



Občina Tolmin

Ulica padlih borcev 2,  
5220 TOLMIN

Nadzorni odbor

Številka: 060-0001/2019#11.8.8.

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 občin<sup>1</sup> (Uradni list RS, št. 23/09) na svoji 6. seji 29. 8. 2019 sprejel

## **poročilo o nadzoru poslovanja**

### **Krajevne skupnosti Šentviška Gora v letu 2018.**

#### **1. UVOD**

##### **1.1. Osnovni podatki o nadzoru**

Nadzor poslovanja Krajevne skupnosti (v nadaljevanju: KS) Šentviška Gora je bil načrtovan s Programom dela nadzornega odbora<sup>2</sup> 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 sklep<sup>3</sup>, ki je bil vročen KS Šentviška Gora 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 Šentviška Gora 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.

---

<sup>1</sup>Pravilnik 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.

<sup>2</sup> Sprejet na 2. seji NO, 7. 3. 2019.

<sup>3</sup> 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 Šentviška Gora 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 skupnosti<sup>4</sup>, ki daje mnenje »občinskim organom in delovnim telesom o vseh zadevah iz njihove pristojnosti, ki se nanašajo na interese krajevnih skupnosti, ...«<sup>5</sup>.

## 1.2.Osnovni podatki o KS

KS Šentviška Gora obsega sedem naselij: Bukovski Vrh, Daber, Gorski Vrh, Polje, Prapetno Brdo, Šentviška Gora, Zakraj. Na dan 1. 1. 2018 je štela 344 prebivalcev, od tega 165 moških in 179 žensk. KS nima trgovine in pošte, ima pa podružnico osnovne šole.

## 1.3. Osnovni podatki iz zaključnega računa za leto 2018

KS Šentviška Gora 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	918,34
Komunala-smeti	402 204	106,70
Voda	402 203	241,97
Telefon	402 205	693,20
Zavarovanje	40250	346,11
Ogrevanje	402 201	283,00
<b>Skupaj pregledani stroški</b>		<b>2.589,32</b>
Tekoči odhodki	40	4.778

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

V letu 2018 je izkazala 4.778 tekočih odhodkov za delovanje KS. Predmet nadzora so bili odhodki v skupnem znesku 2.589 evrov, ki predstavljajo stroške porabe električne energije na dveh merilnih mestih, odvoza smeti za dva 120 l kontejnerja za smeti in eden občasen odvoz za 240 l kontejner, telefona, vode na dveh odjemnih mestih in zavarovanja objekta na Prapetnem Brdu.

<sup>4</sup> Sestavljajo ga predsedniki svetov krajevnih skupnosti.

<sup>5</sup>75. člen Statuta.

## 1.4. Odgovornost za poslovanje in vodenje KS

V letu 2018 je bil predsednik sveta KS Gregor Lapanja<sup>6</sup>.

## 2. UGOTOVITVE

### 2.1. Električna energija

KS je v letu 2018 izkazala za 918 evrov stroškov električne energije. Dobavitelj električne energije je E3, energetika, ekonomija, ekologija, d.o.o. Nova Gorica (v nadaljevanju: E3) s katerim sta bili sklenjeni dve pogodbi št. 6.1/8898/2005 (MM 7-1187) in 1550/2012 (MM 7-1083 - Petrovo Brdo). Za MM 7-1087 je v arhivu KS tipizirana pogodba še iz obdobja, ko je dobavo in distribucijo električne energije opravljal isti dobavitelj Elektro Primorska. KS ima na obeh merilnih mestih vgrajen ročni terminal. Na enem merilnem mestu se obračunava elektrika po enotni tarifi, na drugem po dvotarifnem števcu. Za vsako merilno mesto prejema poseben račun. Računi se vročajo mesečno (24 računov za leto 2018). Cena za izplačila v letu 2018 se je spremenila kot je vidno v tabeli 2.

Tabela 2: Cena električne energije v letu 2018 (v evrih)

Vrsta tarife	Cena (račun9000005) januar	Cena (račun 9000078) december	Indeks povečanja
VT	0,06000	0,06279	105
MT	0,04000	0,04419	110
ET	0,0522	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)<sup>7</sup>. 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 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.

<sup>6</sup> Predsednik KS v prejšnjem in tekočem mandatu.

<sup>7</sup> 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 2015 oz. 2012 so se SP-MPO spreminjali).

KS Šentviška Gora v svojem arhivu za leto 2018 nima obvestila E3 o spremembi cen<sup>8</sup>, niti da bi nanj odgovorila in s tem odstopila od pogodbe, kljub povečanju cene električne energije. Od podpisa pogodbe leta 2005 oz. 2012 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 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 Tolmin<sup>9</sup> 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 Šentviška Gora je v letu 2018 izkazala za 242 evrov stroškov smeti, in sicer na podlagi računov, ki jih je izdalo Komunala Tolmin, Javno podjetje, d.o.o. (v nadaljevanju: Komunala). Računi so izdani za zbiranje, obdelava in odlaganje komunalnih odpadkov za en 120 l zabojnik z enkratnim odvozom in dva (120 l in 240 l) zabojnika za smeti z 2,17 kratnim odvozom (Prapetno Brdo). Glede na število prebivalcev ima KS veliko število posod in velik obseg odvoza. Cene na preverjenih računih so v skladu z javno objavljenimi sklepi in cenami, ki jih je sprejel občinski svet<sup>10</sup>.

### *Priporočilo*

*Priporočamo, da KS ob oceni utemeljenosti/potrebnosti (treh) odjemnih mest oceni tudi ustreznost njihovega obsega (2.17 kratni odvoz smeti mesečno).<sup>11</sup>*

---

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

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

<sup>10</sup> 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)

<sup>11</sup> KS same določajo velikost posod za smeti in dogovarjajo odvoze.

### **2.3 Voda**

KS ima v svojih poslovnih knjigah izkazano za 107 evre stroškov vode za dve odjemni mesti (vaško jedro in Prapetno Brdo). Stroške zaračunava Komunala. Na pregledanih računih so stroški vode zaračunani v skladu s sklepi<sup>12</sup>, ki jih je sprejel občinski svet.

Komunala Tolmin zaračunava KS Šentviška Gora stroške smeti in vode skupaj, kjer se nanašajo na isto odjemno mesto, kar pomeni tri račune mesečno (tri odjemna mesta za smeti, dve odjemni mesti za vodo).

#### *Priporočilo*

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

### **2.4. Telefon in internet**

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.

KS Šentviška Gora ima s Telekomom sklenjeno naročniško razmerje Top Trio plus za vrednost 58,44 (z DDV) evrov mesečno. V letu 2018 je tako izkazano za 693,20 evrov stroškov. KS med svojimi osnovnimi sredstvi ne izkazuje ne računalnika ne TV sprejemnika.

#### *Priporočilo*

*KS se priporoča, da ugotovi namen rabe oz. potrebnost internet priključka oz. uredi evidentiranje morebitne opreme, ki je na ta priključek vezana.*

### **2.5. Ogrevanje**

KS je izkazala za 283 evrov stroškov ogrevanja, in sicer na podlagi računa 9000082 z dne 18. 1. 2018 za nakup peletov.

### **2.6. Zavarovanje**

KS v svojih poslovnih knjigah ne izkazuje nepremičnin v uporabi. Je pa v letu 2018 sklenila dve zavarovalni pogodbi z Zavarovalnico Sava, in sicer po polici št. 000605-1395895 za objekt na Prapetnem Brdu. Zavarovanje je sklenjeno za štiri leta, letna premija pa je 211,14 evrov (z DDV) za požarno nevarnost. Druga polica št 000603-4481466 je sklenjena za eno leto, letna premija je 134,97 evrov z DDV in se nanaša na potresno zavarovanje objekta in opreme. Obe zavarovanji sta sklenjeni za isti objekt Petrovo Brdo, ki ga ni v poslovnih knjigah KS.

---

<sup>12</sup> Uradni list RS št. 37/18 in 26/19.

## Ukrep<sup>13</sup>

KS mora ugotoviti kdo je lastnik objektov na Petrovem Brdu in na Šentviški Gori in temu ustrezno knjigovodsko evidentirati bodisi lastništvo ali pa upravljanje z objektom. Samo na podlagi ustrezne knjigovodske evidence objektov oz. dokumentov o najemu, upravljanju z objekti je upravičeno izkazovati stroške električne energije, ogrevanja in zavarovanja objektov.

Poročilo pripravila:

Milena Velišček

---

<sup>13</sup> Ukrep se predlaga kljub temu, da je med nadzorom ugotovljeno, da je objekt na Prapetnem Brdu evidentiran v občinskih poslovnih knjigah, objekt na Šentviški Gori pa v obnavljanju. Potrebno je z dogovorom ali pogodbo ustrezno urediti upravljanje z objektoma.