



MESTNA OBČINA KOPER
COMUNE CITTA DI CAPODISTRIA

Nadzorni odbor - Comitato di controllo

Številka: 011-1/2023

Datum: 25. 2. 2026

Na podlagi 52. člena Statuta Mestne občine Koper (Uradne objave št. 40/00, 30/01, 29/03 in Uradni list RS št. 90/05, 67/06, 39/08 in 33/18), 29. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora Mestne občine Koper (Uradni list RS, št. 12/2017, 46/2019 in 110/2020) in Sklepa Nadzornega odbora Mestne občine Koper o izvedbi nadzora, št. 011-1/2023 z dne 23. 4. 2024, je Nadzorni odbor Mestne občine Koper na svoji 20. redni seji z dne 25. 2. 2026, sprejel

KONČNO POROČILO O NADZORU

1. Predmet nadzora

Na podlagi Programa dela Nadzornega odbora Mestne občine Koper v letu 2025 (št. 011-1/2023 z dne 29. 1. 2025) je Nadzorni odbor Mestne občine Koper na 16. redni seji dne 23. 4. 2025, sprejel sklep o izvedbi nadzora »Pregled pravilnosti delovanja in poslovanja Krajevne skupnosti Za gradom – Comunità locale Al castelletto«. Pregled se nanaša na postopke v letu 2024.

Osnutek poročila o nadzoru je bil sprejet na 19. redni seji NO MOK z dne 28. 1. 2026. Skladno s Poslovníkom Nadzornega odbora Mestne občine Koper (29. člen, prvi odst.) je bil rok za dostavo odzivnega poročila 15 dni od datuma vročitve osnutka poročila nadzorovanemu subjektu. Krajevna skupnost Za gradom je v zahtevanem roku dostavila odzivno poročilo, št. 02-02/26 z dne 12. 2. 2026.

2. Sestava komisije za izvedbo nadzora

Boris Mazovec, koordinator nadzora

Dravo Ferligoj

3. Naziv organa, kjer se je opravljal nadzor

Nadzor se je izvajal na Mestni občini Koper, Verdijeva 10, Koper (v nadaljevanju tudi MOK) in v Krajevni skupnosti Za gradom.

Podatki o nadzorovanih osebah:

- Mestna občina Koper, Služba za občinski svet in krajevne skupnosti; sestanek z vodjo službe (september 2025) in
- Krajevna skupnost Za gradom, Jurčičeva 2; sestanek s predsednico sveta KS Marino Čok (oktober 2025) v prostorih tajništva krajevne skupnosti.

4. Namen in obseg nadzora

Nadzorni odbor je v skladu s predpisi in v okviru svojih pristojnosti ugotavljal:

- zakonitost in pravilnost poslovanja pristojnih organov,
- učinkovitost in gospodarnost poslovanja,
- namenskost in smotrnost porabe finančnih sredstev.



Verdijeva ulica 10 — Via Giuseppe Verdi 10, 6000 Koper — Capodistria, Slovenija, Tel. +386 (0)5 6646 100

Nadzor je obsegal:

- pregled normativne ureditve,
- pravilnost poslovanja v skladu s predpisi, internimi akti in sprejetim finančnim načrtom krajevne skupnosti,
- upravljanje s premoženjem občine in krajevne skupnosti.

5. Pravne podlage:

- Zakon o lokalni samoupravi Uradni list RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF, 11/14 – popr., 14/15 – ZUUJFO, 11/18 – ZSPDSLS-1, 30/18, 61/20 – ZIUZEOP-A, 80/20 – ZIUOOPE, 62/24 – odl. US, 102/24 – ZLV-K in 83/25 – ZOUL¹
- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11–uradno prečiščeno besedilo, 14/13–popr., 101/13, 55/15 –ZFisP, 96/15 –ZIPRS1617, 13/18, 195/20 –odl. US, 18/23 – ZDU-10 in 76/23)
- Zakon o javnem naročanju (Uradni list RS, št. 91/15, 14/18, 121/21, 10/22, 74/22 – odl. US, 100/22 – ZNUZSZS, 28/23, 88/23 – ZOPNN-F in 83/25 – ZOUL)²
- Zakon o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (ZSPDSLS-1, Uradni list RS, št. 11/18, 79/18 in 78/23 – ZORR) in Uredba o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 31/18)
- Statut Mestne občine Koper (Uradne objave, št. 40/00, 30/01, 29/03 in Uradni list RS, št. 90/05, 67/06, 39/08, 33/18)³
- Sklep o določitvi meril za financiranje krajevnih skupnosti v Mestni občini Koper, št. 410-264/2006 z dne 21. 12. 2006⁴
- Sklep o prenosu nepremičnega premoženja v upravljanje krajevnim skupnostim Mestne občine Koper, št. 478-441/2016 z dne 23. 12. 2016
- Odlok o proračunu Mestne občine Koper za leto 2024 (Uradni list RS, št. 131/23 in 53/24)
- Finančni načrt Krajevne skupnosti Za gradom za leto 2024
- Pogodba o zagotovitvi sredstev Krajevni skupnosti Za gradom za delovanje in vzdrževanje komunalnih objektov v letu 2024, št. 410-24/2024 z dne 29. 1. 2024.

Na območju Mestne občine Koper je ustanovljenih 22 krajevnih skupnosti (v nadaljevanju tudi KS), ki so pravne osebe javnega prava. Njihova ureditev, delovanje, pristojnosti, naloge, so opredeljene v VIII. poglavju Statuta Mestne občine Koper, kjer je med drugim v 164. členu določeno, da se iz proračuna občine zagotavlja sredstva za:

- delovanje krajevne samouprave,
- sofinanciranje gradnje in vzdrževanja komunalnih objektov splošne rabe, ki so v upravljanju krajevne skupnosti in
- izvajanje nalog, ki jih na krajevno skupnost prenese občina.

V istem členu je določeno tudi, da se sredstva iz proračuna občine razporedijo med krajevne skupnosti na podlagi meril, ki jih sprejme občinski svet, in skladno z vsakoletnim proračunom občine.

Po določilih prvega odstavka 1. člena Zakona o javnih financah so krajevne skupnosti neposredni proračunski porabniki in njihovi finančni načrti sestavni del občinskega proračuna. Obravnavani in sprejeti so v sklopu vsakokratnega proračuna Mestne občine Koper, zato morajo biti vsi prihodki in izdatki usklajeni že ob sami pripravi proračuna. Določen znesek sredstev za delovanje

¹ V času nadzora ni veljala sprememba in dopolnitev zakona, Uradni list RS, št. 83/25 – ZOUL

² V času nadzora ni veljala sprememba in dopolnitev zakona, Uradni list RS, št. 83/25 – ZOUL

³ V pravni podlagi niso upoštevane spremembe statuta, sprejete v letu 2025 (Ur. l. RS, št. 59/25), ker se nadzor nanaša na obdobje 2024.

⁴ Nov Sklep o določitvi meril za financiranje krajevnih skupnosti v Mestni občini Koper, št. 410-159/2024-2 z dne 28.11.2024, je pričel veljati s 1. 1. 2025.

krajevnih skupnosti in sredstev za sofinanciranje vzdrževanja komunalnih objektov v krajevnih skupnostih se tako vsako leto razporedi v finančne načrte krajevnih skupnosti ob pripravi proračuna.

Na podlagi Sklepa o določitvi meril za financiranje krajevnih skupnosti, št. 410-264/2006 z dne 21. 12. 2006 (v nadaljevanju: sklep), so se sredstva za delovanje dodeljevala vsem krajevnim skupnostim v enakem znesku. Sredstva za sofinanciranje vzdrževanja komunalnih objektov so bila razdeljena po količnikih, izračunanih na podlagi petih enakovrednih meril: velikosti, števila prebivalcev, oddaljenosti od občinskega središča, števila naselij in zaselkov ter števila naselij in zaselkov na demografsko ogroženih območjih. Razdelila so se podeželskim in primestnim krajevnim skupnostim, s tem da se je pri primestnih krajevnih skupnostih pri velikosti in številu prebivalcev upošteval le izvenmestni del krajevnih skupnosti. Te krajevnih skupnosti so bile Žusterna, Olmo-Prisoje, Škocjan in Za Gradom. Krajevni skupnosti Koper center in Semedela, kot mestni, tako nista prejeli sredstev iz tega naslova.

Na podlagi sklepa in proračuna za leto 2024 so znašala sredstva za redno delovanje krajevnih skupnosti Za gradom 14.232 €, sredstva za vzdrževanje komunalne infrastrukture 1.030 €. KS za gradom ni zavezanka za davek na dodano vrednost.

Nov Sklep o določitvi meril za financiranje krajevnih skupnosti v Mestni občini Koper, št. 410-159/2024-2, ki ga je Občinski svet Mestne občine Koper sprejel 28.11.2024, je pričel veljati s 1. 1. 2025.

Krajevne skupnosti so pri svojem delovanju dolžne spoštovati zakonodajo, ki velja za neposredne proračunske porabnike. To pomeni npr. zakonodajo s področja javnega naročanja, javnih financ, razpolaganja s premoženjem, varovanja osebnih podatkov, informacij javnega značaja, ... itd.

6. Pregled dokumentacije in izvedenih postopkov

Člana nadzornega odbora sta vpogledala v naslednjo dokumentacijo:

- Računovodsko in poslovno poročilo za leto 2024 z dne 12. 2. 2025 in Kartice finančnega knjigovodstva po postavkah za leto 2024,
- Naročilnice za posamezne dobave blaga in izvedbo storitve v letu 2024,
- Zapisniki opravljenih sej sveta krajevnih skupnosti v letu 2024,
- Veljavni cenik za oddajo prostora na Kraljevi 17 uporabnikom po kategorijah, z dne 28. 11. 2019,
- Pogodba o souporabi večnamenskega prostora na Kraljevi 17, št. Pog. 6-5/2024 z dne 1. 5. 2024.

6.1.

Iz poslovnega poročila za leto 2024 izhaja, da je Mestna občina Koper krajevni skupnosti zagotovila sredstva za delovanje v višini 14.232 eur in sredstva za vzdrževanje komunalnih objektov v višini 1.030 eur.

Iz sredstev za delovanje krajevnih skupnosti so bile plačane sejnine članom sveta, pisarniški material, stroški električne energije, vode, ogrevanja, komunalnih storitev, zavarovanja, telekomunikacij, čistilnega materiala in storitev, reprezentance-pogostitve svetnikov na seji sveta, avtorski honorar, storitev in blago s področja varstva pred požarom.

Iz sredstev za vzdrževanje komunalnih objektov je krajevna skupnost porabila sredstva v višini 3.074 eur za izdelavo in montažo držne ograje na stopnišču Kraljeva 19 ter 930 eur pa za dobavo, prevoz tampona na dovozna pot na Markovcu in odvoz zelenega reza.

Iz računovodskih izkazov izhaja, da v letu 2024 presežek prihodkov nad odhodki znaša 6.123,78 eur.

6.2.

Člana nadzornega odbora sta ugotovila, da je krajevna skupnost v letu 2024 izvajala evidenčna javna naročila do vrednosti 5.000 brez DDV, za katera se praviloma prevzema obveznosti z naročilnico (6. člen Sklepa o določitvi analitičnega finančnega načrta za leto 2024):

- za dobavo tampona je bila na podlagi pridobljene ponudbe 4/24 z dne 14.2.2024, družbi DVGAM d.o.o. izdana naročilnica št. NAR 24-00001 v višini 539,85 eur
- za dobavo tampona je bila na podlagi pridobljene ponudbe 18/24 z dne 30.08.2024, družbi DVGAM d.o.o. izdana naročilnica št. NAR 24-00004 v višini 186,05 eur
- za odvoz zelenega reza je bila na podlagi pridobljene ponudbe po email pošti dne 16.09.2024, Marjetici Koper izdana naročilnica št. NAR 24-00005 v višini 204,03 eur
- za izdelavo in montažo ograje je bila na podlagi pridobljene ponudbe 15/2024 z dne 4.7.2024, družbi ŽERJALI d.o.o. izdana naročilnica št. NAR 24-00003 v višini 3.074,40

V nadzoru je bilo ugotovljeno, da je bila posamezno evidenčno javno naročilo izvedeno na podlagi sklepa sveta KS, pridobljene ponudbe in izdane naročilnice. Delo oziroma storitev je bila opravljena v skladu s ponudbo. Plačani računi so bili v skladu z izdano naročilnico.

6.3.

V skladu z 19. čl. - ZSPDSLS-1 so upravljavci stvarnega premoženja samoupravnih lokalnih skupnosti samoupravne lokalne skupnosti in osebe javnega prava, ki jih za upravljavca določa ustanovitveni akt ali akt organa, odgovornega za izvrševanje proračuna. Na podlagi slednjega je župan sprejel Sklep o prenosu nepremičnega premoženja v upravljanje krajevnim skupnostim Mestne občine Koper, št. 478-441/2016 z dne 23. 12. 2016.

Krajevna skupnost Za gradom na podlagi sklepa upravlja z večnamenskim prostorom, ki se nahaja v stolpnici na naslovu Kraljeva 17, parc. št. 528/2, k.o. Semedela. Del prostora, ki ni namenjen izvajanju del in nalog krajevnih skupnosti, lahko krajevna skupnost, v skladu z omenjenim sklepom, oddaja v najem ali uporabo.

Za oddajo dela prostora v uporabo je KS Za gradom 28. 11. 2019 sprejela cenik, ki je pravna podlaga za določitev uporabnine.

V letu 2024 krajevna skupnost ni oddajala dela večnamenskega prostora v uporabo na podlagi cenika, razen za izvedbo evropskih volitev in posvetovalnih referendumov, ki so bili dne 9. 6. 2024. Lokacija je namreč sedež enega od volišč po sklepu Okrajne volilne komisije.

Prav tako v letu 2024 ni oddala dela prostora v najem.

V letu 2024 je KS z Rdečim križem Slovenije, Območnim združenjem Koper, sklenila pogodbo o souporabi večnamenskega prostora. Iz pogodbe izhaja, da je bila sklenjena na podlagi 3. odstavka 52. člena in 68. člena ZSPDSLS-1. V tem primeru gre za brezplačno souporabo prostora, ki se izvaja en dan v tednu. Nepremično premoženje samoupravnih lokalnih skupnosti, ki ga ne potrebuje noben upravljavec ali uporabnik, se lahko da v brezplačno uporabo mednarodnim organizacijam, katerih članica je Republika Slovenija in imajo na njenem ozemlju svoj sedež, agencijo, oddelek, predstavništvo ali pisarno, za izvajanje njihovih nalog. V skladu z Zakonom o Rdečem križu Slovenije je to mednarodna organizacija.

Nadzorni odbor ugotavlja, da v pogodbi ni izrecno naveden člen zakona, ki je podlaga za sklenitev, ter da so napačno navedene objave sprememb in dopolnitev zakona.

6.4.

V letu 2024 je svet krajevnih skupnosti zasedal na štirih rednih sejah, kar je v skladu z 2. odstavkom 149.a člena Statuta Mestne občine Koper. O posamezni seji je bil sestavljen zapisnik, iz katerega izhajajo naslednji elementi: pričetek in zaključek seje, prisotnost (zagotavljanje sklepčnosti), dnevni red, poročanje poročevalcev pri posameznih točkah, glasovanje pri posameznih točkah, sprejeti sklepi. Zapisniki ne vsebujejo imen razpravljalcev ter podpisov odgovornih oseb.

7. Ugotovitveni del

Nadzorni odbor pri pregledu prejete dokumentacije in opravljenih razgovorih s predsednico sveta KS Za gradom ni ugotovil posebnih nepravilnosti.

Ugotavljamo, da ima Mestna občina Koper, posledično tudi KS Za gradom, z internimi akti ustrezno vzpostavljen sistem notranjih kontrol na ključnih delih, in sicer v procesu izvrševanja proračuna in posameznih drugih procesih poslovanja, z določitvijo nalog in odgovornosti, pooblastili v procesu izvrševanja proračuna, predvsem pa z zagotavljanjem ustrezne programske podpore za finančno poslovanje. Na podlagi opravljenega nadzora ocenjujemo, da so notranje kontrole na področju poslovanja Krajevne skupnosti Za gradom večinoma delovale ustrezno.

8. Priporočila in ukrepi:

8.1.

Z vidika krajevne skupnosti je pomemben 8. člen Navodila o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (v nadaljevanju: Navodilo), ki določa, da obrazložitev posebnega dela zaključnega računa proračuna zajema obrazložitev realizacije finančnih načrtov neposrednih uporabnikov. Pri tem obrazložitev realizacije finančnega načrta neposrednega uporabnika zajema:

1. poročilo o realizaciji finančnega načrta neposrednega uporabnika in
2. poslovno poročilo neposrednega uporabnika, ki vključuje Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih.

Vsebina 1. poročila je podrobneje določena v 9. členu Navodila, vsebina 2. poslovnega poročila pa je določena s predpisi in 10. členom Navodila, ki določa vsebine poročila o doseženih ciljih in rezultatih. KS priporočamo, da s pomočjo strokovnih služb v občinski upravi, pripravi poslovno poročilo na način, kot to določa Navodilo.

Poleg tega priporočamo, da se izvede izboljšave pri pripravi finančnem načrta KS za posamezno leto in izvajanju postopkov za realizacijo sprejetega plana. Cilj je, da so planirane investicije, dobave ali storitve predvsem gospodarne in izvedljive, ter nenazadnje, da se v tekočem letu tudi učinkovito in transparentno izvedejo.

8.2.

Za javna naročila, katerih ocenjena vrednost je nižja od mejnih vrednosti (do 40.000 za blago in storitve, 80.000 za gradbena dela), torej za t.i. evidenčna javna naročila je naročnik dolžan upoštevati načelo gospodarnosti, učinkovitosti in uspešnosti ter načelo transparentnosti. Naročnik mora za ta naročila voditi tudi evidenco o njihovi oddaji, ki zajema navedbo predmeta, vrste predmeta in vrednosti javnega naročila brez DDV.

Mestna občina Koper nima sprejetega internega akta (in bi veljal tudi za KS), ki bi urejal obvezna ravnanja pri oddaji evidenčnih javnih naročil, razen že omenjenega Sklepa o določitvi analitičnega finančnega načrta za leto 2024, kjer je v 6. členu določeno, da se za prevzem obveznosti do 5.000 brez DDV lahko izda naročilnica. Zato se za te postopke uporablja 2. odstavek 21. člena Zakona o javnem naročanju.

V pregledanih postopkih, ki jih je izvajala krajevna skupnost, gre sicer res za nižje vrednosti. Vendar je kljub temu, tudi v teh postopkih potrebno upoštevati načela gospodarnosti, učinkovitosti, uspešnosti in transparentnosti na način, da se preverijo cene na trgu (na spletu, telefonsko, po e-pošti,...), ter tako izbere najugodnejšega ponudnika.

8.3.

Oddaja dela večnamenskega prostora v najem ali v uporabo je potrebno izvajati v skladu z določili ZSPDLS-1. Z namenom povečanja notranjih kontrol pri izvedbi postopka za sklenitev najemnih

pogodb ali pri pripravi pogodb o uporabi svetujemo, da krajevna skupnost postopek ali vzorec pogodbe uskladi s strokovno službo občinske uprave.

8.4.

Nadzorni odbor predlaga KS Za gradom, da za pripravo zapisnika seje smiselno uporablja določbe Poslovnika Občinskega sveta Mestne občine Koper (Uradne objave, št. 16/95, 42/00, 30/01, 40/03 in Uradni list RS, št. 90/05, 39/08, 35/18 in 59/25)⁵.

153. člen Statuta Mestne občine Koper namreč določa, da se glede vprašanj za delovanje svetov krajevnih skupnosti, ki niso posebej urejena, smiselno uporabljajo določbe statuta in poslovnika občinskega sveta.

Zapisnik tako v skladu s poslovníkom obsega podatke o udeležbi na seji, glavne podatke o delu na seji, imena razpravljavcev, predloge, o katerih se je glasovalo, sklepe, ki so bili na seji sprejeti in izide glasovanja o posameznih zadevah. Sprejeti zapisnik podpišeta predsedujoči in pripravljavec zapisnika. Arhivskemu izvodu zapisnika je treba priložiti original ali kopijo gradiva, ki je bilo predloženo oziroma obravnavano na seji.

9. Ugotovitve nadzorovanega organa v odzivnem poročilu

Iz odzivnega poročila Krajevne skupnosti Za gradom, št. 02-02/26 z dne 12. 2. 2026, izhaja, da se nadzorovani organa strinja s podanimi ugotovitvami Nadzornega odbora Mestne občine Koper in bo v nadaljevanju upošteval vsa priporočila in ukrepe.

10. Sklep

Na podlagi zgornjih navedb ni bilo ugotovljeno, da bi obstajala gotovost o kršenju:

- načela gospodarnosti,
- načela smotrnosti,
- načela preglednosti,
- načela strokovnosti in skrbnosti.

Pripravila:

Boris Mazovec, koordinator nadzora, l.r.

Dravo Ferligoj, l.r.



Predsednik nadzornega odbora
Dravo Ferligoj

⁵ Glej 76. člen