

Občina Črnomelj
Nadzorni odbor
Trg svobode 3
8340 Črnomelj

Številka: 011-1/2011
Datum: 3.6.2013

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi (Ur. l. RS št. 94/07-UPB2, in 27/08 - odl. US, 76/08, 100/08 - odl. US, 79/09, 14/10 - odl. US), 66. čl. Statuta Občine Črnomelj (Ur.l. 35/03, 106/05, 65/07, 75/08 in 30/10), 13. čl. Poslovnika nadzornega odbora Občine Črnomelj (Ur. l. RS 56/2001) ter skladno z določili Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora Občine Črnomelj (Ur. l. RS št. 23/2009) je Nadzorni odbor Občine Črnomelj na seji dne 11.6.2013 sprejel

POROČILO

o opravljenem nadzoru finančnega poslovanja v Osnovna šola Milke Šobar Nataše za leto 2012

UVOD

- I. Nadzor finančnega poslovanja za leto 2012 v Osnovni šoli Milke Šobar Nataše, pravni osebi javnega prava in posrednemu proračunskemu uporabniku, je bil opravljen 29.05.2013 od 15. 18. ure po Programu dela Nadzornega odbora Občine Črnomelj za leto 2013.
- II. Nadzor sta po pooblastilu NO št. 011-1/2011, z dne 15.03.2013, opravila ga. Mateja Perak in g. Andrej Beličič.
- III. Pri reviziji so bili s strani nadzorovanega zavoda prisotni ravnatelj šole, g. Matjaž Barič in računovodkinja šole, ga. Tanja Starašinič.
- IV. Nadzor je bil opravljen skladno s pristojnostmi NO, ki so opredeljene v Zakonu o lokalni samoupravi, Statutu Občine Črnomelj in Pravilniku NO.
- V. Namen in cilj opravljenega nadzora je bil preveriti skladnost finančnega poslovanja v Osnovni šoli Milke Šobar Nataše z Zakonom o računovodstvu (Ur. l. št. 23/1999), preveriti skladnost poslovanja, namembnost porabe finančnih sredstev, smotrnost porabe proračunskih sredstev, ugotovitev pravilnost vodenja poslovnih knjig, ugotovitev morebitnih različnih nepravilnosti ter izpostavitve koristnih predlogov in smernic za nadaljnje delo.
- VI. Osnovna šola Milke Šobar Nataše je pravna oseba s statusom javnega vzgojno-izobraževalnega zavoda za opravljanje vzgojno-izobraževalne dejavnosti v okviru prilagojenega programa devetletne OŠ z nižjim izobrazbenim standardom in posebnega programa vzgoje in izobraževanja.

UGOTOVITEV

Občinska uprava in predstavniki javnega zavoda Osnovne šole Milke Šobar Nataše so pri pregledu stanja omogočili vpogled v vse zaprosene uradne listine, ki so potrebne za nadzor:

- Letno poslovno in računovodsko poročilo Osnovne šole Milke Šobar Nataše za leto 2012,
- Bilanco stanja na dan 31.12.2012,
- Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka za leto 2012,
- Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti za leto 2012,
- Izkaz prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov za leto 2012,

- Izkaz računov financiranja določenih uporabnikov za leto 2012,
- Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov za leto 2012,
- Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev,
- Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil.

OŠ Milke Šobar Nataše izvaja osnovnošolski prilagojeni program z nižjim izobraževalnim standardom, posebni program vzgoje in izobraževanja otrok in mladostnikov z lažjo, zmerno in težjo motnjo v duševnem razvoju, logopedsko službo ter mobilno specialno pedagoško službo.

CILJI IZOBRAŽEVANJA OTROK S POSEBNIMI POTREBAMI SO:

- Zagotoviti enake možnosti izobraževanja s hkratnim upoštevanjem različnosti otrok,
- Zagotoviti ustrezne pogoje, ki omogočajo optimalen razvoj posameznega otroka,
- Zagotoviti pravočasno usmeritev v ustrezen program vzgoje in izobraževanja,
- individualiziran pristop,
- organizirati vzgojo in izobraževanje otrok s posebnimi potrebami čim bližje kraju bivanja.

1. Poročilo o notranjem revidiranju

Iz pregleda poročila o notranjem revidiranju Dinamic NR iz leta 2011, kjer je bilo preverjeno izplačevanje potnih stroškov v povezavi z izplačilom povračila iz prevoza na delo in iz dela ter regresa za prehrano so bila podane ugotovitve in priporočila. V OŠ M.Š.N. sedaj bolj dosledno vodijo in pravočasno izplačujejo potna nadomestila. Na teren se vozijo z osebnim avtomobilom, kjer se izplačuje najkrajša razdalja po načelu Google Maps. Izplačujejo 18% od cene 95-oktanskega bencina na km za službena potovanja ter 8% od cene 95- okt. bencina za prevoz na delo. Dnevnic se izplačuje za 12 ur in več, od 8-12 ur pa 2x malica.

Na vpogled smo dobili potni nalog št 203 z datumom 16.11.2012, iz katerega je razvidno, da so obračun in izplačila izvedena pravilno. Zraven je priloženo tudi poročilo za kam in za kateri namen se je opravila pot.

Jubilejne nagrade ter odpravnine ob upokojitvah se izplačujejo redno saj jih izplača Min. za šolstvo in šport.

Preveril se je tudi sistem toka dokumentov in notranjih kontrol na področju prejetih računov. Na vpogled smo dobili prejeti račun od JP Komunale Črnomelj št. 85959 za 12/2012 v znesku 288,09 € izdanega na dan 31.12.2012, z zapadlostjo 15.01.2013, plačano 15.01.2013. Na računu je viden žig na katerem piše, da je bil račun prejet, kdo ga je odobril, prevzemna številka ter datum plačila računa. Račun je pravilno označen in pravilno knjižen. Za vsako nakazilo sta potrebna dva podpisnika. OŠ na teden prejme od deset do petnajst računov dobaviteljev.

2. Zavarovanje ter varstvo pri delu.

Zavarovanje stavb nepremičnine ter odgovornost ima OŠ na skupinski polici od Tilie d.d., plača pa jo Občina Črnomelj. Varstvo pri delu opravljajo redno na vsaki dve leti pri podjetju Darma d.o.o., zdravniške preglede na vsake tri leta, stroške poravnava Min. za šolstvo in šport.

3. Javna naročila in investicije

V letu 2012 niso imeli potreb po javnih naročilih. Investicije so bile bolj ali manj sponzorirane. V letu 2012 so zamenjali pode, prenovili učilnice zaradi zastarelosti, svetila ter ostali dotrajani inventar. Na vpogled smo dobili račun od podjetja Rems Andrej s.p., s številko 164 - 2012, izdan na dan 27.12.2012, z zapadlostjo 30.12.2012, v znesku 1131,84 €. Namen računa je odstranjevanje klasičnega parketa ter postavitve novih PVC oblog, k računu je pravilno priložena naročilnica s št. 307/12 z dnem izdaje 27.12.2012.

V OŠ so se interno odločili, da bodo za vrednosti nad 1000,00 € do 20.000,00 € zaprosili za tri ponudbe. Za vrednosti nad 3000,00 EUR pa naredijo uradni zaznamek o izbiri ponudnika in se odločijo za najugodnejšo ponudbo. Pregledali smo zaznamek z dne 1.10.2012 za Predmet ponudbe: Sanacija toplovodnega priključka. Bile so tri ponudbe: 1. Beograd d.d. 4879,82 €, 2. Frankovič d.o.o. 4997,73 €, 3. Šenica sen 6833,64 €. Predhodni popis del je naredil Ambiens, ki je tudi sodeloval pri izbiri ponudnika. Izbran je bil Beograd d.o.o. kot najugodnejši ponudnik. Beograd je izdal Račun št.: 055026 dne 31.01.2013 v vrednosti 4726,82 EUR. Cena je bila naknadno, po opravljenih delih, upravičeno še nekoliko znižana. Račun je pravilno likvidiran.

4. Dovoz in sanitarije za invalide

Dovoz za invalide v OŠ MŠN je bil 100 % investiran s strani Občine Črnomelj. Dovoz je bilo potrebno nujno narediti, saj šola do sedaj ni imela pravilnega dostopa za invalide. Učence kateri so invalidi, so jih po stopnicah do sedaj morali nositi, kar je seveda nedopustno za šolo katera ima program za osebe s prilagojenimi potrebami.

Investicija za sanitarije za invalide še ni odobrena s strani Občine Črnomelj, je pa nujno potrebna. Sedaj učence učiteljice previjajo, kar je seveda prav tako nedopustno, da šola s prilagojenim programom nima ustreznih sanitarij. Prošijo na Občino Črnomelj, da se investicija poda še v letošnji proračun.

5. Donacije

Na OŠ MŠN veliko delajo na pridobivanju sponzorskih sredstev. Iz ogleda šole je bilo razvidno, da so fasado šole naredili izključno iz sponzorskih sredstev. Sponzorji so podarili storitve ali denar. Letos so se udeležili Vinske vigredi v Metliki, kjer so zbrali 550,00 €, kar je seveda lepi dosežek. Od leta 2007 – 2013 je bilo vse skupaj zbranih približno 100.000,00 € sredstev od sponzorjev, tako materialno kot nematerialno. Veliko prostovoljnega dela opravijo tudi sami, da si obnovijo zastarele učilnice (npr. beljenje), urejanje okolice, itd.

2. Plan za leto 2013

Finančni načrt za leto 2013 – planirani prihodki so po planu 732.215,00 €, odhodki pa 739.100,00€, kar privede do negativnega rezultata v vrednosti 6.885,00 €. Razlika nastane zaradi nenadnega večjega števila zaposlenih na račun povečanja števila otrok, ki se prešolajo tekom šolskega leta zaradi izdanih odločb Min. za šolstvo in šport. Seveda je lahko realizacija na koncu leta vseeno pozitivna in OŠ lahko zaključi leto s presežkom.

OŠ se želi še bolj približati ljudem s predstavitvijo preko svoje spletne strani, družabnih omrežij, z izdajo publikacij. Trudijo se premagati negativne stereotipe, ki predolgo veljajo za tovrstne šole, saj so enakopraven član naše skupnosti, navsezadnje delujejo že preko 40 let in širijo pozitivizem.

PRIPOROČILA IN PREDLOGI

K točki 4: predlagamo OŠ Milke Šobar Nataše, da se pri Občini Črnomelj vsekakor angažira za pridobitev sredstev za prenovo sanitarij. Predlagamo, da skušajo del sredstev pridobiti z donacijami ali sponzorstvi.

Poročilo Nadzorni odbor sprejme kot osnutek in ga posreduje OŠ Milke Šobar Nataše v presojo in morebitni ugovor na ugotovljeno sňanje, ki ga je šola dolžna posredovati NO v roku 15 dni od prejema poročila. V kolikor v navedenem roku ne bo pripomb, se poročilo smatra kot dokončno.

Poročilo o upoštevanju priporočil in predlogov mora nadzorovani subjekt posredovati Nadzornemu odboru občine do konca leta 2013.

Člani Nadzornega odbora:

Mateja Perak,
Dejan Čurk,
Andrej Beličič,
Marjan Hutar,



Predsednik NO:
Jože Strmec

V vednost:

- OŠ Milke Šobar Nataše, g. Matjaž Barič
- Županja Občine Črnomelj,
- OS Občine Črnomelj