



Občina Tolmin

Ulica padlih borcev 2,  
5220 TOLMIN

**Nadzorni odbor**

Številka: 060-0001/2019#11.23.23.

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 občin<sup>1</sup> (Uradni list RS, št. 23/09) na svoji 6. seji 29. 8. 2019 sprejel

## **poročilo o nadzoru poslovanja**

### **Krajevne skupnosti Zatoľmin v letu 2018.**

#### **1. UVOD**

##### **1.1. Osnovni podatki o nadzoru**

Nadzor poslovanja Krajevne skupnosti (v nadaljevanju: KS) Zatoľmin je bil načrtovan s Programom dela nadzornega odbora<sup>2</sup> 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 sklep<sup>3</sup>, ki je bil vročen KS Zatoľmin 3. 5. 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 Zatoľmin 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.

---

<sup>1</sup>Pravilnik 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.

<sup>2</sup> Sprejet na 2. seji NO, 7. 3. 2019.

<sup>3</sup> 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. KS do 8. 8. 2019 ni prevzela s povratnico posredovanega predloga poročila<sup>4</sup>, zato je bilo poročilo vloženo v hišni predalčnik 9. 8. 2019. Do predpisanega roka 24. 8. 2019 KS Zatoľmin 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 krajevni skupnosti<sup>5</sup>, ki daje mnenje »občinskim organom in delovnim telesom o vseh zadevah iz njihove pristojnosti, ki se nanašajo na interese krajevni skupnosti,...«<sup>6</sup>.

## 1.2. Osnovni podatki o KS

KS Zatoľmin obsega eno naselje Zatoľmin<sup>7</sup>. Na dan 1. 1. 2018 je štela 341 prebivalcev, od tega 172 moških in 169 žensk. KS nima trgovine, pošte ali šole.

## 1.3. Osnovni podatki iz zaključnega računa za leto 2018

KS Zatoľmin 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	470,24
Komunala-smeti	402 204	0,00
Voda	402 203	371,34
Tekoče vzdrževanje	40250	5,29
Zavarovanje	402504	635,78
<b>Skupaj pregledani stroški</b>		<b>1.482,65</b>
<i>Tekoči odhodki</i>	40	4.030,34

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

V letu 2018 je izkazala 4.030 evrov tekočih odhodkov za delovanje KS. Predmet nadzora so bili odhodki v skupnem znesku 1.482,65 evrov, ki predstavljajo stroške porabe električne energije na dveh merilnih mestih, vode na dveh odjemnih mestih, zavarovanje in tekočega vzdrževanja objektov.

## 1.4. Odgovornost za poslovanje in vodenje KS

V mandatu 2018-2022 je predsednik sveta KS Predrag Pavlović, ki je prevzel vodenje KS od Jerneje Pavšič Štrukelj, predsednice sveta KS v preteklem mandatu 2014-2018.

<sup>4</sup> Odgovorna oseba za poslovanje KS v letu 2018 (do 18. 11. 2019) je prevzela poročilo 24. 7. 2019 in v predpisanem roku 8. 8. 2019 na ugotovitve ni ugovarjala.

<sup>5</sup> Sestavljajo ga predsedniki svetov krajevni skupnosti.

<sup>6</sup> 75. člen Statuta.

<sup>7</sup> 117. člen Statuta.

## 2. UGOTOVITVE

### 2.1. Električna energija

KS Zatoľmin je v letu izkazala 470,24 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 št. 195693/14451 z dne 28. 1. 2011 za MM 7-14451 KS Zatoľmin 1D (predložena v času nadzora) in pogodba št. 5.1/5052/2005 za MM 7-134645 KS Zatoľmin 1 (v času nadzora ni bila predložena).

KS ima dve merilni mesti; Zatoľmin 1D in Zatoľmin 1. Prejema dva računa od dobavitelja električne energije E3.

Vse KS Občine Tolmin so z E3 sklenile 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 (v evrih)

Vrsta tarife	Cena (račun 90020)Zatoľmin1D	Cena (račun 90021) Zatoľmin 1
ET	0,06599	0,05548

Ob presoji ustreznosti zaračunavanja električne energije smo upoštevali določila Splošnih pogojev za dobavo električne energije malim poslovnim odjemalcem V nadaljevanju: SP MPO)<sup>8</sup>. 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 spremembe,
- 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.

<sup>8</sup> 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 2011 so se SP-MPO spreminjali).

KS Zatolmin v svojem arhivu za leto 2018 nima dokumenta o odstopu od pogodbe, kljub povečanju cene električne energije 2018<sup>9</sup>. Od podpisa pogodbe leta 2005 in 2011 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 Tolmin<sup>10</sup> 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 Zatolmin v letu 2018 ni izkazala stroškov smeti.

## **2.3. Tekoče vzdrževanje**

KS v svojih poslovnih knjigah izkazala za 5,29 evra stroškov tekočega vzdrževanja.

Dobava materiala se obračunsko nanaša na leto 2017, plačano je bilo v letu 2018.

KS Zatolmin v svojih evidencah izkazuje nepremičnine.

## **2.4. Voda**

KS ima v svojih poslovnih knjigah izkazano za 371 evrov stroškov vode za dve odjemni mesti, ki se zaračunava na dveh računih.

---

<sup>9</sup> 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 spremenila/ povečala s 15. 1. 2018.

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

Stroške zaračunava Komunala Tolmin, Javno podjetje, d.o.o.. Na pregledanih računih so stroški vode zaračunani v skladu s sklepoma<sup>11</sup>, ki jih je sprejel občinski svet.

### *Priporočilo*

*Priporočamo, da se pozove dobavitelja k izstavljanju enega računa mesečno za obe odjemni mesti za vodo s čimer bi se zmanjšalo tako obseg dokumentacije, kot tudi stroški plačevanja (provizije plačilnega prometa).*

## **2.5. Zavarovanje**

Zavarovanje je sklenjeno pri Zavarovalnici Triglav za obdobje 9. 7. 2018 do 9. 7. 2024. Premija se plačuje enkrat letno. Računi za letno premijo so v letu 2018 znašali 635,78 evra. Police so v času nadzora bile predložene, te pa tako kot računi izkazujejo požarno zavarovanje, vlom za igrišče, zavarovanje požara in vloma ter stekla za dom KS. Tretja zavarovalna polica (št. OD 40101817384) pa zavaruje splošno odgovornost zakonitega zastopnika in dejavnosti krajevne skupnosti (za tri zaposlene delavce). Strošek je 450,24 evrov ali slabih 71 odstotkov celotnega stroška zavarovalnih premij. Zavarovanje odgovornosti zakonitega zastopanja je vrednostno višje kot pri drugi KS, ki je po velikosti veliko večja od KS Zatoľmin. Zavarovanje za število zaposlenih pa ocenjujemo kot neustrezno in v nasprotju z dejanskim stanjem, saj KS nima zaposlenih. Iz police izhaja, da je to zavarovanje sklenjeno za dejavnost na športnem igrišču. Menimo, da zavarovanje odgovornosti na športnih igriščih ne more biti strošek KS. Uporaba igrišč tako kot pri drugih KS v občini bi morala biti urejena na lastno odgovornost uporabnikov.

*Opozarjamo, da je prevzemanje obveznosti v breme proračunov prihodnjih let omejeno z ZJF (51. člen) in Odlokom o proračunu Občine Tolmin za leto 2018 (12. člen).*

### Ukrep

KS mora preučiti možnost prekinitve zavarovanja pod točko 1.2 po zavarovalni polici št. OD 40101817384 oziroma v bodoče ne sklepati tovrstnih zavarovanj.

## **Splošna ugotovitev**

V času nadzora je bila predložena delna dokumentacija o dobavi električne energije.

Poročilo pripravila:

Zvonka Roner

---

<sup>11</sup> Uradni list RS št. 37/18 in 26/19.