



Mestna občina **Novo mesto**

Župan

Seidlova cesta 1
8000 Novo mesto
T: 07 39 39 244
F: 07 39 39 269

mestna.obcina@novomesto.si
www.novomesto.si

Številka: 9001-10/2019

Datum: 4. 12. 2019

**OBČINSKI SVET
MESTNE OBČINE NOVO MESTO**

ZADEVA: Gradiva Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto:

1. Končno poročilo o opravljenem nadzoru pravilnosti poslovanja na proračunski postavki Krajevne skupnosti Brusnice v Zaključnem računu proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2018
2. Končno poročilo o opravljenem nadzoru nad izbranimi storitvami zunanjih izvajalcev v Javnem zavodu Osnovna šola Grm za leto 2018
3. Končno poročilo o opravljenem nadzoru nad izbranimi storitvami zunanjih izvajalcev v Javnem zavodu Osnovna šola Otočec za leto 2018
4. Končno poročilo o opravljenem nadzoru nad izbranimi storitvami zunanjih izvajalcev v Javnem zavodu Osnovna šola Stopiče za leto 2018

Pravna podlaga: 42. člen Statuta Mestne občine Novo mesto-UPB1 (DUL,14/19)

Namen: Seznanitev

Izdelovalec gradiva: Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto

Poročevalec: Marko Vrhovšek, predsednik Nadzornega odbora

Predlog sklepa:

Občinski svet Mestne občine Novo mesto se seznanil s končnimi gradivi o nadzorih:

1. Končno poročilo o opravljenem nadzoru pravilnosti poslovanja na proračunski postavki Krajevne skupnosti Brusnice v Zaključnem računu proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2018
2. Končno poročilo o opravljenem nadzoru nad izbranimi storitvami zunanjih izvajalcev v Javnem zavodu Osnovna šola Grm za leto 2018
3. Končno poročilo o opravljenem nadzoru nad izbranimi storitvami zunanjih izvajalcev v Javnem zavodu Osnovna šola Otočec za leto 2018
4. Končno poročilo o opravljenem nadzoru nad izbranimi storitvami zunanjih izvajalcev v Javnem zavodu Osnovna šola Stopiče za leto 2018



mag. Gregor Macedoni,
župan

PRILOGE:

1. Končno poročilo o opravljenem nadzoru pravilnosti poslovanja na proračunski postavki Krajevne skupnosti Brusnice v Zaključnem računu proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2018
2. Končno poročilo o opravljenem nadzoru nad ravnanjem s stvarnim premoženjem v Mestni občini Novo mesto v letu 2018
3. Končno poročilo o opravljenem nadzoru nad izbranimi storitvami zunanjih izvajalcev v Javnem zavodu Osnovna šola Grm
4. Končno poročilo o opravljenem nadzoru nad izbranimi storitvami zunanjih izvajalcev v Javnem zavodu Osnovna šola Otočec
5. Končno poročilo o opravljenem nadzoru nad izbranimi storitvami zunanjih izvajalcev v Javnem zavodu Osnovna šola Stopiče

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

Številka: 032-5/2019
Datum: 3.12. 2019

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) ter določil Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora (URL RS št. 23/09), je Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto na 11. redni seji dne 3.12. 2019 sprejel

KONČNO POROČILO
O OPRAVLJENEM NADZORU PRAVILNOSTI POSLOVANJA KRAJEVNE
SKUPNOSTI BRUSNICE V ZR MESTNE OBČINE NOVO MESTO ZA LETO 2018

(Poročilo je dokončni akt Nadzornega sveta Mestne občine Novo mesto)

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. Martina Vrhovnik, članica
7. mag. Klementina Zeme, članica

Poročevalci

mag. Klementina Zeme, Martina Vrhovnik, Anton Repovž

Naziv nadzorovane osebe

Občinska uprava Mestne občine Novo mesto, Seidlova cesta 1, 8000 Novo mesto;
Krajevna skupnost Brusnice 13, 8321 Brusnice

Odgovorne osebe

- mag. Gregor Macedoni, župan
- Anton Vovko, predsednik sveta KS v mandatu od 2014-2018
- Ivan Kralj, predsednik sveta KS Brusnice v mandatu 2018-2022

1. UVODNI DEL

1.1. Pravna podlaga za izvedbo nadzora

Člani Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto (v nadaljevanju: NO) so v obdobju od julija do septembra 2019, skladno s programom dela NO za leto 2019, ki je bil sprejet na 2. redni seji NO dne 6.3. 2019 in sklepom o izvedbi nadzora št. 032-5/2019 z dne 8.5. 2019, opravili nadzorni pregled proračunskega uporabnika, to je Krajevne skupnosti Brusnice v letu 2018.

1.2. Predmet in vsebina nadzora

Predmet nadzora je ugotavljanje zakonitosti in pravilnosti poslovanja Krajevne skupnosti Brusnice z občinskimi javnimi sredstvi in javnim premoženjem.

Obdobje za katero smo preverili pravilnost poslovanja je leto 2018.

1.3. Namen in cilj nadzora

Namen nadzora je preveriti skladnost poslovanja Krajevne skupnosti Brusnice (v nadaljevanju: KS Brusnice) z zakoni in podzakonskimi predpisi ter akti Mestne občine Novo mesto (v nadaljevanju: MONM) za leto 2018 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 ter finančni načrt in letno poročilo KS Brusnice za leto 2018, kot tudi vsi ostali prejeti dokumenti s strani KS Brusnice ter dodatna pisna pojasnila, ki so jih predstavniki KS Brusnice posredovali po elektronski pošti NO, dne 7.8. 2019 in 2.9. 2019.

1.4. Kraj in čas izvedbe nadzora

Uvodni sestanek je bil dne 12. junija 2019 v prostorih MONM, na katerem so bili prisotni vsi člani NO, s strani občinske uprave pa direktorica občinske uprave, vodja urada za finance in splošne zadeve, višja svetovalka za KS in ostali sodelavci. Na sestanku je bil dogovorjen način delovanja NO z nadzorovanimi osebami in način predaje dokumentacije. Večino dokumentacije je NO prejel na USB ključku, osebno, telefonsko in po elektronski pošti, kot je že navedeno tudi v točki 1.3.

1.5. Področna zakonodaja za izvedbo nadzora (zakonodaja in splošna načela) ter ostala listinska dokumentacija

- Zakon o lokalni samoupravi (ZLS-UPB Uradni list RS št. 94/2007, 76/08, 79/09, in 51/10)
- Statut Mestne občine Mestne občine Novo mesto (DUL št. 14/2019),
- Odlok o proračunu Mestne občine Novo mesto za leto 2018 (DUL št. 6/2017, 25/2017 in 1/2018),
- Zaključni račun proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2018 (DUL št. 12/2019),
- Odlok o nalogah in financiranju KS v MONM (DUL št. 12/2017),
- Sklep o izvedbi nadzora NO MONM št.: 032-5/2019 z dne 8.5.2019,
- Program dela NO MONM za leto 2019,
- Poslovnik o delu NO MONM (DUL št. 35/16),
- Zakon o javnih finanah (Uradni list RS št. 79/99, z dopolnitvami in spremembami),
- Zakon o financiranju občin (Uradni list RS, št. 123/06, 57/08, 36/11 in 14/15 – ZUUJFO),
- Pravilnik o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora (UL RS št. 23/09),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE),
- Zakon o javnem naročanju (Ur.l. RS, št. 91/15 in 14/18),
- Pravilnik o plačah funkcionarjev in nagradah članov delovnih teles občinskega sveta ter o povračilih stroškov (Uradni list 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 (Uradni list RS, št. 69/11),
- Zakon o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 11/18, 79/18),
- Uredbo o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 31/18),
- Zakon o pogrebni in pokopališči dejavnosti (Uradni list RS, št.: 62/16 ZPPDej),
- Odlok o pokopališkem redu v MONM (DUL št. 16/2018).

1.6. Predstavitev nadzorovane osebe

Krajevna skupnost Brusnice, na naslovu Velike Brusnice 13, 8321 Brusnice, je ena od 23 krajevnih skupnosti v MONM. Krajevna skupnost Brusnice se razprostira med reko Krko in Gorjanci. KS šteje približno 1.800 krajanov v 450 gospodinjstvih. Obsega naslednja naselja: Brezje, Dolenji Suhadol, Gorenji Suhadol, Gumberk, Križe s hišnimi št. 219, 231, 233, 237, 239, Leskovec, Male Brusnice, Ratež, Sela pri Ratežu in Velike Brusnice.

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

Mestni občini Novo mesto (DUL št. 12/2017) (v nadaljevanju: odlok o KS) kot ožji del občine in je neposredni uporabnik občinskega proračuna.

Pristojnosti in naloge krajevne skupnosti določa Statut Mestne občine Novo mesto (DUL št. 14/2019), podrobneje pa odlok o KS, ki določa tudi organizacijo in delovanje ter njeno financiranje. Organ odločanja krajevne skupnosti je svet, ki ga izvolijo krajani s stalnim prebivališčem na območju krajevne skupnosti. Svet KS šteje 9 članov. V mandatu 2018 – 2022 so člani sveta: Ivan Kralj, predsednik sveta in člani: Miha Kralj, Franc Medle, Anton Luzar, Marjan Šalehar, Nataša Medle Rumpret, Anton Vovko, Rok Vovko in Franc Bojanc.

Odgovorna oseba za delovanje sveta KS v letu 2018 je bil g. Anton Vovko (predsednik sveta KS v mandatu 2014 - 2018).

KS Brusnice nima zaposlenih javnih uslužbencev. Izvajanje strokovnih nalog za KS opravlja občinska uprava MONM.

Krajevna skupnost ima lastno premoženje v osnovnih sredstvih v vrednosti 8.176,99 EUR, kar je razvidno iz Seznama osnovnih sredstev KS na dan 31.12.2018.

2. UGOTOVITVENI DEL - Splošno

V okviru izvedbe nadzora je NO izvajal naslednje postopke: preverjal skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnost poslovanja za proračunsko postavko KS, preverjal skladnost finančnega poslovanja s proračunom in rebalansom organa za leto 2018 za navedeno področje, poročal o ugotovljenih neskladjih in dal priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje MONM za nadzorovano področje.

V letu 2018 je svet KS imel 4. redne seje, od tega je bila ena konstitutivna seja v novem mandatu in ena izredna seja sveta. Konstitutivna seja sveta KS za mandatno obdobje 2018 - 2022 je bila sklicana za 20. december 2018, sklical jo je župan. Glede na rok, ki je določen za sklic seje v odloku o KS, je bila seja sklicana po roku. Zapisniki so podpisani in potrjeni, kar je v skladu z 18. členom Odloka o nalogah in financiranju krajevnih skupnosti v MONM (DUL št. 12/2017).

Izvajalci nadzora so pri nadzoru pregledali naslednjo dokumentacijo oziroma akte:

- Odlok o proračunu Mestne občine Novo mesto za leto 2018 (DUL št. 6/2017, 25/2017 in 1/2018),
- Zaključni račun proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2018 (DUL št. 12/2019),
- Odlok o nalogah in financiranju KS v MO NM (DUL št. 12/2017),
- Zakon o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 11/18, 79/18),
- Uredbo o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 31/18),

- Pravilnik o plačah funkcionarjev in nagradah članov delovnih teles občinskega sveta ter o povračilih stroškov (Uradni list 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,
- Odlok o pokopališkem redu v MONM (DUL št. 007/2018),
- Razpisno dokumentacijo postopka in izvedbe javnega naročila za projekt preplastitev poti iz vasi Velike Brusnice do stanovanjske hiše Z. Bana ter nakup freze za pluzenje,
- prejete in izdane račune in stroškovna mesta,
- poročila o prometu in stanju na podračunu,
- seznam izplačil za predsednika in tajnico sveta,
- zapisnike sveta 12,13,14 redne seje in 15. izredne seje, ki je bila 4.12.2018.

2.1. Ugotovitveni del po prejemu odzivnega poročila

NO ugotavlja, da je v postavljenem roku posredovala odzivno poročilo samo MONM, medtem, ko KS ni posredovala odzivnega poročila, čeprav se domnevno ugotovljene kršitve nanašajo ravno na poslovanje KS same. Glede na dejstvo, da je MONM v odzivnem poročilo navajala trditve, da je KS vse postopke, ki so bile predmet nadzora vodila popolnoma sama, je posledično MONM samo navedla, da bo KS pozvala naj upošteva priporočila NO. Zaradi navedenega dejstva, v izogib ponavljanju, NO ne bo podal svojih zaključkov pri vsaki posamezni točki, temveč podaja svoje zaključne ugotovitve pod točko 9, z izjemo v točki 8.1.

2.2. Uporabljeni informacijski sistemi

NO je posredoval po elektronski pošti številna vprašanja na vodstvo KS, vendar na posamezna vprašanja ni dobil odgovorov (kljub postavljenemu roku)¹, niti

¹ Tako NO ni prejel nikakršnega odziva na dodatni zahtevek in posredovanje dodatnih dokazil, in sicer posredovan dne 9.9. 2019 na el. naslov KS Brusnice. V zahtevku je NO natančneje opredelil, da potrebuje dodatna pojasnila in dokazila v postavi stroški »reprezentance« ter po postavki drugi »materialni stroki in storitve«. Citirano:« Vaši odgovori na naša vprašanja poslana 29.08.2019 so nepopolna. Kar se tiče podatkov izdatka za reprezentanco, ste nam poslali samo del izpiskov iz kartice finančnega poslovanja iz katere je možno zaključiti, da ste za reprezentanco porabili vsega 534,84 EUR. Iz kartice finančnega poslovanja, ki smo jo prejeli predhodno je razvidno, da so znašali stroški reprezentance 9.989,64 EUR. Da ne bo nesporazumov, pošljite nam kopije računov: z dne 3.01.2018 v višini 695,32 in 1000,82 EUR, 2 računa z dne 2.2.2018 v višini 114,14 in 41,49 €, račun z dne 13.2.2018 v višini 1366,52 EUR, račun z dne 1.3.2018 v višini 23,63 EUR, račun z dne 22.3.2018 v višini 19,90 EUR, 2 računa z dne 10.4.2018 v višini 240,00 in 1100,00 EUR, račun z dne 7.5.2018 v višini 639,73 EUR, 2 računa z dne 16.5.2018 v višini 1137,48 in 110,27 EUR, račun z dne 2.7.2018 v višini 40,95 EUR, račun z dne 11.7.2018 v višini 313,66 EUR, račun z dne 14.8.2018 v višini 254,6 EUR, 3 račune z dne 17.10.2018 v višini 192,55, 399,50 in 31,15 EUR, račun z dne 18.10.2018 v višini 481,89 EUR, račun z dne 5.11.2018 v višini 78,38 EUR, 2 računa z dne 15.11. 2018 v višini 491,78 in 350,00 EUR, račun z dne 3.12.2018 v višini 366,02 EUR, 2 računa z dne 7.12.2018 v višini 212,00 in 194,60 EUR ter račun z dne 31.12.2018 v višini 253,54 EUR.

Ostale kopije računov smo prejeli. Iz konta drugi splošni material in storitve smo prejeli naslednje kopije računov: 2 računa z dne 9.3.2018 v višini 35,01 in 47,45 EUR, račun z dne 31.5.2018 v višini 701,50 EUR, 2 računa z dne 13.6.2018 v višini 48,75 in 69,00 EUR, 2 računa z dne 13.8.2018 v višini 53,80 in 127,71 EUR, račun z dne 3.12.2018 v višini 30,50 EUR, račun z dne 4.12.2018 v višini 12,41 EUR in račun z dne 14.12.2018 v višini 93,85 EUR. Iz poslanih kopij računov je razvidno, da ste porabili na konlu Drugi splošni material in storitve samo 1.216,08 EUR, iz vaše Kartice finančnega poslovanja pa je razvidno, da ste porabili 20.581,25 EUR. Prosimo vas, da nam manjkajoče kopije računov pošljete naknadno.

dokumentacije, prav tako na določena vprašanja ni dobil popolnih odgovorov. Posledično NO na posameznih načrtovanih področjih ni mogel opraviti nadzora.

Poleg podatkov in razkritij iz zaključnega računa MONM za leto 2018 za področje krajevne skupnosti Brusnice, je NO podatke preveril tudi v razpoložljivih analitičnih evidencah in dodatno pregledal postopek javnega naročila za izbor izvajalcev za projekt preplastitev poti iz vasi Velike Brusnice do stanovanjske hiše Z. B. ter nakup oz. nabavo freze za pluzenje.

2.3. Prihodki in odhodki KS Brusnice

Proračun MONM za leto 2018 je bil sprejet z Odlokom o proračunu MONM za leto 2018 na redni seji OS MONM, dne 30.3. 2017 (objavljen v Dolenjskem uradnem listu - DUL št. 6, dne 4.4. 2017). Na 26. redni seji OS, dne 23.11.2017, je bil sprejet Odlok o spremembah in dopolnitvah proračuna MONM za leto 2018. Občinski svet je na 27. redni seji OS, dne 1.2. 2018, sprejel Odlok o spremembi Odloka o proračunu MONM za leto 2018 (DUL št. 1, dne 13.2. 2018).

Zaključni račun proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2018 (DUL št. 12/2019), je bil sprejet na 4. redni seji občinskega sveta dne 14. marca 2019.

Prihodki so sestavljeni iz prihodkov od premoženja, prejetih donacij in sredstev, prejetih iz proračuna MONM. Skupno prihodki v letu 2018 znašajo za KS - **118.812,68 EUR**.

Odhodki so sestavljeni iz tekočih odhodkov in sicer pisarniški in splošni material in storitve, energija, voda, komunalne storitve in komunikacije, tekoče vzdrževanje, drugi operativni odhodki ter investicijski odhodki. Skupaj odhodki v letu 2018 znašajo 152.642,42 EUR.

Presežek/primanjkljaj prihodkov nad odhodki v izkazu prihodkov in odhodkov znaša - 33.829,00 EUR.

Stanje na računu na dan 31.12.2018 je znašalo 19.420,14 EUR. Vse navedeno je razvidno iz spodnje tabele.

Tabela 1 ²

Konto	Opis	Realizacija 2017	Realizacija 2018
1	2	4	3
4	ODHODKI IN DRUGI IZDATKI	124.744	152.642
40	TEKOČI ODHODKI	28.811	48.770
4020	Pisarniški in splošni material in storitve	10.633	31.252
4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	9.466	10.825

² Prihodki/odhodki - Povzeto iz Pojasnila k letnemu poročilu KS Brusnice v obdobju 1.1. 2018 – 31.12. 2018.

4025	Tekoče vzdrževanje	5.157	537
4026	Poslovne najemnine in zakupnine	875	965
4029	Drugi operativni odhodki	2.680	3.193
41	TEKOČI TRANSFERJI	24.080	200
412000	Tekoči transferji nepridobitnim organizacijam	24.080	200
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	71.853	103.672
4202	Nakup opreme	4.879	3.904
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	64.643	99.768
420500	Investicijsko vzdrževanje in izboljšave	64.643	99.768
4208	Študije o izv.pr.proj.dok.nadzor in inv. inženiring	0	0
420804	Načrti in druga projektna dokumentacija	0	0
7	PRIHODKI IN DRUGI PREJEMKI	143.817	118.813
71	NEDAVČNI PRIHODKI	126.488	101.829
7103	Prihodki od od premoženja	1.430	810
71030404	Prihodki od drugih najemnin-up.mrliške vežice	715	455
71030405	Prihodki od drugih najemnin-grobnine	715	355
7141	Drugi nedavčni prihodki	125.058	101.019
74	TRANSFERNI PRIHODKI	17.275	16.983
7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	17.275	16.983
740100	Prejeta sredstva iz obč.pro.za tekočo porabo	8.637	16.983
7401001	Prejeta sredstva iz obč.proračunov za investicije	8.638	0
	PRESEŽEK/IZGUBA	19.073	-33.829

2.4. Finančni načrt za leto 2018 in poslovanje

Finančni načrt je bil posredovan NO, vendar ni razvidno kdaj in na kateri seji KS Brusnice je bil slednji sprejet.

3. IZVAJANJE POSTOPKOV JAVNEGA NAROČANJA – PROJEKT »PREPLASTITEV POTI IZ VASI VELIKE BRUSNICE DO STANOVANJSKE HIŠE Z. BANA ter IZVEDBA NAKUPA OSNOVNEGA SREDSTVA FREZE ZA PLUŽENJE

3.1. Projekt – preplastitev poti iz vasi Velike Brusnice do stanovanjske hiše Z. B.

NO je po metodi vzorčenja preveril postopek nadzora oddaje javnega naročila, katerega ocenjena vrednost je nižja od meje vrednosti za uporabo Zakona o javnem naročanju – oddaja javnega naročila v okviru projekta »preplastitev poti iz vasi Velike Brusnice do stanovanjske hiše Z. B. (krajevna cesta na Grbah)«.

Pravni temelj za izvedbo postopka javnega naročila je Pravilnik o oddaji javnih naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja od mejne vrednosti za uporabo Zakona o javnem naročanju (v nadaljevanju: pravilnik o oddaji javnih naročil), ki ga je izdal župan dne 7. 3. 2017 pod številko 007-5/2017 in k uporabi katerega so zavezane tudi vse krajevne skupnosti na območju MONM. V skladu z navedenim pravilnikom se lahko prične z izvedbo postopka oddaje javnega naročila, če je naročilo načrtovano

in so za ta namen v proračunu zagotovljena sredstva. Nadalje pravilnik določa, da mora odgovorna oseba, pred izdajo naročilnice ali pred podpisom pogodbe obvezno preveriti razpoložljiva finančna sredstva.

Za izvedbo projekta »Preplastitev poti iz vasi Velike Brusnice do stanovanjske hiše Z. B. (krajevna cesta na Grbah).« je bilo planirano 12.000,00 EUR (skupaj z DDV).

KS Brusnice je v dokaz izvedbe postopka NO posredovala samo dva predračuna, in sicer predračun podjetja NOVO GP, Gradbeno podjetje d.o.o. iz Velikih Brusnic, v višini 10.175,53 EUR (skupaj z DDV) ter podjetja Samigrad d.o.o., prav tako iz Brusnic, v višini 10.403,92 EUR (skupaj z DDV).

3.2. Ugotovitve in priporočila

Iz prejete dokumentacije ni razvidno ali je sploh KS Brusnice, skladno z 9. členom pravilnika izvedla obvezno pisno preverbo cene in kvalitete na trgu vsaj pri treh ponudnikih, niti ni razvidno ali je posledično za naročena dela izdala kakršnokoli naročilnico ali sklenila pogodbo, opravila morebitna pogajanja o ceni, itd. Ravno tako ni razvidno ali je KS upoštevala določbe 5. člena pravilnika, ki govorijo o upoštevanju določb Zakona o integriteti in preprečevanju korupcije. KS Brusnice je v svoji obrazložitvi sicer navedla, da je izbrano podjetje NOVO GP, Gradbeno podjetje d.o.o. iz Velikih Brusnic pri izdaji računa upoštevalo 5% popust, vendar za te svoje navedbe ni predložila nikakršnega dokaza, kot tudi po dodatnem pozivu z dne 9.9. 2019 ni predložila nikakršne dodatne obrazložitve ter dokumentacije.

Zaradi pomanjkljivo prejete dokumentacije in pomanjkljive obrazložitve prejete s strani KS, NO samo na načelni ravni priporoča KS, da se v bodoče pri oddaji javnih naročil dosledno drži predpisanih postopkov.

3.3. Nakup osnovnega sredstva freze za plußenje

NO je prav tako po metodi vzorčenja preveril postopek nadzora oddaje javnega naročila, katerega ocenjena vrednost je nižja od meje vrednosti za uporabo Zakona o javnem naročanju – oddaja javnega naročila nakupa osnovnega sredstva – freze za plußenje. Iz Poslovnega poročila k zaključnem računu za leto 2018 – je KS Brusnice v prilogi navedla popis osnovnih sredstev na dan 31.12. 2018. Iz navedenega popisa je kot osnovno sredstvo zavedena snežna freza za nabavno vrednost 1.500,29 EUR, in sicer v februarju mesecu 2018. KS Brusnice je v povezavi s tem podala obrazložitev, da se je KS odločila za nakup snežne freze za potrebe upravljanja pokopališča v Brusnicah katerega upravljalec je KS. Za nakup določenega tipa freze, so po navedbah KS, opravili postopek pisnega zbiranja ponudb, na zbiranje ponudb pa se je takoj odzval in dobavil snežno frezo ponudnik – podjetje Tabakum, d.o.o. iz Novega mesta.

NO v zvezi zatrjevanim navedbami KS, ni pridobil s strani KS nikakršnih dokumentov, ki bi govorili v prid njihovim navedbam. Tako NO niti ni mogel preveriti ali je navedeno podjetje res bilo najugodnejše oz., če je KS sploh izvedela kakršenkoli predpisan postopek po navedenem pravilniku.

Zaradi dejstva ker NO, kljub pozivu, ni s strani KS prijel nikakršne dokumentacije v tem delu ne mora podati nikakršne ugotovitve in priporočila.

4. POSLOVNI PROSTOR IN NAJEMNINA, PLAČEVANJE STROŠKOV DRUŠTEV, KI DELUJEJO NA OBMOČJU KS BRUSNICE (donacije)

4.1. Najemnina za poslovne prostore

NO je opravil pregled postopka pridobivanja stvarnega premoženja v najem, skladno z določili Zakon o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti – ZSPDSLS-1 (Uradni list RS, št. 11/18 z dne 23. 2. 2018 v nadaljnjem besedilu: ZSPDSLS-1). Po 68. členu v povezavi z 46. členom predmetnega zakona lahko KS, kot oseba javnega prava, pridobiva nepremično premoženje brezplačno, vendar ob pogojih, da takšna pridobitev ne povzroča večje stroške ali nesorazmerne obveznosti.

KS Brusnice je v postopku nadzora podala obrazložitev, da ima svoje prostore za delovanje v prostorih PGD Ratež in v prostorih PGD Brusnice, za kar pa nima sklenjenih nikakršnih najemnih pogodb. V obrazložitvi KS navaja, da v zameno plačuje navedenima društvoma ter ostalim društvom, ki delujejo na območju KS Brusnice stroške električne energije, ogrevanja prostorov in telefonskih storitev. Samo porabo vode plačujeta oba omenjena gasilska društva iz lastnih sredstev. Ključa razdelitve stroškov ni, saj te stroške v celoti krije KS.

Iz razpoložljive dokumentacije – Poročila KS Brusnice za obdobje 1.1. 2018 do 31.12. 2018 ter iz tabelaričnega prikaza plačanih stroškov el. energije za PGD Brusnice, je razvidno, da je KS plačala stroške el. energije v višini 707,68 EUR, za PGD Ratež pa stroške el. energije v višini 389,52 EUR. Iz razpoložljive dokumentacije (računov dobavitelja Logo Energija d.o.o. št.: RA4 S7 18001053 z dne 13.7. 2018 in št.: RA4 S7 168000622 z dne 21.3. 2018) in obrazložitve KS je prav tako razvidno, da je KS plačala v letu 2018 stroške nabave kurilnega olja za PGD Brusnice v višini 1.779,98 EUR ter za PGD Ratež v višini 3.857, 85 EUR. V letu 2018 je KS Brusnice plačala celotne stroške v skupni višini 10.825, 00 EUR³.

KS Brusnice je v letu 2018 plačala tudi stroške elektrike v višini 1.242, 44 EUR Športnemu društvu Češnjev cvet, za delovanje smučišča v Brusnicam, kar je razvidno iz dokumentacije, ki ji je s strani KS Brusnice pridobil NO. Tako je vse skupaj plačala oz. sofinancirala pokritje različnih stroškov cca. 14 društvom, ki delujejo na območju KS Brusnice, v skupni višini 24.080,00 EUR⁴.

³ Razvidno iz tabele 1.

⁴ Navedeno je razvidno iz Izkaza prihodkov in odhodkov za leto 2018 kot tudi iz Poročila k zaključnem računu za leto 2018 – KS Brusnice z dne 10.2. 2019

4.2. Ugotovitve in priporočila

NO ugotavlja, da bi morala imeti KS za prostore, ki jih potrebuje za svoje delovanje skladno z ZSPDSLS-1, sklenjeno najemno pogodbo vsaj o brezplačnem najemu, ki pa je nima. Z najemno pogodbo bi se namreč jasno tudi opredelila in razmejila razmerja glede plačevanje obratovalnih stroškov, ki odpadejo na najeto nepremičnino in ostali stroški, ki odpadejo na PGD kot lastnika nepremičnine, ki se daje v najem. NO tudi ugotavlja, da ni nikakršne pravne podlage, ki bi opravičevala oz. dovoljevala, da KS lahko v zameno za brezplačni najem, plačuje kar dvema prostovoljnima gasilskima društvoma visoke obratovalne stroške na letnem nivoju. NO sicer s strani KS Brusnice ni pridobil podatkov v kakšnem obsegu ima v najemu poslovne prostore, posledično tudi ni mogel NO preveriti podatkov glede morebitne višine najema primerljivih prostorov na območju KS Brusnice. V navedenem primeru se NO upravičeno sprašuje in se mu izpostavlja vprašanje plačevanja nesorazmerno visokih obratovalnih stroškov kar dvema društvoma v zameno, da lahko KS brezplačno koristi prostore, ki jih potrebuje za svojo dejavnost. S tem namreč KS ne zasleduje načela gospodarnosti, preglednosti postopkov in predvsem ne sledi načelu sorazmernosti, torej da s čim manjšimi stroški dosega čim večji oz. čim boljši rezultat.

Navedenim ugotovitvam je slediti tudi zaradi dejstva, ker je NO v zvezi s tem pridobil mnenje Ministrstva za javno upravo, Službe za lokalno samoupravo, št.: 032-265/2019/2 z dne 27.8. 2019, ki smiselno navaja enako kot ugotavlja NO⁵.

NO daje KS priporočilo, da v bodoče jasno uredi pisno pogodbeno razmerje s PGD glede prostorov, ki jih ima v najemu, prav tako NO priporoča, da se v pogodbenem razmerju določi »ključ« delitve in plačila obratovalnih stroškov, ki odpadejo na KS samo v zvezi z najemom prostorov, in ničesar več.

4.3. Neposredno plačevanje obratovalnih in drugih stroškov PGD in ostalim posameznim društvom

Nadalje ne gre namreč spregledati, da sta obe PGD statusnopravno društvi, ustanovljeni na podlagi Zakona o društvih, in se skladno s tem zakonom sofinancirata

⁵ Povzetek obrazložitve s strani Ministrstva za javno upravo, Službe za lokalno samoupravo:« V delu, ki se nanaša na razmerje uporabe prostorov med KS Brusnice, ki so last Prostovoljnega gasilskega društva Brusnice, pa opozarjamo, da gre za razmerje med osebo javnega prava (KS) in zasebnim subjektom (društvo), ki bi ga bilo prav tako potrebno urediti z ustreznim pogodbenim razmerjem, vendar pa je glede na to, da ne gre za stvarno premoženje (nepremičnino) v lasti samoupravne lokalne skupnosti temveč tretje osebe, ureditev medsebojnega razmerja bistveno bolj prožna. Ožji del samoupravne lokalne skupnosti je tako skladno s tretjim odstavkom 2. člena dolžan uporabiti le določbo tretjega odstavka 82. člena ZSPDSLS-1, ki napotuje na 44. člen. Slednji smiselno določa, da se nepremično premoženje, katerega lastnik postane samoupravna lokalna skupnost, lahko pridobiva (najema) v takem obsegu in taki kakovosti, ki zagotavljata najboljše pogoje za izvrševanje nalog samoupravne lokalne skupnosti ter brez nepotrebnih zalog. Navedeno seveda KS Brusnice ne preperečuje, da v primeru obojestranskega interesa, ne sklene pogodbe ob brezplačni uporabi (kot uporabnica) tudi za prostore, ki so last PGD Brusnice ter v takem primeru skladno z načelom gospodarnosti plačuje stroške elektrike, vode, stroške ogrevanja itd.. Ali v primeru plačevanja stroškov tudi za potrebe PGD Brusnice še lahko govorimo o brezplačni uporabi je nekoliko spomo, je pa dopustnost in ustreznost celovitega razmerja potrebno, kot že navedeno, proučiti z vidika gospodarnosti razmerja in višine morebitne najemnine v primerjavi z višino stroškov PGD, ki jih namesto društva plačuje KS Brusnice ob dejstvu, da za uporabo ne plačuje stroškov najema prostora».

tako z članarino, darili in volili, prispevki donatorjev in iz javnih sredstev, z opravljanjem dejavnosti društva in iz drugih virov kot so nepremičnine in premično premoženje. V kolikor se financirajo društva (vsa društva in ne samo PGD) iz sredstev KS (*torej ne samo iz proračunskih sredstev, temveč tudi iz pridobljenih lastnih sredstev*), mora za to obstajati pravni temelj, bodisi, da ima KS lasten interni pravilnik o sofinanciranju dejavnosti društev, ki so registrirani oz. delujejo na območju KS Brusnice, na podlagi katerega jasno in transparentno in po naprej določenih kriterijih (torej npr.: da imajo sedež v KS, da s svojim delovanjem prispevajo k prepoznavnosti celotne KS; da sodelujejo z organi KS in jih obveščajo o svojih dejavnosti; da je predmet financiranja v javno korist, ipd.) dodeljuje finančna sredstva za delovanje vseh društev na svojem območju, bodisi, da kako drugače določijo pravila dodeljevanja sredstev za delovanje društev. KS je sicer v svoji obrazložitvi navedla, da so se sredstva dodeljevala na podlagi vloge aktivnega društva ter na podlagi analize društev, vendar ostalih tehtnejših obrazložitvev in kriterijev za dodeljevanja javnofinančnih sredstev društvom, ni podala.

4.4. Ugotovitve in priporočila

Vsekakor NO ocenjuje, da svet KS ne more brez jasno naprej določenih meril in kriterijev, zgolj na podlagi sklepov sprejetih na posameznih sejah KS, ter na podlagi samo prošnje in analize vsakega posameznega društva, ter na podlagi neformalnih navodil prejetih s strani strokovnih sodelavcev MONM⁶, odločati o tem komu od posameznih društev in v kakšni višini se plačujejo tekoči obratovalni stroški in stroški delovanja in komu ne. S tako netransparentnim ravnanjem in delovanjem KS Brusnice prispeva v veliki meri k arbitrarnemu ravnanju pri dodeljevanju finančnih sredstev društvom in morebiti postavlja društva, ki delujejo na območju KS, v neenakopraven položaj zlasti pri zasledovanju in zadovoljevanju interesov, ki so v korist vsem občanom v KS Brusnice in ne samo morebiti posameznikom oz. posameznim članom v posameznih društvih.

NO podaja KS priporočilo, da KS z lastnim (internim) pravilnikom o financiranju dejavnosti društev, ki so registrirana in delujejo na območju KS Brusnice, določi jasna in transparentna pravila in merila glede dodeljevanja sredstev za sofinanciranje dejavnosti vseh društev, ki delujejo na območju KS.

5. ODDAJA V NAJEM NEPREMIČNINE PARC.ŠT. 1727, K.O. Brusnice, ki je v lasti KS BRUSNICE

NO je opravil tudi nadzor nad ravnanjem s stvarnim nepremičnim premoženjem KS Brusnice. KS Brusnice je lastnica parc. št. 1727, k.o. Brusnice, ki v naravi predstavlja asfaltirano parkirno površino. Po navedbah KS Brusnice predmetno zemljišče uporabljajo brezplačno tako uporabniki gasilskega društva, uporabniki trgovine Spar

⁶ KS Brusnice je namreč v svoji obrazložitvi dne 7.8. 2019 navedla, da je pridobila ustno dovoljenje s strani Oddelka za finance pri MONM, da lahko KS pripomore k redni dejavnosti vseh društev na način, da slednjim plača tekoče stroške.

ter vsi uporabniki in zaposleni v OŠ Brusnice – Vrtec Brusnice. Po navedbah KS Brusnice z uporabniki nimajo sklenjene nikakršne najemne pogodbe.

KS Brusnice ima samostojno pravno subjektiviteto in je oseba javnega prava. Po določilih tretje točke 2. člena ZSPDSLS-1, se tudi za ožje dele občin smiselno uporabljajo pravila tega zakona, če sam zakon ne določa drugače. Predmetni zakon za oddajo nepremičnine v najem s strani oseb javnega prava – torej s strani krajevnih skupnosti, ne določa nikakršnih izjem. Predmetni zakon v 62. členu določa, da se lahko nepremično premoženje, v kolikor ga ne potrebuje noben upravljalec ali uporabnik posreduje v najem⁷. Nepremično premoženje je lahko po določilih 6. člena ZSPDSLS-1 odda v najem odplačno, neodplačno pa samo kadar zakon tako določa, vsekakor pa se mora zagotoviti gospodarna in učinkovita raba nepremičnin.

Ugotovitve in priporočila

Na podlagi navedenega NO ugotavlja, da bi morala KS v skladu z načeli učinkovite in gospodarne rabe, bodisi oddati navedeno nepremičnino v najem, bodisi odplačno, bodisi neodplačno v kolikor so za neodplačno oddajo v najem⁸ izpolnjeni pogoji določeni v 68. členu ZSPDSLS-1 ali pa razmisliti o pogojih za oddajo v občasno uporabo nepremičnine, kot to določa 67. člen ZSPDSLS-1. Vsekakor zatečeno stanje glede predmetne nepremičnine, ne omogoča učinkovite in gospodarne rabe, kot to določa zakonodaja.

NO zaradi zgoraj navedenega daje KS priporočilo, da skladno z načeli učinkovite rabe, da nepremičnino parc. št. 1727, k.o. Brusnice, pod za to določenimi zakonskimi pogoji, v najem ali v občasno uporabo.

6. UPRAVLJANJE POKOPALIŠČA BRUSNICE

Nadalje je NO ugotavljal tudi pravilnost in smotrnost upravljanja z pokopališčem v Brusnicah.

Zakon o pogrebni in pokopališči dejavnosti (Uradni list RS, št.: 62/16 ZPPDej) določa, da je upravljalec pokopališča občina ali oseba javnega prava, ki jo za upravjalca določi organ, pristojen za izvrševanje proračuna občine s svojim aktom v skladu z zakonom, ki ureja ravnanje s stvarnim premoženjem države in lokalnih skupnosti. Za izvajanje nalog upravjalca (ki zajema zagotavljanje urejenosti pokopališč, izvajanje investicijskega vzdrževanja, oddajanje grobov v najem, ipd.) lahko občina pooblasti koncesionarja. Na podlagi 24. člena Odloka o pokopališkem redu v MONM (DUL št. 16/2018) je KS Brusnice upravljalec pokopališča v Brusnicah.

⁷ KS Brusnice ni v funkciji upravjalca, uporabnika nepremičnine, temveč izvršuje lastniško funkcijo na nepremičnini.

⁸ Pravno poslovni uporabniki iz prvega odstavka 68. člena ZSPDSLS-1, ki sklenejo pogodbo o brezplačni uporabi nepremičnega premoženja, krijejo obratovalne stroške, stroške manjših vzdrževalnih del, stroške zavarovanja in druge stroške, za katere se stranki dogovorita s pogodbo.

KS Brusnice je v svoji obrazložitvi navedla, da je v letu 2018 najela preko študentskega servisa – Agencije M servis, kadrovske storitve, d.o.o. študenta, ki naj bi po navedbah KS Brusnice opravljal naloge vzdrževanja pokopališča in drugih površin v krajevni skupnosti. Tako naj bi se preko študentskega servisa opravljala dela košnje okolice pokopališča, vzdrževanje avtobusnega postajališča pri OŠ Brusnice, košnje površin pri stari župnijski cerkvi v Brusnicah, pluzenje površin na pokopališču in dostopni cesti na pokopališče, urejanje mrliške vežice pred in po pokopu ter urejanje poti med grobovi. Preko študentskega servisa naj bi KS Brusnice, po njihovih navedbah, najela študenta zaradi tega, ker je v letu 2017 umrl dolgoletni vzdrževalec pokopališča, po večkratnem pozivu krajanov, pa se za delo ni javil nihče. NO odbor je opravil vpogled v račune za opravljene študentske storitve v obdobju od maja do oktobra 2018. Iz priloženih računov št.: 12867/18, 19634/18 in 35563/18, je razvidno, da je bilo za te storitve plačan skupni znesek 3.089,62 EUR, in sicer študentu T.V.

6.1. Ugotovitve in priporočila

NO ugotavlja, da gre KS Brusnice nima pravna podlage, da opravlja te zakonsko določene naloge z najemanjem študenta preko študentskega servisa. Študentsko delo je namreč občasno ali začasno delo, ki ga študent opravlja preko študentskega servisa na podlagi predhodno izdane napotnice. V konkretnem primeru ne gre za občasno ali začasno delo, saj je upravljanje pokopališča in tudi urejanje zelenih in drugih površin kontinuirana dejavnost, določena z zakonom in podzakonskimi predpisi občine. Najmanj kar je bi morala KS za izvajalca teh storitev izvesti postopek evidenčnih (minornih) naročil po določbah ZJN-3 in Pravilnika o oddaji javnih naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja od mejne vrednosti za uporabo zakona o javnih naročilih sprejetega s strani MONM dne 7.3. 2017, ne pa te storitve zagotavljati (*če tudi kratkoročno za obdobje nekaj mesecev*) preko študentskih del.

Ravno tako ne gre spregledati, da je študent T.V., ki je v navedenem obdobju delal za KS Brusnice navedena dela, v sorodstvenem razmerju z bivšim predsednikom KS Brusnice – A.V., kar bi lahko bilo sporno tudi z vidika dolžnosti izogibanja nasprotja interesov po 37. členu ZInTPK. V smislu 37. člena ZInTPK mora uradna oseba biti pozorna na vsako dejansko ali možno nasprotje interesov in mora storiti vse, da se mu izogne in svoje funkcije ne sme uporabiti zato, da bi sebi ali komu drugemu uresničila kakšen nedovoljen zasebni interes. V prid navedenemu govorijo tudi določbe 5. člena Pravilnika o oddaji javnih naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja od mejne vrednosti za uporabo Zakona o javnih naročilih in k uporabi katerega so v celoti zavezane, kot že rečeno, tudi krajevne skupnosti.

Glede zaračunavanje najemnine za najem mrliške vežice ter plačevanje grobnin, ima KS na novo vzpostavljeno evidenco vseh grobov ter tudi na novo urejena najemna razmerja za grobove. Od leta 2017 zaračunava najemnino za najem mrliške vežice, kar vse je skladno z zakonskimi in podzakonskimi predpisi. Navedeno je po ugotovitvah NO skladno z zakonom.

NO priporoča, da v kolikor KS še ni izbrala po predpisanem postopku izvajalca za urejanje pokopališča in ostalih javnih površin, da to stori nemudoma.

7. REPREZENTANCA – SPLOŠNI MATERIALNI STROŠKI IN STORITVE

NO odbor je pozval KS, da naj posreduje pojasnila za konto 4020 (finančni kartici 402009 in 402099 – reprezentanca ter splošni materialni stroški in storitve). Iz razpoložljive dokumentacije, ki jo je NO imel na razpolago je bilo ugotovljeno, da so se ti stroški v letu 2018 v primerjavi s stroški v letu 2017 povečali za kar 293,9%⁹ (torej iz 10.633,00 EUR na 31.252,00 EUR).

7.1. Ugotovitve in priporočila

V zvezi s tem je KS pojasnila, da s strani MONM niso uspeli pridobiti natančnega seznama oz. specifikacije na tem kontu. Zaradi navedenega je NO posredoval KS izpis obeh kontnih kartic (ki jih je sam predhodno pridobil s strani MONM) s pozivom, da utemeljijo navedene stroške ter posredujejo kopije vseh računov, ne samo posameznih, ki so jih že posredovali na podlagi poziva z dne 9.7. 2019 in 5.8. 2019. KS do postavljenega roka, torej do dne 9.9. 2019, ni posredovala obrazložitve, niti ni posredovala zahtevane dokumentacije.

Zaradi nezmožnosti izvedbe nadzora v tem delu, NO ne more dati nikakršnih ugotovitev in priporočil.

8. NADOMESTILO ZA OPRAVLJANJE FUNKCIJE PREDSEDNIKA IN TAJNIKA (SEJNINE)

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 Mestne občine Novo mesto (URL št. 59/12 in DUL št. 1 4/2019) (v nadaljevanju: pravilnik o plačah). Na osnovi pravilnika o plačah so na temelju 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.

V letu 2018 je bilo za opravljanje funkcije v svetu krajevne skupnosti izplačano kot sejnine, predsedniku sveta Vovko Antonu znesek v višini 2.416,44 EUR bruto (v januarju 2018 za december 2017, sejnina za december 2018 je prenesena v leto 2019). Kranjc Zdenki pa polovico tega zneska, to je 1.208,16 EUR bruto (od tega v januarju za december 2017, december v leto 2019).

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

⁹ Razvidno iz tabele 1

izplačano predsedniku sveta 12 sejnin v višini 201,16 EUR bruto in tajnici sveta 12 sejnin v višini 100,68 EUR, skupen znesek izplačanih nadomestil znaša 3.624,60 EUR bruto iz proračunske postavke 2201800.

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«.

8.1. Ugotovitve in priporočila

NO ugotavlja, da je bilo na osnovi 14. člena Pravilnika o plačah predsedniku in tajnici sveta KS v letu 2018 preveč izplačanega nadomestila za opravljanje funkcije(sejnin) in sicer vsakemu za dva meseca, kar predstavlja skupno 604,10 evrov bruto. Prav tako ocenjujemo, da so bila sredstva izplačana iz proračunske postavke » 2201800 sejnine predsedniki in tajniki KS«, namesto iz prihodkov KS, kot to določa ta isti člen. NO priporoča občinski upravi, da v prihodnje vzpostavi uporabo in izplačevanje nadomestil za opravljanje funkcije predsednika in tajnika v skladu s pravilnikom.

Prav tako NO ugotavlja, da je Poročilo o delu v letu 2018 KS nepopolno, ker ne vsebuje ocene uspeha pri doseženih ciljih s fizičnimi, finančnimi in opisnimi kazalci, vsebuje le splošno oceno, da so bili cilji doseženi, kar je v nasprotju z navodilom o pripravi zaključnega računa proračuna MONM.

NO daje priporočilo, da naj v bodoče MONM zagotovi več strokovne pomoči KS, zlasti pri: pripravi finančnih načrtov, poročil o delu, postopkih javnih naročil, spremljanju relevantne zakonodaje ipd.

MONM v odzivnem poročilu navaja, da so ugotovitve NO v skladu s Pravilnikom o plačah, sejinah in drugih prejemkih občinskih funkcionarjev, članov delovnih teles občinskega sveta, članov svetov ožjih delov občine ter članov drugih organov Mestne občine Novo mesto (URL št. 59/12 in DUL št. 1 4/2019) . MONM je ugotovitev NO že upoštevala, tako, da ni izplačala sejnin predsedniku in tajnici sveta za mesec julij in avgust 2019.

9. ZAKLJUČEK

Nadzorni odbor ugotavlja, da na podlagi razpoložljive dokumentacije, ki jo je imel ob izvedbi nadzora ter odgovorov, ki jih je posredovala KS, na nekaj vprašanj ni transparentnih pojasnil. Zaradi vsega navedenega je NO v tem poročilu podal le posamezne dokončne ugotovitve in priporočila v tistem delu, kjer je sploh NO imel zadovoljivo dokumentacijo in podatke za preverbo, v ostalem delu pa priporočil ni mogel podati. Iz ugotovitev NO izhaja, da KS v nekaterih (v tem poročilu) obravnavanih primerih ni spoštovala zakonodajnih okvirov delovanja in temeljnih načel gospodarnosti ravnanja z javno finančnimi sredstvi ter javnim premoženjem.

Glede na dejstvo, da so se predstavniki KS v določenih delih in odgovorih sklicevali tudi na pisna in ustna navodila MONM (medtem, ko se je MONM v svojem odzivnem poročilu, prav tako sklicevala na to, da daje KS pisna in ustna navodila), bi bilo v bodoče s strani MONM potrebno zagotoviti sistem dejanskega in učinkovitega nadzora in podpore pri izvajanju navodila, zahtev in priporočil MONM ter ostalih zakonodajnih postopkov; upoštevaje tudi dejstvo, da MONM subsidiarno odgovarja za obveznosti KS.

Priporočamo, da se s strani MONM dajo vsem KS enotna pisna navodila in priporočila glede njihovega poslovanja. Potrebno bi bilo tudi razmisliti, da se ob vsakokratni menjavi članov sveta KS (po volitvah), organizira kratko izobraževanje članov KS - predvsem na temo upoštevanja relevantne zakonodaje v postopkih, kjer je udeležena KS.

10. ROK ZA POROČANJE NO MONM O IZVAJANJU PRIPOROČIL

Na podlagi drugega odstavka 15. člena Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (URL RS št. 23/09), NO MONM določa, da mora odgovorna oseba nadzorovane osebe v roku enega meseca poročati o izvajanju vseh priporočil oziroma predlogov oziroma o razlogih, če priporočil in predlogov ne upošteva.

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

Izvajalci nadzora:

mag. Klementina Zeme

Martina Vrhovnik

Anton Repovž



Predsednik Nadzornega odbora
mag. Marko Vrhovšek

VROČITI:

- mag. Gregor Macedoni, župan Mestne občine Novo mesto
- dr. Vida Čadonič Špelič, direktorica občinske uprave
- Svet KS Brusnice Velike Brusnice 13, 8321 Brusnice
- Arhiv NO



Mestna občina Novo mesto

Župan

Serdova cesta 1
8000 Novo mesto
T 07 39 39 244
F 07 39 39 269

mestna.obcina@novomesto.si
www.novomesto.si

Številka: 032-8/2019

Datum: 24.10.2019

**NADZORNI ODBOR
MESTNE OBČINE NOVO MESTO**

ZADEVA: Odzivno poročilo

ZVEZA: Poročilo o opravljenem nadzoru pravilnosti poslovanja krajevne skupnosti Brusnice v zaključnem računu proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2018

V točki 3.1 in 3.2 je navedeno:

Za izvedbo projekta »Preplastitev poti iz vasi Velike Brusnice do stanovanjske hiše Z. Bana (krajevna cesta na Grbah).« je bilo planirano 12.000,00 EUR (skupaj z DDV).

KS Brusnice je v dokaz izvedbe postopka NO posredovala samo dva predračuna, in sicer predračun podjetja NOVO GP, Gradbeno podjetje d.o.o. iz Velikih Brusnic, v višini 10.175,53 EUR (skupaj z DDV) ter podjetja Samigrad d.o.o., prav tako iz Brusnic, v višini 10.403,92 EUR (skupaj z DDV).

Iz prejete dokumentacije ni razvidno ali je sploh KS Brusnice, skladno z 9. členom pravilnika izvedla obvezno pisno preverbo cene in kvalitete na trgu vsaj pri treh ponudnikih, niti ni razvidno ali je posledično za naročena dela izdala kakršnokoli naročilnico ali sklenila pogodbo, opravila morebitna pogajanja o ceni, itd. Ravno tako ni razvidno ali je KS upoštevala določbe 5. člena pravilnika, ki govorijo o upoštevanju določb Zakona o integriteti in preprečevanju korupcije. KS Brusnice je v svoji obrazložitvi sicer navedla, da je izbrano podjetje NOVO GP, Gradbeno podjetje d.o.o. iz Velikih Brusnic pri izdaji računa upoštevalo 5% popust, vendar za te svoje navedbe ni predložila nikakršnega dokaza, kot tudi po dodatnem pozivu z dne 9.9. 2019 ni predložila nikakršne dodatne obrazložitve ter dokumentacije.

Zaradi pomanjkljivo prejete dokumentacije in pomanjkljive obrazložitve prejete s strani KS, NO samo na načelni ravni priporoča KS, da se v bodoče pri oddaji javnih naročil dosledno drži predpisanih postopkov.

Pojasnilo MONM:

Krajevna skupnost je postopek vodila sama. Krajevno skupnost bomo pozvali, naj upošteva priporočila nadzornega odbora.

V točki 3.3 je navedeno:

Da je NO prav tako po metodi vzorčenja preveril postopek nadzora oddaje javnega naročila, katerega ocenjena vrednost je nižja od meje vrednosti za uporabo Zakona o javnem naročanju – oddaja javnega naročila nakupa osnovnega sredstva – freze za plußenje. Iz Poslovnega poročila k zaključnem računu za leto 2018 – je KS Brusnice v prilogi navedla popis osnovnih sredstev na dan 31.12. 2018. Iz navedenega popisa je kot osnovno sredstvo zavedena snežna freza za nabavno vrednost 1.500,29 EUR, in sicer v februarju mesecu 2018. KS Brusnice je v povezavi s tem podala obrazložitev, da se je KS odločila za nakup snežne freze za potrebe upravljanja pokopališča v Brusnicah katerega upravljalec je KS. Za nakup določenega tipa freze, so po navedbah KS, opravili postopek pisnega zbiranja ponudb, na zbiranje ponudb pa se je takoj odzval in dobavil snežno frezo ponudnik – podjetje Tabakum, d.o.o. iz Novega mesta.

NO v zvezi zatrjevanim navedbami KS, ni pridobil s strani KS nikakršnih dokumentov, ki bi govorili v prid njihovim navedbam. Tako NO niti ni mogel preveriti ali je navedeno podjetje res bilo najugodnejše oz., če je KS sploh izvedela kakršenkoli predpisan postopek po navedenem pravilniku.

Zaradi dejstva ker NO, kljub pozivu, ni s strani KS prijel nikakršne dokumentacije v tem delu ne mora podati nikakršne ugotovitve in priporočila.

Pojasnilo MONM:

Krajevna skupnost je postopek vodila sama. Krajevno skupnost bomo pozvali, naj upošteva priporočila nadzornega odbora.

V točki 4.1 in 4.2 je navedeno:

Da je KS Brusnice je v postopku nadzora podala obrazložitev, da ima svoje prostore za delovanje v prostorih PGD Ratež in v prostorih PGD Brusnice, za kar pa nima sklenjenih nikakršnih najemnih pogodb. V obrazložitvi KS navaja, da v zameno plačuje navedenima društvoma ter ostalim društvom, ki delujejo na območju KS Brusnice stroške električne energije, ogrevanja prostorov in telefonskih storitev. Samo porabo vode plačujeta oba omenjena gasilska društva iz lastnih sredstev. Ključa razdelitve stroškov ni, saj te stroške v celoti krije KS.

NO daje KS priporočilo, da v bodoče jasno uredi pisno pogodbeno razmerje s PGD glede prostorov, ki jih ima v najemu, prav tako NO priporoča, da se v pogodbenem razmerju določi »ključ« delitve in plačila obratovalnih stroškov, ki odpadejo na KS samo v zvezi z najemom prostorov, in ničesar več.

Pojasnilo MONM:

Krajevna skupnost je postopek vodila sama. Krajevno skupnost bomo pozvali, naj upošteva priporočila nadzornega odbora.

V točki 4.3 in 4.4 je navedeno:

Da sta obe PGD statusnopravno društvi, ustanovljeni na podlagi Zakona o društvih, in se skladno s tem zakonom sofinancirata tako z članarino, darili in volili, prispevki donatorjev in iz javnih sredstev, z opravljanjem dejavnosti društva in iz drugih virov kot so nepremičnine in premično premoženje. V kolikor se financirajo društva (vsa društva in ne samo PGD) iz sredstev KS (*torej ne samo iz proračunskih sredstev, temveč tudi iz pridobljenih lastnih sredstev*), mora za to obstajati pravni temelj, bodisi, da ima KS lasten interni pravilnik o sofinanciranju dejavnosti društev, ki so registrirani oz. delujejo na območju KS Brusnice, na podlagi katerega jasno in transparentno in po naprej določenih kriterijih (torej npr.: da imajo sedež v KS, da s svojim delovanjem prispevajo k prepoznavnosti celotne KS; da sodelujejo z organi KS in jih obveščajo o svojih dejavnosti; da je predmet financiranja v javno korist, ipd.) dodeljuje finančna sredstva za delovanje vseh društev na svojem območju, bodisi, da kako drugače določijo pravila dodeljevanja sredstev za delovanje društev. KS je sicer v svoji obrazložitvi navedla, da so se sredstva dodeljevala na podlagi vloge aktivnega društva ter na podlagi analize društev, vendar ostalih tehtnejših obrazložitvev in kriterijev za dodeljevanja javnofinančnih sredstev društvom, ni podala.

NO podaja KS priporočilo, da KS z lastnim (internim) pravilnikom o financiranju dejavnosti društev, ki so registrirana in delujejo na območju KS Brusnice, določi jasna in transparentna pravila in merila glede dodeljevanja sredstev za sofinanciranje dejavnosti vseh društev, ki delujejo na območju KS.

Pojasnilo MONM:

Krajevno skupnost bomo pozvali, naj upošteva priporočila nadzornega odbora.

V točki 5 in 5.1 je navedeno:

Da je KS Brusnice lastnica parc. št. 1727, k.o. Brusnice, ki v naravi predstavlja asfaltirano parkirno površino. Po navedbah KS Brusnice predmetno zemljišče uporabljajo brezplačno tako uporabniki gasilskega društva, uporabniki trgovine Spar ter vsi uporabniki in zaposleni v OŠ Brusnice – Vrtec Brusnice. Po navedbah KS Brusnice z uporabniki nimajo sklenjene nikakršne najemne pogodbe.

NO zaradi zgoraj navedenega daje KS priporočilo, da skladno z načeli učinkovite rabe, da nepremičnino parc. št. 1727, k.o. Brusnice, pod za to določenimi zakonskimi pogoji, v najem ali v občasno uporabo.

Pojasnilo MONM:

Krajevno skupnost bomo pozvali, naj upošteva priporočila nadzornega odbora.

V točki 6 in točki 6.1 je navedeno:

Da je KS Brusnice je v svoji obrazložitvi navedla, da je v letu 2018 najela preko študentskega servisa – Agencije M servis, kadrovske storitve, d.o.o. študenta, ki naj bi po navedbah KS Brusnice opravljal naloge vzdrževanja pokopališča in drugih površin v krajevni skupnosti. Tako naj bi se preko študentskega servisa opravljala dela košnje okolice pokopališča, vzdrževanje avtobusnega postajališča pri OŠ Brusnice, košnje površin pri stari župnijski cerkvi v Brusnicah, pluzenje površin na pokopališču in dostopni cesti na pokopališče, urejanje mrliške vežice pred in po pokopu ter urejanje poti med grobovi. Preko študentskega servisa naj bi KS Brusnice, po njihovih navedbah, najela študenta zaradi tega, ker je v letu 2017 umrl dolgoletni vzdrževalec pokopališča, po večkratnem pozivu krajanov, pa se za delo ni javil nihče. NO odbor je opravil vpogled v račune za opravljene študentske storitve v obdobju od maja do oktobra 2018. Iz priloženih računov št.: 12867/18, 19634/18 in 35563/18, je razvidno, da je bilo za te storitve plačan skupni znesek 3.089,62 EUR, in sicer študentu T.V.

NO ugotavlja, da gre KS Brusnice nima pravna podlage, da opravlja te zakonsko določene naloge z najemanjem študenta preko študentskega servisa. Študentsko delo je namreč občasno ali začasno delo, ki ga študent opravlja preko študentskega servisa na podlagi predhodno izdane napotnice. V konkretnem primeru ne gre za občasno ali začasno delo, saj je upravljanje pokopališča in tudi urejanje zelenih in drugih površin kontinuirana dejavnost, določena z zakonom in podzakonskimi predpisi občine. Najmanj kar je bi morala KS za izvajalca teh storitev izvesti postopek evidenčnih (minornih) naročil po določbah ZJN-3 in Pravilnika o oddaji javnih naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja od mejne vrednosti za uporabo zakona o javnih naročilih sprejetega s strani MONM dne 7.3. 2017, ne pa te storitve zagotavljati (če tudi kratkoročno za obdobje nekaj mesecev) preko študentskih del.

Ravno tako ne gre spregledati, da je študent T.V., ki je v navedenem obdobju delal za KS Brusnice navedena dela, v sorodstvenem razmerju z bivšim predsednikom KS Brusnice – A.V., kar bi lahko bilo sporno tudi z vidika dolžnosti izogibanja nasprotja interesov po 37. členu ZIntPK. V smislu 37. člena ZIntPK mora uradna oseba biti pozorna na vsako dejansko ali možno nasprotje interesov in mora storiti vse, da se mu izogne in svoje funkcije ne sme uporabiti zato, da bi sebi ali komu drugemu uresničila kakšen nedovoljen zasebni interes. V prid navedenemu govorijo tudi določbe 5. člena Pravilnika o oddaji javnih naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja

od mejne vrednosti za uporabo Zakona o javnih naročilih in k uporabi katerega so v celoti zavezane, kot že rečeno, tudi krajevne skupnosti.

Glede zaračunavanje najemnine za najem mrliške vežice ter plačevanje grobnin, ima KS na novo vzpostavljeno evidenco vseh grobov ter tudi na novo urejena najemna razmerja za grobove. Od leta 2017 zaračunava najemnino za najem mrliške vežice, kar vse je skladno z zakonskimi in podzakonskimi predpisi. Navedeno je po ugotovitvah NO skladno z zakonom.

NO priporoča, da v kolikor KS še ni izbrala po predpisanem postopku izvajalca za urejanje pokopališča in ostalih javnih površin, da to stori nemudoma.

Pojasnilo MONM:

Krajevno skupnost bomo pozvali, naj upošteva priporočila nadzornega odbora.

V točki 8 je navedeno:

Da je MONM 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 sejnin v višini 201,16 EUR bruto in tajnici sveta 12 sejnin v višini 100,68 EUR, skupen znesek izplačanih nadomestil znaša 3.624,60 EUR bruto iz proračunske postavke 2201800.

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«.

Pojasnilo MONM:

Ugotovitve nadzornega odbora so v skladu s Pravilnikom in smo jih že upoštevali v letu 2019.

V točki 9 oz. zaključku je navedeno:

Glede na dejstvo, da so se predstavniki KS v določenih delih in odgovorih sklicevali tudi na pisna in celo na ustna navodila MONM, bi bilo v bodoče upravičeno pričakovati, da se s stani MONM dajo vsem KS enotna pisna navodila in priporočila glede njihovega poslovanja. Potrebno bi bilo tudi razmisliti, da se ob vsakokratni menjavi članov sveta KS (po volitvah), organizira tudi kratko izobraževanje vseh članov KS - predvsem na temo upoštevanja relevantne zakonodaje v postopkih, kjer je udeležena KS.

Pojasnilo MONM:

Mestna občina Novo mesto daje vseskozi vsem krajevnim skupnostim enotna pisna navodila za delovanje in poslovanje. Predvsem jih obvešča o na novo sprejetih aktih, ki so pomembni za delovanje krajevnih skupnosti. Krajevnim skupnostim so s strani uslužbencev občinske uprave vedno na razpolago tudi ustna pojasnila za konkretne primere.

Župan ima letne sestanke s predstavniki krajevnih skupnosti na katerih predstavi proračun in jim da navodila za nadaljnje sodelovanje.

Pripravila:


Petra Budja


Katarina Petan

vodja urada


mag. Gregor Macedoni

ŽUPAN



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 2019 je Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto na 4. seji, dne 8. 5. 2019, sprejel

S K L E P
O IZVEDBI NADZORA

Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto izvede

nadzor
pravilnosti poslovanja na proračunski postavki Krajevne skupnosti Brusnice
v Zaključnem računu proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2018

1. Nadzor se opravi v Občinski upravi Mestne občine Novo mesto, ki ga vodi dr. Vida Čadonič Špelič.
2. Nadzor bodo izvedli člani Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto: Klementina Zeme, Martina Vrhovnik, Anton Repovž in Marko Vrhovšek.
3. Nadzor se opravi v času od 6. 6. 2019 do 31. 7. 2019.

Številka: 032-5/2019

Datum: 8. 5. 2019



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. Marko Vrhovšek, predsednik Nadzornega odbora MO NM
4. člani Nadzornega odbora MO NM, ki sodelujejo v nadzoru