



Občina Tolmin

Ulica padlih borcev 2,
5220 TOLMIN

Nadzorni odbor

Številka: 060-0001/2019#11.19.19.

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 Volče v letu 2018.

1. UVOD

1.1. Osnovni podatki o nadzoru

Nadzor poslovanja Krajevne skupnosti (v nadaljevanju: KS) Volče 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 Volče 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 električno, komunalne storitve, zavarovanje nepremičnin v lasti KS (občine), telefona, ogrevanja in vzdrževanje nepremičnin. Pregledana je bila dokumentacija o poslovanju KS Volče 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.

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.

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 Volče 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 Volče obsega pet naselij,⁶ in sicer: Čiginj, Kozaršče, Sela pri Volčah, Volčanski Ruti in Volče. Na dan 1. 1. 2018 je štela 920 prebivalcev, od tega 496 moških in 424 žensk. KS ima trgovino, nima pošte. Ima tudi podružnični vrtec in šolo.

1.3. Osnovni podatki iz zaključnega računa za leto 2018

KS Volče 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
Elektrika	402 200	1.645,48
Komunala-smeti	402 204	86,35
Voda	402 203	470,94
Tekoče vzdrževanje	40250	93,26
Skupaj pregledani stroški		2.296,03
<i>Tekoči odhodki</i>	40	5.467,22

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

V letu 2018 je izkazala 5.467 evrov tekočih odhodkov za delovanje KS. Predmet nadzora so bili odhodki v skupnem znesku 2.296 evrov, ki predstavljajo stroške porabe električne energije za štiri merilna mesta, odvoza smeti na enem odjemnem mestu za 120 l kontejner za smeti, vode na treh odjemnih mestih in tekočega vzdrževanja objektov.

1.4. Odgovornost za poslovanje in vodenje KS

V mandatu 2018-2022 je predsednik sveta KS Aleš Bizjak, ki je vodil KS tudi v preteklem mandatu 2014-2018.

⁴ Sestavljajo ga predsedniki svetov krajevnih skupnosti.

⁵75. člen Statuta.

⁶ 117. člen Statuta.

2. UGOTOVITVE

2.1. Električna energija

KS Volče je v letu izkazala za 1.645 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 pogodbe 7/4490/2007 z dne 26. 5. 2008 in 6.1/18811/2005 z dne 10. 8. 2005, ki pa določata ceno za ET 0,08693 evrov oziroma 0,059308 evrov, na pregledanih računih za leto 2018 pa je zaračunana ET 0,05548 evrov.

KS ima štiri merilna mesta: Kozaršče MM 816, Krajevna skupnost MM 590, Sela pri Volčah MM 840 in Čiginj MM 810. Na preverjenih računih je za vsa merilna mesta zaračunana cena za ET 0,05548 evrov. Za merilno mesto 595 mrliška vežica prejetih računov v 2018 ni, čeprav je v pogodbah navedeno tudi to MM.

Od Osnovne šole Franceta Bevka Tolmin je KS Volče v letu 2018 prejela račun na podlagi naročilnice št. 11a z dne 20. 6. 2018 za električno energijo na igrišču v vrednosti 158,88 evrov. Iz razpoložljive dokumentacije ni razvidno ali obstaja pisni dogovor med subjektoma o načinu merjenja oziroma ugotavljanja porabljene električne energije za igrišče. Naročilnica ne vsebuje vseh elementov za ugotavljanje relevantnosti stroška. Če pisni dogovor ne obstaja, priporočamo, da se subjekta o tem dogovorita.

KS je z E3 podpisala 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.

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,

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 2005 in 2007 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. S 15. 1. 2018 se je cena spremenila/povečala.

- 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 Volče od podpisa pogodbe leta 2005 in 2007 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 Volče je v letu 2018 izkazala za 86,35 evrov stroškov smeti, in sicer na podlagi 12-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 zabojnik za smeti¹⁰.

Cene na preverjenih računih so v skladu z javno objavljenimi sklepi in cenami, ki jih je sprejel občinski svet¹¹.

2.3. Tekoče vzdrževanje

KS v svojih poslovnih knjigah izkazala za 93 evrov stroškov tekočega vzdrževanja za igrišče. Vsi stroški tekočega vzdrževanja so naročeni z naročilnico in po vsebini ustrezajo stroškom tekočega vzdrževanja.

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)

KS v svojih poslovnih knjigah izkazuje nepremičnine: Dom KS, avtobusno postajališče in igrišče. Iz pregledane dokumentacije za 2018 je razvidno, da KS plačuje stroške električne energije in vode tudi za objekte na Selah pri Volčah, Čiginju in Kozarščah.

KS bi morala za upravičenost teh stroškov imeti dogovor z lastnikom nepremičnine o uporabi in delitvi navedenih stroškov.

2.4. Voda

KS ima v svojih poslovnih knjigah izkazano za 471 evrov stroškov vode za tri odjemna mesta, ki se zaračunava na treh računih (enem skupno s smetmi).

En račun v skupnih stroških vode se nanaša na vodomer na Čiginju v višini 118,05 evrov.

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).

Splošne ugotovitve

KS je v času nadzora predložila vse pogodbe za dobavo električne energije.

Poročilo pripravila:

Zvonka Roner

¹² Uradni list RS št. 37/18 in 26/19.