

Nadzorni odbor Občine Kidričevo

Kopališka ulica 14

2325 Kidričevo

Št. poročila: 011-8/2019

Na podlagi 35., 36. in 37. člena Statuta Občine Kidričevo (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 62/16 in 16/18; v nadaljevanju statut) in 26. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Kidričevo (uradno glasilo slovenskih občin št. 15/18; v nadaljevanju poslovnik) je Nadzorni odbor občine Kidričevo na 23. redni seji dne 29.10.2021 s pričetkom ob 07.10 uri, sprejel

KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU

I. OSNOVNI PODATKI O NADZORU

1.1. Nadzorni odbor v sestavi:

- mag. Mateja Školnik, predsednica
- Marijana Vesenjaka, članica
- Danica Bezjak, članica
- Ksenija Žitnik, članica
- Mitja Bek, član

1.2 Datum nadzora: 14.6.2021

1.3. Nadzor je opravila komisija v sestavi: Mitja Bek, Ksenija Žitnik

1.4. Podlaga za izvedbo nadzora:

- Sklep nadzornega odbora z dne 28.5.2021
- Statut Občine Kidričevo
- Poslovnik nadzornega odbora Občine Kidričevo

1.5 Ime nadzorovanega organa:

Zavod OŠ Kidričevo

Kajuhova ulica 10

2325 Kidričevo

1.6 Predmet nadzora

Nadzor zavoda OŠ Kidričevo.

II. KRATEK POVZETEK

Pogledali smo Investicijsko vzdrževanje in sredstva za sofinanciranje in mesečno refundacijo.

Predstavniki zavoda so bili med nadzorom in po njem izredno kooperativni in so nam pokazali in dostavili vso zahtevano dokumentacijo.

III. UVOD

3.1 Osnovni podatki o nadzorovanem organu

Osnovna šola Kidričevo
Kajuhova ulica 10
2325 Kidričevo

3.2 Uporabljeni predpisi, pogodbe

- Revizijsko poročilo 2019 (19.6.2019 – revizijska hiša jmRIBIČ, št. 10-IV-2019)
- Pregled Kartic konta za let 2019 in 2020

3.3. Namen in cilji nadzora

Nadzor obsega pregled revizijskega poročila in uporabe sredstev nakazanih na OŠ Kidričevo s strani občine Kidričeve.

3.4 Vsebina nadzora

1. Revizijsko poročilo

- str. 18, priporočilo št. 2 upoštevanje v letu 2020:
»Zavodu priporočamo, da svet zavoda seznanj s spremembami Finančnega načrta za leto 2019 na eni od prihodnjih sej, ali pa spremembe razkrije v letnem poročilu.«

Odgovor ravnateljice: Spremembe Finančnega načrta za leto 2019 so bile razkrite v letnem poročilu 2019.

- str. 23, priporočilo št.3 in nas zanima, če sta se občina in zavod že kaj dogovorila glede tega.

Odgovor ravnateljice:

Razhajanja sistemiziranih DM in DM po pravilniku so bila naslednja:

DM organizator prehrane – po priporočilu revizije je sedaj zasedeno z razporeditvijo teh del in nalog strokovni delavki kot razširjen obseg dela

DM organizator zdravstveno higienskega režima – po priporočilu revizije je sedaj zasedeno z razporeditvijo teh del in nalog strokovni delavki kot razširjen obseg dela

(naloge za obe DM je predhodno opravljala pomočnica ravnateljice za vrtec v sklopu svoje obveze neposrednega dela v oddelkih)
Delovni mesti sta tako od 1. 9. 2020 zasedeni in ni več tveganj.

- str. 26, priporočilo št. 5 zanima nas, kaj ste kot javni zavod naredili na tem področju v letu 2020.

Odgovor ravnateljice:

Sodila za razmejevanje odhodkov smo na osnovi priporočila dorekli skupaj s predstavnico ustanoviteljice in so v veljavi od 1. 1. 2020, predpisa nismo pisno sprejemali. Vzpostavljena so stroškovna mesta/nosilci, ki zagotavljajo ločeno spremljanje prihodkov in odhodkov osnovnih dejavnosti zavoda – dejavnost javne službe in tržna dejavnost, ki pa je zanemarljiva. Projektov nimamo. Cena prehrane v vrtcu je izključno strošek živil - za otroka v vrtcu je izračunana na osnovi povprečnega stroška živil določenega obdobja ter povprečne mesečne prisotnosti otrok, ki ta strošek ustvarijo. Cena prehrane v šoli: ceno malice določa MIZŠ, ceno kosila sprejema Svet zavoda, cena prehrane za zaposlene je v skladu z zneskom nadomestila za prehrano na delovnem mestu, skladno z ugotovitvenim sklepom v UL. Cene najema šolskih prostorov sprejema Svet zavoda.

Konkurenčnih ne računamo. Marže si vrtec ne zaračunava. Zavod v okviru tržne dejavnosti knjiži le prihodke iz prodaje prehrane zaposlenim v vrtcu, ki je pa nižja od cene prehrane npr. nadomestila za prehrano, saj se zagovarja dejstvo, da je prehranjevanje del vzgojno-izobraževalnega procesa, kar pripoznavamo kot javno službo; zato je znesek 2,5 €, in ne npr. 4,3 €, ko znaša nadomestilo.

- Str. 29, priporočilo št. 8

»Zavodu priporočamo:

- *Da spremeni pogodbe o zaposlitvi in opise delovnih mest tako, da bo iz njih razvidno kateri zaposleni izvajajo naloge in prevzemajo odgovornost na delovnih mestih iz odobrene sistematizacije, ki niso zasedena*
- *Da glede nezasedenih delovnih mest pridobi soglasje ustanovitelja in mnenje pristojnega ministrstva«*

Odgovor ravnateljice:

Glede na to, da smo deleže DM organizator prehrane in organizator zdravstveno higienskega režima razporedili med strokovne delavke kot razširjen obseg dela, pogodb o zaposlitvi ne moremo spreminjati, saj je delež dela v POZ največ 100%, kar znaša delež zaposlitve na DM Vzgojitelj. S tovrstno razporeditvijo (kot razširjen obseg dela) se prihranijo stroški, ki jih prinaša dodatna delna zaposlitev (deleži 0,18 DM) za zasedbo imenovanih DM – prevoz, prehrana, regres, KAD.

2. Pregled kontov:

Konto 2430– Kratkoroč. Obv. Do posred. Upor. Prorač. občine

- a.) postavka 0925 Investicijsko vzdrževanje smo pogledali dokument 8000226 (zahtevek 19-300024), zamenjava radiatorjev v podružnični šoli Lovrenc na Dravskem polju v višini 7.841,00 €.
- b.) Postavka 0924 Sredstva za sofinanciranje, št. Dokumenta 8000762 (zahtevek 19-300072), sofinanciranje ogrevanja, elektrike, varovanja, komunale, prevoz hrane, uporaba dvorane, za mesec November 2019 v višini:
- 8.067,00 €
 - 7.135,15 €
 - 931,85 € (uporaba dvorane)
 - Skupaj: 16.134,00 €

Gre za kritje rednih mesečnih stroškov delovanja zavoda OŠ Kidričevo.

- c.) postavka 0925 Investicijsko vzdrževanje smo pogledali dokument 8000788 (zahtevek 19-300074), preureditev računalniške učilnice v višini 2.765,66 €
- d.) dokument 8000337 (dobropis 20-14) z dne 30.6.2020, pokriva pogodbo z občino o »kreditiranju« regresa za sodelavce zavoda v višini 3.004,01 €. Zavod se je dogovoril z občino, da zavodu nakaže denarna sredstva za izplačilo regresa za leto 2020, ki jih bo nato zavod vrnil občini v višini 7/12, 3.004,01 €. Podpisana pogodba 410-91/2019 z dne 21.1.2020.
- e.) dokument 8000597 (zahtevek 20-300084), z dne 22.10.2020 v višini 6.583,12 €, večnamensko igralo za vrtec Kidričevo. Igralo je bilo naročeno 2.9.2020 po naročilnici 20-50, v skladu s ponudbo PR-374/2020 v višini 6.583,12 €. 22.10.2020 je bil izdan račun za dobavljeno igralo RAN-20000368 (knjižba 0400000/220) v višini 6.583,12 €.
- i.) Dokument 8000604 (zahtevek 20-300085) veza odškodninski zahtevek iz dne 23.10.2020 v višini 3.744,12 €. Hišnik zavoda OŠ Kidričevo je na občino v pravni oddelek poslal zapisnik od podjetja Menerga zaradi stroškov z napetostnim udarom v vrtcu Kidričevo. Zavarovanje OŠ Kidričevo z PE vrtec Kidričevo je v domeni občine. Ko je občina potrdila, da je zavarovalnica potrdila zavarovalni zahtevek, je zavod izdal uradni zahtevek na občino.
- Podjetje Menerga je izdalo:
1. račun 2020-00272.0001910 dne 27.7.2020 v višini 1.348,10 € za material + delo
 2. Račun 2020-00325-0001910 z dne 28.8.2020 v višini 2.396,02 € za DDC A/E krmilnik, ethernet + delo
 3. Skupaj oba računa v vrednosti 3.744,12.

Z opravljeno storitvijo so bile posledice napetostnega udara odpravljene in vzpostavljeno normalno delovanje.

- j.) Dokument 8000606 (zahtevek 20-200100), gre za e-zahtevek za plačilo razlike med ceno programov in plačili staršev za mesec oktober 2020 v višini 39.285,89 €, z dne 30.10.2020. Veza pogodba občine: 410-001-2017/01.
- k.) Dokument 8000593 (zahtevek 20-300082), prevoz šola v naravi v višini 1.259,99 €. Podjetje Arriva je izdalo 19.10.2020 račun 18-20000222 v višini 1.259,99 € za opravljeno storitev avtobusnega prevoza s številko OP 20111158 na relaciji KIDRIČEVO-LOVRENC-KOPER-IZOLA-ANKARAN DNE 31.8.2020 In avtobusni prevoz OP 2011554 na relaciji ANKARAN-LOVRENC-KIDRIČEVO dne 4.9.2020.
Strošek je bil posredovan na občino v okviru postavke 0922 v okviru refundacije materialnih stroškov za mesec September 2020, št. Dokumenta 450001-2020-09, z dne 16.10.2020
- l.) Dokument 8000289 (zahtevek 19-300032), zahtevek za sredstva – investicijsko vzdrževanje po pogodbi z dne 19.6.2019, v višini 30.000€.
Podjetnik Marko Lakič s.p. je bil izbran za adaptacijo kletnih prostorov na OŠ Kidričevo, v skladu s ponudbo 2018-09002 z dne 13.9.2018. Adaptacija vsebuje izvedbene faze predvidene za na podlagi oglada stanja prostorov in opravljenih izmer. Vrednost ponudbe je 39.316,00 €. Zavod je izvedel naročil na podlagi ponudbe.

IV. PRIPOROČILA IN PREDLOGI V POROČILU NADZORNEGA ODBORA

V. ZAKLJUČKI NADZORNEGA ODBORA

Na podlagi pregledanega smo zaključili, da so priporočila revizijskega poročila za OŠ Kidričevo iz leta 2019 ustrezno upoštevana in da so vpeljani ukrepi ustrezni.

V okviru pregleda kontov, nismo prepoznali odstopanj v uporabi glede na plan in namen posameznega stroška.

Pripravili:

Mitja Bek

Ksenija Žitnik



Predsednica nadzornega odbora

mag. Mateja Školnik

