



Občina Tolmin
Ulica padlih borcev 2,
5220 TOLMIN

Nadzorni odbor

Številka: 060-0001/2019#11.20.20.

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 dne 29. 8. 2019 sprejel

poročilo o nadzoru poslovanja Krajevne skupnosti Poljubinj v letu 2018.

1. UVOD

1.1. Osnovni podatki o nadzoru

Nadzor poslovanja Krajevne skupnosti (v nadaljevanju: KS) Poljubinj 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 Poljubinj 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 Poljubinj 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 Poljubinj 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 Poljubinj obsega dve naselji⁶, Poljubinj in Prapetno. Na dan 1. 1. 2018 je štela 552 prebivalcev, od tega 277 moških in 275 žensk. KS nima trgovine, pošte ali šole.

1.3. Osnovni podatki iz zaključnega računa za leto 2018

KS Poljubinj 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	633,89
Komunala-smeti	402 204	172,21
Voda	402 203	108,87
Tekoče vzdrževanje	40250	0
Telefon, KATV	402205	478,20
Zavarovanje	402504	104,58
Skupaj pregledani stroški		1.497,75
<i>Tekoči odhodki</i>	40	3.645,19

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

V letu 2018 je izkazala 3.645 evrov tekočih odhodkov za delovanje KS. Predmet nadzora so bili odhodki v skupnem znesku 1.498 evrov, ki predstavljajo stroške porabe električne energije na dveh merilnih mestih, odvoza smeti za 121 l kontejner za smeti, vode na enem odjemnem mestu in zavarovanje premoženja KS ter telefon in KA-TV.

⁴ Sestavljajo ga predsedniki svetov krajevnih skupnosti.

⁵ 75. člen Statuta.

⁶ 117. člen Statuta.

1.4. Odgovornost za poslovanje in vodenje KS

V mandatu 2018 - 2022 je predsednik sveta KS Poljubinj Andrej Leban, ki je krajevno skupnost vodil tudi v preteklem mandatu 2014 - 2018.

2. UGOTOVITVE

2.1. Električna energija

KS Poljubinj je v letu izkazala za 633,89 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 sta bil sklenjeni dve pogodbi št. 7/0483/2007 in 7/3033/2007. Iz 7. člena obeh pogodb je mogoče ugotoviti, da je pogodba sklenjena za nedoločen čas. V obeh pogodbah je bila ob sklenitvi določena cena 0,08693€ za ET, ki pa je glede na cene iz računov v letu 2018 znatno višja od zaračunanih. Račune prejema KS za dve odjemni mesti.

KS je podpisala tipizirani pogodbi, ki pa sta v pomembnih točkah (cena, pogoji zaračunavanja, trajanje) vsebinsko enake. Vse pogodbe⁷ imajo določilo, da so sestavni del pogodbe tudi Splošni pogoji za prodajo in nakup električne energije. V teh pogojih je določeno (14. člen 2014), da prodajalec lahko spremeni ceno o čemer mora pisno obvestiti kupca. Obvestilo se šteje kot strinjanje s ceno, razen če kupec v enem mesecu (leta 2014) pisno izrazi nestrinjanje s spremembo cen.

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

Vrsta tarife	Cena (račun 900031)	Cena (račun 900032)	Indeks povečanja
ET	0,05548	0,05548	Ni povečanja

Ob presoji ustreznosti zaračunavanja električne energije smo upoštevali določila Splošnih pogojev za dobavo električne energije malim poslovnim odjemalcem (v nadaljevanju: SP MPO). 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,
- dobavitelj električne energije ob povečanju cen in spremembi SP MPO odjemalca o tem ustrezno obvesti en mesec pred začetkom veljavnosti spremembe⁸,

⁷ Za vse nadzorovane KS.

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. Cena se je spreminjala, povečala s 15. 1. 2018.

- 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 Poljubinj od podpisa pogodbe leta 2007 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 obe odjemni mesti, s čimer bi se zmanjšalo tako obseg dokumentacije, kot tudi stroški plačevanja (provizije plačilnega prometa).

2.2. Smeti

KS Poljubinj je v letu 2018 izkazala za 172,21 evrov stroškov smeti, in sicer na podlagi dvanajstih računov za eno odjemno mesto, 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 121 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 ni izkazala stroškov tekočega vzdrževanja.

KS v svojih poslovnih knjigah izkazuje nepremičnine.

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)

2.4. Voda

KS ima v svojih poslovnih knjigah izkazano za slabih 109 evrov stroškov vode za eno odjemno mesto, ki se zaračunava na enem računu skupno s smetmi. Stroške zaračunava Komunala. Na pregledanih računih so stroški vode zaračunani v skladu s sklepoma¹², ki jih je sprejel občinski svet.

2.5. Komunikacije/Telefon in KA-TV

KS Poljubinj izkazuje tudi stroške za KA-TV v višini 478,20 evrov v letu 2018. Z ponudnikom KA-TV Tolmin ima sklenjeno pogodbo št. 2304 z dne 25. 11. 2014 za priklop in kasneje dne 1. 8. 2017 za storitev. Cena v pogodbi ni definirana, se spreminja glede na paketne ponudbe.

2.6. Zavarovanje

Zavarovanje premoženja je sklenjeno pri Zavarovalnici Adriatic Slovenica za desetletno obdobje, in sicer 21. 6. 2012 do 21. 6. 2022. Premija se plačuje enkrat letno. Račun za letno premijo je v letu 2018 znašal 104,58 evrov. Predloženi polici izkazujejo požarno zavarovanje stavbe Poljubinj 62, ki jo izkazuje v svojih poslovnih knjigah in zavarovanje stekla.

Opozarjamo, da je prevzemanje obveznosti v breme proračunov prihodnjih let omejeno z ZJF (51. člen).

Druge ugotovitve

Krajevna skupnost je v času nadzora predložila vse pogodbe.

Poročilo pripravila:

Zvonka Roner

¹² Uradni list RS št. 37/18 in 26/19.