



Številka: 032-13/2019-110

Datum: 02.03.2021

POROČILO O DELU NADZORNEGA ODBORA MESTNE OBČINE KRANJ ZA LETO 2020

1. UVOD

Nadzorni odbor Mestne občine Kranj (v nadaljevanju NO MOK) je najvišji organ nadzora javne porabe v Mestni občini Kranj.

V okviru svojih pristojnosti opravlja naloge določene z zakonom tako, da:

- 1a. pregleduje in proučuje akte, s katerimi se določajo nameni proračunske porabe (odloki, proračun, finančni načrti, zaključni računi, programi, razpisi in drugo);
- 2a. pregleduje listinsko dokumentacijo (pogodbe, naročila, odredbe, nalogi, računi, zapisniki ter druge knjigovodske listine in poslovne knjige);
- 3a. ugotavlja skladnost ravnanja s pravnimi predpisi ter gospodarnosti in namenskosti porabe sredstev in njihov učinek glede na opredeljen cilj;
- 4a. izdeluje osnutek poročila in poročila s priporočili in predlogi;
- 5a. obravnava pripombe strank v postopku nadzora;
- 6a. obvešča pristojne organe MOK in mestno upravo in predlaga ukrepe iz njihove pristojnosti;
- 7a. oblikuje zahteve Računskemu sodišču RS za izvedbo revizij;
- 8a. prijavi sum storitve prekrška ali kaznivega dejanja pristojnim organom;

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.

Nadzorni odbor MOK deluje v okviru svojih pristojnosti, ki so opredeljene v Statutu Mestne občine Kranj (Ur. l. RS. št. 30/2017, 70/2018) in Poslovniku Nadzornega odbora Mestne občine Kranj (Ur. l. RS št. 5/2017).

2. KONSTITUIRANJE NADZORNEGA ODBORA IN KADROVSKA SESTAVA

Na konstitutivni seji Nadzornega odbora dne 28.2.2019, je Nadzorni odbor sprejel sklep, da se za predsednika Nadzornega odbora Mestne občine Kranj imenuje Ivo Bajec. Za namestnika Nadzornega odbora Mestne občine Kranj se imenuje Alenka Podbevšek. Za tajnika



Nadzornega odbora Mestne občine Kranj se imenuje Miha Šubic, zaposlen na Uradu za splošne zadeve.

Nadzorni odbor so sestavljali še trije člani: Matej Pirc, Jelena Vidović in Andraž Ušlakar.

Na 13. seji dne 27.01.2020, se je Nadzorni odbor MOK seznanil z odstopom člana NO g. Mateja Pirca.

Dne 28.05.2020 je bil za novega člana NO MOK imenovan g. Dušan Josevski.

NO se je v letu 2020 sestal na štirinajstih rednih sejah. Od tega so 24., 25. in 26. seja NO MOK potekale preko spletne povezave ZOOM zaradi trenutne Corona situacije.

V letu 2020 ni bilo sklicanih dopisnih sej. Vseh štirinajst sej je bilo sklepčnih. Na seje NO so bili glede na vsebino obravnavanih točk dnevnega reda vabljeni tudi: župan občine, direktor mestne uprave in vodja urada za finance.

3. USPOSABLJANJE

Dva člana Nadzornega odbora MO Kranj sta se 13.02.2020 udeležila seminarja po programu »Načrtovanje dela in priprava nadzora« in »Izvajanje nadzora in pisanje poročila« v izvedbi Družbe za davčno in gospodarsko svetovanje, nepremičnine in inženiring NEBRA d.o.o.

4. LETNI NAČRT DELA NADZORNEGA ODBORA ZA LETO 2020

Nadzorni odbor MO Kranj je v skladu z določili Statuta Mestne občine Kranj in Poslovnika NO MOK sprejel »Letni program dela za leto 2020«, ki poleg STALNEGA NADZORA NAD IZVRŠEVANJEM PRORAČUNA MESTNE OBČINE KRANJ ZA LETO 2020 vsebuje tudi:

- Pregled večletnih naročilnic in pogodb
- Pregled poslovanja ene izmed Krajevskih skupnosti v MOK
- Pregled enega izmed projektov, ki ga vodi(jo) urad(i) Mestne uprave Kranj
- Pregled enega izmed zavodov, katerega ustanovitelj je Mestna občina Kranj
- Izvedba nadzora po potrebi za katere se bo NO odločil na podlagi lastne presoje, predloga Mestnega sveta MOK, Župana MOK ali drugega upravičenega predlagatelja.

5. PREGLED OBRAVNAVANIH TEM IN ODLOČITVE NO

5.1. Nadzorni odbor se je na 14. seji seznanil letnim poročilom SSNRK v letu 2019 in s terminskim planom sej Mestnega sveta za leto 2020.

5.2. Nadzorni odbor je pripravil predlog za spremembo 9. člena Pravilnika o plačah in plačilih občinskih funkcionarjem in nagradah članom svetov krajevskih skupnosti, članom delovnih teles občinskega sveta ter članom drugih občinskih organov in o povračilih stroškov. Novi 6. člen:



(1) Predsednik in člani nadzornega odbora občine imajo pravico do plačila za opravljeno delo, ki se oblikuje kot:

1. plačilo za udeležbo na seji in
2. plačilo za opravljanje neposrednega nadzora.

(2) Za udeležbo na seji nadzornega odbora se plačilo letno določi največ v višini:

- 7,5 % letne osnovne plače župana za predsednika nadzornega odbora,
- 5,75 % letne osnovne plače župana za člane nadzornega odbora,

pri čemer znaša znesek plačila za udeležbo na posamezni seji nadzornega odbora za predsednika nadzornega odbora 7,5 % mesečne osnove plače župana, za člana nadzornega odbora pa 5,75 % mesečne osnovne plače župana.

(3) Plačilo za opravljanje neposrednega nadzora po kriteriju zahtevnosti nadzora za vse člane nadzornega odbora znaša:

- 2 % letne osnovne plače župana za opravljanje zahtevnega nadzora,
- 1 % letne osnovne plače župana za opravljanje manj zahtevnega nadzora.

Kriterije za določitev zahtevnosti nadzora določi nadzorni odbor v svojem letnem programu dela, ki je javen.

(4) Izplačilo za udeležbo na seji se opravi po končani seji na podlagi akta o imenovanju članov nadzornega odbora in evidence o navzočnosti predsednika in članov nadzornega odbora na posamezni seji.

(5) Izplačilo za opravljeni neposredni nadzor se opravi na podlagi sklepa nadzornega odbora o izvedbi nadzora in določitvi članov nadzornega odbora za izvedbo nadzora ter predloženega dokončnega poročila o neposrednem nadzoru.

(6) Letno plačilo za opravljeno delo (to je znesek plačila za udeležbo na seji skupaj z zneskom plačila za opravljanje neposrednega nadzora) ne sme preseči najvišjega možnega zneska, ki znaša 7,5 % letne osnovne plače župana za predsednika in člane nadzornega odbora.

Pripombe so bile potrjene s strani Mestnega sveta na 19. seji Mestnega sveta dne 14. 10. 2020, začele pa so se uporabljati z 01.01.2021.

5.3. Nadzorni odbor se je seznanil s Proračunom za leti 2020 in 2021, ki jih je predstavil g. Mirko Tavčar.

5.4. Nadzorni odbor je sprejel podrobnejšo opredelitev projektov, ki bodo predmet revizije NO. Mestna uprava pa je bila zaprosena za:

- Pripravo seznama večletnih naročilnic in pogodb
- Pripravo seznama večjih projektov (prvih 20% po vrednosti)
- Pripravo seznama zavodov, katerih ustanoviteljica je Mestna občina Kranj

5.5. Nadzorni odbor je pričel z pregledom večletnih pogodb in naročilnic v Mestni občini Kranj. Zaradi obsežnosti in zahtevnosti pregleda je bila dne 21.10.2020, z zunanjim izvajalcem sklenjena pogodba. Predmet pogodbe je bila izvedba revizorskih storitev oz. nudenje le-teh NO MOK. Izvajalec je bi s to pogodbo zavezan, da pod drobnogled vzame



pravilnost in smotrnost porabe proračunskih sredstev s strani Zavoda Carnica in sicer pri :

- Pogodbi o sofinanciranju kulturnih projektov in programov v MOK v letu 2019 z dne 6.3.2019.
- Pogodbi o programskem upravljanju Layerjeve hiše z dne 18.12.2018
- Pogodbi o programskem upravljanju stolpa Pungert z dne 17.1.2019

Do konca leta 2020 je sklep NO MOK o »Pregledu večletnih pogodb in naročilnic« v fazi potrjenega »Osnutka poročila«, posredovanega pregledovani osebi oziroma Mestni občini Kranj.

5.6. Nadzorni odbor je opravil nadzor poslovanja Krajevne skupnosti Jošt za leto 2019. 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 nesmotnosti poslovanja KS Jošt za leto 2019.

5.7. Nadzorni odbor je opravil nadzor poslovanja Krajevne skupnosti Vodovodni stolp. V postopku izvedbe nadzora, NO MOK ni ugotovil nesmotnosti poslovanja KS Vodovodni stolp za poslovno leto 2019. Je pa NO MOK predlagal priporočila in predloge KS Vodovodni stolp, 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.

5.8. NO MOK je redno pregledoval tudi vsa gradiva, katera je obravnaval mestni svet ter na predlagana gradiva posredoval tudi svoje pripombe. Poleg pripomb in predloga navedenega pod tč. 5.2 je posredoval tudi stališče v zvezi s predlogom Pravilnika o sredstvih za delo svetniških skupin, in sicer da 12.člen predlaganega Pravilnika o



sredstvih za delo svetniških skupin določa zgolj »nadzor nad zakonitostjo porabe«, a Zakon v lokalni samoupravi v 32.členu določa širše pristojnosti nadzora NO MOK nad porabo sredstev (ne zgolj nad zakonitostjo), prav tako pa tudi 42. člen Statuta MOK opredeljuje pristojnost NO MOK kot opravljanje nadzora nad razpolaganjem s premoženjem MOK, nadzor namenskosti in smotnosti porabe občinskega proračuna ter nadzora finančnega poslovanja uporabnikov proračunskih sredstev. Hkrati je NO MOK predlagal, da naj se dopolni predlagani 12.člen z določbo, da so svetniške skupine in samostojni svetniki dolžni med letom omogočiti nadzor nad izvajanjem, na način, da nadzor nad porabo sredstev opravljata župan ter NO MOK. Svetniške skupine in samostojni svetniki so dolžni med letom omogočiti nadzor nad izvajanjem porabe iz 7.člena tega pravilnika in nadzor nad finančnim poslovanjem v zvezi z namensko porabo dodeljenih sredstev NO MOK. Predlagali smo tudi, da naj se doda nov člen, ki se glasi: »Svetniške skupine in samostojni svetniki so dolžni ob koncu proračunskega leta, najkasneje do 31.3., mestnemu svetu predložiti pisno poročilo o porabi sredstev za preteklo leto.« Našega predloga oz. stališča mestni svet ni obravnaval, saj je bilo gradivo umaknjeno z dnevnega reda.

5.9 NO MOK je tudi nasprotoval predlaganim spremembam Statuta MOK, ter je posredoval mnenje, da je novi (predlagani) 1.odstavek 44.člena Statuta MOK v nasprotju z določbami in sistemsko ureditvijo Zakona o lokalni samoupravi, ker je kot primaren in poseben pogoj za člana nadzornega odbora določal usposabljanje za člana nadzornega sveta in upravnega odbora v gospodarskih družbah v državni lasti.

6. NO MOK je v letu 2020 pričel s pripravo aktivnosti v zvezi s pripravo novega Poslovnika o delu NO MOK, saj je ocenil, da je bil veljavni poslovnik, zaradi podnormiranosti, potreben prenove. Predlog tez in osnutek novega poslovnika je »pro bono« pripravil član NO MOK g. Dušan Josevski. V decembru so bile teze in osnutek poslovnika sprejete.

6.1. NO MOK je v letu 2020 vzpostavil tudi svoj uradni elektronski naslov »nadzorni.odbor@kranj.si«

7. ZAKLJUČEK

Nadzorni odbor Mestne občine Kranj je v letu 2020 deloval v skladu s sprejetim programom dela in izdanimi sklepi o izvedbi nadzorov. Sodelovanje z županom in predstavniki občinske uprave do članov nadzornega odbora so bili korektni, ob zavedanju, da je NO eden od organov občine, ki s svojim delovanjem opozarja na nepravilnosti in pomanjkljivosti poslovanja, z namenom izboljšanega poslovanja in gospodarnejše porabe proračunskih sredstev.

Kljub temu pa NO predlaga ažurnejše obveščanje o gradivih, ki se nanašajo na področje dela NO MOK. Prav tako pa pričakujemo, da smo v primeru posredovanih



MESTNA OBČINA KRANJ

Nadzorni odbor

Slovenski trg 1, 4000 Kranj
T: 04 2373 142 F: 04 2373 106
E: miha.subic@kranj.si S: www.kranj.si

pripomb na gradiva o novih »verzijah« gradiva pravočasno obveščeni s primernim rokom za bodisi uskladitev ali pa posredovanje novih pripomb.



Ivo Bajec, l. r.
Predsednik NO