



Občina Tolmin

Ulica padlih borcev 2,
5220 TOLMIN

Nadzorni odbor

Številka: 060-0001/2019#11.7.7.

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 Ljubinj v letu 2018.

1. UVOD

1.1. Osnovni podatki o nadzoru

Nadzor poslovanja Krajevne skupnosti (v nadaljevanju: KS) Ljubinj je bil načrtovan s Programom dela nadzornega odbora² in sklepom nadzornega odbora, sprejetim na 3. seji nadzornega odbora, 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 Ljubinj 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 Ljubinj 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 Ljubinj 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 Ljubinj obsega dve naselji⁶, Ljubinj in Sela nad Podmelcem. Na dan 1. 1. 2018 je štela 146 prebivalcev, od tega 78 moških in 68 žensk. KS nima trgovine, pošte ali šole.

1.3. Osnovni podatki iz zaključnega računa za leto 2018

KS Ljubinj 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	455,09
Komunala-smeti	402 204	39,81
Tekoče vzdrževanje	40250	380,01
Skupaj pregledani stroški		874,91
Tekoči odhodki	40	5.608

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

V letu 2018 je izkazala 5.608 tekočih odhodkov za delovanje KS. Predmet nadzora so bili odhodki v skupnem znesku 875 evrov, ki predstavljajo stroške porabe električne energije na enem merilnem mestu, odvoza smeti za 120 l kontejner za smeti in tekočega vzdrževanja objekta - igrišča.

1.4. Odgovornost za poslovanje in vodenje KS

V letu 2018 je bila predsednica sveta KS Nataša Hvala, od 15. 10. 2018 dalje pa vodi svet KS David Kuštrin.

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 455 evrov stroškov električne energije. Stroški so izkazani za dobavo elektrike po eni pogodbi št. 836/2014 za merilno mesto 7-624⁷ (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 (12 računov za leto 2018). Cena električne energije se je v letu 2018 spremenila kot je vidno v tabeli 1.

Tabela: Sprememba cen električne energije v letu 2018 (v evrih)

Vrsta tarife	Cena (račun 9000002) januar	Cena (račun 9000034) december	Indeks povečanja
ET	0,05219	0,05548	106

Ob presoji ustreznosti zaračunavanja električne energije smo upoštevali določila Splošnih pogojev za dobavo električne energije malim poslovnim odjemalcem V nadaljevanju: SP MPO)⁸. 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 je določeno, da so cene električne energije določene v pogodbi oz. ceniku in sicer po tarifnih skupinah (8. Obračunski elementi). V SP MPO je tudi 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 Ljubinj v svojem arhivu za leto 2018 nima obvestila E3 o spremembi cen⁹, niti da bi nanj odgovorila in s tem odstopila od pogodbe, kljub povečanju cene električne energije. Od podpisa pogodbe leta 2014 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.

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

⁷ Daljinsko odčitavanje.

⁸ 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 2014) so se SP-MPO spreminjali.

⁹ Med nadzorom je E3 dostavil kopije Obvestila o spremembi cene električne energije (oznaka IZH-17/06132 z dne 8. 12. 17) poslanega vsem KS.

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 Tolmin¹⁰ 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 Ljubinj je v letu 2018 izkazala za 40 evrov stroškov smeti, in sicer na podlagi dvanajstih 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 svet¹¹.

2.3. Tekoče vzdrževanje

KS je v svojih poslovnih knjigah izkazala za 380 evrov stroškov tekočega vzdrževanja. Vsi stroški tekočega vzdrževanja so izkazani na podlagi enega računa in po vsebini ne ustrezajo stroškom tekočega vzdrževanja, saj so izkazani za nabavo mize za namizni tenis. Ugotovitev ne vpliva na višino izkazanih stroškov leta 2018, ampak na njihovo razvrščanje.

Priporočilo

V poslovnih knjigah pravne osebe je potrebno mizo za namizni tenis izkazati med osnovnimi sredstvi KS.

2.4. Druge ugotovitve

KS Ljubinj v svojih poslovnih knjigah ne izkazuje objektov, čeprav se v naselju nahaja objekt športno igrišče. Iz evidenc ni mogoče ugotoviti, kje je objekt evidentiran, oz. kje in kdaj so bili izkazani stroški njegove izgradnje oz. obnove.

Ukrep

V poslovnih knjigah pravne osebe ali pa v dogovoru z občino je potrebno urediti ustrezno evidentiranje oz. upravljanje objekta športno igrišče.

Poročilo pripravila:

Milena Velišček

¹⁰ Za vse KS je dobavitelj električne energije E3 in pri vseh KS so ugotovitve vsebinsko enake.

¹¹ 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)