



Ulica padlih borcev 2,
5220 TOLMIN

Nadzorni odbor

Številka: 060-0001/2019#11.3.3.

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 Kamno-Selce v letu 2018.

1. UVOD

1.1. Osnovni podatki o nadzoru

Nadzor poslovanja Krajevne skupnosti (v nadaljevanju: KS) Kamno-Selce 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 3. 5. 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 Kamno-Selce 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 Z dne 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 30. 7. 2019. Do predpisanega roka 14. 8. 2019 KS Kamno-Selce 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 Kamno-Selce obsega dve naselji⁶, ki sta tudi sestavni del imena KS. Na dan 1. 1. 2018 je štela 240 prebivalcev, od tega 123 moških in 127 žensk. KS nima trgovine in pošte, ima pa podružnico osnovne šole.

1.3. Osnovni podatki iz zaključnega računa za leto 2018

KS Kamno-Selce je v zaključnem računu za leto 2018 realizirala stroške, ki so bili predmet nadzora, kot je prikazan v tabeli 1.

Tabela 1: Podatki iz zaključnega računa 2018

Opis	konto	Znesek v evrih
Elektrika	402 200	643,76
Komunala- voda	402 203	254,47
Komunala-smeti	402 204	143,93
Skupaj pregledani stroški		1.042,16
Tekoči odhodki	40	2.636

Vir: Glavna knjiga KS Kamno-Selce in ZR proračuna Občine Tolmin za leto 2018

V letu 2018 je izkazala 2.636 evrov tekočih odhodkov za delovanje KS. Predmet nadzora so bili odhodki v skupnem znesku 1.042 evrov, ki predstavljajo stroške porabe električne energije v objektu, ki ga ima KS v najemu, odvoza smeti za 120 l kontejner in porabo vode na dveh merilnih mestih.

1.4. Odgovornost za poslovanje in vodenje KS

V letu 2018 je bil predsednik sveta KS Andrej Kutin, od 15. 10. 2018 dalje pa vodi svet KS Matej Skočir.

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 644 evrov stroškov električne energije na podlagi računov, ki jih je dostavil E3, ekonomija, ekologija, d.o.o. Nova Gorica (v nadaljevanju: E3). Stroški so izkazani za dobavo elektrike po pogodbi št. 722/2010 za eno merilno mesto 7-15282 (moči 17kW in varovalko 5x25A). Računi se vročajo mesečno (12 računov za leto 2018). Opravlja se ročno odčitavanje števca, kar je v letu 2018 pomenilo vsakokratno preplačevanje porabe električne energije do opravljanja poračuna. Cena za izplačila v letu 2018 se je spremenila kot je vidno v tabeli 1.

Tabela 1: Cene električne energije v letu 2018 (v evrih)

Vrsta tarife	Cena (9000001) januar 18	Cena (9000031) december 18	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 in 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 spremembe⁸,
- 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 Kamno-Selce v letu 2018 ni odstopila od pogodbe (v arhivu ni dopisa), kljub povečanju cene električne energije in 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 2010 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 primerjave 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 Kamno-Selce je v letu 2018 izkazala za 144 evrov stroškov odvoza smeti, in sicer na podlagi 12-ih računov¹⁰, ki jih je izdala Komunala Tolmin, Javno podjetje, d.o.o. (v nadaljevanju: Komunala). Računi so izdani za zbiranje, obdelava in odlaganje komunalnih odpadkov za 120 l posodo z 4,33 kratnim odvozom mesečno.

KS izkazuje stroške smeti vendar v pogodbi, s katero je prevzela v najem objekt kjer je urejen odvoz smeti, nima določeno, da prevzema tudi stroške smeti. Povezava s točko 2.3.

2.3. Voda

KS Kamno-Selce je v letu 2018 izkazala za 254 evrov stroškov porabe vode, in sicer na podlagi 24-ih računov, ki jih je izdala Komunala za dve odjemni mesti (398 in 8501 - javno koritobalinišče). Obe odjemni mesti imata zelo majhno porabo vode (10 oz. 5 m³). Eno odjemno mesto je v objektu, ki ga ima KS v najemu in za katerega se na istem računu zaračunava tako vodo kot smeti. V pogodbi, s katero je prevzela v najem objekt kjer je urejen odvoz smeti, nima določeno, da prevzema tudi stroške vode. Povezava s točko 2.2.

Priporočilo

Priporočamo, da KS 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).

Priporočamo, da KS ob oceni utemeljenosti (potrebnosti) odjemnih mest oceni tudi ustreznost njihovega obsega (4.33 kratni odvoz smeti mesečno).¹¹

2.4. Ostale ugotovitve

KS v svojih poslovnih knjigah nima izkazanih objektov, ima pa z občino 2007 sklenjeno Pogodbo o oddaji nepremičnin v najem za 10 let, ki jo je v letu 2017 tudi podaljšala za nadaljnjih 10 let. V pogodbi ni izrecno navedeno, da se stroški za smeti, elektriko in vodo prenašajo na

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

¹⁰ Računi so skupni za vodo in smeti na tem odjemnem mestu.

¹¹ KS same določajo velikost posod za smeti in dogovarjajo odvoze.

KS, je pa določeno, da zagotavlja sredstva za zavarovanje stavbe. V letu 2018 v poslovnih knjigah KS ni izkazanih stroškov zavarovanja stavbe.

Zavarovanje stavbe je bilo urejeno v letu 2019¹² zato se ne predlaga ukrepanje.

Priporočilo

Ker se istočasno opravlja nadzor vseh KS v Občini Tolmin se priporoča, da KS in pristojne službe občine pripravijo skupno zbiranje ponudb za zavarovanje objektov v uporabi KS in v lasti Občine Tolmin.

Poročilo pripravila:

Milena Velišček

¹² Zavarovanje je sklenjeno 17. 5. 2019.