

Poročilo o nadzoru Osnovne šole Ivana Kavčiča

1.Uvod

Nadzor javnega zavoda OŠ Ivana Kavčiča sva po sklepu Nadzornega odbora občine Zagorje ob Savi z dne 26.3.2012 št. 31/2012 opravila podpredsednik NO Albin Pražnikar in član NO Rudi Regancin. Nadzor je bil opravljen od 26.6.2012 do 29.06.2012. Pri nadzoru sta s strani šole sodelovala ravnateljica Tatjana Krautberger in računovodkinja Hedvika Grošelj.

Namen nadzora je bil preveriti zakonitost in pravilnost poslovanja za leto 2011 in predvsem ugotoviti ali je OŠ upoštevala priporočila in ugotovitve Revizijskega poročila za leto 2010 z dne 30.11.2011 (MUNERA, državna revizorka Brigita Frlin Novak)

2.Kratka predstavitev šole

Zavod OŠ Ivana Kavčiča je bil ustanovljen z odlokom Občine Zagorje leta 1997. Ustanovitveni akt vsebuje vse statutarne vsebine in podrobnosti, tako da statut ni več potreben. Šola je vpisana v sodni register pri Okrožnem sodišču v Ljubljani in v razvid zavodov pri MŠŠ. V sestavi OŠ je tudi Podružnica šola Mlinše, ki v pravnem prometu nima pooblastil.

Zavod izvaja dejavnost osnovnošolskega splošnega izobraževanja v 17 oddelkih matične šole in 3 oddelkih podružnične šole Mlinše. Število oddelkov je enako v šolskem letu 2010/11 in 2011/12. Število učencev je bilo na MŠ 324/313 in PŠ 49/45. Oddelki so bili formirani po standardih in normativih za OŠ.

Organi zavoda so:

- ravnateljica
- svet zavoda
- strokovni organi
- svet staršev

Svet zavoda ima spet 11 članov, 3 predstavnik ustanovitelja, imenuje jih občinski svet Občine Zagorje, 5 predstavnikov delavcev šole in 3 predstavniki staršev.

Iz zapisnikov se vidi, da so se sestali štirikrat in sprejemali vse sklepe za katere so pristojni.

3.Pregled sistematizacije in dokumentacije zaposlenih

Sistematizacijo delovnih mest MŠŠ za vsako šolsko leto potrdi po urah programa v osnovnih šolah. Po tem sistemu je za leto 2011 potrjenih 39,8 delovnih mest na MŠ in 5 na PŠ. Šola je zaposlovala 50 delavcev od teh 45 za NČ in 5 za DČ. Učiteljski kader sestavlja 39 zaposlenih, 31 jih ima nazive (1 svetnik, 15 svetovalcev in 15 mentorjev), kar lahko ocenimo kot kvalitetno sestavo pedagoškega kadra.

Personalne mape zaposlenih so urejene in pregledne. Pri pregledanih primerih vsebujejo vse potrebne dokumente in dokazila

4. Finančni del nadzora

Za finančni del nadzora se je pregledalo:

- pravila (statut) Osnovne šole Ivana Kavčiča
- glavna knjiga
- zaključni račun
- obračun plač za oktober 2011
- računi dobaviteljev in kupcev – oktober 2011.

Pravila med drugim določajo:

V okviru šole je organizirana Podružnična šola (PŠ) Mlinše, za katero veljajo tudi ta pravila.

Šolo zastopa in predstavlja ravnateljica brez omejitev. Med odsotnostjo ravnateljice zastopa in predstavlja šolo predsednik sveta šole.

Svet šole do konca meseca septembra za tekoče leto sprejme letni delovni načrt.

Svet šole:

- določa finančni načrt in sprejema zaključni račun šole
- sprejema pravila šole in druge splošne akte
- imenuje in razrešuje ravnatelja (ico) šole.

Pravilnik o računovodstvu

Zavod opravlja javno službo, ki zajema dejavnosti:

- osnovno šolsko splošno izobraževanje
- osnovno šolsko prilagojeno izobraževanje
- izobraževanje odraslih
- dajanje nepremičnin v najem
- športne dejavnosti.

K Pravilniku o računovodstvu je dodan Pravilnik o gibanju knjigovodskih listin z dne 24.11.2011.

Zaključni račun za leto 2011

Odgovorne osebe:

- ravnateljica: prof. Tatjana Krautberger
- pomočnik ravn.: Uroš Burgar
- predsednica sveta zavoda: Tanja Starc – Novak.

Občina Zagorje ob Savi in država zagotavljata pogoje za delo šole. Šola pridobiva sredstva za opravljanje javne službe:

- 85,18 % - iz državnega proračuna (Ministrstvo za izobraževanje, znanost, kulturo in šport)
- 5,52 % - iz občinskega proračuna ustanovitelja Občine Zagorje ob Savi
- 8,27 % - od prispevkov učencev (staršev)
- 0,25 % - s prodajo blaga in storitev, donacij, prispevkov sponzorjev
- 0,78 % - iz drugih virov.

IZKAZ prihodkov in odhodkov za leto 2011 izkazuje prihodke v višini 1,632.237,60 €, ki jih sestavljajo:

- Prihodki od poslovanja: 1,615.389,09 €, ki predstavljajo:
 - prihodki državnega proračuna: 1,425.366,00 €
 - prihodki lokalnega proračuna: 106.015,00 €
 - lastni prihodki: 134.994,00 €
- Finančni prihodki (obresti) 126,36 €
- Drugi prihodki: 12.660,40 €
- Najemnina šolskih prostorov: 4.061,75 €.

Prihodki iz poslovanja predstavljajo 98,968 % celotnih prihodkov. Prihodki od poslovanja so bili doseženi z izvajanjem javne službe in tržne dejavnosti.

Kot tržno dejavnost se šteje najemnina telovadnice in šolskih prostorov zunanjim uporabnikom ter stanarina za stanovanje na PŠ Mlinše.

Med druge prihodke pa prištevajo prihodke prefakturiranja za ogrevanje vrtca (Enota Kekec Izlake) in refundacija dela plače delavke v vrtcu v prostorih PŠ Mlinše.

- Odhodki skupaj znašajo: 1,632.237,60 € in predstavljajo:
 - stroške materiala: 195.795,05 €
 - stroške storitev: 105.811,08 €
 - stroške dela: 1,330.667,47 €.

V strukturo odhodkov znašajo stroški dela 81,52 %.

Poslovni izid za leto 2011 je 0,00 €.

Prihodki od poslovanja predstavljajo izvajanje javne službe in od prodaje blaga in storitev na trgu. Struktura prihodkov je naslednja:

- Javna služba: 99,75 %
- Tržna dejavnost 0,25 %.

Šola nima blagajniškega poslovanja. Prispevki učencev oziroma staršev se plačujejo po položnicah na transakcijski račun šole.

Pregledane so bile pogodbe o delu oziroma podjemne pogodbe za leto 2011, ki jih je bilo 20 za izvajanje del za nadomeščanje delavk na porodniški in za delo z učenci izven programa.

Pregledani so bili potni nalogi, prejeti računi za oktober 2011 (od zap. št. 800 do zap. št.

869) ter izdani računi (od zap. št. 56 do zap. št. 61).

Nezakonitosti oziroma nepravilnosti niso bile ugotovljene.

Pregled obračunov plač

Šola ima skupaj zaposlenih 52 delavcev (2 javna dela), in sicer 31 strokovnih, 11 tehničnih in 10 strokovnih – začetnikov (brez naziva).

Pregledan obračun plač za oktober 2011. Spisek za obračun plač zajema 50 delavcev (2. bolniški, porodniška) in znaša 86.216,45 € bruto. Posebej je bila pregledana plačilna lista za delovno mesto učitelja svetovalca, za katerega je določen 40. plačilni razred (bruto plača 2.467,38 €) in delovno mesto ravnateljice, ki ji pripada 46. Plačilni razred (bruto plača 3.067,84 €).

Za izračun plač ima šola računalniški program, ki je zelo pregleden in zajema vse postavke, ki so potrebne za pravilen izračun plače delavca. Enak program imajo tudi ostale šole v Občini Zagorje ob Savi.

Nepravilnosti oziroma nezakonitosti niso bile ugotovljene.

Knjigovodstvo in računovodstvo se izvaja po Pravilniku o računovodstvu in ostalih pravilih, po računovodskih standardih in finančnih zakonih. Postavke iz posameznih knjigovodskih listin so bile primerjane z vpisi v glavni knjigi in nepravilnosti niso bile ugotovljene.

V letu 2010 je šola imela revizijo poslovanja, ki jo je izvedla Munera d.o.o., Križevci pri Ljutomeru. V poročilu o revidiranju poslovanja so bila podana priporočila, pomanjkljivosti, ki jih je pri poslovanju potrebno upoštevati oziroma odpraviti. Ravnateljica šole je pojasnila, da je na podlagi nekaterih priporočil sprejela ukrepe za odpravo nepravilnosti in pomanjkljivosti, v drugih primerih bodo le – te odpravljene do zaključnega računa za leto 2011.

V nadzoru je bilo ugotovljeno, da je večino teh bilo odpravljeno še v času revizije, vse pa je bilo upoštevano in odpravljeno do konca leta 2011.

5. Zaključek:

Pri nadzoru poslovanja Osnovne šole Ivana Kavčiča Izlake sta sodelovali ga. ravnateljica prof. Tatjana Krautberger in računovodkinja ga. Hedvika Grošelj. Nadzor je potekal korektno.

Kakršne koli nepravilnosti in pomanjkljivosti niso bile ugotovljene, vodenje knjigovodstva in računovodstva pa je vzorno urejeno. Opaziti pa je tudi skrb za dobro in gospodarno poslovanje šole.

Številka: 060 – 2 / 2012
Zagorje, 26.11.2012

**Predsednik nadzornega odbora Občine Zagorje ob Savi:
Ladislav KOVAČ**