



Mestna občina
Novo mesto

Seidlova cesta 1, 8000 Novo mesto

Nadzorni odbor

T: 07 39 39 256
nadzorni odbor@novomesto.si
www.novomesto.si

Številka: 032-0006/2024
Datum: 27. 06. 2024

**OBČINSKI SVET
MESTNE OBČINE NOVO MESTO**

ZADEVA: Gradivo Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto:
Poročilo o opravljenem nadzornem pregledu pravilnosti poslovanja Krajevne skupnosti Bršljin v letu 2023

Namen: Seznanitev z gradivom 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: Marjetka Kastrevc, predsednica Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto

Predloga sklepa: Občinski svet Mestne občine Novo mesto se seznani s Poročilom o opravljenem nadzornem pregledu pravilnosti poslovanja Krajevne skupnosti Bršljin v letu 2023

Župan
Mestne občine Novo mesto
mag. Gregor Macedoni, l. r.

PRILOGA:

1. Poročilo o opravljenem nadzornem pregledu pravilnosti poslovanja Krajevne skupnosti Bršljin v letu 2023



Mestna občina
Novo mesto

Seidlova cesta 1, 8000 Novo mesto

T: 07 39 39 256
nadzorni odbor@novomesto.si
www.novomesto.si

Nadzorni odbor

Številka: 032-0006/2024

Datum: 27. 6. 2024

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12, 14/15, 11/18, 30/18, 61/20 in 80/20), 35., 38. in 42. člena Statuta Mestne občine Novo mesto (DUL, št. 14/19) in 43. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto (DUL, št. 13/23) ter določil Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora (Uradni list RS št. 23/09), je Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto na 19. redni seji dne 27. 6. 2024 sprejel

KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORNEM PREGLEDU PRAVILNOSTI POSLOVANJA KS BRŠLJIN V LETU 2023

Nadzorni odbor v sestavi:

1. Marjetka Kastrevc, predsednica
2. mag. Marko Vrhovšek, namestnik predsednice
3. Anton Repovž, član
4. Mateja Ribič, članica
5. Martina Vrhovnik, članica
6. mag. Klementina Zeme, članica

Izvajalec nadzora:

Anton Repovž, Marjetka Kastrevc

Naziv nadzorovane osebe:

Krajevna skupnost Bršljin, Klemenčičeva ulica 13, 8000 Novo mesto

Odgovorna oseba:

mag. Gregor Macedoni, župan Mestne občine Novo mesto
Mira Kump, predsednica sveta KS Bršljin

1 UVODNI DEL

1.1 Pravna podlaga za izvedbo nadzora

Člana NO MONM Anton Repovž in Marjetka Kastrevc sta v aprilu in maju 2024 skladno z letnim programom dela Nadzornega odbora (v nadaljevanju NO) za leto 2024, ki je bil sprejet na 14. redni seji NO dne 12. 12. 2023, ter skladno s sklepom o izvedbi nadzora št. 032-0006/2024 z dne 26. 2. 2024, opravila nadzorni pregled nad poslovanjem proračunskega uporabnika Krajevne skupnosti Bršljin (v nadaljevanju KS Bršljin) za leto 2023.

1.2 Predmet in vsebina nadzora

Predmet nadzora je ugotavljanje zakonitosti poslovanja KS Bršljin z občinskimi javnimi sredstvi in občinskim javnim premoženjem. NO je preveril pravilnost poslovanja za leto 2023.

1.3 Namen in cilj nadzora

Namen nadzora je preveriti skladnost poslovanja KS Bršljin z zakoni in podzakonskimi predpisi ter akti MONM za leto 2023 ter namembnost, transparentnost in smotrnost porabe proračunskih sredstev.

Cilj nadzora je izrek mnenja o pravilnosti poslovanja, odprava in podaja priporočil ter predlogov za nadaljnje poslovanje nadzorovane osebe.

Podlago za nadzor so predstavljali proračun in zaključni račun MONM za leto 2023 ter finančni načrt in letno poročilo KS Bršljin za leto 2023.

1.4 Kraj in čas izvedbe nadzora

Predsednica sveta KS Bršljin je 26. 2. 2024 prevzela sklep NO št. 032-0006/2024 o nadzoru nad poslovanjem KS Bršljin v letu 2023.

NO je na podlagi predhodno pripravljenega vprašalnika dne 8. 3. 2024 posredoval zaprosilo za posredovanje dokumentacije in odgovorov na posamezna vprašanja po e-pošti na naslov ks.brsljin@novomesto.si, kot tudi po redni pošti na naslov KS Bršljin, Klemenčičeva ulica 13, 8000 Novo mesto.

Dne 15. 3. 2024 je NO prejel zahtevano dokumentacijo, ki je predstavljala osnovo za začetek postopka nadzora delovanja KS Bršljin za leto 2023. NO je zahteval dodatna pojasnila in jih po elektronski pošti tudi prejel.

1.5 Področna zakonodaje za izvedbo nadzora (zakonodajna in splošna načela)

Za namen nadzora je NO pri svojem delu upošteval zakonodajo in predpise občinskega sveta ter interne akte MONM:

- Zakon o lokalni samoupravi (Ur. l. RS št. 94/07, 76/08, 76/09, 51710, 14/15-ZUJF, 11/18- ZSPDLSL-1, 61/20-ZIUZEOP-A in 80/20-ZIUOOPE),
- Zakon o javnih financah (Ur. l. RS št. 11/11, 57/08, 14/13-pop, 101/13, 55/15-ZFisP,

- 96/15 ZIPRS in 13/18),
- Zakon o sofinanciranju občin (Ur. l. RS št. 123/06, 57/08, 36711 in 14715- ZUJFO),
 - Zakon o računovodstvu (Ur. l. RS št 23/99, 30/02-ZJF-C in 114/06-ZUE),
 - Zakon o javnem naročanju (Ur. l. RS št. 91715, 14/18, 121/22 in 74/22-odl.US),⁴
 - Zakon o preprečevanju zamud pri plačilih (Ur. l. RS št.57/12 in 61/20),
 - Zakon o integriteti in preprečevanju korupcije (Ur. l. RS št. 61/11, uradno prečiščeno št. 158/20),
 - Zakon o izvrševanju proračunov republike Slovenije za leto za leti 2022 in 2023 (Ur. l. RS, št. 187/21, 206/21-ZDUPŠOP, 129/22, 140/22-ZSDH-1A in 150/22-ZIPRS 2324),
 - Zakon o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Ur. l. RS, 117/18 in 79/18),
 - Uredba o stvarnem premoženju države in samoupravnih skupnosti (Ur. l. RS št. 31/18),
 - Statut Mestne občine Novo mesto (DUL št. 14/19),
 - Odlok o proračunu Mestne občine Novo mesto za leto 2023 (DUL št.12/22),
 - Zaključni račun proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2023 (DUL št. 9/24),
 - Odlok o nalogah in financiranju KS v Mestni občini Novo mesto (DUL št. 12/17),
 - Sklep o izvedbi nadzora NO MONM št. 00-0006/2024, sprejet na 14. redni seji NO dne 12. 12. 2023,
 - Program dela NO Mestne občine Novo mesto za leto 2024, sprejet na 14. redni seji NO dne 12. 12. 2023,
 - Poslovnik o obveznih sestavinah poročila NO (Ur. l. RS št. 23/09),
 - Pravilnik o plačah, sejinah in drugih prejemkih občinskih funkcionarjev, članov delovnih teles občinskega sveta, članov svetov ožjih delov občine ter članov organov MONM (Ur. l. RS št. 59/12 in DUL št. 14/19),
 - Pravilnik o oddaji javnih naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja od meje vrednosti za uporabo zakona o javnem naročanju št. 430-0001/2022-1 z dne 4. 1. 2022,
 - Pravilnik o finančnem poslovanju MONM št. 007-0001/2023-3 z dne 10. 1. 2023
 - Pravilnik o računovodstvu MONM št. 0070-16/16 z dne 27. 9. 2016.
 - Pravilnik o finančnem poslovanju MONM št. 007-0001/2023-3 z dne 1. 8. 2023.

1.6 Predstavitev nadzorovane osebe

KS Bršljin je ena od 23. krajevni skupnosti v MONM. Je pravna oseba zasebnega prava, ustanovljena na podlagi Statuta MONM (DUL št. 14/19) in odloka o nalogah in funkcioniranju Krajevni skupnosti v MONM (DUL št. 12/17) kot ožji del občine. Je neposredni uporabnik občinskega proračuna. Pristojnosti in naloge KS določa statut MONM (DUL št. 14/19), podrobneje pa odlok o financiranju KS v MONM, ki določa tudi organizacijo in delovanje ter financiranje slednje.

KS Bršljin obsega naslednje področje Novega mesta z ulicami: Bršljin, Cegelnica, Cesta brigad, Foersterjeva ulica, Kettejev drevored s hišnimi številkami 19, 32 in 33, Klemenčičeva ulica, Kočvarjeva ulica, Kolodvorska ulica, Lastovče, Livada, Ljubljanska cesta s hišnimi številkami 3, 5, 7, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 18, 20, 22, 24, 26, 28, 29, 30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, 37, 38, 39, 40, 41, 42, 43, 44, 46, 47, 48, 50, 52, 54 in 56, Medičeva ulica, Podbreznik- del, Povhova ulica, Straška ulica, Ulica Danila Bučarja, Ulica Stare pravde, V Brezov log, Vandotova ulica, Vavpotičeva ulica, Zwitterova ulica in Žlebej.

Organ odločanja krajevne skupnosti je svet, ki so ga izvolili krajani s stalnim prebivališčem na

območju krajevne skupnosti. Svet KS šteje 7 članov. V mandatnem obdobju 2022-2026 je sestava naslednja: predsednica sveta Mira Kump, člani sveta: Vanja Kavšček – tajnica, Jožefa Šepetavc, Gregor Vovk, Jaka Može, Blaž Habjan in Jernej Jakše.

KS Bršljin deluje na naslovu Klemenčičeva ulica 13, 8000 Novo mesto in nima zaposlenih delavcev. Finančne in strokovne naloge za KS Bršljin opravlja občinska uprava MONM.

Nadzorovani osebi je bil dne 3. 6. 2024 po e-pošti na elektronski naslov MONM posredovan Osnutek poročila o opravljenem nadzornem pregledu pravilnosti poslovanja KS Bršljin v letu 2023. MONM se je skupaj z nadzorovano osebo na osnutek poročila odzvala in posredovala odzivno poročilo dne 26. 6. 2024. V odzivnem poročilu je podala odgovore in pojasnila na posamezne ugotovitve NO. Odzivno poročilo je priloga tega poročila.

2 UGOTOVITVENI DEL

V okviru nadzora je NO izvajal naslednje postopke:

- preverjal je skladnost poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnost poslovanja,
- preverjal je skladnost finančnega poslovanja s proračunom in rebalansom MONM za leto 2023 za navedeno področje,
- poročal o ugotovitvah in neskladjih ter dal priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje MONM in KS Bršljin.

Za svoje delovanje KS Bršljin uporablja poleg zakonov in predpisov iz točke 1.5 tega poročila še finančni načrt za leto 2023 kot sestavni del proračuna oziroma zaključnega računa MONM.

2.1. Delovanje sveta KS

Konstitutivna seja sveta KS Bršljin je bila sklicana v skladu z določili 72. člena Statuta MONM.

Pravni podlagi za delovanje sveta KS sta Odlok o nalogah in financiranju KS v MONM in Statut MONM. Navedeni odlok določa naloge, organizacijo, financiranje, način dela, sprejemanje odločitev sveta KS in obveščanje javnosti o delu KS. Pri pregledu dokumentacije je NO ugotovil, da je imela KS Bršljin v letu 2023 sedem sej. NO ugotavlja, da za vse seje sveta KS ni bilo javno objavljenih vabil, kot to zahteva 2. odstavek 16. člena Odloka o nalogah in financiranju KS v MONM. Prav tako zapisniki sej niso bili sestavljeni v skladu s 1. odstavkom 18. člena Odloka o nalogah in financiranju KS, ki določa, da zapisnik obsega podatke o udeležbi na seji, glavne podatke o delu na seji, zlasti pa podatke o predlogih, o katerih se razpravlja, z imeni razpravljalcev, navedbo na seji sprejetih sklepov in izidov glasovanja o posameznih predlogih. Od sedmih zapisnikov sej sveta KS Bršljin za leto 2023 jih je samo pet objavljenih na podportalu krajevne skupnosti na spletni strani MONM, kar je v neskladju s 1. odstavkom 17. člena Odloka o nalogah in financiranju KS v MONM.

2.1.1 Ugotovitve in priporočila

Pravna podlaga za delovanje sveta KS je Odlok o nalogah in financiranju KS v MONM (DUL št.12/17). Navedeni odlok določa naloge, organizacijo, financiranje, način dela, sprejemanje in odločitve sveta KS ter obveščanje javnosti. NO ugotavlja, da delovanje sveta KS, ki se nanaša na vabila in zapisnike sej o delu KS, ni potekalo v skladu s 16., 17. in 18. členom sprejetega odloka. KS vabila za seje sveta ni objavljala na podportalu KS na spletni strani MONM, kar ni v skladu s 2. odstavkom 16. člena Odloka, kot tudi ne 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 omenjenega odloka, ker mora zapisnik sveta KS vsebovati podatke o delu na sejah, o predlogih, o katerih se razpravlja z imeni in priimki razpravljavcev, navedbo na seji sprejetih sklepov in izidom glasovanja o posameznih predlogih. Iz zapisnika mora biti razvidno, kdo je na seji prisoten in ali je sklepčnost zagotovljena. Potrjen zapisnik mora podpisati predsednik KS ali predsedujoči takratne seje. Prav tako vsi zapisniki sej niso objavljeni na spletni strani, kar ni v skladu z 17. členom Odloka.

2.2 Pregled dokumentacije

Pri nadzoru je bila pregledana naslednja dokumentacija:

- prejeti in izdani računi za leto 2023,
- javno naročilo JN002962/2023-W01, z dne 17. 5. 2023 za investicijo »Sanacija in preplastitev občinskih cest na območju Mestne občine Novo mesto v letu 2023«
- poročila o prometu in stanju podračuna,
- seznam plačil za predsednika in tajnika KS Bršljin za leto 2023,
- zapisniki sej sveta KS Bršljin za leto 2023.

Poleg tega je NO po metodi vzorčenja pregledal še naslednjo dokumentacijo:

1. Račun številka 8113-103-367855, ki ga je izdal SPAR d.o.o Slovenija dne 8. 8. 2023 v višini 542,32 EUR
2. Račun številka R46-2023, ki ga je izdal Marko Šušteršič s.p. dne 9. 3. 2023 v višini 1.084,04 EUR

2.3 Uporabljeni informacijski sistemi

NO je pregledal dokumentacijo iz zaključnega računa MONM za leto 2023, pridobil dodatna pisna pojasnila in zahtevano dokumentacijo s strani občinske uprave MONM ter pisna pojasnila s strani predsednice KS.

Sodelovanje občinske uprave MONM in vodstva KS z NO je bilo ustrezno. NO je prejel vso dokumentacijo in pojasnila, ki jih je zahteval. Poleg podatkov in razkritij iz zaključnega računa MONM za leto 2023 za področje krajevne skupnosti Bršljin, je NO podatke preveril tudi v analitičnih evidencah in dodatno pregledal postopek naročila za izbor izvajalcev in pogodbo z izvajalcem za investicijo »Sanacija in preplastitev občinskih cest na območju Mestne občine Novo mesto v letu 2023«.

3 PRIHODKI IN ODHODKI KS BRŠLJIN V LETU 2023

3.1 Proračunsko leto 2023

Proračun MONM za leto 2023 je bil sprejet z odlokom o proračunu MONM za leto 2023 na 28. redni seji Občinskega sveta MONM dne 26. 5. 2022 (DUL št. 12 z dne 31. 5. 2022). Na 5. redni seji Občinskega sveta MONM dne 20. 4. 2023 je bil sprejet Odlok o rebalansu proračuna MONM za leto 2023 (DUL št. 13/23).

Zaključni račun proračuna MONM za leto 2023 je bil sprejet na 13. seji Občinskega sveta MONM dne 25. 4. 2024 (DUL št. 9/24).

Iz Letnega poročila KS Bršljin za obdobje 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023 je razvidno, da so skupni prihodki za leto 2023 znašali 24.730 EUR. Prihodki so sestavljeni iz sredstev prejetih iz proračuna lokalnih skupnosti v višini 24.353 EUR in iz nedavčnih prihodkov od premoženja v višini 377 EUR.

Letni odhodki za leto 2023 so znašali 12.191 EUR. Investicijski odhodki so bili izkazani v višini 8.993 EUR in se nanašajo na nakup opreme v višini 1.720 EUR ter investicijsko vzdrževanje in obnove v višini 7.273 EUR. Med ostale odhodke sodijo še pisarniški in splošni material ter storitve v višini 2.327 EUR, energija, voda, komunalne storitve in komunikacija v višini 869 EUR.

V letu 2023 je KS Bršljin izkazala presežek prihodkov nad odhodki v višini 12.539 EUR. Stanje na računu na dan 31. 12. 2023 je znašalo 16.270,62 EUR.

KS Bršljin je za svoje redno delovanje v letu 2023 mesečno prejemala sredstva iz občinskega proračuna v višini 716 EUR, kar na letni ravni znaša 8.592 EUR prihodkov. Drugih pomembnih prihodkov KS Bršljin v letu 2023 ni imela.

KS Bršljin s Finančnim načrtom za leto 2023 ne razpolaga.

3.2 Investicije v letu 2023

KS Bršljin je v letu 2023 izvedla zgolj en projekt, in sicer sanacijo in preplastitev dela cestišča v naselju Cegelnica, v dolžini 250 metrov. Investicija je bila izvedena skupaj z MONM, pri čemer je KS Bršljin plačala sorazmerni delež skupnih stroškov v višini 7.272,76 EUR, kar je v skupni vrednosti investicije predstavljalo 30 % skupnih stroškov.

Izvajalca nadzora sta podrobno pregledala dokumentacijo v zvezi z investicijo. Pogodba, št. 3710-0003/2023, »Sanacija in preplastitev občinskih cest na območju Mestne občine Novo mesto v letu 2023«, je bila sklenjena med izvajalcem CGP, d.d. Ljubljanska cesta 36, 8000 Novo mesto in naročniki, MONM ter petimi krajevnimi skupnostmi, med katerimi je pogodbeni partner tudi nadzorovana oseba, KS Bršljin. MONM in krajevne skupnosti v pogodbi nastopajo kot enoten naročnik.

MONM je na podlagi veljavnega Zakona o javnem naročanju izvedla javni razpis za oddajo javnega naročila po postopku oddaje naročila male vrednosti »Sanacija in preplastitev občinskih cest na območju Mestne občine Novo mesto v letu 2023«, ki je bil objavljen na Portalu javnih naročil, dne 17. 5. 2023, št. objave JN002962/2023-W01. Na dan odpiranja ponudb, dne 6. 6. 2023, je naročnik prejel ponudbe naslednjih ponudnikov:

- TRGOGRAD, d.o.o. Litija, Breg pri Litiji 56, Litija, v višini 395.805,62 EUR brez DDV,
- KOP Brežice d.d., Cesta prvih borcev 9, Brežice, v višini 335.406,90 EUR brez DDV,
- HIP PLUS d.o.o., Vače, 193, Vače v višini 377.612,41 EUR brez DDV ter
- CGP, d.d., Ljubljanska cesta 36, Novo mesto v višini 326.933,90 EUR brez DDV.

Naročnik MONM je v skladu z 2. odstavkom 47. člena ZJN-3 s sklepom o začetku postopka oz. v razpisni dokumentaciji v zvezi z oddajo javnega naročila predvidel izvedbo enega kroga pogajanj glede konkurenčne ponudbene cene. Vse ponudnike je povabil na pogajanja, ki so bila izvedena 13. 6. 2023.

Na podlagi javnega razpisa in prejetih ponudb z Odločitvijo o oddaji javnega naročila št. 433-0020/2023, z dne 19. 6. 2023, ki je postala pravnomočna dne 3. 7. 2023, je naročnik izbral izvajalca CGP d.d., kot najugodnejšega ponudnika za izvedbo predmetnega javnega naročila. Prav tako je imel naročnik za investicijo zagotovljena sredstva v skladu z Odlokom o proračunu MONM za leto 2023; proračunska postavka 2313045108 »sanacija in preplastitev lokalnih cest«. KS Bršljin je imela v okviru pogodbe zagotovljena lastna sredstva v višini 30 % vrednosti sanacije cestišča na ulici Cegelnica, na proračunski postavki 22018021.

Celotna pogodbeno vrednost za vse krajevne skupnosti je bila določena v višini 317.125,88 EUR brez DDV oz. 386.893,57 EUR z DDV.

Izvajalec je 1. začasni račun izstavil 11. 10. 2023 v skupni višini 164.799,29 EUR (brez DDV), 201.055,13 EUR (z DDV). Izvedena dela za nadzorovano osebo niso bila izvedena, zato je postavka, na računu 1. začasne situacije za KS Bršljin z vrednostjo 0 EUR.

Pogodbene stranke so 30. 11. 2023 podpisale uskladitveni aneks k pogodbi, št. 3710-0003/2023, s katerim so ugotovile, da je pri investiciji nastalo več del in je bilo potrebno uskladiti pogodbeno vrednost s končno obračunsko vrednostjo, kar je skladno s 1. točko prvega odstavka 95. člena ZJN. Vrednost osnovne pogodbe se je na podlagi vloge z dne 10. 11. 2023 v višini 38.960,05 EUR brez DDV oz. 47.531,26 EUR z DDV z aneksom povečala na 356.085,93 EUR brez DDV, kar znaša skupaj z DDV 434.424,83 EUR.

Naročnik je skladno s pogodbenim določilom za zavarovanje za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti prejel bančno garancijo Nove kreditne banke Maribor, št. 58005923, v višini 10 % pogodbene vrednosti, z valuto 21. 11. 2023.

Naročnik je skladno s pogodbo prav tako prejel zavarovanje za odpravo napak v garancijskem roku, bančno garancijo Nove kreditne banke Maribor, v višini 5 % pogodbene vrednosti, z valuto 29. 11. 2028.

Izvajalec CGP d.d. je račun za 2. začasno situacijo izstavil dne 16. 11. 2023. Skupni račun je vključeval tudi postavko za KS Bršljin. Znesek, ki se je nanašal na KS Bršljin je znašal 7.272,76 EUR. Bremenitev nadzorovane osebe je znašala 7.272,76 EUR, kar je v skupni vrednosti

investicije predstavljalo 30 % skupnih stroškov.

V letu 2023 je KS Bršljin preko pristojne službe občinske uprave v MONM nabavila tudi dva računalnika znamke LENOVO IdeaPad 317/512W11H, printer znamke CANON PixmaTS5351aW, 2 miški HPX500 ter torbici za prenosnike do 17,3", v skupni vrednosti 1.719,96 EUR.

3.2.1 Ugotovitve in priporočila

NO ugotavlja, da je bil postopek za oddajo javnega naročila »Sanacije in preplastitve občinskih cest na območju Mestne občine Novo mesto v letu 2023«, objavljen pod št. JN002962/2023-W01 z dne 17. 5. 2023, izveden skladno z Zakonom o javnem naročanju. KS Bršljin je bila pravilno vključena v razpisne pogoje. Prav tako NO ugotavlja, da je imela KS Bršljin v okviru pogodbe zagotovljena lastna sredstva za 30 % vrednosti investicije na proračunski postavki 22018021. Naročnik je v okviru pogodbenih določil prejel vsa ustrezna zavarovanja, bančno garancijo za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti, št. 58005923, v višini 10 % pogodbene vrednosti in bančno garancijo za odpravo napak v garancijskem roku, z valuto 29. 11. 2028.

NO pri pregledu dokumentacije, ki se nanaša na izvedeno investicijo, katere naročnik je bila tudi KS Bršljin, ni ugotovil nepravilnosti. Tudi nabava računalniške opreme je bila skladna s pravilnikom o javnem naročanju.

Pri pregledu proračuna in zaključnega računa za leto 2023 pa NO ugotavlja, da nadzorovana oseba ne razpolaga s finančnim načrtom za leto 2023. Strokovne službe občinske uprave MONM so 16. 2. 2022 krajevni skupnosti posredovale pisna izhodišča in usmeritve za pripravo finančnega načrta za leto 2023, ki je podlaga za pripravo proračuna MO NO za leto 2023, a KS Bršljin z njim ne razpolaga in ga NO ni posredovala.

Odgovor MONM:

MONM v odzivnem poročilu navaja, da bodo v letu 2024 skladno z ugotovitvami notranje revizije, ki je bila opravljena za vse krajevne skupnosti v MONM za leto 2023, krajevnim skupnostim poslali navodila za pripravo finančnih načrtov, ki jih bodo krajevne skupnosti upoštevale pri pripravi za naslednje proračunsko leto. Na skupnem sestanku, ki ga je organizirala MONM z namenom izboljšanja poslovanja krajevnih skupnosti, so bile vse krajevne skupnosti z obveznostjo predložitve finančnega načrta že seznanjene.

Odgovor NO:

NO sprejema pojasnilo MONM.

3.3. Pregled računov za opravljene storitve in dobavo blaga

NO je pregledal 3 račune, ki so bili prejeti in plačani v letu 2023.

3.3.1. Račun št. VOVKO-C-218, ki ga je izdal Rok Vovko s.p., Ratež 48, 8321 Brusnice.

Račun v višini 393,00 EUR se nanaša na pogostitev v gostilni Vovko na Ratežu. NO je ugotovil, da je bil račun izdan 29. 12. 2022, z datumom zapadlosti 9. 2. 2023 ter plačan v zakonitem roku. NO je tudi ugotovil, da KS Bršljin za izvedeno storitev ni izdala naročilnice.

3.3.2. Račun št. R. 46-2023 izdajatelja Marko Šušteršič s.p., Ob Težki vodi 23, 8000 Novo mesto

Pri računu v višini 1.084,04 EUR je šlo za plačilo storitve oz. plačilo koncerta skupine Poseben gušt, ki je bil izveden 9. 3. 2023 v OŠ Bršljin za vse krajanke KS. Račun je bil plačan v zakonskem roku. NO je ugotovil, da KS Bršljin za izvedeno storitev ni izdala naročilnice.

3.3.3. Račun št. 8113-103-367855 izdajatelja SPAR Slovenija d.o.o., Letališka cesta 26, 1000 Ljubljana

Račun v višini 542,32 EUR je bil plačan v zakonitem roku. Nanaša se na nabavo humanitarne pomoči za prizadete v poplavih v Sloveniji. NO ugotavlja, da v zapisnikih sej sveta KS Bršljin v letu 2023 ni zaslediti sklepa o nakupu omenjene opreme, niti za nakup blaga ni bila izdana naročilnica.

3.3.4. Ugotovitve in priporočila

NO ugotavlja, da nadzorovana oseba ni izdajala naročilnic za nabave blaga in storitev, kar ni v skladu s 45. členom Pravilnika o finančnem poslovanju MONM, ki določa, da so pri oddaji javnih naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja od mejne vrednosti za uporabo zakona o javnem naročanju, dolžne uporabiti tudi krajevne skupnosti, kadar izvajajo naročila kot ločene organizacijske enote, pod pogoji iz veljavnega zakona o javnem naročanju. Naloge direktorja in župana izvršuje predsednik krajevne skupnosti, ki je odgovoren tudi za hrambo dokumentacije o oddaji posameznega javnega naročila ter vse javne objave in sporočanje statističnih podatkov v skladu s tem pravilnikom in v skladu z veljavnim zakonom o javnem naročanju. NO priporoča, da svet KS podrobno prouči pravilnik in ga prične dosledno uporabljati pri svojem delu.

Odgovor nadzorovane osebe in MONM:

Nadzorovana oseba v odzivnem poročilu pojasnjuje, da za vsa naročila predhodno izdaja naročilnice in pri postopkih naročil upošteva Pravilnik o finančnem poslovanju Mestne občine Novo mesto. Navedeno ugotavljajo tudi na občinski upravi MONM, saj redno spremljajo izvajanje poslovanja vseh krajevnih skupnosti glede izvedbe postopkov evidenčnih javnih naročil, izdaje naročilnic in plačil za vsako krajevno skupnost posebej in jih sproti opozarjajo na dosledno upoštevanje pravil na tem področju.

Odgovor NO:

NO se ne strinja s pojasnilom, saj nadzorovana oseba za pregledane izbrane račune dobaviteljev ni izdala naročilnic in jih tudi ni predložila v postopku nadzora na zahtevo NO, kar je v nasprotju z aktom, ki ga je sprejel župan, to je Pravilnikom o finančnem poslovanju MONM št. 007-0001/2023-3 z dne 1. 8. 2023.

3.4 Poslovni prostori in najemnina

KS Bršljin za svoje delovanje uporablja prostore v objektu na Klemenčičevi 13, ki so v lasti MONM.

KS Bršljin in MONM nimata sklenjene najemne pogodbe, iz katere bi bilo razvidno, v kakšnem obsegu stroški bremenijo KS Bršljin (plačilo elektrike, komunalnih storitev, vzdrževalnih del). NO predlaga sklenitev pogodbe, iz katere bo razvidno, katere obveznosti ima KS Bršljin ter v kolikšnem obsegu stroški bremenijo KS Bršljin.

3.4.1 Ugotovitve in priporočila

NO ugotavlja, da nadzorovana oseba z lastnikom objekta nima sklenjene najemne pogodbe. Z namenom, da bi zagotovili skladnost upravljanja objekta, ki je v lasti MONM z veljavno zakonodajo, NO predlaga, da MONM čimprej uredi najemno razmerje z najemnikom v skladu z Zakonom o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (ZSPDSLS-1, Ur. l. RS, št.11/18 in 79/18) ter 1. odstavkom 80. člena Zakona o javnih financah (Ur. l. RS, št.11/11-uradno prečiščeno besedilo, 14/13-popr., 101/13, 55/15-ZFisP, 96/15- ZIPRS, 13/18, 195/20-odl.US).

Odgovor MONM:

MONM v odzivnem poročilu pojasnjuje, da je za poslovne prostore KS Bršljin, ki so v lasti MONM, v pripravi dokumentacija za ustrezno ureditev razmerij na Oddelku za premoženjsko pravne zadeve.

Odgovor NO:

NO sprejema pojasnilo.

3.5 Nadomestilo za opravljanje funkcije predsednice in tajnice KS Bršljin

Odlok o nalogah in financiranju KS v MONM določa, da so predsedniki in tajniki svetov KS 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 MONM (Ur. l. RS št. 59/12 in DUL št. 14/19).

NO je pregledal izplačila sejin za predsednico in tajnico KS Bršljin. Ugotovil je, da je predsednica v letu 2023 prejela izplačanih 9 sejin. Prve tri v letu 2023 so bile izplačane v višini 230,17 EUR mesečno, naslednjih 6 sejin pa je bilo izplačanih v višini 239,38 EUR mesečno. Predsednica KS je tako v letu 2023 prejela 2.126,79 EUR bruto, kar z vsemi odtegljaji znaša 1.414,17 EUR neto.

Tudi tajnica KS Bršljin je v letu 2023 prejela 9 sejin. Prve tri sejnine v letu 2023 so bile izplačane v višini 115,09 EUR mesečno, naslednjih 6 sejin pa je bilo izplačano v višini 119,68

EUR mesečno. Tako je tajnica v letu 2023 prejela skupaj 1.063,35 EUR bruto, kar z vsemi odtegljaji znaša 707,13 EUR neto.

3.5.1 Ugotovitve

NO pri pregledu izplačil nadomestil za sejnine predsednici in tajnici sveta KS ni ugotovil neskladij s Pravilnikom o plačah, sejinah in drugih prejemkih občinskih funkcionarjev, članov delovnih teles občinskega sveta, članov svetov ožjih delov občine ter članov drugih organov MONM.

4. ZAKLJUČEK

NO ugotavlja, da je bilo sodelovanje občinske uprave MONM in vodstva KS z NO ustrezno. NO je prejel vso dokumentacijo in pojasnila, ki jih je zahteval. Poleg podatkov in razkritij iz zaključnega računa proračuna MONM za leto 2023 za področje krajevne skupnosti Bršljin je NO podatke preveril tudi v analitičnih evidencah in dodatno pregledal postopek naročila za izbor izvajalcev in pogodbo z izvajalcem za investicijo »Sanacija in preplastitev občinskih cest na območju Mestne občine Novo mesto v letu 2023«. Po metodi vzorčenja je pregledal tudi prejete račune dobaviteljev.

NO ugotavlja, da delovanje sveta KS, ki se nanaša na vabila in zapisnike sej o delu KS, ni potekalo v skladu s 16., 17. in 18. členom sprejetega odloka. KS vabila za seje sveta ni objavljala na podportalu KS na spletni strani MONM, kar ni v skladu z 2. odstavkom 16. člena Odloka, kot tudi ne z 2. točko 17. člena Odloka, ki govori o tem, da se z objavo vabil zagotavlja obveščanje javnosti o delu KS.

NO predlaga sklenitev najemne pogodbe za uporabo poslovnih prostorov med nadzorovano osebo in MONM, v kateri bo opredeljeno, kateri obratovalni stroški in v kakšni višini mesečno bremenijo KS Bršljin.

Pri pregledu proračuna in zaključnega računa za leto 2023 NO ugotavlja, da KS Bršljin ne razpolaga s finančnim načrtom za leto 2023. Strokovne službe občinske uprave MONM so 16. 2. 2022 nadzorovani osebi posredovale pisna izhodišča in usmeritve za pripravo finančnega načrta za leto 2023, ki je podlaga za pripravo predloga proračuna MO NO za leto 2023, a KS Bršljin s finančnim načrtom ne razpolaga.

NO ugotavlja, da nadzorovana oseba dobaviteljem za opravljene dobave blaga in storitev ni izdajala naročilnic. Navedeno je v neskladju z Zakonom o financah in 45. členom Pravilnika o finančnem poslovanju MONM. NO predlaga, da se nadzorovana oseba podrobno seznaní s Pravilnikom o finančnem poslovanju MONM in ga pri svojem delu dosledno uporablja. Prav tako NO predlaga, da MONM nadaljuje z izobraževanji članov sveta KS tudi v prihodnje.

NO pri izplačilu sejin predsednici KS in tajnici KS ni ugotovil nepravilnosti.

Na podlagi opravljenega nadzora NO ugotavlja, da je bila realizacija proračuna nadzorovane osebe za leto 2023 nižja, kot je bilo načrtovano. NO večjih nepravilnosti pri poslovanju ni ugotovil.

5. 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. Nadzorovana oseba mora poročati o izvedenih ukrepih pod točko 3.4.1 do 31. 12. 2024 in pod točko 3.2.1 do 31. 3. 2025.

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto v skladu s 1. odstavkom 13. člena Pravilnika o obveznih sestavinah poročila Nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/09).

Izvajalec nadzora:
Anton Repovž
Marjetka Kastrevc

Predsednica Nadzornega odbora
Mestne občine Novo mesto
Marjetka Kastrevc

Marjetka
Kastrevc

Digitalno podpisal
Marjetka Kastrevc
Datum: 2024.07.01
10:55:12 +02'00'

Priloge:

1. Sklep o izvedbi nadzora
2. Odzivno poročilo MONM in sveta KS Bršljin z dne 26. 6. 2024

Vročiti:

1. Mag. Gregor Macedoni, župan Mestne občine Novo mesto
2. Občinski svet Mestne občine Novo mesto
3. Predsednica sveta KS Bršljin, Mira Kump
4. Dr. Jana Bolta Saje, direktorica občinske uprave MONM
5. Arhiv NO



Mestna občina
Novo mesto

Seidlova cesta 1, 8000 Novo mesto

Župan

MESTNA OBČINA NOVO MESTO

Št. dok.: 032-0012/2024 - 1

Podpisnik: GREGOR MACEDONI

Izdajatelj: Republika Slovenija, SIGEN-CA 02

Št. potrdila: 00DZEB0426000090105724888

Veljavnost: 07.01.2025

Datum in ura: 27.06.2024 09:57 - Dokument je elektronsko podpisani



T: 07 39 39 244

mestna.obcina@novomesto.si

www.novomesto.si

Številka: 032-14/2020

Datum: 26. 6. 2024

NADZORNI ODBOR MESTNE OBČINE NOVO MESTO

ZADEVA: Odzivno poročilo

ZVEZA: Osnutek poročila o opravljenem nadzoru pravilnosti poslovanja KS Bršljin

Na podlagi 42. člena Statuta Mestne občine Novo mesto (DUL, št. 33/16 in 21/17) in 11. člena Pravilnika o obveznih sestavinah poročila Nadzornega odbora (UL RS, št. 23/09) Krajevna skupnost KS Bršljin in občinska uprava Mestne občine Novo mesto v nadaljevanju podaja pojasnila in odgovore na vaše ugotovitve, podane v Osnutku poročila o opravljenem nadzoru pravilnosti poslovanja KS Bršljin v letu 2022, ki se nanašajo na aktivnosti občinske uprave MONM.

V zvezi z ugotovitvami nadzornega odbora najprej pojasnjujemo, da občinska uprava ravno iz razloga izboljšanja poslovanja vsako leto izvaja izobraževanje za vse krajevne skupnosti, katerega se udeležijo predsedniki ter ostali predstavniki. Udeleženci so seznanjeni s pravili javnega naročanja ter izdaje naročilnic in plačevanja računov v skladu z veljavnim Pravilnikom o finančnem poslovanju in s pravili celotnega poslovanja krajevnih skupnosti. Z namenom izboljšanja prakse smo v lanskem letu izvedli tudi notranjo revizijo poslovanja vseh krajevnih skupnosti Mestne občine Novo mesto, s čimer bomo dosegli poenoteno prakso in dosledno upoštevanje veljavne zakonodaje. O ugotovitvah in priporočilih revizorke so bile na skupnem sestanku seznanjene vse krajevne skupnosti. Poleg navedenega vsak mesec spremljamo izvedbo postopkov evidenčnih javnih naročil, izdaje naročilnic in plačil za vsako krajevno skupnost posebej in jih sproti opozarjamo na dosledno upoštevanje pravil na tem področju.

Glede ugotovitev v poročilu nadzornega odbora je krajevna skupnost Bršljin pojasnila, da za vsa naročila predhodno izdaja naročilnice in pri postopkih naročil upošteva Pravilnik o finančnem poslovanju Mestne občine Novo mesto. Navedeno ugotavljamo tudi na občinski upravi, saj kot je bilo že prej pojasnjeno, redno spremljamo izvajanje poslovanja vseh krajevnih skupnosti glede postopkov naročil in plačil.

V zvezi z oddajo finančnega načrta pojasnjujemo, da bodo v letošnjem letu skladno z ugotovitvami revizorke vsem krajevnim skupnostim poslana navodila za pripravo, ki jih bodo upoštevali pri

pripravi finančnega načrta za naslednje proračunsko leto. Na prej omenjenem sestanku so bile vse krajevne skupnosti z obveznostjo predložitve finančnega načrta že seznanjene.

Glede najemne pogodbe za poslovne prostore KS Bršljin, ki so v lasti MO NM, pa je v pripravi dokumentacija za ustrežno ureditev razmerij na Oddelku za premoženjsko pravne zadeve.

Lep pozdrav.

Vanja Lakner
vodja Urada za finance in splošne zadeve

dr. Iztok Kovačič
po pooblastilu,
št. 1000-0011/2015-174 z dne 18. 6. 2024

mag. Gregor Macedoni
župan

Poslano:
- naslovníku



Mestna občina
Novo mesto

Sejdlova cesta 1, 8000 Novo mesto

Nadzorni odbor

T: 07 39 39 256
nadzorni odbor@novomesto.si
www.novomesto.si

Na podlagi 32. člena Zakona 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 – ZSPDLSL-1, 30/18, 61/20 – ZIUZEOP-A in 80/20 – ZIUOOPE), 38. člena Statuta Mestne občine Novo mesto - UPB1 (Dolenjski uradni list, št. 14/19), 7. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora (Dolenjski uradni list, št. 13/23) ter v skladu z Letnim programom dela Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto za leto 2024 je Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto na 14. redni seji, dne 12. 12. 2023, sprejel

SKLEP O IZVEDBI NADZORA

Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto izvede

Nadzorni pregled nad poslovanjem Krajevne skupnosti Bršljin za leto 2023

1. Nadzor se opravi v Krajevni skupnosti Bršljin, ki jo vodi predsednica sveta krajevne skupnosti Mira Kump.
2. Nadzor bosta izvedla član in predsednica Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto: Anton Repovž in Marjetka Kastrevc.
3. Nadzor se opravi v času od 1. 3. 2024 do 30. 6. 2024.

Številka: 032-0006/2024

Datum: 26. 2. 2024

Marjetka Kastrevc
Predsednica
Nadzornega odbora
Mestne občine Novo mesto

Marjetka
Kastrevc

Digitalno podpisal
Marjetka Kastrevc
Datum: 2024.02.27
14:24:15 +01'00'

Posredovano:

1. Mira Kump, predsednica sveta Krajevne skupnosti Bršljin,
2. mag. Gregor Macedoni, župan Mestne občine Novo mesto,
3. dr. Jana Bolta Saje, direktorica občinske uprave Mestne občine Novo mesto,
4. Marjetka Kastrevc, predsednica Nadzornega odbora MO NM,
5. Članica in član Nadzornega odbora MO NM, ki vodita nadzor.