OBČINA JESENICE

NADZORNI ODBOR

Cesta železarjev 6, 4270 Jesenice
T: 04 58 69 200
E: obcina.jesenice@jesenice.si
www.jesenice.si

Številka: 032-6/2026
Datum: 19. 10. 2026

Na podlagi 28. člena Statuta Občine Jesenice (Ur. list RS, št. 101/2015) ter 14. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora Občine Jesenice (Ur. list RS, št. 44/2018) je Nadzorni odbor na svoji 35. seji dne 19. 10. 2026 sprejel

POROČILO O DELU NADZORNEGA ODBORA OBČINE JESENICE V MANDATNEM OBDOBJU 2022 - 2026

I. UVOD

Nadzorni odbor Občine Jesenice je najvišji organ nadzora javne porabe v občini. V okviru svojih pristojnosti nadzoruje ravnanje s premoženjem občine, namenskost in smotrnost porabe proračunskih sredstev ter finančno poslovanje uporabnikov občinskih proračunskih sredstev.

Nadzorni odbor je v mandatnem obdobju 2022–2026 svoje naloge izvajal v skladu s predpisi, ki urejajo njegovo delovanje, ter na podlagi sprejetih letnih programov dela. Pri izvajanju nadzorov je preverjal zakonitost in pravilnost poslovanja nadzorovanih oseb ter učinkovitost in gospodarnost porabe javnih sredstev. Na podlagi ugotovitev je sprejemal končna poročila s priporočili za odpravo ugotovljenih pomanjkljivosti in izboljšanje poslovanja.

Poleg izvajanja rednih nadzorov je Nadzorni odbor obravnaval pobude in prijave, povezane z ravnanjem z občinskim premoženjem in porabo javnih sredstev, ter v letu 2026 izvedel tudi izredni nadzor.

Namen tega poročila je celovito predstaviti delo Nadzornega odbora v mandatnem obdobju 2022–2026, izvedene nadzore, njihove ključne ugotovitve in priporočila ter druge aktivnosti odbora. Poročilo vključuje tudi pregled spremljanja izvajanja priporočil na podlagi prejetih odzivnih poročil in drugih razpoložljivih informacij.

II. SESTAVA IN ORGANIZACIJA DELA NADZORNEGA ODBORA

1. Sestava Nadzornega odbora

Občinski svet Občine Jesenice je na svoji 2. seji dne 26. 1. 2023 imenoval sedem članov Nadzornega odbora Občine Jesenice: mag. Darjo Radić, Borisa Grilca, Žigo Jereba, Boštjana Omerzela, Branko Modic Šmit, Anito Drvoderić in Igorja Milosova.

Nadzorni odbor se je konstituiral na svoji 1. redni seji dne 22. 2. 2023. Člani so za predsednico izvolili mag. Darjo Radić, za namestnika predsednice pa Žigo Jereba.

Po odstopu članice Anite Drvoderić je Občinski svet Občine Jesenice na svoji 6. seji dne 1. 6. 2023 za člana Nadzornega odbora imenoval Borisa Ališiča.

Nadzorni odbor je ob zaključku mandatnega obdobja deloval v naslednji sestavi:

Ime in priimek	Funkcija
mag. Darja Radić	predsednica
Žiga Jereb	namestnik predsednice
Boris Grilc	član
Boštjan Omerzel	član
Branka Modic Šmit	članica
Boris Ališić	član
Igor Milosov	član

2. Pravne podlage in organizacija dela

Nadzorni odbor Občine Jesenice je v mandatnem obdobju 2022–2026 svoje naloge opravljal na podlagi Zakona o lokalni samoupravi, Statuta Občine Jesenice in Poslovnika o delu Nadzornega odbora Občine Jesenice. Pri izvajanju posameznih nadzorov je upošteval tudi druge predpise, ki urejajo področja, na katera so se nadzori nanašali, zlasti predpise s področja javnih financ, javnega naročanja, ravnanja s stvarnim premoženjem ter izvajanja gospodarskih javnih služb. Pravne podlage, relevantne za posamezen nadzor, so navedene v pripadajočih končnih poročilih.

Nadzorni odbor je delo načrtoval z letnimi programi dela, v katerih je določil predvidene nadzore in druge aktivnosti. Za izvedbo posameznih nadzorov so bili določeni člani Nadzornega odbora, ki so pregledali dokumentacijo, pridobili potrebna pojasnila nadzorovanih oseb ter pripravili osnutke poročil. Po obravnavi odzivov nadzorovanih oseb na osnutke poročil je Nadzorni odbor na svojih sejah sprejemal končna poročila z ugotovitvami in priporočili. Končna poročila so bila posredovana nadzorovanim osebam, Nadzorni odbor pa je spremljal prejeta odzivna poročila o sprejetih oziroma načrtovanih ukrepih.

Nadzorni odbor je na sejah poleg poročil o nadzorih obravnaval tudi izvajanje programov dela, prejete pobude in prijave ter druga vprašanja iz svoje pristojnosti. Podrobnejši pregled sej in drugih aktivnosti je predstavljen v nadaljevanju tega poročila.

III. PREGLED IZVEDENIH NADZOROV V MANDATNEM OBDOBJU

Nadzorni odbor je v mandatnem obdobju zaključil 13 nadzorov, od tega 12 rednih in en izredni nadzor. Nadzori so obsegali poslovanje uporabnikov občinskih proračunskih sredstev, izvajanje gospodarskih javnih služb, postopke javnih razpisov, izvedbo občinskih investicij ter ravnanje z občinskim premoženjem.

V Tabeli 1 so predstavljeni vsi zaključeni nadzori z datumi sprejetja končnih poročil in navedbo članov Nadzornega odbora, ki so posamezni nadzor opravili. Nadzori so razvrščeni kronološko glede na datum sprejetja končnega poročila, ne glede na leto programa dela ali obdobje, na katero se je nadzor nanašal.

Tabela 1: Zbirni pregled izvedenih nadzorov v mandatnem obdobju 2022–2026

Št.	Datum sprejetja končnega poročila	Predmet nadzora	Člani NO, ki so opravili nadzor
1	18.12.2023	Poslovanje Zavoda za šport Jesenice v obdobju 2020–2022	Igor Milosov, mag. Darja Radić
2	26. 2. 2024	Oskrba s toplotno energijo – ENOS OTE	Žiga Jereb, Boris Grilc, Boris Ališič
3	2. 4. 2024	Mestni potniški promet in šolski prevozi	Boštjan Omerzel, Branka Modic Šmit, Boris Ališič
4	24. 10. 2024	Izvajanje javnega razpisa za izvedbo letnega programa športa v občini Jesenice v letu 2024	Igor Milosov, mag. Darja Radić
5	18. 12. 2024	Izvedba vzdrževalnih del – sanacija bazena Ukova v letu 2023	Boris Ališič, Branka Modic Šmit
6	16. 4. 2025	Razpolaganje s stvarnim premoženjem občine in uporaba javne infrastrukture za kogeneracijo, ki jo izvaja družba ENOS d. d.	Boris Grilc, Boštjan Omerzel, Žiga Jereb
7	29. 9. 2025	Izvedba javnega razpisa za spodbujanje malega gospodarstva v letu 2023	mag. Darja Radić, Boris Ališič
8	3. 11. 2025	Izvedba investicije v energetsko sanacijo pokopališkega objekta na Blejski Dobravi	Branka Modic Šmit, Boštjan Omerzel, Boris Grilc
9	26. 11. 2025	Poslovanje Krajevne skupnosti Sava v letu 2023	Igor Milosov, Žiga Jereb
10	28. 8. 2026	Investicija postavitve sanitarnega objekta na Blejski Dobravi	Branka Modic Šmit, Boris Ališič
11	28. 8. 2026	Izvedba prometne ureditve z določitvijo najvišje dovoljene hitrosti pri objektu Blejska Dobrava 1	mag. Darja Radić, Žiga Jereb, Boris Grilc, Boštjan Omerzel, Branka Modic Šmit, Igor Milosov, Boris Ališič
12	28. 8. 2026	Izvedba investicije »Trg prijateljstva (urbane površine na Plavžu)«	Igor Milosov, Žiga Jereb
13	28. 8. 2026	Izredni nadzor nad postopki v zvezi z oddajo v najem in uporabo pokopališkega objekta na Blejski Dobravi po izvedeni energetski sanaciji	mag. Darja Radić, Boštjan Omerzel, Boris Grilc

IV. KLJUČNE UGOTOVITVE IN PRIPOROČILA IZVEDENIH NADZOROV

Nadzorni odbor je v mandatnem obdobju izvajal nadzore na različnih področjih poslovanja Občine Jesenice in uporabnikov občinskih proračunskih sredstev. V nadaljevanju so po posameznih nadzorih povzete bistvene ugotovitve in priporočila iz sprejetih končnih poročil. Podrobnejše obrazložitve, pregledana dokumentacija in celotna priporočila so navedeni v posameznih končnih poročilih o nadzorih.

1. Nadzor poslovanja Zavoda za šport Jesenice v obdobju 2020–2022

Nadzorni odbor je opravil nadzor zakonitosti in pravilnosti poslovanja Zavoda za šport Jesenice v obdobju 2020–2022, s poudarkom na doseganju ciljev in realizaciji letnih programov dela ter urejenosti

naročanja blaga in storitev. Pri nadzoru je ugotovil pomanjkljivosti na področju evidenčnih javnih naročil in večja odstopanja med načrtovanimi in realiziranimi proračunskimi sredstvi za upravljanje, vzdrževanje in investicijska vlaganja v športne objekte. Iz pregledane dokumentacije ni ugotovil nenamenske porabe sredstev.

Na podlagi ugotovitev je Nadzorni odbor Zavodu priporočil celovito prenovo navodil za oddajo evidenčnih javnih naročil, njihovo uskladitev z veljavno zakonodajo ter podrobnejšo ureditev postopkov priprave, izvedbe in dokumentiranja naročil. Priporočil je določitev pristojnih oseb in njihovo interno usposabljanje, ureditev seznama evidenčnih naročil, dosledno objavljanje podatkov o oddanih naročilih na Portalu javnih naročil ter objavljanje povabil k oddaji ponudb na spletni strani zavoda. Posebej je poudaril potrebo po vzpostavitvi ustreznega arhiviranja dokumentacije, ki bi omogočalo takojšen vpogled v posamezne postopke naročanja. Zavodu in Občini Jesenice kot ustanoviteljici je priporočil tudi izboljšanje načrtovanja dela in finančnega načrtovanja, predvsem na področju upravljanja in vzdrževanja športnih objektov ter nabav, da bi zmanjšala odstopanja med načrtovanimi in realiziranimi sredstvi.

Zavod za šport Jesenice je na ugotovitve in priporočila Nadzornega odbora podal odzivno poročilo z dne 27. 11. 2023, ki ga je dopolnil 8. 1. 2024. V prvotnem odzivnem poročilu je napovedal posodobitev navodil za oddajo evidenčnih javnih naročil, doslednejše objavljanje podatkov o oddanih naročilih, objavljanje povabil k oddaji ponudb na spletni strani zavoda, izboljšanje arhiviranja dokumentacije ter realnejše načrtovanje dela in finančnih sredstev. V dopolnjenem odzivnem poročilu je zavod navedel, da je 27. 12. 2023 revidiral in dopolnil Navodila o oddaji evidenčnih javnih naročil iz leta 2020 ter da od začetka decembra 2023 dokumentacijo evidenčnih naročil arhivira v mapah pri računovodstvu, urejenih po zaporednih številkah prejetih računov. Glede drugih priporočil je napovedal dosledno objavljanje podatkov o oddanih evidenčnih naročilih na Portalu javnih naročil, objavljanje povabil k oddaji ponudb na spletni strani zavoda za naročila v vrednosti nad 10.000 EUR, kadar bo to mogoče, ter izboljšanje načrtovanja dela in finančnih sredstev v sodelovanju z ustanoviteljico, Občino Jesenice.

2. Nadzor oskrbe s toplotno energijo – ENOS OTE

Nadzor je obsegal zakonitost, pravilnost in gospodarnost izvajanja gospodarske javne službe oskrbe s toploto, nadzor nad izvajanjem koncesijske pogodbe ter izvajanje investicijskega vzdrževanja. Nadzorni odbor je med drugim ugotovil pomanjkljiv nadzor nad izvajanjem gospodarske javne službe in oblikovanjem cen, neustrezno dokumentiranje posameznih postopkov ter napake in pomanjkljivosti pri prenosu infrastrukture oziroma sredstev v lasti občine. V končnem poročilu je navedel tudi, da pred sklenitvijo koncesijske pogodbe ni bila izdelana ocena ekonomske upravičenosti podelitve koncesije.

Nadzorni odbor je Občini Jesenice priporočil, da prouči ugotovitve celostne revizije postopka sklenitve, vsebine in učinkov koncesijske pogodbe za izvajanje gospodarske javne službe oskrbe s toploto ter sprejme ukrepe za zagotovitev zakonitega izvajanja te dejavnosti. Za zagotovitev gospodarnega izvajanja javne službe je priporočil pripravo strateškega načrta in strokovne študije s poslovnim modelom, ki bi v primeru nadaljevanja koncesijskega razmerja ustrezno uredil tudi delitev tveganj pri povračilu investicij. Priporočil je uskladitev mejnih vrednosti za financiranje tekočega vzdrževanja z rastjo cen ter pripravo načrta koncesionarja v skladu z Zakonom o spodbujanju rabe obnovljivih virov energije.

Posebej je poudaril potrebo po vzpostavitvi učinkovitega nadzora nad izvajanjem koncesijske pogodbe, jasnejši ureditvi nadzora nad cenami in poslovanjem povezanih oseb ter po prilagoditvi sistemskih obratovalnih navodil energetsko saniranim stavbam. Priporočil je tudi natančnejše vodenje delovnih nalogov in evidentiranje izvedenih del ter aktivnejše izvajanje nadzorne funkcije občine kot koncedenta.

Občina Jesenice je v odzivnem poročilu z dne 19. 4. 2024 podala dodatna pojasnila in izrazila nestrinjanje z nekaterimi ugotovitvami Nadzornega odbora, zlasti glede presoje gospodarnosti

koncesijskega razmerja in izvajanja nadzora nad koncesionarjem. Poudarila je, da so obveznosti vzdrževanja določene s koncesijsko pogodbo in da nadzor nad njihovim izvajanjem opravlja v skladu z njenimi določili. Glede priporočil je navedla, da bo proučila poročilo o celostni reviziji koncesijske pogodbe in predloge za ureditev pravic ter obveznosti koncedenta in koncesionarja. Pri drugih priporočilih je podala pojasnila o veljavni pogodbeni in zakonski ureditvi oziroma izrazila nestrinjanje s predlaganimi spremembami.

Nadzorni odbor je v zvezi z ugotovitvami nadzora pristojnim organom posredoval naznanila in pobude za nadaljnjo obravnavo, in sicer Računskemu sodišču RS, Ministrstvu za finance, Komisiji za preprečevanje korupcije in Upravnemu sodišču RS. Računsko sodišče je sporočilo, da bo pobudo proučilo v okviru priprave svojega programa dela, Upravno sodišče pa je pojasnilo, da brez vložene tožbe v upravnem sporu ne more ukrepati po uradni dolžnosti. Komisija za preprečevanje korupcije je v odgovoru z dne 6. 8. 2024 navedla, da je prijavo Nadzornega odbora z dne 13. 6. 2024 obravnavala, vendar na podlagi dostopnih podatkov ni mogla potrditi kršitev iz svoje pristojnosti. Ker so se zatrjevane nepravilnosti nanašale na področje, za katero je pristojen drug državni organ, je prijavo v nadaljnje reševanje odstopila policiji. Ministrstvo za finance do zaključka priprave tega poročila Nadzornemu odboru ni posredovalo odgovora na naznanilo.

3. Nadzor mestnega potniškega prometa in šolskih prevozov

Predmet nadzora je bilo izvajanje koncesijske pogodbe za mestni linijski prevoz in šolske prevoze v občini Jesenice ter pravilnost, upravičenost in ekonomičnost porabe proračunskih sredstev na tem področju v letih 2021 in 2022. Nadzorni odbor je ugotovil nedoslednosti pri poročanju koncesionarja in pomanjkljivosti pri nadzoru občinske uprave kot koncedenta nad izvajanjem koncesijske pogodbe.

Nadzorni odbor je priporočil, da občina pri pripravi prometnih strategij celovito prouči možnosti in stroškovno upravičenost izvajanja mestnega potniškega prometa ter v strateško načrtovanje vključi tudi obveznosti zagotavljanja šolskih prevozov. Priporočil je uskladitev koncesijske pogodbe, voznih redov in pripadajoče dokumentacije z dejanskim izvajanjem prevozov ter izboljšanje evidentiranja dokumentacije. Za preglednejše finančno poslovanje je priporočil podrobnejše poročanje koncesionarja o vplivu pogodb in državnih subvencij na poslovanje ter preverjanje dejanskih stroškov izvajanja koncesijske pogodbe, vključno z dodatnimi stroški zaradi obnove nadvoza in stroški voznega osebja.

Na področju šolskih prevozov je priporočil ustrezno formalno ureditev njihovega vključevanja v mestni potniški promet oziroma, če gre za posebne linijske prevoze, zagotavljanje skladnosti s predpisi o varnem prevozu skupin otrok. Priporočil je tudi proučitev občinskih pravnih aktov in pogodbenih ureditev šolskih prevozov, vključno s povračili stroškov prevoza. Občinski upravi je priporočil takšno organizacijo dela, ki bo omogočala kakovostno sodelovanje s koncesionarjem in reden, sproten nadzor nad izvajanjem javne službe.

Občina Jesenice je v odzivnem poročilu z dne 8. 6. 2024 navedla, da bo pri pripravi prometnih strategij upoštevala priporočilo Nadzornega odbora glede presoje možnosti in stroškovne upravičenosti izvajanja mestnega potniškega prometa. Pojasnila je, da je že pripravila analizo obstoječega stanja in predlog optimizacije javnega potniškega prometa ter da so novi vozni redi in linije predvideni ob podelitvi nove koncesije. Napovedala je tudi, da bo koncesionarja pozvala k podrobnejšemu poročanju o vplivu subvencij in dejanskih stroških izvajanja prevozov ter v okviru svojih pristojnosti zahtevala vpogled v njegovo poslovno dokumentacijo.

Glede šolskih prevozov je občina navedla, da je bila njihova umestitev v linije mestnega prometa izvedena v okviru optimizacije in da je pri avtobusnih postajališčih upoštevala priporočilo Nadzornega odbora. Pojasnila je še, da je občinski svet sprejel nov odlok o koncesiji, na podlagi katerega so bili objavljeni trije javni razpisi za izvajanje mestnega potniškega prometa in šolskih prevozov, vendar na nobenem ni bila oddana ponudba. Zaradi neuspešnih razpisov je občina napovedala spremembe in

dopolnitve občinskih pravnih aktov. Obenem je navedla, da bo priporočilo o izboljšanju sodelovanja s koncesionarjem in sprotnem nadzoru upoštevala pri nadaljnji organizaciji dela občinske uprave.

4. Nadzor izvajanja javnega razpisa za izvedbo letnega programa športa v občini Jesenice v letu 2024

Nadzorni odbor je preveril skladnost javnega razpisa z zakonodajo in občinskimi predpisi, pravilnost ter preglednost razpisnega postopka, merila za vrednotenje vlog in tveganja nasprotja interesov. Ugotovil je, da je bil razpisni postopek izveden skladno s predpisi in v predvidenih rokih. Opozoril pa je na omejitve spletne aplikacije za oddajo vlog, potrebo po večji objektivnosti posameznih meril za ocenjevanje ter na integritetna tveganja pri imenovanju in odločanju članov razpisne komisije.

Nadzorni odbor je priporočil nadgradnjo spletne aplikacije za izvedbo celotnega razpisnega postopka, od prijave in vrednotenja vlog do spremljanja izvajanja programov in poročanja. Priporočil je ponovno ureditev dostopa do zanesljive podatkovne baze za preverjanje izpolnjevanja pogojev prijaviteljev ter pripravo objektivnejših meril za vrednotenje vlog in ustreznih sprememb občinskega odloka. Priporočil je tudi vzpostavitev sprotnega spremljanja izpolnjevanja razpisnih pogojev in določitev sankcij v pogodbah o sofinanciranju za primere ugotovljenih nepravilnosti ali neizpolnjevanja pogojev med izvajanjem programov. Za zmanjševanje tveganj nasprotja interesov je priporočil, da se v komisijo za vodenje razpisnega postopka in druge primerljive komisije imenujejo osebe, ki niso povezane s potencialnimi upravičenimi prijavitelji.

Občina Jesenice je v odzivnem poročilu z dne 9. 1. 2025 navedla, da je za preverjanje izpolnjevanja finančnih pogojev prijaviteljev uvedla uporabo poslovnega asistenta Bizi, ki omogoča dostop do podatkov o solventnosti, neblokiranosti transakcijskih računov in morebitnih insolvenčnih postopkih. Glede priporočila za nadgradnjo spletne aplikacije za izvedbo celotnega razpisnega postopka je pojasnila, da zaradi zahtevnosti in finančnega obsega nadgradnje te ni predvidela za leto 2025, temveč jo načrtuje v letih 2026 ali 2027, ob predhodni zagotovitvi proračunskih sredstev.

Občina je navedla tudi, da je pripravila predlog sprememb meril za vrednotenje športnih prireditev, ki naj bi omogočil objektivnejše ocenjevanje prijav, ter predlog dopolnitve odloka za natančnejše spremljanje izpolnjevanja razpisnih in pogodbenih pogojev med izvajanjem letnega programa športa. V zvezi s priporočilom za preprečevanje nasprotja interesov je pojasnila, da je župan 19. 12. 2024 imenoval novo komisijo za vodenje razpisnih postopkov za obdobje 2025–2028, pri čemer sta bili po navedbah občine upoštevani nepovezanost članov s potencialnimi upravičenci ter njihova strokovnost in izkušnje.

5. Nadzor izvedbe vzdrževalnih del – sanacija bazena Ukova v letu 2023

Nadzor je obsegal postopke izbire izvajalcev, nadzor nad izvedbo vzdrževalnih del ter skladnost finančnega poslovanja s proračunom občine. Nadzorni odbor je ugotovil, da je bil postopek javnega naročila male vrednosti za izvedbo vzdrževalnih del izpeljan skladno s predpisi, vendar obvestilo o oddaji naročila ni bilo objavljeno v predpisanem roku. Pri pregledu evidenčnih naročil ni ugotovil nezakonitosti, opozoril pa je na pomanjkljivosti pri dokumentiranju postopkov in pridobivanju ponudb.

Nadzorni odbor je priporočil dosledno upoštevanje zakonskih rokov za objave na Portalu javnih naročil. Pri evidenčnih naročilih je priporočil pridobivanje več ponudb različnih izvajalcev in izbiro najugodnejše ponudbe ob upoštevanju načel ekonomičnosti, gospodarnosti in učinkovitosti. Priporočil je tudi dosledno vodenje poročila oziroma spisa za vsako evidenčno naročilo ter ustrezno ureditev vseh sprememb obračunavanja stroškov iz najemnin z dodatki k najemnim pogodbam.

Občina Jesenice je v odzivnem poročilu z dne 4. 4. 2025 navedla, da bo v prihodnje dosledno upoštevala zakonske roke za objave na Portalu javnih naročil in vodila evidenčne spise za posamezna naročila. Pojasnila je, da je že pristopila k posodobitvi internih navodil za evidenčna naročila, po katerih bi pri naročilih nad določeno vrednostjo preverila stanje na trgu in k oddaji pisne ponudbe pozvala tri

potencialne ponudnike. Glede priporočila o pogodbenem urejanju sprememb obračunavanja stroškov najema gostinskega objekta na kopališču Ukova je navedla, da se bo do njega posebej opredelil Zavod za šport Jesenice.

Zavod za šport Jesenice je v svojem odzivnem poročilu glede obračunavanja najemnine in obratovalnih stroškov gostinskega prostora pojasnil, da je bil v praksi uporabljen drugačen način obračunavanja, kot je bil določen v najemni pogodbi, in da za takšno spremembo ni bilo pridobljeno pisno soglasje pogodbenih strank. Navedel je, da bo pred odprtjem Letnega kopališča Ukova v letu 2025 predlagal sklenitev aneksa, s katerim bi način obračunavanja ustrezno uredili.

6. Nadzor razpolaganja s stvarnim premoženjem občine in uporabe javne infrastrukture za kogeneracijo, ki jo izvaja družba ENOS d. d.

Nadzorni odbor je preveril razmerja glede lastništva in upravljanja plinovodnega omrežja ter uporabo javne infrastrukture v povezavi z dejavnostjo kogeneracije, ki jo izvaja družba ENOS d. d. Pri pregledu dokumentacije in občinskega geografskega informacijskega sistema (GIS) je ugotovil pomanjkljivosti pri evidentiranju sprememb lastništva plinovodnega omrežja. Iz posameznih vpisov ni bilo razvidno, zakaj so bile spremembe izvedene in kdo jih je vnesel, kar je oteževalo pregled nad lastništvom in upravljanjem infrastrukture. Na podlagi dodatnih pojasnil je Nadzorni odbor razjasnil razmerja med omrežjema Občine Jesenice in družbe ENOS d. d. ter ugotovil, da sta odjema plina ločena. Ob tem je v končnem poročilu izrecno pojasnil, da se ugotovljene pomanjkljivosti nanašajo na ažurnost in preglednost podatkov v GIS, ne pa na računovodske oziroma finančne evidence, pri katerih pomanjkljivosti ni ugotovil.

Nadzorni odbor je Občini Jesenice priporočil ažurno vodenje evidenc javne infrastrukture v GIS ter pregledno in dosledno vodenje evidenc, katastrov in cenitev infrastrukture v občinski lasti. Priporočil je redno usklajevanje podatkov z javnim podjetjem JEKO d. o. o., zlasti ob spremembah na plinovodnem omrežju, ter dosledno dokumentiranje sprememb lastništva in upravljanja infrastrukture.

Občinska uprava Občine Jesenice je v odzivnem poročilu z dne 4. 7. 2025 navedla, da je po opravljenem nadzoru pristopila k preverjanju in dopolnjevanju podatkov o javni infrastrukturi v geografskem informacijskem sistemu (GIS). Pojasnila je, da pri novih investicijah zahteva digitalno tehnično dokumentacijo, prilagojeno za vnos v GIS, ter da si z okrepljenim sodelovanjem z izvajalcem gospodarske javne službe prizadeva izboljšati ažurnost, usklajenost in preglednost infrastrukturnih evidenc.

Občina je navedla tudi, da od leta 2024 potekajo redni operativni sestanki s podjetjem JEKO, d. o. o., in da je za leto 2025 predvidena dodatna uskladitev evidenc plinovodnega omrežja. Za doslednejše dokumentiranje sprememb lastništva in upravljanja infrastrukture je napovedala vzpostavitev internega navodila, ki bo določalo odgovornosti in dokumentiranje posameznih faz od načrtovanja investicije do končnega vpisa infrastrukture v GIS. Pregled starejših investicij naj bi potekal postopoma, predvsem v okviru letnih popisov.

7. Nadzor izvedbe javnega razpisa za spodbujanje malega gospodarstva v letu 2023

Nadzorni odbor je preveril zakonitost, pravilnost, učinkovitost in gospodarnost porabe proračunskih sredstev za spodbujanje malega gospodarstva v letu 2023. Ugotovil je, da je bil javni razpis izveden skladno z zakonodajo in občinskimi predpisi, da so bili potrebni sklepi pravočasno sprejeti in objavljeni ter da je vrednotenje vlog potekalo po merilih iz razpisne dokumentacije. Pri pregledu ni ugotovil neutemeljenih izplačil. Opozoril pa je, da razpisna merila niso vključevala kazalnikov, ki bi omogočali spremljanje dolgoročnih učinkov dodeljenih sredstev. Ugotovil je tudi pomanjkljivosti pri sistemskem obvladovanju tveganj nasprotja interesov, saj člani strokovne komisije v času obravnavanega razpisa

niso podpisovali izjav o interesni nepovezanosti, občina pa ni imela posebej urejenih pravil glede kandidiranja občinskih funkcionarjev na javnih razpisih.

Nadzorni odbor je občini priporočil vzpostavitev jasnih notranjih pravil za obvladovanje nasprotja interesov pri dodeljevanju javnih sredstev. Ta naj uredijo razkritje interesne povezanosti, izločitev iz postopkov ob obstoju nasprotja interesov in enako obravnavo prijaviteljev. Priporočil je tudi formalizacijo podpisovanja izjav o interesni nepovezanosti članov strokovnih komisij ter njihovo dosledno evidentiranje in arhiviranje. Za učinkovitejše spremljanje rezultatov sofinanciranja je predlagal vključitev merljivih kazalnikov uspešnosti v razpisno dokumentacijo in tesnejšo vsebinsko povezavo razpisnih ukrepov z razvojnimi cilji ter strateškimi dokumenti občine.

Občina Jesenice je v odzivnem poročilu z dne 9. 10. 2025 navedla, da bo v prihodnje v besedilo javnega razpisa in prijavne obrazce vključila določila za prepoznavanje in preprečevanje nasprotja interesov. Pojasnila je, da je bila izjava o prepovedi interesne povezanosti članov strokovne komisije v razpisni postopek vključena že v letu 2025, člani komisije pa jo bodo v prihodnje podpisovali pred začetkom postopka.

Občina je napovedala tudi uvedbo kazalnikov uspešnosti za spremljanje rezultatov in učinkov dodeljenih sredstev ter tesnejšo povezavo prihodnjih javnih razpisov z razvojnimi programi občine in Strategijo razvoja občine Jesenice 2025–2035. Glede nadzora nad namensko porabo sredstev je navedla, da nadzor pri prejemnikih sredstev iz razpisa za leto 2023 ob pripravi odzivnega poročila še ni bil opravljen in da je predviden v letih 2025 in 2026, ob upoštevanju pogodbenih obveznosti prejemnikov sredstev.

8. Nadzor izvedbe investicije v energetsko sanacijo pokopališkega objekta na Blejski Dobravi

Nadzorni odbor je preveril izvedbo investicije v energetsko sanacijo pokopališkega objekta na Blejski Dobravi, s poudarkom na postopku izbire izvajalcev, nadzoru gradbenih del in finančnem poslovanju. Ugotovil je, da je bila celotna realizirana vrednost projekta v okviru načrtovanih sredstev. Pri pregledu dokumentacije je opozoril na posamezne administrativne in dokumentacijske pomanjkljivosti ter na potrebo po doslednejšem spremljanju izvajanja investicij. Posebej je obravnaval obveznosti občine glede spremljanja energetskih učinkov projekta in opozoril na razliko med rokom za poročanje o doseganju energetskih kazalnikov ter obdobjem upravičenosti stroškov po pogodbi o sofinanciranju.

Na podlagi ugotovitev je Nadzorni odbor priporočil vzpostavitev centralnega registra energetskih kazalnikov stavb v občinski lasti, ki bi omogočal sistematično spremljanje porabe energije, doseženih prihrankov in načrtovanje prihodnjih energetskih sanacij. Priporočil je odpravo ugotovljenih administrativnih napak v dokumentaciji, poenotenje evidenc plačil ter uvedbo dvostopenjskega potrjevanja računov za investicije. Poudaril je potrebo po doslednem podpisovanju gradbenih dnevnikov in potrjevanju koordinacijskih zapisnikov ter predlagal sprejetje notranjih navodil za nadzor investicij, ki bi določala kontrolne točke, odgovorne osebe in način poročanja. Priporočil je tudi jasnejšo ureditev odgovornosti zunanjih nadzornikov, pripravo letnega poročila o izvajanju in nadzoru investicij ter redno usposabljanje zaposlenih, ki sodelujejo pri pripravi in izvedbi občinskih investicij.

Občina Jesenice je v odzivnem poročilu z dne 21. 1. 2026 pojasnila, da je bila pri navedbi plačnika komunalnega prispevka v obrazložitvi gradbenega dovoljenja storjena pisna pomota, ki jo je Upravna enota Jesenice odpravila s posebnim sklepom z dne 15. 1. 2026. Sklep je občina priložila odzivnemu poročilu.

Glede priporočil o uskladitvi finančnih evidenc in izboljšanju notranjih kontrol je občina pojasnila, da razlike med datumi plačil v elektronskem sistemu UJP in občinskem računovodskem sistemu izhajajo iz različnih načinov evidentiranja ter da so bila plačila izvedena v zakonskih rokih. Navedla je tudi, da se prejeti računi že potrjujejo dvostopenjsko, elektronski postopek pa omogoča sledljivost posameznih potrditev. Občina je zato ocenila, da dodatni ukrepi za spremembo obstoječih postopkov niso potrebni.

9. Nadzor poslovanja Krajevne skupnosti Sava v letu 2023

Nadzorni odbor je preveril skladnost finančnega poslovanja Krajevne skupnosti Sava v letu 2023 s proračunskimi akti in predpisi ter preglednost in namenskost porabe sredstev. Med nadzorom je bilo treba pridobiti dodatno dokumentacijo, saj prvotno posredovane podlage niso omogočale celovitega pregleda poslovanja. Po prejemu in pregledu celotne dokumentacije je Nadzorni odbor ugotovil, da pri poslovanju krajevne skupnosti ni bilo nepravilnosti ter da je bilo finančno poslovanje skladno s proračunskimi akti, občinskimi predpisi in veljavno zakonodajo.

Kljub temu je Nadzorni odbor zaradi izboljšanja organizacije dela in dostopnosti dokumentacije priporočil, da občinska uprava predsednikom svetov krajevnih skupnosti zagotovi pravočasen vpogled v dokumentacijo in evidence, ki se nanašajo na njihovo poslovanje. Priporočil je ureditev nadomeščanja administrativnega kadra ob odsotnostih, poenotenje nabora dokumentov, ki jih morajo hraniti krajevne skupnosti, ter redno posodabljanje internih navodil. Predlagal je tudi okrepitev operativnega sodelovanja med krajevnimi skupnostmi in občinsko upravo ter bolj sistematično elektronsko arhiviranje ključnih dokumentov.

Občinska uprava Občine Jesenice je v odzivnem poročilu z dne 14. 1. 2026 pojasnila, da je Nadzornemu odboru med nadzorom predložila razpoložljivo finančno-računovodsko dokumentacijo, predsedniki krajevnih skupnosti pa lahko dokumentacijo pridobijo tudi neposredno pri občinski upravi. Navedla je, da je v času odsotnosti strokovne sodelavke Krajevne skupnosti Sava zagotovila nemoteno izvajanje računovodskih nalog, druge naloge krajevne skupnosti pa so se izvajale ob sodelovanju njenega predsednika oziroma predsednice. Pojasnila je tudi, da krajevne skupnosti hranijo zapisnike, evidence prisotnosti in podjemne pogodbe v svojih arhivih, naročilnice pa so evidentirane v računovodsko-finančnem programu Cadis.

Za izboljšanje sledljivosti dokumentacije je občina napovedala pripravo posodobljenega internega navodila za krajevne skupnosti, ki bo določalo obvezno prilaganje skeniranih zapisnikov sej, list prisotnosti in mesečnih časovnic k ustreznim dokumentom. Občina je navedla, da je v letu 2025 uvedla program Cadis, za njegovo polno uporabo v krajevnih skupnostih pa je treba še vzpostaviti ustrezno telekomunikacijsko povezavo. Zaradi previsokih stroškov je možnost povezave prek varovanega državnega omrežja HKOM za zdaj odložila. Ob tem je poudarila, da med občinsko upravo in krajevnimi skupnostmi poteka redna komunikacija ter da bo tudi v prihodnje zagotavljala potrebno strokovno in administrativno podporo.

10. Nadzor izvedbe investicije postavitve sanitarnega objekta na Blejski Dobravi

Nadzorni odbor je preveril izvedbo investicije postavitve sanitarnega objekta na Blejski Dobravi, s poudarkom na postopkih javnega naročanja, skladnosti porabe sredstev z občinskim proračunom in investicijskimi akti ter pridobitvi predvidenega sofinanciranja. Ugotovil je, da je bila investicija izvedena v okviru načrtovanega projekta in da so bila pridobljena predvidena sredstva sofinanciranja. Pri pregledu pa je ugotovil pomanjkljivosti pri spremljanju pogodbenih rokov in izvajanju pogodbenega nadzora, dokumentiranju posameznih evidenčnih naročil ter uveljavljanju pogodbenih določil za zaščito finančnih interesov občine. Ugotovljene pomanjkljivosti niso bistveno vplivale na izvedbo investicije, vendar so predstavljale tveganje za manj gospodarno upravljanje javnih sredstev ter slabšo pravno in finančno zaščito občine kot naročnika.

Nadzorni odbor je Občini Jesenice priporočil doslednejše spremljanje pogodbenih rokov, kakovosti izvedenih del in odpravljanja ugotovljenih pomanjkljivosti ter pravočasno ukrepanje ob zamudah ali drugih odstopanjih od pogodbenih obveznosti. Priporočil je preverjanje pogojev za uveljavljanje pogodbene kazni in drugih pogodbenih sankcij ter dokumentiranje razlogov za njihovo morebitno neuveljavljanje. Poudaril je tudi potrebo po pravočasnem sklepanju aneksov, preverjanju spoštovanja

pogodbenih določil glede vključevanja podizvajalcev ter preglednejšem dokumentiranju evidenčnih naročil, vključno s preverjanjem trga in pridobivanjem primerljivih ponudb, kadar okoliščine to dopuščajo. Občini je predlagal pregled in po potrebi dopolnitev notranjih postopkov za spremljanje investicijskih projektov, da bodo jasno določeni odgovornost za nadzor posamezne pogodbe, izvajanje kontrol in ukrepanje ob ugotovljenih odstopanjih.

V zvezi s konkretno investicijo je Nadzorni odbor občini predlagal še dokumentirano presojo, ali so bili zaradi zamude izvajalca izpolnjeni pogoji za uveljavljanje pogodbene kazni oziroma drugih pogodbenih pravic, ali so bile te pravice uveljavljene in, če niso bile, iz katerih razlogov. Priporočil je tudi preveritev morebitnih finančnih posledic neuveljavljanja pogodbenih pravic ter možnosti za povrnitev morebitne škode.

Do priprave tega poročila Nadzorni odbor še ni prejel odzivnega poročila nadzorovane osebe, zato realizacije podanih priporočil in ukrepov še ni bilo mogoče oceniti. Če bo odzivno poročilo prejeto pred iztekom mandata, ga bo Nadzorni odbor obravnaval in po potrebi dopolnil ugotovitve tega poročila. V nasprotnem primeru bodo končno poročilo o opravljenem nadzoru, podana priporočila in morebitno naknadno prejeto odzivno poročilo lahko predstavljali podlago za nadaljnje spremljanje njihove realizacije v naslednjem mandatnem obdobju.

11. Nadzor izvedbe prometne ureditve z določitvijo najvišje dovoljene hitrosti pri objektu Blejska Dobrava 1

Nadzorni odbor je preveril strokovne in pravne podlage za izvedbo prometne ureditve z določitvijo najvišje dovoljene hitrosti pri objektu Blejska Dobrava 1, dokumentiranje postopkov sprejemanja odločitev ter nabavo in postavitev radarskega ohišja. V okviru nadzora je obravnaval tudi popolnost predložene dokumentacije in finančni vidik nakupa opreme. Med postopkom je bila naknadno predložena tehnična in garancijska dokumentacija radarskega ohišja, s čimer je bila prvotna ugotovitev o njeni odsotnosti pojasnjena. Kljub temu Nadzorni odbor ni prejel vseh dokazil oziroma pojasnil o postavitvi in vzdrževanju ohišja ter stroških, ki niso bili vključeni v osnovno naročilo, zlasti stroških priklopa na javno omrežje in električnega napajanja. Zato je ugotovil, da predložena dokumentacija ne omogoča popolne sledljivosti vseh stroškovnih elementov investicije.

Pri pregledu finančne dokumentacije je Nadzorni odbor obravnaval tudi navidezno neskladje med zneskom na knjigovodski kartici in dokumentacijo o nakupu radarskega ohišja. Po dodatnem pojasnilu nadzorovane osebe je ugotovil, da se višji znesek nanaša na skupno stanje konta in ne na posamezno izplačilo za radarsko ohišje, ter potrdil, da sta bila nakup in izplačilo izvedena skladno s predloženo dokumentacijo.

Nadzorni odbor je Občinski upravi priporočil, da pri prihodnjih nadzorih zagotovi pravočasno, celovito in pregledno posredovanje zahtevane dokumentacije ter ustrezno koordinacijo med organizacijskimi enotami, kadar predmet nadzora posega na področja pristojnosti več služb. Priporočil je tudi preveritev ustreznosti evidentiranja in vodenja dokumentacije ter proučitev možnosti za ureditev ustreznega dostopa Nadzornega odbora do dokumentacije v okviru programske rešitve pisarniškega poslovanja. Poleg tega je priporočil, da občina preveri skladnost dejansko postavljene prometne signalizacije na območju Blejska Dobrava 1 z veljavnimi dokumenti, ki določajo prometno ureditev, in morebitna ugotovljena odstopanja ustrezno uskladi.

Do priprave tega poročila Nadzorni odbor še ni prejel odzivnega poročila nadzorovane osebe, zato realizacije podanih priporočil in ukrepov še ni bilo mogoče oceniti. Če bo odzivno poročilo prejeto pred iztekom mandata, ga bo Nadzorni odbor obravnaval in po potrebi dopolnil ugotovitve tega poročila. V nasprotnem primeru bodo končno poročilo o opravljenem nadzoru, podana priporočila in morebitno naknadno prejeto odzivno poročilo lahko predstavljali podlago za nadaljnje spremljanje njihove realizacije v naslednjem mandatnem obdobju.

12. Nadzor izvedbe investicije »Trg prijateljstva (urbane površine na Plavžu)«

Nadzorni odbor je preveril zakonitost, pravilnost, gospodarnost in preglednost porabe proračunskih sredstev pri izvedbi investicije »Trg prijateljstva (urbane površine na Plavžu)«. Pregledal je načrtovanje in financiranje investicije, postopek javnega naročanja, izvajanje pogodbenih obveznosti, finančno realizacijo projekta ter dokumentiranje sprememb med izvedbo. Ugotovil je, da je imel projekt ustrezno podlago v proračunskih in investicijskih aktih občine ter da skupna realizirana vrednost investicije v višini 469.877,93 EUR ni presegla zagotovljenih proračunskih sredstev. Pri pregledu računov in plačil je ugotovil ustrezno sledljivost glavnine investicijskih izdatkov, opozoril pa je na posamezna odstopanja pri izvajanju pogodbenih določil. Zlasti je izpostavil, da finančno zavarovanje za odpravo napak v garancijski dobi ni bilo predloženo v pogodbeno določenem roku, naročnik pa ob tem ni dosledno uveljavil pogodbenih posledic. Med izvedbo so bile ugotovljene tudi pomanjkljivosti pri izvedenih delih, za katere je bilo iz naknadno predložene dokumentacije razvidno, da so bile odpravljene.

Nadzorni odbor je Občini Jesenice priporočil dosledno spremljanje pravočasnosti predložitve finančnih zavarovanj in pravočasno uveljavljanje pogodbenih sankcij ob neizpolnitvi pogodbenih obveznosti. Priporočil je večjo usklajenost investicijske dokumentacije, predvsem med pogodbo, aneksi, situacijami, primopredajnimi zapisniki in drugimi zaključnimi listinami. Na področju javnega naročanja je poudaril potrebo po doslednem preverjanju izpolnjevanja pogojev za sodelovanje ponudnikov pred vključitvijo v pogajanja ter po ustrezni presoji dopustnosti dopolnjevanja ponudb.

Posebej je priporočil, da se pri prihodnjih investicijah primopredaja izvede šele po zaključku del v pogodbeno dogovorjenem obsegu in odpravi ugotovljenih pomanjkljivosti. Morebitne preostale nebistvene pomanjkljivosti, ki ne vplivajo na funkcionalnost in varnost objekta, naj bodo jasno evidentirane, z določenim rokom odprave in odgovorno osebo. Priporočil je tudi, da primopredajni zapisniki vsebujejo pregleden prikaz ugotovljenih napak in njihove odprave ter da investicijska dokumentacija vključuje podrobnejšo razčlenitev stroškov po posameznih sklopih, kar bi omogočalo preglednejšo primerjavo med načrtovano in dejansko vrednostjo investicije.

Do priprave tega poročila Nadzorni odbor še ni prejel odzivnega poročila nadzorovane osebe, zato realizacije podanih priporočil in ukrepov še ni bilo mogoče oceniti. Če bo odzivno poročilo prejeto pred iztekom mandata, ga bo Nadzorni odbor obravnaval in po potrebi dopolnil ugotovitve tega poročila. V nasprotnem primeru bodo končno poročilo o opravljenem nadzoru, podana priporočila in morebitno naknadno prejeto odzivno poročilo lahko predstavljali podlago za nadaljnje spremljanje njihove realizacije v naslednjem mandatnem obdobju.

13. Izredni nadzor nad postopki v zvezi z oddajo v najem in uporabo pokopališkega objekta na Blejski Dobravi po izvedeni energetski sanaciji

Nadzorni odbor je opravil izredni nadzor nad zakonitostjo, pravilnostjo, gospodarnostjo in preglednostjo postopkov oddaje v najem ter uporabe poslovnih prostorov v pokopališkem objektu na Blejski Dobravi po izvedeni energetski sanaciji. Pregledal je ravnanje občine v obdobju pred sanacijo, med njenim izvajanjem in po zaključku ter dokumentacijo o predvidenem nadaljevanju cvetličarske dejavnosti, postopku oddaje prostorov v najem in poznejši ustavitvi tega postopka.

Nadzorni odbor je ugotovil, da občina pred začetkom oziroma nadaljevanjem postopka ni pravočasno preverila vseh bistvenih pravnih in dejanskih pogojev za uporabo prostorov za predvideno dejavnost. Posebej je opozoril, da je bil dogovor o nadaljevanju cvetličarske dejavnosti sklenjen po tem, ko je bila sprememba namembnosti objekta že javno objavljena in je bil ponudnik o njej obveščen. Ugotovil je tudi, da je občina ponudniku omogočila uporabo prostorov in izvedbo pripravljalnih aktivnosti pred sklenitvijo najemne pogodbe, ne da bi bilo takšno razmerje ustrezno pravno urejeno. Po zaključenih

pogajanjih je občina nadaljevala pripravo najemne pogodbe, iz predložene dokumentacije pa ni bilo mogoče v celoti razbrati dejanskih razlogov za poznejšo ustavitev postopka. Nadzorni odbor je zato ocenil, da postopek v vseh fazah ni zagotavljal ustrezne pravne varnosti, sledljivosti odločanja in preglednega upravljanja občinskega stvarnega premoženja.

V zvezi s sodnim postopkom, ki poteka glede obravnavanega primera, se Nadzorni odbor ni opredeljeval do utemeljenosti posameznih zahtevkov ali morebitne odškodninske odgovornosti občine, saj je odločanje o teh vprašanjih v pristojnosti sodišča. Njegove ugotovitve in priporočila so se nanašali na postopke upravljanja občinskega premoženja in obvladovanje pravnih ter finančnih tveganj.

Nadzorni odbor je Občini Jesenice priporočil, da pred začetkom postopkov oddaje stvarnega premoženja v najem preveri in dokumentira vse bistvene pogoje za uporabo nepremičnine za predvideni namen, zlasti njeno namembnost, skladnost s prostorskimi in drugimi veljavnimi akti ter pogoje glede potrebnih dovoljenj. Priporočil je tudi, da občina ob spremembi okoliščin njihov vpliv preveri pred nadaljevanjem postopka oziroma pred izvedbo aktivnosti, ki bi lahko povzročile pravna ali finančna tveganja.

Nadalje je priporočil, da se tretjim osebam uporaba občinskih poslovnih prostorov praviloma omogoči šele po sklenitvi ustreznega pravnega posla. Če je dostop do prostorov potreben že pred sklenitvijo najemne pogodbe, naj bodo namen in obseg uporabe, dovoljene aktivnosti, trajanje, stroški, odgovornost za morebitno škodo ter način vrnitve prostorov in ključev vnaprej pisno urejeni. Nadzorni odbor je poudaril tudi potrebo po doslednem dokumentiranju pomembnih odločitev in procesnih dejanj ter po konkretni obrazložitvi dejanskih razlogov za morebitno ustavitev postopka. Občini je priporočil pregled in po potrebi dopolnitev notranjih pravil upravljanja s stvarnim premoženjem, vključno z določitvijo pristojnosti in odgovornosti posameznih nosilcev postopkov ter pridobitvijo pravne presoje v primerih povečanih pravnih ali finančnih tveganj.

Do priprave tega poročila Nadzorni odbor še ni prejel odzivnega poročila nadzorovane osebe, zato realizacije podanih priporočil in ukrepov še ni bilo mogoče oceniti. Če bo odzivno poročilo prejeto pred iztekom mandata, ga bo Nadzorni odbor obravnaval in po potrebi dopolnil ugotovitve tega poročila. V nasprotnem primeru bodo končno poročilo o opravljenem nadzoru, podana priporočila in morebitno naknadno prejeto odzivno poročilo lahko predstavljali podlago za nadaljnje spremljanje njihove realizacije v naslednjem mandatnem obdobju.

V. SPREMLJANJE IN REALIZACIJA PRIPOROČIL NADZORNEGA ODBORA

Nadzorni odbor Občine Jesenice je v mandatnem obdobju 2022–2026 v okviru svojih pristojnosti spremljal odzive nadzorovanih oseb na ugotovitve in priporočila iz sprejetih končnih poročil o opravljenih nadzorih. Namen spremljanja je bil ugotoviti, v kolikšni meri so nadzorovane osebe sprejele priporočila in izvedle ukrepe za odpravo ugotovljenih nepravilnosti oziroma pomanjkljivosti ter izboljšanje pravilnosti, gospodarnosti in preglednosti poslovanja.

Pregled realizacije priporočil temelji na prejetih odzivnih poročilih nadzorovanih oseb, podatkih o naknadno sprejetih ukrepih in razpoložljivi dokumentaciji o njihovem izvajanju. Pri obravnavi posameznih priporočil je treba razlikovati med ukrepi, za katere je bila izvedba potrjena, ukrepi, ki so bili ob pripravi tega poročila še v izvajanju oziroma napovedani, ter priporočili, za katera Nadzorni odbor ni razpolagal z zadostnimi podatki za potrditev njihove realizacije.

Pri nadzorih, zaključenih v letu 2026, za katere Nadzorni odbor do priprave tega poročila še ni prejel odzivnih poročil, realizacije priporočil na njihovi podlagi še ni bilo mogoče oceniti. Končna poročila o teh nadzorih in morebitna naknadno prejeta odzivna poročila lahko predstavljajo podlago za nadaljnje spremljanje realizacije priporočil v naslednjem mandatnem obdobju.

V nadaljevanju je predstavljen zbirni pregled realizacije priporočil po posameznih nadzorih, ki omogoča celovit prikaz odzivnosti nadzorovanih oseb in stanja izvajanja priporočil ob zaključku mandatnega obdobja.

5.1 Nadzor poslovanja Zavoda za šport Jesenice v obdobju 2020–2022

Tabela 2: Pregled realizacije priporočil Nadzornega odbora – poslovanje Zavoda za šport Jesenice v obdobju 2020–2022

Priporočilo Nadzornega odbora	Odgovor nadzorovane osebe na naknadni poziv	Komentar Nadzornega odbora	Ocena realizacije
1. Celovito revidiranje navodil o oddaji evidenčnih javnih naročil iz leta 2020.	Navodila o oddaji evidenčnih javnih naročil so bila revidirana 27. 12. 2023.	Prenovljena navodila so bila predložena kot dokazilo o izvedenem ukrepu.	Realizirano.
2. Ustrezno urejanje seznama evidenčnih naročil in dosledno objavljanje oddanih evidenčnih naročil na Portalu javnih naročil.	Z uporabo portala Gajba je bilo urejeno objavljanje oddanih evidenčnih naročil.	Kot dokazilo o načinu objavljanja je bil predložen posnetek zaslona. Dosledno objavljanje je treba zagotavljati tudi v prihodnje.	Realizirano; stalna naloga.
3. Objavljanje povabil k oddaji ponudb na spletni strani Zavoda za šport Jesenice.	Povabila k oddaji ponudb se objavljajo na spletni strani. Težave z arhivom objavljenih datotek in člankov so bile odpravljene.	V naknadnem pregledu je priporočilo označeno kot 50-odstotno realizirano. Za potrditev celovite realizacije je pomembna tudi trajna dostopnost arhiva objav.	Delno realizirano.
4. Vzpostavitev ustreznega arhiviranja evidenčnih naročil, ki omogoča takojšen vpogled v dokumentacijo.	Vzpostavljen je bil arhiv evidenčnih naročil. Dokumentacijo hrani računovodkinja in je na voljo za vpogled.	Urejen je način hranjenja dokumentacije in dostopa do nje.	Realizirano po posredovanih podatkih.
5. Izboljšanje načrtovanja dela in finančnega načrtovanja za realnejše ugotavljanje potreb po finančnih sredstvih.	Potrebe vodij oziroma posameznih oddelkov se sproti zbirajo in zapisujejo za pripravo finančnega načrta. Pri načrtovanju ostajajo težave s predvidevanjem potreb za eno ali dve leti vnaprej.	Sprotno zbiranje potreb predstavlja ukrep v smeri priporočila. Učinkovitost finančnega načrtovanja je treba spremljati tudi v prihodnjih obdobjih.	Ukrep se izvaja; stalna naloga.

Skupna ugotovitev o realizaciji priporočil
Z izvedenimi ukrepi na področju evidenčnih javnih naročil je Zavod za šport Jesenice izboljšal pogoje za pregledno in sledljivo vodenje postopkov. Prenovljena navodila, urejeno objavljanje oddanih naročil in vzpostavljen arhiv dokumentacije omogočajo jasnejši pregled nad potekom naročanja ter lažje naknadno preverjanje sprejetih odločitev in porabe javnih sredstev. Urejena in dostopna dokumentacija je pomembna tudi za izvajanje notranjega nadzora ter ugotavljanje, ali so bili postopki izvedeni skladno s predpisanimi pravili in načeli gospodarnosti.

Delna realizacija priporočila glede objavljanja povabil k oddaji ponudb ostaja pomembna z vidika transparentnosti in zagotavljanja konkurence med ponudniki. Redno objavljanje povabil in trajna dostopnost arhiva objav omogočata preverjanje, ali so imeli potencialni ponudniki ustrezne možnosti za sodelovanje in ali je bil postopek izbire izveden pregledno. Zato je pomembno, da zavod zagotovi dosledno izvajanje tega priporočila tudi v prihodnje.

Na področju finančnega načrtovanja sprotno zbiranje potreb posameznih oddelkov predstavlja podlago za bolj premišljeno določanje prednostnih nalog in načrtovanje potrebnih sredstev. Za gospodarno upravljanje pa ni pomembna le vzpostavitev takšnega postopka, temveč tudi njegova dejanska uporaba pri pripravi finančnih načrtov in spremljanju njihove realizacije. Nadzorni odbor zato ocenjuje, da je treba učinke sprejetega ukrepa preverjati tudi v naslednjih proračunskih obdobjih.

Sklepna ocena Nadzornega odbora
Izvedeni ukrepi prispevajo k preglednejšemu poslovanju zavoda in boljši sledljivosti porabe javnih sredstev. Za celovito uresničitev namena priporočil pa je treba zagotoviti dosledno objavljanje povabil k oddaji ponudb ter nadaljevati izboljševanje finančnega načrtovanja.

5.2. Nadzor nad porabo sredstev v okviru področja proračunske porabe 12 – Oskrba s toplotno energijo (ENOS OTE)

Tabela 3: Pregled realizacije priporočil Nadzornega odbora – oskrba s toplotno energijo (ENOS OTE)

Priporočilo Nadzornega odbora	Odgovor nadzorovane osebe na naknadni poziv	Komentar Nadzornega odbora	Ocena realizacije
1. Proučitev ugotovitev celostne revizije postopka sklenitve, vsebine in učinkov koncesijske pogodbe ter sprejetje odločitev in ukrepov za zagotovitev zakonitega izvajanja gospodarske javne službe oskrbe s toploto.	Predlogi na podlagi ugotovitev Nadzornega odbora zahtevajo tehten premislek in dogovor s koncesionarjem.	Iz odgovora ni razvidno, katere odločitve ali ukrepi so bili sprejeti na podlagi ugotovitev revizije. V preglednici je pri statusu zapisano, da se ugotovitev Nadzornega odbora šteje za priporočilo, kar samo po sebi ne izkazuje njegove realizacije.	Realizacija ni izkazana.
2. Priprava strateškega načrta za ekonomsko upravičeno izvajanje gospodarske javne službe oskrbe s toplotno energijo ter strokovne študije s poslovnim modelom, ki bo ob nadaljevanju koncesijskega razmerja zagotavljal ustrezno delitev investicijskih tveganj.	Pridobljena je bila finančna in tehnična revizija koncesijskega razmerja za oskrbo s toploto v občini Jesenice. Revizija vključuje stroškovne in finančne vidike izvajanja gospodarske javne službe ter možne druge poslovne modele.	Pridobitev revizije predstavlja strokovno podlago za nadaljnje odločitve. Iz odgovora pa ni razvidno, da bi bil na njeni podlagi že pripravljen in sprejet strateški načrt oziroma izbran poslovni model z ureditvijo delitve investicijskih tveganj.	Delno realizirano.
3. Uskladitev mejnih vrednosti za financiranje stroškov tekočega vzdrževanja z rastjo cen od sprejetja zadnjega protokola.	Višja mejna vrednost stroškov tekočega vzdrževanja bi povzročila dodatno zmanjšanje vrednosti osnovnih sredstev in posledično znižanje amortizacije kot osnove za obračun najemnine.	Občina je pojasnila razloge, zaradi katerih priporočila ne namerava izvesti.	Nerealizirano. Ukrep se ne namerava izvesti.
4. Priprava načrta družbe ENOS OTE d. o. o. v skladu z zakonom ZSROVE.	Pripravljen je bil Trajnostni načrt ENOS OTE d. o. o. za sistem daljinskega ogrevanja in hlajenja za obdobje 2024–2033. Načrt je bil obravnavan na 19. seji Občinskega sveta Občine Jesenice 21. 5. 2025.	V odgovoru sta navedena dokument in obravnava na občinskem svetu, kot podlaga pa 420. sklep 19. seje. Za dokončno potrditev realizacije je treba upoštevati tudi vsebino sklepa in	Realizirano po posredovanih podatkih.

Priporočilo Nadzornega odbora	Odgovor nadzorovane osebe na naknadni poziv	Komentar Nadzornega odbora	Ocena realizacije
		zahtevani obseg priporočila.	
5. Vzpostavitev učinkovitega modela nadzora nad izvajanjem koncesijske pogodbe ter jasnejša ureditev pravil glede nadzora cen, obveščanja o cenah in nadzora poslovanja med povezanima osebama.	Predlog je v proučevanju glede na določila o pravicah in obveznostih koncedenta in koncesionarja pri izvajanju pogodbe.	Iz odgovora ne izhaja, da bi bil model nadzora že vzpostavljen ali da bi bila pravila nadzora dodatno urejena.	Realizacija ni izkazana.
6. Preoblikovanje sistemskih obratovalnih navodil v sodelovanju s koncesionarjem, da bi bilo mogoče lažje prilagajanje toplotne moči v energetsko saniranih stavbah.	Sistemska obratovalna navodila so skladna z veljavno zakonodajo in potrjena s strani Agencije za energijo. Za spremembo priključne moči mora odjemalec predložiti projektno dokumentacijo. Po pojasnilu občine koncesionar glede na veljavni odlok o koncesiji ni zavezan k spremembi navodil.	Občina je pojasnila obstoječo ureditev in razloge, zaradi katerih spremembe navodil ne predvideva. Priporočena sprememba ni bila izvedena.	Nerealizirano. Ukrep se ne namerava izvesti.
7. Natančno vodenje delovnih nalogov in ustrezno evidentiranje opravljenih del ter okrepitev nadzorne funkcije koncedenta.	Pri izvajanju nadzora se upoštevajo priporočila Nadzornega odbora.	Odgovor ne vsebuje opisa konkretnih sprememb pri vodenju delovnih nalogov in evidentiranju del niti dokazil, iz katerih bi bilo mogoče preveriti izvajanje priporočila.	Realizacija ni izkazana. Potrebno je nadaljnje spremljanje.

Skupna ugotovitev o realizaciji priporočil

Pridobitev finančne in tehnične revizije koncesijskega razmerja ter priprava trajnostnega načrta sistema daljinskega ogrevanja predstavljata pomembna koraka k celovitejšemu poznavanju ekonomskih, tehničnih in razvojnih vidikov izvajanja gospodarske javne službe oskrbe s toploto. Takšne strokovne podlage občini omogočajo, da odločitve o prihodnji ureditvi dejavnosti sprejema na podlagi preverljivih podatkov ter ob upoštevanju dolgoročnih posledic za javno infrastrukturo, občinski proračun in uporabnike storitev. Njihova priprava pa sama po sebi še ne pomeni, da so bila odpravljena vsa vprašanja, na katera je Nadzorni odbor opozoril pri nadzoru koncesijskega razmerja.

Posebej pomembno ostaja priporočilo glede vzpostavitve učinkovitega modela nadzora nad izvajanjem koncesijske pogodbe. Jasno določeni postopki preverjanja stroškov, oblikovanja in spreminjanja cen ter poslovanja med povezanimi osebami so potrebni, da lahko občina kot koncedent pravočasno zazna morebitna odstopanja, preverja upravičenost stroškov in zagotavlja pregledno izvajanje gospodarske javne službe. Ker je bil predlog takšnega modela ob naknadnem poročanju še v proučevanju, Nadzorni odbor ne more potrditi, da so bili z izvedenimi ukrepi že vzpostavljeni vsi predlagani pogoji za učinkovit nadzor nad koncesijskim razmerjem.

Nadzorni odbor je opozoril tudi na pomen natančnega vodenja delovnih nalogov in evidentiranja opravljenih del. Ustrezna dokumentacija mora omogočati preverjanje, katera dela so bila dejansko izvedena, v kakšnem obsegu in na kakšni podlagi so bili zanje obračunani stroški. Splošno pojasnilo, da se priporočila Nadzornega odbora upoštevajo, brez opisa konkretnih sprememb in ustreznih dokazil ne omogoča presoje, ali je bila sledljivost opravljenih del izboljšana. To vprašanje zato ostaja pomembno z vidika preverljivosti obračunov in gospodarnega upravljanja javnih sredstev.

Pri dveh priporočilih, ki se nanašata na uskladitev mejnih vrednosti stroškov tekočega vzdrževanja in spremembo sistemskih obratovalnih navodil, je občina pojasnila razloge, zaradi katerih ukrepov ne bo izvedla. Nadzorni odbor ugotavlja, da ti vprašanji s tem ostajata nerešeni v okviru predlaganih priporočil. Zlasti pri prilagajanju priključne moči energetsko saniranih stavb je pomembno, da ureditev uporabnikom omogoča uveljavljanje učinkov izvedenih energetskih izboljšav ob upoštevanju tehničnih zahtev in veljavnih pravil.

Sklepna ocena Nadzornega odbora
Izvedeni ukrepi so zagotovili dodatne strokovne podlage za odločanje o prihodnjem izvajanju oskrbe s toploto, vendar ključni del priporočil, usmerjenih v okrepitev nadzora nad koncesijskim razmerjem in preverljivost obračunanih stroškov, še ni izkazano realiziran. Nadzorni odbor zato ocenjuje, da je treba nadaljevati spremljanje sprejetih odločitev in njihovega izvajanja, predvsem pa zagotoviti, da bodo občini na voljo ustrezni podatki in učinkoviti postopki za nadzor nad izvajanjem gospodarske javne službe.

5.3 Nadzor nad izvajanjem mestnega potniškega prometa in šolskih prevozov v letih 2021 in 2022

Tabela 4: Pregled realizacije priporočil Nadzornega odbora – mestni potniški promet in šolski prevozi

Priporočilo Nadzornega odbora	Odgovor nadzorovane osebe na naknadni poziv	Komentar Nadzornega odbora	Ocena realizacije
1. Pri pripravi prometnih strategij vključiti možnosti in upravičenost izvajanja mestnega potniškega prometa ter šolskih prevozov.	Aprila 2026 je bila sprejeta Občinska celostna prometna strategija Občine Jesenice. Vključuje alternativne možnosti izvajanja lokalnega prevoza v povezavi z obstoječim javnim prevozom. Opredeljen je cilj povečanja števila potnikov v javnem in šolskem prometu, posebni ukrepi na področju šolskih prevozov pa niso določeni.	Sprejeta strategija obravnava možnosti lokalnega prevoza, vendar priporočilo glede šolskih prevozov ni bilo v celoti vsebinsko vključeno.	Delno realizirano.
2. Uskladiti koncesijsko pogodbo in vozne rede z dejanskim stanjem ter urediti pripadajočo dokumentacijo.	Nova koncesija za mestni promet ni bila podeljena. Mestni promet se izvaja na podlagi javnega naročila; sklenjena je pogodba za obdobje 2025/2026 in 2026/2027.	Predvidena uskladitev v okviru nove koncesijske pogodbe ni bila izvedena, ker nova koncesija ni bila podeljena. Za presojo, ali je bil namen priporočila dosežen z novo pogodbeno ureditvijo, bi bilo treba preveriti usklajenost veljavne pogodbe, voznih redov in dejanskega izvajanja prevozov.	Realizacija priporočila ni izkazana. Vzpostavljena je drugačna pogodbena ureditev.
3. Od koncesionarja zahtevati podrobnejše poročanje o vplivu sklenjenih pogodb in državnih subvencij na poslovanje ter o zneskih prejetih subvencij.	Predvideno je bilo, da bo podrobnejše poročanje zahtevano ob sklenitvi nove koncesijske pogodbe. Nova koncesija ni bila podeljena.	Iz naknadnega odgovora ni razvidno, da bi bili pridobljeni podrobnejši podatki o pogodbah, vlogah za subvencioniranje in dejansko odobrenih državnih sredstvih. Brez teh podatkov ni mogoče celovito preveriti poročanja o izvajanju dejavnosti in upravičenosti občinskega sofinanciranja.	Nerealizirano po posredovanih podatkih.

Priporočilo Nadzornega odbora	Odgovor nadzorovane osebe na naknadni poziv	Komentar Nadzornega odbora	Ocena realizacije
4. Dosledno upoštevati določila koncesijske pogodbe in zaradi preverjanja gospodarne porabe proračunskih sredstev pridobiti vpogled v poslovne knjige ter evidence koncesionarja, zlasti glede dodatnih stroškov ob obnovi nadvoza regionalne ceste nad železniško progo.	Predvideno je bilo, da bo občina zahtevala vpogled v poslovne knjige in evidence koncesionarja ob sklenitvi nove koncesijske pogodbe.	Priporočilo se je nanašalo na preveritev konkretnih stroškov pri izvajanju tedaj veljavne koncesijske pogodbe. Iz naknadnega odgovora ni razvidno, da bi občina opravila predlagani vpogled in preverila dejanske stroške ter njihovo kritje v skladu s pogodbo.	Nerealizirano po posredovanih podatkih.
5. Pridobiti dodatna pojasnila in podatke o dejanskih stroških voznega osebja zaradi preveritve ekonomičnosti porabe proračunskih sredstev.	Predvideno je bilo, da bo občina dodatna pojasnila in podatke o stroških voznega osebja zahtevala ob sklenitvi nove koncesijske pogodbe.	Priporočilo se je nanašalo na preveritev stroškov, izkazanih v poročilu o izvajanju koncesije za leto 2021. Naknadni odgovor ne izkazuje, da bi bila zahtevana pojasnila in podatki pridobljeni oziroma da bi bila preveritev opravljena.	Nerealizirano po posredovanih podatkih.
6. Ustrezno formalno urediti vključitev šolskih prevozov v obstoječe linije mestnega potniškega prometa ob upoštevanju zahtev glede varnosti prevoza otrok.	Šolski prevozi se izvajajo ločeno na podlagi javnih naročil. Prvo javno naročilo je bilo izvedeno za šolsko leto 2024/2025; sklenjena je tudi pogodba za šolski leti 2025/2026 in 2026/2027. Pri prejšnji ureditvi je bila navedena optimizacija prevozov s strani zunanjega izvajalca.	Organizacija šolskih prevozov se je spremenila. Iz posredovanega odgovora pa ni razvidno, s katerimi konkretnimi ukrepi so bile ob spremembi ureditve preverjene in zagotovljene zahteve, na katere je opozorilo priporočilo, zlasti glede formalne ureditve prevozov, postajališč in varnosti otrok.	Delno realizirano. Izvedba vseh vidikov priporočila ni izkazana.
7. Pripraviti spremembe pravnih aktov in pogodbenih ureditev za racionalnejšo porabo sredstev pri mestnem prometu in šolskih prevozih.	Sprejet je bil nov odlok o koncesiji. Za mestni promet in šolske prevoze sta bili izvedeni javni naročili.	Spremenjena sta bila pravni okvir in način oddaje storitev. Iz naknadnega odgovora pa ni razvidno, ali nova ureditev preprečuje morebitno dvojno povračilo stroškov prevoza, na katero je opozoril Nadzorni odbor, in kako se to preverja.	Delno realizirano.
8. Zagotoviti ustrezno organiziranost občinske uprave za kakovostno sodelovanje z izvajalcem mestnega prometa in učinkovit nadzor nad izvajanjem pogodbenih obveznosti.	Predvideno je bilo, da bo občina pri organizaciji uprave sledila priporočilu za izboljšanje nadzora in transparentnosti ob sklenitvi nove koncesijske pogodbe. Mestni potniški promet se ne izvaja na podlagi nove koncesijske pogodbe.	Iz odgovora ni razvidno, kateri konkretni organizacijski ali nadzorni ukrepi so bili uvedeni pri sedanjem izvajanju mestnega prometa na podlagi javnega naročila. Sprememba pogodbene oblike ne odpravlja potrebe po ustreznem nadzoru nad izvajanjem storitev in porabo občinskih sredstev.	Realizacija ni izkazana.

Skupna ugotovitev o realizaciji priporočil
S sprejetjem občinske celostne prometne strategije ter izvedbo javnih naročil za mestni potniški promet in šolske prevoze je občina spremenila strateški in pogodbeni okvir izvajanja teh storitev. Nova ureditev lahko predstavlja podlago za preglednejše določanje obsega storitev, pogodbenih obveznosti in njihovega financiranja. Za presojo gospodarnosti pa ni odločilna zgolj oblika pogodbenega razmerja, temveč predvsem to, ali ima občina na voljo zanesljive podatke o dejansko opravljenih prevozih, nastalih stroških in drugih virih financiranja ter ali te podatke tudi preverja.

Pomemben del priporočil Nadzornega odbora se je nanašal prav na preverljivost stroškov in učinkovitost občinskega nadzora. Pri prejšnjem koncesijskem razmerju je Nadzorni odbor opozoril na potrebo po podrobnejšem poročanju o državnih subvencijah, vpogledu v poslovne knjige in evidence izvajalca ter preveritvi dejanskih stroškov voznega osebja in dodatnih stroškov, povezanih z obnovo nadvoza. Naknadni odgovori ne izkazujejo, da bi bile te preveritve opravljene. Ker so se priporočila nanašala na konkretne stroške in poročanje iz preteklega obdobja, njihove izvedbe ni mogoče šteti za potrjeno zgolj zato, ker je občina pozneje prešla na drugačno pogodbeno ureditev.

Pri šolskih prevozih je bila vzpostavljena ločena ureditev na podlagi javnih naročil, vendar iz posredovanih podatkov ni razvidno, kako so bila ob tem razrešena vsa vprašanja, na katera je Nadzorni odbor opozoril glede formalne ureditve prevozov in varnosti otrok. Prav tako ni bilo pojasnjeno, s katerimi postopki nova ureditev preprečuje morebitno dvojno povračilo stroškov prevoza. Jasno določene pogodbene obveznosti, urejena dokumentacija in preverjanje izplačil so nujni za to, da je mogoče potrditi upravičenost porabe javnih sredstev in pravočasno zaznati morebitna odstopanja.

Sprejetje prometne strategije je pomembno tudi z vidika dolgoročnega načrtovanja dostopnosti prevozov. Ker strategija ne določa posebnih ukrepov za šolske prevoze, ostaja pomembno, da občina to področje ustrezno obravnava pri nadaljnjem načrtovanju in spremljanju izvajanja storitev. Pri tem je treba upoštevati tako potrebe uporabnikov kot zahteve glede varnosti in gospodarne organizacije prevozov.

Sklepna ocena Nadzornega odbora
Občina je sprejela posamezne strateške in organizacijske ukrepe ter spremenila način pogodbenega zagotavljanja mestnega potniškega prometa in šolskih prevozov. Kljub temu iz naknadnih odgovorov ni razvidna realizacija več priporočil, katerih namen je bil zagotoviti podrobnejše preverjanje stroškov, preglednost financiranja in učinkovit nadzor nad izvajanjem storitev. Nadzorni odbor zato ocenjuje, da je treba tudi pri sedanji pogodbeni ureditvi zagotoviti dokumentirano spremljanje izvajanja prevozov, preverjanje upravičenosti izplačil ter jasne odgovornosti občinske uprave za nadzor nad porabo javnih sredstev.

5.4 Nadzor nad izvajanjem javnega razpisa za izvedbo letnega programa športa v občini Jesenice v letu 2024

Tabela 5: Pregled realizacije priporočil Nadzornega odbora – javni razpis za izvedbo letnega programa športa v letu 2024

Priporočilo Nadzornega odbora	Odgovor nadzorovane osebe na naknadni poziv	Komentar Nadzornega odbora	Ocena realizacije
1. Nadgraditi spletno aplikacijo za izvedbo celotnega razpisnega postopka, od prijave in vrednotenja vlog do spremljanja izvajanja programa in poročanja, s čimer bi se zmanjšale administrativne ovire.	Nadgradnja aplikacije je predvidena v letih 2026 ali 2027, ko bodo zagotovljeni čas za načrtovanje in izvedbo izboljšav ter potrebna proračunska sredstva.	Iz odgovora ni razvidno, katere funkcionalnosti aplikacije so bile od zaključka nadzora že nadgrajene. Predvideni rok in načrtovanje sredstev še ne pomenita, da je priporočilo izvedeno.	Realizacija ni izkazana.

Priporočilo Nadzornega odbora	Odgovor nadzorovane osebe na naknadni poziv	Komentar Nadzornega odbora	Ocena realizacije
2. Ponovno urediti dostop do portala GVIN bonitete ali primerljivega portala za preverjanje solventnosti prijaviteljev, neblokiranosti njihovih transakcijskih računov in morebitnih postopkov prisilne poravnave, stečaja ali likvidacije.	Priporočilo je v naknadnem pregledu označeno kot realizirano.	Preglednica ne vsebuje opisa izvedenega ukrepa, datuma ponovne vzpostavitve dostopa ali dokazila o opravljenem preverjanju prijaviteljev.	Realizirano po oznaki nadzorovane osebe. Izvedba ni dodatno izkazana.
3. Pripraviti spremembe meril za vrednotenje vlog, ki bodo zagotavljale objektivno ocenjevanje prijav, ter občinskemu svetu predložiti v potrditev spremembe Odloka o sofinanciranju letnega programa športa v občini Jesenice.	Priporočilo je v naknadnem pregledu označeno kot realizirano.	Iz preglednice ni razvidno, katera merila so bila spremenjena, ali so bile spremembe odloka predložene občinskemu svetu in kdaj so bile sprejete.	Realizirano po oznaki nadzorovane osebe. Obseg izvedbe ni izkazan.
4. Vzpostaviti sistem sprotnega spremljanja izvajanja javnega razpisa in izpolnjevanja razpisnih pogojev ter v pogodbah o sofinanciranju predvideti sankcije za ugotovljene nepravilnosti in neizpolnjevanje pogojev med izvajanjem programa.	Priporočilo je v naknadnem pregledu označeno kot realizirano.	Preglednica ne vsebuje opisa vzpostavljenega sistema spremljanja ali podatkov o ustreznih pogodbenih določilih. Za potrditev realizacije bi bilo treba preveriti razpisno in pogodbeno dokumentacijo ter način izvajanja nadzora.	Realizirano po oznaki nadzorovane osebe. Izvedba ni dodatno izkazana.
5. V komisijo za vodenje postopka javnega razpisa na področju športa in druge tovrstne komisije imenovati osebe, ki niso povezane s potencialnimi upravičenimi prijavitelji, da se zmanjšajo tveganja konflikta interesov in okrepi zaupanje v nepristranskost postopkov.	Priporočilo je v naknadnem pregledu označeno kot realizirano.	Iz preglednice ni razvidno, kateri ukrepi so bili sprejeti za preverjanje morebitnih povezav članov komisij s prijavitelji in kako se zagotavlja njihovo izvajanje pri nadaljnjih razpisih.	Realizirano po oznaki nadzorovane osebe. Način izvajanja ni izkazan.

Skupna ugotovitev o realizaciji priporočil

Priporočila Nadzornega odbora pri tem nadzoru so bila usmerjena v izboljšanje preglednosti, objektivnosti in preverljivosti postopkov dodeljevanja javnih sredstev na področju športa. Ustrezno oblikovana merila za vrednotenje vlog, preverjanje izpolnjevanja razpisnih pogojev in nepristranska sestava razpisne komisije so pomembni pogoji za enakopravno obravnavo prijaviteljev. Hkrati omogočajo, da so odločitve o dodelitvi sredstev utemeljene in jih je mogoče naknadno preveriti.

V naknadnem pregledu so priporočila glede preverjanja prijaviteljev, sprememb meril, spremljanja izvajanja razpisa in sestave komisij označena kot realizirana. Vendar pri teh priporočilih niso navedeni konkretni izvedeni ukrepi ali dokazila, na podlagi katerih bi Nadzorni odbor lahko potrdil obseg njihove realizacije. Za doseganje namena priporočil je pomembno ne le, da so ustrezna pravila sprejeta, temveč tudi, da se dosledno uporabljajo pri vsakem razpisu. To velja zlasti za preverjanje razpisnih pogojev, preprečevanje konflikta interesov in spremljanje namenske porabe dodeljenih sredstev.

Nadgradnja spletne aplikacije za izvedbo celotnega razpisnega postopka ostaja nedokončana oziroma njeno dokončanje iz naknadnega odgovora ni razvidno. Enotna elektronska obravnava prijav, vrednotenja, spremljanja izvajanja programov in poročanja bi lahko zmanjšala administrativne obremenitve ter izboljšala sledljivost posameznih faz postopka. Dokler takšna ureditev ni

vzpostavljena, je še posebej pomembno, da občina z obstoječimi postopki zagotavlja popolno dokumentiranje odločitev, preglednost ocenjevanja vlog in zanesljivo spremljanje izvajanja sofinanciranih programov.

Sklepna ocena Nadzornega odbora
Naknadni pregled izkazuje, da je občina večino priporočil označila kot realizirana, vendar posredovani podatki ne omogočajo neodvisne potrditve njihovega obsega in dejanskega izvajanja. Nadgradnja spletne aplikacije ostaja odprta. Za zagotovitev transparentnega in gospodarnega dodeljevanja sredstev je zato pomembno, da občina izkazuje dosledno uporabo meril, preverjanje razpisnih pogojev, nepristranskost odločanja ter učinkovit nadzor nad izvajanjem sofinanciranih programov.

5.5 Nadzor nad izvedbo vzdrževalnih del – sanacija bazena Ukova v letu 2023

Tabela 6: Pregled realizacije priporočil Nadzornega odbora – sanacija bazena Ukova v letu 2023

Priporočilo Nadzornega odbora	Odgovor nadzorovane osebe na naknadni poziv	Komentar Nadzornega odbora	Ocena realizacije
1. Dosledno upoštevati zakonske roke pri objavah na Portalu javnih naročil.	Priporočilo je v naknadnem pregledu označeno kot realizirano. Občina se je v prvotnem odzivnem poročilu zavezala, da bo v prihodnje dosledno upoštevala zakonske roke za objave.	Upoštevanje rokov je treba zagotavljati pri vsakem postopku javnega naročanja. Naknadni pregled ne vsebuje podatkov o konkretnih objavah, na podlagi katerih bi bilo mogoče preveriti doslednost izvajanja ukrepa.	Realizirano po oznaki nadzorovane osebe. Doslednost izvajanja ni dodatno izkazana.
2. Pri evidenčnih naročilih pridobiti več ponudb različnih izvajalcev in izbrati najugodnejšo ponudbo, da se zagotovijo ekonomičnost, gospodarnost in učinkovitost porabe javnih sredstev.	Občina je pristopila k posodobitvi internih navodil za oddajo evidenčnih naročil. Za naročila, katerih ocenjena vrednost presega 5.000 EUR za blago in storitve oziroma 8.000 EUR za gradnje, je predvideno preverjanje trga s pisnim pozivom najmanj trem potencialnim ponudnikom in vodenje evidence o tem. Priporočilo je v naknadnem pregledu označeno kot realizirano.	Posodobitev navodil je pomemben ukrep, vendar sama po sebi še ne dokazuje njihovega doslednega izvajanja. V naknadnem pregledu je opozorjeno, da je bilo tudi pri poznejših nadzorih ugotovljeno pridobivanje zgolj ene ali dveh ponudb, brez izkazane evidence o pozivanju treh potencialnih ponudnikov.	Delno realizirano.
3. Pri vsakem evidenčnem naročilu dosledno voditi evidenčno poročilo oziroma spis.	Priporočilo je v naknadnem pregledu označeno kot realizirano. Občina se je v prvotnem odzivnem poročilu zavezala k doslednemu vodenju evidenčnih poročil oziroma spisov.	Iz naknadnega pregleda ni razvidno, ali je bilo vodenje popolnih spisov preverjeno na vzorcu poznejših evidenčnih naročil. Urejena dokumentacija mora omogočati pregled nad povabljenimi ponudniki, prejetimi ponudbami, izbiro izvajalca in razlogi zanjo.	Realizirano po oznaki nadzorovane osebe. Doslednost izvajanja ni dodatno izkazana.
4. Vsako spremembo načina obračunavanja stroškov v najemni pogodbi za gostinski objekt na kopališču Ukova predhodno pisno dogovoriti in ustrezno	Zavod za šport Jesenice je v prvotnem odzivnem poročilu pojasnil, da bo pred prihodnjo kopalno sezono pridobil pisno soglasje pogodbenih strank oziroma ustrezno aneksiral pogodbo. Občina je navedla, da se priporočilo nanaša na zavod,	Prvotno odzivno poročilo vsebuje zavezo za prihodnjo ureditev obračunavanja, ne pa dokazila o sklenjenem aneksu. V razpoložljivem naknadnem pregledu ni podatka, ki bi potrjeval, da je bila pogodbena	Realizacija ni izkazana.

Priporočilo Nadzornega odbora	Odgovor nadzorovane osebe na naknadni poziv	Komentar Nadzornega odbora	Ocena realizacije
urediti z aneksom k pogodbi.	zato se do njega sama ni opredelila.	ureditev dejansko usklajena z načinom obračunavanja.	

Skupna ugotovitev o realizaciji priporočil
Posodobitev internih navodil za oddajo evidenčnih naročil predstavlja pomemben ukrep za izboljšanje preglednosti postopkov in gospodarnega ravnanja z javnimi sredstvi. Določitev obveznosti preverjanja trga, pozivanja več potencialnih ponudnikov in dokumentiranja postopka ustvarja podlago za primerjavo ponudb ter preverjanje razlogov za izbiro izvajalca. Namen priporočila pa je dosežen šele, ko se takšna pravila dosledno izvajajo v praksi. Naknadni pregled opozarja, da so bila tudi pri poznejših nadzorih zaznana naročila z eno ali dvema pridobljenima ponudbama, ne da bi bila izkazana evidenca o pozivanju treh potencialnih ponudnikov. Zato sprejetih navodil ni mogoče šteti za zadosten dokaz, da je bilo priporočilo v celoti uresničeno.

Pridobivanje več ponudb je pomembno, ker omogoča primerjavo cen in drugih pogojev izvedbe ter zmanjšuje tveganje, da bi bila javna sredstva porabljena brez ustreznega preverjanja razpoložljivih možnosti na trgu. Prav tako je bistveno, da je celoten postopek evidentiran. Popoln evidenčni spis omogoča naknadno ugotavljanje, koga je naročnik povabil k oddaji ponudbe, katere ponudbe je prejel in na kakšni podlagi je sprejel odločitev. Če dokumentacija ni popolna, je težje preveriti transparentnost postopka in utemeljenost izbire, tudi kadar je bila odločitev vsebinsko ustrezna.

Priporočilo glede pravočasnih objav na Portalu javnih naročil je občina označila kot realizirano. Ker gre za obveznost, ki nastaja pri vsakem posameznem naročilu, je pomembno njeno stalno izpolnjevanje. Pravočasne objave in urejena dokumentacija skupaj zagotavljajo sledljivost postopkov ter omogočajo učinkovit notranji in zunanji nadzor nad oddajo javnih naročil.

Odprto ostaja tudi vprašanje uskladitve najemne pogodbe za gostinski objekt na kopališču Ukova z dejanskim načinom obračunavanja stroškov. Zavod za šport Jesenice je napovedal pridobitev pisnega soglasja oziroma sklenitev aneksa, vendar iz razpoložljivih podatkov ni razvidno, ali je bil ta ukrep izveden. Pisna ureditev sprememb pogodbenih obveznosti je pomembna za jasno določitev pravic in obveznosti pogodbenih strank, pravilno obračunavanje prihodkov ter preprečevanje poznejših nejasnosti in sporov. Brez ustrezne pisne podlage je tudi naknadno preverjanje skladnosti obračunov s pogodbenimi določili oteženo.

Sklepna ocena Nadzornega odbora
Na področju evidenčnih naročil so bili sprejeti ukrepi za izboljšanje pravil in dokumentiranja postopkov, vendar naknadne ugotovitve kažejo, da dosledno izvajanje priporočila glede pridobivanja več ponudb še ni zagotovljeno. Prav tako ni izkazana izvedba priporočila glede pisne uskladitve najemne pogodbe. Za doseganje namena priporočil je zato pomembno, da občina in zavod ne ostaneta zgolj pri sprejetih pravilih oziroma napovedanih ukrepih, temveč zagotovita njihovo preverljivo izvajanje.

5.6 Nadzor nad razpolaganjem s stvarnim premoženjem občine in uporabo javne infrastrukture za kogeneracijo, ki jo izvaja družba ENOS d. d.

Tabela 7: Pregled realizacije priporočil Nadzornega odbora – razpolaganje s stvarnim premoženjem občine in uporaba javne infrastrukture za kogeneracijo

Priporočilo Nadzornega odbora	Odgovor nadzorovane osebe na naknadni poziv	Komentar Nadzornega odbora	Ocena realizacije
1. Zagotoviti ažurno vodenje evidenc javne infrastrukture v	Komunalna direkcija je preverila in dopolnila obstoječe podatke. Pri novih investicijah	Dopolnitev podatkov o plinovodnem omrežju pomeni konkreten napredek pri	Realizirano za izkazano posodobitev.

Priporočilo Nadzornega odbora	Odgovor nadzorovane osebe na naknadni poziv	Komentar Nadzornega odbora	Ocena realizacije
geografskem informacijskem sistemu (GIS).	zahteva digitalno tehnično dokumentacijo, prilagojeno za neposreden vnos v GIS. Podatki o plinovodnem omrežju so bili naknadno dopolnjeni; posodobitev sloja plinovodnega omrežja je bila izvedena 9. 2. 2026.	odpravljanju ugotovljenih pomanjkljivosti. Ažurnost evidenc je treba zagotavljati tudi ob vseh nadaljnjih spremembah infrastrukture.	Nadaljnje ažurno vodenje je stalna naloga.
2. Zagotoviti transparentno in dosledno vodenje evidenc, katastrov in cenitev javne infrastrukture.	Osnovni prikazi infrastrukture so javno dostopni prek občinskega portala GIS. Občina si z usklajevanjem podatkov in sodelovanjem z izvajalcem prizadeva izboljšati njihovo preglednost in sledljivost.	Javna dostopnost prikazov omogoča vpogled v evidentirano infrastrukturo, vendar sama po sebi še ne potrjuje popolnosti in medsebojne usklajenosti vseh evidenc, katastrov in cenitev. Iz posredovanih podatkov ni razvidno, da bi bila preverjena tudi usklajenost evidenc z vrednostnimi podatki o infrastrukturi.	Delno realizirano. Popolnost in usklajenost evidenc nista v celoti izkazani.
3. Zagotoviti redno usklajevanje z družbo JEKO d. o. o., zlasti pri spremembah plinovodnega omrežja.	Med Komunalno direkcijo in družbo JEKO d. o. o. od leta 2024 potekajo redni operativni sestanki o investicijah, vzdrževanju in drugih vprašanjih javne infrastrukture. Po nadzoru je bila dodatna pozornost namenjena plinovodnemu omrežju in usklajevanju pripadajočih podatkov.	Vzpostavljeno redno sodelovanje je pomembna podlaga za pravočasno izmenjavo informacij o spremembah infrastrukture. Učinkovitost ukrepa je odvisna tudi od tega, ali se dogovorjene spremembe pravočasno prenesejo v ustrezne evidence.	Realizirano po posredovanih podatkih. Stalna naloga.
4. Zagotoviti dosledno dokumentiranje sprememb pri lastništvu in upravljanju infrastrukture ter jasno določiti odgovornosti za evidentiranje posameznih sprememb.	Občina pripravlja interno navodilo, ki bo določalo postopek evidentiranja sprememb od načrtovanja in izvedbe investicije do prenosa osnovnega sredstva ter končnega vpisa v GIS. V navodilu bodo opredeljene odgovorne osebe in potrebna dokumentacija za posamezne faze.	Predvideno navodilo ustrezno naslavlja potrebo po jasni razmejitvi odgovornosti in sledljivosti sprememb. Ker je bilo ob naknadnem poročanju še v pripravi, ni mogoče potrditi, da je bil enoten postopek že sprejet in uveden v izvajanje.	V izvajanju.

Skupna ugotovitev o realizaciji priporočil

Dopolnitev podatkov o plinovodnem omrežju v sistemu GIS in vzpostavljeno redno usklajevanje med občinsko upravo in družbo JEKO d. o. o. predstavljata pomembna ukrepa za izboljšanje upravljanja javne infrastrukture. Zanesljive in ažurne evidence so temelj za pregledno razpolaganje z občinskim premoženjem, saj omogočajo ugotavljanje obsega infrastrukture, spremljanje njenih sprememb ter preverjanje, kdo je odgovoren za njeno upravljanje in vzdrževanje. Pomembno je, da se podatki posodabljajo sproti in ne zgolj ob posameznih pregledih ali nadzorih.

Javna dostopnost prikazov infrastrukture v sistemu GIS prispeva k preglednosti, vendar je za učinkovito upravljanje premoženja potrebna tudi vsebinska usklajenost tehničnih, lastniških in vrednostnih podatkov. Če podatki v posameznih evidencah niso popolni ali medsebojno usklajeni, je oteženo preverjanje dejanskega obsega občinskega premoženja, njegove vrednosti ter podlag za odločitve o

uporabi in upravljanju infrastrukture. Naknadni odgovor izkazuje prizadevanja za izboljšanje evidenc, ne omogoča pa potrditve, da so bile vse ugotovljene pomanjkljivosti odpravljene.

Posebej pomembno ostaja dokončanje internega navodila za dokumentiranje sprememb pri infrastrukturi. Predvidena opredelitev odgovornih oseb in dokumentacije za posamezne faze, od načrtovanja investicije do prenosa osnovnega sredstva in vpisa v GIS, lahko zagotovi, da nobena sprememba ne ostane neevidentirana oziroma da ni nejasnosti glede odgovornosti zanjo. Dokler takšen postopek ni sprejet in dosledno uveden, ostaja tveganje, da se podatki med posameznimi službami in evidencami ne bodo posodabljali pravočasno ali na enoten način.

Sklepna ocena Nadzornega odbora

Občina je izvedla konkretne ukrepe za posodobitev podatkov o plinovodnem omrežju in izboljšala sodelovanje pri spremljanju sprememb javne infrastrukture. Za celovito uresničitev priporočil pa je treba zagotoviti tudi preverljivo usklajenost vseh relevantnih evidenc ter dokončati in uvesti enoten postopek dokumentiranja sprememb. S tem bodo vzpostavljeni trdnejši pogoji za transparentno upravljanje občinskega premoženja, jasno določitev odgovornosti in učinkovit nadzor nad uporabo javne infrastrukture.

5.7 Nadzor nad izvedbo javnega razpisa za spodbujanje malega gospodarstva v letu 2023

Tabela 8: Pregled realizacije priporočil Nadzornega odbora – javni razpis za spodbujanje malega gospodarstva v letu 2023

Priporočilo Nadzornega odbora	Odgovor nadzorovane osebe na naknadni poziv	Komentar Nadzornega odbora	Ocena realizacije
1. Utrditi in formalizirati postopke za preprečevanje interesne povezanosti pri pripravi in izvedbi javnega razpisa.	Izjava o prepovedi interesne povezanosti je bila vključena v razpisni postopek. Člani strokovne komisije so jo podpisali pri javnih razpisih v letih 2025 in 2026. Podpisovanje izjav je predvideno tudi pri prihodnjih razpisih.	Podpisovanje izjav pred začetkom razpisnega postopka omogoča prepoznavanje morebitnih nasprotij interesov in dokumentiranje ravnanja članov komisije. Pomembno je, da se poleg pridobivanja izjav preverjajo tudi morebitne povezave drugih oseb, ki lahko vplivajo na pripravo razpisa ali odločanje o dodelitvi sredstev.	Realizirano za izkazano uvedbo in podpisovanje izjav. Dosledno izvajanje je stalna naloga.
2. V razpisno dokumentacijo vključiti kazalnike uspešnosti (KPI), ki bodo omogočali merjenje dejanskih rezultatov in učinkov dodeljenih sredstev.	V besedilo javnega razpisa za leto 2026 je bil pri ukrepu subvencioniranja stroškov za delovanje mladih podjetij vključen kazalnik uspešnosti. Občina izvaja tudi naknadne preglede izpolnjevanja pogodbenih obveznosti prejemnikov sredstev. Po posredovanih podatkih je bil pregled prejemnikov sredstev iz leta 2023 zaključen v letu 2026, pri čemer nepravilnosti niso bile ugotovljene.	Vključitev kazalnika v razpis za leto 2026 je konkreten korak k merjenju rezultatov sofinanciranja. Preverjanje izpolnjevanja pogodbenih obveznosti je pomembno za nadzor nad namensko porabo, vendar ni isto kot merjenje razvojnih učinkov dodeljene pomoči. Iz odgovora ni razvidno, ali so bili kazalniki uspešnosti določeni za vse relevantne razpisne ukrepe in ali se njihovi rezultati že sistematično vrednotijo.	Delno realizirano. Uvedba kazalnika je izkazana, celovito, vrednotenje učinkov pa še ni.
3. Razpisne ukrepe vsebinsko neposredno povezati z razvojnimi cilji	V javni razpis za leto 2026 je bila vključena določba o usklajenosti z razvojnimi programi in Strategijo	Vključitev povezave s strateškimi dokumenti omogoča jasnejšo opredelitev namena dodeljevanja sredstev. Pri prihodnjih razpisih	Realizirano glede vključitve povezave v razpisno

Priporočilo Nadzornega odbora	Odgovor nadzorovane osebe na naknadni poziv	Komentar Nadzornega odbora	Ocena realizacije
občine in njenimi strateškimi dokumenti.	razvoja občine Jesenice 2025–2035.	je pomembno tudi preverjati, ali posamezni ukrepi in merila za izbor dejansko podpirajo navedene razvojne cilje.	besedilo. Spremljanje vsebinskih učinkov je stalna naloga.

Skupna ugotovitev o realizaciji priporočil

Uvedba in podpisovanje izjav o prepovedi interesne povezanosti članov strokovne komisije predstavljata pomemben ukrep za krepitev nepristranskosti razpisnih postopkov. Pri dodeljevanju javnih sredstev ni pomembno le, da so odločitve sprejete po vnaprej določenih merilih, temveč tudi, da pri njih ne sodelujejo osebe, katerih zasebni interesi bi lahko vplivali na odločanje. Pisne izjave omogočajo dokumentiranje preverjanja teh okoliščin in prispevajo k zaupanju v enakopravno obravnavo prijaviteljev. Njihov namen pa je dosežen le, če se morebitna nasprotja interesov tudi dejansko prepoznajo in ustrezno obravnavajo.

Pomemben napredek predstavlja tudi vključitev kazalnika uspešnosti v javni razpis za leto 2026. Nadzorni odbor je s priporočilom opozoril na potrebo, da občina poleg pravilnosti postopka dodelitve sredstev spremlja tudi dejanske rezultate in učinke finančne podpore. Preverjanje, ali so prejemniki sredstva porabili namensko in izpolnili pogodbene obveznosti, je nujno za nadzor nad zakonito porabo. Za presojo gospodarnosti in učinkovitosti razpisnih ukrepov pa je treba ugotavljati tudi, kaj je bilo z dodeljenimi sredstvi doseženo in v kolikšni meri so bili uresničeni zastavljeni cilji. Ker iz naknadnega odgovora ni razvidno, da bi bilo takšno vrednotenje že sistematično vzpostavljeno za vse relevantne ukrepe, ostaja ta del priporočila odprt.

Vključitev povezave s Strategijo razvoja občine Jesenice 2025–2035 v razpisno besedilo je pomembna za preglednejše določanje namena občinskih spodbud. Vendar navedba strateškega dokumenta sama po sebi še ne zagotavlja, da posamezni razpisni ukrepi dejansko prispevajo k uresničevanju razvojnih ciljev. Zato je pomembno, da so cilji razpisa, pogoji za dodelitev sredstev in kazalniki uspešnosti medsebojno povezani ter da občina ugotovitve o doseženih rezultatih uporablja pri pripravi prihodnjih razpisov.

Sklepna ocena Nadzornega odbora

Občina je uvedla konkretne ukrepe za dokumentiranje preprečevanja interesne povezanosti ter jasneje povezala razpis za leto 2026 z razvojnimi cilji občine. Za celovito uresničitev namena priporočil pa je treba nadaljevati razvoj kazalnikov uspešnosti in vzpostaviti sistematično vrednotenje učinkov dodeljenih sredstev. Takšno spremljanje bo omogočilo, da se poleg zakonitosti in namenskosti porabe preverja tudi, ali občinske spodbude dosegajo načrtovane razvojne rezultate in ali so javna sredstva uporabljena učinkovito.

5.8 Nadzor nad izvedbo investicije v energetsko sanacijo pokopališkega objekta na Blejski Dobravi

Tabela 9: Pregled realizacije priporočil Nadzornega odbora – energetska sanacija pokopališkega objekta na Blejski Dobravi

Priporočilo Nadzornega odbora	Odgovor nadzorovane osebe na naknadni poziv	Komentar Nadzornega odbora	Ocena realizacije
1. Vzpostaviti sistematično spremljanje energetske učinkovitosti, vključno	Občina redno poroča o doseganju kazalnikov energetske učinkovitosti v portal e-MA.	Poročanje o kazalnikih omogoča spremljanje učinkov energetske sanacije. Iz naknadnega odgovora pa ni razvidno, ali je bil izdelan tudi	Delno realizirano.

Priporočilo Nadzornega odbora	Odgovor nadzorovane osebe na naknadni poziv	Komentar Nadzornega odbora	Ocena realizacije
z izdelavo registra stavb.		predlagani register stavb in ali je vzpostavljeno sistematično spremljanje energetske učinkovitosti na ravni vseh relevantnih občinskih objektov.	
2. Nemudoma odpraviti administrativne napake v uradnih odločbah in gradbeni dokumentaciji.	Občina je pridobila sklep Upravne enote Jesenice z dne 15. 1. 2026, s katerim je bila odpravljena očitna pisna pomota v odločbi o odmeri komunalnega prispevka, navedeni v obrazložitvi gradbenega dovoljenja.	Popravek napačne navedbe občine je izkazan s predloženim sklepom. Ukrep odpravlja konkretno administrativno napako, ugotovljeno pri nadzoru.	Realizirano glede ugotovljene pisne pomote.
3. Poenotiti finančne evidence v sistemu UJP in uvesti dvostopenjsko potrjevanje računov.	Občina je pojasnila, da se datumi v sistemu UJP in njenem računovodskem sistemu razlikujejo zaradi različnih faz prejema in obdelave računov. Po njenem pojasnilu bi usklajevanje datumov pomenilo dodatno administrativno breme. Navedla je tudi, da se vsi računi že potrjujejo dvostopenjsko in da so potrditve elektronsko zabeležene.	Občina je pojasnila razloge za razlike med evidencami in opisala obstoječi postopek potrjevanja računov, ni pa izkazala uvedbe predlagane uskladitve evidenc. Dvostopenjsko potrjevanje je po njenih navedbah že vzpostavljeno.	Delno realizirano. Uskladitev evidenc ni bila izvedena, dvostopenjsko potrjevanje pa je izkazano po pojasnilu občine.
4. Zagotoviti dosledno podpisovanje gradbenih dnevnikov in koordinacijskih zapisnikov.	V naknadnem odgovoru ni naveden konkreten ukrep glede podpisovanja gradbenih dnevnikov in koordinacijskih zapisnikov.	Brez podatkov o sprejetih ukrepih oziroma vpogleda v dokumentacijo poznejših investicij ni mogoče potrditi, da je bilo priporočilo izvedeno.	Realizacija ni izkazana.
5. Sprejeti interni protokol z obveznimi kontrolnimi točkami pri izvajanju investicij.	V naknadnem odgovoru ni navedeno, da bi bil predlagani interni protokol sprejet.	Opredelitev kontrolnih točk in odgovornih oseb bi omogočila enotnejše spremljanje ključnih faz investicije ter pravočasno ugotavljanje in odpravljanje odstopanj.	Realizacija ni izkazana.
6. Okrepiti odgovornost zunanjih nadzornikov s pogodbenimi določili in rednim letnim poročanjem do 31. marca.	V naknadnem odgovoru ni navedenih sprememb pogodbenih določil ali podatkov o uvedbi predlaganega letnega poročanja.	Iz posredovanih podatkov ni mogoče ugotoviti, ali so bile obveznosti zunanjih nadzornikov dodatno opredeljene in ali občina sistematično preverja njihovo izpolnjevanje.	Realizacija ni izkazana.
7. Pri evidenčnih naročilih pridobivati več ponudb različnih izvajalcev za zagotovitev gospodarne in učinkovite porabe javnih sredstev.	Občina je navedla, da bo pri evidenčnih naročilih pridobivala več ponudb različnih ponudnikov in tako zagotavljala izbiro najugodnejše ponudbe.	Odgovor vsebuje zavezo za prihodnje ravnanje, ne pa dokazil o njenem doslednem izvajanju. Naknadni pregled opozarja, da je bilo tudi pri poznejših nadzorih ugotovljeno pridobivanje zgolj ene ali dveh ponudb brez izkazane evidence o pozivanju treh potencialnih ponudnikov.	Realizacija ni izkazana.

Priporočilo Nadzornega odbora	Odgovor nadzorovane osebe na naknadni poziv	Komentar Nadzornega odbora	Ocena realizacije
8. Zagotoviti redno letno usposabljanje zaposlenih na področju javnega naročanja in gradbene zakonodaje.	Občina je navedla, da se zaposleni na navedenih področjih redno usposabljajo.	Redno usposabljanje prispeva k pravilnemu vodenju postopkov in spremljanju sprememb predpisov. Naknadni odgovor ne vsebuje podatkov o izvedenih usposabljanjih, zato njihovega obsega in rednosti ni mogoče dodatno preveriti.	Realizirano po navedbah občine. Rednost izvajanja je stalna naloga.

Skupna ugotovitev o realizaciji priporočil

Odprava ugotovljene pisne pomote v upravni odločbi je pomembna za pravilnost in zanesljivost dokumentacije, na kateri temeljijo postopki priprave in izvedbe investicij. Občina je izvedbo tega ukrepa izkazala s sklepom pristojne upravne enote. Prav tako je pojasnila obstoječi sistem dvostopenjskega potrjevanja računov in poročanje o kazalnikih energetske učinkovitosti. Ti postopki prispevajo k sledljivosti finančne dokumentacije in spremljanju učinkov izvedene energetske sanacije.

Za celovito obvladovanje investicij pa ni dovolj, da so urejeni posamezni administrativni postopki. Nadzorni odbor je s priporočili opozoril na potrebo po povezanem sistemu notranjih kontrol, ki omogoča preverjanje investicije od načrtovanja do zaključka in spremljanja njenih učinkov. Dosledno podpisovanje gradbenih dnevnikov in koordinacijskih zapisnikov je pomembno za ugotavljanje, katera dela so bila opravljena, kdo jih je preveril ter katere odločitve so bile sprejete med izvedbo. Če dokumentacija ni popolna, je oteženo naknadno preverjanje poteka del, odgovornosti posameznih udeležencev in upravičenosti obračunanih stroškov.

Prav tako ostaja pomembno priporočilo o sprejetju internega protokola z obveznimi kontrolnimi točkami ter jasnejši opredelitvi odgovornosti zunanjih nadzornikov. Takšna ureditev bi občini omogočila pravočasno preverjanje ključnih faz investicije, dosledno dokumentiranje ugotovitev in učinkovitejše ukrepanje ob morebitnih odstopanjih. Ker izvedba teh priporočil v naknadnem odgovoru ni izkazana, Nadzorni odbor ne more potrditi, da so bili predlagani dodatni nadzorni mehanizmi vzpostavljeni. To samo po sebi ne pomeni, da so pri poznejših investicijah nastale nepravilnosti, pomeni pa, da ni izkazana odprava tveganj, na katera je odbor opozoril v končnem poročilu.

Pri evidenčnih naročilih je občina izrazila zavezo k pridobivanju več ponudb, vendar naknadne ugotovitve kažejo, da dosledno izvajanje tega priporočila še ni zagotovljeno. Pridobivanje in dokumentiranje več primerljivih ponudb je pomembno za preverjanje gospodarnosti izbire izvajalca ter za transparentnost odločanja o porabi javnih sredstev. Prav tako je treba zagotoviti, da so podatki v finančnih evidencah razumljivo povezani in da je mogoče brez dvoma slediti posameznemu računu od prejema in potrditve do plačila, tudi kadar različni informacijski sistemi evidentirajo različne faze njegove obdelave.

Sklepna ocena Nadzornega odbora

Občina je izkazala odpravo konkretne administrativne napake ter opisala obstoječe postopke finančnega potrjevanja in spremljanja energetskih kazalnikov. Iz naknadnega odgovora pa ni razvidna realizacija več priporočil, katerih namen je bil okrepiti dokumentiranje gradnje, notranje kontrole in odgovornost pri izvajanju investicij. Za transparentno, gospodarno in preverljivo izvajanje prihodnjih investicij je zato pomembno, da občina zagotovi celovit sistem dokumentiranja in nadzora, dosledno preverjanje ponudb pri evidenčnih naročilih ter jasno določene odgovornosti vseh udeležencev investicijskega procesa.

5.9 Nadzor nad poslovanjem Krajevne skupnosti Sava v letu 2023

Tabela 10: Pregled realizacije priporočil Nadzornega odbora – poslovanje Krajevne skupnosti Sava v letu 2023

Priporočilo Nadzornega odbora	Odgovor nadzorovane osebe na naknadni poziv	Komentar Nadzornega odbora	Ocena realizacije
1. Zagotoviti krajevni skupnosti dostop do osnovne finančno-računovodske dokumentacije in evidenc, potrebnih za spremljanje njenega poslovanja.	Oddelek za finance, plan in analize omogoča predsednikom krajevnih skupnosti vpogled v vso razpoložljivo računovodsko dokumentacijo.	Omogočen dostop izboljšuje pogoje za sprotno spremljanje poslovanja krajevne skupnosti. Pomembno je, da so dokumenti dostopni pravočasno in v obsegu, ki omogoča preverjanje posameznih poslovnih dogodkov.	Realizirano po posredovanih podatkih. Zagotavljanje dostopa je stalna naloga.
2. Zagotoviti nemoteno nadomeščanje administrativnega kadra in kontinuiteto poslovanja krajevne skupnosti.	Občina ob odsotnosti strokovne sodelavke zagotavlja nemoteno izdajanje računovodskih listin. Sklicevanje sestankov in sej ter priprava zapisnikov ostajajo v pristojnosti predsednika oziroma predsednice krajevne skupnosti.	Opisana je razmejitev nalog med občinsko upravo in vodstvom krajevne skupnosti ter način zagotavljanja računovodske podpore ob odsotnostih.	Realizirano po posredovanih podatkih. Stalna naloga.
3. Standardizirati dokumentacijo krajevnih skupnosti ter zagotoviti urejeno hranjenje zapisnikov, evidenc prisotnosti, pogodb in računovodskih listin.	Krajevne skupnosti hranijo zapisnike sej, evidence prisotnosti in podjemne pogodbe v svojem arhivu. Računovodske listine se hranijo v računovodsko-finančnem programu Cadis, enotno za občinsko upravo.	Opisana ureditev določa mesta hranjenja posameznih vrst dokumentacije. Za popolno sledljivost poslovnih dogodkov je pomembno tudi, da so vsebinsko povezani dokumenti shranjeni skupaj oziroma jih je mogoče zanesljivo povezati.	Realizirano po posredovanih podatkih. Doslednost izvajanja je stalna naloga.
4. Pripraviti in redno posodabljati interna navodila za krajevne skupnosti, zlasti glede dokumentacije, ki mora biti priložena podlagam za izplačila.	Oddelek za finance, plan in analize pripravlja posodobljeno interno navodilo. Predvideno je, da bodo odredbam za sejnine in nagrade obvezno priloženi zapisniki sej z evidencami prisotnosti, podjemnim pogodbam pa mesečne časovnice opravljenega dela. V naknadnem odgovoru je navedeno, da se ti dokumenti že prilagajo in hranijo v elektronski obliki.	Uvedba prilaganja dokazil izboljšuje preverljivost izplačil. Ker je bilo interno navodilo ob naknadnem poročanju še v pripravi, njegova formalna sprejetost in uveljavitev nista izkazani.	Delno realizirano. Praksa prilaganja dokazil je uvedena, sprejetje navodila pa ni izkazano.
5. Okrepiti sodelovanje in redno izmenjavo informacij med krajevno skupnostjo in občinsko upravo.	Med občinsko upravo, strokovnimi sodelavkami in predsedniki krajevnih skupnosti poteka redna komunikacija osebno, po telefonu in elektronski pošti. Predsedniki krajevnih skupnosti in strokovna sodelavka sodelujejo tudi na rednih sejah pristojnega sveta.	Redna komunikacija omogoča pravočasnejše razreševanje vprašanj pri poslovanju krajevnih skupnosti. Pomembno je, da se dogovori, ki vplivajo na finančno poslovanje ali razdelitev odgovornosti, tudi ustrezno dokumentirajo.	Realizirano po posredovanih podatkih. Stalna naloga.
6. Zagotoviti ustrezno elektronsko arhiviranje	Občina se zaradi previsokih stroškov ni odločila za vključitev	Elektronsko hranjenje ključnih dokumentov predstavlja	Delno realizirano. Elektronsko

Priporočilo Nadzornega odbora	Odgovor nadzorovane osebe na naknadni poziv	Komentar Nadzornega odbora	Ocena realizacije
ključnih dokumentov krajevne skupnosti in njihovo dostopnost za potrebe poslovanja ter nadzora.	krajevnih skupnosti v polno funkcionalnost programa Cadis. Pogodbe, odredbe, evidence opravljenih ur, zapisniki sej in evidence prisotnosti se hranijo v elektronski obliki.	napredek pri zagotavljanju njihove dostopnosti in sledljivosti. Ker krajevne skupnosti nimajo polnega dostopa do programa Cadis, je pomembno zagotoviti, da je dokumentacija kljub hranjenju na različnih mestih popolna, varno shranjena in dostopna pooblaščenim osebam.	hranjenje je uvedeno, enotna elektronska ureditev pa ni vzpostavljena.

Skupna ugotovitev o realizaciji priporočil

Zagotavljanje dostopa do računovodske dokumentacije, ureditev nadomeščanja strokovne sodelavke in redna komunikacija med občinsko upravo ter vodstvom krajevne skupnosti izboljšujejo pogoje za nemoteno in pregledno poslovanje Krajevne skupnosti Sava. Za odgovorno upravljanje sredstev je pomembno, da imajo osebe, pristojne za poslovanje krajevne skupnosti, pravočasen dostop do podatkov in dokumentov, na podlagi katerih lahko spremljajo prevzete obveznosti, izvedena plačila in razpoložljiva sredstva. Takšna ureditev omogoča tudi učinkovitejše sodelovanje z občinsko upravo in lažje naknadno preverjanje poslovnih dogodkov.

Pomemben napredek predstavlja uvedba prilaganja zapisnikov in evidenc prisotnosti odredbam za izplačilo sejnin ter časovnic opravljenega dela podjemnim pogodbam. Popolna dokumentacija ni zgolj administrativna zahteva, temveč podlaga za preverjanje, ali je bilo izplačilo upravičeno in pravilno obračunano. Če izplačilo ni povezano z ustreznim dokazilom o udeležbi na seji oziroma o opravljenem delu, je naknadno preverjanje njegove pravilnosti oteženo. Zato je pomembno, da se opisana praksa dosledno izvaja in da občina dokonča pripravo internega navodila, ki bo enotno določalo obvezne priloge in odgovornosti pri pripravi dokumentacije.

Občina je pojasnila, da zaradi stroškov krajevnih skupnosti ni vključila v polno funkcionalnost računovodsko-finančnega programa Cadis, ključni dokumenti pa se hranijo v elektronski obliki. Odločitev o obsegu uporabe informacijskega sistema sama po sebi ne preprečuje ustreznega arhiviranja, če so vzpostavljeni zanesljivi nadomestni postopki. Bistveno je, da so dokumenti varno shranjeni, urejeni, medsebojno povezljivi in dostopni pooblaščenim osebam tudi ob odsotnosti posameznega zaposlenega. Ker se dokumentacija hrani na različnih mestih, je treba posebno pozornost nameniti jasni določitvi odgovornosti za njeno zbiranje, hranjenje in posredovanje.

Sklepna ocena Nadzornega odbora

Iz posredovanih odgovorov izhaja, da so bili sprejeti ukrepi za izboljšanje dostopnosti dokumentacije, kontinuitete administrativne podpore in dokazovanja podlag za izplačila. Za celovito uresničitev namena priporočil pa je treba dokončati interno navodilo ter zagotoviti enotno in dosledno izvajanje pravil dokumentiranja in elektronskega hranjenja. S tem bodo okrepljeni pogoji za transparentno poslovanje krajevne skupnosti, pravilnost izplačil in učinkovit nadzor nad porabo javnih sredstev.

5.10 Nadzori, zaključeni v letu 2026, za katere odzivna poročila še niso bila prejeta

Nadzorni odbor je na 33. redni seji dne 28. 8. 2026 sprejel štiri končna poročila o opravljenih nadzorih, in sicer o izvedbi investicije postavitve sanitarnega objekta na Blejski Dobravi, izvedbi prometne ureditve z določitvijo najvišje dovoljene hitrosti pri objektu Blejska Dobrava 1, izvedbi investicije »Trg prijateljstva (urbane površine na Plavžu)« ter o izrednem nadzoru nad postopki oddaje v najem in uporabe pokopališkega objekta na Blejski Dobravi po izvedeni energetski sanaciji.

V navedenih končnih poročilih je Nadzorni odbor podal priporočila in ukrepe za odpravo ugotovljenih pomanjkljivosti ter izboljšanje zakonitosti, gospodarnosti in preglednosti poslovanja. Njihove bistvene vsebine so predstavljene v poglavju IV tega poročila, podrobneje pa v posameznih končnih poročilih o opravljenih nadzorih.

Do sprejetja tega poročila Nadzorni odbor še ni prejel odzivnih poročil nadzorovanih oseb na navedene štiri nadzore, zato realizacije podanih priporočil in ukrepov še ni bilo mogoče oceniti.

Če bodo odzivna poročila prejeta pred iztekom mandatnega obdobja, bo Nadzorni odbor obravnaval njihovo vsebino in po potrebi odločal o dopolnitvi tega poročila. Če do izteka mandata ne bodo prejeta, bodo sprejeta končna poročila o nadzorih in morebitna naknadno prejeta odzivna poročila lahko predstavljala podlago za nadaljnje spremljanje realizacije priporočil in ukrepov v naslednjem mandatnem obdobju.

5.11 Skupni pregled realizacije priporočil in ukrepov Nadzornega odbora v mandatnem obdobju 2022–2026

Skupna ocena realizacije priporočil in ukrepov temelji na prejetih odzivnih poročilih, naknadnih pojasnilih nadzorovanih oseb in razpoložljivih dokazilih o izvedenih ukrepih. Pregled vključuje devet od skupno trinajstih zaključenih nadzorov. Štirje nadzori, zaključeni v letu 2026, za katere odzivna poročila še niso bila prejeta, v oceno realizacije niso vključeni.

Prikazani rezultati in deleži se zato nanašajo izključno na priporočila in ukrepe iz devetih obravnavanih nadzorov, kar je treba upoštevati pri presoji skupne realizacije priporočil v mandatnem obdobju.

5.11.1 Merila za ocenjevanje realizacije

Za enotno in primerljivo ocenjevanje realizacije priporočil in ukrepov je Nadzorni odbor na podlagi prejetih odgovorov nadzorovanih oseb in razpoložljivih dokazil uporabil naslednje kategorije:

Tabela 11: Merila za ocenjevanje realizacije priporočil in ukrepov

Ocena realizacije	Merilo
Realizirano – izvedba izkazana	Priporočilo oziroma ukrep je izveden, njegova realizacija pa je razvidna iz konkretnih podatkov, dokumentacije ali drugih ustreznih dokazil.
Realizirano po navedbah nadzorovane osebe	Nadzorovana oseba je navedla, da je priporočilo oziroma ukrep realiziran, vendar posredovani podatki oziroma dokazila ne omogočajo neodvisne potrditve celotne izvedbe.
Delno realizirano	Izveden je del priporočenih aktivnosti, priporočilo oziroma ukrep pa še ni izpolnjen v celoti.
V izvajanju	Izvedba priporočila oziroma ukrepa se je začela, vendar ob ocenjevanju še ni bila zaključena.
Nerealizirano	Iz razpoložljivih podatkov izhaja, da priporočilo oziroma ukrep ni bil izveden, oziroma je nadzorovana oseba navedla, da ga ne namerava izvesti.
Realizacija ni izkazana	Posredovani podatki ne omogočajo ugotovitve, ali je bilo priporočilo oziroma ukrep izveden, ali pa o njegovi izvedbi ni bilo posredovanih ustreznih informacij.

Pri ocenjevanju je Nadzorni odbor upošteval razliko med napovedano izvedbo, izvajanjem in zaključeno realizacijo posameznega priporočila oziroma ukrepa. Posebej je razlikoval med realizacijo, ki je bila

izkazana z ustreznimi podatki ali dokazili in realizacijo, ki temelji zgolj na navedbah nadzorovanih oseb. Pomanjkanje ustreznih dokazil samo po sebi ne pomeni, da priporočilo ni bilo izvedeno.

5.11.2 Skupni številčni pregled realizacije priporočil in ukrepov

Na podlagi pregleda realizacije priporočil in ukrepov iz devetih nadzorov, za katere so bila prejeta odzivna poročila in naknadna pojasnila nadzorovanih oseb, je pripravljen skupni številčni pregled realizacije priporočil in ukrepov. Posamezna priporočila in ukrepi so razvrščeni v skladu z merili iz točke 5.11.1.

Tabela 12: Skupni pregled realizacije priporočil in ukrepov v mandatnem obdobju 2022–2026

Ocena realizacije	Število	Delež
Realizirano – izvedba izkazana	6	12 %
Realizirano po navedbah nadzorovane osebe	14	28 %
Delno realizirano	12	24 %
V izvajanju	2	4 %
Nerealizirano	5	10 %
Realizacija ni izkazana	11	22 %
SKUPAJ	50	100 %

Iz skupnega pregleda izhaja, da je bilo 40 % obravnavanih priporočil ocenjenih kot realiziranih, pri čemer je bila pri 12 % izvedba izkazana z ustreznimi podatki oziroma dokazili, pri 28 % pa je ocena temeljila predvsem na navedbah nadzorovanih oseb. Delno realiziranih je bilo 24 % priporočil, 4 % so bila še v izvajanju, 10 % jih ni bilo realiziranih, pri 22 % pa realizacije na podlagi razpoložljivih podatkov ni bilo mogoče potrditi.

5.11.3 Grafični prikaz realizacije priporočil in ukrepov

Za nazornejšo predstavitev rezultatov sta v nadaljevanju prikazana struktura realizacije priporočil in ukrepov ter primerjava njihove realizacije po posameznih nadzorih.

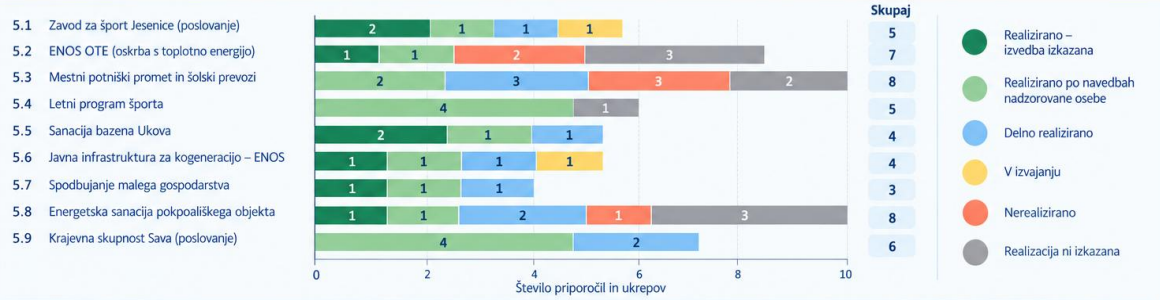
Graf 1: Struktura realizacije priporočil in ukrepov v mandatnem obdobju 2022–2026



Ocena realizacije	Število	Delež
Realizirano – izvedba izkazana	6	12 %
Realizirano po navedbah nadzorovane osebe	14	28 %
Delno realizirano	12	24 %
V izvajanju	2	4 %
Nerealizirano	5	10 %
Realizacija ni izkazana	11	22 %
SKUPAJ	50	100 %

Opomba: Prikaz vključuje 50 priporočil in ukrepov iz devetih nadzorov, za katere so bili na voljo podatki o realizaciji. Štirje nadzori, zaključeni v letu 2026, za katere odzivna poročila še niso bila prejeta, niso vključeni.

Graf 2: Pregled realizacije priporočil in ukrepov po posameznih nadzorih



Opomba: Grafična prikaza vključujeta 50 priporočil in ukrepov iz devetih nadzorov, za katere so bili na voljo podatki o realizaciji. Štirje nadzori, zaključeni v letu 2026, za katere odzivna poročila še niso bila prejeta, niso vključeni.

5.11.4 Skupne ugotovitve o realizaciji priporočil in ukrepov

Pregled realizacije priporočil in ukrepov kaže, da so nadzorovane osebe na podlagi ugotovitev Nadzornega odbora sprejele več ukrepov za izboljšanje poslovanja. Pomembni premiki so bili doseženi zlasti na področju urejanja notranjih pravil, dokumentiranja postopkov, posodabljanja evidenc in izboljšanja preglednosti posameznih poslovnih procesov.

Med pomembnejšimi doseženimi izboljšavami so prenova navodil za evidenčna javna naročila, ureditev objavljanja in arhiviranja dokumentacije, posodobitev podatkov o javni infrastrukturi, odprava ugotovljenih administrativnih napak ter uvedba posameznih ukrepov za preprečevanje nasprotja interesov pri dodeljevanju javnih sredstev. Na področju javnih razpisov so bili izvedeni tudi določeni koraki k povezovanju dodeljevanja sredstev z razvojnimi cilji občine in spremljanju rezultatov sofinanciranja.

Kljub doseženim izboljšavam Nadzorni odbor ugotavlja, da so se pri nadzorih v različnih letih mandatnega obdobja ponavljale vsebinsko podobne pomanjkljivosti. To kaže, da odprava posamezne ugotovljene pomanjkljivosti oziroma sprejetje določenega ukrepa še ne zagotavlja nujno trajnejših in sistemskih izboljšav poslovanja.

Dokumentiranje postopkov in sledljivost sprejetih odločitev
Ena najpogosteje izpostavljenih pomanjkljivosti se nanaša na popolnost, urejenost in dostopnost dokumentacije ter možnost naknadnega preverjanja sprejetih odločitev. Podobne ugotovitve so se pojavljale pri nadzorih javnega naročanja, izvajanja gospodarskih javnih služb, občinskih investicij in upravljanja občinskega premoženja, tudi pri nadzorih, zaključenih v letu 2026. Ustrezno dokumentiranje ni zgolj administrativna zahteva, temveč temeljni pogoj za transparentno poslovanje, ugotavljanje odgovornosti in učinkovit nadzor. Nepopolna dokumentacija otežuje preverjanje zakonitosti postopkov, utemeljenosti odločitev in gospodarnosti porabe javnih sredstev.

Javno naročanje in zagotavljanje gospodarne porabe sredstev
Pomanjkljivosti pri dokumentiranju evidenčnih javnih naročil, preverjanju trga in pridobivanju primerljivih ponudb so bile izpostavljene pri več nadzorih. Čeprav so bila na tem področju sprejeta oziroma posodobljena notranja pravila, so se podobne ugotovitve pojavljale tudi pri poznejših nadzorih. To opozarja na razliko med formalno ureditvijo postopkov in njihovim dejanskim izvajanjem. Za zagotavljanje gospodarne porabe javnih sredstev je bistveno, da se pravila dosledno uporabljajo, da se preverjajo možnosti na trgu in da je izbira izvajalcev pregledno dokumentirana ter utemeljena.

Spremljanje pogodbenih obveznosti in varovanje finančnih interesov občine
Pomembno področje ponavljajočih se ugotovitev predstavlja tudi izvajanje pogodbenega nadzora. Nadzorni odbor je opozarjal na pomanjkljivosti pri spremljanju pogodbenih rokov, preverjanju upravičenosti stroškov, pravočasnem zagotavljanju finančnih zavarovanj in uveljavljanju pogodbenih pravic. Zlasti ugotovitve iz nadzorov, zaključenih v letu 2026, ponovno opozarjajo na potrebo po doslednejšem spremljanju izpolnjevanja pogodbenih obveznosti v vseh fazah izvajanja investicij. Pomanjkljiv pogodbeni nadzor lahko oslabi pravni in finančni položaj občine ter poveča tveganja negospodarne porabe sredstev in neustreznega varovanja njenih interesov.

Notranje kontrole in jasno določene odgovornosti
Pri več nadzorih je bila izpostavljena potreba po izboljšanju notranjih kontrol, jasnejši določitvi odgovornosti ter vzpostavitvi postopkov za pravočasno ugotavljanje in odpravljanje odstopanj. Učinkovit sistem notranjih kontrol mora zagotavljati, da so odgovornosti posameznih udeležencev jasno določene, izvedene preveritve dokumentirane, morebitna odstopanja pa pravočasno obravnavana. Brez takšnega sistema obstaja večje tveganje, da se pomanjkljivosti ugotovijo šele ob naknadnem nadzoru, ko njihovih posledic ni več mogoče v celoti preprečiti.

Ugotovitve posameznih nadzorov opozarjajo tudi na potrebo po učinkovitejši organizaciji in koordinaciji dela občinske uprave, zlasti kadar nadzor vključuje več organizacijskih enot oziroma drugih subjektov. Pri tem Nadzorni odbor posebej poudarja pomen aktivne koordinacijske vloge vodstva občinske uprave pri zagotavljanju pravočasnega, celovitega in usklajenega posredovanja dokumentacije ter pojasnil, saj odgovornost posameznih služb za izvajanje njihovih strokovnih nalog ne zmanjšuje pomena usklajenega delovanja občinske uprave kot celote.

Pravočasno preverjanje pravnih in strokovnih podlag
Nadzorni odbor je pri posameznih nadzorih opozoril tudi na pomen pravočasnega preverjanja pravnih, strokovnih in dejanskih okoliščin pred sprejemanjem odločitev oziroma začetkom izvajanja postopkov. Posebej pomembno je, da so podlage za odločitve ustrezno dokumentirane in da se ob spremenjenih okoliščinah pravočasno preverijo morebitna pravna in finančna tveganja. Takšen pristop prispeva k pravni varnosti, preprečevanju nepotrebnih stroškov in odgovornemu upravljanju občinskega premoženja.

Skupna ocena Nadzornega odbora
Nadzorni odbor ocenjuje, da so njegova priporočila prispevala k izboljšanju posameznih področij poslovanja in odpravi dela ugotovljenih pomanjkljivosti. Hkrati pa ponavljanje vsebinsko podobnih ugotovitev pri različnih nadzorih kaže, da na nekaterih področjih še niso bili v zadostni meri vzpostavljeni oziroma izkazani učinkoviti sistemski mehanizmi za preprečevanje njihovega ponavljanja.

Nadzorni odbor poudarja, da namen njegovih priporočil ni zgolj odprava posameznih ugotovljenih nepravilnosti, temveč tudi izboljšanje organizacije dela, notranjih pravil, nadzornih postopkov in odgovornosti pri ravnanju z javnimi sredstvi. Za trajnejše izboljšanje zakonitosti, gospodarnosti in transparentnosti poslovanja je zato bistveno predvsem dosledno izvajanje sprejetih pravil, popolno dokumentiranje postopkov, učinkovito spremljanje pogodbenih obveznosti ter jasno določene odgovornosti za izvajanje notranjih kontrol.

Skupne vsebinske ugotovitve temeljijo na vseh trinajstih zaključenih nadzorih, medtem ko številčni pregled realizacije priporočil in ukrepov vključuje devet nadzorov, za katere so bili na voljo podatki o njihovi realizaciji. Za štiri nadzore, zaključene v letu 2026, realizacije priporočil zaradi še neprejetih odzivnih poročil ni bilo mogoče oceniti.

Ugotovitve in priporočila iz opravljenih nadzorov lahko predstavljajo strokovno podlago za nadaljnje izboljšave poslovanja občine ter za morebitno spremljanje odprtih vprašanj v naslednjem mandatnem obdobju.

VI. SKLEPNE UGOTOVITVE O DELU NADZORNEGA ODBORA V MANDATNEM OBDOBJU 2022–2026

Nadzorni odbor Občine Jesenice je v mandatnem obdobju 2022–2026 zaključil 13 nadzorov na različnih področjih poslovanja občine in uporabnikov občinskih proračunskih sredstev. Z opravljenimi nadzori je prispeval k prepoznavanju nepravilnosti, pomanjkljivosti in tveganj pri upravljanju občinskega premoženja ter porabi javnih sredstev, s podanimi priporočili in ukrepi pa spodbudil izboljšave posameznih postopkov in poslovnih praks.

Pomembna ugotovitev mandatnega obdobja je, da so se pri nadzorih na različnih področjih in v različnih letih ponavljale vsebinsko podobne pomanjkljivosti. To opozarja na potrebo po sistemskih izboljšavah, predvsem pri dokumentiranju postopkov, izvajanju notranjih kontrol, spremljanju pogodbenih obveznosti in zagotavljanju jasnih odgovornosti. Za zakonito, gospodarno in transparentno poslovanje namreč ni dovolj zgolj sprejetje ustreznih pravil in postopkov, temveč predvsem njihovo dosledno izvajanje v praksi.

Posebno vrednost tega poročila predstavlja sistematičen pregled realizacije priporočil in ukrepov, s katerim je Nadzorni odbor poleg ugotovitev posameznih nadzorov predstavil tudi odzivnost nadzorovanih oseb in dosežene izboljšave. Pregled je hkrati pokazal, da del priporočil še ni v celoti realiziran oziroma njihova izvedba ni bila ustrezno izkazana. Za nadzore, zaključene v letu 2026, zaradi še neprejetih odzivnih poročil realizacije priporočil še ni bilo mogoče oceniti.

Nadzorni odbor ocenjuje, da je z opravljenim delom prispeval k večji preglednosti poslovanja, prepoznavanju tveganj in krepitvi odgovornosti pri ravnanju z javnimi sredstvi. Ugotovitve, priporočila in pregled njihove realizacije predstavljajo tudi strokovno podlago za nadaljnje izboljševanje poslovanja občine ter lahko služijo kot izhodišče za morebitno nadaljnje spremljanje odprtih vprašanj in načrtovanje nadzorov v naslednjem mandatnem obdobju.

mag. Darja Radić
PREDSEDNICA NADZORNEGA ODBORA