



OBČINA JESENICE
Nadzorni odbor
Cesta železarjev 6, 4270 Jesenice

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi, 37. člena Statuta Občine Jesenice (Uradni list RS, št. 1/2006, 102/2007 in 34/2009) in 42. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora (Uradni list RS, št. 14/2006) ter Programa dela Nadzornega odbora za leto 2011 je Nadzorni odbor Občine na svoji 10. seji, dne 20. 12. 2011, sprejel

POROČILO
O OPRAVLJENEM NADZORU PODROČJA PRORAČUNSKE PORABE
12 - PRIDOBIVANJE IN DISTRIBUCIJA ENERGETSKIH SUROVIN

I. POVZETEK

Člani NO Občine Jesenice so pregledali in obravnavali določena področja proračunske porabe¹² - pridobivanje in distribucije energetskih surovin, ki obsega preveritev načrtovanja, izvrševanja proračuna in poročanje na izbranem področju proračunske porabe. Poslovanje javnega podjetja JEKO-IN, d.o.o., je pregledno in omogoča celovit pregled porabe proračunskih sredstev, tako po posameznih naročilih pri gospodarskih subjektih (pravnih oseb, samostojnih podjetnikov in fizičnih oseb po pogodbi) kot pri tekočem vzdrževanju vročevodnega sistema z vsemi regulacijskimi in varnostnimi podsistemi, tekoče vzdrževanje na plinovodnem sistemu z vsemi varnostnimi in regulacijskimi podsistemi, z vrednostjo opravljenih del, izbira ponudb preko javnega naročanja (sklep o začetku postopka, povabilo k oddaji ponudbe s podpisano vročilnico, izjavo Obr.-5, ponudba Obr.-4, predračun Obr.-6, končno poročilo o oddaji naročila Obr.-7, obvestilo o izbiri najugodnejšega ponudnika Obr.8, primerjava cen ponudnikov po postavkah, kot tudi po posameznih področjih porabe sredstev.

V okviru ciljev, namena in obsega opravljenega nadzora NO Občine Jesenice, ni bilo ugotovljenih kršitev poslovanja javnega podjetja JEKO-IN, d.o.o v letih 2008, 2009 in 2010. Struktura dokumentov je v skladu s predpisi in nanj ni pripomb.

Glede določenih pisnih vprašanj povezanih s podpisom pogodb z uporabniki toplotne energije, oblikovanju cene enote toplotne energije končnemu porabniku, preglednosti računa, obračuna amortizacije za naprave v toplotnih postajah, deleža nerešenih terjatev, ki so vključeni v ceno toplotne energije odjemalca, finančnih učinkov glede na osnovi sprejete strategije razvoja daljinskega ogrevanja mesta Jesenice, finančnih učinkov sistema TERMIS, finančnih učinkov glede nakupa toplotne energije po sklenjenem aneksu za nakup toplotne energije od proizvajalca.

Glede na pisne odgovore Komunalne direkcije Občine Jesenice in JEKO-IN d.o.o., pa ostajajo še določene nejasnosti in pomisleki, saj v odgovorih niso navedeni natančni finančni podatki.

Nadzorovani osebi, Občina Jesenice in Jeko-IN, d.o.o. naj v zvezi z ugotovitvami, navedenimi v tem poročilu posreduje NO Občine Jesenice natančne pisne odgovore, pripombe in pojasnila v roku 15 dni od prejema tega poročila. Pripombe glede ugotovitev naj se nanašajo na morebitno nepravilno in nepopolno ugotovljeno dejansko stanje ter nepravilno uporabo materialnega predpisa. Pojasnila v zvezi z navedenimi ugotovitvami pa naj obsegajo razlago za določeno ravnanje, ter ostala pojasnila. V kolikor nadzorovana oseba Občine Jesenice do navedenega roka pisnih pripomb in pojasnil ne bo posredovala, postane osnutek poročila tudi končno poročilo.

Dokumentacija listin:

1. Sklep o začetku postopka oddaje javnega naročila,
2. Povabilo k oddaji ponudb,
3. Ponudba,
4. Izjava,
5. Tehnični podatki,
6. Končno poročilo,
7. Tabela s primerjavo cen vseh ponudnikov,
8. Obvestilo o izbiri najugodnejšega ponudnika,
9. Zapisnik o pregledu po izvedbi,
10. Pisni odgovori Komunalne direkcije Občine Jesenice
11. Pisni odgovori JEKO-IN, d.o.o., Jesenice

II. PODATKI O NADZORU

1. Člana NO, ki nadzor opravita:

Božidar Erjavec
Boris Smolej

2. Poročevalca:

Božidar Erjavec
Boris Smolej

3. Izvedenec /izvedenci/:

Niso bili vključeni v nadzor.

4. Ime nadzorovanega organa

Javno komunalno podjetje JEKO-IN, d.o.o. Jesenice, Cesta maršala Tita 51, 4270
Jesenice
In Občina Jesenice Cesta železarjev 6, 4270 Jesenice

5. Predmet nadzora

Nadzor proračunske poraba 12 -pridobivanje in distribucije energetskih surovin, v letih 2008, 2009 in 2010

Nadzor poslovanja Javno komunalnega podjetja JEKO -IN d.o.o, in Občine Jesenice

- ali se obračuni izvajajo na osnovi sprejete zakonodaje in potrjenih občinskih odlokov,
- ali so izdani računi za prodano toplotno energijo pravilni, da niso pomanjkljivi in da vsebujejo vse elemente, ki jih zahtevajo predpisi.
- kako poteka obračun amortizacije od 1.1.2011 glede na najemno pogodbo št. 354- 133/2009 z dne 31.12.2009 in aneksom št.1. z dne 30.12 . 2010 med najemodajalko Občino Jesenice in najemojemalcem JEKO-IN d.o.o, Jesenice.

6. Obdobje nadzora

junij - september 2011

III. UVOD

1. Osnovni podatki o nadzorovanem organu

1.1. Organi in organiziranost ter število zaposlenih

Javno komunalno podjetje JEKO- IN, d.o.o. Jesenice, cesta m. Tita 51, 4270 Jesenice je družba v lasti Občine Jesenice in Občine Žirovnica . Občina Jesenice ima poslovni delež v višini 92, 93 % osnovnega kapitala družbe, Občina Žirovnica pa ima 7.07 % osnovnega kapitala družbe. Občina Jesenice je temeljna samoupravna lokalna skupnost, ustanovljena z Zakonom o ustanovitvi občin ter določitvi njihovih območij. Je pravna oseba javnega prava s pravico posedovati, pridobivati, razpolagati in upravljati z vsemi vrstami premoženja. Občina po svojih organih samostojno ureja in opravlja vse lokalne zadeve javnega pomena, določene z zakonom in statutom občin, ustanovljen za opravljanje javne službe, katerega ustanoviteljica je Občina Jesenice. Financiranje javnega podjetja zagotavlja ustanoviteljica na podlagi sprejetega programa dela javnega podjetja. Zato morajo biti sredstva porabljena v skladu z namenom, za kar odgovarja direktor javnega podjetja.

Število zaposlenih je v skladu s kadrovskim načrtom in sistemizacijo delovnih mest, saj je v podjetju zaposlenih povprečno 145 delavcev.

1.2. Kratek opis področij dela, pristojnosti in odgovornosti z navedbo odgovorne osebe med opravljanjem nadzora in odgovorne osebe v času, na katerega se nadzor nanaša

JEKO-IN javno komunalno podjetje, d.o.o., Jesenice je bilo ustanovljeno 18. 12.1995, ko je občinski svet Občine Jesenice na svoji 13. seji sprejel Odlok o ustanovitvi javnega komunalnega podjetja JEKO-IN, d.o.o., Jesenice. S 01.01. 1999 sta bili na območju bivše Občine Jesenice ustanovljeni dve novi občini in sicer Občina Jesenice in občina Žirovnica. Občini sta vsaka v svojem delu premoženja prevzeli

ustanovitelske pravice, vezane na družbo JEKO-IN, d.o.o., Jesenice. Formalno sta občini svoje ustanovitelske pravice uredili s sprejemom Odloka o preoblikovanju JEKO-IN javnega komunalnega podjetja, d.o.o., Jesenice in ustanovitvi njegovega skupnega organa (Ur.l.RS 94/95) in nato s podpisom družbene pogodbe, dne 1.12.2005. Poslovanje in delo javnega podjetja vodi direktor. V obdobju na katerega se nadzor nanaša, je bil direktor mag. Aleksander Kupljenik in Nuša Jelenc.

Program dela javnega podjetja je temelj, ki ga mora javno podjetje izvajati v skladu s strokovno doktrino in v smislu namenske in racionalne porabe proračunskih sredstev.

1.3. Sodelovanje med odborom in nadzorovanim organom med opravljanjem nadzora

Pri pregledu je bila posredovana tehnična in druga dokumentacija ter drugi podatki, za katere so bili z dopisom z dne 05.05. 2011 in 10.10.2011 zaproseni..Sodelovanje med odborom in nadzorovanim subjektom je bila zadovoljivo.

2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora

- Pravilnik o obveznih sestavinah poročila NO Občine (Uradni list RS, št. 23/2009)
- Zakon o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/2007-UPB2, 76/2008, 79/2009, 51/2010)
- Statut občine Jesenice (Uradni list RS, št. 1/2006 in 102/2007)
- Odlok o proračunu občine Jesenice za leto 2010 (Uradni list RS, št. 98/2009 in 49/2010)
- Poslovnik o delu Nadzornega odbora (Uradni list RS, št. 14/2006)
- Zakon o javnem naročanju (Uradni list RS, št. 128/2006)
- Tarifni sistem (Uradni list RS, št. 32 2009)
- Splošni pogoji za dobavo in odjem toplotne energije (Uradni list RS, št. 32/2009)
- Odlok o distribuciji toplotne energije (Uradni list RS, št. 15/2010)
- Uredba o oblikovanju cen proizvodnje (Uradni list RS, št. 28/2010)

3. Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora

Na podlagi 32. člena Statuta Občine Jesenice (Uradni list RS, št. 1/2006 in 102/2007) in 32. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora (Uradni list RS, št. 14/2006) ter Programa dela Nadzornega odbora za leto 2011 je Nadzorni odbor Občine Jesenice na svoji 4. seji, dne 20. 4. 2011, sprejel sklep o izvedbi nadzora javnega komunalnega podjetja JEKO-IN d.o.o., Jesenice, predvidoma v letu 2011. Za izvedbo nadzora sta pooblaščenca člana Nadzornega odbora Občine Jesenice Božidar Erjavec in Boris Smolej.

Nadzor je bil opravljen v skladu s programom dela NO Občine Jesenice za leto 2011 in na podlagi Sklepa o izvedbi nadzora, sprejetega na 2. seji NO Občine Jesenice, dne 23. 2. 2011.

4. Namen in cilj nadzora

- nadzor je obsegal poslovanje javnega komunalnega podjetja JEKO-IN d.o.o., Jesenice glede proračunske porabe-12, pridobivanje in distribucija energetskih surovin, ki obsega preveritev načrtovanja, izvrševanja proračuna in poročanje na izbranem področju proračunske postavke, transparentnost postopkov, skladnost ravnanja s pravnimi predpisi ter gospodarnosti in namenskosti porabe sredstev in njihov učinek na opredeljen cilj,
- ali se obračuni izvajajo na osnovi sprejete zakonodaje in potrjenih občinskih odlokov,
- ali so izdani računi za prodano toplotno energijo pravilni in da vsebujejo vse elemente, ki jih zahtevajo predpisi,
- kako poteka obračun amortizacije od 1. 1. 2011 glede na najemno pogodbo št. 354-133/2009 z dne 31. 12. 2009 in aneksom št.1. z dne 30. 12. 2010 med najemodajalko Občino Jesenice in najemjemalcem JEKO-IN d.o.o, Jesenice,
- podatki o finančnih učinkih iz sprejete strategije razvoja daljinskega ogrevanja mesta Jesenice v obdobju 2006 do 2010,
- letno poročilo z usklajenim izračunom prihrankov, z ugotovitvami in smernicami za leto 2012.

5. Način dela

Pregled pisne dokumentacije, odnosno listinsko dokumentacijo, od oddaje naročila, povabila k oddaji ponudbe, izbora ponudnika, navodila za izdelavo ponudbe z obveznimi obrazci, izjavo o izpolnjevanju pogojev za izvedbo naročila in cene. Pregled pisnih odgovorov z dopis številka 0/03 RP-102/2011, z dne 20. 10. 2011.

Osnutek poročila o opravljenem nadzoru je NO sprejel na svoji 9. seji, 23. 11. 2011. Javno podjetje, kot nadzorovani organ, pripomb v zvezi z ugotovitvami ni posredovalo, je pa podalo dodatne odgovore, z dne 12. 12. 2011. Nadzorni odbor je dane odgovore upošteval pri pripravi končnega poročila, zato usklajevanja pri pripravi končnega poročila niso bila potrebna.

IV. UGOTOVITVENI DEL

JEKO-IN d.o.o, Jesenice, kot javno podjetje, posluje pregledno, omogoča celovit pregled porabe proračunskih sredstev, tako po posameznih naročilih pri gospodarskih družbah, kot pri tekočem vzdrževanju in investicijah v nadzorovanem segmentu pregleda. Pregledano je bilo petnajst pogodb z vsemi spremnimi listinami glede izbire najugodnejšega ponudnika, računi in prevzemnimi zapisniki. Iz tega je razvidno, da so bila dela opravljena po zahtevanih razpisnih pogojih, glede vgrajenih materialov, funkcionalnosti in tehnični brezhibnosti. Opazno je, da je da so bili razpisni pogoji dobro premišljeni in pripravljeni in nadzor v času izvedbe del stalen, kar pričajo delavni zapisniki. Pohvalno pa je tudi, da v časovnem segmentu nadzora ni bil podpisan noben aneks k osnovni pogodbi, kar bi povečalo investicijo.

Glede na sprejete odgovore, z dne 20. 10. 2011, dopis številka 0/03 RP-102/2011 se je ugotovilo sledeče:

- da se obračun izvaja na osnovi sprejete zakonodaje in potrjenih občinskih odlokov,
- izdani računi za prodano toplotno energijo so bili pregledani tudi s strani pristojne ispekcije (TIRS) in nepravilnosti oziroma pomanjkljivosti niso bile zaznane,
- obračun amortizacije od 1.1.2011 poteka v skladu z najemno pogodbo št. 354-133/2009 z dne 31.12.2009 in aneksom št.1. z dne 30. 12. 2010 med najemodajalko Občino Jesenice in najemjemalcem JEKO-IN d.o.o, Jesenice,
- iz odgovora je razvidno, da je cena prodane toplotne energije s strani JEKO-IN d.o.o, Jesenice, za vse njihove odjemalce enaka,
- finančnih učinkov Strategije razvoja daljinskega ogrevanja mesta Jesenice v obdobju leta 2006 do 2010 niso merili (razen prihrankov vezanih na izkoristek omrežja), ker strategija ni imela definiranih ostalih kazalcev za merjenje tovrstnih učinkov,
- investicijsko vzdrževanje in investiranje na vročevodnem omrežju in toplotnih postajah v mestu Jesenice je potekalo skladno z vsakoletnim poslovnim načrtom podjetja za področje oskrbe s toplotno energijo, ki je bil tako po vsebini kot po višini razpoložljivih finančnih sredstev potrjen s strani lastnika t.j. Občine Jesenice. Celotna amortizacija v obdobju od leta 2006 do 2009 ni bila porabljena za investicije in investicijsko vzdrževanje, temveč se je del porabil za tekoče poslovanje ker so bili stroški poslovanja višji kot prihodki; cene storitev niso pokrivalo stroškov.

V. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

NO javnemu podjetju in občini predlaga, da v okviru svojih pristojnosti zagotavljata, da bodo cene gospodarske javne službe pokrivalo stroške in tako omogočale oblikovanje zadostnih virov za investicije in vzdrževanje infrastrukture.

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi in 40. ter 42. člena Statuta Občine Jesenice so Občinski svet, župan in organi javnega podjetja Jeko-IN, d.o.o. so dolžni to poročilo Nadzornega odbora obravnavati in upoštevati priporočila in predloge v skladu s svojimi pristojnostmi ter o sprejetih ukrepih obvestiti Nadzorni odbor z odzivnim poročilom. Rok za predložitev odzivnega poročila je 90 dni.

Datum: 20. 12. 2011

Številka: 032-12/2011-7

Zapisala:

Božidar Erjavec

Boris Smolej

Predsednik Nadzornega odbora
Rajko Skubic

Vročiti:

Jeko-IN, d.o.o.

Občina Jesenice, župan

Občinski svet Občine Jesenice