



OBČINA STARŠE
NADZORNI ODBOR
Starše 93 2205 STARŠE
Telefon: 02 686 48 00
Fax: 02 686 48 10
E-mail: obcina@starse

Številka: 032-2/2018-10
Datum: 18.09.2018

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU

Javnega vzgojno-izobraževalnega zavoda OŠ Starše

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi, 42. in 43. člena Statuta Občine Starše (MUV št. 6/12, 18/16) ter 42. člena Poslovnika nadzornega odbora Občine Starše z dne 24.11.2016, je nadzorni odbor na 17. redni seji 14.05.2018 sprejel sklep o izvedbi nadzora Javnega vzgojno-izobraževalnega zavoda OŠ Starše. Poročilo je oblikoval na podlagi lastnih ugotovitev, na osnovi pregleda zahtevane dokumentacije ter na podlagi odgovorov, mnenj in pripomb predstavnikov zavoda danih v fazi pregleda dokumentacije. Poročilo o opravljenem nadzoru je NO obravnaval na 18. redni seji in je končni akt.

NADZOROVANA OSEBA: Javni zavod Osnovna šola Starše
Starše 5, 2205 Starše
Matična številka: 5085314000

ZAKONITI ZASTOPNIK: Franc Kekec - ravnatelj

ČLANI NADZORA: Silvester Dominc – vodja nadzora
Janez Ekart

VSEBINA NADZORA: Zaključni račun 2017

- Strošek tekočega vzdrževanja - kto 4025 vrednost 44.008,99 EUR (odločitve pri izbiri izvajalcev za posamezna dela, obstajajo različni viri za ta strošek,...)
- Pravilnik o naročilih male vrednosti
- Revizijsko poročilo Revidere z dne 27.12.2017

POROČEVALEC: Silvester Dominc

IZVEDENCI: Niso bili vključeni v nadzor

DATUM NADZORA: 30.05.2018 na sedežu zavoda

UVOD

I. OSNOVNI PODATKI O NADZOROVANI OSEBI

a) Osnovni podatki o javnem zavodu, organi in organiziranost ter število zaposlenih

Zavod Osnovna šola Starše je ustanovila Občina Starše. V sestavo zavoda sodijo:

- Matična šola v Staršah,
- Podružnična šola Marjeta na Dravskem polju,
- Vrtec Najdihojca v Staršah in
- Vrtec Pikapolonica v Marjeti na Dravskem polju.

Osnovna šola Starše deluje kot javni zavod in je razvrščena med posredne proračunske uporabnike.

Dejavnost zavoda je P 85.200 osnovnošolsko izobraževanje.

Organi javnega zavoda: Svet zavoda, ravnatelj, pomočnik ravnatelja, strokovni organi, svet staršev.

Ravnatelj: Franc Kekec

Pomočnik ravnatelja: Živan Klajderič

Pomočnica za vrtce: Nada Smolinger

Vodja podružnice: Daša Jakol

Vodja šolske prehrane: Jana Dobnik

Predsednica sveta zavoda: Jeanette Ozvaldič

Predsednik sveta staršev: Janko Di Monte

b) Opis področij dela, pristojnosti in odgovornosti z navedbo odgovorne osebe med opravljanjem nadzora in odgovorne osebe v času, na katerega se nadzor nanaša

Javni vzgojno-izobraževalni zavod Osnovna šola Starše je bil ustanovljen z odlokom na podlagi 3. in 4. člena Zakona o zavodih (UI RS št. 12/91, 8/96, 36/00, 127/06), 40. in 41. člena Zakona o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja (UI RS št. 55/03), z odlokom, ki ga je sprejel Občinski svet Občine Starše na 10. redni seji, dne 26.02.2004 pod številko 015-03/2004-1 in 23. člena Statuta občine Starše MUV, št. 12/95 in 7/96).

Obveznosti zavoda na različnih področjih njegovega dela določajo številne zakonske in pravne podlage, ki jih mora zavod upoštevati pri izvajanju svojih nalog.

Odgovorna oseba med opravljanjem nadzora in odgovorna oseba v času, na katerega se nadzor nanaša je ravnatelj gospod Franc Kekec.

c) Sodelovanje med odborom in nadzorovanim organom med opravljanjem nadzora

Člana nadzora sta enotnega mnenja, da je sodelovanje pri nadzoru potekalo korektno in brez zapletov.

II. PRAVNA PODLAGA

Pregled je opravljen na podlagi 42. člena Statuta Občine Starše (MUV št. 6/12), 39. člena Poslovnika nadzornega odbora Občine Starše z dne 24.11.2016 in sklepa o izvedbi nadzora z dne 14.05.2018.

III. SKLEP O IZVEDBI NADZORA

Nadzorni odbor je na svoji 17. redni seji dne 14.05.2018 sprejel sklep: Nadzorni odbor v skladu z Letnim programom dela sprejeme sklep o nadzoru Zaključnega računa JZ OŠ Starše za leto 2017.

IV. NAMEN IN CILJI NADZORA

Nadzorni odbor se je pri nadzoru osredotočil na Zaključni račun leta 2017 z namenom:

- preveriti skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnost poslovanja,
- preveriti skladnost finančnega poslovanja s proračunom organa za leto, za katero se opravlja nadzor,
- preveriti popolnost in zakonitost prejemkov in izdatkov,
- ugotoviti pravilnost vodenja poslovnih knjig,
- poročati o ugotovljenih nepravilnostih,
- dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje organa.

UGOTOVITVENI DEL

I. PREDMET NADZORA

Nadzorni odbor je v okviru sklepa o izvedbi nadzora pregledal naslednja področja in/ali postavke:

1. Strošek tekočega vzdrževanja - kto 4025 vrednost 44.008,99 EUR (odločitve pri izbiri izvajalcev za posamezna dela, obstajajo različni viri za ta strošek,...)
2. Pravilnik o naročilih male vrednosti
3. Revizijsko poročilo Revidere z dne 27.12.2017

1. Strošek tekočega vzdrževanja

Na vpogled nam je bila naslednja dokumentacije v zvezi s stroški tekočega vzdrževanja:

- ✓ Preglednica tekočega vzdrževanja financirana s strani občine za leto 2017 po mesecih
- ✓ Izpisek konta – tekoče vzdrževanje za leto 2017 (bruto bilanca)
- ✓ Rekapitulacija po proti kontih

Stroški tekočega vzdrževanja se pokrivajo iz različnih virov. Največji delež se pokriva s prihodki iz občinskega proračuna (stroški zavarovalne premije za objekte in opremo za dejavnost izobraževanja). Stroški zavarovanja objektov in opreme za predšolsko vzgojo se pokrivajo iz ekonomske cene.

Zneskovno predstavljajo največje stroške vzdrževanja v letu 2017 pleskarska dela, prenova ograj okrog vrtcev, popravila peči za ogrevanje, popravilo razsvetljave v športni dvorani, popravilo strojev in naprav v kuhinji. Sem spadajo tudi redni mesečni ali letni stroški pregledov dvigal, redni pregledi iz področja protipožarne varnosti in redno servisiranje klimatskih naprav.

2. Pravilnik o naročilih male vrednosti

Na zavodu pri naročanju blaga in storitev sledijo ustaljenemu postopku. Strokovno mnenje je, da sprejetje posebnega Pravilnika o izvajanju evidenčnih naročil ni potrebno. V skladu z zakonom upoštevajo temeljna načela in sicer načelo gospodarnosti, učinkovitosti in uspešnosti. Prav tako upoštevajo načelo konkurenčnosti med ponudniki, načelo enakopravne obravnave ponudnikov in načelo transparentnosti. Povpraševanje pošljejo različnim dobaviteljem, zberejo več ponudb in pri odločitvi izberejo najugodnejšo. Z izbranim dobaviteljem sklenejo pogodbo ali pa izstavijo naročilnico. Vrednosti naročil po sklopih niso takšna, da bi bilo potrebno izvajati javna naročila, sklenjene pa imajo različne pogodbe in sicer o:

- ravnanju z odpadki,
- servisiranju kuhinjskih aparatov,
- vzdrževanju sistemov aktivne požarne zaščite,
- najemu in servisiranju kopirnega stroja,
- servisiranju in vzdrževanju požarnih in dimno-odvodnih loput,
- dobavi električne energije in druge številne pogodbe.

3. Revizijsko poročilo družbe Revidere z dne 27.12.2017

Revizijska družba Revidera d.o.o. je v mesecu oktobru 2017, na podlagi sklenjene pogodbe opravila revizijo delovanja notranjih kontrol in določenih postopkov na posameznih področjih.

Notranji nadzor javnih financ opredeljujejo v podrobnostih Zakon o javnih financah in podzakonski akti ter usmeritve, ki temeljijo na uveljavljenih strokovnih podlagah in najboljši mednarodni praksi. Uveljavljanje sicer sodobnega in zaokroženega pravnega okvira notranjega nadzora javnih financ v Republiki Sloveniji je predvsem odvisno od uveljavljanja odgovornosti predstojnikov oziroma poslovnih organov uporabnikov proračunov, tako za postavljanje jasnih in zainteresirani javnosti sporočenih poslovnih ciljev v skladu s poslanstvom vsakega uporabnika proračuna in njihovo uresničevanje kot tudi za doseganje splošnih ciljev poslovanja kot so smotno ravnanje s proračunskimi sredstvi, varovanje sredstev pred nenamensko uporabo, preprečevanje korupcije in goljufij ter drugih oblik delovanja, ki negativno vplivajo na ugled uporabnika proračuna in celotnega javnega sektorja.

Pravno in strokovno podlago za izvajanje notranjega nadzora javnih financ v Republiki Sloveniji predstavljajo:

- Pravilnik o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ,
- Pravilnik o izdajanju potrdil za naziv državni notranji revizor in preizkušeni državni notranji revizor,
- Usmeritve za državno notranje revidiranje, MF - Služba za nadzor proračuna,
- Usmeritve za notranje kontrole, MF - Služba za nadzor proračuna,
- Politika vzpostavitve in razvoja sistema notranjega nadzora javnih financ v Republiki Sloveniji,
- Strategija razvoja notranjega nadzora javnih financ v Republiki Sloveniji.

Notranje revidiranje zajema neodvisno in nepristransko preverjanje poslovanja ter svetovanje, namenjeno izboljšanju poslovanja. Namen notranjega revidiranja je v preveritvi zanesljivosti in neoporečnosti računovodskih poročil, preveritvi pravilnosti izvrševanja finančnega načrta, skladnosti z usmeritvami, načrti ter zakonskimi in drugimi predpisi, v vrednotenju notranjih kontrol zaradi varovanja premoženja in doseganju smotrne uporabe virov.

Sklepna ugotovitev je bila, da je v zavodu vzpostavljen sistem notranjih kontrol, ki na revidiranih področjih poslovanja deluje v zadostni meri glede na potrebe kontroliranja in vzpostavljenega nadzora nad porabo sredstev.

II. ZAKLJUČEK

V postopku nadzora nismo ugotovili nepravilnosti, ki bi imele za posledico oškodovanje občinskega proračuna. V postopku nadzora smo preverjali skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnost poslovanja zavoda.

Nadzorovana oseba ima v skladu s 45. členom poslovnika nadzornega odbora Občine Starše možnost, da v roku 15 dni po prejemu tega poročila poda odzivno poročilo. Če po preteku tega roka odzivnega poročila ni, se smatra to poročilo končno.

Menimo, da so podane ugotovitve na podlagi zadostno pregledanega vzorca poslovne in knjigovodske dokumentacije, s tem so podani pogoji za izdajo končnega poročila.

Predsednik NO

Milan Šprah

