



Ulica padlih borcev 2,
5220 TOLMIN

Nadzorni odbor

Številka: 060-0001/2019#11.10.10.

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 Idrija pri Bači v letu 2018.

1. UVOD

1.1. Osnovni podatki o nadzoru

Nadzor poslovanja Krajevne skupnosti (v nadaljevanju: KS) Idrija pri Bači 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 Idrija pri Bači 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 Idrija pri Bači 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 31. 7. 2019. Do predpisanega roka 15. 8. 2019 KS Idrija pri Bači 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, zlasti pa o zadevah...«⁵.

1.2. Osnovni podatki o KS

KS Idrija pri Bači obsega eno naselje⁶. Na dan 1. 1. 2018 je štela 300 prebivalcev, od tega 151 moških in 149 žensk. KS nima trgovine, pošte ali šole.

1.3. Osnovni podatki iz zaključnega računa za leto 2018

KS Idrija pri Bači 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	1.1910,74
Komunala-smeti	402 204	849,20
Voda	402 203	138,06
Tekoče vzdrževanje	40250	576,01
Skupaj pregledani stroški		2.755,01
Tekoči odhodki	40	6.603

Vir: Glavna knjiga KS Idrija pri Bači in ZR proračuna Občine Tolmin za leto 2018

V letu 2018 je izkazala 6.603 evrov tekočih odhodkov za delovanje KS. Predmet nadzora so bili odhodki v skupnem znesku 2.755 evrov, ki predstavljajo stroške porabe električne energije na treh merilnih mestih, odvoza smeti za 120 l kontejner za smeti in 900 l kontejner za sveče, vode na treh odjemnih mestih in tekočega vzdrževanja dveh objektov.

1.4. Odgovornost za poslovanje in vodenje KS

V letu 2018 je bil predsednik sveta KS Klavdij Cenčič, od 15. 10. 2018 dalje pa vodi svet KS Maja Lapanja.

⁴ Sestavljajo ga predsedniki svetov krajevnih skupnosti.

⁵ 75. člen Statuta.

⁶ 117. člen Statuta.

2. UGOTOVITVE

2.1. Električna energija

KS Idrija pri Bači je v letu izkazala za 1.192 evrov stroškov električne energije, ki so bili predmet nadzora. Dobavitelj električne energije je E3, energetika, ekonomija, ekologija, d.o.o., Nova Gorica (v nadaljevanju: E3) s katerim so bile sklenjene tri pogodbe⁷ št. 6.1/8980/2005, 1226/2012 in P-2016-03716. Tipizirane pogodbe iz daljšega časovnega obdobja, ki pa so v pomembnih točkah (cena, pogoji zaračunavanja, trajanje) vsebinsko enake. Vse pogodbe imajo določilo, da so sestavni del pogodbe tudi Splošni pogoji za prodajo in nakup električne energije. V teh pogojih je določeno (18. člen leta 2005, 14. člen 2014), da prodajalec lahko spremeni ceno o čemer mora pisno obvestiti kupca. Obvestilo se šteje kot aneks k pogodbi (leta 2005) oz. strinjanje s ceno, razen če kupec v 15-ih dneh (leta 2005) oz. enem mesecu (leta 2014) pisno izrazi nestrinjanje s spremembo cen. KS ima tri merilna mest. Eno (v vežici 7-173045--6kW, 1*25A) ima ročni terminal, ostali dve (poslovni prostor 7-914--17kW, 3*25A, mladinski aktiv 7-910--5kW, 1*20A) imata daljinsko odčitavanje. Na enem odjemnem mestu se obračunava elektrika po dvotarifnem števcu (7-914), na ostalih dveh po enotni tarifi. Na odjemnem mestu mladinski aktiv v letu 2018 ni bilo evidentirane porabljene električne energije, tako da so zaračunani samo stroški omrežnine, premija za kritje odstopanj in dajatve. Za vsako merilno mesto prejema poseben račun. V arhivu je KS hranila Obvestilo o ceni energije z dne 26. 11. 2018, ki ga je posredoval dobavitelj E3.

Cena za izplačila v letu 2018 se je spremenila kot je vidno v tabeli 2.

Tabela 2: Spreminjanje cene električne energije (v evrih)

Vrsta tarife	Cena (račun 900007) januar	Cena (račun 9000104) december	Indeks povečanja
VT	0,05199	0,06229	120
MT	0,03753	0,04269	114
ET	0,0522	0,05498	105

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 (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.

⁷ Edina nadzorovana KS, ki je imela arhivirane vse tri pogodbe.

⁸ Od podpisa prve pogodbe (leta 2005 so se SP-MPO spreminjali).

KS Idrija pri Bači v svojem arhivu za leto 2018 nima dokumenta o odstopu od pogodbe, kljub povečanju cene električne energije. Od podpisa pogodbe leta 2005, 2012 in 2016 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 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 vse tri odjemna mesta, s čimer bi se zmanjšalo tako obseg dokumentacije, kot tudi stroški plačevanja (provizije plačilnega prometa).

2.2. Smeti

KS Idrija pri Bači je v letu 2018 izkazala za 849 evrov stroškov smeti, in sicer na podlagi 24-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 in 900 l zabojnik za smeti (oba z 2,17 kratnim odvozom) in občasno 1.100 l kontejner za sveče¹⁰. Cene na preverjenih računih so v skladu z javno objavljenimi sklepi in cenami, ki jih je sprejel občinski svet¹¹.

KS ima s Komunalo sklenjeno pogodbo o vzdrževanju pokopališča (št. 161.1-62/2014-3 z dne 6. 3. 2014) v kateri je določeno, katera dela vzdrževanja opravlja KS in katera Komunala. Iz računa je razvidno, da se odvoz smeti in sveč iz lokacije pokopališča zaračunava KS. V poslovnih knjigah KS ni razvidno, da bi ta imela prihodke od občanov (za grobarino). Iz dostopnih podatkov ni bilo mogoče ugotoviti, ali gre za dogovor med KS in Komunalo, da nekatere stroške za občane plačuje KS, ali pa za dvakratno zaračunavanje stroškov (KS in občanom).

Primerjalno (glede na število prebivalcev) ima KS velik obseg odvažanja odpadkov.

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

¹⁰ In tudi za vodo, kar je obravnavano v drugi točki (2.4.) tega poročila.

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)

Ukrep

KS mora ugotoviti ustreznost zaračunavanja komunalnih odpadkov na pokopališču in temu primerno v aneksu k pogodbi (ali drugem pisnem dokumentu) določiti obseg in način zaračunavanja.

2.3. Tekoče vzdrževanje

KS v svojih poslovnih knjigah izkazala za 576 evrov stroškov tekočega vzdrževanja.

KS v svojih poslovnih knjigah ne izkazuje nepremičnin. Iz poročila KS je razvidno, da KS uporablja, plačuje stroške in vzdržuje dva objekta: Idrija pri Bači 51 (novi prostori) in Idrija pri Bači 20 (stara šola, ki je izven uporabe). Za objekt Idrija pri Bači 51 ima od 30. 5. 2017 z Občino Tolmin sklenjeno Pogodbo o oddaji nepremičnega premoženja v brezplačno uporabo. Iz pogodbe je razvidno, da je lastnik stavbe Občina Tolmin in da je oddala stavbo v izmeri 266 m³ v brezplačen najem KS. KS pa je dolžna plačevati vse stroške elektrike, vode, ogrevanja in tekočega vzdrževanja. Stroški so se izkazovali v skladu s pogodbo.

Vsi stroški tekočega vzdrževanja so naročeni z naročilnico in po vsebini ustrezajo stroškom tekočega vzdrževanja.

2.4.Voda

KS ima v svojih poslovnih knjigah izkazano za 138 evre stroškov vode za tri odjemna mesta, ki se zaračunava na treh računih (dveh skupno s smetmi). Na enem odjemnem mestu, ki je izven uporabe, se zaračunavajo samo stroški omrežnine. Stroške zaračunava Komunala. Na pregledanih računih so stroški vode zaračunani v skladu s sklepoma¹², ki jih je sprejel občinski svet.

Priporočilo

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

Priporočamo tudi, da se ugotovi potrebnost odjemnega mesta za vodo, na katerem se obračunava samo omrežnina.

Poročilo pripravila:

Milena Velišček

¹² Uradni list RS št. 37/18 in 26/19.