



REPUBLIKA SLOVENIJA
RAČUNSKO SODIŠČE

REVIZIJSKO POROČILO

Učinkovitost poslovanja Marjetice Koper

Revizija smotrnosti poslovanja
Revizijsko obdobje: 1. 1. 2015 do 31. 12. 2016



Marjetica Koper

je javno podjetje v lasti Mestne občine Koper, ki izvaja več gospodarskih javnih služb na območju Mestne občine Koper in Občine Ankaran, med drugim ravnanje z odpadki in odpadnimi vodami ter druge dejavnosti.

REVIDIRALI SMO,
ali je bila Marjetica Koper
učinkovita pri načrtovanju,
izvajanju dejavnosti in
spremljanju poslovanja v
obdobju 2015–2016



230
zaposlenih



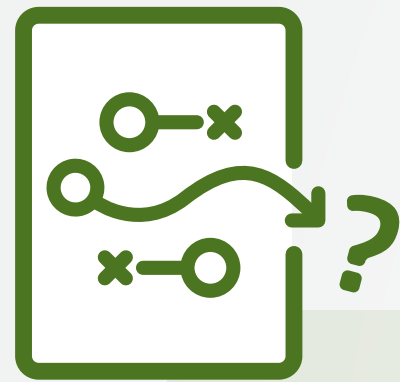
33 mio €
prihodkov



1 mio €
dobička v letih 2015-2016



Neučinkovito načrtovanje in spremljanje poslovanja



Marjetica Koper ni imela dolgoročnega razvojnega načrta

V notranjih aktih ni imela urejeno:

- postopkov **načrtovanja**, ki bi jih upoštevala pri pripravi letnih načrtov
- dodeljevanja **sponzorskih sredstev in donacij**
- postopkov ugotavljanja **potreb po zunanjih izvajalcih**



V letnih načrtih **ni ustrezno opredelila in utemeljila** porabe **visokih davčno nepriznanih stroškov** in **stroškov sponzorstev**



Ni določila enotnega postopka spremljanja za:

- izvajanje storitev **zunanjih izvajalcev** ter ni vedno preverila izvedenih storitev
- izvajanje obveznosti **sponzorirancev** ter ni vedno preverila izpolnjevanja obveznosti



Finančne naložbe

ni vzpostavila sistema spremljanja in **ni spremljala** pridobljene finančne naložbe (Primorske novice)



ni enovito uredila postopka **spremljanja poslovanja** in **izvajanja gospodarskih javnih služb**



Neučinkovito poslovanje Marjetice Koper



Ni vzpostavila **ustreznih notranjih kontrol**, ki bi zagotavljale:



upoštevanje zakonov s področja javnega naročanja,



učinkovitost in skladnost izbire zunanjih izvajalcev in dobaviteljev z notranjimi akti,



obvezno objavo informacij javnega značaja.



V sponzorske pogodbe ni vključila določil glede posredovanja dokazil o izpolnjevanju obveznosti in določil v primeru kršitev.

NALOŽBA V DRUŽBO PRIMORSKE NOVICE IN NAMERAVANA NALOŽBA V DRUŽBO ADRIAFIN (VINAKOPER)

V postopku pridobivanja finančnih naložb **ni učinkovito zavarovala interesov**, ki jih ima kot javno podjetje, saj je k naložbi pristopila **brez ustrezne analize in izračuna finančnih posledic**.

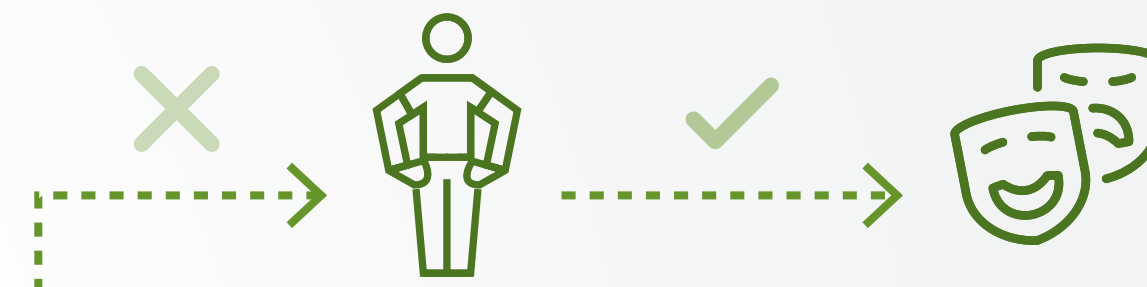


122.058 €
SPONZORSKIH SREDSTEV

od tega kar **68.244 €** za nogometni klub **FC Koper**



47.504 €
ZA DONACIJE



V letu 2016 je za **19.000 €** povečala načrtovane odhodke za donacije, kar je **upravičevala s povečanjem števila vlog pomoči potrebnim**, od tega pa je **17.751 €** donirala Gledališču Koper.

Marjetica Koper je v 2 letih namenila kar:

226.883 €
ZA DAVČNO NEPRIZNANE STROŠKE, med drugim za



38,6 t sadja

ter **piknike in pogostitve** za zaposlene



2.075 kg pršuta

74.749 €
ZA STROŠKE REPREZENTANCE
(poslovne **pogostitve** in darila)



Izvajanje gospodarskih javnih služb varstva okolja



POGODBE Z MESTNO OBČINO KOPER

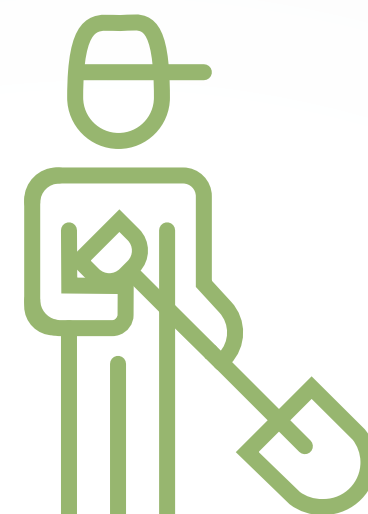
V pogodbi o **najemu javne infrastrukture** niso celovito urejene **pravice in obveznosti** pogodbenih strank, predvsem glede **vzdrževanja in obnove**.



Marjetica Koper ima javno pooblastilo za upravljanje katastra komunalnih naprav za kanalizacijo, predpisovanje projektnih pogojev in smernic ter za izdajanje soglasij, vendar za to



nima sklenjene pogodbe z Mestno občino Koper.



Z izvajanjem **gospodarskih javnih služb** je ustvarila **dobiček**, s katerim je **pokrivala izgubo** svojih **tržnih dejavnosti**

+1,2 mio €

-178.000 €



NEUPRAVIČENOST STROŠKOV



Med **splošnimi stroški** gospodarskih javnih služb varstva okolja je izkazala tudi stroške, ki **niso kalkulativen element cene javne službe**, ki jo **plača uporabnik**, kar bi **moralo biti opredeljeno tudi v notranjih aktih**.

Med **neposrednimi stroški** gospodarskih javnih služb varstva okolja je **izkazala neupravičene stroške**, med drugim

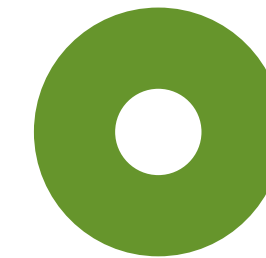


27.733 €
za nakup

40 hrastov

MNENJE RAČUNSKEGA SODIŠČA

ZAHTEVE



Poslovanje Marjetice Koper v letih 2015 in 2016 je bilo **le delno učinkovito**.

Računsko sodišče je Marjetici Koper podalo priporočila in naložilo izvedbo popravljalnih ukrepov, med drugim:



Vzpostaviti mora kontrole za obvladovanje **tveganj** pri izvajanju **storitev zunanjih izvajalcev**



Opredeliti mora politiko **sponsoriranja in donacij**



Dopolniti mora **notranje akte** tako, da bodo urejali tudi **davčno nepriznane stroške** in **stroške reprezentance**