

MESTNA OBČINA NOVO MESTO

Nadzorni odbor

Seidlova cesta 1

8000 Novo mesto

Številka: 032-6/2020

Datum: 22. 9. 2020

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi (ZLS-UPB URL RS št.94/2007, 76/08, 79/09 in 51/10) 35. 38. in 42. člena Statuta Mestne občine Novo mesto (DUL, št. 14/2019) in 8. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto (DUL, št. 35/16) in 14/20 ter določil Pravilnika o obveznih sestavinah poročila Nadzornega odbora (URL RS št.23/09) je Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto na 22. seji dne 29. 10. 2020 sprejel

POROČILO

**O OPRAVLJENEM NADZORU PRAVLNOSTI POSLOVANJA KRAJEVNE SKUPNOSTI
KANDIJA – GRM V ZAKLJUČNEM RAČUNU PRORAČUNA MESTNE OBČINE NOVO
MESTO ZA OBDOBJE 2018 IN 2019**

Nadzorni odbor v sestavi:

1. Mag. Marko Vrhovšek, predsednik
2. Marjetka Kastrevc, namestnica predsednika
3. Mag. Drago Cerovšek, član
4. Anton Repovž, član
5. Mag. Mitja Sadek, član
6. Mag. Klementina Zeme, članica
7. Martina Vrhovnik, članica

Poročevalci:

Anton Repovž, mag. Klementina Zeme in mag. Marko Vrhovšek

Nadzorovani organ:

Občinska uprava Mestne občine Novo mesto, Seidlova cesta 1, 8000 Novo mesto
Krajevna skupnost Kandija – Grm, Smrečnikova ulica 16, 8000 Novo mesto

Odgovorna oseba:

Mag. Gregor Macedoni, župan
Srečko Vovko, predsednik sveta KS Kandija – Grm

1. UVODNI DEL

1.1. Pravna podlaga za izvedbo nadzora

Člani Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto (v nadaljevanju NONM) so v juniju

2020 skladno s programom dela NO za leto 2020, ki je bil sprejet na 14. seji NO dne 19.2.2020 in sklepom o izvedbi nadzora št. 032-6/2020 z dne 10.3.2020, opravili nadzorni pregled proračunskega uporabnika, to je Krajevne skupnosti Kandija – Grm za leto 2018 in 2019.

1.2. Predmet in vsebina nadzora

Predmet nadzora je ugotavljanje zakonitosti in pravilnosti poslovanja Krajevne skupnosti Kandija – Grm z občinskimi javnimi sredstvi in občinskim javnim premoženjem.

Obdobje za katero smo preverili pravilnost poslovanja je leto 2018 in 2019.

1.3. Namen in cilj nadzora

Namen nadzora je preveriti skladnost poslovanja Krajevne skupnosti Kandija – Grm (v nadaljevanju KS Kandija – Grm) z zakoni in podzakonskimi predpisi ter akti Mestne občine Novo mesto (v nadaljevanju MONM) za leto 2018 in 2019 ter namenskost, transparentnost in smotrnost porabe proračunskih sredstev.

Cilj nadzora je izrek mnenja o pravilnosti poslovanja ter odprava morebitnih nepravilnosti in podaja priporočil in predlogov za nadaljnje poslovanje nadzorovane osebe. Podlaga za nadzor so predstavljali proračun in zaključni račun MONM za leto 2018 in 2019 ter finančni načrt in letno poročilo KS Kandija – Grm za leto 2018 in 2019.

1.4. Kraj in čas izvedbe nadzorov

NO MONM je dne 19.05.2020 pismeno, na podlagi predhodno sestavljenega vprašalnika, zaprosil KS Kandija – Grm za izvedbo nadzora in za podajo odgovorov na posamezna vprašanja. Dne 28.05.2020 je NO MONM prejel pismene odgovore na zahtevana vprašanja. Dodatno pa še ustne obrazložitve posameznih nejasnosti.

Prav tako je za dodatna pojasnila NO MONM zaprosil tudi MONM. Dodatna pojasnila je prejel dne 30.7. 2020, 14.8. 2020 in 17.8. 2020.

1.5. Področja zakonodaje za izvedbo nadzora (zakonodajna in splošna načela)

- Zakon o lokalni samoupravi (ZLS-UPB Uradni list RS št. 94/2007, 76/08, 79/09 in 51/10),
- Statut Mestne občine Novo mesto (DUL št.14/2019),
- Odlok o proračunu Mestne občine Novo mesto za leto 2018 (DUL št.2/2017, 25/2017 in 1/2018),
- Zaključni račun proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2018 (DUL št. 12/2019),
- Odlok o proračunu Mestne občine Novo mesto za leto 2019 (DUL št. 16/2018 in DUL št. 12/2019),
- Zaključni račun proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2019 (DUL št. 11/2020),
- Odlok o nalogah in financiranju KS v MONM (DUL št.12/2017),
- Sklep o izvedbi nadzora NO MONM št. 032-6/2020 z dne 10.03.2020,
- Program dela NO MONM za leto 2020,

- Poslovník o delu NO MONM (DUL št. 35/16),
- Zakon o javnih finančah občin (UL RS št.79/99 z dopolnitvami in spremembami),
- Zakon o financiranju občin (UL RS št.123/06, 57/08, 36/11 in 14/15-ZUUJFO),
- Pravilnik o obveznih sestavinah nadzornega odbora (UL RS št. 23/09),
- Zakon o računovodstvu (UL RS št.23/99, 30/02 -ZJF-C in 114/06 – ZUE),
- Zakon o javnem naročanju (UL RS št.91715 in 14/18),
- Pravilnik o plačah funkcionarjev in nagradah članov delovnih teles občinskega sveta ter o povračilu stroškov (UL RS št. 59/2012, DUL št.14/2019),
- Pravilnik o oddaji javnih naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja od meje vrednosti za uporabo zakona o javnem naročanju – št.007-5/2017 z dne 7.3.2017,
- Zakon o integriteti in preprečevanju korupcije (UL RS št.69/11),
- Enotni načrt klasifikacijskih znakov z roki hrambe samoupravnih lokalnih skupnosti v RS(UL RS št. 020-170/2005).

1.6. Predstavitev nadzorovane osebe

KS Kandija – Grm je ena od 23 krajevnih skupnosti v MONM. Je pravna oseba javnega prava, ustanovljena na podlagi Statuta Mestne občine Novo mesto (DUL št. 14/2019) in Odloka o nalogah in financiranju Krajevnih skupnosti v MONM (DUL št. 12/2017) (v nadaljevanju odlok o KS) kot ožji del občine in je neposredni uporabnik občinskega proračuna.¹

Pristojnosti in naloge krajevnih skupnosti določa Statut MONM (DUL št. 14/2019) podrobneje pa Odlok o financiranju KS v MONM, ki določa tudi organizacijo in delovanje ter financiranje slednjih.

Krajevna skupnost Kandija – Grm obsega območje naselij Novo mesto z ulicami: Adamičeva ulica, Belokranjska cesta s hišnimi številkami 5, 7, 9, 11, 13, 14, 16, 18, 20, 22, 24, 26, 28, 30, 32, 34, 36, 38, 40, 42, 44, 46, 48, 50, 52, 54, 56, 58 in 60, Mušičeva ulica, Nad mlino, Paderšičeva ulica, Resslerova ulica, Skalickéga ulica, Smrečnikova ulica, Školova ulica, Trdinova ulica in Valentičovo.

Organ odločanja krajevnih skupnosti je svet, ki so ga izvolili krajanje s stalnim prebivališčem na območju krajevnih skupnosti. Svet šteje 7 članov. V mandatu 2018 – 2022 so člani sveta: Srečko Vovko, predsednik sveta in člani: Dragica Ferbežar, ki je tudi tajnica sveta, Rafko Križman, Jožica Unetič, Janez Bobič, Špela Verbič in Kristina Ciglar.

KS Kandija – Grm nima zaposlenih javnih uslužbencev. Odgovorna oseba za delovanje KS je bil v letu 2018 in 2019 g. Srečko Vovko.

Izvajanje strokovnih nalog za KS Kandija – Grm opravlja občinska uprava MONM. Krajevna skupnost nima svoje lastnega nepremičnega premoženja.

2. UGOTOVITVENI DEL

V okviru izvedbe nadzora je NO izvajal naslednje postopke:

- preverjal je skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnost poslovanja,
- preverjal je skladnost finančnega poslovanja s proračunom in rebalansom organa za leto 2018 in 2019 za navedeno področje,

¹(Pred tem je bila ustanovljena na podlagi statutarnega sklepa, ki ga je prejel Občinski svet Mestne občine Novo mesto dne 11.4.1996 (UL RS št. 23/96)

- poročal je o ugotovljenih neskladjih in dal priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje MONM za nadzorovano področje.

Za svoje delovanje svet KS Kandija – Grm uporablja, poleg zakonov in predpisov iz 1.5. točke tega poročila še finančni načrt za leto 2018 in 2019, kot sestavni del proračuna oziroma zaključnega računa MONM ter Pravilnik o nagradah in priznanjih ter zapisnike sveta KS Kandija – Grm.

V letu 2018 je bilo za opravljanje funkcije v svetu KS Kandija – Grm izplačano predsedniku sveta 2.643,12 EUR bruto sejin in za leto 2019 znesek v višini 2.201,20 EUR bruto sejin. Tajnici KS Kandija – Grm pa je bilo za opravljanje njenega dela v letu 2018 izplačano 1.321,44 EUR bruto sejin in za leto 2019 znesek v višini 1.101,20 EUR bruto sejin. Tako za predsednika kot tajnico KS je bila izplačevalka MONM, Seidlova cesta 1, 8000 Novo mesto.

Konstitutivna seja sveta KS Kandija – Grm, za mandatno obdobje 2018 – 2022, je bila sklicana za 17. december 2018. Sklicala jo je župan MONM. Glede na rok, ki je določen v odloku KS, je bila seja sklicana v roku.

Zapisnik konstitutivne seje je brez podpisa sklicatelja oz. predsedujočega. Iz pridobljenega gradiva je razvidno, da je imela KS Kandija - Grm v letu 2018 samo 1 sejo (18. januarja 2018) ter konstitutivno sejo 17. decembra 2018, v letu 2019 pa 5 sej.

Izvajalci nadzora so pri nadzoru pregledali naslednjo dokumentacijo oz. akte:

- Odlok o proračunu Mestne občine Novo mesto za leto 2018 (DUL št. 6/2017, 25/2017 in 1/2018),
- Odlok o proračunu Mestne občine Novo mesto za leto 2019 (DUL št. 16/2018 in DUL št. 12/2019)
- Zaključni račun proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2018 (DUL št. 12/2019),
- Zaključni račun proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2019 (DUL št. 11/2020)
- Odlok o nalogah in financiranju KS v MO NM (DUL št. 12/2017),
- Zakon o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnostih (UI RS št. 11/18, 79/18),
- Uredbo o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (UI RS št.13/18),
- Pravilnik o plačah funkcionarjev in nagradah članov delovnih teles občinskega sveta ter o povračilu stroškov (UI. RS št. 59/2012, DUL št. 14/2019),
- Pravilnik o oddaji javnih naročil katerih ocenjena vrednost je nižja od meje vrednosti za uporabo zakona o javnem naročanju – št. 007-5/2017 z dne 7.3.2017,
- Prejete izdane račune in stroškovna mesta,
- Poročila o prometu in stanju na podračunu,
- Seznam izplačil za predsednika in tajnico sveta KS Kandija – Grm.

2.1. Uporabljeni informacijski sistemi

NO je pregledal omenjeno dokumentacijo iz zaključnega računa MONM za leto 2018 in leto 2019 ter pridobil s strani predsednika KS Kandija – Grm (g. Srečka Vovka) dodatna ustna pojasnila. Prav tako je NO prejel pisna pojasnila s strani MONM.

Sodelovanje NO in vodstva KS ter MONM je bilo ustrezno. NO je prejel vso dokumentacijo in pojasnila, ki jih je zahteval.

2.2. Prihodki in odhodki KS Kandija – Grm

Proračun MONM za leto 2018 je bil sprejet z odlokom o proračunu MONM za leto 2018 na redni seji Občinskega sveta MONM dne 30.3.2017 (DUL št. 6 z dne 4.4.2017). Na 26. redni seji Občinskega sveta MONM dne 23.11.2017 je bil sprejet Odlok o spremembah in dopolnitvah proračuna MONM za leto 2018. Nadalje je Občinski svet MONM na 27. redni seji dne 1.2.2018 sprejel Odlok o spremembi odloka o proračunu MONM za leto 2018 (DUL št.1 z dne 13.2.2018).

Zaključni račun proračuna MONM za leto 2018 (DUL št.12/2019) je bil sprejet na 4. redni seji občinskega sveta dne 14.3.2019.

Odlok o proračunu MONM za leto 2019 je bil sprejet na 31. redni seji dne 12.7.2018. Na 4. redni seji Občinskega sveta MONM dne 14.3.2019 je bil sprejet odlok o spremembah in dopolnitvah proračuna MONM za leto 2019.

Zaključni račun proračuna MONM za leto 2019 (DUL št.11/2020) je bil sprejet na 12. redni seji občinskega sveta dne 28.5.2020.

KS Kandija - Grm je za svoje delovanje v letu 2018 mesečno prejela sredstva občinskega proračuna v višini 591,17 EUR. Poleg tega je KS prejela še 1.170,00 EUR donacij in daril iz občinskega proračuna za investicije pa je KS prejela še 21.329,13 EUR in sicer: za vzdrževanje otroških igrišč 2.824,97 EUR, za mizarska dela pri ureditvi prostorov KS 6.693,90 EUR, za sanacijo stopnišč v KS 2.959,57 EUR in za časopis, ki ga vsako leto izdaja KS 1.756,65 EUR. Poleg tega KS izkazuje še 3.235,17 EUR prihodkov iz prenosa prihodkov v letu 2017. Na ta način je KS Kandija – Grm v letu 2018 prejela skupno 25.734,26 EUR vseh sredstev.

Porabljena sredstva v letu 2018 izkazujejo odhodek v višini 24.003,59 EUR, kar pomeni, da je KS Kandija - Grm gospodarila v mejah načrtovanega proračuna oz. izkazuje višek prihodkov od odhodkov v višini 1.730,766 EUR.

Ostane prihodkov v navedeni višini se ni prenesel v leto 2019. Po pojasnilu MONM, se ostanek prihodkov v enem proračunskem letu ne prenašajo v naslednje proračunsko leto, razen v primeru, da KS poda utemeljeno vlogo za prenos prihodkov v naslednje leto. KS

Kandija – Grm tega ni storila, zaradi tega do prenosa v naslednje proračunsko leto, torej v leto 2019, ni prišlo.

V letu 2019 je KS Kandija - Grm za svoje delovanje prejela nekoliko višja sredstva iz občinskega proračuna v višini 645,00 EUR/mesečno, kar pomeni 7.740,00 EUR na letni ravni. Poleg tega je KS prejela še dodatna sredstva za investicije v višini 6.695,93 EUR in sicer: za ureditev igral na otroških igriščih 2.066,68 EUR, za grafično obdelavo časopisa KS v višini 1.139,24 EUR, za ureditev podesta pri OŠ Grm 2.629,34 EUR in 560,67 EUR drugih prihodkov. Tako je v letu 2019 KS iz proračuna MONM prejela 14.135,93 EUR. Porabljena sredstva v letu 2019 so znašala 13.103,34 EUR, kar pomeni, da je KS Kandija - Grm poslovala z ostankom prihodkov v višini 1.032,59 EUR.

V letu 2018 večji del odhodkov predstavljajo obratovalni stroški plačani Vrtcu Ciciban, založniške in tiskarske dejavnosti, stroški novoletne okrasitve, stroški ureditve pisarniških prostorov ter stroški vzdrževanja otroških igrišč in površin, ki jih izvaja podjetje Trata d.o.o..

V letu 2019 pa predstavljajo večji stroški odhodkov obratovalni stroški plačani Vrtcu Ciciban, stroški novoletne okrasitve, stroški založniških dejavnosti ter stroški vzdrževanja igrišč in površin, ki jih izvaja podjetje Trata d.o.o..

2.3. Finančni načrt za leto 2018 in 2019

Po pregledu zahtevane dokumentacije je NO ugotovil, da je imela KS Kandija – Grm v letu 2018 samo eno sejo sveta KS, dne 18. januarja 2018, na kateri so obravnavali oceno in mnenja občanov na izdano glasilo KS ter plan dela za leto 2018. Iz zapisnika ni razviden finančni načrt predvidenih aktivnosti, je pa prikazan način financiranja (sofinanciranje MONM v predvidenem procentu ali financiranje iz lastnih sredstev).

Za projekte, ki jih je v večinskem znesku financirala MONM je povpraševanje in izbiro ponudnikov izvedla MONM, za projekte, ki jih je v celoti financirala sama KS Kandija – Grm pa so ponudnike iskali sami. Po pridobljenih ponudbah je bila s strani KS Kandija – Grm imenovana komisija za odpiranje ponudb, ki je izbrala najboljšega ponudnika, pri tem pa je ključno vlogo igrala cena in kompetence ponudnika.

V letu 2018 so bili planirani in realizirani trije večji projekti, in sicer saniranje stopnišč po celotni KS Kandija – Grm, pri čemer je šlo za sofinanciranje MONM v razmerju 70% MONM in 30% KS, postavitve dela lesene ograje na otroškem igrišču ter ureditev prostorov KS pa je KS financirala v celoti sama.

V letu 2019 so bili planirani in realizirani tudi trije večji projekti in sicer namestitve dveh koticov za šah na prostem in v sklopu tega tudi pregled in popravilo vseh klopi v KS (način financiranja 70% MONM in 30% KS), postavitve novih igral na otroškem igrišču z financiranjem 50% MONM in 50% KS in izdelava logotipa KS, ki ga je KS izvedla z lastnimi sredstvi.

2.3.1. Oddaja naročila za izvedbo investicije mizarско vzdrževalnih del v KS Kandija – Grm

Za leto 2018 smo pregledali postopek oddaje naročila za izvedbo investicije mizarско vzdrževalnih del v KS Kandija – Grm. NO ugotavlja, da je KS Kandija – Grm izvedla zbiranje ponudb na katero so se pravilno in v roku javili trije ponudniki. Zato je KS ustanovila komisijo za odpiranje ponudb v sestavi Dragica Ferbežar, Rafko Križman in Srečko Vovko, ki je dne 22.8.2018 v prostorih KS odprla vse tri ponudbe. Komisija je ugotovila, da so bili ponudniki vabljeni k oddaji ponudb pisno, dodatna pojasnila pa so podali naknadno tudi ustno ter oddali ponudbe v predpisanem roku.

Komisija je ugotovila, da so ponudbe popolne, poslali pa so jih:

- PAGRAS d.o.o v višini 7.080,39 EUR,
- Mizarstvo Špoljar Janez s.p. v višini 6,730,50 EUR in
- TRATA Novo mesto d.o.o v višini 7.408, 08 EUR.

Glede na razpisano merilo za izbor najugodnejšega ponudnika najnižja končna cena je najugodnejšo ponudbo podal ponudnik Mizarstvo Špoljar Janez s.p., zato se je komisija odločila zanj.

Zapisnik komisije o odpiranju ponudb z dne 22.8.2018 obstaja.

Zato je komisija istega dne izbranemu izvajalcu poslala tudi naročilnico št. 1-2018. Izstavljen račun s strani izbranega izvajalca je bil izplačan v višini 6693,90 EUR je bil plačan

19.10.2018 in je za 36,60 EUR nižji od predračuna. Enak znesek je KS Kandija – Grm prejela tudi iz proračuna MONM

2.3.2. Oddaje naročila za vzdrževanje otroških/športnih igrišč v KS Kandija – Grm za leto 2018 in 2019

Prav tako je NO za leto 2018 in 2019 pregledal postopek oddaje naročila za vzdrževanje otroških/športnih igrišč v KS Kandija – Grm. NO ugotavlja, da je za leto 2018 MONM izvedla enoten postopek oddaje naročila za vzdrževanje otroških/športnih igrišč in sicer za vseh deset krajevnih skupnosti v MONM. Sklenjena je bila pogodba št: 6712-63/2017-438 z dne 3.1.2018. Predmetna pogodba je bila sklenjena za proračunsko leto 2018. V postopku najugodnejšega ponudnika je bilo izbrano podjetje Trata Novo mesto, d.o.o. Celotna pogodbeni vrednost za leto 2018 za vse krajevne skupnosti znaša 24.134,56 EUR z DDV, od tega odpade za KS Kandija – Grm 2.505,39 EUR. V povezavi s tem je pridobil NO MONM na vpogled tudi izstavljen račun s strani izbranega izvajalca za leto 2018. Računi št.: 18-300-000099, 18-300-000130, 18-300-000113, 18-300-000154, 18-300-000176, 18-300-000082 in 18-300-000062, so bili neposredno izstavljeni na KS Kandija – Grm kot je določeno v 6. členu predmetne pogodbe. Na podlagi navedene pogodbe je bilo izvajalcu plačano 5.620,79 EUR, torej kar za 3.115,40 EUR več kot je bilo prevzeto in določeno s pogodbenimi obveznostmi za predmetno krajevno skupnost. Po pojasnilu s strani predstavnikov MONM je KS Kandija – Grm posredovala zahtevek za izplačilo finančnih sredstev za postavko vzdrževanje otroških/športnih igrišč na MONM v višini 2.824, 97 EUR. Navedenih znesek je bil s strani MONM tudi nakazan KS Kandija – Grm, dne 19.10. 2018. Za ostala plačana sredstva iz naslova vzdrževanja otroških/športnih igrišč na MONM, KS ni podala zahtevka.

Za leto 2019 iz pridobljene dokumentacije ni razvidno, da bi bila sklenjena kakršnakoli pogodba za oddajo naročila za vzdrževanje otroških/športnih igrišč v KS Kandija – Grm. V letu 2019 sta bila na podlagi zgoraj navedene pogodbe plačana za leto 2018 še dva računa in sicer račun št.: 18-300-000210 in 18-300-000196 v skupni višini 1.258,59 EUR. Torej je bila pogodbeni vrednost za leto 2018 presežena za 4.373,99 EUR.

Po pojasnilu MONM je imela KS Kandija – Grm v proračunu zagotovljeno dovolj sredstev za plačilo vseh navedenih računov. Prav tako je bila realizirana pogodbe št: 6712-63/2017-438 z dne 3.1.2018, le v višini 12.164,00 EUR in ne v pogodbeno določeni višini 24.134,56 EUR, zaradi tega sami ocenjujejo, da je razmerje med izvajalcem pogodbe in MONM pravno formalno pokrito.

2.4. Ugotovitve in priporočila

Postopek oddaje naročila za izvedbo investicije mizarsko vzdrževalnih del v KS Kandija – Grm in postopek izbora najugodnejšega ponudnika je skladen s Pravilnikom o oddaji javnih naročil katerih ocenjena vrednost je nižja od meje vrednosti za uporabo zakona o javnem naročanju. Ravno tako je obračun izvedenih del, skladen z oddajo naročila.

Postopek oddaje naročila za vzdrževanje otroških/športnih igrišč v KS Kandija – Grm in drugih krajevnih skupnosti je vodila v celoti MONM. Obračun izvedenih storitev za KS Kandija – Grm ni skladen z pogodbenimi zavezani in presega postavko pogodbeni vrednosti za predmetno krajevno skupnost za 4.373,99 EUR. Iz prejete dokumentacije ni razvidno zakaj je prišlo do dejanske razlike med ocenjeno vrednostjo del, ki odpadejo na KS

Kandija – Grm in med dejanskim obračunom izvedenih del, ne glede na dejstvo, da celotna pogodbeno vrednost ni bila dosežena in presežena. Iz prejete dokumentacije in obrazložitve tudi ni razvidno zakaj KS Kandija – Grm ni podala zahtevke na MONM za izplačilo vseh prejetih računov s strani izvajalca del po predmetni pogodbi, temveč je zahtevala refundacijo izplačila za opravljene storitve le v višini 2.824, 97 EUR.

NO priporoča, da se v bodoče dosledno upoštevajo pogodbeno določila ter da se dosledno drži pravil transparentnega poslovanja v korelaciji pogodbenih zavez MONM do KS in obratno. Torej, če je krovno pogodbo za vse KS sklenila MONM, potem mora KS po prejemu vsakega posameznega računa podati zahtevek na MONM za izplačilo (oz. refundacijo izplačila) ter v kolikor izvedena dela, ki odpadejo na posamezno KS presegajo posamezno pogodbeno postavko za posamezno KS, podati tudi ustreznih obrazložitvev zakaj je prišlo do odstopanj med pogodbenimi določili ter dejansko povečanim in izvedenim obsegom del, ne glede na dejstvo, da skupna vrednost pogodbenih del ni presegala vrednosti po sklenjeni pogodbi št: 6712-63/2017-438 z dne 3.1.2018.

Odgovor nadzorovane osebe:

Nadzorovana oseba v odzivnem poročilu navaja, da je cel postopek za vse krajevne skupnosti vodila MONM. Kljub navedenemu krajevna skupnost sprejema ugotovitve NO MONM in se zavezuje v bodoče dosledno upoštevati vse pogodbene zaveze, ki jih bo sprejela bodisi sama oz. v njenem imenu MONM.

NO sprejema navedbe iz odzivnega poročila nadzorovane osebe.

3. POSLOVNI PROSTOR IN NAJEMNINA TER RAZDELITEV OBRATOVALNIH STROŠKOV

KS ne razpolaga s svojimi lastniškimi prostori. Svoje prostore ima na Smrečnikovi ulici 16 v Novem mestu (prej Kristanova 16), kjer jih ima v uporabi in upravljanju skupaj z Vrtcem Ciciban. Navedena poslovna stavba stoji na zemljišču parc.št. 512, k.o. Kandija, št. stavbe 912. Že dne 5.7.1978 je bila s pogodbo št.: 275 določena razdelitev obratovalnih stroškov na način, da Vzgojno varstveni zavod Novo mesto prevzame vso skrb za redno in strokovno obratovanje peči centralne kurjave kot tudi skrb nad nabavo goriva ter o tem vodi tudi evidenco. KS Kandija – Grm je bila po tej pogodbi dolžna kriti del od skupnih stroškov za porabljen gorivo in vzdrževanje kotlovnice, v prostorih, ki sta jih stranki tedaj uporabljali, pa vzdržujeta instalacije centralne kurjave sami.

Iz omenjene pogodbe je torej razvidno, da je KS imela že takrat svoje najemne prostore. Slednje potrjuje tudi sklep IS-009-45/92 z dne 24.11.1992 s katerim je Izvršni svet na svoji 92. seji dne 16.6.1992 prenesel kletne prostore v zgradbi na Smrečnikovi 16 v upravljanje KS Kandija – Grm. Oba dotedanja uporabnika (torej KS in vrtec) pa sta si morala med seboj urediti obveznosti in razmerja pri upravljanju s stavbo. Leta 2002 je Občinski svet MONM z sklepom št. 416-03-4/2002 z dne 19.2.2002 določil, da morajo javni zavodi, katerih ustanoviteljica je MONM, premočno ali nepremočno premoženje, ki ga določen čas sami ne potrebujejo za izvajanje svoje dejavnosti, po potrebi medsebojno dati v brezplačno začasno uporabo. Dne 27.5.2014 je župan sprejel sklep št. 5239 s katerim so bili tudi poslovni prostori v katerih deluje KS Kandija- Grm prenešeni v upravljanje Vrtcu Ciciban Novo mesto. Na tej osnovi je bil 16.5.2016 (št. 352-1/2016-1) sprejet dogovor med Vrtcem Ciciban in KS Kandija - Grm o razdelitvi obratovalnih stroškov (stroški komunalnih storitev, stroški ogrevanja, zavarovanja), ki velja še danes.

3.1. Ugotovitve in priporočila

Iz pridobljene dokumentacije ni razvidno, da bi KS Kandija – Grm plačevala najemnino na mesečni ravni, torej ima najete poslovne prostore v brezplačni uporabi, plačuje samo tekoče obratovalne stroške, kar je skladno in dopustno po določenih ZSPDSL-1 in Uredbe o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti.

4. NADOMESTILO ZA OPRAVLJANJE FUNKCIJE PREDSEDNIKA IN TAJNIKA (SEJNINE) IN PREGLED USTREZNOSTI SESTAVE FINANČNIH NAČRTOV TER LETNIH POROČIL

Odlok o KS določa, da so predsedniki in tajniki svetov krajevnih skupnosti upravičeni do nadomestila za opravljanje funkcije v višini, kot jo določa Pravilnik o plačah, sejinah in drugih prejemkih občinskih funkcionarjev, članov delovnih teles občinskega sveta, članov svetov ožjih delov občine ter članov drugih organov MONM (URL št. 59/12 in DUL št. 14/2019) (v nadaljevanju: pravilnik o plačah). Na osnovi pravilnika o plačah so na podlagi 10. člena upravičeni do mesečne sejnine, ki je enaka sejnini za udeležbo člana občinskega sveta na redni seji občinskega sveta, tajniku krajevne skupnosti pa polovico le-te.

Zakon o lokalni samoupravi v sedmem odstavku 34. a člena med drugim določa, da lahko občinski svet s svojim aktom določi merila za izplačilo sejin članom svetov ožjih delov občine.

MONM je v letu 2018, vsak mesec, predsednikom in tajnikom svetov krajevnih skupnosti, v skladu z odlokom o KS izplačevala nadomestila za opravljanje funkcije, ne glede na število sej sveta KS. Na osnovi seznama izplačil je bilo v letu 2018 izplačano predsedniku sveta 12 sejin v višini 220,26 EUR bruto in tajnici sveta 12 sejin v višini 100,12 EUR. Skupen znesek izplačanih nadomestil znaša 3.964,56 EUR bruto iz proračunske postavke 22018011.

Na osnovi seznama izplačil je bilo v letu 2019 izplačano predsedniku sveta 10 sejin v višini 220,26 EUR bruto in tajnici sveta 10 sejin v višini 110,12 EUR. Skupen znesek izplačanih nadomestil znaša 3.303,80 EUR bruto iz proračunske postavke 22018011.

V pravilniku o plačah je v 14. členu tudi določeno, da se sredstva za sejnine predsednika sveta in tajnika krajevnih skupnosti zagotovijo iz prihodkov krajevnih skupnosti. Sredstva se zagotovijo za deset (10) sej letno.

Iz dokumentacije, ki jo je prejel NO, je razvidno, da letna poročila KS Kandija - Grm za leto 2018 in 2019, niso sestavljena popolnoma skladno z navodili², saj ne vsebujeta vseh sestavnih delov kot so določena v 2. in 9. členu navedenih navodil.

²Navodilo pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljnih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št.: 12/01, 10/06, 8/07, 102/10).

Tudi finančni načrt za leto 2018 in 2019 ni pripravljen tako, da bi bilo iz njega mogoče razbrati ekonomsko in programsko klasifikacijo javnofinančnih prejemkov ter izdatkov, manjka tudi ustrezna obrazložitev. KS Kandija – Grm bi morala tudi v predlogu finančnega načrta posamezne izdatke prikazovati na ustreznih (pod)kontih³.

4.1. Ugotovitve in priporočila

NO ugotavlja, da je bilo na osnovi 14. člena Pravilnika o plačah predsedniku in tajnici sveta KS Kandija – Grm v letu 2018 preveč izplačanega nadomestila za opravljanje funkcije (sejnin), in sicer vsakemu za dva meseca, kar predstavlja skupno 660,76 EUR bruto. V letu 2018 je MONM izplačevala sejnine neskladno s pravilnikom, v letu 2019 je to neskladje odpravila. Morda bi bilo potrebno razmisliti tudi v tej smeri, da se izplačujejo sejnine skladno z dejansko izvedenimi sejami, ostalo pa bi se izplačevalo kot nadomestilo za delo v KS.

Prav tako NO ugotavlja, da je Poročilo o delu v letu 2018 in 2019 KS nepopolno, ker ne vsebuje vseh sestavnih delov, kot je to določeno z navodili. Ravno tako nimata finančna načrta za leto 2018 in 2019 ustreznih sestavnih delov.

NO daje priporočilo, da naj v bodoče MONM zagotovi več strokovne pomoči KS, zlasti pri pripravi finančnih načrtov in letnih poročil.

Odgovor nadzorovane osebe:

Nadzorovana oseba v odzivnem pismu navaja, da predsednik krajevne skupnosti in tajnica sveta krajevne skupnosti sta vse sejnine prejemale skladno z navodili, ki jih je krajevna skupnost pridobila s strani MONM. V kolikor je prišlo resnično do neskladij kot to ugotavlja NO MONM, se zavezujejo, da se bodo v bodoče v tem delu dosledno držali pravil vezanih na izplačevanje sejin.

Nadzorovana oseba tudi pove, da krajevna skupnost ne razpolaga z enotnimi navodili o sestavi finančnega načrta in letnega poročila. Zaradi navedenega se bodo tudi v tem delu tako trudili, da v bodoče pridobijo s strani MONM natančna in jasna navodila za sestavo finančnega načrta in letnega poročila ter si pridobila tudi zunanjo pomoč, v kolikor bodo ocenili, da je le-to potrebno.

Krajevna skupnost si bo tudi v nadaljnje prizadevala, da bo dosledno odpravljala vse nedoslednosti, ki jih je zaznal NO MONM pri izvedenem nadzoru.

NO sprejema navedbe nadzorovane osebe.

5. ZAKLJUČEK

Nadzorni odbor ugotavlja, da je večino poslovanja Kandija – Grm v skladu s finančnim načrtom in v okvirih proračuna, pri čemer je poraba proračunskih sredstev namenska, gospodarna in učinkovita. Obseg poslovanja je glede na prejete prihodke minimaliziran na nujne naloge, ki jih mora po zakonodaji opravljati KS. V določenih delih je pri navedeni KS zaznati nedoslednosti in nepravilnosti zlasti pri sestavi letnih poročil in finančnih načrtov ter prevzemanje in transparentno izvajanje pogodbenih obveznosti navedenih in podrobneje

³Več glej poglavje 27. v knjigi Računovodske rešitve pri ožjih delih lokalnih skupnosti – računovodski predpisi za javni sektor v praksi z dodatnimi Pravili skrbnega računovodenja, december 2017

obrazloženih v poglavju 2.3.1., vendar pa vse navedeno v bistvenih delih ne odstopa od pravil poslovanja, ki se jih mora držati KS v postopkih svojega poslovanja in delovanja. NO je pri svojem nadzoru ugotovil izredno dobro odzivnost nadzorovane osebe, saj je zahtevano dokumentacijo prejel zelo hitro.

Predlagamo tudi, da KS v bodoče sprejme svoj poslovnik o delu sveta KS. Za ugotovitve glede izplačevanja nadomestil naj občinska uprava MONM prouči naše navedbe.

Na osnovi 2. odstavka 15. člena Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/09), **nadzorovana pravna oseba najkasneje do 31. marca 2021 pisno poroča Nadzornemu odboru MO NM o realizaciji sprejetih priporočil in predlogov oziroma o razlogih, če priporočila in predlogi niso bili realizirani.**

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto (prvi odstavek 13. člena Pravilnika o obveznih sestavinah poročila Nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/09).

Izvajalci nadzora:

mag. Klementina Zeme

Anton Repovž



Predsednik Nadzornega odbora MONM

Marko Vrhovšek

Priloga: odzivno poročilo KS Kandija -Grm z dne 26.10.2020

VROČITI:

1. Mag. Gregor Macedoni, župan Mestne občine Novo mesto
2. Občinski svet Mestne občine Novo mesto
3. Dr. Vida Čadonič Špelič, direktorica občinske uprave MO NM
4. Svet krajevne skupnosti Kandija-Grm, Smrečnikova ulica 16, 8000 Novo mesto
5. Arhiv NO

**KRAJNEVA SKUPNOST
KANDIJA GRM**
Smrečnikova ulica 16
8000 Novo mesto

MESTNA OBČINA NOVO MESTO
Nadzorni odbor
Seidlova cesta 1
8000 Novo mesto

Številka: 032-6/2020
Datum: 26. 10. 2020

**ODZIVNO POROČILO NA OSNUTEK POROČILA
O OPRAVLJENEM NADZORU PRAVILNOSTI POSLOVANJA KRAJEVNE SKUPNOSTI
KANDIJA – GRM V ZAKLJUČNEM RAČUNU PRORAČUNA MESTNE OBČINE NOVO
MESTO ZA OBDOBJE 2018 IN 2019**

Dne 30. 9. 2020 smo prejeli osnutek poročila o opravljenem nadzoru pravilnosti poslovanja naše krajevne skupnosti. Kot je že iz osnutka poročila navedeno, naša krajevna skupnost v letu 2019 ni izvedla veliko projektov, posamezne je izvedla individualno, nekatere pa je izvedla v imenu vseh krajevnih skupnosti MONM sama. Zaradi navedenega v delu, kjer je vodila postopek MONM, ne dajemo odzivnega poročila, saj je za slednjega v tem delu zadolžena MONM.

Pojasnjujemo, da smo se vseh postopkih, ki jih je individualno vodila naša krajevna skupnost, trudili slednje voditi skrbno, transparentno in skladno z vso zakonodajo.

Zaradi navedenega v nadaljevanju podajamo samo kratka pojasnila.

K točki 2.4.

Celoten postopek je za vse krajevne skupnosti vodila MONM. Kljub navedenemu krajevna skupnost sprejema ugotovitve NO MONM in se zavezuje v bodoče dosledno upoštevati vse pogodbene zaveze, ki jih bo sprejela bodisi sama oz. v njenem imenu MONM.

K točki 3.2.

Predsednik krajevne skupnosti in tajnica sveta krajevne skupnosti sta vse sejnine prejemale skladno z navodili, ki jih je krajevna skupnost pridobila s strani MONM. V kolikor je prišlo resnično do neskladji kot to ugotavlja NO MONM, se zavezujemo, da se bomo v bodoče tem delu dosledno držali vseh pravil vezanih na izplačevanje sejin.

Krajevna skupnost ne razpolaga z enotnimi navodili o sestavi finančnega načrta in letnega poročila. Zaradi navedenega se bomo tudi v tem delu prav tako trudili, da v bodoče pridobimo s strani MONM natančna in jasna navodila za sestavo finančnega načrta in letnega poročila ter si pridobimo tudi zunanjo pomoč, v kolikor bomo ocenili, da je le-to potrebno.

Krajevna skupnost si bo še v nadaljnje prizadevala, da bo dosledno odpravljala vse nedoslednosti in nepravilnosti, ki jih je zaznal NO MONM pri izvedenem nadzoru.

S spoštovanjem.

Predsednik Krajevne skupnosti
Kandija - Grm
Srečko Vovko

MESTNA OBČINA NOVO MESTO

Nadzorni odbor

Seidlova cesta 1

Novo mesto 8000

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07), 38. člena Statuta Mestne občine Novo mesto (Dolenjski uradni list, št. 33/16 in 21/17), 6. člena Poslovnika Nadzornega odbora (Dolenjski uradni list, št. 35/16) ter v skladu z Letnim programom dela Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto za leto 2020 je Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto na 14. seji, dne 19. 2. 2020, sprejel

S K L E P
O IZVEDBI NADZORA

Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto izvede

Nadzorni pregled

poslovanja Krajevne skupnosti Kandija – Grm
za obdobje 2018 in 2019.

1. Nadzor se bo opravljal v obdobju od 25. 3. 2020 do 25. 6. 2020 na sedežu krajevne skupnosti.
2. Nadzor bodo izvedli člani Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto: Tone Repovž, mag. Klementina Zeme, mag. Marko Vrhovšek.

Številka: 032-6/2020

Datum: 10. 3. 2020



mag. Marko Vrhovšek
Predsednik
Nadzornega odbora
Mestne občine Novo mesto

Posredovano:

1. mag. Gregor Macedoni, župan Mestne občine Novo mesto
2. dr. Vida Čadonič Špelič, direktorica občinske uprave Mestne občine Novo mesto
3. člani Nadzornega odbora MO NM, ki sodelujejo v nadzoru
4. Krajevna skupnost Kandija Grm
5. Arhiv