



Občina Tolmin

Ulica padlih borcev 2,
5220 TOLMIN

Nadzorni odbor

Številka: 060-0001/2019#11.5.5.

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 6. seji 29. 8. 2019 sprejel

poročilo o nadzoru poslovanja

Krajevne skupnosti Dolje-Gabrje v letu 2018.

1. UVOD

1.1. Osnovni podatki o nadzoru

Nadzor poslovanja Krajevne skupnosti (v nadaljevanju: KS) Dolje-Gabrje 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 Dolje-Gabrje 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 Dolje-Gabrje 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 24. 7. 2019. Do predpisanega roka 8. 8. 2019 KS Dolje-Gabrje 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 Dolje-Gabrje obsega dve naselji⁶, Dolje in Gabrje. Na dan 1. 1. 2018 je štela 244 prebivalcev, od tega 126 moških in 118 žensk. KS nima trgovine, pošte ali šole.

1.3. Osnovni podatki iz zaključnega računa za leto 2018

KS Dolje-Gabrje 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	872,34
Komunala-smeti	402 204	39,18
Voda	402 203	103,22
Telefon	402 205	67,24
Tekoče vzdrževanje	40250	1.841,98
Skupaj pregledani stroški		2.924,59
Tekoči odhodki	40	17.221

Vir: Glavna knjiga KS Dolje- Gabrje in ZR proračuna Občine Tolmin za leto 2018

V letu 2018 je izkazala 17.220 evrov tekočih odhodkov za delovanje KS. Predmet nadzora so bili odhodki v skupnem znesku 2.925 evrov, ki predstavljajo stroške porabe električne energije na dveh merilnih mestih, odvoza smeti za 120 l kontejner za smeti, telefona, vode na enem odjemnem mestu, tekočega vzdrževanja dveh objektov igrišča in avtobusnega postajališča.

1.4. Odgovornost za poslovanje in vodenje KS

⁴ Sestavljajo ga predsedniki svetov krajevnih skupnosti.

⁵ 75. člen Statuta.

⁶ 117. člen Statuta.

V letu 2018 je bil predsednik sveta KS Branko Bizjak, od 15. 10. 2018 dalje pa vodi svet KS Branko Leban.

2. UGOTOVITVE

2.1. Električna energija

KS je v letu 2018 izkazala za 872 evrov stroškov električne energije. Stroški so izkazani za dobavo elektrike po dveh pogodbah št. 2216/2010 za merilno mesto 7-649 in po pogodbi 994/2013 za merilno mesto 7-806 (obe z močjo 14 kW in varovalko 3x20A). Dobavitelj je E3 energetika, ekonomija, ekologija, d.o.o., Nova Gorica (v nadaljevanju: E3). Računi se vročajo mesečno (24 računov za leto 2018). Cena za izplačila v letu 2018 se je spremenila kot je vidno v tabeli 1.

Tabela 1. Cena električne energije v letu 2018 (v evrih)

Vrsta tarife	Cena (račun 9000004) januar	Cena (račun 900089) december	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 Dolje-Gabrje v svojem arhivu za leto 2018 nima obvestila E3 o spremembi cen⁸, niti da bi nanj odgovorila in s tem odstopila od pogodbe, kljub povečanju cene električne energije. Od podpisa pogodbe leta 2010 oz. 2013 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,

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.

da mora ponudnika izbrati po načelu transparentnosti (8. člen) oz. na pregleden način in po predpisanem postopku.

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.

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).

2.2. Smeti

KS Dolje-Gabrje je v letu 2018 izkazala za 40 evrov stroškov smeti, in sicer na podlagi 12-ih računov, 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 zabojnik za smeti. Cene na preverjenih računih so v skladu z javno objavljenimi sklepi in cenami, ki jih je sprejel občinski svet¹⁰.

2.3. Tekoče vzdrževanje

KS je v svojih poslovnih knjigah izkazala za 1.842 evrov stroškov tekočega vzdrževanja igrišč, vodovoda in avtobusne postaje. Vsi stroški tekočega vzdrževanja so naročeni z naročilnico in po vsebini ustrezajo stroškom tekočega vzdrževanja.

KS v svojih poslovnih knjigah izkazuje za 166.869 evrov nabavne vrednosti štirih objektov (igrišč in avtobusnih postajališč v obeh krajih)¹¹.

2.4. Voda

KS ima v svojih poslovnih knjigah izkazano za 103 evre stroškov vode (12 računov). Odjemno mesto se nahaja ob igrišču v Doljah. Stroške zaračunava Komunala s posebnim računom (ločeno od zaračunavanja smeti). Na pregledanih računih so stroški vode zaračunani v skladu s sklepoma¹², ki jih je sprejel občinski svet.

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

¹⁰ Veljavni sklepi 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)

¹¹ Je ena redkih KS, ki ima zgledno urejeno evidentiranje gradbenih objektov.

¹² Uradni list RS št. 37/18 in 26/19.

Priporočilo

Priporočamo, da se pozove dobavitelja k izstavljanju enega računa mesečno tako za odvoz smeti kot za dobavo vode, s čimer bi se zmanjšalo obseg dokumentacije in stroški plačevanja (provizije plačilnega prometa).

2.5. Telefon

V letu 2018 je KS nabavila telefon, za katerega so izkazani poleg priključne takse še stroški mesečne naročnine (9 evrov). Odstopanja od pogodbe ali pomanjkljivosti niso ugotovljene.

Poročilo pripravila:

Milena Velišček