

Občina Bovec

Trg golobarskih žrtev 8, 5230 Bovec

Telefon: SI (386) 05/384-19-00

Telefax: SI (386) 05/384-19-15

E-pošta: obcina.tajnik@bovec.si

NADZORNI ODBOR

Datum: 22. 10. 2018

Številka: 0114-01/2018-51

Na podlagi 42. in 43. člena Statuta Občine Bovec (Uradni list RS, št. 72, z dne 11. 7. 2006 in št. 89, z dne 8. 11. 2010) ter 13. in 14. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Bovec (Uradni list Rs, št. 47, z dne 17. 6. 2011) je Nadzorni odbor Občine Bovec na 15. redni seji, dne 6.11.2018 sprejel,

KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU

Smotrnosti in zakonitosti porabe proračunskih sredstev javnega zavoda Osnovna šola Bovec
(v nadaljevanju : OŠ Bovec) v letu 2016.

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Bovec.

1. Nadzorni odbor (v nadaljevanju NO) v sestavi:

- Nevenka Kodeli Vučič, predsednica NO
- Barbara Leban, namestnica predsednice NO
- Bruno Komac, član NO
- Jaka Vidmar, član NO

2. Poročevalci:

- a. Bruno Komac, član nadzornega odbora
- b. Barbara Leban, članica nadzornega odbora
- c. Nevenka Kodeli Vučič, predsednica nadzornega odbora

3. Izvedenec: ni bil vključen.

4. Ime nadzorovanega organa: Osnovna šola Bovec, Trg golobarskih žrtev 17, 5230 Bovec, ki jo zastopa ravnatelj g. Iztok Kenda.

UVOD

1. Predstavitev

Osnovna šola Bovec je javni vzgojno-izobraževalni zavod s sedežem v Bovcu. Ustanovila jo je Občina Bovec z Odlokom o ustanovitvi javnega vzgojno-izobraževalnega zavoda Osnovne šole Bovec, dne 16. 7. 1997.

Osnovna šola deluje v skladu z Zakonom o zavodih (Ur. l. RS št. 12/91, 17/91, 55792, 66793, 8/96, 36/2000), z Zakonom o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja (Ur. l. RS št. 16/07), z Zakonom o osnovni šoli (Ur. l. št. 81/06, 102/07) in podzakonskimi akti, ki določajo cilje v skladu s področnimi strategijami in nacionalnimi programi.

V sestavi zavoda delujejo:

- Centralna šola v Bovcu,
- zunanji oddelek v Soči,
- zunanji oddelek na Žagi,
- organizacijska enota otroškega vrtca.

Naloge zavoda

Temeljni smoter vzgojno-izobraževalne organizacije je razvijati svobodno, ustvarjalno, samostojno in celovito osebnost. Ta temeljni smoter uresničuje zavod s svojim celotnim življenjem in delom, kot to določata Zakon o osnovni šoli in Zakon o vrtcih.

Zavod je s svojim življenjem in delom dolžan zadovoljevati:

- družbene potrebe razvoja varstva, vzgoje in izobraževanja otrok,

- potrebe staršev in otrok,
- potrebe okolja, v katerem zavod deluje.

Upravljanje šole

Šolo upravljajo ravnatelj in Svet šole. Svet šole ima štiriletni mandat, sestavljajo ga trije predstavniki ustanovitelja, pet predstavnikov šole in trije predstavniki staršev.

Strokovni organi šole

Med strokovne organe šole spadajo učiteljski zbor, oddelčni učiteljski zbor, strokovni aktivni in razredniki.

Svet staršev

Svet staršev šole se oblikuje za organizirano uresničevanje interesov staršev. Sestavljen je tako, da ima v njem vsak oddelek po enega predstavnika, ki ga izvolijo starši na prvem roditeljskem sestanku.

Predstavitev odgovornih oseb

Ravnatelj : Iztok Kenda

Vodja podružnice PŠ Žaga: Celestina Kranjc

Vodja enote vrtec: Ida Šemrov

Predsednik Sveta zavoda: Zoran Klavora

Predsednik Sveta staršev: Tina Fratina Žagar

Predstavitev števila zaposlenih

Koledarsko leto nadzora javnega zavoda sovpada z dvema šolskima letoma in sicer s šolskim letom 2015/2016 in šolskim letom 2016/2017. V šolskem letu 2015/2016 je bilo po evidencah javnega zavoda zaposlenih 61 oseb, v šolskem letu 2016/2017 pa 60 oseb.

2. Pravna podlaga

Izvedba nadzora se opravlja na podlagi 42. in 43. člena Statuta Občine Bovec (Uradni list RS, št. 72/2006 in 89/2010) ter 13. in 14. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Bovec (Uradni list RS, št. 47/2011) in sicer skladno z letnim programom dela NO Občine Bovec za leto 2016 ter pisnim sklepom NO Občine Bovec, št. 0114-01/2015-39, z dne 26.6.2017 in na podlagi Pravilnika o obveznih sestavinah poročila NO občine (Uradni list RS, št. 23/2009).

3. Predviden kraj in čas nadzora

Nadzor je bil izvajan na sedežu OŠ Bovec, Trg golobarskih žrtev 17, 5230 Bovec, v času od 22.9.2017 do 22.10.2018.

4. Namen in cilj nadzora

Namen in cilj nadzora je:

- Preveriti smotrnost in zakonitost porabe proračunskih sredstev javnega zavoda OŠ Bovec v letu 2016
- Poročati o ugotovljenih nepravilnostih
- Podati priporočila in predloge za nadaljnjo poslovanje zavoda

5. Pregledana dokumentacija

- Prejeti in izdani računi za obdobje 1.1.2016 – 31.12.2016
- Sistemizacija javnega zavoda
- Pogodba o izvajanju financiranja dejavnosti predšolske vzgoje v vrtcu v letu 2016
- Pogodba o sofinanciranju osnovnošolske dejavnosti v občini Bovec v letu 2016
- Letno poročilo osnovne šole Bovec za leto 2016
- Finančna analiza poslovanja za leto 2016
- Seznam zaposlenih v šolskem letu 2015/2016
- Seznam zaposlenih v šolskem letu 2016/2017

6. Sodelovanje med No in nadzorovanim organom

Sodelovanje je bilo korektno.

UGOTOVITVENI DEL

Finančno poslovanje – kratka obrazložitev

Iz sredstev državnega proračuna se za finančne potrebe javnega zavoda zagotavljajo plače s prispevki in davki ter drugi osebni prejemki na podlagi sistemizacije in zasedbe delovnih mest v skladu z zakonom, normativi in standardi ter s kolektivno pogodbo ter plače s prispevki in davki in drugi osebni prejemki za pripravnike. Iz sredstev državnega proračuna se zagotavljajo tudi sredstva za kritje materialnih stroškov v skladu s standardi in normativi za izvedbo osnovnošolskega izobraževanja.

Iz sredstev lokalne skupnosti se v skladu z normativi in standardi za osnovno šolo Bovec zagotavljajo sredstva za plačilo stroškov za uporabo prostora in opreme, sredstva za prevoze učencev, sredstva za investicijsko vzdrževanje nepremičnin in opreme, sredstva za dodatne dejavnosti, sredstva za investicije in sredstva za zavarovanje nepremičnin. Občina financira tudi polovico logopeda in 0,2 deleža hišnika. Občina je v letu 2015/2016 financirala program vrtca v celoti, razen prispevkov staršev, ki se določi po predpisih. Vsa sredstva za delovanje enote vrtca v Soči zagotavlja občina Bovec, v preteklosti pa je za to enoto del sredstev prispeval tudi Triglavski narodni park.

RAČUNOVODSKO POROČILO - PODROBNEJE

Osnovna šola Bovec deluje na osnovi odloka o ustanovitvi javnega vzgojno-izobraževalnega zavoda OSNOVNA ŠOLA BOVEC, v čigar sestavi so:

- Podružnična šola Soča
- Podružnična šola Žaga
- Enota vrtca

(Uradno glasilo št. 13 leto 31, Nova Gorica, 23.8.1997)

Osnovna šola deluje v skladu z Zakonom o zavodih (Ur. list 12/91), z Zakonom o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja (Ur. list 12/96), z Zakonom o osnovni šoli (Ur. list 12/96) in podzakonskimi akti, ki določajo cilje v skladu s področnimi strategijami in nacionalnimi programi.

Ustanovitelj zavoda je Občina Bovec. Ustanovitelj in država zagotavljata pogoje za delovanje zavoda osnovna šola. Ustanovitelj zagotavlja zavodu materialna sredstva in premoženje. Država zagotavlja osebne dohodke po sistemizaciji v šoli, del sredstev za materialne stroške, ki so vezani na vzgojno izobraževalno delo (učila, izobraževanje učiteljev, ekskurzije učencev, delno financira tudi eno šolo v naravi). Osebni dohodki v vrtcu in vsi materialni stroški se zagotavljajo iz občinskega proračuna in prispevka staršev. Ustanovitelj zagotavlja sredstva za investicijsko vzdrževanje in tekoče materialne stroške.

Program življenja in dela osnovne šole je zajet v Letnem delovnem načrtu, ki ga sprejme Svet šole in je podlaga za finančni načrt. Sredstva, ki jih zagotavlja Ministrstvo za šolstvo, so bila namensko porabljena, dotacije so bile redne. Tudi sredstva ustanovitelja so prihajala redno in so bila namensko porabljena. V letu 2016 šola ni imela finančnih in likvidnostnih težav, ker je priliv sredstev prihajal redno po dvanajstinah oziroma po dogovoru.

V letu 2016 je šola imela naslednje prihodke:

Glavne skupine in vrednosti prihodkov (po padajoči vrednosti):

Prihodki javno finančnih institucij – MŠŠ, Občina Bovec (dotacije za plače, ekskurzije, ŠVN, VVO)	1.467.149,12 EUR
Prihodki prodaje storitev- neobdavčeni promet (prispevki starš. za ŠVN, ekskurzije, učbeniki, hrana, VVO)	198.786,95 EUR
Prihodki od prodaje storitev – obdavčeni promet -	16.667,25 EUR

(najemnine, provizija)	
Drugi prihodki od financiranja	372,94 EUR
(razno)	
SKUPAJ:	1.682.976,26 EUR

Kratko pojasnilo k navedenim finančnim prihodkom:

- Med neobdavčen promet storitev so všteti prihodki od prodaje malic in kosil otrokom v vrtcu in v šoli, prihodki od učbenikov, šole v naravi in ekskurzij, ki jih plačajo starši.
- Med obdavčeni promet storitev so vštete najemnine (najemnina telovadnice je bila v letu 2016 1.721,00 €, vrednost najemnine za kuhinjo je bila 8.640,00 €, za KATV 1.651,32 €, za poletno šolo 1.500,00 €, skozi leto so se oddajale v uporabo učilnice in jedilnica ter računalniška učilnica v vrednosti 3.154,93 €).
- Prihodki Ministrstva za šolstvo in šport znašajo 906.953,95 €.
- Ministrstvo za šolstvo in šport financira bruto dohodke in prispevke ter dodatke zaposlenim po sistemizaciji, delno krije stroške šole v naravi, ekskurzije in učbenike za otroke.
- Občina Bovec je v letu 2016 prispevala 545.848,27 €, Občina Kobarid pa 14.346,90 € za polovico logopeda.
- Občina šoli krije stroške komunale, elektrike, stroške telekomunikacij, zavarovanje objektov in opreme, kurjavo, čistila, polovico logopeda, 0,2 hišnika, kulturne prireditve, šport, folklorna dejavnost, sredstva za investicijsko vzdrževanje, poleg tega krije tudi razliko v ceni vrtca, ki nastane med plačilom prispevka staršev in ekonomsko ceno.

Osnova za izvajanje nadzora je preglednica odhodkov šole v letu 2016 v skupni višini 1.682.631,64 € s sledečo specifikacijo – Odhodki šole v letu 2016:

Glavne skupine in vrednosti stroškov (po padajoči vrednosti):

Stroški dela – OD, dodatki, prispevki	1.235.486,40 EUR
Stroški drugih storitev	183.268,47 EUR
Stroški materiala	150.690,69 EUR
Stroški tekočega investicijskega vzdrževanja	48.597,05 EUR
Stroški komunalnih storitev	21.545,28 EUR
Stroškov prevozov na ekskurzije, tekmovanja	15.702,18 EUR
Amortizacija	9.009,03 EUR
Stroški storitev – PTT, telefon, GSM	7.695,16 EUR
Stroški intelektualnih storitev	5.081,15 EUR
Stroški v zvezi z delom (km, dnevnice, nočnine,...)	2.875,31 EUR
Ostali stroški (reprezentanca, obresti, članarine,...)	2.514,45 EUR
Stroški plačilnega prometa	166,47 EUR
Stroški zavarovanja *	0,00 EUR
SKUPAJ:	1.682.631,64 EUR

*podatki niso zabeleženi v tej specifikaciji

V letu 2016 je šola poslovala z ostankom vrednosti 344,62 €.

ANALIZA STROŠKOVNEGA POSLOVANJA JAVNEGA ZAVODA

ANALITIČNE POSTAVKE FINANCIRANJA JAVNEGA ZAVODA

Pregled financiranja stroškov na šoli je razdeljen na stroškovna mesta.

Definiranih je pet osnovnih stroškovnih mest. Stroškovna mesta so:

1. Ministrstvo
2. Občina
 - a. 0,5 logopeda, 0,2 hišnika, kultura, OS, knjige,
 - b. Plin, ogrevanje, elektrika, komunala,
3. Vrtec
4. Starši
10. Ostalo financira Ministrstvo (npr. slovenski zajtrk, zdrav življenjski slog)

Stroškovna mesta pa so razdeljeni na stroškovne nosilce. Stroškovna mesta imajo glede na potrebno vsebino spremljanja stroškov različno število stroškovnih nosilcev.

Stroškovno mesto 1 Ministrstvo je razdeljeno na 23 stroškovnih nosilcev.

- 0100 MŠ Stroški dela
- 0101 MŠ materialni stroški
- 0102 MŠ učila in učni pripomočki
- 0103 MŠ izobraževanje
- 0104 MŠ ekskurzije
- 0105 MŠ izobraževanje drugih delavcev
- 0106 MŠ zdravniški pregledi
- 0107 MŠ spremljevalci ekskurzij (trenutno se ne rabi)
- 0108 Učbeniški sklad
- 0109 Šola v naravi
- 0110 Športni dnevi
- 0111 Stroški v breme šole
- 0112 MŠ sindikalni zaupnik
- 0113 MŠ prehrana učenci
- 0114 MŠ prehrana učitelji
- 0115 MŠ prevoz na delo
- 0116 MŠ plača ravnatelja in prispevki
- 0117 MŠŠ Shema sadja
- 0118 MŠŠ Volonterji
- 0119 MŠŠ dezinfekcija gripa
- 0120 MŠŠ sredstva po pogodbi
- 0121 Javna dela
- 0122 MŠŠ interesne dejavnosti

Stroškovno mesto 2 Občina je razdeljeno na 23 stroškovnih nosilcev:

- 0200 Občina materialni stroški
- 0201 Občina nadstandard
- 0202 MŠŠ Hura prosti čas
- 0203 Občina bon prevoz
- 0204 Občina glasbena šola
- 0205 Občina hišnik
- 0206 Šoloobvezni zlati sonček
- 0207 Občina folklor
- 0208 Občina naučimo se plavat
- 0209 Občina razna tekmovanja
- 0210 Občina nogomet
- 0211 Občina odbojka
- 0212 Občina športna tekmovanja
- 0213 šolska tekmovanja
- 0214 Občina knjige
- 0215 Občina kultura
- 0216 Občina EU Soča ČŠOD
- 0217 Občina investicijsko vzdrževanje
- 0218 Občina osnovna sredstva
- 0219 Občina osnovna sredstva
- 0220 Program zdrava šola
- 0221 Občina Stergulčeva hiša
- 0222 Občina mladinski program

Stroškovno mesto 3 Vrtec je razdeljeno na 4 stroškovne nosilce:

- 0300 Vrtec stroški dela
- 0301 Vrtec materialni stroški
- 0302 Vrtec sredstva javni sklad kad.
- 0303 Tradicionalni slovenski zajtrk

Poleg zgoraj navedenih stroškovnih nosilcev so stroški razdeljeni še na naslednje ločene posamezne – samostojne stroškovne nosilce:

- 0400 Zavarovalnica – Strojelom, ostalo
- 0500 Kuhinja – hrana
- 0501 Kuhinja – plin Sodexho
- 0600 ŠVN Soča VVO
- 0601 Soča nadstandard
- 0602 Projekti
- 0603 Zdrav življenjski slog
- 0604 Rastoča knjiga
- 0700 Občina Kobarid

0800 Tožbe

0900 Sodišče – delo

1000 Invalidi

Skupni stroški vrtca se razdelijo še na tri dele:

- a. Starši
- b. Občina Bovec (matična občina OŠ)
- c. Ostale občine, kjer so posamezni starši-otroci stalno prijavljeni.

Tako so izdani vsi računi v vsakem tekočem letu in mesecu za občino Bovec in ostale občine (postavki b. in c.)

(Vir: Računovodska služba javnega zavoda)

Osnovna šola Bovec ni zavezanec za DDV za nobeno postavko, ker ima šola poseben status. Profitne dejavnosti predstavljajo cca. 17.000 €, kar je bistveno manj od zakonske davčne meje 50.000 €.

ORGANIZACIJA IN FINANCIRANJE PREHRANE

Za družbo Sodexho se izvede letno naročilo oz. se sklene ustrezna pogodba za 4 leta na osnovi izvedenega javnega naročila. Cene se usklajujejo enkrat letno glede na rast življenjskih stroškov. Družba Sodexho izda račun javnemu zavodu glede na realizirane obroke. Šola posledično izda položnice staršem, ki plačajo šoli stroške malic in kosil.

Družba Sodexho je v letu 2016 izdala račun osnovni šoli za njihovo storitev v višini 142.900,97 EUR. Osnovna šola je v skladu z medsebojno pogodbo za leto 2016 izdala družbi Sodexho račun za najemnino za uporabo prostorov kuhinje v višini 8.640,00 EUR. Stroški so se vodili ločeno za kuhinjo šole in kuhinjo vrtca.

Stroške prehrane osnovne šole plačajo starši. Subvencioniranje malice plača Ministrstvo.

Stroški hrane vrtca plačajo deloma starši in deloma občina. Majhen delež (10%) plača Ministrstvo. Drugi otrok je sofinanciran 30 %, tretji pa je sofinanciran 100 %.

ANALIZA MATERIALNIH STROŠKOV

Ostali materialni stroški se plačajo v skladu z dejanskimi mesečnimi obračunanimi stroški. Ti stroški so:

- a. Električna
- b. Komunala
- c. Telefon
- d. Ogrevanje
- e. Polovica logopeda

f. Delež hišnika (0,2), če je dodaten hišnik je vrednost 0,3 (tudi študent)

Zgoraj navedeni stroški se zaračunavajo mesečno po dvanajstinah v skladu s sprejetim proračunom občine za OŠ Bovec. Če so stroški višji, se sprejme dodatni dogovor.

Ostali stroški:

- a. Nabava knjig
- b. Kulturne prireditve
- c. Osnovna sredstva

Posamezne postavke se zaračunavajo po realiziranih stroških.

ANALIZA POSAMEZNIH PRIHODKOV ZA LETO 2016

ANALITIČNI PREGLED IZDANIH RAČUNOV V LETU 2016

Primeri analize posamezni stroškov po računih za meseca november in oktober:

MESEC NOVEMBER:

IZR-154 Občina Bovec, oskrbnina vrtec, 29.149,04 € V tem znesku so plače, materialni stroški in hrana. SM Občina Bovec. To so lastni prihodki šole, ki se odštejejo od zahtevka za pokrivanje stroškov, ki jih pokriva Občina Bovec.

IZR-153 K.A., najemnina telovadnica, 313,00 €. Mesec november. . To so lastni prihodki šole, ki se odštejejo od zahtevka za pokrivanje stroškov, ki jih pokriva Občina Bovec.

IZR-152 najemnina Občina Šempeter vrtec oskrbnina 390,55 €. Mesec november. To so lastni prihodki šole, ki se odštejejo od zahtevka za pokrivanje stroškov, ki jih pokriva Občina Bovec.

IZR-151 najemnina Občina Litija 337,62 € oskrbnina vrtec. Mesec november. . To so lastni prihodki šole, ki se odštejejo od zahtevka za pokrivanje stroškov, ki jih pokriva Občina Bovec.

IZR-150 oskrbnina vrtec, Občina Kobarid 323,80 €. . To so lastni prihodki šole, ki se odštejejo od zahtevka za pokrivanje stroškov, ki jih pokriva Občina Bovec.

IZR-149 oskrbnina vrtec, MOL 297,06 €. . To so lastni prihodki šole, ki se odštejejo od zahtevka za pokrivanje stroškov, ki jih pokriva Občina Bovec.

IZR-148 Skupnost lastnikov Kaninska vas 50,10 € uporaba jedilnice SM 2 – Občina

IZR – 146 najemnina za kuhinjo Sodexho v višini 720 €. . To so lastni prihodki šole, ki se odštejejo od zahtevka za pokrivanje stroškov, ki jih pokriva Občina Bovec. SM 2 občina Bovec

IZR-145 najemnina H.G. 45,00 € SM 2- občina Bovec. . To so lastni prihodki šole, ki se odštejejo od zahtevka za pokrivanje stroškov, ki jih pokriva Občina Bovec.

IZR-144 najemna prostora in stroški elektrike KATV – 137,61 €. . To so lastni prihodki šole, ki se odštejejo od zahtevka za pokrivanje stroškov, ki jih pokriva Občina Bovec.

IZR-143 Zdrav življenjski slog, Zavod za šport Planica 1.567,60 € (SM Ostalo 10) – Pokriva Ministrstvo

IZR-142 poraba sredstev za hišnika v vrednosti 0,30 (30 %) hišnika – proračunska postavka 0921 v višini 2.303,76 € - stroški dodatnega programa hišnika- študenta- v višini 0,3 oz.30 % celotnega stroška, Občina Bovec

IZR-141 poraba sredstev Občina Bovec, Osnovna sredstva – 5.832,82 € za vrtec, SM 2 – Občina Bovec

IZR-140 poraba sredstev Občina Bovec, Osnovna sredstva 10.236,43 € in knjige 368,12 € = skupaj 10.604,55 € za OŠ Bovec za obdobje julij – december 2016

IZR-139 poraba sredstev Občina Bovec SM 2 za obdobje julij – december 2016 več postavk v skupnem znesku 2.761,59 € (razna tekmovanja 932,60 €, zdrava šola 649,39 €, kultura 879,60 €, LAS 300,00 €). Velja za OŠ Bovec in ne za vrtec.

MESEC OKTOBER

IZR-137 stroški prostora in dodatni program, Občina Bovec, 11.660,37 € (struktura: materialni stroški prostora v višini 10.187,75 €, dodatni program-plače 1.290,31 €, dodatni program-prispevki 182,31 €) Stroški so zaračunani v skladu s pogodbo o sofinanciranju OŠ v občini Bovec v letu 2016 v višini ene dvanajstine. Predvideni skupni letni znesek sofinanciranja znaša 139.924,44 € (dejanski strošek znaša 146.837,00 €)

IZR-83 Analiza Računa 83-1201606 – znesek 13.778,01 € vezano na stroške ogrevanja – poraba kurilnega olja, ki se po dogovorjenem ključu razdeli med tri porabnike:

a. OŠ 59,82 %	20.511,95 €
b. Občina 14,21 %	4.873,25 €
c. Stergulčeva hiša 25,97 %	8.904,76 €
d. SKUPAJ:	34.289,96 €

Osnovna šola je občini Bovec za šolsko leto zaračunala skupni delni strošek po zgoraj navedenem ključu za Občino Bovec in Stergulčevo hišo v skupnem znesku 13.778,01 € za 6 računov Petrol d.d. (trije iz leta 2015, trije iz leta 2016)

IZR-54 Analiza Računa 54-1201617 - znesek 4.638,55 € račun za obdobje januar - april 2016 – to je strošek logopeda v višini ½ dogovorjenega stroška, ki ga plača občina Bovec.

Struktura računa:

a. Bruto osebni dohodek:	3.813,04 €
b. Prispevki:	613,90 €
c. Premije KAD:	7,56 €
d. Prehrana:	86,88 €
e. Prevoz na delo:	117,17 €
f. SKUPAJ:	4.638,55 €

ANALIZA POSAMEZNIH STOŠKOV ZA LETO 2016

ANALITIČNI PREGLED PREJETIH RAČUNOV V LETU 2016

Pri nadzoru so bili pregledani vsi prejeti računi. V tem poročilu pa so navedeni le nekateri računi, saj bi bila predstavitev vseh računov zaradi njihove ponavljajoče se narave nesmiselna.

PR – 196 Poštni stroški bruto 131,95 €

PR – 195 Knjigarna Tejka - pisarniški material 693,25 €

PR-194 Telekom Slovenje 327,41 € za 16 telefonov

PR -192 Telekom Slovenije – stroški mobitelov 81,20 €

PR-191 Mercator 27,83 € deloma stroški nabave za potrebe vrta

PR-190 Mercator Tehnika Železnina 354,66 € po razdelilniku za posamezna SM (vzdrževanje)

PR-189 Mercator železnina 31,57 € (vzdrževanje)

PR – 188 Varnost Intertronics – vzdrževanje varnostnega sistema 36,60 €

PR – 187 Kovi – prevoz oseb - učencev – Bovec- Nova Gorica parlament 65 €

PR-186 prevoz oseb Kovi 260 € športniki, občina Bovec

PR-185 Varnost intertronics – dežurna služba 163,49 € (deloma okvara dvigala-intervencija in dežurna služba)

PR – 184 Kovi prevoz Bovec - Rateče –Bovec, učenci in spremljevalci, Občina Bovec 550 €

PR-183 materialni stroški Foto video R. 284,49 €

PR-182 Biro Šerc 124,92 € popravilo fotokopirnega stroja

PR-181 KZ Tolmin 16,20 € Občina Bovec, pasti za mravlje, vzdrževanje

PR-180 Mladinska knjiga občina , 111,03 € Nabava knjig

PR-179 Mladinska knjiga, MŠ in vrtec, nabava knjig 64,77 €

PR-178 Tahograf d.o.o. za kombi 61,92 € MŠ in vrtec

PR-177 Iglu šport 11,99 € rekviziti za šport - SM ostalo

PR-176 Ječnik d.o.o. sestavljanke za otroke 148,84 € MŠ

PR-175 Kemtex trgovina NG d.o.o.261,08 € materialni stroški

PR-174 Verlag Dashofer, računovodski priročnik , strokovna literatura MŠ in vrtec, 251,93 €

PR- 173 Merkur d.d. nabava kompostnika, 98,19 €

PR-171 Nacionalni laboratorij za zdravje – deratizacija 123,79 €

PR-170 OOO Tolmin – seminar MŠ in vrtec 25,00 €

PR-169 Elter d.o.o. popravilo peči za centralno ogrevanje, občina, 190,32 €

PR-167 Petrol d.d. kurilno olje OŠ Bovec 6.755,37 € v količini 10.000 l

PR-166 Mercator, prehrambeni artikli 30,54 €, pretežno MŠ, ostalo vrtec

PR-165 Petrol d.d. kurilno olje telovadnica Bovec 6.755,37 € za 10.000 l

PR-164 Borštnar &Co. LJ, VPD, 89,67 € plača občina, mesečni pavšal za varstvo pri delu

PR-163 Tahograf d.o.o. 69,42 € - snemanje podatkov kartice, občina in vrtec

PR-162 KGZ Tolmin 41,26 € rože

PR-161 Petrol d.d. gorivo kombi 71,49 € MŠ in vrtec

PR-160 Romikron d.o.o. Tolmin tiskanje plakatov za vrtec, 119,56 €

PR-159 SAOP – seminar računalništva – priprava obrazca M-4 57,34 €

PR-158 Kideja – tisk položnic za mesec marec– 36,37 €

PR-157 Kovi prevoz nogometna tekma 210,00 € Bovec-Sovodenj-Bovec, SM ostalo

PR-156 Unibiro, občina, higienski pribor, 127,12 €, SM materialni stroški

PR-155 Kovi prevoz Bovec- Kobarid-Bovec, učenci in spremljevalci nogomet, Občina, 90,00 €

PR-154 Čmrlij komuniciranje in ustvarjalnost – Marko Juhant s.p. knjige, občina, 219,96 €

PR-153 Zastopstvo-trgovina Marko detergenti za sanitarije, pribor, MS-občina, 346,52 €

PR-152 Biro Šerc servis fotokopirni MŠ in vrtec, 324,95 €

PR-151 Biro Šerc – popravilo fotokopirnega stroja vrtec, 42,70 €

PR-150 Otis - Lift d.o.o. 67,10 € vzdrževanje dvigala, Občina in vrtec, 67,10 €

PR-149 Stanislav Koren s.p. (gastronom) 87,84 €, SM občina

PR-148 Rokus klet - založba Učila, MŠ

PR-147 Magda Kenda s.p. žalna ikebana MŠ

PR-146 Sanitarka d.o.o. Verifikacija HACCP za OŠ Žaga 340,38 € SM šola in vrtec

PR-145 Zavod RS za šolstvo – naročnina za strokovno literaturo 50,08 € MŠ

PR-144 M.V. – obračun stroškov prevoza 70,20 € SM občina

PR-143 Ravnateljiski servis d.o.o. – pravno svetovanje 30,50 € MŠ

PR-142 SLO filantropija – literatira - ABC prostovoljstva 22,01 € MŠ

PR-141 Center za psihodiagnostična sredstva d.o.o. priročnik za vrtec SM vrtec, 41,93 €

PR-140 Mimo vrste d.o.o. čistilnik oken – SM občina 44,55 €

PR-135 Antus d.o.o. Zbirka predpisov za vzgojo in izobraževanje SM vrtec 75,16 €

PR-131 Dir d.o.o. oglaševanje KTV SM vrtec in MŠ, 50,00 €

PR-130 Branko Luk s.p. dimnikarstvo OŠ, občina 198,86 €

PR-124 E3 d.o.o. – elektrika Soča februar 2016 – 111,65 € občina SM

PR-123 E3 d.o.o. elektrika vrtec februar 2016 155,20 € vrtec SM

PR-122 E3 d.o.o. elektrika Žaga februar 2016 496,77 € občina in vrtec SM

PR-121 E3 d.o.o. elektrika OŠ Bovec februar 2016 1.421,48 € SM občina

PR-119 Knjigovodski servis Aleksandra Piuži s.p. pomoč za mesec februar 2016 241,50 € SM vrtec

PR-118 Butan Plin d.d. ogrevanje Soča 640,68 € SM občina

PR-113 Komunala Tolmin poraba vode telovadnica – februar 2016 – 33,61 € SM občina

PR-109 Za otroke d.o.o. slinčki za vrtec SM vrtec 178,12 €

PR-108 Komunala Tolmin voda in komunalne storitve, 1.928,65 € SM občina in vrtec

PR-99 DZS slovarji, knjige SM občina knjige 70,59 €

PR-98 Barbara Cene Lekarna – lekarniški material 31,48 € MŠ

PR-97 Systemair - stroški v skladu s pogodbo o vzdrževanju prezračevalnih sistemov 551,44 €

PR-93 Kaiser&Kraft predpražniki SM vrtec in MŠ 193,49 €

PR-92 Slikar Drekonja Branko s.p. recital – 250,00 € SM občina

PR-91 Boršnar&CO. Mesečni pavšal varstvo pri delu in požarna varnost 89,67 € SM občina

PR-87 Kentex trgovina NG d.o.o. materialni stroški SM MŠ in vrtec, 211,06 €

PR-86 Društvo računovodij seminar letno poročilo, 150,00 € SM vrtec in MŠ

PR-84 Tehniška založba Slovenije d.o.o. Življenje in tehnike 22,50 € SM MŠ

PR-80 Epistola d.o.o. knjige, SM občina 176,16 €

PR-71 E3 d.o.o. stroški električne energije OŠ Bovec 1.395,43 € SM občina Bovec

PR-70 Gimnazija Tolmin – predstava SM starši 147,84 €

PR-33 Petrol d.d. kurilno olje OŠ Bovec 26.1.2016 6.396,98 €, 10.000 l SM občina

PR-29 Petrol d.d. kurilno olje vrtec 3.197,85 € 5.000 l 25.1.2016 SM vrtec

PR-3 Petrol d.o.o kurilno olje telovadnica SM občina 3.314,54 € 5.000 l

PR-2 Petrol d.d. kurilno olje OŠ 11.1.2016 5000 l znesek 3.314,54 € SM občina

KRATEK POVZETEK PREGLEDA PRIHODKOV IN STROŠKOV V JAVNEM ZAVODU OSNOVNA ŠOLA BOVEC ZA LETO 2016

V času od 15.9.2017 do 26.10.2018 je v javnem zavodu Osnovna šola Bovec potekal nadzor nad smotrnostjo in zakonitostjo porabe proračunskih sredstev javnega zavoda z namenom ugotavljanja morebitnih nepravilnosti ter izdaje priporočil in predlogov za nadaljnje poslovanje javnega zavoda osnovna šola Bovec.

Nadzorni odbor je v času izvajanja nadzora pregledal sledečo dokumentacijo:

- Prejeti in izdani računi za obdobje 1.1.2016 – 31.12.2016
- Sistemizacija javnega zavoda
- Pogodba o izvajanju financiranja dejavnosti predšolske vzgoje v vrtcu v letu 2016
- Pogodba o sofinanciranju osnovnošolske dejavnosti v občini Bovec v letu 2016
- Letno poročilo osnovne šole Bovec za leto 2016
- Finančna analiza poslovanja za leto 2016
- Seznam zaposlenih v šolskem letu 2015/2016
- Seznam zaposlenih v šolskem letu 2016/2017

Dokumentacija je bila vzorno pripravljena in redno posredovana članom nadzorne skupine v pregled in analizo.

Sodelovanje z vodstvom in ostalimi udeleženi zaposlenimi v javnem zavodu je bilo v času izvajanja nadzora zelo korektno.

Pregledana dokumentacija je bila po vsakokratnem pregledu vrnjena v lastništvo in hrambo javnemu zavodu.

Po pregledu celotne zgoraj navedene dokumentacije smo prišli do ugotovitev, ki bodo podana v nadaljevanju tega poročila.

UGOTOVITVE

V skladu z izvedenim nadzorom nad smotrnostjo porabe občinskih in drugih sredstev v javnem zavodu Osnovna šola Bovec, ki je potekal od 15.9.2017 do 26.10.2018, nadzorni odbor po zaključku dela navaja sledeče ugotovitve:

- a. Javni zavod osnovna šola Bovec po mnenju nadzornega odbora deluje zakonito in transparentno
- b. V skladu s pregledano dokumentacijo, ki nam je bila na razpolago, je nadzorni odbor mnenja, da v javnem zavodu ni bilo ugotovljenih nepravilnosti ali grobih kršitev pri smotrnosti porabe občinskih in drugih sredstev

- c. Nadzorni odbor ugotavlja, da so bile ugotovljene manjše nejasnosti pri posameznih stroških, ki bodo podana v zaključkih in priporočilih tega poročila.

Pri pregledu kartic finančnega knjigovodstva Občine Bovec je bilo ugotovljeno, da se finančni odhodki na postavkah OŠ Bovec za leto 2016 v višini 563.283,13 EUR ne ujemajo s podatkom v finančnem poročilu javnega zavoda o prispevku Občine Bovec v vrednosti 545.848,27 EUR.

Pri pregledu je bilo ugotovljeno, da je računovodska služba javnega zavoda osnovna sredstva po denarnem toku poknjžila na konto državnega proračuna namesto na konto občinskega proračuna. Napaka bo popravljena.

ZAKLJUČKI IN PRIPOROČILA

Na osnovi ugotovitev izvedenega nadzora nad smotrnostjo porabe občinskih in drugih sredstev v javnem zavodu Osnovna šola Bovec, nadzorni odbor sprejema naslednje zaključke in priporočila:

- a. **PODROČJE IZDAJE RAČUNOV:**

- a. Pri pregledu izdanih računov nismo ugotovili nobenih nejasnosti.

- b. **PODROČJE PREJEMANJA RAČUNOV:**

- a. Primeri računov družbe Kovi - Evin Berginc s.p.(računi PR-186, PR-184 in ostali računi tega dobavitelja), ki se nanašajo na prevoz učencev in spremljevalcev po različnih vsebinah na različne relacije, izkazujejo nejasen izračun storitve (1 kos x cena).

- c. **PODROČJE NABAVE:**

- a. Nadzorni odbor izdaja vsebinsko priporočilo, ki se nanaša na nabavo prehrabnenih izdelkov za malice in kosila osnovnošolskih in predšolskih otrok. Glede na odlične možnosti lokalne oskrbe priporočamo, da se razmisli o možnosti aktivnejšega sodelovanja z domačimi, predvsem lokalnimi dobavitelji.

ROK ZA ODZIVNO POROČILO

V skladu s 23. členom Poslovnika nadzornega odbora Občine Bovec je rok za podajo odzivnega poročila, v katerem se nadzorovana oseba opredeli do posameznih navedb oziroma ugotovitev in ukrepov, navede mnenja, pripombe in pojasnila za vsako posamezno ugotovitev ter predloži dokazila in dejstva, na podlagi katerih je mogoče navedene ugotovitve ovreči, 15 dni od prejema Predloga poročila o opravljenem nadzoru v Osnovni šoli Bovec.

MNENJE NO NA ODZIVNO POROČILO:

OŠ Bovec je do roka oddala odzivno poročilo, na katerega NO nima pripomb, ker pojasnila sledijo priporočilom NO.

ČLANI NO:

1. Nevenka Kodeli Vučič, predsednica NO
2. Barbara Leban, namestnica predsednice NO
3. Bruno Komac, član NO
4. Jaka Vidmar, član NO

IZVEDENEC: NI.

VROČITI:

1. Osnovna šola Bovec
2. župan Občine Bovec
3. direktor Občine Bovec
4. Občinski svet Občine Bovec

Predsednica NO:

Nevenka Kodeli Vučič



