



Številka: 032-13/2019-186
Datum: 20.12.2022

POROČILO O DELU NADZORNEGA ODBORA MESTNE OBČINE KRANJ ZA LETO 2022

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 preučuje 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, naloge, račune, zapisnike ter druge knjigovodske listine in poslovne knjige);
- 3a. ugotavlja skladnost ravnanja s pravnimi predpisi ter gospodarnost in namenskost porabe sredstev in njihov učinek, glede na opredeljen cilj;
- 4a. izdeluje osnutke poročil 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. 37/2021).

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 MOK imenuje g. Ivo Bajec. Za namestnika Nadzornega



odbora MOK se imenuje ga. Alenka Podbevšek. Za tajnika Nadzornega odbora MOK se imenuje g. Miha Šubic, zaposlen na Uradu za splošne zadeve.

Nadzorni odbor so sestavljali še trije člani: g. Matej Pirc, ga. Jelena Vidović in g. 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.

Dne 24.12.2021 je zaradi selitve izven Mestne občine Kranj odstopila ga. Alenka Podbevšek.

Na 40. redi seji Nadzornega odbora, dne 07.03.2022 je bila za novo podpredsednico NO MOK izvoljena Jelena Vidović, za novega člana Nadzornega odbora MOK pa je bil imenovan Viktor Mohorič.

NO se je v letu 2022 sestal na desetih rednih sejah. Seja so potekale v sejni sobi št. 9 Mestne občine Kranj, Slovenski trg 1. Za udeležbo na sejah NO je bilo v skladu z Odlokom o začasni ukrepih za preprečevanje in obvladovanje okužb z nalezljivo boleznijo COVID-19 (uradni list RS, št. 174/21) obvezno izpolnjevanje pogoja PCT, uporaba zaščitne maske na javnih krajih in prostorih, obvezno razkuževanje rok, medosebna razdalja in prezračevanje zaprtih prostorov.

V letu 2022 ni bilo sklicanih dopisnih sej. Vseh deset sej je bilo sklepčnih. Na seje NO je bila, glede na vsebino obravnavane točke dnevnega reda, vabljen tudi: Vodja službe notranje revizije.

3. USPOSABLJANJE

V letu 2022 usposabljanja članov Nadzornega odbora MOK ni bilo.

4. LETNI PROGRAM DELA NADZORNEGA ODBORA ZA LETO 2022

Nadzorni odbor MOK je v skladu z določili Statuta Mestne občine Kranj in Poslovnika NO MOK sprejel »Letni program dela za leto 2022«, ki poleg STALNEGA NADZORA NAD IZVRŠEVANJEM PRORAČUNA MESTNE OBČINE KRANJ ZA LETO 2022 vsebuje tudi:

- Nadzorni pregled razpolaganja s stvarnim premoženjem v Mestni občini Kranj; (zahtevni pregled)
- Nadzorni pregled poslovanja ene izmed Krajevni skupnosti v MOK; (zahtevni pregled)
- Nadzorni pregled enega izmed izbranih projektov, ki ga vodi(jo) urad(i) Mestne uprave Kranj; (zahtevni pregled)
- Nadzorni pregled enega izmed zavodov, katerega ustanovitelj je Mestna občina Kranj; (zahtevni pregled)
- Druge zadeve, 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 ODLOČITEV NO

- 5.1. Nadzorni odbor se je na 41. redni seji seznanil z letnim poročilom SSNRK v letu 2021 in s terminskim planom sej Mestnega sveta za leto 2022.
- 5.2. Nadzorni odbor se je seznanil s Proračunom za leti 2022 in 2023, ki ju je predstavil g. Mirko Tavčar.
- 5.3. Nadzorni odbor je sprejel podrobnejšo opredelitev projektov in določil nadzornike, ki bodo opravili nadzor, bi bo zajemal:
- Nadzorni pregled enega izmed izbranih projektov, ki ga vodi(jo) urad(i) mestne uprave Kranj
 - Nadzorni pregled nad poslovanjem Zavoda za Šport Kranj
 - Nadzorni pregled nad ravnanjem s stvarnim premoženjem mestne občine Kranj v letu 2021.
- 5.4. NO MOK je v postopku izvedbe nadzornega pregleda projekta Kolesarska povezava Kokrica-Brdo-Predoslje ugotovil nepravilnost v zvezi s pomanjkljivo navedbo referenčnih dokumentov izdanih računov s strani izvajalcev projekta - dva izstavljena računa izvajalca projekta na samem e-računu ne vsebujeta navedbe referenčnega dokumenta (bodisi navedbe št. pogodbe, naročilnice, etc.) na podlagi katerih sta bila izstavljena oziroma na podlagi katerih so bile storitve opravljene in na računu obračunane. Nadzorni odbor priporoča, da MOK tiste račune, ki ne vsebujejo vseh potrebnih sestavin, zavrne in izvajalca pozove k ponovni izstavitvi dopolnjenih računov in šele po prejemu računov z vsemi sestavinami te nadalje postopkovno obravnava.

V postopku izvedbe nadzora NO MOK ni ugotovil drugih nepravilnosti na finančnem področju investicijskega projekta izvedbe kolesarske povezave Kokrica-Brdo-Predoslje.

Nadzorni odbor priporoča in predlaga MOK oziroma Uradu za razvoj, pametno skupnost in projekte, da tudi v prihodnje s svojimi sredstvi za delovanje ravna smotno 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.

- 5.5. NO MOK je v postopku izvedbe nadzorni pregleda nad poslovanjem Zavoda za Šport Kranj ugotovil:

- Za številne nabave Zavod za šport izdaja naročilnice, to pa je praksa, ki poslovnih dogodkov ne prikazuje najbolj transparentno. Vsaj za zneske, ki so višji od 10.000,00 Eur brez DDV (in tudi nekaterih evidenčnih JN), predlagamo pripravo pogodb za



sklenitev pravnega posla in ne naročilnic. Na naročilnici naj bo označeno, ali gre za nabavo blaga/storitev/gradnje, kar je pomembno zaradi pravilnega vodenja evidence evidenčnih javnih naročil ter statističnega poročanja. V nekaterih naročilnicah in pogodbah ni obvezne sestavine, in sicer protikorupcijske klavzule, ki jo določa 14. člen ZintPK.

- Na podlagi predložene in pregledane dokumentacije, nepravilnosti v naključno izbranih postopkih naročanja blaga ali storitev Zavoda za šport, niso bile ugotovljene, se pa ugotavlja, da se ponekod sredstva, ki so namensko rezervirana za en namen, pretakajo v druge, kar daje občutek netransparentnosti in zasledovanja smotrnosti porabe proračunskih sredstev.

Na osnovi zgoraj navedenih ugotovitev so bila izdana priporočila in predlogi:

- Priporočamo okrepitev notranje kontrole za zagotavljanje smotrnosti in pravilnosti postopkov javnega naročanja;
- Pri sklepanju pogodb in naročilnic naj bodo odgovorni bolj pazljivi, da bodo sklenjene pogodbe jasne in nedvoumne ter, da bodo zahtevki in določila v pogodbah pravilni;
- Zavod za šport mora zagotoviti, da bodo izbrani izvajalci izpolnjevali vse pogodbene obveznosti ali pa sklenili ustrezne anekse in dopolnila k pogodbam;
- Pri preverjanju obračuna je nujno, da se jasno opredeli časovna lestvica posameznih dogodkov in da se priložijo ustrezna dokazila, da so bili posamezni dogodki tudi izvedeni;
- Vsaj za zneske, ki so višji od 10.000,00 Eur brez DDV (in tudi ostalih evidenčnih JN), predlagamo pripravo pogodb za sklenitev pravnega posla in ne naročilnic;
- Obvezna sestavina naročilnic in pogodb je protikorupcijska klavzula, ki jo določa 14. člen ZintPK

5.6. MOK je opravil nadzor glede »ravnanja s stvarnim premoženjem Mestne občine Kranj v letu 2021«. Ugotovljeno je bilo:

- MOK je za leto 2021 imela sprejet načrt razpolaganja s stvarnim premoženjem ter ga v letu 2021 večkrat dopolnjevala ter sprejela poročilo o realizaciji načrta ravnanja s stvarnim premoženjem. Namere o razpolaganju so bile ustrezno objavljene, v pogodbah je bil naveden skrbnik pogodbe, ter vključena protikorupcijska klavzula.
- Na podlagi predložene in pregledane dokumentacije, nepravilnosti v naključno izbranih postopkih razpolaganja s stvarnim premoženjem, niso bile ugotovljene, se pa ugotavlja, da se je MOK v primerih razpolaganja večinoma posluževala metode neposredne pogodbe. Ugotavljamo, da občina navaja v posameznih načrtih razpolaganja, kot vrednost razpolaganja dosedanje najvišje kupnine in pri tem izberejo metodo neposredne pogodbe, pri čemer kupnina ni preverjena na trgu, kar pa zagotavlja javna dražba oziroma javno zbiranje ponudb in sklenitev pogodbe z najboljšim ponudnikom.



Na osnovi zgoraj navedenih ugotovitev so bila izdana priporočila in predlogi:

- NO MOK priporoča MOK naj se v obrazložitve letnega načrta razpolaganja ter dopolnitve letnega načrta razpolaganja z nepremičnim premoženjem vključijo tudi informacije o načinu, ter ciljih in razlogih razpolaganja na podlagi katerih bo mestni svet odločil o sprejemu oz. dopolnitvah načrta razpolaganja oz. bo lahko župan določil ustrezno metodo razpolaganja
- Pred izbiro postopka razpolaganja naj se preveri, ali bi lahko večji ekonomski učinek bil dosežen s predhodno parcelacijo posameznih parcel oz. združitvijo posameznih manjših parcel v večjo parcelo
- Pred začetkom postopka ravnanja s stvarnim premoženjem naj pravni pregled stvarnega premoženja vsebuje tudi neposredni fizični ogled nepremičnine na kraju samem, ki naj ga opravijo uslužbenci MOK
- NO MOK priporoča, da se v primerih razpolaganja z nepremičnim premoženjem praviloma uporablja postopek javne dražbe oz. postopek javnega zbiranja ponudb, razen v posebej utemeljenih primerih, ko se uporabi metoda razpolaganja s sklenitvijo neposredne pogodbe.
- Priporočamo okrepitev notranje kontrole za zagotavljanje smotrnosti in pravilnosti postopkov razpolaganja s stvarnim premoženjem občine

6. PREGLED GRADIVA MESTNEGA SVETA

NO MOK je redno pregledoval tudi vsa gradiva, katera je obravnaval mestni svet.

7. ZAKLJUČEK

Nadzorni odbor Mestne občine Kranj je v letu 2022 deloval v skladu s sprejetim programom dela za leto 2022 in izdanimi sklepi o izvedbi nadzorov. Sodelovanje župana in predstavnikov občinske uprave do članov nadzornega odbora je bilo korektno, ob zavedanju, da je NO eden od organov občine, ki s svojim delovanjem opozarja na nepravilnosti in pomanjkljivosti poslovanja, z namenom izboljšane poslovanja in gospodarnjše porabe proračunskih sredstev.

Kljub temu NO predlaga ažurnejše obveščanje o gradivih, ki se nanašajo na področje dela NO MOK. Ter pričakuje, da se ga, v primeru posredovanih pripomb na gradiva, o novih »verzijah« gradiva, pravočasno obvesti, s primernim rokom, za uskladitev ali posredovanje novih pripomb.



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



Ivo Bajec, l. r.
Predsednik NO