



OBČINA STARŠE
NADZORNI ODBOR
Starše 93 2205 STARŠE
Telefon: 02 686 48 00
Fax: 02 686 48 10
E-mail: obcina@starse

Številka: 032-8/2015-
Datum: 24.12.2015

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU JAVNEGA VZGOJNO-IZOBRAŽEVALNEGA ZAVODA OŠ STARŠE

Nadzorni odbor Občine Starše je poročilo o pregledu Javnega vzgojno-izobraževalnega zavoda OŠ Starše za leto 2014, oblikoval na svoji 6. redni seji dne 15.12.2015. Poročilo je oblikoval na podlagi lastnih ugotovitev, na osnovi pregleda zahtevane dokumentacije ter na podlagi odgovorov, mnenj in pripomb predstavnikov zavoda, danih v fazi pregleda dokumentacije zaključnega računa. Poročilo je končni akt.

Nadzorni odbor Občine Starše v sestavi:

Milan Šprah - predsednik
Silvester Dominc - član in vodja nadzora
Janez Ekart - član

Predstavniki OŠ Starše:

Franc Kekec - ravnatelj
Vesna Magaš - računovodkinja
Sabo Aleksandra - poslovna sekretarka

Predmet nadzora: Zaključni račun JZ OŠ Starše za leto 2014

Poročevalec: Silvester Dominc

Ime nadzorovanega organa: Javni vzgojno-izobraževalni zavod OŠ Starše

Datum nadzora: nadzor je bil opravljen 21.10.2015 in 16.11.2015 na sedežu zavoda

UVOD

I. OSNOVNI PODATKI O NADZOROVANEM ORGANU

a) Osnovni podatki o javnem zavodu, organi in organiziranost ter število zaposlenih

Zavod Osnovna šola Starše je ustanovila Občina Starše. V sestavo zavoda sodijo:

- Matična šola v Staršah,
- Podružnična šola Marjeta na Dravskem polju,
- Vrtec Najdihojca v Staršah in
- Vrtec Pikapolonica v Marjeti na Dravskem polju.

Osnovna šola Starše deluje kot javni zavod in je razvrščena med posredne proračunske uporabnike.

Dejavnost zavoda je P 85.200 osnovnošolsko izobraževanje.

Organi javnega zavoda: Svet zavoda, ravnatelj, pomočnik ravnatelja, strokovni organi, svet staršev.

Ravnatelj: Franc Kekec

Pomočnik ravnatelja: Živan Klajderič

Pomočnica ravnatelja za vrtce: Nada Smolinger

Predsednica sveta zavoda: Lidija Pahor

Predsednica sveta staršev: Franci Očko

Predsednica šolskega sklada: Darja Dovečar

Šola zaposluje 41 pedagoških in 12 tehničnih delavcev. Od tega strokovnega kadra je zaposlena pedagoginja, socialna pedagoginja, pomočnik ravnatelja in ravnatelj. Večina zaposlenih je vozačev. Obvezo na šoli dopolnjuje v deležu 5 učnih ur psihologinja, ki je zaposlena na OŠ Kidričevo.

b) Opis področij dela, pristojnosti in odgovornosti z navedbo odgovorne osebe med opravljanjem nadzora in odgovorne osebe v času, na katerega se nadzor nanaša

Javni vzgojno-izobraževalni zavod Osnovna šola Starše je bil ustanovljen z odlokom na podlagi 3. in 4. člena Zakona o zavodih (Ul RS št. 12/91, 8/96, 36/00, 127/06), 40. in 41. člena Zakona o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja (Ul RS št. 55/03), z odlokom, ki ga je sprejel Občinski svet Občine Starše na 10. redni seji, dne 26.02.2004 pod številko 015-03/2004-1 in 23. člena Statuta občine Starše MUV, št. 12/95 in 7/96).

Obveznosti zavoda na različnih področjih njegovega dela določajo številne zakonske in pravne podlage, ki jih mora zavod upoštevati pri izvajanju svojih nalog.

Odgovorna oseba med opravljanjem nadzora in odgovorna oseba v času, na katerega se nadzor nanaša je ravnatelj gospod Franc Kekec.

c) Sodelovanje med odborom in nadzorovanim organom med opravljanjem nadzora

S kratko in dovolj nazorno besedo: vzorno.

II. PRAVNA PODLAGA

Pregled je opravljen na podlagi 42. člena Statuta Občine Starše (MUV št. 6/12), 39. člena Poslovnika nadzornega odbora Občine Starše in sklepa o izvedbi nadzora z dne 12.10.2015.

III. SKLEP O IZVEDBI NADZORA

Nadzorni odbor je na svoji 5. redni seji dne 06.10.2015 sprejel sklep: Nadzorni odbor v skladu z Letni programom dela sprejeme sklep o nadzoru Zaključnega računa JZ OŠ Starše za leto 2014.

IV. NAMEN IN CILJI NADZORA

Nadzorni odbor je pregledal Pravno formalna pogodbeno razmerje med zavodom in Občino Starše ter Zaključni račun za leto 2014 z namenom:

- preveriti skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnost poslovanja,
- preveriti skladnost finančnega poslovanja s proračunom organa za leto, za katero se opravlja nadzor,
- preveriti popolnost in zakonitost prejemkov in izdatkov,
- ugotoviti pravilnost vodenja poslovnih knjig,
- poročati o ugotovljenih nepravilnostih,
- dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje organa.

Nadzorni odbor je v okviru sklepa o izvedbi nadzora pregledal naslednja področja in/ali postavke:

1. Pravno formalna pogodbenega razmerja med javnim zavodom in Občino Starše
2. Poslovno poročilo zavoda za leto 2014
 - 2.1. Vzdrževalna dela in vzdrževanje opreme
 - 2.2. Seznam javnih naročil v letu 2014 in obrazložitev postopka pri naročanju blaga in storitev
 - 2.3. Usklajevanje dolgoročnih ciljev med zavodom in občino
 - 2.4. Tržna dejavnost in kalkulacija malic

- 2.5. Delovanje sistema notranjega finančnega nadzora
- 2.6. Računovodsko poročilo
 - Seznam dobaviteljev po prometu za leto 2014
 - Pojasnilo na postavki pasivne časovne razmejitev
- 2.7. Pojasnilo o stanju neporavnanih terjatev in ukrepi
- 2.8. Realizacija finančnega načrta za leto 2014
 - Stroški drugih storitev
- 2.9. Stroški ogrevanja

Ugotovitve/priporočila:

Odgovorni osebi predlagamo, da se sklene z ustanoviteljico zavoda dogovor o pokrivanju stroškov notranjega nadzora. Zavod za te namene nima potrebnih virov financiranja.

I. ZAKLJUČEK

V postopku nadzora nismo ugotovili nepravilnosti, ki bi imele za posledico oškodovanje občinskega proračuna. V postopku nadzora smo preverjali skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnost poslovanja zavoda. Zavodu smo podali priporočila, kot so navedena v poročilu oziroma so bila ustno podana v teku nadzora.

Notranje kontrole niso enkraten dogodek ali okoliščina, temveč so zaporedje dejavnosti, ki prežemajo poslovne procese. Ugotoviti je potrebno obstoj in učinkovitost operativnih kontrol, ki jih je uvedlo poslovodstvo z namenom zmanjšanja poslovnega tveganja ter preprečitve in odkrivanja napak in prevar. Operativne (aplikativne, uporabniške) kontrole skupaj z nadzornimi kontrolami zagotavljajo izpolnitev 4 kontrolnih ciljev v zvezi z evidentiranjem poslovnih dogodkov: popolnost, točnost, verodostojnost-veljavnost in omejitve dostopa do evidenc.

Menimo in ugotavljamo, da smo podali ugotovitve na podlagi zadostno pregledanega vzorca knjigovodske in druge poslovne dokumentacije, s tem so podani pogoji za izdajo poročila.

Člani NO:
Milan Šprah
Silvester Dominc
Janez Ekart

Predsednik NO
Milan Šprah