

OBČINA SELNICA OB DRAVI
NADZORNI ODBOR
Slovenski trg 4
2352 SELNICA OB DRAVI
e-naslov: info@selnica.si

Številka: 032-7/2014
Datum: 12. 1. 2017

Na podlagi 41. in 44. člena Statuta Občine Selnica ob Dravi (MUV, št.19/2007) in 12. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine je Nadzorni odbor Občine Selnica ob Dravi na 7. redni seji dne, 19. 1. 2017 sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU **Letnega poročila OŠ Selnica ob Dravi za leto 2015**

Nadzorni odbor v sestavi:

1. Kajzer Bogdan, predsednik odbora
2. Cecilija Možič, članica
3. Marko Homer, član
4. Martin Deželak, član
5. Darko Dolinšek, član

Poročevalca/Pooblaščenca: Cecilija Možič, Martin Deželak

Ime nadzorovanega organa:

OŠ Selnica ob Dravi
Mariborska cesta 30
2352 Selnica ob Dravi

OSNOVNI PODATKI O NADZORU

Za izvedbo nadzora sta bila na 4. seji Nadzornega odbora imenovana pooblaščenca: Cecilija Možič in Martin Deželak.

Nadzorovana stranka: OŠ Selnica ob Dravi.

Odgovorna oseba: ravnateljica, Jožica Ozmec.

S sklepom o uvedbi in vsebini obravnavanega nadzora je NO seznanil nadzorovano stranko dne 05.10.2016.

Predmet nadzora: skladnost finančnega poslovanja zavoda s predpisi in transparentnost poslovanja

Nadzor je bil opravljen v času od sredine oktobra 2016 do konca novembra 2016.

UVOD

PRAVNA PODLAGA

Na podlagi Programa dela Nadzornega odbora za leto 2016, sklepa nadzornega odbora, 42. člena Statuta občine ter 9. in 12. člena poslovnika Nadzornega odbora je bilo pregledano letno poročilo Osnovne šole Selnica ob Dravi za leto 2015, katerega je zavod v roku predložil ustanoviteljici Občini

Selnica ob Dravi in je pripravljeno v skladu s predpisi, ki določajo vsebino letnih poročil določenih uporabnikov.

PREGLEDANA DOKUMENTACIJA:

- Letno poročilo OŠ Selnica ob Dravi za leto 2015
- Zaključni račun občine Selnica ob Dravi 2015
- Poročilo o notranji reviziji Občine Selnica ob Dravi za leto 2015

Namen in cilj nadzora:

- preveriti skladnost finančnega poslovanja s proračunom organa za leto 2015
- oceniti pravilnost (zakonitost) in gospodarnost razpolaganja z javnimi sredstvi občine za izvajanje programov zavoda v letu 2015, ki jih financira občina.

Sodelovanje med odborom in nadzorovanim organom med opravljanjem nadzora:

- sodelovanje med NO oziroma pooblaščenca Cecilijo Možič in Martinom Deželakom ter nadzorovanim organom je potekalo preko občine na osnovi pisno posredovanih zahtev s strani NO. Občina je poskrbela, da je NO od nadzorovanega organa dobil Letno poročilo za leto 2015.
- na dodatno zahtevo NO, da se mu posreduje poročilo zunanjega revizorja od nadzorovanega organa, je občina zaprosila zavod in pisni odgovor, ki ga je dal zavod, posredovala pooblaščenki za nadzor 15.11.2016

UGOTOVITVENI DEL

Ustanoviteljica Vzgojno izobraževalnega zavoda Osnovna šola Selnica ob Dravi je Občina Selnica ob Dravi.

Poslovanje zavoda v letu 2015 je bilo pozitivno.

Celotni prihodki so znašali 2.441.418 EUR, celotni odhodki pa 2.385.715 EUR. Prihodki iz tržne dejavnosti so znašali 55.967 EUR. Tržna dejavnost izkazuje 2.870 EUR presežka prihodkov nad odhodki.

Iz izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka je razvidno, da so znašali prihodki 2.433.133 EUR, skupni odhodki pa 2.464.765 EUR.

Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo so znašala 661.482 EUR, za investicijsko porabo pa 31.516 EUR.

Presežek odhodkov nad prihodki po načelu denarnega toka znaša 31.632 EUR in je posledica porabe sredstev za investicijska vlaganja.

Presežek prihodkov nad odhodki je znašal 55.703,00 EUR. Letno poročilo je skrbno pripravljeno in pregledno poroča o poslovanju.

Iz bilance stanja je razvidno, da so dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju v znesku 961.016 EUR pokrita z zneskom obveznosti za sredstva prejeta v upravljanju v znesku 953.327 EUR in dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev (donacijami) v znesku 8.414 EUR. Znesek na kontu bilance občine, ki izkazuje na kontu 9003 znaša 1.010.950 EUR terjatev za sredstva dana v upravljanje. Razlika 57.622 EUR je znesek neporabljenega presežka prihodkov nad odhodki za leto 2015 in iz preteklih let.

Stanje terjatev zavoda do kupcev znaša 31.12.2015 40.417 EUR. Ker zavod račune izstavlja po koncu obračunskega obdobja – meseca, je znesek visok, vendar ni problematičen. Dvomljive in sporne terjatve znašajo le 3.304 EUR.

Stanje obveznosti do dobaviteljev znaša 31.12.2015 40.061 EUR in so bile v roku poravnane v letu 2016.

Letno poročilo je obravnaval Svet zavoda na svoji seji 2.3.2016.

Zavod v letu 2015 ni opravil notranje revizije, kar bi v skladu s predpisi bil dolžan storiti.

Občina je v skladu s sklepom NO posredovala poročilo o notranji reviziji za leto 2015. Ker je bil cilj revizije izrek mnenja o delovanju notranjih kontrol občine na področju proračuna za leto 2015 in preverjanje proračunske porabe – izobraževanja, so te ugotovitve pomembne tudi za oceno poslovanja OŠ Selnica, v zvezi s porabo proračuna za ta namen.

Iz povzetka ugotovitev in priporočil notranjih revizorjev je razvidno, da so notranje kontrole vzpostavljene in delujejo učinkovito.

Priporočila se nanašajo na obveznost sklepanja pogodb ali naročilnic za izvedbo postopka ZJN-3 za prevoze otrok, kar je zaradi le enega izvajalca linijskega prevoza na relaciji, ki vodi do šole v ustreznem terminu, čeprav zakoniti, a hkrati nelogični pogoj. Podana je bila tudi ugotovitev, da pogodba za en zavod v letu 2015 ni bila sklenjena (glasbena šola in balet).

SKLEP

Osnovna šola Selnica ob Dravi mora v letu 2017 v skladu s predpisi naročiti notranjo revizijo poslovanja za leto 2016.

PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Osnovna šola Selnica ob Dravi naj za leto 2016 v letnem poročilu predlaga namene porabe poslovnega izida. Svet zavoda sklep o namenu porabe predloži ustanovitelju – občini Selnica ob Dravi, da da nanj soglasje. Predlog vlaganj je lahko povezan tudi s sredstvi proračuna občine za leto 2017 in obračunane amortizacije zavoda za leto 2017 ter sredstvi poslovnega izida iz preteklih let.

Osnovna šola Selnica ob Dravi in Občina Selnica ob Dravi morata za izvajanje izobraževalne dejavnosti, ki jih je dolžna financirati občina skleniti pogodbe za vse financirane dejavnosti

ZAKLJUČEK

Na posamezne navedbe »osnutka poročila nadzora letnega poročila OŠ Selnica ob Dravi za leto 2015 je nadzorovana stranka v skladu s 12. členom Pravilnika o obveznih sestavinah poročila Nadzornega odbora občine (Ur. list RS, št. 23/2009) in Poslovnika o delu Nadzornega odbora Občine Selnica ob Dravi v zakonitem roku od dneva vročitve odgovorila v obliki odzivnega poročila dne, 19.12. 2016.

OŠ Selnica ob Dravi je v odzivnem poročilu zapisala, da na osnutek poročila o opravljenem nadzoru Letnega poročila OŠ Selnica ob Dravi za leto 2015 nima pripomb.

Na osnovi Odzivnega poročila OŠ Selnica ob Dravi lahko ugotovimo, da ni pripomb in odgovorov, ki bi vplivali na naše ugotovitve in posledično zahtevali dopolnitve ali spremembe v točki »priporočila in predlogi« v Osnutku poročila nadzora Letnega poročila OŠ za leto 2015.

Skladno s Poslovníkom o delu nadzornega odbora je Nadzorni odbor Občine Selnica ob Dravi, dne, 19. 01. 2017 v zadevi nadzor Letnega poročila OŠ Selnica ob Dravi za leto 2015 obravnaval in sprejel poročilo, ki je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Selnice ob Dravi.

Dokumentacija se nahaja v arhivu Nadzornega odbora Občine Selnica ob Dravi.

Poročilo sta pripravila:
Cecilija Možič
Martin Deželak



Bogdan KAJZER
Predsednik Nadzornega odbora

Vročiti:

- Nadzorovani stranki: OŠ Selnica ob Dravi, Mariborska cesta 30, 2352 Selnica ob Dravi

V vednost:

- Občinski svet Občine Selnica ob Dravi, Slovenski trg 4, 2352 Selnica ob Dravi
- Jožica Ozmec, ravnateljica OŠ Selnica ob Dravi

Vložiti:

- v zadevo