



Občina Tolmin

Ulica padlih borcev 2,
5220 TOLMIN

Nadzorni odbor

Številka: 060-0001/2019#11.16.16.

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 Podbrdo v letu 2018.

1. UVOD

1.1. Osnovni podatki o nadzoru

Nadzor poslovanja Krajevne skupnosti (v nadaljevanju: KS) Podbrdo 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 Podbrdo 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 Podbrdo 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.

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

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.

18. 7. 2019 in KS poslan 23. 7. 2019. Ta do 8. 8. 2019. ni prevzela s povratnico posredovanega predloga poročila⁴, zato je bil vložen v hišni predalčnik 9. 8. 2018. KS Podbrdo do predpisanega roka 24. 8. 2019 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 skupnosti⁵, ki daje mnenje »občinskim organom in delovnim telesom o vseh zadevah iz njihove pristojnosti, ki se nanašajo na interese krajevnih skupnosti, ...«⁶.

1.2. Osnovni podatki o KS

KS Podbrdo obsega naselja⁷ Bača pri Podbrdu, Kuk, Petrovo Brdo, Podbrdo, Porezen in Trtnik. Na dan 1. 1. 2018 je celotna KS štela 797 prebivalcev, od tega 376 moških in 421 žensk. KS ima trgovino, pogodbeno pošto in osnovno šolo z vrtcem.

1.3. Osnovni podatki iz zaključnega računa za leto 2018

KS Podbrdo 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	1.105,91
Komunala-smeti	402 204	3,28
Voda	402 203	46,87
Tekoče vzdrževanje	40250	0
Telefon	402205	141,53
Zavarovanje	402504	54,59
Skupaj pregledani stroški		1.352,18
<i>Tekoči odhodki</i>	40	4.042,71

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

V letu 2018 je izkazala 4.043 evrov tekočih odhodkov za delovanje KS. Predmet nadzora so bili odhodki v skupnem znesku 1.352 evrov, ki predstavljajo stroške porabe električne energije na enem oziroma dveh merilnih mestih, odvoza smeti za 121 l kontejner, porabe vode na enem odjemnem mestu, telefona in zavarovanja. Stroškov tekočega vzdrževanja v letu 2018 ni bilo zabeleženih.

1.4. Odgovornost za poslovanje in vodenje KS

⁴ Odgovorna oseba za poslovanje KS v letu 2018 (do 18.11.2018) je prevzela poročilo 29. 7. 2019 in v predpisanem roku 13. 8. 2018 na ugotovitve ni ugovarjala.

⁵ Sestavljajo ga predsedniki svetov krajevnih skupnosti.

⁶ 75. člen Statuta.

⁷ 117. člen Statuta.

V mandatu 2018-2022 je predsednik sveta KS Tomaž Mencinger. V preteklem mandatu 2014-2018 je bil predsednik KS Podbrdo Tomaž Štenkler.

2. UGOTOVITVE

2.1. Električna energija

KS Podbrdo je v letu 2018 izkazala za 1.106 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 pogodba št. 677/2009 za merilno mesto 7-984 KS Podbrdo in pogodba P-2017-02736 za gradbiščno omaro–merilno mesto 7-8014912.

Pogodbi sta iz daljšega časovnega obdobja, ki pa so v pomembnih točkah (cena, pogoji zaračunavanja, trajanje) vsebinsko enaki. Vse pogodbe⁸ 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 od 5. 10. 2018 dalje dve merilni mesti. Za vsako merilno mesto prejema poseben račun, torej dva računa mesečno. Že pred tem je bilo plačano 7 računov za gradbiščno omarico.

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

Vrsta tarife	Cena (račun 900090)	Cena (račun 900093)
VT	0,06279	
MT	0,04419	
ET		0,0522

Ob presoji ustreznosti zaračunavanja električne energije smo upoštevali določila Splošnih pogojev za dobavo električne energije malim poslovnim odjemalcem V nadaljevanju: SP MPO)⁹. 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 oziroma ceniku, in sicer po tarifnih skupinah,

⁸ Tudi pri drugih KS.

⁹ Od podpisa prve pogodbe (leta 2009) so se SP-MPO spreminjali.

- dobavitelj električne energije ob povečanju cen in spremembi SP MPO odjemalca o tem ustrezno obvesti en mesec pred začetkom veljavnosti spremembe¹⁰,
- 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 Podbrdo od podpisa pogodbe leta 2009 in 2017 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 Tolmin¹¹ 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 merilna mesta, s čimer bi se zmanjšalo tako obseg dokumentacije, kot tudi stroški plačevanja (provizije plačilnega prometa).

2.2. Smeti

KS Podbrdo je v letu 2018 izkazala za 3,28 evrov stroškov smeti, in sicer na podlagi enega računa (900073-november), ki ga je izdala Komunala Tolmin, Javno podjetje, d.o.o. (v nadaljevanju: Komunala). Smeti se zaračunava od novembra 2018 dalje. Računi so izdani za zbiranje, obdelava in odlaganje komunalnih odpadkov za 121 l zabojnik za smeti¹². Cene na preverjenih računih so v skladu z javno objavljenimi sklepi in cenami, ki jih je sprejel občinski svet¹³.

¹⁰ Med nadzorom je E3 dostavil kopije Obvestila o spremembi cene električne energije (oznaka IZH-17/06132 z dne 8. 12. 17) poslanega vsem KS.

¹¹ Za vse KS je dobavitelj električne energije E3 in pri vseh KS so ugotovitve vsebinsko enake.

¹² In tudi za vodo, kar je obravnavano v drugi točki (2.4.) tega poročila.

¹³ 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)

Smeti se zaračunavajo po potrebi, na KTO 402204 je za leto 2018 zabeležena ena postavka.

2.3. Tekoče vzdrževanje

KS v svojih poslovnih knjigah za leto 2018 ni izkazala stroškov tekočega vzdrževanja.

KS v svojih poslovnih knjigah izkazuje nepremičnine: športno igrišče, brunarica, objekt KS in zdravstvena postaja Podbrdo Iz evidenc KS je razvidno, da KS uporablja, plačuje stroške oziroma vzdržuje zemljišče SŽ – igrišče, za katerega plačuje najemnino Slovenskim železnicam.

2.4. Voda

KS ima v svojih poslovnih knjigah izkazano za slabih 47 evrov stroškov za porabo vode za eno odjemno mesto, ki se zaračunava z enim računom (skupno s smetmi). Stroške zaračunava Komunala. Na pregledanih računih so stroški vode zaračunani v skladu s sklepoma¹⁴, ki jih je sprejel občinski svet.

2.5. Zavarovanje

V letu 2018 je KS zabeležila stroške zavarovanja za požarno zavarovanje. Polica ni bila predložena oziroma priložena k računu Zavarovalnice Triglav v znesku 54,59 evrov. Priložena pa je naročilnica KS št. 18 z dne 1. 12. 2018 za objekt KS Podbrdo.

2.6. Telefon

KS Podbrdo je v letu 2018 imela 141,53 evrov stroškov za telefonski priključek- osnovni, kar predstavlja slabih 12 evrov mesečno. Račun prejema od Telekoma. Pogodba o naročniškem razmerju ni bila predložena.

Splošna opomba

KS v času nadzora ni predložila pogodb iz točke 2.1. in police iz točke 2.5. na vpogled.

Poročilo pripravila:

Zvonka Roner

¹⁴ Uradni list RS št. 37/18 in 26/19.