



Ulica padlih borcev 2,
5220 TOLMIN

Nadzorni odbor

Številka: 060-0001/2019#11.14.14.

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 Stržišče v letu 2018.

1. UVOD

1.1.Osnovni podatki o nadzoru

Nadzor poslovanja Krajevne skupnosti (v nadaljevanju: KS) Stržišče 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 Stržišče dne 30. 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 Stržišče 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 Stržišče 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 Stržišče obsega tri naselja⁶: Stržišče, Kal in Znojile. Na dan 1. 1. 2018 je štela 55 prebivalcev, od tega 26 moških in 29 žensk. KS nima trgovine, pošte ali šole.

1.3. Osnovni podatki iz zaključnega računa za leto 2018

KS Stržišče 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	318,35
Komunala-smeti	402 204	39,81
Zavarovanje	402504	76,89
Skupaj pregledani stroški		435,05
Tekoči odhodki	40	1.838,46

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

V letu 2018 je izkazala 1.838,46 evrov tekočih odhodkov za delovanje KS. Predmet nadzora so bili odhodki v skupnem znesku 435,05 evrov, ki predstavljajo stroške porabe električne energije na enem merilnih mestih, odvoza smeti na enem odjemnem mestu za 120 l posodo in stroške zavarovanja nepremičnin.

1.4. Odgovornost za poslovanje in vodenje KS

V mandatu 2018-2022 je predsednik sveta KS Franci Peternelj, ki je KS vodil tudi v preteklem mandatu.

⁴ Sestavljajo ga predsedniki svetov krajevnih skupnosti.

⁵75. člen Statuta.

⁶ 117. člen Statuta.

2. UGOTOVITVE

2.1. Električna energija

KS Stržišče je v letu izkazala za 318 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 je sklenjena pogodba 1056/2011 za MM 7-19566, Stržišče 28.

KS plačuje elektriko za eno merilno mesto, stavba krajevne skupnosti. Prejema en račun.

Vse KS Občine Tolmin imajo sklenjene 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 enem mesecu (leta 2014) pisno izrazi nestrinjanje s spremembo cen.

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

Vrsta tarife	Cena (račun 900006)
VT	0,06279
MT	0,04419

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 spremembe⁸,
- 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 Stržišče od podpisa pogodbe leta 2011 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 2011) 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.

2.2. Smeti

KS Stržišče je v letu 2018 izkazala za 39,81 evrov stroškov smeti, in sicer na podlagi 12 - ih računov, ki jih je izdala Komunala, Javno podjetje, d.o.o.,(v nadaljevanju: Komunala). Računi so izdani za zbiranje, obdelava in odlaganje komunalnih odpadkov za 120 l zabojnik. Cene na preverjenih računih so v skladu z javno objavljenimi sklepi in cenami, ki jih je sprejel občinski svet¹⁰.

2.3. Tekoče vzdrževanje

KS v svojih poslovnih knjigah ne izkazuje stroškov tekočega vzdrževanja.

KS v svojih poslovnih knjigah ne izkazuje nepremičnin, kljub temu KS prejema račune za stroške električne energije, odvoz smeti in stroške zavarovanja (prodajalna Stržišče).

Ukrep

KS mora ugotoviti kdo je lastnik objektov za katere plačuje stroške električne energije in zavarovanja in temu ustrezno knjigovodsko evidentirati bodisi lastništvo ali pa upravljanje z objektom. Samo na podlagi ustrezne knjigovodske evidence objektov oz. dokumentov o upravljanju z objekti je upravičeno izkazovati stroške električne energije in zavarovanja objektov.

2.4. Voda

KS ima v svojih poslovnih knjigah nima izkazanih stroškov vode.

2.5. Zavarovanje

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)

Zavarovanje je sklenjeno pri Zavarovalnici Triglav. Račun za letno premijo je v letu 2018 znašal 76,89 evrov. Premija se plačuje enkrat letno. Polica v času nadzora ni bila predložena, račun pa izkazuje požarno zavarovanje stavbe.

Splošna pripomba

KS v času nadzora ni predložila pogodbe o dobavi električne energije.

Poročilo pripravila:

Zvonka Roner