



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: 900-0007/2022

Datum: 22. 9. 2022

**OBČINSKI SVET
MESTNE OBČINE NOVO MESTO**

- ZADEVA:** Gradiva Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto:
1. Poročilo o opravljenem nadzornem pregledu pravilnosti poslovanja KS Podgrad v letu 2020
 2. Poročilo o opravljenem nadzornem pregledu pravilnosti poslovanja KS Gabrje v letu 2020
 3. Poročilo o opravljenem nadzornem pregledu nad zadolževanjem Mestne občine Novo mesto v letu 2020
- Namen:** Seznanitev z gradivi Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto
- Pravna podlaga:** 42. člen Statuta Mestne občine Novo mesto-UPB1 (DUL, 14/19)
- Izdelovalec gradiva:** Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto
- Poročevalec:** mag. Marko Vrhovšek, predsednik Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto
- Predloga sklepa:** Občinski svet Mestne občine Novo mesto se seznani s
1. Poročilom o opravljenem nadzornem pregledu pravilnosti poslovanja KS Podgrad v letu 2020,
 2. Poročilom o opravljenem nadzornem pregledu pravilnosti poslovanja KS Gabrje v letu 2020 in
 3. Poročilom o opravljenem nadzornem pregledu nad zadolževanjem Mestne občine Novo mesto v letu 2020

mag. Gregor Macedoni
župan

MESTNA OBČINA NOVO MESTO

Št. dok.: 032-0004/2022 - 4

Podpisnik: GREGOR MACEDONI

Izdajatelj: Republika Slovenija, SIGEM-CA GZ

Št. posredila: 0002EB0A20060000005746888

Veljavnost: 07. 01. 2025

Datum in ura: 22. 09. 2022 11:46 Dokument je elektronsko podpisani



PRILOGA:

1. Poročilo o opravljenem nadzornem pregledu pravilnosti poslovanja KS Podgrad v letu 2020
2. Poročilo o opravljenem nadzornem pregledu pravilnosti poslovanja KS Gabrje v letu 2020
3. Poročilo o opravljenem nadzornem pregledu nad zadolževanjem Mestne občine Novo mesto v letu 2020

MESTNA OBČINA NOVO MESTO

Nadzorni odbor

Seidlova cesta 1
8000 Novo mesto

Številka: 032-0005/2022

Datum: 14.7.2022

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi (URL RS, št. 94/2007, 76/08, 79/09 in 51/10), 35., 38. in 42. člena Statuta Mestne občine Novo mesto (DUL, št. 14/2019) in 8. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto (DUL, št. 35/16 in 14/20) ter določil Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora (URL RS, št. 23/09), je Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto na 48. redni seji Nadzornega odbora dne 14. 7. 2022 sprejel

KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU PRAVILNOSTI POSLOVANJA KRAJEVNE SKUPNOSTI GABRJE ZA LETO 2020

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

Izvajalki nadzora:

Marjetka Kastrevc in Martina Vrhovnik

Nadzorovani organ: Krajevna skupnost Gabrje, Gomile 10, 8321 Brusnice

Odgovorna oseba

- mag. Gregor Macedoni, župan Mestne občine Novo mesto
- Rok Mežnar, dr. med., predsednik sveta KS Gabrje

1. UVODNI DEL

1.1. Pravna podlaga za izvedbo nadzora

Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto (v nadaljevanju NO) predstavlja v skladu z 38. členom statuta Mestne občine Novo mesto (v nadaljevanju: MONM) najvišji organ nadzora javne porabe v občini. V skladu z zakonom opravlja nadzor nad razpolaganjem s premoženjem občine, nadzoruje namenskost in smotrnost porabe sredstev občinskega proračuna ter nadzoruje finančno poslovanje uporabnikov proračunskih sredstev.

Nadzor, ki je predmet tega poročila, je bil izveden na podlagi Sklepa o izvedbi nadzora št. 032-0005/2022 z dne 4. 2. 2022 ter letnega programa nadzora NO za leto 2022, ki je bil sprejet na 39. redni seji NO dne 30. 11. 2021.

Nadzorni pregled sta opravili članici NO Martina Vrhovnik in Marjetka Kastrevc v času od marca 2022 do maja 2022.

1.2. Namen in cilj nadzora

Namen nadzora je ugotavljanje zakonitosti in pravilnosti poslovanja Krajevne skupnosti Gabrje (v nadaljevanju: KS Gabrje ali KS) z zakoni in podzakonskimi predpisi ter akti MONM za leto 2020 ter namenskost, transparentnost in smotrnost rabe proračunskih sredstev. Cilj nadzora je izrek mnenja o pravilnosti poslovanja ter odprava morebitnih nepravilnosti ter podaja priporočil in predlogov za nadaljnje poslovanje nadzorovane osebe. Podlago za nadzor so predstavljali proračun in zaključni račun MONM za leto 2020 ter finančni načrt in letno poročilo KS Gabrje za leto 2020.

1.3. Kraj in čas izvedbe nadzora

NO je dne 16. 2. 2022 posredoval z navadno pošto in po elektronski pošti na naslov Krajevne skupnosti Gabrje zaprosilo za posredovanje dokumentacije in odgovorov na posredovana vprašanja. KS Gabrje je dne 14. 2. 2022 prevzela sklep o nadzoru. NO je prejel vso zahtevano dokumentacijo in pisne odgovore na vprašanja po elektronski pošti. NO je posamezno dokumentacijo zahteval in jo tudi prejel od občinske uprave MONM.

1.4. Področna zakonodaja za izvedbo nadzora

- Zakon o lokalni samoupravi (URL RS, št. 94/2007, 76/08, 79/09 in 51/10),
- Zakon o javnih financah (URL RS, št. 11/11, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18 in 195/20 – odl. US),
- Statut Mestne občine Mestne občine Novo mesto (DUL, št. 14/19),
- Odlok o proračunu Mestne občine Novo mesto za leto 2020 (DUL, št. 27/19 in 11/20),
- Zaključni račun proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2020 (DUL, št. 10/21),
- Odlok o nalogah in financiranju KS v MONM (DUL, št. 12/17),
- Sklep o izvedbi nadzora NO MONM št. 032-0005/2022 z dne 4. 2. 2022,
- Program dela NO MONM za leto 2022,
- Poslovnik o delu NO MONM (DUL, št. 35/16 in 14/20),
- Zakon o financiranju občin (URL RS, št. 123/06, 57/08, 36/11 in 14/15 – ZUUJFO),
- Pravilnik o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora (URL RS, št. 23/09),
- Zakon o računovodstvu (URL RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE),
- Zakon o javnem naročanju (URL RS, št. 91/15, 14/18, 121/21 in 10/22),
- Pravilnik o računovodstvu MONM, št. 0070-16/2016 z dne 27. 9. 2016,
- Pravilnik o oddaji javnih naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja od mejne vrednosti za uporabo zakona o javnem naročanju iz leta 2017 in noveliran z dne 4. 1. 2022,
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021 (URL RS, št. 75/19 in 61/20),
- Pravilnik o plačah funkcionarjev in nagradah članov delovnih teles občinskega sveta ter o povračilih stroškov (URL RS, št. 59/12, DUL, št. 14/19),
- Zakon o preprečevanju zamud pri plačilih (URL RS, št. 57/12 in 61/20),
- Zakon o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (URL RS, št. 11/18, 79/18),
- Uredbo o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (URL RS, št. 31/18),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (URL RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14, 100/15, 84/16, 75/17, 82/18, 79/19, 10/21 in 203/21).

Nadzorovani osebi je bilo s priporočeno pošiljko in po e-pošti na naslov predsednika sveta dne 2. 6. 2022 posredovan Osnutek poročila o opravljenem nadzoru nad poslovanjem KS Gabrje za leto 2020. Nadzorovana oseba se je na osnutek poročila odzvala v zakonitem roku in posredovala odzivno poročilo z dne 30. 6. 2022. Odzivno poročilo je dne 1. 7. 2022 posredovala tudi MONM in podala odgovore na posamezne

ugotovitve NO iz osnutka poročila. Odgovori iz odzivnih poročil so zapisani v poševnem tisku pri posamezni točki poročila. Odzivna poročila so priloga tega poročila.

1.6 Predstavitev nadzorovane osebe

Krajevna skupnost Gabrje je ena od 23 krajevnih skupnosti v MONM. Je pravna oseba javnega prava, ustanovljena na podlagi Statuta Mestne občine Novo mesto (DUL, št.14/2019) in Odloka o nalogah in financiranju krajevnih skupnosti v Mestni občini Novo mesto (DUL, št. 12/2017), kot ožji del občine. KS je neposredni uporabnik občinskega proračuna. Pristojnosti in naloge krajevnih skupnosti določata Statut Mestne občine Novo mesto, podrobneje pa odlok o KS, ki določa tudi organizacijo in delovanje ter financiranje.

Krajevna skupnost Gabrje ima naselji Gabrje in Jugorje in 697 prebivalcev (Vir: Statistični urad RS, 2019). KS ima znane naravne znamenitosti, kot so Šumeči potok, Vaški studenec, Gabrska jama in Tonijev studenec.

Organ odločanja krajevnih skupnosti je svet, ki so ga izvolili krajani s stalnim prebivališčem na območju krajevnih skupnosti in šteje sedem članov. V mandatu 2018 - 2022 so bili izvoljeni v svet KS: predsednik Rok Mežnar dr. med. in člani: Slavko Matko, Gregor Jenič, Aleš Hudoklin, Maruška Kovačič, Anja Rudman Klemenšek, Danilo Malnar. Tajnik sveta je Aleš Hudoklin.

Pri pregledu dokumentacije je NO ugotovil, da je imel svet KS Gabrje v letu 2020 2. redni seji in 3. dopisne seje sveta. KS za svoje delovanje uporablja poslovni prostor v izmeri cca 150 m² v objektu Kulturni dom Gabrje, na naslovu Gomile 10, 8321 Brusnice.

2. UGOTOVITVENI DEL

V okviru izvedbe nadzora je NO preverjal pravilnost poslovanja nadzorovane osebe, ki je temeljilo na ugotavljanju skladnosti postopkov in poslovnih dogodkov s predpisi in akti občine, predvsem skladnost finančnega poslovanja in transparentnost poslovanja s proračunom občine za leto 2020. O ugotovljenih neskladjih je NO podal priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje KS za nadzorovano področje, prav tako je priporočila podal tudi MONM.

NO je v postopku nadzora poslovanja pregledal naslednjo dokumentacijo:

- Odlok o proračunu Mestne občine Novo mesto za leto 2020 (DUL, št. 27/19 in 11/20),
- Zaključni račun proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2020 (DUL, št.10/21),
- Odlok o nalogah in financiranju KS v MONM (DUL, št. 12/17),
- Zakon o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (URL RS, št. 11/18, 79/18),
- Uredbo o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (URL RS, št. 31/18),
- Pravilnik o plačah funkcionarjev in nagradah članov delovnih teles občinskega sveta ter o povračilih stroškov (URL RS, št. 59/12, DUL št. 14/19),
- Pravilnik o oddaji javnih naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja od meje vrednosti za uporabo zakona o javnem naročanju iz leta 2017 in noveliran z dne 4. 1. 2022,
- Dokumentacijo javnega naročila »Preureditev ogrevanja v KD Gabrje« in »Nabava opreme kuhinje v KD Gabrje« ter dokumentacijo evidenčnega naročila »Izdelava idejne zasnove načrta adaptacije stare šole«,
- Prejete račune za leto 2020 ter poročilo o prometu in stanju na podračunu,
- Seznam izplačil sejin za predsednika in tajnika sveta v letu 2020,
- Finančno poročilo KS Gabrje za leto 2020 in zapisnike sveta KS Gabrje za leto 2020.

2.1. Uporabljeni informacijski sistemi

NO je pregledal navedeno dokumentacijo iz zaključnega računa MONM za leto 2020, pridobil dodatna pisna pojasnila in zahtevano dokumentacijo s strani občinske uprave MONM ter pisna pojasnila in zahtevano dokumentacijo od predsednika sveta KS.

Sodelovanje občinske uprave MONM in vodstva KS z NO je bilo ustrezno. Poleg podatkov in razkritij iz zaključnega računa MONM za leto 2020 za KS Gabrje je NO podatke preveril tudi v analitičnih evidencah in dodatno pregledal tri postopke javnih naročil.

3. Prihodki in odhodki KS Gabrje za leto 2020

Odlok o proračunu MONM za leto 2020 je bil sprejet na 9. redni seji dne 14. 11. 2019 in objavljen v DUL, št. 27/2019 in 11/2020. Sprememba odloka je bila sprejeta na 12. redni seji Občinskega sveta MONM dne 28. 5. 2020 in objavljena v DUL, št. 11/2020 dne 8. 6. 2020. Zaključni račun proračuna MONM za leto 2020 je bil sprejet na 19. redni seji občinskega sveta dne 22. 4. 2021 in objavljen v DUL, št.10/2021 dne 5. 5. 2021.

KS Gabrje je v letu 2020 prejela skupno 26.825 EUR sredstev, od tega iz proračuna MONM 22.165 EUR, ter 4.660 EUR prihodkov od premoženja.

Letni odhodki so znašali 61.480 EUR. Večje odhodke predstavljajo investicijski odhodki v višini 55.237 EUR, od tega odhodki za investicijsko vzdrževanje in obnove v višini 54.644 EUR, ter odhodki za rekonstrukcije in adaptacije v višini 593 EUR. Investicijski odhodki so v letu 2020 bistveno preseglji načrtovane iz sprejetega proračuna za leto 2020 in so nastali pretežno iz naslova vračanj za pretekla vlaganja v javno telekomunikacijsko omrežje KS.

Med tekočimi odhodki v višini 6.244 EUR so zajeti odhodki za energijo, vodo, komunalne storitve in komunikacijo v višini 4.159 EUR, pisarniški in splošni material ter drugi operativni odhodki za delovanje KS v višini 2.079 EUR.

V letu 2020 je KS Gabrje v izkazu prihodkov in odhodkov izkazala presežek odhodkov nad prihodki v višini 34.655 EUR in tako izkazala negativen izid.

Na tekočem računu na dan 31. 12. 2020 je bilo izkazano stanje denarnih sredstev v višini 28.179,57 EUR.

4. Izvajanje postopkov javnega naročanja

KS Gabrje je v letu 2020 na poziv MONM izvedla več prijav za sofinanciranje projektov krajevnih skupnosti MONM, in sicer: nakup stolov v kulturnem domu, izdelava idejne zasnove preureditve stare šole, nabava opreme kuhinje in prenova razsvetljave v kulturnem domu, izdelava projektne dokumentacije za ureditev večnamenske ploščadi – trga v centru Gabrja, preureditev ogrevanja v kulturnem domu ter sanacija poljske poti Jurjevc.

Pravna podlaga za izvajanje postopkov javnega naročanja sta Zakon o javnem naročanju (URL RS, št. 91/15, 14/18, 121/21 in 10/22), (v nadaljevanju ZJN-3) in Pravilnik o oddaji javnih naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja od mejne vrednosti za uporabo zakona o javnem naročanju iz leta 2017 (v nadaljevanju: pravilnik o oddaji javnih naročil).

NO je po metodi vzorčenja preveril postopek oddaje javnega naročila za projekt »Izvedba idejne zasnove preureditve stare šole«, »Nabava opreme za kuhinjo v KD Gabrje« in »Izdelava projektne dokumentacije za ureditev večnamenske ploščadi – trga v centru Gabrja«.

4.1. Projekt »Izdelava idejne zasnove preureditve stare šole«

Za izvedbo projekta »Izvedba idejne zasnove preureditve stare šole« je bil izveden postopek zbiranja ponudb z dne 27. 10. 2020 na osnovi Pravilnika o oddaji javnih naročil.

V predpisanem roku sta se pravilno in pravočasno prijavila dva ponudnika navedenih storitev, in sicer: SAVAPROJEKT d.d., Cesta krških žrtev 59, 8270 Krško in KONTRA arhitekti d.o.o., Grudnovo nabrežje 23,1000 Ljubljana. Glede na razpisano merilo za izbor najugodnejšega ponudnika, to je najnižja končna cena, je najugodnejšo ponudbo dne 6. 11. 2020 posredovala firma KONTRA arhitekti d.o.o., Grudnovo nabrežje 23,1000 Ljubljana, ki je bila tudi izbrana kot najugodnejši ponudnik. Ponudba izbranega izvajalca je znašala skupaj z DDV 4.636,00 EUR, ponudba drugega ponudnika pa 8.823,04 EUR z DDV.

O odpiranju ponudb je bil sestavljen zapisnik komisije KS, št. 04/2020 z dne 11. 11. 2020. Na podlagi zapisnika je bila izdana s strani KS naročilnica št. 04/2020 z dne 12. 11. 2020 v višini 4.636,00 EUR z DDV. Dne 23. 11. 2020 je izvajalec po opravljeni storitvi posredoval račun št. 21-20-67/20 v znesku 4.636,00 EUR z rokom plačila 30 dni. Račun je bil plačan po roku dne 9. 2. 2021.

4.1.1. Ugotovitve in priporočila

Projekt »Izvedba idejne zasnove za preureditev stare šole« je bil izveden na osnovi Pravilnika o oddaji naročil, ki so ga v skladu s 7. točko 11. člena dolžne uporabljati tudi krajevne skupnosti. NO ugotavlja, da je postopek naročila vodila komisija KS, postopek je bil voden v skladu s predpisi na področju javnega naročanja, račun pa je bil plačan po roku. NO ugotavlja, da je nadzorovana oseba pri poravnavanju svojih finančnih obveznosti ravnala v nasprotju z Zakonom o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021 (URL RS, št. 75/19 in 61/20).

Odgovor MONM:

Gre za enega od projektov, ki ga v deležu sofinancira MONM. KS prejme račun od izvajalca, kateri je pogoj za pridobitev sofinancerskih sredstev s strani MONM. Plačilni rok MONM je 30. dan po prejemu listine, ki je podlaga za izplačilo sredstev krajevni skupnosti, zato prihaja do neizpolnjevanja roka plačil izvajalcem s strani krajevnih skupnosti.

Odgovor NO:

NO vztraja pri prvotni ugotovitvi, da je nadzorovana oseba pri poravnavanju finančnih obveznosti ravnala v nasprotju z 32. členom Zakona o izvrševanju proračunov RS za leti 2020 in 2021 (URL RS, št. 75/19 in 61/20), Zakonom o računovodstvu, Zakonom o preprečevanju zamud pri plačilih (URL RS, št. 57/12 in 61/20) in Pravilnikom o računovodstvu MONM št. 0070-16/2016 z dne 27. 9. 2016 (v nadaljevanju: Pravilnik o računovodstvu).

Krajevne skupnosti so neposredni uporabnik občinskega proračuna in zanje veljajo vsi navedeni predpisi iz prvega odstavka.

MONM opravlja za krajevne skupnosti strokovne naloge na osnovi Odloka o nalogah in financiranju KS v MONM (DUL, št. 12/17) in v skladu z drugim odstavkom 4. člena Pravilnika o računovodstvu tudi računovodske naloge. V primeru izdanega računa za opravljeno storitev s strani izvajalca KONTRA arhitekti d.o.o., Grudnovo nabrežje 23,1000 Ljubljana velja račun za zunanjo – izvirno knjigovodsko listino v skladu z zakonodajo in 19. členom Pravilnika o računovodstvu.

V Pravilniku o računovodstvu je v petem odstavku 23. člena določen tudi rok, kdaj mora biti vsaka knjigovodska listina, ki je podlaga za izplačilo obveznosti iz proračuna,

posredovana v Urad za finance in splošne zadeve. Trditev MONM, da se rok za izplačilo šteje od prejema knjigovodske listine posredovane s strani krajevne skupnosti zaradi navedenih dejstev, ne drži. Vsaka knjigovodska listina mora biti največ v 10 dneh od prejema listine, vendar najkasneje 7 delovnih dni pred zapadlostjo v plačilo, posredovana v Urad za finance in splošne zadeve.

NO ocenjuje, da je v pravilniku o računovodstvu ustrezno opredeljen način posredovanja knjigovodskih listin za neposredne proračunske uporabnike vključno s ročnostjo dostave. NO je mnenja, da mora občinska uprava redno sodelovati s krajevnimi skupnostmi in jim nuditi več strokovne pomoči pri njihovem delu.

4.2. Projekt »Nabava opreme kuhinje v KD Gabrje«

Za izvedbo projekta » Nabava opreme kuhinje v KD Gabrje« je KS izvedla postopek zbiranja ponudb z dne 11. 11. 2019. V predpisanem roku so se pravočasno prijavi trije ponudniki navedenih storitev, in sicer: Tibor Gazi s.p., Obrtniška cesta 2, 1290 Grosuplje, Kastelic Nina s.p. Popravilo drobne gostinske opreme, Zagradec pri Grosupljem 28,1290 Grosuplje in Roman Rupnik s.p., Luče 25e, 1290 Grosuplje.

Glede na razpisano merilo za izbor najugodnejšega ponudnika, to je najnižja končna cena, je najugodnejšo ponudbo dne 14. 11. 2019 posredovala firma Kastelic Nina s.p. Popravilo drobne gostinske opreme, Zagradec pri Grosupljem 28,1290 Grosuplje. Ponudba izbranega izvajalca je znašala skupaj z DDV 9.930,80 EUR, ponudba ponudnika Tibor Gazi s.p. je znašala 13.090,60 EUR in ponudnika Roman Rupnik s.p., Luče 25e, 1290 Grosuplje pa 11.626,60 EUR.

O odpiranju ponudb je bil sestavljen zapisnik komisije KS št. 03/2019 z dne 18. 11. 2019. Na podlagi zapisnika je bila izdana s strani KS naročilnica št. 03/2019 z dne 20. 11. 2019 v višini 9.930,80 EUR z DDV. Dne 25. 11. 2019 je izvajalka posredovala za opravljeno storitev račun št. 286-2019 z dne 25. 11. 2019 v znesku 9.930,80 EUR z rokom plačila 30 dni. Račun je bil plačan po roku, dne 11. 3. 2020.

4. 2.1. Ugotovitve in priporočila

Projekt Nabava opreme kuhinje v KD Gabrje je bil izveden na osnovi Pravilnika o oddaji javnih naročil, postopek je vodila komisija KS skladno s predpisi na področju javnega naročanja, račun pa je bil plačan po roku, kar pomeni neskladje z zakonodajo, ki velja za plačila v javnem sektorju.

Odgovor MONM:

Gre za enega od projektov, ki ga v deležu sofinancira MONM. KS prejme račun od izvajalca, kateri je pogoj za pridobitev sofinancerskih sredstev s strani MONM. Plačilni rok MONM je 30. dan po prejemu listine, ki je podlaga za izplačilo sredstev krajevni skupnosti, zato prihaja do neizpolnjevanja roka plačil izvajalcem s strani krajevnih skupnosti.

Odgovor NO:

NO ostaja pri prvotni ugotovitvi, da je nadzorovana oseba pri poravnavanju finančnih obveznosti ravnala v nasprotju z 32.členom Zakona o izvrševanju proračunov RS za leti 2020 in 2021 (URL RS, št. 75/19 in 61/20), Zakonom o računovodstvu, Zakonom o preprečevanju zamud pri plačilih (URL RS, št. 57/12 in 61/20) in Pravilnikom o računovodstvu MONM št.0070-16/2016 z dne 27. 9. 2016 (v nadaljevanju: Pravilnik o računovodstvu).

Krajevne skupnosti so neposredni uporabnik občinskega proračuna in zanje veljajo vsi navedeni predpisi iz prvega odstavka.

Ostale ugotovitvi NO so enake kot pri točki 4.1.1.

4.3. Izdelava projektne dokumentacije za ureditev večnamenske ploščadi – trga v centru Gabrja

Za izvedbo projekta »Izdelava projektne dokumentacije za ureditev večnamenske ploščadi – trga v centru Gabrja« je KS izvedla postopek zbiranja ponudb z dne 27. 10. 2020 na osnovi Pravilnika o oddaji javnih naročil. V predpisanem roku so se pravočasno prijavili trije ponudniki navedenih storitev, in sicer: ACER Novo mesto d.o.o., Šentjernejska cesta 43, 8000 Novo mesto, GPI gradbeno projektiranje in inženiring, d.o.o., Ljubljanska cesta 26, 8000 Novo mesto in STIA projektiranje in tehnično svetovanje d.o.o. Novo mesto, Smolenja vas 10, 8000 Novo mesto.

Glede na razpisano merilo za izbor najugodnejšega ponudnika, to je najnižja končna cena, je najugodnejšo ponudbo dne 2. 11. 2020 posredovala firma STIA projektiranje in tehnično svetovanje d.o.o., Smolenja vas 10, 8000 Novo mesto, ki jo je komisija tudi izbrala kot najugodnejšega ponudnika. Ponudba izbranega izvajalca je znašala skupaj z DDV 8.052,00 EUR, ponudba Acer Novo mesto d.o.o je znašala 9.247,60 EUR in ponudba GPI d.o.o. Novo mesto je znašala 12.322,00 EUR z DDV.

O odpiranju ponudb je bil sestavljen zapisnik komisije KS, št. 03/2020 z dne 11. 11. 2020. Na podlagi zapisnika je bila izdana s strani KS naročilnica št. 03/2020 z dne 12. 11. 2020 v višini 8.052,00 EUR z DDV. Dne 24. 11. 2020 je izvajalec posredoval račun za opravljeno storitev št. 030/2020 v znesku 8.052,00 EUR z rokom plačila 30 dni. Račun je bil plačan po roku dne 9. 2. 2021.

4.3.1. Ugotovitve in priporočila

Projekt »Izdelava projektne dokumentacije za ureditev večnamenske ploščadi – trga v centru Gabrja« je bil izveden na osnovi Pravilnika o oddaji javnih naročil, postopek je vodila komisija KS. Postopek je bil voden skladno s predpisi na področju javnega naročanja, račun pa je bil plačan po roku, kar pomeni neskladje z zakonodajo, ki velja za plačila v javnem sektorju.

Odgovor MONM:

Gre za enega od projektov, ki ga v deležu sofinancira MONM. KS prejme račun od izvajalca, kateri je pogoj za pridobitev sofinancerskih sredstev s strani MONM. Plačilni rok MONM je 30. dan po prejemu listine, ki je podlaga za izplačilo sredstev krajevni skupnosti, zato prihaja do neizpolnjevanja roka plačil izvajalcem s strani krajevnih skupnosti.

Odgovor NO:

NO ostaja pri prvotni ugotovitvi, da je nadzorovana oseba pri poravnavanju finančnih obveznosti ravnala v nasprotju z 32.členom Zakona o izvrševanju proračunov RS za leti 2020 in 2021 (URL RS, št. 75/19 in 61/20), Zakonom o računovodstvu, Zakonom o preprečevanju zamud pri plačilih (URL RS, št. 57/12 in 61/20) in Pravilnikom o računovodstvu MONM št.0070-16/2016 z dne 27. 9. 2016 (v nadaljevanju: Pravilnik o računovodstvu).

Krajevne skupnosti so neposredni uporabnik občinskega proračuna in zanje veljajo vsi navedeni predpisi iz prvega odstavka.

Ostale ugotovitvi NO so enake kot pri točki 4.1.1.

5. Pregled računov za nabavo blaga in opravljene storitve v letu 2020

NO je v postopku nadzora poslovanja KS Gabrje podrobneje pregledal nekaj naključno izbranih računov za nabavo blaga ali opravljene storitve, in sicer izdatke za reprezentanco in izdatke na postavki - Drugi splošni material in storitve.

5.1 Nakup motornega puhalnika

KS je dne 3. 12. 2020 plačala račun št. UPR-UP2-20000008293 v znesku 327,98 EUR za nakup motornega puhalnika, izdanega s strani KZ Krka z.o.o., Šentjernejska cesta 6, 8000 Novo mesto. NO ugotavlja, da je bil račun plačan po roku, KS za navedeno storitev ni izdala naročilnice.

5.2. Stroj za čiščenje

Pri družbi KARCHER CENTER KUŠLJAN d.o.o. Šentjernej je KS nabavila stroj za čiščenje dvorišča - pometač. Dobavitelj je izdal račun št. RN-3059-20 v znesku 265,00 EUR z dne 23. 10. 2020. NO ugotavlja, da je bil račun plačan dne 28. 10. 2020, kar predstavlja plačilo blaga pred 30 dnevним rokom, ki velja za plačila v javnem sektorju. Prav tako KS za nabavo blaga ni izdala naročilnice.

5.3. Gostinske storitve

KS je za namen pogostitve udeležencev na cestni dirki na kronometer mladinci 2020 naročila gostinske storitve pri firmi Restavracija Šoferska, Robert Kramarič s.p. Grajska cesta 4, 8222 Otočec, ki je izdala račun št. 2020-00004 z dne 16. 9. 2020 v znesku 289,08 EUR. NO ugotavlja, da je bil račun plačan po roku, dne 20. 10. 2020, prav tako KS za navedeno storitev ni izdala naročilnice.

Za gostinske storitve je izdal račun tudi Hudoklin Aleš, nosilec dopolnilne dejavnosti na kmetiji, Loka 21, Brusnice, št. 00023 z dne 30. 11. 2019 v znesku 1.855,00 EUR za storitve (hrana, pijača). NO ugotavlja, da je bil račun plačan po roku, dne 21. 1. 2020, za navedeno storitev ni bila izdana naročilnica, KS ni izvedla postopka preverjanja cene pri drugih ponudnikih. NO prav tako ugotavlja, da je bila opravljena storitev knjižena na napačni konto, knjižena je bila na kontu 420500 – »Investicijsko vzdrževanje in izboljšave«, namesto na kontu 4020098 »izdatki za reprezentanco«.

5.4 Ugotovitve in priporočila

Pravna podlaga za naročilo opravljenih storitev je Pravilnik o oddaji javnih naročil, ki so ga v skladu z 7. točko 11. člena dolžne uporabljati tudi krajevne skupnosti.

NO ugotavlja, da so bili izdatki pod točko 5.1 in 5.3. plačani po roku, račun pod točko 5.2. pa je bil plačan pred 30 dnevним rokom, kar je v neskladju z Zakonom o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021 (URL RS, št. 75/19 in 61/20).

Nadzorovana oseba je pojasnila, da je v navedenih postopkih javnih naročil telefonsko preverjala cene pri drugih ponudnikih, nima pa tega dokumentirano, kot to zahteva 1. točka 7. člena Pravilnika o oddaji javnih naročil.

Nadzorovana oseba za navedene stroške in storitve tudi ni izdajala naročilnic, kar je prav tako v neskladju s 1. točko 7. člena Pravilnika o oddaji javnih naročil in 50. členom Zakona o javnih financah.

NO prav tako ugotavlja, da je bila opravljena storitev knjižena na napačni konto, pravilno bi bilo knjiženje na konto 4020098 –»izdatki za reprezentanco«, namesto na konto 420500 – »Investicijsko vzdrževanje in izboljšave«.

Priporočilo MONM:

NO priporoča MONM, da dosledno izvaja kontrolo prejetih računov s strani KS kot neposrednega uporabnika občinskih sredstev in zagotavlja plačevanje finančnih obveznosti v skladu z zakonodajo. Prav tako mora MONM zagotavljati tudi pravilno knjiženje poslovnih dogodkov.

Odgovor MONM:

Po pojasnilu krajevne skupnosti je bilo plačilo računa za motorni puhalnik izvedeno na podlagi predračuna, plačilo računa za stroj za čiščenje pa so poravnali predčasno na podlagi dobavnice.

MONM dosledno opozarja krajevne skupnosti, da svoje aktivnosti izvajajo skladno z zakonodajo (plačilni roki, izdaja naročilnic). V prihodnje bo MONM sprejela dodatne aktivnosti pri izvajanju kontrole. S predstavniki krajevnih skupnosti bomo organizirali sestanek na temo plačilnih rokov in dosledne predložitve dokumentacije v zvezi s plačili ter javnih naročil v skladu s Pravilnikom, ki ureja postopek evidenčnega naročanja. Krajevne skupnosti so s Pravilnikom seznanjene in v večjem delu izvajalcem storitev, blaga in gradenj naročajo po predpisanem postopku, kar je tekom nadzora ugotovil tudi nadzorni odbor. So pa še vedno primeri, kot je opisan pod točko 5.3 Gostinske storitve, na kar krajevne skupnosti sproti opozarjamo.

Glede napačnega knjiženja računa za storitev pod točko 5.3 Gostinske storitve pojasnjujemo, da je prišlo do napake, ker uslužbenka na oddelku za finance od krajevne skupnosti po opravljeni storitvi in plačilu kljub večkratnemu pozivanju ni prejela računa. Po večkratnem pozivanju smo zaradi zaključnega računa določili najustreznejši konto, ki se je sicer kasneje izkazal za neustreznega. MONM namreč lahko zagotovi pravilno knjiženje poslovnih dogodkov, v kolikor pravočasno prejme račun.

V zvezi z navedenim bomo po priporočilu NO še naprej dosledno izvajali kontrolo prejetih računov s strani KS in zagotavljali plačevanje finančnih obveznosti v skladu z zakonodajo ter pravilno knjiženje poslovnih dogodkov.

ODGOVOR NO:

NO se strinja s pojasnilom MONM, ostaja pa pri prvotni ugotovitvi v delu, ki se nanaša na predčasno plačilo računov in izdajanja naročilnic.

6. Uporaba poslovnih prostorov, najemnina in plačevanje ostalih stroškov

NO je opravil pregled postopka pridobivanja stvarnega premoženja v najem, skladno z določili Zakona o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (URL RS, št. 11/18, 79/18, v nadaljnjem besedilu: ZSPDSL-1). Po 68. členu v povezavi s 46. členom predmetnega zakona lahko KS kot oseba javnega prava pridobiva nepremično premoženje v najem brezplačno, vendar ob pogojih, da takšna pridobitev ne povzroča KS večjih stroškov ali nesorazmernih obveznosti.

KS Gabrje ima za svoje delovanje poslovne prostore v objektu na naslovu Gomile 10, 8321 Brusnice, v izmeri 150 m², ki so v lasti Prostovoljnega gasilskega društva Gabrje. KS Gabrje je v postopku nadzora podala obrazložitev, da za prostore za delovanje s PGD Gabrje nima sklenjene najemne pogodbe. KS za navedene prostore plačuje stroške električne energije, ogrevanje prostorov in porabo vode za celoten objekt, tudi del, ki ga uporablja PGD Gabrje.

6.1. Ugotovitve in priporočila

NO ugotavlja, da bi morala imeti KS za prostore, ki jih potrebuje za svoje delovanje skladno z ZSPDLSL-1, sklenjeno najemno pogodbo vsaj o brezplačnem najemu, ki pa je nima. Z najemno pogodbo bi se namreč jasno opredelila in razmejila razmerja glede plačevanja obratovalnih stroškov, ki bremenijo najemnika nepremičnine in ostali stroški, ki bremenijo PGD kot lastnika nepremičnine. NO tudi ugotavlja, da ni nikakršne pravne podlage, ki bi dovoljevala, da KS lahko v zameno za brezplačni najem, plačuje PGD obratovalne stroške. KS s tem 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.

NO daje KS in MONM priporočilo, da v prihodnje 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 bremenijo KS glede na površino prostorov, ki jih KS uporablja in po načelu gospodarnosti plačuje stroške elektrike, vode, stroške ogrevanja.

Odgovor nadzorovane osebe in MONM:

Po preveritvi pri krajevni skupnosti in Oddelku za premoženje je bilo ugotovljeno, da bo na podlagi vzpostavitve etažne lastnine sklenjena pogodba o ureditvi medsebojnih premoženjskih razmerij med MONM in PGD Gabrje, tudi v delu, ki se nanaša na plačilo stroškov in drugih finančnih obveznosti.

Odgovor NO:

NO sprejema pojasnilo nadzorovane osebe in MONM.

7. Delovanje Sveta krajevne skupnosti

Pravna podlaga za delovanje sveta krajevne skupnosti je Odlok o nalogah in financiranju KS v MO NM (v nadaljevanju: odlok KS), poleg tega pa še Statut občine. Navedeni odlok določa naloge, organizacijo in financiranje ter način dela, sprejemanje odločitev sveta KS in obveščanje javnosti o delu sveta KS.

Pri pregledu dokumentacije je NO ugotovil, da je v letu 2020 svet KS izvedel 2. redni seji in 3. dopisni seji. NO ugotavlja, da za seje sveta KS ni bilo javno objavljenih vabil, kot je to zahtevano v 16. členu odloka KS. Prav tako NO ugotavlja, da zapisniki sej sveta KS niso sestavljeni v skladu z odlokom KS, kot to zahtevata 17. in 18. člen odloka KS, prav tako zapisniki niso bili objavljeni na spletni strani MONM.

7.1. Ugotovitve in priporočila

Pravna podlaga za delovanje sveta krajevne skupnosti je Odlok o KS. Navedeni odlok določa naloge, organizacijo in financiranje ter način dela, sprejemanje odločitev sveta KS in obveščanje javnosti. NO ugotavlja, da delovanje sveta KS, ki se nanaša na vabila in zapisnike o delu sveta, ne poteka v skladu s sprejetim Odlokom o KS in sicer 16., 17. in 18. členom odloka KS.

KS vabila za sejo sveta krajevne skupnosti ne objavlja na podportalu krajevnih skupnosti na spletni strani MONM, kar je v neskladju s 16. členom navedenega odloka in tudi z 2. točko 17. člena odloka, ki govori o tem, da se z objavo vabil zagotavlja obveščanje javnosti o delu KS.

Zapisniki sej sveta KS niso sestavljeni v skladu z 18. členom odloka KS, ker mora zapisnik sveta KS obsegati podatke o delu na seji, o predlogih, o katerih se je razpravljalo z imeni

razpravljavcev, navedbo na seji sprejetih sklepov in izidov glasovanja o posameznih zadevah. Iz zapisnika mora biti tudi razvidno, kdo je prisoten na seji in ali je zagotovljena sklepčnost. Potrjen zapisnik mora podpisati predsednik sveta KS ali predsedujoči.

Odgovor MONM:

MONM bo na podlagi ugotovitev NO vsem krajevnim skupnostim posredovala navodilo za pravilno izvedbo sej svetov krajevnih skupnosti, in sicer da pri tem upoštevajo tako Statut MONM kot Odlok o KS.

Odgovor NO:

NO sprejema pojasnilo MONM.

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 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 RS, št. 59/12 in DUL, št. 14/2019) (v nadaljevanju: pravilnik o plačah). V letu 2020 je bilo za opravljanje funkcije predsednika sveta izplačano 2.202,60 EUR bruto oziroma 2.013,70 EUR neto, kar predstavlja sejnine za 11 mesecev, je pa v tem znesku tudi sejnina iz meseca decembra 2019 v znesku 220,26 EUR bruto, tako, da je predsednik prejel sejnine za 10 sej. Za opravljanje funkcije tajnika je bila izplačana sejnina v višini 1.101,20 EUR bruto oziroma 1.101,20 EUR neto, kar predstavlja sejnine za 11 mesecev, od tega je tudi sejnina izplačana iz decembra 2019 v znesku 110,12 EUR bruto.

8.1. Ugotovitve in priporočila

NO ugotavlja, da je bilo izplačevanje sejin za opravljanje funkcije predsednika sveta in tajnika sveta KS skladno s Pravilnikom o plačah funkcionarjev in nagradah članov delovnih teles občinskega sveta ter o povračilih stroškov (URL RS, št. 59/12, DUL, št. 14/19).

9. ZAKLJUČEK

Sodelovanje občinske uprave MONM in vodstva KS z NO je bilo ustrezno. NO je prejel vso dokumentacijo in pojasnila, ki jih je zahteval od MONM in predsednika sveta KS.

NO ugotavlja, da je pretežna večina poslovanja KS Gabrje skladna s finančnim načrtom in v okvirih proračuna ter zakonodaje na področju lokalne samouprave, javnega naročanja ter financiranja občin in njenih ožjih delov.

NO je ugotovil, da nadzorovana oseba pri poravnavanju finančnih obveznosti ni upoštevala rokov za plačila v javnem sektorju. Finančne obveznosti je poravnavala po roku zapadlosti, v enem primeru pa pred rokom zapadlosti in tako ravnala v nasprotju z Zakonom o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021 (URL RS, št. 75/19 in 61/20). NO priporoča MONM, da dosledneje izvaja kontrolo prejetih računov s strani KS kot neposrednega uporabnika občinskih sredstev in plačevanje storitev izvaja v skladu z zakonodajo. V skladu z Zakonom o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2019 in 2020 velja plačilni rok v breme občinskih proračunov in tudi za njene neposredne uporabnike 30 dni. Tudi Zakon o začasnih ukrepih za omilitev in odpravo posledic COVID-19 (URL RS, št. 152/20 in 175/20), tega roka ni spremenil.

NO ugotavlja, da nadzorovana oseba ni izdajala naročilnic za nabavo blaga ali izvajanja storitev, kar je neskladju z Zakonom o financah in 8. členom Pravilnika o oddaji javnih naročil,

katerih ocenjena vrednost je nižja od mejne vrednosti za uporabo zakona o javnem naročanju št.: 430-0001/2022-1 z dne 4. 1. 2022(v nadzorovanem letu je veljal pravilnik iz leta 2017).

NO tudi ugotavlja, da delovanje sveta KS, ki se nanaša na vabila in zapisnike o delu sveta, ne poteka v skladu s sprejetim Odlokom o nalogah in financiranju KS v MONM (DUL, št. 12/17), in sicer v skladu s določbami 16., 17. in 18. člena odloka, ker vabil in zapisnikov sej sveta krajevne skupnosti ne objavlja na podportalu krajevnih skupnosti na spletni strani MONM in ker zapisniki sej sveta KS niso sestavljeni v skladu z 18. členom odloka KS.

V zvezi z uporabo poslovnih prostorov 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. Z najemno pogodbo bi se opredelila in razmejila razmerja glede plačevanja obratovalnih stroškov, ki bremenijo najeto nepremičnino in ostali stroški, ki bremenijo PGD kot lastnika nepremičnine. NO tudi ugotavlja, da ni nikakršne pravne podlage, ki bi dovoljevala, da KS lahko v zameno za brezplačni najem, plačuje PGD obratovalne stroške. 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.

Odgovor nadzorovane osebe (povzetek):

Svet KS Gabrje se strinja s poročilom nadzornega odbora, ki bo v pomoč pri izboljšanju njihovega delovanja. Glede posameznih ugotovitev je svoje mnenje podala tudi občinska uprava MONM in so razvidne iz posamezne točke pregleda. Nekatero je KS že upoštevala (plačilo storitev pred zapadlostjo roka plačila, razdelitev lastništva Kulturnega doma med MONM in PGD Gabrje).

Odgovor NO:

NO sprejema pojasnilo nadzorovane osebe.

10. ROK ZA POROČANJE NADZOROVANE OSEBE GLEDE IZVAJANJA PRIPOROČIL IN PREDLOGOV NADZORNEGA ODBORA

Nadzorovana oseba se strinja s predlaganimi ugotovitvami in priporočili NO in se zavezuje, da jih bo upoštevala pri svojem poslovanju. Posamezne nepravilnosti je nadzorovana oseba že odpravila med nadzornim pregledom, prav tako je MONM pojasnila, da bo KS nudila več strokovne pomoči ter redno izvajala kontrole njenega delovanja. Zaradi navedenih ukrepov nadzorovani oseb ni potrebno poročati o izvedenih ukrepih.

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

Izvajalki nadzora:
Marjetka Kastrevc
Martina Vrhovnik



Predsednik Nadzornega odbora:
mag. Marko Vrhovšek

PRILOGI:

1. Odzivno poročilo sveta KS Gabrje z dne 30. 6. 2022
2. Odzivno poročilo občinske uprave MONM z dne 1. 7. 2022

Vročiti:

1. Mag. Gregor Macedoni, župan Mestne občine Novo mesto
2. Občinski svet Mestne občine Novo mesto
3. Svet Krajevne skupnost Gabrje Gomile 10, 8321 Brusnice
4. Dr. Jana Bolta Saje, v.d.direktorice občinske uprave MONM
5. Arhiv NO



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: 032-14/2022

Datum: 1. 7. 2022

NADZORNI ODBOR MESTNE OBČINE NOVO MESTO

ZADEVA: Odzivno poročilo

ZVEZA: Osnutek poročila o opravljenem nadzoru pravilnosti poslovanja Krajevne skupnosti Gabrje za leto 2020

Na podlagi 42. člena Statuta Mestne občine Novo mesto (DUL, št.14/19) in 11. člena Pravilnika o obveznih sestavinah poročila Nadzornega odbora (UL RS, št. 23/09) vam v nadaljevanju podajamo pojasnila in odgovore na vaše ugotovitve, podane v Osnutku poročila o opravljenem nadzoru pravilnosti poslovanja Krajevne skupnosti Gabrje za leto 2020

Točka 4.1. Projekt »Izdelava idejne zasnove preureditve stare šole«

Gre za enega od projektov, ki ga v deležu sofinancira MONM. KS prejme račun od izvajalca, kateri je pogoj za pridobitev sofinancerskih sredstev s strani MONM. Plačilni rok MONM je 30. dan po prejemu listine, ki je podlaga za izplačilo sredstev krajevni skupnosti, zato prihaja do neizpolnjevanja roka plačil izvajalcem s strani krajevnih skupnosti.

Točka 4.2 Projekt »Nabava opreme kuhinje v KD Gabrje«

Gre za enega od projektov, ki ga v deležu sofinancira MONM. KS prejme račun od izvajalca, kateri je pogoj za pridobitev sofinancerskih sredstev s strani MONM. Plačilni rok MONM je 30. dan po prejemu listine, ki je podlaga za izplačilo sredstev krajevni skupnosti, zato prihaja do neizpolnjevanja roka plačil izvajalcem s strani krajevnih skupnosti.

Točka 4.3 Izdelava projektne dokumentacije za ureditev večnamenske ploščadi – Trga v centru Gabrja

Gre za enega od projektov, ki ga v deležu sofinancira MONM. KS prejme račun od izvajalca, kateri je pogoj za pridobitev sofinancerskih sredstev s strani MONM. Plačilni rok MONM je 30. dan po prejemu listine, ki je podlaga za izplačilo sredstev krajevni skupnosti, zato prihaja do neizpolnjevanja roka plačil izvajalcem s strani krajevnih skupnosti.

Glede točk 5.1 nakup motornega puhalnika, 5.2 Stroj za čiščenje, 5.3 Gostinske storitve podajamo naslednje pojasnilo:

Po pojasnilu krajevne skupnosti je bilo plačilo računa za motorni puhalnik izvedeno na podlagi predračuna, plačilo računa za stroj za čiščenje pa so poravnali predčasno na podlagi dobavnice.

MONM dosledno opozarja KS-e, da svoje aktivnosti izvajajo skladno z zakonodajo (plačilni roki, izdajo naročilnic). V prihodnje bo MONM sprejela dodatne aktivnosti pri izvajanju kontrole. S predstavniki krajevnih skupnosti bomo organizirali sestanek na temo plačilnih rokov in dosledne predložitve dokumentacije v zvezi s plačili ter javnih naročil v skladu s Pravilnikom, ki ureja postopek evidenčnega naročanja. Krajevne skupnosti so s Pravilnikom seznanjene in v večjem delu izvajalce storitev, blaga in gradenj naročajo po predpisanem postopku, kar je tekom nadzora ugotovil tudi nadzorni odbor. So pa še vedno primeri, kot je opisan pod točko 5.3 Gostinske storitve, na kar krajevne skupnosti sproti opozarjamo.

Glede napačnega knjiženja računa za storitev pod točko 5.3 Gostinske storitve pojasnjujemo, da je prišlo do napake, ker uslužbenka na oddelku za finance od krajevne skupnosti po opravljeni storitvi in plačilu kljub večkratnemu pozivanju ni prejela računa. Po večkratnem pozivanju smo zaradi zaključnega računa določili najustreznejši konto, ki se je sicer kasneje izkazal za neustreznega. MONM namreč lahko zagotovi pravilno knjiženje poslovnih dogodkov, v kolikor pravočasno prejme račun.

V zvezi z navedenim bomo po priporočilu NO še naprej dosledno izvajali kontrolo prejetih računov s strani KS in zagotavljali plačevanje finančnih obveznosti v skladu z zakonodajo ter pravilno knjiženje poslovnih dogodkov.

Točka 6. Uporaba poslovnih prostorov, najemnina in plačevanje ostalih stroškov

Po preveritvi pri krajevni skupnosti in Oddelku za premoženje je bilo ugotovljeno, da bo na podlagi vzpostavitve etažne lastnine sklenjena pogodba o ureditvi medsebojnih premoženjskih razmerij med MONM in PGD Gabrje, tudi v delu, ki se nanaša na plačilo stroškov in drugih finančnih obveznosti.

Točka 7.1 Delovanje Sveta krajevnih skupnosti

MONM bo na podlagi ugotovitev NO vsem krajevnim skupnostim posredovala navodilo za pravilno izvedbo sej svetov krajevnih skupnosti, in sicer da pri tem upoštevajo tako Statut MONM kot Odlok o KS.

Lep pozdrav.

Vanja Lakner
vodja Urada za finance in splošne zadeve

dr. Jana Bolta Saje
v.d. direktorice občinske uprave



mag. Gregor Macedoni
župan

Gabrje, Gomile 10, SI - 8321 Brusnice
Mob: 031 799 704
e-pošta:ks.gabrje@novomesto.si



Spoštovani,

v imenu sveta krajevne skupnosti Gabrje se najprej zahvaljujem za opravljeni nadzor. Menim, da je bilo sodelovanje dobro in vzajemno. Strinjamo se s poročilom nadzornega odbora, ki nam bo v pomoč izboljšanju našega delovanja. Tekom let opravljanja dela predsednika krajevne skupnosti ugotavljam da je ta položaj čedalje bolj zahtevnejši in odgovornejši. Brez kakršnegakoli znanja o javni upravi, javnih naročilih, javni blagajni si izvoljen na to funkcijo. Ljudje, ki so te volili od tebe pričakujejo veliko, medtem ko imaš pičle finance in moraš opravičiti vsak evro. Včasih ta »opravičiti« več stane kot sama vrednost nakupa. Hvaležni smo za zaključke nadzora, ki nam bodo izboljšali svoje delo. Nekaj smo jih že implementirali (plačilo storitev pred zapadlostjo roka plačila, razdelitev lastništva Kulturnega doma med MO NM in PGD Gabrje – je v teku). Obžalujemo, da ni bil nadzor že prej, s tem bi že od samega začetka vedeli kaj delamo narobe.

Lepo pozdravljeni,

predsednik sveta KS Gabrje Rok Mežnar

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 in 14/20) ter v skladu z Letnim programom dela Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto za leto 2022 je Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto na 39. seji, dne 30.11.2021, sprejel

S K L E P
O IZVEDBI NADZORA

Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto izvede

Nadzorni pregled
pravilnosti poslovanja KS Gabrje v letu 2020

1. Nadzor se bo opravljal v obdobju od 5. 2. 2022 do 30. 6. 2022 na sedežu Mestne občine Novo mesto in po potrebi tudi na sedežu KS Gabrje.

2. Nadzor bosta izvedli članici Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto: Marjetka Kastrevc in Martina Vrhovnik.

Številka: 032-0005/2022
Datum: 4. 2. 2022



mag. Marko Vrhovšek
Predsednik
Nadzornega odbora
Mestne občine Novo mesto

Posredovano:

1. mag. Gregor Macedoni, župan Mestne občine Novo mesto
2. g. dr. Rok Mežnar, predsednik KS Gabrje
3. članici Nadzornega odbora MONM, ki sodelujeta v nadzoru
4. Arhiv