

Porevizijsko poročilo

Popravljalni ukrepi za vzpostavitev, vodenje
in vzdrževanje katastra komunalnih naprav
v Občini Slovenska Bistrica



Poslanstvo

Računsko sodišče pravočasno in objektivno obvešča javnosti o pomembnih odkritjih revizij poslovanja državnih organov in drugih uporabnikov javnih sredstev ter svetuje, kako naj državni organi in drugi porabniki javnih sredstev izboljšajo svoje finančno poslovanje.

Porevizijsko poročilo

Popravljalni ukrepi za vzpostavitev, vodenje
vzdrževanje katastra komunalnih naprav
v Občini Slovenska Bistrica

1. UVOD

V revizijskem poročilu o smotnosti vzpostavitve, vodenja in vzdrževanja katastra komunalnih naprav v letu 2006 v Občini Slovenska Bistrica¹ je Računsko sodišče Republike Slovenije (v nadaljevanju: računsko sodišče) izreklo mnenje, da vzpostavitev, vodenje in vzdrževanje katastra komunalnih naprav v letu 2006 v Občini Slovenska Bistrica ni bilo uspešno izvedeno. Pri reviziji smotnosti vzpostavitve, vodenja in vzdrževanja katastra komunalnih naprav v letu 2006 v Občini Slovenska Bistrica je računsko sodišče ugotovilo tudi nekatere nepravilnosti.

Revizija je bila izvedena v Občini Slovenska Bistrica in Komunalni Slovenska Bistrica, podjetju za komunalne in druge storitve, d. o. o., Slovenska Bistrica (v nadaljevanju: Komunala Slovenska Bistrica). Ker razkrite nepravilnosti niso bile odpravljene med revizijo, smo v revizijskem poročilu podali zahtevo za predložitev odzivnega poročila.

Občina Slovenska Bistrica² in Komunala Slovenska Bistrica³ sta v predpisanem roku 90 dni računskemu sodišču predložili odzivni poročili. V odzivnih poročilih, ki sta ju s podpisom in pečatom potrdili odgovorni osebi Irena Majcen, županja Občine Slovenska Bistrica, in Blaž Gregorič, direktor Komunale Slovenska Bistrica, so predstavljeni popravljalni ukrepi. V porevizijskem postopku smo pregledali odzivni poročili ter preizkusili verodostojnost in zadovoljivost izkazanih popravljalnih ukrepov.

V tem poročilu:

- predstavljamo nepravilnosti, ki so bile razkrite v revizijskem poročilu in so zahtevale ukrepanje,
- povzemamo popravljalne ukrepe in
- izrekamo mnenje o zadovoljivosti popravljalnih ukrepov.

¹ Št. 1209-10/2007-20 z dne 9. 6. 2008.

² Dopis št. 410-25/2007-14-1030 z dne 8. 9. 2008.

³ Dopis št. 74/2008-R/954 z dne 8. 9. 2008.

2. NEPRAVILNOSTI IN POPRAVLJALNI UKREPI

Računsko sodišče je glede na ugotovljene nepravilnosti pri vzpostavitvi, vodenju in vzdrževanju katastra komunalnih naprav v letu 2006 od Občine Slovenska Bistrica in Komunale Slovenska Bistrica zahtevalo predložitev odzivnega poročila, v katerem so izkazani popravljalni ukrepi za odpravo ugotovljenih nepravilnosti, ki jih predstavljamo v nadaljevanju.

2.1 Občina Slovenska Bistrica

2.1.1 Izvajanje lokalne geodetske službe

2.1.1.1 Opis nepravilnosti

Sredstva za izvajanje nalog lokalne geodetske službe se v skladu s šestim odstavkom 26. člena Zakona o geodetski dejavnosti⁴ (v nadaljevanju: ZgeoD) zagotavljajo iz proračuna občine.

Občina Slovenska Bistrica je v proračunu občine za leto 2006 načrtovala sredstva za usklajevanje katastrskega stanja na proračunski postavki "Izdelava tehnične dokumentacije", brez navedbe zneska, namenjenega vodenju in vzdrževanju katastra komunalnih naprav. Plačila računov v znesku 2.436 tisoč tolarjev v letu 2006 za geodetske storitve pa ni evidentirala na tej proračunski postavki, temveč na proračunskih postavkah "Urejanje sistema vodooskrbe" oziroma "Urejanje sistema ravnanja z odpadki".

V pogodbi o prenosu infrastrukturnih objektov in naprav za oskrbo z vodo v upravljanje in vzdrževanje in v pogodbi o prenosu kanalizacijskih infrastrukturnih objektov in naprav v upravljanje in vzdrževanje je Občina Slovenska Bistrica določila, da se sredstva za pokrivanje stroškov vzdrževanja in ažuriranja katastra komunalnih naprav zagotavljajo iz cene vode oziroma iz cene kanalščine. Določili sta v neskladju s šestim odstavkom 26. člena ZgeoD, ki določa, da se sredstva za izvajanje nalog gospodarske javne službe zagotavljajo iz proračuna občine.

Občina Slovenska Bistrica pri zagotavljanju lokalne geodetske službe s sprejetimi občinskimi akti ni bila uspešna, ker ni prispevala k vzpostavitvi enotnega, jasnega in celovitega sistema za izvajanje lokalne geodetske službe ter ni pravočasno pooblastila odgovornih geodetov za vpis obstoječe gospodarske javne

⁴ Uradni list RS, št. 8/00.

infrastrukture v zbirni kataster. S tem je povzročila negotovost v poslovanju izvajalca gospodarskih javnih služb, ki mu je bilo dodeljeno izvajanje lokalne geodetske službe.

Občina Slovenska Bistrica je morala v odzivnem poročilu izkazati ukrepe, s katerimi bo zagotovila izvajanje lokalne geodetske službe v skladu z določbami ZgeoD in jasno določila način plačila stroškov vzpostavitve, vodenja in vzdrževanja katastra komunalnih naprav.

2.1.1.2 Izkazani popravljalni ukrep

Občina Slovenska Bistrica bo sklenila k pogodbi št. 30/2003 o prenosu objektov in naprav za oskrbo z vodo v upravljanje in vzdrževanje Komunalni Slovenska Bistrica in k pogodbi o prenosu kanalizacijskih infrastrukturnih objektov in naprav v upravljanje in vzdrževanje Komunalni Slovenska Bistrica ter pogodbi o izvajanju gospodarske javne službe ravnanja s komunalnimi odpadki anekse, v katerih bo določeno, da Občina Slovenska Bistrica pooblašča Komunalno Slovenska Bistrica, da vzpostavi, vodi in vzdržuje kataster komunalnih naprav za izvajanje gospodarskih javnih služb oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja komunalne odpadne in padavinske vode ter ravnanja s komunalnimi odpadki. Z aneksi bo določeno, da bo Občina Slovenska Bistrica plačala letno nadomestilo za stroške vzpostavitve, vodenja in vzdrževanja katastra komunalnih naprav.

2.1.1.3 Ocena popravljalnega ukrepa

Občina Slovenska Bistrica je pripravila osnutek aneksa k pogodbi o prenosu infrastrukturnih objektov in naprav za oskrbo z vodo v upravljanje in vzdrževanje, sklenjeni med Občino Slovenska Bistrica in Komunalno Slovenska Bistrica. V aneksu se pogodbeni stranki dogovorita, da stroške vzpostavitve, vodenja in vzdrževanja katastra komunalnih naprav krije Občina Slovenska Bistrica in opredelita letno nadomestilo za stroške, ki ga plačuje Občina Slovenska Bistrica.

Izkazani popravljalni ukrep ocenjujemo kot *zadovoljiv*.

Občino Slovenska Bistrica opozarjamo, da morajo biti aneksi za vsa tri obravnavana komunalna področja sklenjeni pravočasno oziroma z veljavnostjo za leto 2008.

2.2 Komunalna Slovenska Bistrica

2.2.1 Evidentiranje stroškov izvajanja lokalne geodetske službe

2.2.1.1 Opis nepravilnosti

Komunalna Slovenska Bistrica za izvajanje lokalne geodetske službe v letu 2006 ni vodila posebne evidence o stroških, zato nima podatkov o stroških vzpostavitve, vodenja in vzdrževanja katastra komunalnih naprav. V letu 2006 je za novogradnje oziroma rekonstrukcije objektov oskrbe z vodo Občini Slovenska Bistrica za geodetske storitve zaračunavala 50 odstotkov več, kot je njej za te storitve zaračunalo geodetsko podjetje. V pogodbah je bilo določeno, da Komunalna Slovenska Bistrica vzdržuje kataster komunalnih naprav, sredstva za

pokrivanje stroškov pa pridobiva iz cene vode oziroma kanalščine. Komunala Slovenska Bistrica vzpostavitve, vodenja in vzdrževanje katastra komunalnih naprav v letu 2006 naročniku, tj. Občini Slovenska Bistrica, ni zaračunavala na ustrezen in pregleden način. Komunala Slovenska Bistrica tako ni vzpostavila transparentnega poslovanja za storitve lokalne geodetske službe glede na vire, ki so bili porabljeni za izvajanje te službe.

Komunala Slovenska Bistrica je morala v odzivnem poročilu izkazati ukrepe, s katerimi bo vzpostavila ločeno evidenco stroškov izvajanja lokalne geodetske službe oziroma vodenja in vzdrževanja katastra komunalnih naprav.

2.2.1.2 Izkazani popravljalni ukrep

Komunala Slovenska Bistrica je v kontni načrt za leto 2008 vključila novo stroškovno mesto "30003 Vodenje katastra komunalnih naprav" za evidentiranje vseh stroškov vodenja in vzdrževanja katastra komunalnih naprav.

V obravnavi so osnutki aneksov k pogodbam o prenosu komunalnih infrastrukturnih objektov in naprav v upravljanje in vzdrževanje z občinami o vzpostavitvi, vodenju in vzdrževanju katastra komunalnih naprav, s katerimi bo jasno določen način plačila.

2.2.1.3 Ocena popravljalnega ukrepa

Komunala Slovenska Bistrica je v knjigovodski evidenci vzpostavila novo stroškovno mesto za vodenje posebne evidence o stroških katastra komunalnih naprav, kar bo omogočilo vodenje podatkov o stroških vzpostavitve, vodenja in vzdrževanja katastra komunalnih naprav.

Navedeni popravljalni ukrep ocenjujemo kot *zadovoljiv*.

Komunalo Slovenska Bistrica opozarjamo, da morajo biti aneksi za vsa tri obravnavana komunalna področja sklenjeni pravočasno oziroma z veljavnostjo za leto 2008.

2.2.2 Popis komunalne infrastrukture

2.2.2.1 Opis nepravilnosti

Komunala Slovenska Bistrica je opravila popis osnovnih sredstev in drobnega materiala za leto 2006. Popisana so bila tudi osnovna sredstva v upravljanju – infrastruktura Občine Slovenska Bistrica, in sicer na podlagi knjigovodskih podatkov. Neodpisana vrednost osnovnih sredstev v upravljanju je na dan 31. 12. 2006 znašala 997.313 tisoč tolarjev.

Iz popisnih listov in obračuna popisanih osnovnih sredstev je mogoče ugotoviti, da je bil popis opravljen le na podlagi knjigovodskih evidenc in da podatki niso preverjeni z dejanskim stanjem. Za dejansko stanje omrežja in objektov komunalne infrastrukture je za letni popis smiselno uporabiti kataster komunalnih naprav, seveda če obstaja in če se vodi sproti.

Komunala Slovenska Bistrica pri popisu komunalne infrastrukture ni uporabila dejanskih podatkov katastra komunalnih naprav in tako ni izvedla ustreznega preverjanja zanesljivosti obračunskih podatkov, čeprav to določata 54. člen Zakona o gospodarskih družbah⁵ in Slovenski računovodski standard 28.23 (2006).

Komunala Slovenska Bistrica je morala v odzivnem poročilu izkazati načrt aktivnosti za preveritev vrednosti in izvedbo popisa omrežij in objektov komunalne infrastrukture v letu 2008, ki jih ima v upravljanju, na podlagi podatkov katastra komunalnih naprav, da se s tem zagotovi zanesljivost obračunskih podatkov. Načrt aktivnosti mora obsegati aktivnosti, roke in odgovorne osebe za izvedbo aktivnosti.

2.2.2.2 Izkazani popravljalni ukrep

Komunala Slovenska Bistrica je pripravila načrt aktivnosti za vzpostavitev katastra gospodarske javne infrastrukture, ki bo podlaga za preveritev vrednosti in izvedbo popisa omrežij in objektov komunalne infrastrukture. Za izvedbo načrta je Komunala Slovenska Bistrica določila odgovorno osebo. Načrt aktivnosti se nanaša na področje komunalne infrastrukture občin Slovenska Bistrica, Oplotnica in Makole.

Popis komunalne infrastrukture za leto 2008 se bo deloma izvedel na podlagi podatkov iz obstoječega katastra, ki je že usklajen s podatki iz registra osnovnih sredstev v upravljanju (v katastru so dodane inventarne številke). Na podlagi ugotovljenih podatkov bo pripravljen seznam objektov in omrežij, ki so vrisana v kataster in niso vnesena v knjigovodske evidence. Rok za pripravo seznama je 31. 1. 2009. Vso komunalno infrastrukturo, za katero ugotovljeno, da je Komunala Slovenska Bistrica nima v knjigovodski evidenci, je treba knjižiti. Na podlagi seznama bo treba pridobiti podatke od občin v skladu z Navodilom o potrebnih podatkih pri prenosih infrastrukture v upravljanje⁶, ki ga je izdelal vodja finančno računovodske službe.

2.2.2.3 Ocena popravljalnega ukrepa

Komunala Slovenska Bistrica je izdelala načrt aktivnosti za preveritev vrednosti in izvedbo popisa objektov komunalne infrastrukture. V načrtu je natančno opredelila aktivnosti, ki se nanašajo na vodovod, kanalizacijo, ravnanje z odpadki in javno razsvetljavo ter izdelala časovni potek in določila odgovorno osebo za izvedbo načrtovanih aktivnosti. Izdala je tudi Navodilo o potrebnih podatkih pri prenosih infrastrukture v upravljanje, v katerem so določeni podatki za računovodsko obravnavanje prenosa infrastrukture v upravljanje in za vnos podatkov v kataster komunalnih naprav.

Navedeni popravljalni ukrep ocenjujemo kot *zadovoljiv*.

Zaradi ugotovljenih odstopanj pri vrednostih infrastrukture v podjetjih, kjer je bila izvedena cenitev infrastrukture, priporočamo izvajalcem, ki vodijo kataster infrastrukture, da na podlagi dogovora z lastnikom izvedejo cenitev infrastrukture vsaj na vzročnem primeru in se na podlagi ugotovljenih odstopanj (ne)odločijo za izvedbo ceniitve celotne obstoječe infrastrukture.

⁵ Uradni list RS, št. 42/06.

⁶ Z dne 15. 4. 2008.

3. MNENJE O IZKAZANIH POPRAVLJALNIH UKREPIH

Pregledali smo odzivni poročili, ki sta ju na podlagi zahteve iz revizijskega poročila o smotnosti vzpostavitve, vodenja in vzdrževanja katastra komunalnih naprav v Občini Slovenska Bistrica v letu 2006 izdelali Občina Slovenska Bistrica in Komunala Slovenska Bistrica. Ocenili smo, da sta odzivni poročili, ki sta ju s podpisom in pečatom potrdila Irena Majcen, županja Občine Slovenska Bistrica, in Blaž Gregorič, direktor Komunale Slovenska Bistrica, verodostojni.

Zadovoljivost izkazanih popravljalnih ukrepov smo ocenili na podlagi posredovanega opisa ukrepov in predložene dokumentacije Občine Slovenska Bistrica in Komunale Slovenska Bistrica. Menimo, da smo pridobili zadostne in ustrezne podlage in dokaze, da lahko podamo oceno o zadovoljivosti izkazanih ukrepov.

S popravljalnimi ukrepi, ki sta jih izkazali Občina Slovenska Bistrica in Komunala Slovenska Bistrica, so bili izvedeni oziroma začeti postopki, ki bodo zagotovili, da bodo odpravljene nepravilnosti, ugotovljene v revizijskem poročilu.

Ocenjujemo, da so ukrepi, ki sta jih je sprejeli Občina Slovenska Bistrica in Komunala Slovenska Bistrica, podjetje za komunalne in druge storitve, d. o. o., Slovenska Bistrica za odpravo nepravilnosti, ugotovljenih pri reviziji smotnosti vzpostavitve, vodenja in vzdrževanja katastra komunalnih naprav v Občini Slovenska Bistrica v letu 2006, *zadovoljivi*.

Številka: 1209-10/2007-24
V Ljubljani, 21. oktobra 2008

Dr. Igor Šoltes,
generalni državni revizor

Poslano:

1. Občini Slovenska Bistrica, priporočeno;
2. Komunali Slovenska Bistrica, podjetju za komunalne in druge storitve, d. o. o., priporočeno;
3. Državnemu zboru Republike Slovenije, priporočeno;
4. arhivu, tu.

Bedimo nad potmi javnega denarja

Računsko sodišče Republike Slovenije / The Court of Audit of the Republic of Slovenia
Slovenska cesta 50, 1000 Ljubljana, Slovenija • tel.: +386 (0) 1 478 58 00 • fax: +386 (0) 1 478 58 91
sloaud@rs-rs.si • www.rs-rs.si

Enota Maribor / Maribor Office
Ulica heroja Bračiča 6, 200 Maribor, Slovenija • tel.: +386 (0) 2 250 58 80 • fax: +386 (0) 2 250 58 96

File View Theme Display



Geodetske podlage

Kanalizacija

 Mestna kanalizacija

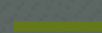
 Hišni priključek

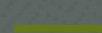
Kanalizacijski jaški

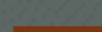
Požiralnik

Jašek hišnega priključka

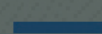
Plinovod

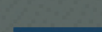
 Magistralni plinovod

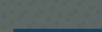
 Cevi, povezava


 Zasnova plinovoda

Vodovod

 Magistralni, primarni vod

 Sekundarni vod

 Hišni, hidrantni priključek

 Ni v upravljanju KP Velenje


 Ostalo

Vodovodni jaški



Toplovod

 Primarni vod

 Sekundarni vod

Toplovodne postaje