

**OBČINA KRANJSKA GORA
NADZORNI ODBOR
OBČINE KRANJSKA GORA**

Datum: 7.9.2017

Številka: 032-0014/2014-115

Na podlagi 41. in 42. člena Statuta Občine Kranjska Gora (UGSO, NPB – 1 št. 43/14, 7/15) in 31. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora Občine Kranjska Gora (Ur. List RS, št.90/2015) je Nadzorni odbor Občine Kranjska Gora na svoji 30.redni seji, dne 27.7.2017 sprejel

POROČILO

O opravljenem nadzoru poslovanja Krajevne skupnosti Dovje – Mojstrana v letu 2016

(Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Kranjska Gora)

1.Nadzorni odbor v sestavi:

- Robert Plavčak, predsednik odbora in vodja nadzora
- Marija Zupančič Falak, članica
- Lorna Resman, članica
- Špela Vovk, članica
- Jože Lavtižar, član

2.Poročevalec: vodja nadzora.

3.Izvedenci: v postopku nadzora niso sodelovali.

4.Ime nadzorovanega organa: Krajevna skupnost Dovje – Mojstrana (v nadaljevanju KS)

5.Predmet nadzora: Pravilnost poslovanja Krajevne skupnosti Dovje – Mojstra v letu 2016.

6.Čas nadzora: Nadzor je bil opravljen v času od dne 27.7. do 1.9.2017.

I. Kratek povzetek

Nadzorni odbor je pregledal pravilnost poslovanja krajevne skupnosti Dovje – Mojstrana v letu 2016. Cilj nadzora je bil preveriti pravilnost poslovanja v skladu z veljavnimi predpisi.

Pri pregledu poslovanja morebitne nepravilnosti poslovanja niso bile ugotovljene. Krajevna skupnost Dovje - Mojstrana je poslovala v okviru planiranih letnih ciljev in z zastavljenim letnem programu dela. Poslovanje je bilo pravilno in skladno s sprejetim finančnim načrtom. Pri pregledu določb Statuta KS pa je bilo ugotovljeno, da le ta ni usklajen s Statutom Občine Kranjska Gora, oziroma je celo v nasprotju z njegovimi določbami glede delovanja in pravne subjektivitete. Zato NO priporoča, da naj se ta akt takoj uskladi s temeljnim aktom za delovanje KS v Občini Kranjska Gora.

II. UVOD

1. Osnovni podatki o nadzorovanem organu

Nadzorovani organ je Krajevna skupnost Dovje – Mojstrana, Savska cesta 1, 4281 Mojstrana, odgovorna oseba je predsednik KS Franci Koražija. KS delujejo v skladu s Statutom KS, ki je bil sprejet leta 2001.

Sodelovali pri nadzoru: Valerija Krznarič, tajnica KS. Sodelovanje z nadzornim odborom je bilo vzorno.

2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora

Statut Občine Kranjska Gora, 41. člen, 37. člen Poslovnika o delu Nadzornega odbora Občine Kranjska Gora, Program dela za leto 2016. Področje urejajo:

- Statut Občine Kranjska Gora (UGSO, NPB – 1 št. 43/14, 7/15)
- Spremembe in dopolnitve poslovnika o delu občinskega sveta Občine Kranjska Gora (UGSO, 7/2015)
- Odlok o proračunu občine Kranjska Gora za leto 2016
- Zakon o javnih Financah ZJF- UPB4 (Uradni list RS, št. 14/13 z dne 15. 2. 2013)
- Pravilnik o računovodstvu Občine Kranjska Gora (2006, 2012)
- Zakon o javnem naročanju – ZJN-2 –UPB5 (Ur.l.RS št. 12/13 z dne 07.02.2013)
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2015 in 2016 (ZIPRS1516)
- Statut Krajevne skupnosti Dovje – Mojstrana (2001)

3. Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora: 032-0014/2014-107, 10.7.2017

Namen in cilj pregleda: Podati ugotovitve o pravilnosti poslovanja KS Dovje - Mojstrana za leto 2016.

4. Način dela:

Uporabljena je bila metoda skupnega sestanka in pregled zahtevane dokumentacije na preskok ter razgovor z odgovorno osebo na sedežu občine Kranjska Gora. Nadzor je bil opravljen na podlagi izvedbenega načrta nadzora in predhodno predloženih kontnih kartic. V času nadzora je bila predložena vsa zahtevana dokumentacija. Na zaprosilo NO, je bila predložena še dodatna dokumentacija in pojasnila nadzorovane osebe.

5. Pregledana dokumentacija:

- Statut Občine Kranjska Gora (UGSO, NPB – 1 št. 43/14, 7/15),
- Odlok o proračunu občine Kranjska Gora za leto 2016,
- Zakon o javnem naročanju – ZJN-2 (Uradni list RS, št. 12/13 – uradno prečiščeno, besedilo, 19/14, 90/14 – ZDU-II in 91/15 – ZJN-3),
- Statut Krajevne skupnosti Dovje – Mojstrana (2001)
- Ponudbe izvajalcev, navedene ob kontroli kontne kartice,

- Posamični računi izvajalcev,
- Druga dokumentacija, ki se nanaša na predmetno kontno kartico.

III. UGOTOVITVENI DEL

Krajevna skupnost Dovje Mojstrana (v nadaljevanju: KS) je bila ustanovljena kot ožji del občine Kranjska Gora in obsega območja naselij: Zgornja Radovna, Belca, Dovje in Mojstrana. Na območju KS občani naselij, vključenih v to KS, zadovoljujejo določene skupne potrebe ter izvajajo naloge, ki jih je KS poverila občina. V KS se za zadovoljevanje potreb svojih prebivalcev opravljajo naloge v skladu s Statutom Občine Kranjska Gora in Statutom KS, ki je bil sprejet leta 2001. Volitve v KS pa so bile leta 2014 opravljene v skladu z določili Statuta Občine Kranjska Gora.

Pri pregledu določb je bilo ugotovljeno, da le ta ni usklajen s Statutom Občine Kranjska Gora, oziroma je celo v nasprotju z njegovimi določbami glede delovanja in pravne subjektivitete.

Organ odločanja o vseh zadevah v okviru nalog KS je svet KS, ki šteje 7 članov. Na 11. seji sveta KS, ki je bila 20.6.2016, je član sveta KS Bogdan Janša, podal odstopno izjavo zaradi nezdržljivosti funkcije, s funkcijo podžupana. Nadomestne volitve za člana KS niso bile izvedene. Odgovorna oseba KS je predsednik. Sredstva za delo KS se zagotovijo v okviru proračuna Občine Kranjska Gora.

Za delovanje KS v letu 2016 je bilo skupno planiranih 26.970,00 EUR sredstev, realiziranih pa je bilo 13.683,94 EUR odhodkov. Ostanek sredstev v skupni višini 13.286,06 EUR ni bil porabljen. Planirana je bila zamenjava strehe, vendar do realizacije žal ni prišlo.

Pregledani so bili zapisniki sej, pri čemer je bilo ugotovljeno, da so se člani sveta KS v letu 2016 sestali na 5 rednih sejah sveta KS in obravnavali predvsem aktualno krajevno problematiko.

Nadzorni odbor je v okviru nadzora in proračunskih postavk podrobneje pregledal listine spodaj navedene dokumentacije in pripadajoče konte kartice:

PP – 060210 – Krajevna skupnost Dovje - Mojstrana

- 1. Kontna kartica 402099 – drugi splošni material in storitve**
- 2. Kontna kartica 402905 – sejnine in pripadajoča povračila stroškov**

PP – 060325 – Poslovni prostori KS Dovje - Mojstrana

- 1. Kontna kartica 402001 – čistilni material in storitve**
- 2. Kontna kartica 402201 – poraba kuriv in stroški ogrevanja**
- 3. Kontna kartica 402500 - tekoče vzdrževanje poslovnih objektov**
- 4. Kontna kartica 402504 – zavarovalne premije za objekte**

Pregled Proračunske postavke – 060210 – Krajevna skupnost Dovje – Mojstrana:

1. Kontna kartica 402099 – drugi posebni material in storitve

Opravljen je bil pregled naslednje dokumentacije:

PR 162835

Naročilnica številka 16532 z dne 18.10.2016 za naročilo 4 vencev in 4 sveč za žalno slovesnost ob Dnevu spomina na mrtve. Proračunski vir: Krajevna skupnost Dovje Mojstrana, konto 402099, leto 2016.

Zvonček – S, d.o.o. je izdal račun dne 1.11.2016 z rokom plačila 1.12.2016 v znesku 106,00 EUR. Račun je bil prejet 15.11.2016 in plačan 15.12.2016.

PR 153280

Naročilnica številka 15639 z dne 18.12.2015 za gostinske storitve po izbiri (novoletna večerja članov sveta KS Dovje – Mojstrana). Proračunski vir: Krajevna skupnost Dovje Mojstrana, konto 402199, leto 2016.

Račun izstavila Razvojna zadruga Dovje, z.o.o. dne 30.12.2015 z rokom plačila 19.1.2016 v znesku 258,00 EUR. Storitve so bile opravljene 20.12.2015. Račun je bil prejet 30.12.2015 in plačan 29.1.2016.

Kot priloga vabilo na novoletno večerjo Sveta KS Dovje Mojstrana, ki je bila v nedeljo, 20.12.2015 ob 18 uri v Hiši Pr Katr na Dovjem. Poslano: članom sveta KS Dovje Mojstrana, podžupan Blaž Knific, podžupan Bogdan Janša, direktorica občinske uprave Vesna Okršlar, župan Janez Hrovat, direktorica JP Komunala Kranjska Gora Henrika Zupan.

Ugotovitve NO:

Morebitne nepravilnosti niso bile ugotovljene.

2. Kontna kartica 402905 – sejnine in pripadajoča povračila stroškov

SEJNINE:

Sejnine v mesecu septembru 2016 so za KS Dovje Mojstrana skupno znašale 166,37 EUR. Bruto zneski sejnine 152,11 EUR. Ta znesek je bil izplačan za predsednika in 3 člane.

Račun 153280:

Na naročilnici naveden knjiženje na konto 402199, dejansko je bila knjižena na konto 402099. Prosimo za obrazložitev.

Račun izdan za leto 2015 – knjižen je v proračunsko leto 2016. Prosimo za pojasnilo.

Na računu zelo nejasno napisano: pogostitev KS Dovje Mojstrana meni po dogovoru 1 kos, znesek 258,00 EUR.

Pojasnilo nadzorovane osebe:

Res je napačni konto. Pri pisanju predloga za izdajo naročilnice je napačno, tako da je tudi na naročilnici napačni konto. Na odredbi za izplačilo pa je pravi.

Vsi računi, ki so izdani v mesecu decembru, padejo v proračun za naslednje leto, zaradi 30 dnevnega roka plačila. Ker je bila pripravljena večerja posebej za to priložnost (niso naročali posebej iz menija), ni bilo specificirano. Kdo je bil vabljen na večerjo, pa je razvidno iz vabila, ki sem vam ga poslal zadnjič.

Ugotovitve NO: Morebitne druge nepravilnosti niso bile ugotovljene.

Pregled Proračunske postavke – 060325 – Poslovni prostori KS Dovje – Mojstrana:

1. Kontna kartica 402001 – čistilni material in storitve

(PR /161386)

Račun se nanaša na čiščenje poslovnih prostorov KS Dovje Mojstrana v višini 175,00 EUR za mesec junij 2016.

Za čiščenje je bila sklenjena pogodba št 430-5 / 2016 - 3 z dne 6.1.2016. Pogodba je bila sklenjena med Občino Kranjska Gora, kolodvorska 1b, Kranjska Gora in ČISTILNI SERVIS SUZANA DIJAK, s.p. Belca 42, 4281 Mojstrana

Izvajalec je bil izbran za najugodnejšega ponudnika za Čiščenje poslovnih prostorov krajevne skupnosti Dovje Mojstrana za obdobje 1.1.2016 do 31.12.2016.

Cena za čiščenje enkrat mesečno znaša 175,00 EUR.

Pogodbena vrednost znaša 2.100,00 EUR na leto in ne vključuje 22% ddd, saj izvajalec ni zavezanec za DDV.

Podrobnosti pogodbe so navedene v prilogi, kot tudi seznam čiščenja za mesec junij 2016. Obračun in plačilo sta skladna s pogodbo o čiščenju.

Ugotovitve NO: Morebitne nepravilnosti niso bile ugotovljene.

2. Kontna kartica 402201 (PR160057) – Poraba kuriv in stroški ogrevanja

Opravljen je bil pregled predmetnega konta in sicer znesek v višini 1.889,37 EUR. ta zajema račun št 6002434 podjetja: Butan plin d.d. Ljubljana, Verovškova 64a, 1000 Ljubljana.

Račun se nanaša na naročilo plina z naročilnico št.16029 z dne 15.1.2016.

S strani nadzorovane osebe je bilo razloženo, da se odločitev o izboru dobavitelja za nabavo plina izvede na podlagi primerjave trenutnih cen ponudnikov in se nabava izvede pri najcenejšem ponudniku. Dobavitelj plina v letu 2016 je bilo podjetje BUTAN PLIN, D.D.,Ljubljana.

Ugotovitve NO: Na naročilnici manjka podpis naročnika, in sicer Valerije Krznarič. Morebitne druge nepravilnosti niso bile ugotovljene.

3.Kontna kartica 402500 – tekoče vzdrževanje poslovnih objektov

PR/160230 Pregledana dokumentacija:

- Račun: 1670044/1463, izdan s strani OZ elektrovod instalacije z.o.o. dne 16.2.2016,
- Naročilnica številka: 16053, izdana s strani Občine Kranjska Gora dne 10.2.2016,
- Obračunski list št. 1/1, izdan s strani OZ elektrovod instalacije z.o.o. dne 10.2.2016,
- Dnevnik o izvajanju del, izdan s strani OZ elektrovod instalacije z.o.o., dne 11.2.2016,
- Odredba za izplačilo, izdana s strani Občine Kranjska Gora dne 17.2.2016.

S strani nadzorovane osebe KS Dovje-Mojstrana (v nadaljevanju »KS«) je bilo pojasnjeno, da se izvedba posameznih popravil naroči Občini Kranjska Gora, ki izvajalcu izda naročilnico oz. izvede potrebni postopek.

Za popravilo razsvetljave na stopnišču in hodnikih objekta KS, je bila 10.2.2016 izdana s strani Občine Kranjska Gora naročilnica št. 16053 v znesku z DDV 500,00 EUR, izvajalcu Elektrovod instalacije z.o.o... V naročilnici so bili navedeni tudi plačilni pogoji, in sicer v skladu z ZIPRS 1617, 30 dni od dneva uradnega prejema računa. S strani nadzorovane osebe je bilo pojasnjeno, da je izvajalec izbran s strani Občine, katera mu izdaja letne naročilnice za vzdrževanje poslovnih občinskih prostorov.

V pregled nam je bil dan tudi dnevnik izvajalca o izvajanju del iz katerega je razviden opis opravljenih del. Dnevnik je podpisan tudi s strani nadzornega organa.

Po končanju del in po prejetju računa s strani izvajalca OZ elektrovod instalacije z.o.o., račun št.: 1670044/1463, je bila s strani Občine izdana odredba za izplačilo dne 27.2.2016. Vrednost obračunanih del je znašala 271,30 EUR z DDV. Občina je račun prejela dne 16.2.2016, poravnala pa 17.3.2016.

Ugotovitve NO: Morebitne nepravilnosti niso bile ugotovljene.

Priporočilo NO:

NO priporoča, da v kolikor je vzdrževalnih del letno več, bi bilo potrebno skleniti pogodbo z izvajalcem oz. pridobiti več različnih ponudb za vzdrževalna dela.

4.Kotna kartica 402504 – zavarovalne premije za objekte

PR/162258 Pregledana dokumentacija:

- Račun št.: 00016-00041-506, izdan s strani Zavarovalnice Triglav, d.d. dne 21.9.2016,
- Obračuni premije št. 15, 14, 19, 17, izdani septembra 2016 za različne številke zavarovalnih polic,
- Dosje javnega naročila 007343/2016 na spletni strani eNaročanje (https://www.enarocanje.si/Obrazci/?id_obrazec=179058),

Pogodba številka 430-30/2016 – 7 o izvajanju zavarovalnih storitev (v nadaljevanju »pogodba«), sklenjena med Občino Kranjska Gora ter Zavarovalnico Triglav, d.d., dne 5.1.2017, veljavnost zavarovalnih polic od 1.6.2017 do 31.5.2022.

S strani Občine je sklenjena pogodba z Zavarovalnico Triglav, d.d. za požarno zavarovanje, zavarovanje splošne odgovornosti, stekla ter vlomsko zavarovanje za celotno Občino Kranjska Gora. Znesek zavarovalne premije, ki odpade na KS, je 250,86 EUR.

Zavarovalnica Triglav je bila izbrana kot ekonomsko najugodnejši ponudnik, na podlagi izpeljanega postopka naročila male vrednosti, ocenjena vrednost naročila je znašala 97.764,00 EUR na podlagi javnega naročila storitev ZAVAROVALNE STORITVE, ki je bilo dostopno na spletni strani Občine Kranjska Gora. Samo javno naročilo je bilo objavljeno na portalu eNaročanje dne 21.11.2016, ponudbe so se opirale ob 12:30 dne 30.11.2016 na sedežu Občine Kranjska Gora. Skupna pogodbeno vrednost za celotno obdobje po »pogodbi« znaša 28.284,32 EUR, letna zavarovalna premija pa ob nespremenjenih pogojih, 5.656,86 EUR.

Ugotovitve NO: Morebitne nepravilnosti niso bile ugotovljene.

Priporočila NO:

Statut Krajevne skupnosti Dovje – Mojstrana naj se takoj uskladi z veljavnim Statutom Občine Kranjska Gora.

IV. ZAKLJUČEK

Nadzorni odbor je v času izvajanja nadzora in priprave osnutka poročila o opravljenem nadzoru od nadzorovane osebe na dodatna vprašanja pridobil vsa potrebna pojasnila in dokazila, zato odzivno poročilo ni bilo potrebno in poročilo sprejel kot dokončni akt nadzornega odbora.

Končno poročilo vsebuje vse potrebne sestavine v skladu z zakonodajo in se pošlje nadzorovani osebi v seznanitev.



Predsednik NO:

Robert Plavčak, univ.dipl.prav., l.r.

Vročiti:

- Nadzorovanemu organu
- Župan