



**NADZORNI ODBOR
OBČINE LOŠKA DOLINA**
Cesta Notranjskega odreda 2
Stari trg pri Ložu

**NADZORNI ODBOR
OBČINE CERKNICA**
Cesta 4. maja 53
Cerknica

Številka: 011-11/2012-4
Datum: 18.09.2012

Številka: 032-33/2010
Datum: 17.10.2012

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU
poslovanja JP Komunala Cerknica d.o.o.

1. Združeni nadzorni odbor v sestavi:

LOŠKA DOLINA

1. mag. Armida Bavec, predsednica nadzornega odbora in vodja skupnega nadzora
2. Miloš Kovač, član
3. Anton Nahtigal, član
4. Romana Zakrajšek, članica
5. Mojca Kovač, članica

CERKNICA

1. Damijana Škrj, predsednica nadzornega odbora
2. dr. Janez Obreza
3. Fani Zrimšek
4. Edvard Lenarčič
5. Andrej Obreza

2.

Poročevalka na seji Občinskega sveta občine Loška dolina:

mag. Armida Bavec, predsednica Nadzornega odbora Občine Loška dolina

Poročevalka na seji Občinskega sveta občine Cerknica:

Damijana Škrj, predsednica Nadzornega odbora Občine Cerknica

3. Izvedenec: /

4. Ime nadzorovanega organa

JP Komunala Cerknica d.o.o., Notranjska c. 44, 1380 Cerknica

Uradni e- naslov: <http://www.komunala.cerknica.si>

UVODNA PREDSTAVITEV

JP Komunala Cerknica d.o.o. (v nadaljevanju besedila tudi kot »podjetje«) deluje na področju občin Cerknica, Loška dolina in Bloke.

Dejavnost podjetja obsega:

- obvezne gospodarske javne službe, v sklopu katerih se izvajajo oskrba s pitno vodo, zbiranje, odvoz in odlaganje odpadkov, odvajanje in čiščenje odpadnih komunalnih in padavinskih vod;
- izbirne javne službe, kjer podjetje izvaja urejanje ter vzdrževanje javnih poti in površin za pešce ter zelenih površin, urejanje javnih površin, upravljanje z javno razsvetljavo ter pokopališko-pogrebno dejavnost, ter
- tržne dejavnosti, kamor šteje izvajanje gradbenih del in drugih del za fizične in pravne osebe.

Voda

JP Komunala Cerknica d.o.o. upravlja osem ločenih vodovodnih sistemov v občinah Cerknica in Loška dolina. Vodni viri, ki se uporabljajo, so kraški vodonosniki, kateri nimajo samočistilnega učinka in so zelo občutljivi na vse vplive okolja (kmetijstvo, promet, industrija, stanovanjska gradnja itd). Vodooskrba zaradi vseh možnih vplivov okolja ni varna, zato morajo stalno pozornost usmerjati na vsa dogajanja v okolju.

Skupna dolžina primarnega omrežja znaša približno 215.000 m in sekundarnega omrežja približno 268.000 m, z mnogimi objekti (zajetja, črpališča in vodohrani). Upoštevati morajo tudi dobro higiensko prakso in navodila HACCAP.

Kanalizacija

JP Komunala Cerknica d.o.o. v občini Cerknica upravlja:

- čistilno napravo v Dolenji vasi s 2.500 PE,
- čistilno napravo na Rakeku s 500PE,
- čistilno napravo v industrijski coni Rakek 2 x po 250PE,
- čistilno napravo na Rakeku -Tičnica s 160PE,
- čistilno napravo v Grahovem s 600PE.

Podjetje upravlja tudi fekalno kanalizacijo v skupni dolžini primarnega in sekundarnega omrežja približno 34,1 km.

V občini Loška dolina podjetje upravlja čistilno napravo v Starem trgu s 1.950 PE in fekalno kanalizacijo v skupni dolžini primarnega omrežja približno 13.500 m.

Ravnanje z odpadki

JP Komunala Cerknica d.o.o. upravlja dejavnost ravnanja z odpadki v občinah Cerknica, Loška dolina in Bloke.

Pokopališka in pogrebna dejavnost

JP Komunala Cerknica d.o.o. opravlja v občini Cerknica tudi pogrebno in pokopališko dejavnost. V okviru te dejavnosti se izvajajo redna vzdrževalna dela na vseh pokopališčih občine Cerknica, in sicer: Begunje pri Cerknici, Bezuljak, Bločice, Bloška polica, Cajnarje, Cerknica, Gorenje Otave, Grahovo, Ivanje selo, Kožljek, Lipsenj, Rakek, Sveti Vid, Unec in Žerovnica.

Javna razsvetljava

JP Komunala Cerknica d.o.o. po pogodbi o vzdrževanju sistemov javne razsvetljave v občinah Cerknica in Loška dolina vzdržuje delovanje svetilk in upravlja s sistemi javne razsvetljave po posameznih naseljih.

V občini Cerknica ima v upravljanju 33 prižigališč oz. 620 posameznih cestnih svetilk.

V občini Loška dolina ima v upravljanju 21 prižigališč oz. 220 posameznih cestnih svetilk.

Vzdrževanje cest

JP Komunala Cerknica d.o.o. je zadolžena za vzdrževanje občinskih cest v občini Cerknica in Loška dolina (lokalne ceste in poti ter ulice).

Skupna dolžina cest za vzdrževanje znaša 345,770 km in sicer v občini Cerknica 276,542 km, v občini Loška dolina pa 69,228 km.

UGOTOVITVENI DEL

Nadzorna odbora sta izvedla pregled naslednjih točk:

1. PRAVNO PODROČJE

Predpisi, ki urejajo delovanje podjetja

Predstavljeni so bili predpisi, ki urejajo področje:

- Zakon o gospodarskih javnih službah (ZGJS) (Ur.l. RS, št. 32/1993 Spremembe: Ur.l. RS, št. 30/1998-ZZLPPO, 127/2006-ZJZP, 38/2010-ZUKN, 57/2011)
- Odlok o ustanovitvi JP Komunala Cerknica d.o.o. (Ur. l. RS št. 104/2011)
- Odlok o odvajanju in čiščenju komunalnih odpadnih in padavinskih voda na območju Občine Cerknica (Ur. l. RS št. 12/05)
- Odlok o oskrbi s pitno vodo na območju Občine Cerknica (Ur.l. RS 12/05)
- Odlok o ravnanju s komunalnimi odpadki v Občini Cerknica (Ur. l. RS št. 7/03)
- Odlok o spremembah in dopolnitvah Odloka o načinu opravljanja gospodarske javne službe ravnanja s komunalnimi odpadki v Občini Cerknica (Ur.l. RS št. 73/2008)
- Tehnični pravilnik za projektiranje, izvedbo in uporabo javnega kanalizacijskega sistema na območju Občine Cerknica
- Tehnični pravilnik za projektiranje, tehnično izvedbo in uporabo javnega vodovodnega sistema na območju Občine Cerknica
- Odlok o odvajanju in čiščenju komunalnih odpadnih in padavinskih voda na območju Občine Loška dolina (Ur.gl. občine Loška dolina 27/04)
- Odlok o oskrbi s pitno vodo na območju Občine Loška dolina (Ur.gl. Občine Loška dolina 27/04)
- Odlok o načinu opravljanja gospodarske javne službe ravnanja s komunalnimi odpadki (Obrh št. 19/2003)
- Odlok o spremembah in dopolnitvah odloka o načinu opravljanja gospodarske javne službe ravnanja s komunalnimi odpadki v Občini Loška dolina (Uradni Obrh št. 55)
- Odlok o ravnanju s komunalnimi odpadki v Občini Loška dolina (Ur.gl. Občine Loška dolina 19/03)

2. SPLOŠNO- POSLOVANJE PODJETJA

Občinska sveta občin Loška dolina (dne 15. 12. 2011) in Cerknica (dne 17. 11. 2011) sta sprejela Odlok o ustanovitvi javnega podjetja Komunala Cerknica d.o.o, v katerem sta na novo določila organe podjetja, ustanovila skupni organ za izvrševanje ustanoviteljskih pravic občin v javnem podjetju ter uskladila delovanje javnega podjetja z veljavno zakonodajo.

Odlok določa tudi, da ustanoviteljici sprejemata sklepe na skupščini, katero sestavljata pooblaščenca občin ustanoviteljic, ki sta na predlog županov imenovana s strani občinskega sveta posamezne občine ustanoviteljice. Določa tudi ustanovitev Sveta ustanoviteljev, ki ga sestavljata župana občin ustanoviteljic.

Dne 19.4.2012 je bila pri notarju s strani obeh županov podpisana nova družbena pogodba, ki je tudi že vpisana v register.

Poleg izvajanja javnih služb podjetje opravlja še t.i. spremljajoče tržne dejavnosti.

Prihodki in stroški od opravljenih tržnih storitev se spremljajo ločeno.

Od leta 2007 ima JP z Občino Bloke podpisano koncesijsko pogodbo za opravljanje gospodarske javne službe za ravnanje z odpadki, obračun storitev pa se obračunava na podlagi tržnih cen.

Do leta 2007 ima podjetje z Občino Bloke še nerazrešena razmerja, saj je do Občine Bloke odprta terjatev v višini ca 170.000 EUR in dodatno še za ca 80.000 EUR obresti. V tej zadevi je bila že izvedena mediacija, vendar trenutno še ni znano, ali bo do poplčila dolga prišlo.

Ravno tako je še odprt dolg podjetja SCT asfalti v višini 70.000 EUR. Podjetje SCT asfalti d.o.o. Javnemu podjetju Komunala Cerknica d.o.o. ni plačalo opravljenih del v višini 70.000€; Izpostavljeno je bilo vprašanje, ali je terjatev do SCT d.d. v višini 70.000€ prijavljena v stečajno maso. Vodja finančno računovodskega sektorja je pojasnila, da je terjatev prijavljena v stečajno maso, vprašanje pa je, kaj bo podjetje od tega dobilo in kdaj.

Nadzorovani v odzivnem poročilu pojasnjuje naslednje: »Dejstvo, da je odprt dolg podjetja SCT Asfalti d.o.o. v višini cca. 70 000 € je pravilno, vendar je potrebno dodati, da sta podjetji SCT Asfalti d.o.o. in JP Komunala Cerknica d.o.o. poslovno sodelovali in medsebojna razmerja pogodbeno uredili. Pri izpolnjevanju pogodbenih obveznosti – plačilih do stečaja tretje stranke v poslu, t.j. družbe SCT d.d., zaradi katere je nastal dolg tako družbe SCT Asfalti d.o.o. do JP Komunala Cerknica d.o.o. kot dolg JP Komunale Cerknica do družbe SCT Asfalti d.o.o. »

Ugotovljeno je bilo, da je razlog za slabši izkaz poslovanja podjetja tudi v manjšem obsegu naročil iz naslova tržne dejavnosti s strani občin. V letu 2009 je bilo tovrstnih naročil v višini 1.400.000 EUR, v letu 2010 v višini 1.900.000 EUR. v letu 2011 pa v višini 800.000 EUR.

Ugotovljeno je bilo, da je 43 fizičnih oseb, ki podjetju dolgujejo določene zneske za opravljene storitve podjetja. Letno se odstotek dolžnikov izkazuje v višini med 3 - 4% vseh izstavljenih računov. Podjetje tekoče vlaga izvršbe za izterjavo, vendar pa uspešnosti pri izterjavah, zaradi obremenjenosti dohodkov neplačnikov, skorajda ni. Na to temo podjetje sodeluje tudi z odvetniško družbo, vendar se ugotavlja, da je praktično neizterljivega dolga (od fizičnih oseb) za ca 50.000 EUR.

Bilančna izguba za leto 2011 se je izkazala v višini 113.201,06 €. Izguba se pokriva v skladu s Statutom javnega podjetja.

Glede aktivnosti za zmanjševanje izgube podjetja je bilo izpostavljeno vprašanje, kaj je bilo narejenega v smeri zmanjševanja izgube.

S strani vodstva podjetja je bilo pojasnjeno, da podjetje dela na tem, da bi se izguba zmanjšala. Zmanjšalo se je število zaposlenih.

V nadaljevanju je bila izpostavljena tudi problematika zapiranja deponije na Rakeku, katere ocenjena vrednost zapiranja je 480.000 EUR, delitev stroška 65% Občina Cerknica, 35% stroška pa se razdeli med Občini Loška dolina in Bloke. Deponijo je potrebno zapreti do leta 2015, ob tem pa je potrebno upoštevati, da bodo kljub zaprtju še vedno nastajali stroški v višini cca. 16.000 EUR letno.

Iz razgovora z vodstvom podjetja na temo konkretno izvedenih ukrepov v letu 2011, s katerimi bi se izognili bilančni izgubi, je direktor podal oceno, da bistvenih racionalizacij poslovanja skorajda ni več možno izvesti. Po oceni vodstva podjetja pa bi bistven doprinos k pozitivnem poslovanju podjetja prispevala »celovita rešitev vodovodnega sistema« v obeh občinah ustanoviteljicah, saj se ugotavlja, da je na omrežjih trenutno bistveno več intervencijskega vzdrževanja kot pa rednega tekočega vzdrževanja.

Ugotovljeno je bilo tudi, da na področju kanalizacije in vodovoda očitno ni dovolj usklajenega sodelovanja med JP Komunala Cerknica d.o.o. in občinama, saj bi bilo ob planiranju raznih investicij v občinah smiselno v priprave vključevati tudi JP, z namenom, da bi se investicije, v prid zmanjševanja podvajanja stroškov, planirale bolj sistematično.

K velikim prihrankom bi doprinesla tudi priprava »celovite rešitve vodovodnega sistema«. S takšnim pristopom bi se, po oceni vodstva podjetja, obrnilo razmerje med intervencijami in tekočim vzdrževanjem na sistemih. Zmanjšale bi se tudi izgube iz do sedaj zaznanih 35% do 45% na 18% do 20%, kar je primerljivo tudi v svetovnem merilu.

Nadzorna odbora sta povprašala tudi o reševanju problematika odpadkov. Vodstvo podjetja je pojasnilo, da trenutno še ni popolnoma razjasnjeno, kaj bo z deponijo v Logatcu ter da je občina Bloke že podpisala pogodbo z deponijo v Ljubljani.

Na temo odvoza odpadkov je bilo izraženo tudi mnenje članov nadzornih odborov, da bi bilo zaradi racionalizacije stroškov poslovanja podjetja morda smiselno razmišljati o manj pogostih odvozi odpadkov, v kolikor se po ugotovitvah podjetja to izkaže kot primerno.

Vodstva podjetja je poročalo tudi glede prilivov s strani občin in povedalo, da sta obe občini redni plačniki ter da se dolgovi podjetja do dobaviteljev tekoče pokrivajo, plačila pa se izvajajo po načelu – najstarejši račun se plača prej. Vodstvo je poročalo, da se pri poslovanju podjetja zelo pozna, ker je tudi občina Cerknica postala reden plačnik.

Povprečni plačilni rok podjetja do dobaviteljev je 45 dni, občasno pa se pogajajo tudi za daljše plačilne roke. V načelu pa poskušajo dolgove plačevati v roku 30 dni, saj smatrajo le-to kot korektno poslovanje s svojimi dobavitelji. S strani dobaviteljev izvršb zaradi neplačil podjetja do dobaviteljev ni bilo.

Nadzorna odbora sta vzorčno pregledala tudi sistemizacijo delovnih mest. Ugotovljeno je bilo, da imajo vsi zaposleni ustrezno izobrazbo za delovna mesta, ki jih zasedajo. Sočasno pa je bilo ugotovljeno, da pri nobenem delovnem mestu ni navedena konkurenčna klavzula in da je pri vseh delovnih mestih naveden neenakomeren delovni čas. Glede konkurenčne klavzule in neenakomernega delovnega časa sta se nadzorna odbora opredelila, da podata ustrezni priporočili glede vnosa konkurenčne klavzule in glede uskladitve določil sistemizacije glede delovnega časa z dejanskim stanjem in potrebami posameznega delovnega mesta.

Nadzorovani v odzivnem poročilu podaja naslednje pojasnilo : »Naše pojasnilo glede neenakomernega delovnega časa je naslednje: neenakomeren delovni čas imamo opredeljen zaradi narave dela (delo s sezonskim značajem, dežurstva, intervencije). Vendar neenakomeren delovni čas za podjetje ne pomeni dodatnih stroškov dela.

Glede navajanja konkurenčne klavzule pa bomo v podjetju pregledali vse pogodbe o zaposlitvi in konkurenčno klavzulo tudi ustrezno opredelili v pogodbah o zaposlitvi in v opisih delovnih mest. »

Izpostavljeni je bilo tudi vprašanje, ali imata morda občini ustanoviteljici narejeno kako analizo cen, ki so podlaga za obračun 4% manipulativnih stroškov. Sočasno pa je bilo preverjeno, ali je pogodba z Agrarno skupnostjo Dolenja vas še vedno veljavna.

Vodstvo podjetja je pojasnilo, da občini ustanoviteljici nimata narejene nobene posebne analize glede cen. Glede pogodbe z Agrarno skupnostjo Dolenja vas pa je bilo pojasnjeno, da le-ta ostaja še vedno veljavna, odnosi pa so tudi korektni.

Oba nadzorna odbora sta v enem od predhodno izvedenih nadzorov že opravila nadzor nad pogodbami, ki jih ima podjetje sklenjene na področju vzdrževanja cest in poti, zato se te tematike v tem nadzoru ni posebej obravnavalo.

Nadzorna odbora sta tudi preverjala, ali ima podjetje izdelane kriterije, po katerih izbira podizvajalce. Direktor podjetja je pojasnil, da za področje občine Loška dolina sama določa, kdo naj izvaja posamezne naloge. Komunala s podizvajalci pa nato sama dogovarja cene. Direktor podjetja je pojasnil, da je na tem področju eden od kriterijev najnižja cena. Naslednji kriterij je odzivni čas podizvajalca. Nadzorna odbora sta glede na ugotovljeno, iz vidika racionalnosti poslovanja javnemu podjetju predlagala, da se pripravi širši nabor potencialnih izvajalcev iz lokalnega okolja in ponovno preuči in redefinira kriterije za izbor izvajalcev.

Preverjeno je bilo tudi, ali podjetje izvaja nadzor nad deli, ki jih opravljajo podizvajalci. Pojasnjeno je bilo, da se nadzor nad podizvajalci izvaja; kar se tiče zimске službe, se na tri tedne menjavajo trije zaposleni, ki izvajajo nadzor nad zimsko službo.

Nadzorna odbora sta preverila, ali podjetje od sortiranih odpadkov lahko pridobi tudi prihodek. Vodstvo podjetja je pojasnilo, da ima podjetje manjši prihodek od odprodaje kovine, glede prodaje plastike in stekla pa imajo s strani države koncesijo le določena podjetja, ki potem te odpadke brezplačno odpeljejo. Prihodka od tega pa javno podjetje nima.

Ker mora podjetje spoštovati tudi določila sistema HACCP, je obvezano za usposabljanje zaposlenih na tem področju. Ker tovrstna izobraževanja predstavljajo večje stroške, sta nadzorna odbora preverila način izvajanja teh usposabljanj. Ugotovljeno je bilo, da je v podjetju imenovana pooblaščenca oseba, ki je odgovorna za sistem HACCP. Vodstvo podjetja je poročalo, da ima odgovorna oseba ustrezne licence in da sami izvajajo tovrstna usposabljanja za zaposlene, kar sta nadzorna odbora ocenila kot racionalno poslovanje javnega podjetja.

Nadzorna odbora sta vpogledala tudi v družbeno pogodbo (saj se nanaša na spremembe v nadzorovanem letu 2011). Ugotovljeno je bilo, da je družbena pogodba skladna z odlokom in da je mandat pooblaščenca in županov vezan na mandat občinskega sveta. V družbeni pogodbi je tudi navedeno, da je infrastruktura v lasti občin, JP Komunala Cerknica d.o.o. pa plačuje najemnino. Dodatnega podrobnejšega pregleda družbene pogodbe nadzorna odbora nista opravila.

3. FINANČNO PODROČJE

V podrobnejši pregled je bila naknadno posredovana naslednja dokumentacija:

- Pogodba št. 24/2010 dobavitelja Zagožen d.o.o.
- Pogodba št. 66/2011 dobavitelja Zagožen d.o.o.
- Št. vknjižb računov 1033/11, 1099/11, 1034/11, 1444/11, 1443/11, 1442/11, 1441/11, 1445/11 dobavitelja Zagožen d.o.o.

- Pogodba št. 23/2010 dobavitelja Vigrad d.o.o.
- Pogodba št. 65/2011 dobavitelja Vigrad d.o.o.
- Št. vknjižb računov 1051/11, 1050/11 dobavitelja Vigrad d.o.o.

Pogodba št. 24/2010 dobavitelja Zagožen d.o.o. o dobavljanju vodovodnega materiala je bila sklenjena dne 26.04.2010 po postopku zbiranja ponudb v skladu z ZJNVETPS (Ur. List RS, št. 128/06) za dobo enega leta. Pogodbi je priložen predračun, na katerem so navedene cene materialov, ki naj bi jih podjetje nabavljalo, fiksni popust za materiale, ki niso navedeni v ponudbi, pa znaša 10%.

Pogodba št. 66/2011 dobavitelja Zagožen d.o.o. o dobavljanju vodovodnega materiala je bila sklenjena dne 12.09.2011 po postopku zbiranja ponudb v skladu z ZJNVETPS za dobo enega leta. Pogodbi je priložen predračun, na katerem so navedene cene materialov, ki naj bi jih podjetje nabavljalo, fiksni popust za materiale, ki niso navedeni v ponudbi, pa znaša 10%.

Računi dobavitelja Zagožen d.o.o., ki so bili naključno izbrani, so izdani z naslednjimi datumi:

- Št. vknjižbe računa 1033/11, - št. računa 11-300-002209, datum računa: 06.05.2011, priložena dobavnica in naročilo;
- Št. vknjižbe računa 1099/11, - št. računa 11-300-002278, datum računa: 11.05.2011, priložena dobavnica in prevzemnica;
- Št. vknjižbe računa 1034/11, - št. računa 11-300-002182, datum računa: 06.05.2011, priložena dobavnica, naročilo in prevzemnica;
- Št. vknjižbe računa 1444/11, - št. računa 11-300-003511, datum računa: 22.06.2011, priložena dobavnica, naročilo in prevzemnica;
- Št. vknjižbe računa 1443/11, - št. računa 11-300-003559, datum računa: 24.06.2011, priložena dobavnica in prevzemnica;
- Št. vknjižbe računa 1442/11, - št. računa 11-300-003465, datum računa: 22.06.2011, priložena dobavnica, naročilo in prevzemnica;
- Št. vknjižbe računa 1441/11, - št. računa 11-300-003379, datum računa: 20.06.2011, priložena dobavnica, naročilo in prevzemnica;
- Št. vknjižbe računa 1445/11, - št. računa 11-300-003473, datum računa: 22.06.2011, priložena dobavnica, naročilo in prevzemnica;

Na vseh računih je plačilni rok 90 dni, kot je dogovorjeno s pogodbo.

Pogodba št. 24/2010 je bila v veljavi do 26.04.2011, nova pogodba pa je bila z dobaviteljem sklenjena šele 12.09.2011. Zgoraj navedeni pregledani računi so bili izdani oz. so bila naročila in dobave opravljene v obdobju, ko stara pogodba ni bila več v veljavi, nova pogodba pa še ni bila sklenjena. Cene na računih se tako ne ujemajo niti s cenami v stari pogodbi, niti s cenami v novi pogodbi.

Primer:

Št. vknjižbe računa 1033/11 - št. računa 11-300-002209, datum računa: 06.05.2011 – pozicija 1: VODOMERNI TERMO-JAŠEK ¼"LTŽ

- Cena na računu: 270,00 EUR – 10,00% = 243,00 EUR
- Cena po pogodbi 24/2010: 219,15 EUR
- Cena po pogodbi 66/2011: 246,60 EUR

Izvor cen nima podlage v posredovanih dokumentih.

Pogodba št. 23/2010 dobavitelja Vigrad d.o.o. o dobavljanju vodovodnega materiala je bila sklenjena dne 25.04.2010 po postopku zbiranja ponudb v skladu z ZJNVETPS (Ur. List RS, št. 128/06) za dobo enega leta. Pogodbi je priložen predračun, na katerem so navedene cene materialov, ki naj bi jih podjetje nabavljalo, fiksni popust za materiale, ki niso navedeni v ponudbi, pa znaša 7%.

Pogodba št. 65/2011 dobavitelja Vigrad d.o.o. o dobavljanju vodovodnega materiala je bila sklenjena dne 01.09.2011 po postopku zbiranja ponudb v skladu z ZJNVETPS za dobo enega leta. Pogodbi je priložen predračun, na katerem so navedene cene materialov, ki naj bi jih podjetje nabavljalo, fiksni popust za materiale, ki niso navedeni v ponudbi, pa znaša 7%.

Računi dobavitelja Vigrad d.o.o., ki so bili naključno izbrani, so izdani z naslednjimi datumi:

- Št. vknjižbe računa 1050/11, - št. računa 5771/11, datum računa: 12.05.2011, priložena odpremnica, naročilo in prevzemnica;
- Št. vknjižbe računa 1051/11, - št. računa 5770/11, datum računa: 12.05.2011, priložena odpremnica, naročilo in prevzemnica;

Na obeh računih je plačilni rok 90 dni, kot je dogovorjeno s pogodbo.

Pogodba št. 23/2010 je bila v veljavi do 25.04.2011, nova pogodba pa je bila z dobaviteljem sklenjena šele 01.09.2011. Pregledani računi so bili izdani oz. so bila naročila in dobave opravljene v obdobju, ko stara pogodba ni bila več v veljavi, nova pogodba pa še ni bila sklenjena. Cene na računih se v postavkah, ki so navedene tudi v ponudbi, ujemajo z cenami iz stare pogodbe.

Iz vsega pregledanega se ugotavlja, da je podjetje s podpisom nove pogodbe nekoliko zamudilo. Pri obeh dobaviteljih je med obema pogodbama zato obdobje, ko nobena od pogodb ni bila v veljavi. Ustreznosti cen v naključno izbranih računih zato niti ni možno preveriti s pogodbami. V navedenem obdobju je dobavitelj Vigrad d.o.o. zaračunaval cene po stari pogodbi, dobavitelj Zagožen d.o.o. pa je zaračunaval cene, ki se ne ujemajo s staro pogodbo. Cene iz računov nimajo podlage v posredovanih dokumentih.

Nadzorna odbora priporočata, da je potrebno poskrbeti za ažurno obnavljanje pogodb oz. cene ob naročilu vsakič preveriti na trgu.

Pri verifikaciji računov je potrebno poskrbeti, da ima verificiran račun podlago v pogodbi oziroma ponudbi, iz katere je razvidna identična cena kot na računu.

Nadzorovani je na dan 21.6.2012 v odzivnem poročilu podal naslednje pojasnilo: »V tem trenutku so vse pogodbe veljavne in imajo ustrezno podlago. «

UGOTOVITVE:

Nadzorna odbora ugotavljata, da se v preteklih obdobjih s strani vodstva podjetja ni ustrezno pristopalo k razreševanju nerešenih razmerij z Občino Bloke oz. se ni posvečalo zadostne skrbnosti pri kontroli in pravočasni izterjavi neplačanih računov.

Posledično je prišlo do izpada prihodkov v višini 170.000 EUR in še dodatnih 80.000 EUR obresti. V primeru neuspešnega dogovora o poplačilu stroškov med podjetjem in Občino Bloke (oz. neuspešnostjo pred pristojnim sodiščem), nadzorna odbora predlagata, da občini ustanoviteljici pristopita k ugotavljanju odgovornosti za nastali dolg in sprožita ustrezne odškodninske zahteve do odgovornih za nastalo situacijo.

Podobno postopanje se predlaga tudi v primeru reševanja odprtega dolga s strani podjetja SCT asfalti do JP Komunala Cerknica d.o.o.

Nadzorovani je na dan 21.6.2012, v odzivnem poročilu na ugotovitve podal naslednje dodatno pojasnilo:

»V podjetju imamo na dan 21.6.2012 odprte naslednje tožbe:

Tožeča stranka	Tožena stranka	Zadeva	Vrednost
fizična oseba	JP Komunala Cerknica d.o.o.	Dvig kapilarne vlage po zidovih hiše	5.966,31 €

JP Komunalna Cerknica d.o.o.	Občina Bloke	Plačilo izgube	266.623,09 €
SCT Tehnika Obnova d.d.v stečajju	JP Komunalna Cerknica d.o.o.	Izpodbijanje pravnih dejanj	9.705,81 €
SCT Asfalti d.o.o.	JP Komunalna Cerknica d.o.o.	Izvršba	64.987,88 €
KP Logatec d.d.	JP Komunalna Cerknica d.o.o.	Izpodbijanje pravnih dejanj	10.399,40 €
JP Komunalna Cerknica d.o.o.	Odvetnik Bogdan Mahne		77.000,00 €
JP Komunalna Cerknica d.o.o.	SCT Tehnika obnova d.d. v stečajju	Izvršba Prijava v stečajno maso.	80.685,69 €
JP Komunalna Cerknica d.o.o.	Kancijan d.o.o. Rakov Škocjan v stečajju	Prijava v stečajno maso.	834,33 €
JP Komunalna Cerknica d.o.o.	GP Grosuplje d.d. Ljubljana-Polje v stečajju	Prijava v stečajno maso (zamudne obresti)	2.977,66 €
JP Komunalna Cerknica d.o.o.	GP Gradišče d.o.o. Cerknica v stečajju	Prijava v stečajno maso.	6.375,27 €
JP Komunalna Cerknica d.o.o.	Vegrad d.d. Velenje	Prijava v stečajno maso.	9.655,09 €
JP Komunalna Cerknica d.o.o.	M.A.D.J. d.o.o. Martinjak 1, Cerknica v stečajju	Prijava v stečajno maso.	4.621,85 €

»

Skupni nadzor je že v fazi nadzora oblikoval naslednje priporočilo:

»Nadzorna odbora ugotavljata, da JP Komunalna Cerknica d.o.o. nima ažuriranega sistema spremljanja veljavnosti pogodb, zato priporočata, da podjetje tovrstni sistem vzpostavi najkasneje do 30.6.2012 in poskrbi za ažurno obnavljanje pogodb oz. da cene ob naročilu vsakokrat tudi preverja na trgu.«

Ker je nadzorovani v odzivnem poročilu podal pojasnilo: »Sistem spremljanja veljavnosti pogodb smo uredili, tako da je ažurni seznam pogodb sedaj na voljo za njihovo ažurno obnavljanje.« in tudi priložil ustrezno tabelo se smatra, da je priporočilo realizirano že v fazi nadzora in se v končno poročilo ne navaja in se smatra, da je pomanjkljivost v poslovanju ustrezno odpravljena.

Nadzorovani v odzivnem poročilu tudi navaja:

»V podjetju imamo vzpostavljen sistem spremljanja pogodb in preverjanja cen skozi postopek verifikacije, parafiranja in likvidacije računov. V postopek so vključene vse odgovorne osebe, ki pri izvedbi naročila oz. predmetne zadeve pogodbe sodelujejo, ravno tako so v postopku jasno določeni spremljajoči dokumenti ter pristojnosti in odgovornosti.«

Kljub navedbi nadzorovanega, skupni nadzor meni, da priporočilo ostane in tudi predlaga, da navedbe nadzorovanega preveri nadzorni organ podjetja ob prvem naslednjem pregledu poslovanja podjetja.

Nadzorna odbora nadalje ugotavljata, da je zelo pereča tudi problematika neplačevanja s strani fizičnih oseb. Ker tovrstna neplačila v prihodkih poslovanja predstavljajo že ca 50.000 EUR izpada (kljub temu, da podjetje skrbi za sprožanje postopkov izterjav in tudi poskuša prisluhniti socialnim stiskam občanov), nadzorna odbora ustanoviteljicama predlagata, da navedeno

problematiko ustrezno uredita prek občinskih predpisov, ki bi urejali način pomoči pri poplačilu

dolga in tudi morebitne skrajnejše ukrepe v smislu omejevanja storitev JP Komunala Cerknica d.o.o.

Nadzorna odbora tudi opozarjata na stroške zapiranja deponije na Rakeku, katerega ocenjena vrednost je 480.000 EUR in na delitev stroškov med občinami Cerknica, Loška dolina in Bloke. Ustanoviteljici JP Komunala Cerknica d.o.o. morata nemudoma pristopiti k postopku definiranja odstotka stroška zapiranja med vse tri občine in tudi definirati odstotek stroška, ki po zaprtju deponije za vzdrževanje stanja letno odpade na vsako od navedenih občin.

Nadzorovani je v odzivnem poročilu podal naslednje pojasnilo:

»JP Komunala Cerknica d.o.o. je v zvezi z zapiranjem deponije in predvidenimi stroški sanacije Občini Cerknica in Loška dolina že obvestila o predvidenih stroških z namenom, da se delež stroškov po posamezni Občini umesti v njem proračun. Vendar znesek v proračunih za leto 2012 ni upoštevan ne v občini Loška dolina, ne v občini Cerknica.«

Sočasno nadzorovani v odzivnem poročilu navaja naslednje:

»Občine redno pozivamo k izpeljavi vseh postopkov za dokončno zaprtje deponije na Rakeku. Odgovornost občin v postopku zapiranja deponije je predvsem v zagotovitvi ustreznih finančnih sredstev, o čemer so občine obveščene z dopisi-pozivi k zagotovitvi njihovega deleža sredstev za zapiranje deponije.«

Zelo nespodbudna je tudi situacija, ko večino vlaganj v omrežja odpade na naslov intervencijskega vzdrževanja v primerjavi z rednim tekočim vzdrževanjem omrežja. Navedena situacija onemogoča normalen planiran trend posodabljanja omrežja in sočasno povzroča nepredvidljive stroške poslovanju JP, kar posledično pomeni tudi slabše poslovanje podjetja.

Nadzorna odbora sta kot možno rešitev nastale problematike podprla predlog vodstva podjetja, da se za obe občini ustanoviteljici pripravi študijo »celovita rešitev vodovodnega sistema«. Na ta način bi se dosegla sistematika tekočih vzdrževalnih vlaganj na način, da bi se količina nujnih in nepredvidenih intervencijskih vlaganj v omrežju bistveno zmanjšala.

Ker sta nadzorna odbora vzorčno pregledala tudi sistemizacijo delovnih mest, je bilo ugotovljeno, da v sistemizaciji pri posameznih delovnih mestih ni vnesene konkurenčne klavzule, sočasno pa je pri vseh delovnih mestih vnesen neenakomerni delovni čas, čeprav se v tem delovnem času na nekaterih delovnih mestih del ne izvaja. V izogib morebitnim zapletom in stroškom, ki bi lahko izhajali iz pomanjkljivosti in neusklajenosti akta, nadzorna odbora predlagala ustrezno dopolnitev oz. uskladitev sistemizacije.

Nadzorna odbora sta v podjetju zaznala tudi dobro prakso, ki predstavlja prihranek pri poslovanju v podjetju in se nanaša na izvajanje tečajev HACCP za vse zaposlene na internem nivoju, saj imajo v podjetju osebo z ustrezno licenco.

Izhajajoč iz vsega navedenega sta nadzorna odbora sprejela naslednja

PRIPOROČILA IN PREDLOGE

PRIPOROČILO NO Loška dolina št. 23 / NO Cerknica št. 3

Nadzorna odbora JP Komunala Cerknica d.o.o (in posredno ustanoviteljicama podjetja) priporočata, da se za obe občini ustanoviteljici v roku 12 mesecev pripravi študijo »celovita rešitev vodovodnega sistema«.

PRIPOROČILO NO Loška dolina št. 24 / NO Cerknica št. 4

Nadzorna odbora JP Komunala Cerknica d.o.o. (in posredno ustanoviteljicama) priporočata, da se problematika neplačevanja storitev JP s strani fizičnih oseb ustrezno uredi preko občinskih predpisov, ki bi urejali način pomoči pri poplačilu dolga in tudi morebitne skrajnejše ukrepe v smislu omejevanja storitev JP Komunala Cerknica d.o.o.

PRIPOROČILO NO Loška dolina št. 25 / NO Cerknica št. 5

Nadzorna odbora priporočata, da se v letu 2012 sistemizacija delovnih mest v JP Komunala Cerknica d.o.o. pri določenih delovnih mestih ustrezno dopolni z ustrezno konkurenčno klavzulo in glede na vsebino delovnega mesta in dejanske potrebe oz. dejansko opravljanje nalog v sistemizaciji uskladi navedba delovnega časa.

PRIPOROČILO NO Loška dolina št. 26 / NO Cerknica št. 6

Nadzorna odbora priporočata, da je potrebno poskrbeti za ažurno obnavljanje pogodb oz. cene ob naročilu vsakič preveriti na trgu.

Pri verifikaciji računov je potrebno poskrbeti, da ima verificiran račun podlago v pogodbi oziroma ponudbi, iz katere je razvidna identična cena kot na računu. Nadzorna odbora nadzornemu organu podjetja predlagata, da ob prvem naslednjem pregledu poslovanja podjetja preveri preveri ali se priporočilo skupnega nadzornega odbora ustrezno izvaja.

PRIPOROČILO NO Loška dolina št. 27 / NO Cerknica št. 7

Nadzorna odbora priporočata, da JP čim prej pozove občine k izpeljavi vseh ustreznih postopkov za dokončno zaprtje deponije na Rakeku.

NADZORNI ODBOR OBČINE LOŠKA DOLINA

mag. Armida Bavec l.r.

PREDSEDNICA NADZORNEGA ODBORA

ČLANI NADZORNEGA ODBORA:

Miloš Kovač

Romana Zakrajšek

Mojca Kovač

Anton Nahtigal



NADZORNI ODBOR OBČINE CERKNICA

Damijana Škrjč l.r.

PREDSEDNICA NADZORNEGA ODBORA

ČLANI NADZORNEGA ODBORA

dr. Janez Obreza

Fani Zrimšek

Edvard Lenarčič

Andrej Obreza



VROČITI:

- odgovorni osebi nadzorovanega,
- arhiv, tu

V SEZNANITEV:

- župan Občine Loška dolina
- Občinski svet Občine Loška dolina

• župan Občine Cerknica

• Občinski svet Občine Loška dolina