V zvezi s tem je bila dne 10.11.2023 oddana prijava na KPK, ki je dne 20.11.2023 sprejela sklep, da se prijava ne sprejeme v nadaljnjo obravnavo. To dejstvo KPK utemeljuje s tem, da na podlagi pregleda prejete dokumentacije ter drugih dostopnih podatkov niso mogli potrditi suma korupcije, kot jo določa ZIntPK, oziroma drugih kršitev iz pristojnosti Komisije (t.j. KPK).

Vezano na vse zgoraj navedeno je bila predsednica KS pozvana, da prinese manjkajoče dokumente oziroma ustno pojasni izvedene postopke.

V zvezi s pogodbo med GG in KS je bila predsednica Mašičeva seznanjena z možnostjo neustreznosti pogodbe. V zagovor je povedala, da je v zvezi s tem v dobri veri, da sklepa dobro pogodbo v korist KS. Ob predstavitvi problema, pa se je zavedala možnosti nepravilnosti v pogodbi. Povedala je, da ravno sklepajo aneks k tej pogodbi. V zvezi s tem je bila s strani NO pozvana, da pogodbo ustrezno popravijo in jo pred podpisom preverijo v ustrezni službi na MOK.

Na osnovi dejstva, da se je NO seznanil z ekonomsko smotrnostjo pri realizaciji pogodbenih določil, KPK pa ni ugotovilo suma korupcije, je s tem NO povzel ugotovitvena dejstva v tem poročilu.

****Mnjenje NO MOK na odzivno poročilo:***

NO MOK ugotavlja, da je KS Huje povzela ugotovitve NO MOK in za leto 2022 sklenila novo pogodbo o poslovnem sodelovanju s GG.

V zvezi z opravljanjem administrativnih del je predsednica KS Huje povedala, da je bil oglas objavljen v prostorih KS na oglasni deski v obdobju teden dni, ter da je na objavo prišla le ena ponudba. Z izbiro oblike sodelovanja s.p., ki ni skladna z finančnim načrtom KS pa so se odločili, da jo izberejo, ker je ugodnejša za KS. Pri pregledu vodenja opravljanja nalog je bilo ugotovljeno, da se evidenca vodi ažurno.

Glede na izbire ponudnikov storitev vezane na izvedbo finančnega načrta, pa so bile ponudbe pridobljene zgolj ustno. Prav tako je bilo ugotovljeno, da se ponudbe ne ažurno vnašajo v sistem CADIS, kot je priporočilo MOK. V zvezi s tem je bilo predlagano predsednici KS, da njena administrativna služba v prihodnje ponudbe pridobi pisno, prav tako postopke naročanja ustrezno hrani ter ažurno skrbi za vnose v sistem CADIS.

****Mnjenje NO MOK na odzivno poročilo:***

NO MOK ne sprejema zapisa v odzivnem poročilu v povezavi z vpisovanjem potrebnih podatkov v sistem CADIS. NO MOK ugotavlja, da je v sistem CADIS potrebno vpisati vse pridobljene ponudbe.

Prav tako pa pri pregledu zapisnikov sej ugotavljamo, da vseh zapisnikov ni v arhivu MOK. Po izjavi predsednice MOK so le ti neznano kako izgubili med potjo med KS in MOK. Namreč KS si delijo prostore še z drugo KS, kamor potem zahajajo različni ljudje. S strani NO je priporočeno, da uvedejo postopke odgovornosti ravnanja z dokumentacijo KS in jo tudi ustrezno hranijo. Izplačilo sejin se je izvajalo na podlagi list prisotnosti, kjer pa ni bilo pripomb.

***Mnjenje NO MOK na odzivno poročilo:**

Vezano na potrditev v odzivnem poročilu, da je zaradi napake pri številčenju zapisnikov Sveta KS Huje, nastala situacija, da v arhivu KS manjkajo zapisniki, NO MOK ugotavlja sistemsko napako zaradi izvedene napake pri vodenju zapisnikov.

Dokumenta, ki je podlaga za transakcije med KS Huje in KS Planina nismo uspeli pridobiti. Po izjavi predsednice, gre za nek daljni dogovor med starimi predsedniki KS, ki se ga izvaja, kot nekakšna zapuščina. Predsednica je bila opozorjena, da nakazila brez ustreznih pisnih sklepov niso ustrezna in se jih ne sme izvajati. Povedala je, da je ta sklep preklican z nastopom novega mandata in se v letu 2023 ne izvaja več.

6. Priporočila in predlogi

NO MOK na osnovi izvedenega nadzora priporoča in predlaga KS Huje, da s svojimi sredstvi za delovanje ravna odgovorno in gospodarno in, da pri uporabi svojih sredstev ravna skladno s sprejetim finančnim načrtom in v smislu dobrega gospodarja z upoštevanjem treh vidikov;

- 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 pričakovanim rezultatom naj bo kar se da optimalen.

NO MOK priporoča in predlaga;

- KS Huje naj svoje delovanje izboljša tako, da postopke in opravila naročanja izvaja vedno pisno in o tem hrani dokumentacijo
- KS Huje svoje aktivnosti izvaja skladno s sprejetim finančnim načrtom
- Vse pogodbe, ki jih sklepa z ponudniki, da predhodno preveriti ustrezni službi na MOK
- KS Huje naj vse potrebne podatke o postopku naročanja nemudoma oziroma takoj vnese v sistem CADIS
- KS Huje naj ob pripravi računa za opravljene storitve, vezano na pogodbo, priloži poročilo o opravljeni storitvi. To določilo je zapisano v pogodbi o poslovnem sodelovanju in ni bilo izvedeno.

- NO MOK priporoča, da KS HUJE popravi številčenje zapisnikov Sveta KS, o tem obvesti člane Sveta in resorno službo za KS v MOK
- KS Huje naj izboljša, v sodelovanju z MOK, organizacijo in postopke hrambe dokumentacije o poslovanju.
- KS Huje naj pri poslovanju upošteva priporočila priporočil službe za notranjo revizijo MOK.

Darko Jarc
namestnik predsednika NO MOK



mag. Primož Terplan
član NO MOK