



MESTNA OBČINA KOPER
COMUNE CITTA' DI CAPODISTRIA

Nadzorni odbor – Comitato di controllo

Številka: 011-1/2023

Datum: 26. 2. 2024

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) in 11. ter 18. člena Pravilnika o delu Nadzornega odbora Mestne občine Koper (Ur. l. RS, št. 12/2017, 46/2019 in 110/2020), je predsednik Nadzornega odbora Mestne občine Koper podal in Nadzorni odbor Mestne občine Koper na 8. redni seji z dne 28. 2. 2024 sprejel naslednje

POROČILO O DELU IN UGOTOVITVAH NADZORNEGA ODBORA MESTNE OBČINE KOPER V LETU 2023

1. SPLOŠNI PODATKI

Formalne pristojnosti in obveznosti nadzornega odbora so urejene v Zakonu 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-ZSPDLS-1 in 30/18) v poglavju IV. Organi občine (32. in 32.a člen) in Statutu 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) v poglavju 4. Nadzorni odbor (49. – 60. člen).

Podrobnejša organizacija in način dela Nadzornega odbora Mestne občine Koper (v nadaljevanju NO MOK) je urejena s Poslovnikom o delu Nadzornega odbora Mestne občine Koper (Uradni list RS, št. 12/17, 46/19 in 110/2020), ki je objavljen tudi na uradni spletni strani občine.

Občinski svet Mestne občine Koper je na seji dne 19. 1. 2023 imenoval NO MOK. Konstitutivna oziroma 1. redna seja NO MOK je bila 16. 2. 2023.

V letu 2023 je NO MOK deloval v naslednji sestavi:

- Predsednik: Dravo Ferligoj
- Namestnica predsednika: Nataša Killough
- Člani: Boris Mazovec, Alenka Šik, Bor Rozman, Martin Nedoh, Sašo Krmac

NO MOK je v letu 2023 zasedal na šestih rednih sejah.

2. PREGLED DELA NO MOK V LETU 2023

2.1. Program dela

NO MOK je program dela v letu 2023 sprejel na 4. redni seji z dne 10. 5. 2023, potem ko se je seznanil z organizacijo in delom občinske uprave. Občinski svet Mestne občine Koper se je seznanil s Programom dela NO MOK v letu 2023 na svoji 6. redni seji z dne 22. 6. 2023.

Program dela za leto 2023 je obsegal izvedbo naslednjih nadzorov:

- Pregled sofinanciranja varstva in vzgoje predšolskih otrok v letu 2022 in 2023



- Pregled projekta Čisto za Koper in Ankaran
- Pregled projekta Garažna hiša Sonce
- Pregled pravnih in izvršilnih postopkov v letu 2022 in 2023
- Pregled pridobivanja in namenske porabe prejetih nepovratnih sredstev EU v letu 2022 in 2023
- Pregled nakupa licenčne programske opreme
- Pregled upravljanja z javnimi parkirišči v letu 2022

2.2. Izobraževanje članov nadzornega odbora

Člani nadzornega odbora so se udeležili dveh izobraževanj, in sicer:

- Izobraževanja v organizaciji Združenja občin Slovenije z naslovom "Poslovanje, vloga in položaj nadzornega odbora občine", ki je potekal 3.4.2023 preko spleta. Posamezne vsebinske sklope je predstavil dr. Franci Žohar, Inštitut za upravo, primere dobre prakse je podala mag. Katarina Hočevnar, dolgoletna članica občinskega NO, Občine Zagorje ob Savi.
- Izobraževanje v organizaciji Ministrstva za javno upravo z naslovom »Vloga in položaj nadzornega odbora občine«, ki je potekal 18. 4. 2023 v Kopru. Vsebinsko so predstavili sodelavci Sektorja za lokalno samoupravo v Direktoratu za lokalno samoupravo, nevladne organizacije in politični sistem Ministrstva za javno upravo.

Na izobraževanju so bile predstavljene naslednje vsebine:

- nadzorni odbor v razmerju do drugih občinskih organov,
- občinski splošni akti, ki opredeljujejo vlogo in položaj nadzornega odbora,
- naloge nadzornega odbora,
- način dela nadzornega odbora,
- postopek oblikovanja poročila nadzornega odbora,
- javnost dela nadzornega odbora,
- strokovna in administrativna podpora nadzornemu odboru,
- najpogostejše napake pri porabi občinskih proračunskih sredstev.

3. UGOTOVITVE NO MOK V ZVEZI S POSAMEZNIMI NALOGAMI

3.1. Uvod

Program dela je v skladu s Poslovníkom o delu NO MOK vključeval osnovne naloge v pristojnosti nadzornega odbora.

Nadzorni odbor ima tako v skladu z zakonom naslednje pristojnosti:

- opravlja nadzor nad razpolaganjem s premoženjem občine;
- nadzoruje namenskost in smotrnost porabe proračunskih sredstev;
- nadzoruje finančno poslovanje uporabnikov proračunskih sredstev.

Nadzorni odbor je opravljal posamezni postopek nadzora v skladu s predpisi in v okviru svojih pristojnosti ugotavlja zakonitost in pravilnost poslovanja pristojnih organov, organov in organizacij porabnikov občinskega proračuna in pooblaščenih oseb z občinskimi javnimi sredstvi in občinskim javnim premoženjem ter ocenjuje učinkovitost in gospodarnost porabe občinskih proračunskih sredstev.

3.2. Poročilo o izvajanju nadzorov v letu 2023

Glede na to, da se je NO MOK v letu 2023 šele konstituiral ter sprejel program dela v maju 2023, je z izvajanjem štirih nadzorov pričel v mesecu juniju 2023, z izvajanjem ostalih pa v mesecu septembru 2023.

Izvajanje nadzorov je potekalo najprej v obliki razgovorov s pooblaščenimi osebami nadzorovanega organa, v nadaljevanju s pridobivanjem zahtevane dokumentacije in nato še morebitnih pojasnil. Izpostavljene so bile težave pri sukcesivnem pridobivanju dokumentacije v nadzoru »Pregled upravljanja z javnimi parkirišči v letu 2022«, ki je bila tudi nepregledna in je zato vplivala na časovnico zaključka postopka nadzora.

Pooblašчени člani NO MOK so tako v letu 2023 v naslednjih nadzorih izvedli vse aktivnosti, ki so potrebne za pripravo osnutka poročila o nadzoru oziroma v enem primeru je bil osnutek tudi sprejet:

- Pregled upravljanja z javnimi parkirišči v letu 2022,
- Pregled sofinanciranja varstva in vzgoje predšolskih otrok v letu 2022 in 2023,
- Pregled pravnih in izvršilnih postopkov v letu 2022 in 2023.

Ti nadzori se bodo zaključili v prvi četrtini leta 2024.

Nadzori, ki so še v fazi pridobivanja dokumentacije in pojasnil, pa se bodo nadaljevali v letu 2024:

- Pregled nakupa licenčne programske opreme,
- Pregled pridobivanja in namenske porabe prejetih nepovratnih sredstev EU v letu 2022 in 2023,
- Pregled projekta Garažna hiša Sonce in
- Pregled projekta Čisto za Koper in Ankaran.

Člani nadzornega odbora, pooblašчени za posamezni nadzor, so sicer tudi v teh pregledih že izvedli nekaj aktivnosti, in sicer opravili razgovor s pooblaščenimi osebami nadzorovanega organa, pridobili nekaj dokumentacije in pojasnil.

Zaradi zahtevnosti nadzora, predvsem z vidika pregleda večjega števila dokumentacije in postopkov, vključenih v projekt, bo NO MOK v nadzoru projektov »Garažna hiša Sonce« in »Čisto za Koper in Ankaran«, ugotavljal utemeljenost angažiranja zunanje izvedenke ustrezne stroke.

3.2.1. Pregled upravljanja z javnimi parkirišči v letu 2022

Pooblaščen člani nadzornega odbora sta v mesecu juniju 2023 pričela z izvedbo nadzora »Pregled upravljanja z javnimi parkirišči v letu 2022«, in sicer v pristojnem uradu Mestne občine Koper in v JP Marjetica Koper, d.o.o.-s.r.l..

NO MOK je na 6. redni seji z dne 20. 12. 2023, potrdil osnutek poročila o nadzoru in v skladu z 29. členom Poslovnika o delu Nadzornega odbora Mestne občine Koper, osnutek poslal posameznemu nadzorovanemu organu v pregled in pripravo odzivnega poročila. Nadzorovana organa sta bila v tem primeru Mestna občina Koper in JP Marjetica Koper d.o.o./s.r.l..

V okviru nadzora se je ugotavljalo:

- zakonitost in pravilnost poslovanja pristojnih organov, organizacij in pooblaščenih oseb z občinskimi javnimi sredstvi ter
- učinkovitost in gospodarnost porabe občinskih proračunskih sredstev.

Nadzor je obsegal najmanj:

- pregled pravne podlage za izvajanje javne službe;
- pregled plana javne službe;
- pregled dokumentov, s katerimi se izkazujejo aktivnosti javne službe;
- doseganje zastavljenih ciljev, vezanih na izvajanje javne službe;
- pregled prihodkov in odhodkov pri izvajanju javne službe.

Pri tem dodajamo, da je NO MOK prejel odzivno poročilo JP Marjetice št. 17/002-24 z dne 24. 1. 2024 in odzivno poročilo MOK, št. 011-1/2023 z dne 19. 1. 2024, oba v predpisanem 15-dnevnem roku. NO MOK je iz odzivnega poročila JP Marjetica upošteval upravičene popravke in dopolnitve, do neupoštevanih se je opredelil v končnem poročilu. Iz odzivnega poročila MOK pa je razvidno, da so nekateri predlogi NO MOK že v fazi priprave ali pa so bili v letu 2023 že realizirani. Ostale, neupoštevane pripombe je NO MOK vključil v končno poročilo ter se do njih opredelil.

Nadzor se je zaključil s sprejemom končnega poročila o nadzoru, ki ga je NO MOK potrdil na 7. redni seji z dne 31. 1. 2024. Končno poročilo je tudi objavljeno na uradni spletni strani Mestne občine Koper. Ker se je nadzor zaključil v januarju 2024, bo ta nadzor del poročila o delu in ugotovitvah nadzornega odbora v letu 2024.

Priporočila in predlogi NO MOK, na podlagi ugotovitev v nadzoru

- Predlog št. 1

MOK naj v okviru Celostne prometne strategije Mestne občine Koper pripravi strategijo, ki bo vključevala tudi cilje in ukrepe parkirne politike.

- Predlog št. 2

MOK naj zaradi načela skrbnosti uskladi svoje poslovanje na področju upravljanja javnih parkirišč tako, da pri izdaji dokumentov upravljanja določenih javnih parkirišč bodisi

- dosledno upošteva določbe 4. in 5. člena Odloka o izbirni lokalni gospodarski javni službi »upravljanje določenih javnih parkirišč«, bodisi
- izda nov Odlok o izbirni lokalni gospodarski javni službi »UDJP, ki pravno ureja vsebino in izdajo sklepov o *uvedbi* javne službe »upravljanje določenih javnih parkirišč« in sklepov o izvajanju javne službe »upravljanje določenih javnih parkirišč« ob pogoju objave dokumentov upravljanja z javnimi parkirišči v uradnih glasilih in spletnih straneh MOK.

- Predlog št. 3

MOK naj zaradi upoštevanja načela gospodarnosti in skrbnosti pri obračunu občinske takse ponovno preveri sistem določanja višine občinske takse (kategorizacija parkirišč, višina točk za posamezne kategorije) in preveri vrednost točke v skladu s spremenjenimi finančnimi in gospodarskimi pogoji, pri čemer naj se s sklepom določi preverjanje vrednosti točke vsako leto.

- Predlog št. 4

MOK naj zaradi upoštevanja načela gospodarnosti in smotrnosti porabe javnih sredstev pri obračunu višine takse za leto 2022 in tudi za naslednja leta dosledno upošteva vsa parkirišča, ki so bila bodisi v upravljanju v letu 2022 bodisi so bila dana v upravljanje med letom, ob zagotavljanju vseh ustreznih pravnih podlag (Sklep župana o določitvi kategorij javnih parkirišč, nadomestna Odločba o odmeri občinske takse za leto 2022). Plačilo razlike na račun MOK naj se uredi z obračunom/poračunom v odločbi o odmeri občinske takse v naslednjem letu.

- Predlog št. 5

MOK in JP Marjetica naj proučita smotrnost obstoječega sistema izterjave nadomestil in glob (iz naslova neplačanih parkirnin) ter poiščeta rešitve, ki bodo vplivale na večjo učinkovitost izterjave in izboljšale preglednost poslovanja med MOK in JP Marjetica v zvezi z viri financiranja javne službe.

- Predlog št. 6

Evidentiranje in izdaja dokumentov v MOK naj se v skladu z načelom preglednosti in skrbnosti vodi v skladu Uredbo o upravnem poslovanju in internim pravilnikom občinske uprave o evidentiranju dokumentov.

- Predlog št. 7

MOK naj v skladu z načelom preglednosti in skrbnosti dopolni objave izdanih dokumentov MOK na uradni spletni strani, pri čemer se javno objavijo tako osnovni dokumenti kot tudi vsi njihovi morebitni popravki in dopolnitve, če ne obstajajo njihova neuradna prečiščena besedila, vključno s sklepi župana o izvajanju javne službe »upravljanje določenih javnih parkirišč«.

- Predlog št. 8

NO predlaga, da JP Marjetica v skladu z načelom preglednosti na javno objavljenih cenikih na parkiriščih in v garažnih hišah, skupaj s cenikom objavi tudi informacijo, na osnovi katerih pravnih podlag so bili ceniki objavljeni in od kdaj veljajo.

3.2.2. Pregled sofinanciranja varstva in vzgoje predšolskih otrok v letu 2022 in 2023

Pooblaščenca člana nadzornega odbora sta v mesecu juniju 2023 pričela z izvedbo nadzora »Pregled sofinanciranja varstva in vzgoje predšolskih otrok v letih 2022 in 2023«, in sicer v pristojnem uradu Mestne občine Koper.

NO MOK je v skladu s predpisi in v okviru svojih pristojnosti ugotavljal:

- zakonitost in pravilnost poslovanja pristojnih organov, organizacij in pooblaščenih oseb z občinskimi javnimi sredstvi ter
- učinkovitost in gospodarnost porabe občinskih proračunskih sredstev.

Nadzor je obsegal:

- pregled sklenjenih pogodb z vidika skladnosti s finančnimi načrti in sredstvi v sprejetem proračunu;
- določitev ekonomske cene v vrtcu.

Pooblaščenca člana nadzornega odbora sta izvedla vse aktivnosti, pridobila vso potrebno dokumentacijo in pojasnila pristojnega organa ter v decembru 2023 začela s pripravo osnutka poročila o nadzoru.

Potrditev predloga osnutka poročila o nadzoru vključena v dnevni red 7. redne seje NO MOK z dne 31. 1. 2024. NO MOK je tudi že prejel odzivno poročilo MOK, št. 011-1/2023 z dne 9. 2. 2024, in sicer v predpisanem 15-dnevnom roku. Končno poročilo bo obravnavano na 8. redni seji NO MOK.

3.3.3. Pregled pravnih in izvršilnih postopkov v letu 2022 in 2023

Pooblaščenca člana nadzornega odbora sta v mesecu juniju 2023 pričela z izvedbo nadzora »Pregled pravnih in izvršilnih postopkov v letu 2022 in 2023«, in sicer v pristojnem uradu Mestne občine Koper.

NO MOK je v skladu s predpisi in v okviru svojih pristojnosti ugotavljal:

- zakonitost in pravilnost poslovanja pristojnih organov, organizacij in pooblaščenih oseb z občinskimi javnimi sredstvi ter
- učinkovitost in gospodarnost porabe občinskih proračunskih sredstev.

Nadzor je obsegal:

- pregled zadev z vidika potrebnosti postopka;
- pregled zadev z vidika ekonomičnosti postopka;
- pregled izvršilnih postopkov z vidika učinkovitosti.

Pooblaščenca člana nadzornega odbora sta izvedla vse aktivnosti, pridobila vso potrebno dokumentacijo in pojasnila pristojnega organa ter v decembru 2023 začela s pripravo osnutka poročila o nadzoru. Predlog osnutka poročila o nadzoru bo obravnavan na 8. redni seji NO MOK.

4. ZAKLJUČEK

NO MOK je začel s svojim delom, izvajanjem nadzorom sredi leta 2023. Pred tem so se člani udeležili izobraževanj, ki so podala smernice delovanja, obveznosti in dolžnosti članov nadzornega odbora. Kmalu zatem so člani pričeli z izvedbo nadzorov v skladu s programom dela, pri čemer je potrebno upoštevati, da je delo potekalo počasi zaradi pridobivanja znanja in zaradi komunikacije z občinsko upravo oz. nadzorovanim organom.

Iz tega razloga je bilo v letu 2023 opravljenih manj nadzorov, kot je bilo načrtovano. Vendar so bili ti nadzori, po mnenju NO MOK, opravljeni obsežno, v sodelovanju z nadzorovanim organom ter po zaključku pregleda dokumentacije v fazi izdaje osnutkov poročil. Posamezni pregledi so in bodo zaradi navedenega zaključeni v letu 2024.



Predsednik Nadzornega odbora Mestne občine Koper
Dravo Ferligoj