



Občina Tolmin

Ulica padlih borcev 2,
5220 TOLMIN

Nadzorni odbor

Številka: 060-0001/2019#11.12.12.

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 Pečine v letu 2018.

1. UVOD

1.1. Osnovni podatki o nadzoru

Nadzor poslovanja Krajevne skupnosti (v nadaljevanju: KS) Pečine 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 Pečine 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 Pečine 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. KS Pečine je v predpisanem roku 7. 8. 2019 podala ugovor na predlog poročila. Ugovor se nanaša na uvodni del predloga poročila pod 1.4. Odgovornost za poslovanje in vodenje KS. Predsednica sveta KS Ana Jeklin Krajnc je s funkcije odstopila 15. 4. 2019 novi predsednik Tomaž Kuštrin pa je funkcijo nastopil 19. 4. 2019. Sprememba je ustrezno upoštevana v tem poročilu.

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 Pečine obsega eno naselje⁶. Na dan 1. 1. 2018 je štela 149 prebivalcev, od tega 75 moških in 74 žensk. KS nima trgovine, pošte ali šole.

1.3. Osnovni podatki iz zaključnega računa za leto 2018

KS pečine 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	478,40
Komunala-smeti	402 204	38,10
Voda	402 203	40,59
Tekoče vzdrževanje	40250	830,00
Skupaj pregledani stroški		1.387,45
Tekoči odhodki	40	2.315,35

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

V letu 2018 je izkazala 2.315,35 evrov tekočih odhodkov za delovanje KS. Predmet nadzora so bili odhodki v skupnem znesku 1.387,45 evrov, ki predstavljajo stroške porabe električne energije na dveh merilnih mestih, odvoza smeti za 120 l kontejner za eno odjemno mesto in vode za eno odjemno mesto ter tekočega vzdrževanja na objektu.

⁴ Sestavljajo ga predsedniki svetov krajevnih skupnosti.

⁵75. člen Statuta.

⁶ 117. člen Statuta.

1.4. Odgovornost za poslovanje in vodenje KS

KS je v preteklem mandatu od 2014 – 2018 vodila Ana Jeklin Krajnc, v mandatu 2018-2022 pa do 15.4.2019. Od 19. 4. 2019 je predsednik sveta KS Tomaž Kuštrin.

2. UGOTOVITVE

2.1. Električna energija⁷

KS Pečine je v letu 2018 izkazala za 478 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).

V času nadzora je bila dana na vpogled pogodba o priključitvi na distribucijski sistem št.1106233 in priloge k pogodbi št. 539927-1 o uporabi sistema končnega odjemalca za objekt vežica, ki je še v izgradnji. Pogodba je sklenjena z Elektro Primorska, d.d., Nova Gorica.

KS ima za električno energijo dve merilni mesti od marca 2018 dalje. Takrat se je odjemnemu mestu Skupni objekt KS (pogodba št.6-1/8922/2005) pridružilo še odjemno mesto mrliške vežice po pogodbi P-2017-02881. Za vsako merilno mesto prejema poseben račun, torej dva računa mesečno.

Tabela 2: Cena za izplačila v letu 2018 (v evrih)

Vrsta tarife	Cena (račun 900012)	Cena (račun 900013)
VT	0,06279	
MT	0,04419	
ET		0,05879

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,⁹

⁷ KS Pečine je v ugovoru, ki ga je vložila 6.8.2019 podala predlog, »*da se pripravi skupno zbiranje ponudb za odjemna mesta vseh KS ter, da se pozove dobavitelja k skupnemu izstavljanju računa za vsa odjemna mesta.*«

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 2005 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 v katerem obvešča, da s 15. 1. 2018 spreminja/povečuje ceno električne energije.

- mora, v primeru nestrinjanja s spremembo, odjemalec pisno obvestiti dobavitelja o odstupu od pogodbe; če takega obvestila ni, velja, da se odjemalec s spremembami strinja.

KS Pečine od podpisa pogodbe leta 2005 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 Tolmin¹⁰ 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 vsa odjemna mesta KS, s čimer bi se zmanjšalo tako obseg dokumentacije, kot tudi stroški plačevanja (provizije plačilnega prometa).

2.2. Smeti

KS Pečine je v letu 2018 izkazala za 38 evrov stroškov smeti in sicer na podlagi desetih računov, ki jih je izdala Komunala Tolmin, Javno podjetje, d.o.o.(v nadaljevanju: Komunala). Računi so izdani za vse mesece v letu, razen za februar in julij 2018. Zaračunano je zbiranje, obdelava in odlaganje komunalnih odpadkov za 120 l zabojnik za smeti¹¹. Cene na preverjenih računih so v skladu z javno objavljenimi sklepi in cenami, ki jih je sprejel občinski svet¹².

2.3. Tekoče vzdrževanje

KS v svojih poslovnih knjigah izkazala za 830 evrov stroškov tekočega vzdrževanja.

KS v svojih poslovnih knjigah izkazuje nepremičnine, zgradbo in zemljišče. Mrliška vežica je v izgradnji, čaka uporabno dovoljenje. Račun za tekoče vzdrževanje je opremljen z naročilnico št. 14 za predelavo električne omarice, kar po vsebini sicer ustreza stroškom tekočega vzdrževanja; v primeru, da je bila predelava potrebna tudi za potrebe osnovnega sredstva v pridobivanju, pa bi naveden strošek lahko bremenil tudi osnovno sredstvo v pridobivanju.

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

¹¹ In tudi za vodo, kar je obravnavano v drugi točki (2.4.) tega poročila.

¹² 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)

2.4. Voda

KS ima v svojih poslovnih knjigah izkazano za slabih 41 evrov stroškov vode za eno odjemno mesto. Stroške zaračunava Komunala. Tako kot pri stroških za smeti, dinamika zaračunavanja ni mesečno konstantna, saj manjka račun za september 2018.

Na pregledanih računih so stroški vode zaračunani v skladu s sklepoma¹³, ki jih je sprejel občinski svet.

KS prejema skupen račun za vodo in smeti.

Splošna opomba

KS v času nadzora ni predložila pogodb o dobavi električne energije za odjemna mesta, ki so navedena v drugem odstavku točke 2.1..

Poročilo pripravila:

Zvonka Roner

¹³ Uradni list RS št. 37/18 in 26/19.