



Št. dok.: 032-0001/2019-37

Datum: 25.10.2019

Na podlagi 41. in 42. člena Statuta Občine Kranjska Gora (Uradni list RS, št. 31/2017) in 39. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora Občine Kranjska Gora (Ur. list RS, št. 90/2015) je Nadzorni odbor Občine Kranjska Gora na svoji 8. seji dne 24.10.2019 sprejel

POROČILO

o opravljenem letnem nadzoru pregled po dobaviteljih v letu 2018

(poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Kr. Gora)

1. Nadzorni odbor Občine Kranjska Gora v sestavi:

1. Anica Hladnik, predsednice NO po pisnem pooblastilu
2. Špela Vovk Erzar, članica
3. Nada Pezdirnik, članica
4. Jože Lavtižar, član

2. Poročevalec: vodja nadzora

3. Izvedenci: v postopku nadzora niso sodelovali

4. Ime organa, v katerem se je opravil nadzor: Občina Kranjska Gora, Kolodvorska ulica 1b, 4280 Kranjska Gora

5. Predmet nadzora: pregled pravilnosti finančnega poslovanja z dobavitelji za leto 2018

6. Datum nadzora: nadzor je bil opravljen v času od dne 03.10.2019 do 10.10.2019.

I. Uvod

1. Osnovni podatki o nadzorovanem organu

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

Na območju občine je ustanovljenih 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: 14.

Sodelovali pri nadzoru: Vlasta Skumavc Rabič in Monika Lihteneger, skrbnici.

Sodelovanje z nadzornim odborom je bilo vzorno.

2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora

Pravna podlaga za izvedbo nadzora je Statut Občine Kranjska Gora, 39., 41. in 42. člen Poslovnika o delu Nadzornega odbora Občine Kranjska Gora (v nadaljevanju NO) ter Program dela NO za leto 2019.

Področje urejajo:

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18)
- Zakon o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF, 14/15 – ZUUJFO, 11/18 – ZSPDSLS-1 in 30/18)
- Statut Občine Kranjska Gora (Uradni list RS, št. 31/2017)
- Zakon o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 11/18 in 79/18)
- Uredba o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Ur. list RS, št. 31/2018)
- Zakon o javnem naročanju ZJN-3 (Uradni list RS, št. 91/15 in št. 14/18)
- Poslovnik o delu Nadzornega odbora Občine Kranjske Gore (Ur. list RS, št. 90/15)

3. Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora

Sklep o najavi nadzora izdan 23.9.2019 , Št. dok.: 032-0001/2019-17

4. Namen in cilji nadzora

Namen nadzora je opraviti nadzor nad razpolaganjem s premoženjem občine, namenskost in smotrnost porabe sredstev občinskega proračuna in nadzor finančnega poslovanja uporabnikov proračunskih sredstev. V okviru svojih pristojnosti nadzorni odbor ugotavlja zakonitost in pravilnost poslovanja občinskih organov, občinske uprave, svetov krajevnih skupnosti, javnih zavodov, javnih podjetij in občinskih skladov ter drugih porabnikov sredstev občinskega proračuna in pooblaščenih oseb z občinskimi javnimi sredstvi in občinskim premoženjem ter ocenjuje učinkovitost in gospodarnost porabe občinskih proračunskih sredstev.

- Način dela:

Nadzorni odbor je uporabil metodo skupnega sestanka in pregleda naročene dokumentacije na preskok, zaprosila za dodatno dokumentacijo v fazi priprave osnutka poročila ter razgovora z odgovorno osebo. Nadzor je bil opravljen na podlagi izvedbenega načrta nadzora in predhodno predloženih kartic finančnega knjigovodstva in ostale dokumentacije. V času nadzora je bila predložena vsa zahtevana dokumentacija.

- Pregledana dokumentacija:

Nadzorni odbor je pri izvedbi nadzora pregledal sledečo dokumentacijo:

- Zaključni račun proračuna za leto 2018,
- Stanje postavk dobaviteljev za leto 2018,
- Seznam evidenčnih javnih naročil za leto 2018,
- Kartice finančnega knjigovodstva za proračunsko postavko 130224 Pločniki, konto 420401 novogradnje odhodki vezani na dobavitelja Gorenjska gradbena družba d.d. za leto 2018,
- Kartice finančnega knjigovodstva za proračunsko postavko 190316 Investicije OŠ J. Vandota, konto 420402 rekonstrukcije in adaptacije vezani na dobavitelja Kovinar Gradnje ST d.o.o. za leto 2018.

II. Ugotovitveni del

Nadzorni odbor je pregledal stanje postavk dobaviteljev za leto 2018 in iz seznam izbral dva dobavitelja, z največjim prometom v letu 2018 in je zanju pregledal kartice finančnega knjigovodstva in nato še podlage za izdajo računov, same račune ter način plačila. Iz

podatkov Zaključnega računa proračuna za leto 2018 nadzorni odbor ugotavlja, da je bila predvidena proračunska postavka 130224 na kontu novogradnje v višini 471.512,84 EUR in realizirana vrednost v višini 414.373,65 EUR. Iz podatkov Zaključnega računa proračuna za leto 2018 nadzorni odbor ugotavlja, da je bila predvidena proračunska postavka 190316 investicija v OŠ J. Vandota kot novogradnja v višini 293.858,00 EUR, realizirana je bila v višini 293.525,72 EUR. Nadzorni odbor ugotavlja, da so realizirane vrednosti v mejah predvidenih sredstev.

Nadzorni odbor je pri pregledu dokumentacije, vezane na proračunsko postavko 130224 Pločniki, konto 420401 novogradnje, odhodki za dobavitelja Gorenjska gradbena družba d.d. za leto 2018 ugotovil sledeče:

- V letu 2018 so se izvajala dela pločnikov na Belci in Gozd Martuljku.

- Preverjena je bila obračunska situacija št 368/18 z dne 3.8.2018 v znesku 682.387,84 EUR z DDV, za izvedena dela na pločnikih na Belci. Delež, ki je odpadel na Občino Kranjska Gora znaša 194.849,94 EUR z DDV. Plačilo je bilo izvršeno 3.9.2018. Za ta dela je bila sklenjena pogodba med Gorenjsko gradbeno družbo, d.d., RS Ministrstvom za infrastrukturo in Občino Kranjska Gora. K pogodbi so bili sklenjeni 4 aneksi. Obveznost Občine iz naslova pogodbe in aneksov za pločnike na Belci je znašala 202.067,86 EUR z DDV. Investicija v pločnike na Belci je bila za 7.217,92 EUR z DDV nižja od pogodbene vrednosti.

- Za pločnike v Gozd Martuljku je bila sklenjena pogodba med Gorenjsko gradbeno družbo, d.d., RS Ministrstvom za infrastrukturo in Občino Kranjska Gora številka 2431-17-000339/0. Pogodbena obveznost Občine Kranjska Gora je 328.065,37 EUR z DDV. Do konca leta 2018 je bilo na osnovi te pogodbe izvedenih 281.106,14 EUR z DDV plačil. Preverjena je bila 9. začasna situacija z dne 12.11.2018 v znesku 30.913,07 EUR z DDV. Plačilo je bilo izvršeno 12.12.2018 Gorenjski gradbeni družbi 27.675,42 EUR z DDV in direktno podizvajalcu Vigred 3.237,65 EUR z DDV. Vse situacije so potrjene s strani osebe, ki izvaja nadzor.

Pri pregledu ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

Nadzorni odbor je pri pregledu dokumentacije, vezane na proračunsko postavko 190316 Investicije OŠ J. Vandota, konto 420402 rekonstrukcije in adaptacije, odhodki za dobavitelja Kovinar Gradnje ST d.o.o. za leto 2018 ugotovil sledeče:

- Izvajalec del Kovinar – Gradnje ST d.o.o. je bil izbran na podlagi javnega naročila male vrednosti z objavo na portalu JN pod oznako JN003861/2018. Z izvajalcem del je bila podpisana gradbena pogodba št. 430-23/2018-6 dne 23.7.2018.

- Vrednost pogodbeno prevzetih del znaša 293.849,44 EUR z DDV, obračun se izvaja po fiksnih nespremenjenih cenah za enoto mere in dejansko izvedenih količinah. V pogodbi je opredeljen način plačila na podlagi izdanih, s strani osebe, ki izvaja nadzor, potrjenih mesečnih situacijah in potrjene končne situacije. Rok izvedbe je 60 koledarskih dni.

- Izvajalec je izdal tri situacije in končno situacijo, skupna vrednost vseh izvedenih del znaša 293.525,72 EUR z DDV. Prva situacija izdana 10.9.2018 za vrednost 94.557,38 EUR z DDV, plačana 8.10.2018; druga situacija izdana 5.11.2018 za vrednost 184.655,30 EUR z DDV, plačana 5.11.2018; končna situacija izdana 21.11.2018 v vrednosti 14.313,04 EUR z DDV, plačana 17.12.2018. Vse situacije so potrjene s strani osebe, ki izvaja nadzor.

Pri pregledu ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

Ugotovitve:

Nadzorni odbor morebitnih nepravilnosti ni ugotovil.

III. Priporočila in predlogi

Ker nadzorni odbor v obsegu izvedenega nadzora ni ugotovil morebitnih nepravilnosti oz. kršitev zakonitosti in pravilnosti poslovanja, učinkovitosti in gospodarnosti porabe občinskih proračunskih sredstev, priporočil in predlogov ne podaja.

IV. Zaključek

Nadzorni odbor je nadzorovano osebo seznanil z osnutkom poročila, na katerega ni imela pripomb.

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

Predsednica NO:

Anica Hladnik, po pisnem pooblastilu

Člani NO

Anica Hladnik,

Špela Vovk Erzar,

Nada Pezdernik,

Jože Lavtižar,

Vročiti:

- Nadzorovanemu organu