

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 MAVČIČE ZA POSLOVNO LETO 2024

1. Povzetek

Nadzorni odbor Mestne občine Kranj je pregledal smotrnost finančnega poslovanja Krajevne skupnosti Mavčiče 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

Primož Česen, član odbora

Andrej Žerovc, član odbora

mag. Primož Terplan, član odbora

Nadzor so izvedli:

mag. Primož Terplan, član odbora

Andrej Žerovc, član odbora

Ime nadzorovanega organa:

Krajevna skupnost Mavčiče

Naslov: Mavčiče 69, 4211 Kranj

Odgovorna oseba nadzorovanca:

Predsednica KS Mavčiče Marjan Tušar

Izvedenec:

Izvedenec za navedeni nadzor ni bil imenovan.

Poročevalec:

Primož Terplan, član NO MOK

Kraj opravljanja nadzora:

Prostori Mestne občine Kranj (v spodnjem besedilu tudi MOK)

Datum opravljanja nadzora:

Dne 10.06.2025 in 11.06.2025 med 09.00 in 15.00 uro.

Predmet nadzora:

Smotrnost finančnega poslovanja v KS Mavčiče za poslovno leto 2024.

3. Uvod

V skladu s 4. členom Poslovnika 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 na 23. seji, dne 15.1.2025, sprejel Program dela in nadzora Nadzornega odbora Mestne občine Kranj za leto 2025, v okviru katerega je na 27. seji dne 14.05.2025 sprejel Sklep o izvedbi nadzora KS MAVČIČE št. 032-15/2023-35-147 z dne 16.5.2025 (v nadaljevanju: Sklep), s katerim je sklenil, da se opravi nadzor, katerega predmet je pregled smotrnosti finančnega poslovanja KS Mavčiče 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 10.06., 11.06.2025 s strani dveh članov NO MOK mag Primoža Terplana in Andreja Žerovca. Namen in cilj nadzora v KS Mavčiče je bil preveriti smotrnost finančnega poslovanja za poslovno leto 2024.

Nadzor se je začel dne 10.06.2025 ob 09.00 uri 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

Na uvodni predstavitvi NO MOK so bili prisotni predsednik NO Slavko Erzar, član NO mag. Primož Terplan, predsednik KS Marjan Tušar ter uslužbenka MOK Leja Kern, član NO Andrej Žerovc ni bil prisoten in je zamudo opravičil.

Po uvodni predstavitvi predsednika NO MOK g. Erzarja je le ta nadzor zapustil, takoj po predstavitvi pa se je nadzoru pridružil član NO MOK Andrej Žerovc.

Mag. Primož Terplan je predstavil vsebino nadzora, način kako poteka nadzor in pozval predsednika KS Mavčiče Marjana Tušarja, da predstavi delo KS Mavčiče, način poslovanja ter kako uresničujejo načrt dela KS. S tem sta člana NO MOK pridobila osnovne informacije in podatke o nadzorovani krajevni skupnosti.

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

- Bruto bilanca z obračunsko obdobje 2024,
- Kartica finančnega knjigovodstva za leto 2024,
- Obrazložitev finančnega načrta za leto 2024,
- Realizacija Finančnega načrta za leto 2024,
- Obrazložitev realizacije finančnega načrta za leto 2024,
- Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ za leto 2024,
- Register osnovnih sredstev,
- Poročilo o popisu osnovnih sredstev in obveznosti do virov sredstev na dan 31.12.2024,
- Sklep o odpisu OS z dne 23.04.2024,
- Pregled amortizacije,
- Izpis inventure,
- Seznam vhodnih računov 2024,
- Zapisniki sej št. 10, 11, 12, 13, 14, 15,
- Liste prisotnosti sej 10, 11, 12, 13, 14, 15,
- Seznam obračuna sejin za leto 2024.

Po pregledu zgoraj navedene dokumentacije je bila uslužbenka MOK gospa Leja Kern, ki je bila zadolžena za podporo pri izvedbi nadzora s strani nadzornikov pozvana da

dostavi še vse izdane račune s priloženimi naročilnicami (razen račune Komunale, Elektra, ECE) da bi se ugotovilo kako nadzorovani izvajajo postopke naročanja.

5. Ugotovitve

Med izvedbo nadzora sta člana NO MOK preverila smotrnost porabe sredstev in razpolaganja s sredstvi KS Mavčiče v letu 2024 na osnovi dokumentov in podatkov, ki so jima bila na razpolago v času opravljanja nadzora. Člana NO MOK sta se seznanila s sprejetimi proračunskimi postavkami MO Kranj za KS Mavčiče za leto 2024 ter sprejetim finančnim načrtom KS Mavčiče za leto 2024.

Člana NS MOK, ugotavljata, da se v KS Mavčiče vodi dokumentacija zgledno. Prav tako naloge od načrtovanih ne odstopajo, če pa, pa so ustrezno obrazložene.

Pri naročanju storitev in nakupih sredstev za NS ugotavlja, da KS Mavčiče ne zasleduje poslovnega modela zbiranja več ponudb pred nakupom sredstev ali naročilom storitev. Naročila so izvedena pri enem naročniku, brez obrazložitve.

Prav tako NO ugotavlja, da ima KS Mavčiče narejeno oceno notranjega nadzora financ, ki še ni optimalna, vendar KS Mavčiče ne načrtuje ukrepov, da bi le to izboljšala.

V zvezi s tem je bil s predsednikom Marjanom Tušarjem opravljen razgovor, v katerim je pojasnil način izvedbe naročil, z obrazložitvijo, da se nekatera naročila nanašajo na ponudnike iz že predhodnih postopkov naročanja iz leta 2023, kar ni bil predmet pregleda. Prav tako pa je povedal, da včasih zaradi naglice, ki pride zaradi zagotovitve realizacije letnega načrta dela ni časa zbirati več ponudb in preprosto izberejo izvajalca, ki ja takrat na voljo.

Prav tako je bila v razgovoru predsedniku Marjanu Tušarju pojasnjena ugotovitev v zvezi tveganja nadzora javnih financ.

Večjih odstopanj v poslovanju KS Mavčiče pa NO ne zaznava in ga ocenjuje kot ZGLEDNO.

6. Priporočila in predlogi

NO MOK na osnovi izvedenega nadzora priporoča in predlaga KS Mavčiče, 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 Mavčiče v prihodnje pri naročilih več pozornosti nameni postopkom izbire ponudnikov storitev torej z zbiranjem ponudb,
- KS Mavčiče naj sprejme ukrepe za izboljšanje ocene notranjega nadzora financ.

Osnutek je bil skladno s postopki izvedbe nadzora poslan pregledovancu v odgovor.

NO ugotavlja, da pregledovanec v predpisanem roku ni podal odgovorov na osnutek poročila na podlagi česa NO sklepa, da pregledovanec na ugotovitve nima pripomb.

Št. 032-15/2023-161

mag. Primož Terplan

član NO MOK



Andrej Žerovc

član NO MOK