



Občina Tolmin

Ulica padlih borcev 2,
5220 TOLMIN

Nadzorni odbor

Številka: 060-0001/2019#11.1.1.

Datum: 29. 8. 2019

Nadzorni odbor Občine Tolmin (v nadaljevanju: nadzorni odbor) je na podlagi 64. člena Statuta Občine Tolmin (Uradni list RS, št. 13/09, 17/11, 106/15) in 32. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Tolmin (Uradni list RS št. 6/18) in v skladu z določili Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občin¹ (Uradni list RS, št. 23/09) na svoji 6. seji 29. 8. 2019 sprejel

poročilo o nadzoru poslovanja

Krajevne skupnosti Dolenja Trebuša v letu 2018.

1. UVOD

1.1. Osnovni podatki o nadzoru

Nadzor poslovanja Krajevne skupnosti (v nadaljevanju: KS) Dolenja Trebuša je bil načrtovan s Programom dela nadzornega odbora² in sklepom nadzornega odbora, sprejetim na 3. seji NO, 28. 3. 2019. Nadzor se je opravljal istočasno pri vseh 23-ih KS Občine Tolmin.

Pred izvedbo nadzora je bil izdan sklep³, ki je bil vročen KS Dolenja Trebuša 29. 4. 2019.

Nadzor so opravile: Zvonka Roner, Milena Velišček in Blažka Drole.

V nadzoru je bila preverjena pravilnost, namenska raba in gospodarnost rabe sredstev za elektriko, komunalne storitve, zavarovanje nepremičnin v lasti KS (občine), telefona, ogrevanja in vzdrževanje nepremičnin. Pregledana je bila dokumentacija o poslovanju KS Dolenja Trebuša za leto 2018; pri potrjevanju ustreznih podlag za obračun stroškov pa so bili uporabljeni podatki o nepremičninah iz drugih evidenc. Za izvedbo nadzora je bil pripravljen osnovni program in shema tabele za vnos osnovnih podatkov, ki so se preverjali.

¹Pravilnik v 3. členu določa, da se o nadzoru pripravi »osnutek poročila, občinski akti pa določajo, da se pripravi predlog poročila. Različno poimenovanje dokumenta ne vpliva na njegovo vsebino. Nadzorni odbor uporablja terminologijo, ki jo določajo akti Občine Tolmin.

² Sprejet na 2. seji NO, 7. 3. 2019.

³ Izdan 26. 4. 2019.

Pregledovanje dokumentacije se je začelo 13. 5. 2019 in zaključilo 8. 7. 2019. O ugotovitvah nadzora je bil sestavljen zapisnik.

Predlog poročila je bil sprejet na 5. seji nadzornega odbora 18. 7. 2019 in KS vročen 24. 7. 2019. Do predpisanega roka 8. 8. 2019 KS Dolenja Trebuša ni vložila ugovora, zato je ugotovitveni del predloga poročila postal dokončen.

V poročilu so dana priporočila tudi za Občino Tolmin, ki sicer ni bila nadzorovana oseba.

Strokovne službe občine vodijo finančno računovodske posle za vse KS, občinski organ pa je tudi Svet krajevnih skupnosti⁴, ki daje mnenje »občinskim organom in delovnim telesom o vseh zadevah iz njihove pristojnosti, ki se nanašajo na interese krajevnih skupnosti, ...«⁵.

1.2. Osnovni podatki o KS

KS Dolenja Trebuša obsega dve naselji⁶, Dolenjo Trebušo in Stopnik. Na dan 1. 1. 2018 je štela 357 prebivalcev, od tega 175 moških in 182 žensk. KS nima trgovine in pošte, ima pa podružnico osnovne šole.

1.3. Osnovni podatki iz zaključnega računa za leto 2018

KS Dolenja Trebuša je v zaključnem računu za leto 2018 realizirala stroške, ki so bili predmet nadzora, kot je prikazano v tabeli 1.

Tabela 1: Podatki iz zaključnega računa 2018

Opis	konto	Znesek v evrih
Elektrika	402 200	392,70
Komunala-smeti	402 204	376,42
Tekoče vzdrževanje	4025002	505,06
Skupaj pregledani stroški		1.274,18
Tekoči odhodki	40	9.265

Vir: Glavna knjiga KS Dolenja Trebuša in ZR proračuna Občine Tolmin za leto 2018

V letu 2018 je izkazala 9.265 evrov tekočih odhodkov za delovanje KS. Predmet nadzora so bili odhodki v skupnem znesku 1.274 evrov, ki predstavljajo stroške porabe električne energije, odvoza smeti za 900 l kontejner za smeti in 1100 l kontejner za sveče ter stroške tekočega vzdrževanja. Stroškov za vodo ne izkazuje, ker ima lasten vodovod.

1.4. Odgovornost za poslovanje in vodenje KS

V letu 2018 je bil predsednik sveta KS Matej Obrekar, od 15. 10. 2018 dalje pa vodi svet KS Mihael Kofol.

⁴ Sestavljajo ga predsedniki svetov krajevnih skupnosti.

⁵75. člen Statuta.

⁶ 117. člen Statuta.

2. UGOTOVITVE

2.1. Električna energija

KS je v letu 2018 izkazala za 393 evrov stroškov električne energije. Stroški so izkazani za dobavo elektrike po pogodbi št. 6/8915/2005 za eno merilno mesto 7-849 (moči 11kW in varovalko 3x16A). Dobavitelj je E3, energetika, ekonomija, ekologija, d.o.o. Nova Gorica (v nadaljevanju E3). Računi se vročajo mesečno (12 računov za leto 2018). Opravlja se ročno odčitavanje števca. Cena za izplačila v letu 2018 se je spremenila kot je vidno v tabeli.

Tabela 2: Gibanje cene električne energije

Vrsta tarife	Cena v evrih (račun 116587)	Cena v evrih (račun 699471)	Indeks povečanja
VT	0,06000	0,06279	105
MT	0,04000	0,04419	110

Ob presoji ustreznosti zaračunavanja električne energije smo upoštevali določila Splošnih pogojev za dobavo električne energije malim poslovnim odjemalcem (v nadaljevanju: SP MPO)⁷. Ti namreč določajo, da s sprejemom pogodbe postanejo njen sestavni del tudi SP MPO in Cenik za dobavo električne energije ter Cenik storitev za poslovne odjemalce (1. Uvodna določila SP MPO). V SP MPO (8. Obračunski elementi in 14. Spremembe cen električne energije) je določeno da:

- so cene električne energije določene v pogodbi oz. ceniku, in sicer po tarifnih skupinah,
- dobavitelj električne energije ob povečanju cen in spremembi SP MPO odjemalca o tem ustrezno obvesti en mesec pred začetkom veljavnosti spremembe,
- mora, v primeru nestrinjanja s spremembo, odjemalec pisno obvestiti dobavitelja o odstopu od pogodbe; če takega obvestila ni, velja, da se odjemalec s spremembami strinja.

KS Dolenja Trebuša v svojem arhivu za leto 2018 nima obvestila E3⁸ o spremembi cen, niti da bi nanj odgovorila in s tem odstopila od pogodbe, kljub povečanju cene električne energije. Od podpisa pogodbe leta 2005 tudi ni opravila ustreznega preverjanja cen na trgu.

V skladu z določili Zakona o javnem naročanju je KS oseba javnega prava (3. člen), ki je zavezana voditi postopke nabave blaga in storitev v skladu z določili tega zakona. To pomeni, da mora ponudnika izbrati po načelu transparentnosti (8. člen) oz. na pregleden način in po predpisanem postopku.

⁷ Dokumenta nismo našli ne v arhivu KS, niti odgovorne osebe niso razpolagale z dokazili, da jim je bil vročen, oz. da so z njim seznanjene. Od podpisa pogodbe (leta 2005 so se SP-MPO spreminjali).

⁸ Med nadzorom je E3 dostavil kopije Obvestila o spremembi cene električne energije (oznaka IZH-17/06132 z dne 8. 12. 17) poslanega vsem KS.

Ukrep

KS mora izbrati ponudnika električne energije po postopku, ki ga določa ZJN in sicer tako, da na trgu (z zbiranjem ponudb, ali s primerjavo javno objavljenih podatkov) izbere najugodnejšega ponudnika. Pri tem mora upoštevati tudi morebitne druge stroške, ki jih zaračunava ponudnik (kritje odstopanj).

Priporočilo

Ker se istočasno opravlja nadzor vseh KS v Občini Tolmin⁹ se priporoča, da KS in pristojne službe občine pripravijo skupno zbiranje ponudb za dobavo električne energije za odjemna mesta vseh KS.

2.2. Smeti

KS Dolenja Trebuša je v letu 2018 izkazala za 376 evrov stroškov odvoza smeti, in sicer na podlagi 24-ih računov, ki jih je izdala Komunala Tolmin, Javno podjetje, d.o.o.. Računi so izdani za zbiranje, obdelava in odlaganje komunalnih odpadkov za 900 l zabojnik za smeti in 1100 l zabojnik za sveče (obe posodi se enkrat mesečno praznita). Cene na preverjenih računih so v skladu z javno objavljenimi sklepi in cenami, ki jih je sprejel občinski svet¹⁰.

Primerjalno (glede na število prebivalcev) ima KS veliko posodo za odpadke in izkazuje stroške za zbiranje in odvoz sveč. KS sama upravlja vodovod in pokopališče in občanom zaračunava vodarino in vzdrževanje pokopališča.

Priporočilo

Priporočamo tudi, da se pozove dobavitelja k izstavljanju enega računa mesečno za obe odjemni mesti, s čimer bi se zmanjšalo tako obseg dokumentacije, kot tudi stroški plačevanja (provizije plačilnega prometa).

2.3. Tekoče vzdrževanje

KS v svojih poslovnih knjigah izkazala za 505 evrov stroškov tekočega vzdrževanja, predvsem dvorane v objektu, ki pa ni izkazan v njenih poslovnih knjigah. Vsi stroški tekočega vzdrževanja so naročeni z naročilnico in po vsebini ustrezajo stroškom tekočega vzdrževanja.

⁹ Za vse KS je dobavitelj električne energije E3 in pri vseh KS so ugotovitve vsebinsko enake.

¹⁰ Veljavni sklep do vključno maja 2018: Sklep o cenah storitev obvezne občinske javne gospodarske službe ravnanja s komunalnimi odpadki (Uradni list št. 37/18): Veljavni sklep do vključno aprila 2019) Sklep o cenah storitev obvezne občinske javne gospodarske službe ravnanja s komunalnimi odpadki (Uradni list št. 26/19)

2.4. Ostale ugotovitve

KS ima v svojih poslovnih knjigah izkazan objekt v vrednost 1.696 evrov kar prav gotovo ni vrednost objekta, katerega je vzdrževala. Med nadzorom tudi ni bilo mogoče ugotoviti, kje je evidentiran objekt, ki ga KS uporablja, vzdržuje in je priključen na električno energijo. V letu 2018 v poslovnih knjigah KS ni izkazanih stroškov zavarovanja stavbe, zato obstaja velika verjetnost, da objekt tudi ni zavarovan.

Ukrep

V poslovnih knjigah pravne osebe ali pa v dogovoru z občino je potrebno urediti ustrezno evidentiranje oz. upravljanje z objektom, ki ga KS uporablja.

Poročilo pripravila:

Milena Velišček