



**OBČINA RAVNE NA KOROŠKEM  
NADZORNI ODBOR**

---

Številka:

Datum:15.01.2017

Na podlagi 41. člena Statuta Občine Ravne na Koroškem (Ur. list RS, št. 20/2013; UPB-3), skladno z Letnim programom dela Nadzornega odbora za leto 2016 in 24. členom Poslovnika Nadzornega odbora Občine Ravne na Koroškem (Uradni list RS, št. 61/2016), je Nadzorni odbor Občine Ravne na Koroškem, na svoji 16. seji dne 27.12.2016 sprejel

**KONČNO POROČILO  
NADZORNEGA PREGLEDA OSNOVNE ŠOLA KOROŠKI JEKLARJI**

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Ravne na Koroškem.

1. Nadzorni odbor v sestavi:

- Andrej Erjavec, predsednik,
- Miran Breg, član,
- Dejan Pandel, član,
- Borut Iršič, član,
- Peter Prikeržnik, član.

2. Poročevalec: Andrej Erjavec.

3. Izvedenec/ izvedenci/

Nadzorni odbor izvedenca ni angažiral.

4. Ime nadzorovane pravne osebe:

Osnovna šola Koroški jeklarji, Javornik 35, 2390 Ravne na Koroškem

Davčna številka: 83712143

5. Odgovorna oseba nadzorovane pravne osebe:

Aljaž Banko, ravnatelj

6. Predmet nadzornega pregleda:

Splošni pregled poslovanja za leto 2015

7. Nadzorni pregled je opravila delovna skupina v sestavi:

- Dejan Pandel, vodja,
- Borut Iršič, pomočnik.

## **I. UVOD**

Nadzorni odbor Občine Ravne na Koroškem je v okviru letnega plana nadzora za leto 2016 načrtoval in izvedel nadzor nad poslovanjem osnovne šole Koroški jeklarji, Ravne na Koroškem za poslovno leto 2015.



**OBČINA RAVNE NA KOROŠKEM  
NADZORNI ODBOR**

---

Nadzor je potekal po naslednjih fazah:

- a) Na 9. redni seji NO dne 24.3.2016 je bil sprejet sklep o izvedbi nadzora, ki je bil predviden z letnim programom dela NO za leto 2016. Sprejet je bil sklep, da se izvede nadzor nad poslovanjem osnovne šole Koroški jeklarji za poslovno leto 2015.
- b) Dne 1.12.2016 se je začel nadzor nad zgoraj omenjenim poslovnim subjektom, kateri se je nadaljeval še dne 5.12.2016, ter 13.12.2016.
- c) Prisotna pri nadzoru s strani Osnovne šole Koroški jeklarji ravnatelj Aljaž Banko in računovodja ga. Kristina Hafner sta vso zahtevano dokumentacijo dala na vpogled in zahtevano tudi predložila.

Namen in cilj nadzora:

- preveriti skladnost finančnega poslovanja s proračunom oz. predvidenimi sredstvi za investicijo ter ugotavljati morebitna odstopanja in razloge zanje;
- preveriti zakonitost porabe sredstev,
- ugotoviti pravilnost vodenja pisnih aktov in finančne dokumentacije,
- poročati o ugotovitvah in
- dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje.

## **2. PREGLEDANA DOKUMENTACIJA**

Nadzornemu odboru je predstavljena oziroma dostavljena naslednja dokumentacija

- Bilanca za obdobje 01.01.2015 do 31.12.2015,
- konto kartico razreda 4,
- konto kartico razreda 7,
- potni nalogi,
- javni razpis v zvezi z hrano,
- ter poročilo o notranji reviziji za leto 2015.

Naključno se je izbralo 11 računov iz konto kartice razreda 4 in sicer:

- Račun 1158/2015 mesarije Lečnik, v vrednosti 3669,71 eur. Račun je vezan na nakup mesnih izdelkov, ponudnik pa je bil izbran na podlagi javnega razpisa.
- Račun 13/2015 v vrednosti 1076,00, Rober Pečnik s.p. Pri tem računu 3 pisnih ponudb ni bilo, vendar so se cene preverile telefonsko, na podlagi telefonskih razgovorov, pa je bil izbran zgoraj naveden ponudnik, kot najcenejši ponudnik.
- Račun št. 315100364 VerlagDashöferd.o.o. v vrednosti 150,40. Gre za strokovno literaturo, katera se uporablja za izobraževanje v računovodstvu.





**OBČINA RAVNE NA KOROŠKEM**  
**NADZORNI ODBOR**

---

- Račun št. 15906513 EPPS v vrednosti 136,55 eur. Za izbran posel so bile zbrane 3 ponudbe in izbran je bil najcenejši ponudnik.
- Račun št. 01923 Interkoop. Za posel čistilnega materiala sta bili pridobljeni 2 pisni ponudbi, izbran je bil najcenejši ponudnik.
- Račun št. 20432 Potokar Ljubljana v vrednosti 722,20 eur. Za ta posel so bile zbrane 3 ponudbe telefonsko, izbran je bil najcenejši ponudnik. Šola je v fazi izbire novega ponudnika, ki naj bi bil cenovno konkurenčnejši.
- Račun 10/2015 v vrednosti 4831,20. OŠ je tukaj pridobila še 3 ponudbe in sicer na podlagi telefonskih razgovorov. Izbran je bil najcenejši ponudnik.
- Račun št. 725 Insert v vrednosti 773,79 eur. Cene so bile preverjene preko interneta. Izbran je bil najcenejši ponudnik.
- Račun št. 963 Insert v vrednosti 1189,03. Bile so pridobljene 3 telefonske ponudbe.
- Račun št. 865 Insert v vrednosti 216,30. Bile so pridobljene 3 telefonske ponudbe.
- Račun št. 779 Insert v vrednosti 500 eur. Bile so pridobljene 3 telefonske ponudbe.

Na konto kartici 760133 smo preverili postavko z dnem 30.06.2015, št 26/2015 v vrednosti 315,01. Nakazilo je prišlo na račun šole dne 05.06.2015 v isti vrednosti, s strani Republike Slovenije-proračun.

Na konto kartici je bila preverjena postavka z dne 28.04.2015 po št. 138/2015 v vrednosti 165.66 eur. Prejemnik računa je Gnamuš dental, katera je svoj račun tudi poravnala na račun osnovne šole in sicer dne 18.05.2015.

Na kontu kartici 760102 je bila preverjena postavka z dnem 31.07.2015 pod št. 33/2015 in sicer v vrednosti 3.074.58. obveznost je bila poravnana na račun OŠ s strani Ministrstva za finance in sicer dne 30.06.2015.

Konto kartica 760012 z postavko iz dne 16.10.2015 je bila preverjena in sicer v vrednosti 5.450,00 eur. Gre za prihodke učencev za ekskurzije in dejavnosti učencev. Za isto zadevo smo pogledali tudi podrobneje konto kartico 299039, kjer so razčlenjena posamezna nakazila. Nakazilo ni bilo v enkratnem znesku, temveč v več različnih, skupna vsota ustreza zgoraj navedenemu znesku.

### **3. POJASNILA NA OSNUTEK POROČILA**

Ravnatelj je na priporočila iz osnutka poročila NO podal naslednja pojasnila:

- Da se pri pridobivanju ponudb, dobi tri različne pisne ponudbe.

*Načeloma se držimo tega pravila, kadar pa gre za nujne interventne storitve, se poslužujemo telefonskega preverjanja.*

- Okvirni sporazum pri dobavi hrane naj se sprejme za daljše obdobje, ne samo za eno



OBČINA RAVNE NA KOROŠKEM  
NADZORNI ODBOR

---

leto, seveda če se dosegajo konkurenčni pogoji. To pa v izogib odvečnemu delu in ukvarjanju z birokratskim delom.

*V preteklosti smo imeli tudi triletni sporazum, a se je izkazalo, da se s tem birokratski del bistveno ne spremeni, saj moraš prav tako vsako leto preverjati cene, ponudbo...*

- Da se zahteva, da izvajalec k računu za izvedena dela predloži natančno specifikacijo izvedenih del, iz katere bo razvidna cena in količina posameznih del.

*Večkrat smo že zavrnilo račune in zahtevali popravke. Bomo pri tem še bolj natančni in upoštevali priporočila nadzornega odbora.*

- Glede na visoka vlaganja v popravilo avta, predlagamo, v kolikor se v letu 2016 stroški popravil ne zmanjšajo, da se razmisli o nakupu novega avta, saj se glede na vložena sredstva v avto lahko plačuje kredit ali lizing.

*Zaradi prepogostih interventnih posegov na šoli (dotrajana streha, telovadnica, kuhinja, inštalacije, dotrajana podružnična šola, zastarela računalniška učilnica...) enostavno avto ne pride na vrsto. Res je tudi, da smo sedaj zamenjali večino in računamo, da bo sedaj nekaj časa mir. V kolikor se bodo okvare nadaljevale, bomo razmislili o zamenjavi.*

- Glede na dotrajano in zastarelo računalniško učilnico predlagamo da se oprema poskuša zamenjati z novo, kar bo olajšalo delo učencem in učiteljem.

*Vsekakor se strinjamo, da je potrebna zamenjave. Ne smemo pozabiti, da je bila ta učilnica v celoti kupljena s sponzorskimi in donatorskimi sredstvi. Žal nam sredstva zaradi vseh že prej omenjenih intervencij ne dopuščajo v tem trenutku posodobitve. Redno pa skrbimo za zamenjavo in vzdrževanje vse ostale IKT opreme, ki je ni malo. Računalniška učilnica zaenkrat še služi svojemu namenu, bo pa potrebno v letu ali dveh resno razmisliti o viru sredstev in zamenjavi. Razmišljamo tudi o najemu.*

- Glede na to, da ima osnovna šola Koroških jeklarjev podružnico v Kotljah, katera je po besedah ravnatelja tudi dotrajana in potrebna celovite obnove, da se preveri možnost, da se v sklopu gradnje večnamenske dvorane v Kotljah, v to poveže in uredi tudi šola.





OBČINA RAVNE NA KOROŠKEM  
NADZORNI ODBOR

---

*To je bil tudi moj predlog na seji na Občini, kjer se je predstavil projekt večnamenske dvorane v Kotljah.*

#### 4. UGOTOVITVE

Poslovanje Osnovne šole Koroški jeklarji, Ravne na Koroškem je po zbranih informacijah v skladu z zakonodajo ter gospodarno. Vsi dokumenti so bili zgledno urejeni in transparentno predstavljeni članom nadzornega odbora.

Pri samem nadzoru odstopanj od zakona ni bilo ugotovljenih, torej subjekt posluje učinkovito in gospodarno.

Vsi pregledani potni nalogi so bili v skladu z zakonom, ugotovljeno je, da pregledani subjekt ravna gospodarno, saj se za plačilo izplačane kilometrine izplačuje vsota najnižjega možnega prevoza, v pregledanih primerih je bilo izplačilo v vrednosti avtobusne vozovnice. Za pregledane potne naloge, so bila predložena tudi vabila, za zadevo za katero so bili potni nalogi izplačani.

Za nekaj dodatno pregledanih računov smo zahtevali tudi naročilnice oziroma pogodbe, katera pa so nam bila predložena, na podlagi tega pa ocenjujemo, da subjekt posluje gospodarno in učinkovito.

Pregledana je bila tudi dokumentacija glede električne energije. Tudi tukaj je subjekt ravnal ekonomično in gospodarno, saj se je prijavil na skupni razpis na ravni države in tako pridobil nižjo ceno električne energije, glede na predhodne pogodbe. Novi dobavitelj električne energije je GENi.

**Nadzorni odbor ugotavlja, da je na podlagi pregledane dokumentacije poslovanje pravilno, zakonito, učinkovito in gospodarno.**

#### ZAKLJUČNA OCENA

#### 5. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

**Kljub ugotovitvam podaja nadzorni odbor naslednja priporočila:**

- **Da se pri pridobivanju ponudb, dobi tri različne pisne ponudbe,**
- **okvirni sporazum pri dobavi hrane naj se sprejme za daljše obdobje, ne samo za eno leto, seveda če se dosegajo konkurenčni pogoji. To pa v izogib odvečnemu delu in ukvarjanju z birokratskim delom,**
- **da se zahteva, da izvajalec k računu za izvedena dela predloži natančno specifikacijo izvedenih del, iz katere bo razvidna cena in količina posameznih del,**
- **glede na visoka vlaganja v popravilo avta, predlagamo, v kolikor se v letu 2016 stroški popravil ne zmanjšajo, da se razmisli o nakupu novega avta, saj se glede na vložena sredstva v avto lahko plačuje kredit ali lizing,**



OBČINA RAVNE NA KOROŠKEM  
NADZORNI ODBOR

---

- glede na dotrajano in zastarelo računalniško učilnico predlagamo da se oprema poskuša zamenjati z novo, kar bo olajšalo delo učencem in učiteljem,
- glede na to, da ima osnovna šola Koroških jeklarjev podružnico v Kotljah, katera je po besedah ravnatelja tudi dotrajana in potrebna celovite obnove, da se preveri možnost, da se v sklopu gradnje večnamenske dvorane v Kotljah, v to poveže in uredi tudi šola.

Poročilo pripravil:  
Dejan PANDEL, dipl.upr.org

Andrej ERJAVEC,  
predsednik NO



Vročiti:  
- občinski upravi Občine Ravne na Koroškem.

Vložiti v:  
- zadevo