



Občina Tolmin

Ulica padlih borcev 2,
5220 TOLMIN

Nadzorni odbor

Številka: 060-0001/2019#11.21.21.

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 Slap ob Idrijci v letu 2018.

1. UVOD

1.1. Osnovni podatki o nadzoru

Nadzor poslovanja Krajevne skupnosti (v nadaljevanju: KS) Slap ob Idrijci 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 Slap ob Idrijci 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 Slap ob Idrijci 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 7. 8. 2019. KS Slap ob Idrijci je v predpisanem roku 19. 8. 2019 podala ugovor na predlog poročila. Ugovor se nanaša na uvodni del predloga poročila pod 1.4. Odgovornost za poslovanje in vodenje KS. Predsednik sveta KS Vasja Kutin je s funkcije odstopil, nova predsednica pa je Špela Mrak. 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 Slap ob Idrijci obsega dve naselji⁶, in sicer Roče in Slap ob Idrijci. Na dan 1. 1. 2018 je štela 295 prebivalcev, od tega 154 moških in 141 žensk. KS ima trgovino in pogodbeno pošto, šole pa nima.

1.3. Osnovni podatki iz zaključnega računa za leto 2018

KS Slap ob Idrijci 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	1.027,41
Komunala-smeti	402 204	1.110,51
Voda	402 203	382,10
Kurjava	402201	46,32
Zavarovanje	402504	136,22
Tekoče vzdrževanje	40250	407,44
Skupaj pregledani stroški		3.110,00
<i>Tekoči odhodki</i>	40	4.973,14

Vir: Glavna knjiga KS Slap ob Idrijci in ZR proračuna Občine Tolmin za leto 2018

V letu 2018 je izkazala 4.973 evrov tekočih odhodkov za delovanje KS. Predmet nadzora so bili odhodki v skupnem znesku 3.110 evrov, ki predstavljajo stroške porabe električne energije na dveh merilnih mestih, odvoza smeti za tri odjemna mesta za 240 l kontejner za smeti

⁴ Sestavljajo ga predsedniki svetov krajevnih skupnosti.

⁵75. člen Statuta.

⁶ 117. člen Statuta.

(dvorana) in 500 l kontejner na pokopališču v Ročah, 240 l kontejner na Slapu 28a in vode na štirih odjemnih mestih ter tekočega vzdrževanja igrišča.

1.4. Odgovornost za poslovanje in vodenje KS

V mandatu 2018-2022 je predsednica sveta KS Špela Mrak⁷, ki je KS vodila tudi v preteklem mandatu 2014-2018.

2. UGOTOVITVE

2.1. Električna energija

KS Slap ob Idrijci je v letu izkazala za 1.027 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 pogodbe niso bile predložene.

KS plačuje elektriko za eno merilno mesto, stavba KS. Podlaga je pogodba 6.1/8894/2005 za merilno mesto 7-900. Prejema en račun. V letu 2018 je KS prejela še dva računa za SM Dimijan (podlaga je pogodba, ki pa ni več aktualna zaradi prekinitve poslovnega razmerja).

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

Vrsta tarife	Cena (račun 900057)	Cena (račun 900055) Dimijan	Indeks
VT	0,06279	0,06789	108
MT	0,04419	0,04579	104

V skupnem strošku električne energije je tudi strošek za električno energijo, ki jo porabi LD Planota, kateremu KS enkrat letno izda račun. Za leto 2018 je bila izdan račun v vrednosti 219,85 evrov. Dogovora v času nadzora ni bilo na vpogled.

Z E3 so KS sklenile tipizirane pogodbe iz daljšega časovnega obdobja⁸, 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)⁹.

⁷ Kratko obdobje od 18. 11. 2018 do 20. 5. 2019 je KS vodil Vasja Kutin.

⁸E3 je dobavitelj električne energije za vse KS Občine Tolmin.

⁹ 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).

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 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 Slap ob Idrijci od podpisa pogodbe leta 2005, 2012 in 2016 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 Tolmin¹¹ 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 Slap ob Idrijci je v letu 2018 izkazala za 1.110 evrov stroškov smeti, in sicer na podlagi 40-ih računov za tri odjemna mesta, 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 odvoza smeti za tri odjemna mesta (za 240 l kontejner za smeti dvorana, 500 l kontejner na pokopališču v Ročah in 240 l kontejner na Slapu 28a¹²).

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.

Cene na preverjenih računih so v skladu z javno objavljenimi sklepi in cenami, ki jih je sprejel občinski svet¹³.

2.3. Tekoče vzdrževanje

KS je v svojih poslovnih knjigah izkazala dobrih 407 evrov stroškov tekočega vzdrževanja na igrišču. Za vzdrževanje poslovnih prostorov ni evidentiranih stroškov.

KS v svojih poslovnih knjigah izkazuje nepremičnine, in sicer vežico in dvorano. Lastnik igrišča je Občina Tolmin.

Dva računa različnih dobaviteljev za stroške tekočega vzdrževanja sta opremljena z ustrezno naročilnico in po vsebini ustrezajo stroškom tekočega vzdrževanja.

Priporočilo

KS se priporoča, da upravljanje z igrišča in vlaganja v igrišča uredi z ustreznim dogovorom z občino, ki je lastnik igrišča.

2.4. Voda

KS ima v svojih poslovnih knjigah izkazano za 382 evrov stroškov vode za štiri odjemna mesta, ki se zaračunava na štirih računih (treh skupno s smetmi). Stroške zaračunava Komunala. Na pregledanih računih so stroški vode zaračunani v skladu s sklepoma¹⁴, ki jih je sprejel občinski svet.

Priporočilo

Priporočamo, da se pozove dobavitelja k izstavljanju enega računa mesečno za vsa odjemna mesta za vodo in smeti, s čimer bi se zmanjšalo tako obseg dokumentacije, kot tudi stroški plačevanja (provizije plačilnega prometa).

2.5. Zavarovanje

Zavarovanje premoženja je sklenjeno pri Zavarovalnici Triglav. Premija se plačuje enkrat letno, za leto 2018 je znašal 136,22 evra. Polici v času nadzora nista bili predloženi, račun pa izkazuje požarno zavarovanje stavbe in zavarovanje stekla.

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)

¹⁴ Uradni list RS št. 37/18 in 26/19.

2.6. Ogrevanje

KS je za potrebe ogrevanja dvorane na podlagi naročilnice 4/2018 nabavila kurilno olje v skupni vrednosti 46,32 evra, oziroma 53,31 litrov.

Splošna pripomba

Pogodbe o dobavi električne energije v času nadzora niso bile predložene.

Poročilo pripravila:

Zvonka Roner