



Občina Tolmin

Ulica padlih borcev 2,
5220 TOLMIN

Nadzorni odbor

Številka: 060-0001/2019#11.22.22.

Datum: 29. 8. 2019

Nadzorni odbor Občine Tolmin (v nadaljevanju: nadzorni odbor) 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 Tolminski Lom v letu 2018.

1. UVOD

1.1. Osnovni podatki o nadzoru

Nadzor poslovanja Krajevne skupnosti (v nadaljevanju: KS) Tolminski Lom 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 Tolminski Lom 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 Tolminski Lom 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 Tolminski Lom 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 Tolminski Lom obsega tri naselja⁶: Dolgi Laz, Kanalski Lom in Tolminski Lom.

Na dan 1. 1. 2018 je štela 176 prebivalcev, od tega 95 moških in 81 žensk.

KS nima trgovine, pošte ali šole.

1.3. Osnovni podatki iz zaključnega računa za leto 2018

KS Tolminski Lom 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	571,63
Komunala-smeti	402 204	39,81
Voda	402 203	40,33
Tekoče vzdrževanje	40250	50,38
Skupaj pregledani stroški		702,15
<i>Tekoči odhodki</i>	40	1.672,89

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

V letu 2018 je izkazala 1.673 evrov tekočih odhodkov za delovanje KS. Predmet nadzora so bili odhodki v skupnem znesku 702,15 evrov, ki predstavljajo stroške porabe električne energije na enem merilnem mestu, odvoza smeti za 120 l posodo, vode na enem odjemnem mestu in tekočega vzdrževanja objektov.

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 Matjaž Žbogar, ki je prevzel vodenje KS od Žige Kovačiča, predsednika v preteklem mandatu 2014-2018.

2. UGOTOVITVE

2.1. Električna energija

KS Tolminski Lom je v letu izkazala za 572 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 bila sklenjena pogodba št. 5.1/4000/2005 za MM 7-134613.

KS plačuje električno energijo za eno merilno mesto, prejema en račun.

S KS⁷ so 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 15-ih dneh (leta 2005) oz. enem mesecu (leta 2014) pisno izrazi nestrinjanje s spremembo cen.

Tabela 2: Cena za izplačila v letu 2018

Vrsta tarife	Cena (račun 900020)
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)⁸. 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 spremembe⁹,

⁷ Za vse KS v Občini Tolmin.

⁸ 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 2010 so se SP-MPO spreminjali).

⁹ 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 Tolminski Lom v svojem arhivu za leto 2018 nima dokumenta o odstopu od pogodbe, kljub povečanju cene električne energije v letu 2018. Od podpisa pogodbe leta 2005 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.

Ukrepi

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 Tolmin¹⁰ 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 Tolminski Lom je v letu 2018 izkazala za slabih 40 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 smeti¹¹. Cene na preverjenih računih so v skladu z javno objavljenimi sklepi in cenami, ki jih je sprejel občinski svet¹².

2.3. Tekoče vzdrževanje

KS v svojih poslovnih knjigah izkazala za dobrih 50 evrov stroškov tekočega vzdrževanja. Dobava materiala od dobavitelja KZ Tolmin je ustrezno opremljena z naročilnico.

KS v svojih poslovnih knjigah izkazuje nepremičnine.

¹⁰ Za vse KS je dobavitelj električne energije E3 in pri vseh KS so ugotovitve vsebinsko enake.

¹¹ In tudi za vodo, kar je obravnavano v drugi točki (2.4.) tega poročila.

¹² 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)

Vsi stroški tekočega vzdrževanja so naročeni z naročilnico in po vsebini ustrezajo stroškom tekočega vzdrževanja.

2.4. Voda

KS ima v svojih poslovnih knjigah izkazano za dobrih 40 evrov stroškov vode za eno odjemno mesto, ki se zaračunava na posebnem računu (ne skupno s smetmi). Stroške zaračunava Komunala. Na pregledanih računih so stroški vode zaračunani v skladu s sklepoma¹³, ki jih je sprejel občinski svet.

KS prejema od Komunale Tolmin dva računa, ločeno za vodo in smeti.

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).

Splošne ugotovitve

V času nadzora pogodbe za dobavo električne energije niso bile predložene.

Poročilo pripravila:

Zvonka Roner

¹³ Uradni list RS št. 37/18 in 26/19.