

PRISTOJNOST: OBČINSKI SVET OBČINE KRANJSKA GORA

PREDLAGATELJ: ŽUPAN OBČINE KRANJSKA GORA

POROČEVALCI: Nadzorni odbor občine

**Končno poročilo o opravljenem nadzoru Zaključnega računa proračuna Občine
Kranjska Gora za leto 2016**

Gradivo za 18. sejo Občinskega sveta, dne 13.09.2017

ZAKONSKA PODLAGA: 2. odstavek 45. člena Statuta Občine Kranjska Gora
(Uradni list RS št. 31/2017)

Uvod in obrazložitev

Nadzorni odbor občine Kranjska Gora je v skladu s sprejetim programom dela za leto 2017 in na podlagi sklepa 24. redne seje nadzornega odbora z dne 28.03.2017 opravil nadzor zaključnega računa proračuna Občine Kranjska Gora za leto 2016.

Na podlagi 2. odstavka 45. člena Statuta Občine Kranjska Gora Nadzorni odbor občine seznanja občinski svet s:

**Končnim poročilom o opravljenem nadzoru Zaključnega računa proračuna Občine
Kranjska Gora za leto 2016.**

Predlog sklepa:

**Občinski svet Občine Kranjska Gora se je seznanil s Končnim poročilom o opravljenem
nadzoru Zaključnega računa proračuna Občine Kranjska Gora za leto 2016.**

Številka:032-5/2017-8

Datum:30.08.2017

Pripravila:
Lijana Ramuš
Finančnik V



ŽUPAN
Janez Hrovat

Priloge: Končno poročilo o opravljenem nadzoru Zaključnega računa proračuna Občine
Kranjska Gora za leto 2016.

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

Datum: 1.6.2017

Številka: 032-0014/2014-103

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 27. redni seji, dne 1.6.2017 sprejel

POROČILO

O opravljenem nadzoru Zaključnega računa Občine Kranjska Gora za leto 2016
(Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Kranjska Gora)

1. Nadzorni odbor v sestavi:

1. Robert Plavčak, predsednik odbora in vodja nadzora
2. Marija Zupančič Falak, članica
3. Lorna Resman, članica
4. Špela Vovk, članica
5. Jože Lavtižar, član

2. Poročevalec: vodja nadzora

3. Izvedenci: v postopku nadzora niso sodelovali.

4. Ime nadzorovanega organa: Občina Kranjska Gora, Kolodvorska ulica 1b, 4280 Kranjska Gora, odgovorna oseba je, župan Janez Hrovat.

Predmet nadzora: Zaključni račun Občine Kranjska Gora za leto 2016.

5. Čas nadzora: Nadzor je bil opravljen v času od dne 20.4.2017 do 31.5.2017.

I. Kratek povzetek

Nadzorni odbor je v času od 20.4.2017 do 31.5.2017 opravljal aktivnosti v povezavi z nadzorom Zaključnega računa Občine Kranjska Gora za leto 2016.

V skladu s cilji nadzora je NO preverjal zakonitost in pravilnost poslovanja, z namenom ugotavljanja smotrnosti, ki se izkazujejo v gospodarnosti, učinkovitosti in uspešnosti poslovanja.

NO je ugotovil, da je Zaključni račun Občine Kranjska Gora oblikovan skladno z veljavnimi predpisi, ki določajo sestavo proračunov občin. V okviru preverjanja izvajanja javnih naročil, pa je NO soglasno sprejel dve priporočili. Morebitnih nepravilnosti poslovanja ni ugotovil.

II. UVOD

1. Osnovni podatki o nadzorovanem organu

Nadzorovani organ je Občina Kranjska Gora, Kolodvorska ulica 1b in odgovorna oseba župan Janez Hrovat. Občina Kranjska Gora (v nadaljevanju občina) je samoupravna lokalna skupnost, ustanovljena z zakonom na območju naselij: Belca, Dovje, Gozd Martuljek, Kranjska Gora, Log, Mojstrana, Podkoren, Rateče, Srednji vrh in Zgornja Radovna.

Občino sestavlja pet krajevnih skupnosti: KS Dovje-Mojstrana, KS Kranjska Gora, KS Podkoren, KS Rute-Gozd Martuljek in Srednji vrh, KS Rateče-Planica. Organi občine so: občinski svet, župan, nadzorni odbor. Število zaposlenih: 15. Občina je ustanoviteljica treh javnih zavodov in javnega podjetja ter soustanoviteljica dveh javnih zavodov.

Sodelovali pri nadzoru: Monika Jakelj, vodja službe za finance in proračun ter sodelavci iz občinske uprave odgovorni za proračunske postavke. 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)
- 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)
- Zakon o lokalni samoupravi (Ur. List, RS št. 94/07, 14/10, 84/10, 40/12-ZUJF)
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2016 in 2017 (Uradni list RS, št. 96/15, 46/16 in 80/16 – ZIPRS1617)
- Zaključni račun proračuna Občine Kranjska Gora za leto 2016
- Poslovnik o delu Nadzornega odbora Občine Kranjska Gora (Ur. List RS., št.90/2015)
- Pravilnik o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Ur. List RS, št. 23/09)

Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora: 29.03.2017, št.:032-0014/2014-94

3. Namen in cilj pregleda:

Na izbranih proračunskih postavkah preveriti skladnost in pravilnost poslovanja in namenskosti ter smotrnosti porabe proračunskih sredstev.

4. Način dela: Uporabljena je bila metoda skupnega sestanka in pregled naročene dokumentacije na preskok ter razgovor z odgovorno osebo. Nadzor je bil opravljen na podlagi izvedbenega načrta nadzora in predhodno predloženih kontnih kartic. V času nadzora je bila predložena vsa zahtevana dokumentacija.

Nadzor Zaključnega računa proračuna občine Kranjska Gora za leto 2016 je obsegal pregled naslednjih izbranih proračunskih postavk:

- **PP 110220 – Investicije v kmetijstvo**
- **PP 110223 - Blagovna znamka**
- **PP 130225 – Trgi**
- **PP 180514 – Investicije v šport**

III. UGOTOVITVENI DEL

1. Proračunska postavka 110220 – Investicije v kmetijstvo

Cilj nadzora v okviru navedene postavke je bil preveriti namenskost in smotrnost poslovanja.

V okviru proračunske postavke v višini 55.550,00 EUR je občina dne 5.2.2016 objavila Javni razpis na spletni strani občine in v lokalnem časopisu Zgornjesavc, za dodelitev pomoči za ohranjanje in spodbujanje razvoja kmetijstva in podeželja v Občini Kranjska Gora v letu 2016. Župan je za vodenje razpisa imenoval tri člansko Komisijo za razpis. Ta je pregledala vse vloge in v skladu z določili javnega razpisa ter prijavitelne sheme državnih pomoči (št. priglasitve K-BE018-5874327-2015) odobrila sredstva na podlagi pogodb o sofinanciranju. Vseh posredovanih vlog je bilo 51, 5 vlagateljev je odstopilo, 1 naložba pa kljub večkratnim urgencam ni bila izvedena. Realizacija postavke je bila 51.700,00 EUR ostanek sredstev 3.850,00 EUR. Cilj je bil dosežen. V okviru javnega razpisa je bila podrobneje pregledana dokumentacija z oznako PR 161446 in PR 162310.

Ugotovljeno je bilo, da je bil postopek voden v skladu z določili javnega razpisa in sredstva dodeljena na podlagi sklenjenih pogodb z vlagatelji. Izplačila so bila izvedena v pogodbenem roku.

Ugotovitve NO:

Morebitne nepravilnosti niso bile ugotovljene.

2. Proračunska postavka 110223 - Blagovna znamka

Pravico do uporabe znamke »MOJE NARAVNO IZ DOLINE« podeljuje Občina Kranjska Gora, kot znak za označevanje doma pridelane hrane in izdelanih ročnih del, ki so dolgoletne značilnosti in tradicija prebivalcev Zgornjesavske doline.

Znamka je namenjena razvoju turizma, boljši prepoznavnosti doma pridelane hrane, izdelkov in storitev ter s tem ustvarjanju ugodnejših pogojev za trženje.

Uporabniki kolektivne znamke so poleg uporabe znamke upravičeni tudi do brezplačne predstavitve svoje ponudbe v okviru spletne strani

www.mojenaravnoizdoline.si in posebnih vitrin na območju občine. Občina Kranjska Gora letno del sredstev namení tudi za zagotovitev ustreznih embalaž, obešank in promocijskih transparentov.

Pogoj za podelitev znamke je, da je izdelek oziroma storitev izdelana oziroma opravljena v Zgornjesavski dolini na krajevno običajen način. Pogoj za podelitev pravice do uporabe znamke za posamezni izdelek oziroma storitev je tudi, da ima uporabnik znamke, dovoljenje za opravljanje dopolnilne dejavnosti na kmetiji oziroma drugo ustrezno dovoljenje za opravljanje dejavnosti (s.p., osebno dopolnilno delo,...).

V letu 2016 je bilo namenjeno za blagovno znamko 1.800,00 EUR. Porabljenih sredstev je bilo v višini 1.799,37 EUR. Izstavljeni si bili trije računi:

Vrečke s potiskom moje naravno iz doline v višini 623,36 EUR:

Dne 8.1.2016 pridobljena ponudba, dne 11.1.2016 izdan predlog za izdajo naročilnice, dne 11.1.2016 izdana naročilnica, dobava vrečk 13.1.2016, izvedeno plačilo dne 18.2.2016.

Vrečke s potiskom – za kruh v višini 427,00 EUR:

Pridobljena ponudba dne 2.6.2016, dne 9.6.2016 predlog za izdajo naročilnice in izdana naročilnica, dobava je bila dne 4.7.2016, izvedeno plačilo dne 3.8.2016.

Priprava in tisk etiket za milo v višini 749,01 EUR:

Pridobljena ponudba dne 22.7.2016, dne 25.7.2016 predlog za izdajo naročilnice in izdana naročilnica, dobava je bila izvedena dne 1.9.2016, plačilo izvedeno dne 3.10.2016.

Ugotovitev NO:

Namenjena sredstva so bila ustrezno porabljena.

3. Proračunska postavka 130225 – Trgi

PR 160246 (projektant – projekt trg Mojstrana)

Na podlagi javnega razpisa je bil izbran projektant JkJ d.o.o., Čufarjeva 17, 1000 Ljubljana, na podlagi najugodnejše ponudbe. S strani občine je bil 5.5.2015 izbranemu projektantu izdana naročilnica št.: 15135 za izdelavo projektne dokumentacije (IDZ in PZI) za ureditev vaškega trga v Mojstrani. Ocenjena vrednost: 18.620,00 EUR brez DDV in 22.714,40 EUR z DDV. Po opravljeni storitvi je izbrani projektant izdal v skladu z naročilnico 2 računa, in sicer prvega, račun št.: 1 2015, z dne 23.6.2015, v znesku 7.448,00 EUR (40% vrednosti ponudbe) brez DDV in račun št.: 1 2016, z dne 16.2.2016, v znesku 11.172,00 EUR (60% vrednosti ponudbe) brez DDV in je bil poravnán 30 dan od dne prejema računa, kar je v skladu z IPRS 1415.

Pridobljene so bile tri ponudbe:

- Studio blok d.o.o., ponujena cena: 23.500,00 EUR brez DDV,
- JkJ d.o.o., 18.620,00 EUR brez DDV.
- Studio pomaranča d.o.o., 24.880,00 EUR brez DDV.

Pregledana dokumentacija:

Prejete ponudbe: JkJ d.o.o., Studio blok d.o.o. ter Studio pomaranča d.o.o., Račun št.: 1 2015 in 1 2016.

PR 162321 (služnostna pogodba za elektrovod)

Služnostna pogodba je bila sklenjena dne 17.8.2016 z lastnikom sosednjega zemljišča, preko katerega je bilo potrebno skopati vod za komunalno in električno energijo. Odškodnina za služnost je znašala 1.380,00 EUR ter akontacija dohodnine 460,00 EUR, ker je bila dogovorjena pogodbeno odškodnina v neto znesku.

Pregledana dokumentacija: Služnostna pogodba zaradi priklopa na električne in komunalne vode.

Gradbena dela

S strani Občine je bil 21.3.2016 izdan Sklep o začetku postopka oddaje javnega naročila. Predmet javnega naročila: Gradnja trga v Mojstrani. Ocenjena vrednost javnega naročila je znašala 159.616,32 EUR, katero je podal projektant.

Javni razpis je bil objavljen na portalu javnih naročil, št. objave NMV 2308/2016 dne 31.3.2016 po postopku oddaje naročila male vrednosti.

V skladu z 76. Čl. ZJN-2 se je vodil zapisnik o odpiranju ponudb. Postopek odpiranja ponudb je bil 21.4.2016 ob 12:15 v prostorih občine Kranjska Gora. Odpiranje ponudb je vodila odgovorna oseba naročnika (Bojana Hlebanja). Pravočasno do 21.4.2016 do 12-te ure so prispele ponudbe ponudnikov:

- Gorenjska gradbena družba d.d., Kranj, ponujena cena z DDV: 313.208,83 EUR,
- Grandnje Krašovec, Leopold Krašovec s.p., Jesenice, ponujena cena z DDV: 333.341,90 EUR,
- Kovinar-gradnje ST, d.o.o., Jesenice, ponujena cena: 240.607,11 EUR z DDV,
- Tosidos d.o.o., Ljubljana, ponujena cena: 311.988,86 EUR z DDV.

Na podlagi izvedenega postopka oddaje naročila male vrednosti, je bil kot najugodnejši poudnik izbran Kovinar-gradnje ST, d.o.o.. Ponudnika se je izbralo po načelu najnižje ponudbene cene ob izpolnjevanju vseh zahtevanih pogojev. Občina je z izbranim izvajalcem sklenila Gradbeno pogodbo št. 430-12/2016-22 (v nadaljevanju pogodba) za izvedbo gradnje trga v Mojstrani, dne 8.6.2016. Pogodbeno cena je bila enaka ponujeni ceni, in sicer 240.607,11 EUR, pri čemer je le-ta že znižana za komercialni popust v višini 13%, kot je navedeno s strani izvajalca.

S pogodbo je bilo dogovorjeno, da je predviden rok za zaključek vseh del 75 koledarskih dni od datuma uvedbe v delo. S pogodbo se je izvajalec zavezal, da bo po končanju del predložil splošno 5-letno garancijo za izvedena dela, katere rok začne teči od datuma uspešne primopredaje izvedenih del naročniku. Kot garancijo je izvajalec izročil naročniku bianco podpisano in žigosano menico z menično izjavo v 5% vrednosti celotne gradnje z DDV, z veljavnostjo 5 let + 30 dni.

Vrednost menice: 12.035,77 EUR. Datum menične izjave: 28.10.2016 v znesku 12.035,77 EUR, z rokom veljavnosti 30 dni po poteku garancijskega roka, to je 24.11.2021.

H „pogodbi“ je bil sklenjen Aneks št. 1 dne 11.7.2016, s katerim je naročnik zagotovil dodatna sredstva za gradnjo predmetnega objekta in Aneks št. 2 dne 26.7.2016 za namene potrditve podizvajalca, ker je izvajalec v času izvedbe del prosil za zamenjavo podizvajalca ter Aneks št. 3, 5.9.2016, s katerim je naročnik zagotovil dodatna sredstva za gradnjo predmetnega objekta, in sicer 26.727,14 brez DDV in 32.607,11 EUR z DDV. Potrebna sredstva je bilo potrebno zagotoviti zaradi dodatnih del, katera niso bila niti v razpisu in niti v projektu (zasaditev žive meje – navadna smreka, zaščitna ograja proti poku Bistrica, dodatna elektro dela....).

Končna cena vseh gradbenih del je znašala 240.607,11 EUR z DDV, katera vključuje tudi dodatna dela po Aneksu 3 ter pogodbeno vrednost, saj je bila “pogodbena” vrednost del, zaradi nekaterih odpadlih del nižja.

Kljub temu, da je bila končna cena vseh gradbenih del enaka prvotni “pogodbeni” ceni, bi moral naročnik skladno z 29. členom ZJN-2, obvestiti svoj nadzorni organ glede spremembe pogodbe, saj je bilo naročilo izvedeno s postopkom oddaje naročila male vrednosti, nadaljnji aneksi pa predvidevamo, da s postopkom s pogajanja brez predhodne objave, sprememba vrednosti naročila je bila višja od 10.000,00 EUR brez DDV oz. več kot 5% vrednosti prvotnega naročila, natančneje 13,55%. Postopek oddaje naročila male vrednosti je bil pri ostalih koraki speljan korektno.

Ugotovitve in mnenje NO:

Nadzorovana oseba ni ravnala v skladu z določilom 29. člena ZJN-2, ki določa obvezno obveščanje nadzornega organa, ki je veljal v času pričetka izvajanja predmetnega javnega naročila, pred spremembo zakona.

Ugovor in pojasnila nadzorovane osebe:

Nadzorovana oseba je mnenja, da očitane kršitve ni storila in pojasnila, da se v tem primeru ni pogajala za drugačno ceno, temveč je z aneksi samo postopno (kontinuirano glede na zagotovljena sredstva v proračuni – zaradi spremembe proračunskega leta) realizirala celotno prvotno dogovorjeno pogodbeno vrednost. Pojasnilo je NO podala že sodelavka Bojana Hlebanja v odgovoru dne 9.5.2017.

V nadaljevanju je pojasnila še, da so bila v razpisni dokumentaciji določila, s katerimi so potencialnega ponudnika "seznanili" glede trenutne višine zagotovljenih sredstev in s pravili igre, če bodo ponudbene cene višje od zagotovljenih sredstev. Ocenjena vrednost 159.613,32 € je bila izračunana na podlagi projektantskega predračuna in sicer: projektantski predračun je skupaj z 22% DDV znašal 278.188,45 €, po besedah projektanta pa so bile cene, upoštevane v tem predračunu, vsaj 30% višje od realnih cen na trgu, zato je projektantsko vrednost znižala za 30%, kar zneso 194.731,92 € - 22% DDV je enako znesku, zapisanemu v sklepu o pričetku postopka.

Na vprašanje NO, če so bili aneksi in pogodba objavljeni na portalu, kot to določa Pravilnik o objavah pogodb s področja javnega naročanja, koncesij in javno-zasebnih partnerstev (Uradni list RS, št. 5/15), pa je odgovorila, da tega ni storila.

Mnenje in ugotovitve NO:

Ugovor nadzorovane osebe se upošteva v celoti.

NO je z namenom razjasnitve predmetnega postopka zbral še dodatna obvestila in zahteval dodatno dokumentacijo in opravil razgovor z odgovorno osebo ter ponovno preveril pravno podlago očitane kršitve. Pri tem je ugotovil, da na podlagi vseh ugotovitev v tem primeru navedeno ne more šteti za očitano kršitev. Naročnik namreč dejansko ni spreminjal vrednosti pogodbe, kot to opredeljuje 29. Člen ZJN-2, temveč je sklenil pogodbo z odložnim pogojem za plačilom pogodbenih obveznosti v skladu z razpisno dokumentacijo. Slednje je bilo sicer dopustno, saj je bilo zapisano v razpisni dokumentaciji, ne pa pravno pravilno.

Z dnem 1.4.2016 je v veljavo stopil nov Zakon o javnih naročila (ZJN-3), ki predmetnega določila ne vsebuje več, zato je NO izhajajoč iz zgornjih ugotovitev po opravljeni razpravi soglasno sprejel naslednji priporočili:

Priporočilo št. 1:

Nadzorovana oseba naj v bodoče prevzema obveznosti v skladu z določili Zakona o javnih financah, oziroma pri tem dosledno upošteva določila Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije, ki vsakokratno določa največji dovoljeni obseg prevzetih obveznosti v breme proračunov prihodnjih let tudi za lokalno skupnost.

Priporočilo št.2:

Glede obveznosti objave pogodb in aneksov na portalu, naj nadzorovana oseba v bodoče ravna v skladu z določili Pravilnika o objavah pogodb s področja javnega naročanja, koncesij in javno-zasebnih partnerstev (Uradni list RS, št. 5/15).

PR 162717 – (nadzor tega projekta)

Prav tako je bil opravljen pregled dokumentacije v zvezi z nadzorom tega projekta. Ugotovljeno je bilo, da je Občina poslala Povabilo k oddaji ponudb večim ponudnikom za podajo ponudbe za izvajanje strokovnega in finančnega nadzora pri gradnji trga v Mojstrani, in sicer: SEJ, Ziherlova 10, Ljubljana, BPL d.o.o., Špruha 7, Trzin, JkJ d.o.o., Čufarjeva ulica 17, 1000 Ljubljana in Proctor d.o.o..

Izbranemu nadzorniku, Proctor d.o.o., je bil s strani Občine dne 6.6.2016 izdan Predlog za izdajo naročilnice št. 16259 za izvajanje strokovnega nadzora pri gradnji trga v Mojstrani, v ocenjeni vrednosti 3.096,34 EUR brez DDV, to je v višini 1,75% od vrednosti pogodbenih del. Plačila so bila izvedene v skladu z dogovorjenimi roki.

Ugotovitve NO:

Morebitne nepravilnosti niso bile ugotovljene.

1. Proračunska postavka 180514 – Investicije v šport

Vr.in št. dokumenta: PR 162902, partner 0046, veza: 102 162902, opis dokumenta: Investicije v športno infrastrukturo, plačilo: 11/2016/0046

Pregledana dokumentacija:

- Račun št. 375 HB CEVNI SISTEMI d.o.o. z dne 17.11.2016 in Račun št. 264/16 ELEKTRO ŠPEDAL d.o.o., oba naslovljena na ŠPORTNO DRUŠTVO MOJSTRANA in 18.11.2016 posredovana na občino KRANJSKA GORA.
- Zahtevek za nakazilo sredstev na Športno društvo DOVJE MOJSTRANA v višini 4.961,74 EUR.
- ODREDBA ZA IZPLAČILO št.102 162902 z dne 22.11.2016 za plačilo zgoraj omenjenih računov.

Iz pogodbe med Občino KRANJSKA GORA in Športnim društvom DOVJE MOJSTRANA za leto 2016 o dodelitvi sredstev za sofinanciranje investicije iz katere je razvidno:

- da ima Občina Kranjska Gora v Odloku o proračunu za leto 2016 pod postavko 180514. Investicije v športno infrastrukturo (konto 431000) zagotovljena sredstva v višini 50.000,00 EUR za sofinanciranje sistema zasneževanja v Mojstrani (NPR 081)
- da je odgovorna oseba za izvedbo investicije predsednica društva Špela Podrekar.
- da morajo biti sredstva porabljena v skladu z namenom, za kar odgovarja predsednica društva.
- da sta pogodbeni stranki podpisali to pogodbo, s katero se dogovorita o medsebojnih pravicah in obveznostih v zvezi z odobrenimi finančnimi sredstvi.

Ugotovitve NO:

Morebitne nepravilnosti niso bile ugotovljene.

Vr.in št. dokumenta: PR 161039, partner 0049, veza: 102 161039, opis dokumenta: PLAČILO PO POGODBI, plačilo: 05/2016/0049. Pregledana dokumentacija:

- Račun št.2016-030 BLISK SERVIS d.o.o., z dne 15.5.2016, naslovljen na TENIŠKO DRUŠTVO TOP TEN MOJSTRANA vrednost 1.488,40 EUR, račun je bil 23.5.2016 posredovan občini Kranjska Gora.
- ODREDBA ZA IZPLAČILO št.102 161039 za izplačilo zgoraj omenjenega računa.

Iz pogodbe med Občino KRANJSKA GORA in Športnim društvom DOVJE MOJSTRANA za leto 2016 o dodelitvi sredstev za sofinanciranje investicije iz katere je razvidno:

- da ima Občina Kranjska Gora v Odloku o proračunu za leto 2016 pod postavko 180514. Investicije v športno infrastrukturo (konto 431000) zagotovljena sredstva v višini 1.500,00 EUR za zamenjavo razsvetljave in gretja v balonu (na teniških igriščih Teniškega društva TOP TEN Mojstrana).
- da je odgovorna oseba za izvedbo investicije predsednik društva Bogdan Janša.
- da morajo biti sredstva porabljena v skladu z namenom, za kar odgovarja predsednik društva.
- da sta pogodbeni stranki sklenili to pogodbo, s katero se dogovorita o medsebojnih pravicah in obveznostih v zvezi z odobrenimi finančnimi sredstvi.

Iz pregledane dokumentacije, je razvidno, da je bil na računu kraj in datum opravljene storitve: Ljubljana, 08.05.2016, kar je skladno z 2. dostavkom 25.člena ZDDV.

**Ugotovitve NO:
Morebitne nepravilnosti niso bile ugotovljene.**

IV. ZAKLJUČEK

Nadzorovana oseba je v roku 10 dni posredovala ugovor in se pisno opredelila do posameznih ugotovitev v osnutku poročila k posameznim točkam, kot je navedeno v poročilu.

O navedbah nadzorovane osebe se je nadzorni odbor opredelil na svoji seji dne 1.6.2017 in sprejel mnenja in stališča, kot so razvidna iz vsebine poročila in osnutek sprejel kot končno poročilo.

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

Člani NO:

1. Marija Falak Zupančič, članica
2. Lorna Resman, članica
3. Špela Vovk, članica
4. Jože Lavtižar, član

Vročiti:

- Nadzorovanemu organu
- Županu Občine



Predsednik NO:

Robert Plavčak, univ.dipl.prav., l.r.