

Na podlagi 51. člena Statuta Mestne Občine Kranj-UPB-3 (Uradni list RS, 165/21- UPB4, 34/25), 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 3. dopisni seji dne 16.07.2025 sprejel

DOKONČNO POROČILO O IZVEDBI NADZORA FINANČNEGA POSLOVANJA KRAJEVNE SKUPNOSTI KOKRICA ZA POSLOVNO LETO 2024

1. Povzetek

Nadzorni odbor Mestne občine Kranj Center je pregledal smotrnost finančnega poslovanja Krajevne skupnosti KOKRICA za poslovno leto 2024.

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

mag. Primož Česen, član odbora

Ime nadzorovanega organa:

Krajevna skupnost Kokrica (v spodnjem tekstu tudi KS Kokrica)

Naslov: Cesta na Brdo 30, 4000 Kranj

Odgovorna oseba nadzorovanca:

Predsednik KS Kokrica, g. Matej Sušnik

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 3., 4. in 17.6.2025

Predmet nadzora:

Smotrnost finančnega poslovanja v KS Kokrica za poslovno leto 2024.

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 je sprejel Program dela in nadzora Nadzornega odbora Mestne občine Kranj za leto 2025, v okviru katerega je na 26.seji dne 16.4.2025 sprejel Sklep o izvedbi nadzora KS Kokrica, št.032-15/2023-146 (v nadaljevanju: Sklep), s katerim je sklenil, da se opravi nadzor, katerega predmet je pregled smotrnosti finančnega poslovanja KS Kokrica, 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 3., 4. in 17.6. 2025 s strani dveh članov NO MOK Darko Jarc in mag. Primož Česen. Namen in cilj nadzora v KS Kokrica, je bil preveriti smotrnost finančnega poslovanja za poslovno leto 2024.

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 Kokrica. V nadaljevanju je predsednik KS Kokrica, g. Matej Sušnik predstavil krajevno skupnost Kokrica ter seznanil člana NO MOK z delovanjem in poslovanjem KS Kokrica in s tem pridobila osnovne informacije in podatke o nadzorovani krajevni skupnosti.

V nadaljevanju sta člana NO MOK, dne 3.6.2025 in 4.6.2025, ob začetku in v nadaljevanju postopka nadzora od KS Kokrica in od sektorja za finance MOK v pregledni nadzor prevzela in prevzemala dokumentacijo, kot sledi;

- Kartice finančnega poslovanja (strukturirano po partnerjih) za obračunsko obdobje 2024;*
- Bruto bilanca z obračunsko obdobje 2024;*
- Planirane proračunske postavke v KS Kokrica (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 Kokrica (po dnevih in po posameznih izpiskih);*
- Zapisniki sej Sveta KS Kokrica za leto 2024 (-rednih sej in -dopisne seje);*
- Zapisnik inventure osnovnih sredstev za leto 2024 s poročilom za odpis osnovnih sredstev;*
- Cenik najemna dvorane in ostalih prostorov v stavbi KS Kokrica*
- Celotni zbir dokumentacije poslovanja KS Kokrica za leto 2024.*

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

Dne 17.6.2025 sta člana NO MOK izvedla zaključni razgovor s predsednikom KS Kokrica, 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 Kokrica v letu 2025. Člana NO MOK sta se seznanila s sprejetimi proračunskimi postavkami MO Kranj za KS Kokrica ter sprejetim proračunom KS Kokrica za leto 2024.

Pri pregledu dokumentacije je bil predsednik KS Kokrica pozvan, da predstavi še dokumentacijo, ki je bila predana članoma NO MOK. Pogodba za tajniška dela z gospo Polona Končar je bila do aprila 2024, v nadaljevanju pa je bila sklenjena pogodba za tajniška dela s podjetjem Revider d.o.o. Prav tako je urejeno pogodbeno razmerje za izvajanje hišniških del z Miha Naglič (nosilec dopolnilne dejavnosti) ter pogodbeno razmerje za urejanje in vzdrževanje pokopališča in mrliških vežic, opravljanja nalog oskrbnika pokopališča- Navček d.o. o. iz Visokega. Vsi pogodbeniki so za svoje storitve in

opravila posredovali mesečna poročila o delu ter račune, kar je bila osnova za izplačilo KS Kokrice. Sklenjena je pogodba za najem prostora za lokal s podjetjem KRIŽNAR & A z upoštevanjem vloženih sredstev pri obnovi lokala, kar se upošteva pri zaračunavanju višine sredstev najemnine. Sklenjene so tudi občasne najemne pogodbe z različnimi društvi za najem dvorane in ostalih prostorov (sejna soba, itd...) za občasni najem dvorane in ostalih prostorov v stavbi KS Kokrica. KS Kokrica ima objavljen veljaven cenik, z veljavnostjo od 8.11.2024, za najem prostorov. KS Kokrica razpolaga z veljavnim cenikom najema prostorov v stavbi KS Kokrica ter cenikom storitev na pokopališču Kokrica.

KS Kokrica je poslovno leto 2024 zaključila pozitivno. Z dejstvom, da je KS Kokrica lastnica pokopališča Kokrica, zato največje prihodke prinesejo najemnine grobov in ostale storitve, največji odhodki pa storitve odvoza odpadkov podjetja Komunala Kranj.

V nadaljevanju sta se člana NO MOK seznanila z izjavo o oceni notranjega nadzora javnih financ v KS Kokrica, ki je bil izveden dne 4.2.2025.

Pri pregledu dokumentacije, pri postopkih naročanja avdio-vizualne opreme, so bile pridobljene tri (3) ponudbe pri podjetjih, kot sledi;

- 1- AUDIO KONDRIČ - 23.029,51 Eur
- 2- SYMPHONY INTERNATIONAL – 24.098,00 Eur
- 3- ADS FEELING OF ADVENTURE – (ponudba je razdeljena na dve ponudbi)
 - 3.1. 1. del ponudbe- 11.474,00 Eur
 - 3.2. 2. del ponudbe- 9.6584,08 Eur, kar je skupna vsota 21.132,08 Eur

Zaradi cenovne ustreznosti je bilo izbrano podjetje ADS FEELING OF ADVENTURE.

Dne 17.6.2025 sta člana NO MOK izvedla razgovor s predsednikom KS Kokrica, kjer je bil razjasnjen vzrok razdelitve ponudbe podjetja ADS FEELING OF ADVENTURE na dva dela.

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

Člana NO MOK ugotavljata, da je KS Kokrica poslovala racionalno in v smislu dobrega gospodarja. Iz dokumentacije je ugotovljeno, da so se člani sveta KS Kokrica izvedli 7 sej sveta KS Kokrica. Na osnovi zapisnikov izvedenih sej ter podpisanih list prisotnosti so za predsednika KS Kokrica in člane sveta KS Kokrica izplačevali za leto 2024 sejnine.

V razgovoru s predsednikom KS Kokrica, člana NO MOK ugotovita, da se dokumentacija KS Kokrica, na naslovu sedeža KS Kokrica, ne hrani v ognjevarni omari, kar je povezano s potencialnimi tveganji izgube, v primeru požara ali vloma, vse dokumentacije poslovanja KS Kokrica v prihodnje.

V letu 2024 je bilo vlomljeno v objekte na pokopališču Kokrica, kje je zaradi odtujitve žlebov in ostale opreme nastala znatna škoda. Tudi v stavbi KS Kokrica je zaradi vandalizma ob zabavah, vezano na najemu dvorane, nastala materialna škoda.

6. Priporočila in predlogi

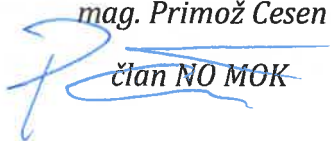
NO MOK na osnovi izvedenega nadzora priporoča in predlaga KS Kokrica aktivnosti za dodatno optimizacijo poslovanja in sicer:

1. NO MOK priporoča in predlaga, da vodstvo KS Kokrica vzpostavi sistem digitalizacije dokumentacije, tudi kot "back up" sistem v primeru izgube ali odtujitve dokumentov.
2. NO MOK priporoča in predlaga, da vodstvo KS Kokrica z namenom ustreznega varovanja in nadzora nad lastništvom KS Kokrica, izvede namestitev video nadzora na/v stavbi KS Kokrica ter na področju pokopališču Kokrica.
3. NO MOK priporoča in predlaga, da KS Kokrica ustrezno uredi hrambo matične in arhivne dokumentacije ter žigov v kovinski omari, po določilih zakona o arhiviranju dokumentov, na način, da bo dokumentacija varna proti tveganju požara ter pred odtujitvijo..

Osnutek poročila je bil skladno s postopki izvedbe nadzora poslan nadzorovancu v odzivni odgovor.

NO ugotavlja, da nadzorovanec v predpisanem roku ni podal odgovorov na osnutek poročila. NO posledično sklepa, da nadzorovanec na ugotovitve nadzora nima pripomb.

Št. 032-15/2023-160

mag. Primož Česen

član NO MOK



Darko Jarc

namestnik predsednika NO MOK