



Datum: 11. 2. 2016
Številka: 032-28/2014

Na podlagi 44., 45. in 47. člena Statuta Občine Cerknica (Ur.list RS št. 58/2010, z dne 20.7.2010), 13., 20., 21. in 26. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Cerknica (Ur. List RS, št. 99/2011, z dne 6.12.2011) ter pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Ur. List RS št. 23/2009, z dne 27.3.2009) je Nadzorni odbor Občine Cerknica 9. redni seji dne 11. 2. 2016 sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU

FINANČNEGA POSLOVANJA OSNOVNE ŠOLE NOTRANJSKI ODRED CERKNICA ZA LETO 2014

1. Nadzorni odbor v sestavi:
 1. *Lidija Jernejčič*, predsednica odbora
 2. *Marta Gornik*, članica
 3. *Ljudmila Cantarutti*, članica
 4. *Vilma Lončar*, članica
2. Poročevalki: Bernarda Dolničar - ravnateljica šole in Sabina Kebe – računovodkinja.
3. Izvedenec /izvedenci:/
4. Ime nadzorovanega organa
OSNOVNA ŠOLA NOTRANJSKI ODRED CERKNICA
Cesta 4. maja 92
1380 Cerknica

UVOD

Nadzorni odbor je dne 26. novembra 2015 v sestavi Lidija Jernejčič, Marta Gornik, Ljudmila Cantarutti in Vilma Lončar opravil pregled nad poslovanjem Osnove šole Notranjski odred Cerknica (v nadaljevanju OŠ).

Sodelovanje med odborom in nadzorovanim organom med opravljanjem nadzora

Pri nadzoru, ki je potekal v prostorih OŠ, so sodelovali štirje člani nadzornega odbora (Lidija Jernejčič, Marta Gornik, Ljudmila Cantarutti ter Vilma Lončar). Nadzor je bil opravljen z v naprej posredovanim Letnim poročilom za leto 2014, pogodbo o sofinanciranju rednega delovanja zavoda v letu 2014, pogodbo o sofinanciranju letnega programa športa Cerknica za leto 2014, pogodbo o najemu športne dvorane Cerknica

štev. 6 – 2014/2015 –C, pogodbo o najemu telovadnice Grahovo št. 7 – 2014/2015 – G, vse med Občino Cerknica in OŠ ter Letni pogodbi o opravljanju storitve čiščenja Športne dvorane Cerknica in telovadnice Grahovo in Aneksom k eni od letnih pogodb. Priloženi sta bili tudi Pogodba št. 3330-024015/3-1 ter Pogodba št. 3330-13-024017/3-1 o zagotovitvi sredstev za prevoze učencev osnovne šole, katerih pot v šolo je ogrožena zaradi velikih zveri (med Ministrstvom za izobraževanje, znanost in šport, Občino Cerknica in OŠ). Pri nadzoru sta sodelovali ravnateljica OŠ ga. Bernarda Dolničar in računovodkinja ga. Sabina Kebe.

Osnovni podatki o nadzorovanem organu

Javni vzgojno-izobraževalni zavod Osnovno šolo Notranjski odred Cerknica je ustanovila Občina Cerknica dne 29.10.2009. Vzgojno-izobraževalni proces se odvija na matični šoli v Cerknici in podružnicah v Begunjah in Grahovem. Najvišji organ šole je svet šole. Za uresničevanje interesov staršev je bil oblikovan 35 članski svet staršev, ki ga sestavljajo predstavniki posameznega oddelka šole.

V šolskem letu 2013/2014 je šola imela 35 oddelkov oz. 715 otrok. Na dan 31.12.2014 je bilo zaposlenih 94 javnih uslužbencev, kar je natančno število zaposlenih, ki jih dovoljuje odredba o normativih in standardih ter elementih za sistematizacijo delovnih mest (podatki iz Letnega poročila 2014).

Pravna podlaga za izvedbo nadzora:

Nadzorni odbor je nadzor izvedel na podlagi pooblastil iz 32. Člena Zakona o lokalni samoupravi (ur. list RS št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF in 14/15 ZUUJFO), 41. in 45. člena Statuta Občine Cerknica (Ur. list RS št. 58/10) in 13., 22. in 48. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Cerknica (Ur. list št. 99/2011) in na podlagi letnega programa dela za leto 2015 (Sklep št. 2/4-8/2015).

Datum in številka sklepa o izvedbi

Nadzor je bil izveden dne 26.11.2015, št. sklepa: 7/3-34/2015.

Namen in cilj nadzora

Cilj nadzora je bil preveriti finančno poslovanje zavoda ter smotrnost in namenskost porabe proračunskih sredstev občine.

UGOTOVITVENI DEL

Finančno poslovanje

Celotni prihodki zavoda so bili v letu 2014 2.718.458 EUR, celotni odhodki pa 2.701.602 EUR, kar pomeni, da je OŠ poslovala pozitivno v višini 16.856 EUR. Po načelu denarnega toka je bil presežek odhodkov nad prihodki v višini 44.390 EUR. OŠ ima tudi tržno dejavnost in sicer prihodke iz naslova uporabe prostora in od prodaje hrane zaposlenim ter odhodke, ki jih razporeja na tržno dejavnost po dejanskih podatkih. V letu 2014 je bilo poslovanje tržne dejavnosti pozitivno v višini 760 EUR, ravno tako po načelu denarnega toka v višini 762 EUR.

OŠ pridobiva sredstva za delo iz več virov:

- iz javnih sredstev – državni proračun (Ministrstvo za izobraževanje, znanost in šport),
- sredstev ustanovitelja (občinski proračun Občine Cerknica),

- prispevkov učencev in njihovih staršev,
- sredstev od prodaje storitev in izdelkov,
- donacij, prispevkov sponzorjev,
- iz drugih virov.

Kakor je povedala ravnateljica ima OŠ vsako leto notranjo revizijo. Cilj revizije za leto 2014 je bil podati zagotovilo o tem ali so upravljanje s tveganji, notranje kontrole in postopki poslovanja primerno vzpostavljeni. Priporočila so objavljena tudi v Letnem poročilu za leto 2014.

OŠ ima vpeljana stroškovno knjigovodstvo, ki omogoča spremljanje poslovanja po različnih financerjih. Izpise in račune za financerja Občino Cerknica je OŠ pripravila in dostavila nadzornemu odboru (NO). Pri pregledu določenega vzorca NO ni ugotovil nepravilnosti.

Nadzorni odbor je iz pogodb in zaključnega proračuna Občine Cerknica razbral, da naj bi OŠ s strani Občine Cerknica v letu 2014 prejela 208.961 EUR dotacije za redno delovanje zavoda. V letnem poročilu za 2014 je naveden znesek 193.065 EUR. Vodstvo OŠ je pojasnilo, da razlika izhaja iz naslova nabave briketov za ogrevanje za OŠ Cerknica, saj je Občina znesek poravnala neposredno dobavitelju. V letu 2014 je OŠ prejela 2.723 EUR finančnih sredstev s strani Občine za sofinanciranje športa. Dokumentacijo v povezavi s programom je vodstvo pripravilo tudi za člane NO. Hkrati je NO dobil tudi izpis stroškov dela z označenimi postavkami, ki jih sofinancira Občina in tabelo stroškov javnih delavcev, kjer Občina prispeva sredstva v višini 35 % vseh stroškov za izvajanje programa javnih del.

PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Nadzorni odbor priporoča, da se OŠ in Občina dogovorita kako bosta zajemala podatke, kjer Občina pokriva stroške neposredno dobaviteljem in s tem izpolnjuje pogodbene obveznosti (primer pokrivanje stroškov ogrevanja). Zaradi transparentnosti, primerljivosti odhodkov po letih in s proračunom NO meni, da bi morali biti zneski iz pogodb usklajeni.

MNENJE

Po mnenju Nadzornega odbora pri samem pregledu ni bilo zaznati nezakonitega poslovanja ali neracionalne porabe sredstev.

Predsednica nadzornega odbora:
Lidija JERNEJČIČ l.r.

Poročilo o pregledu finančnega poslovanja Osnovne šole Notranjski Odred Cerknica za leto 2014, je bilo sprejeto na 9. redni seji NO, dne 11. 2. 2016 v sestavu naslednjih članov:

1. Lidija JERNEJČIČ _____
2. Marta GORNIK _____
3. Vilma LONČAR _____
4. Ljudmila CANTARUTTI _____

VROČITI:

1. nadzorovanemu organu
2. županu Občine Cerknica, Marku Ruparju
3. Arhiv