



O B Č I N A
ČRNOMELJ

Trg svobode 3, 8340 Črnomelj
obcina@crnomelj.si
www.crnomelj.si

NADZORNI ODBOR

Številka: 060-0004/2024-8
Datum: 20. 11. 2024

Na podlagi 39. člena Statuta Občine Črnomelj in VII. točko Poslovnika o delu Nadzornega odbora je Nadzorni odbor Občine Črnomelj (v nadaljnjem besedilu občina) na svoji 10. seji dne 23. 10. 2024 sprejel

Poročilo o opravljenem nadzoru porabe javnih sredstev v javno-vzgojno izobraževalnem zavodu Osnovna šola Milke Šobar - Nataše Črnomelj za leto 2023

Za izvedbo nadzora so bili pooblaščen člani NO občine po sklepu številka 060-0004/2024-1 z dne 9. 7. 2024

Nadzorni odbor v sestavi:

Marjanca Grenc, predsednica
Mira Radojčič, član
Miroslav Rožman, član
Majda Ivanušič, članica
Sonja Pavše Grabrijan, članica

Izvajalci nadzora:

Marjanca Grenc,
Miroslav Rožman,
Mira Radojčič

Nadzorovani organ:

Osnovna šola Milke Šobar – Nataše Črnomelj, Kurirska steza 8, Črnomelj za leto 2023, ki ga zastopa odgovorna oseba Klavdija Žalec Štrekelj, v.d. ravnateljica.

Davčna številka 15995615

Matična številka 5083729

Št. vpisa v sodni register: 1/52/00

1. POVZETEK

V okviru cilja, namena in obsega opravljenega nadzora o zakonitosti in gospodarnosti porabe javnih sredstev v javnem zavodu Osnovna šola Milke Šobar – Nataše Črnomelj, je NO iz pregledane dokumentacije in dodatnih pojasnil predstavnikov nadzorovanega organa ugotovil, **da ni bilo zaznati nezakonite porabe javnih sredstev.**

2. PODATKI O NADZORU

1. Nadzorni organ: Nadzorni odbor občine Črnomelj
2. Ime nadzorovane osebe: OSNOVNA ŠOLA MILKE ŠOBAR - NATAŠE ČRNOMELJ
3. Predmet nadzora je poraba javnih sredstev v letu 2023
4. Izvedba: pooblaščen člani NO v skladu s Sklepom o uvedbi nadzora
5. Čas izvedbe nadzora: September 2024

3. UVOD

3.1. Osnovni podatki o nadzorovanem organu

Osnovna šola Milke Šobar - Nataše je javni vzgojno-izobraževalni zavod s sedežem na naslovu ulica Kurirska steza 8, Črnomelj, ki ga je ustanovila Občina Črnomelj.

Ta javni zavod je pravni naslednik javnega zavoda, ki ga je z Odlokom o ustanovitvi javnega vzgojno-izobraževalnega zavoda Osnovna šola Milke Šobar – Nataše, Črnomelj (Uradni list RS, št. 11/97, 70/08 in 9/10) ustanovila Občina Črnomelj in je bil vpisan v sodni register Okrožnega sodišča v Novem mestu pod št. 1/52/00, ter je vpisan v razvid izvajalcev javnoveljavnih programov vzgoje in izobraževanja, ki ga vodi ministrstvo pristojno za izobraževanje. Odgovorna oseba v nadzorovanem obdobju je ravnateljica ga. Klavdija Žalec Štrekelj.

Osnovni pravni akti: Na podlagi 3. in 8. člena Zakona o zavodih (Uradni list RS, št. 12/91, 8/96, 36/00 - ZPDZC in 127/06 – ZJZP), 40. in 41. člena Zakona o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja (Uradni list RS, št. 16/07 – UPB, 36/08, 58/09, 64/09 – popr., 20/11, 40/12 – ZUJF, 57/12 – ZPCP-2D, 47/15, 46/16, 49/16 – popr. in 25/17 – Zvaj), 20. člena Zakona o usmerjanju otrok s posebnimi potrebami (Uradni list RS, št. 58/11, 40/12 – ZUJF, 9/12 in 41/17 – ZOPOPP), 9. in 11. člena Uredbe o merilih za oblikovanje javne mreže osnovnih šol in zavodov za vzgojo in izobraževanje otrok in mladostnikov s posebnimi potrebami ter javne mreže glasbenih šol (Uradni list RS, št. 16/98, 27/99, 134/03, 37/16 in 4/18), 29. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF, 14/15 ZUUJFO, 11/18 – ZSPDSL-1 in 30/18) ter na podlagi 7. člena Statuta Občine Črnomelj (Uradni list RS, št. 83/11, 24/14 in 66/16) je Občinski svet Občine Črnomelj na 20. redni seji dne 20. 5. 2021 sprejel Odlok o ustanovitvi javnega vzgojno-izobraževalnega zavoda Osnovna šola Milke Šobar – Nataše Črnomelj.

Ministrstvo za šolstvo in šport je 29. 11. 2006 izdalo odločbo, da Osnovna šola Milke Šobar – Nataše izpolnjuje materialne in kadrovske pogoje za izvajanje prilagojenega programa devetletne osnovne šole z nižjim izobrazbenim standardom. 04. 11. 2015 je izdalo odločbo, da Osnovna šola Milke Šobar – Nataše Črnomelj izpolnjuje materialne

in kadrovske pogoje za izvajanje posebnega programa vzgoje in izobraževanja ter se vpiše pod zaporedno številko 478.

Ustanoviteljica javnega zavoda Osnovna šola Milke Šobar – Nataše je Občina Črnomelj. Zavod je ustanovljen za zadovoljevanje vzgojno – izobraževalnih potreb po osnovnošolskem izobraževanju z nižjim izobraževalnim standardom ter posebnega programa vzgoje in izobraževanja otrok in mladostnikov z lažjo, zmerno, težjo in težko motnjo v duševnem razvoju. Šolo obiskujejo učenci z območja treh belokranjskih občin: Črnomelj, Metlika in Semič. Lahko pa so vključeni tudi učenci iz drugih občin na podlagi odločb o usmeritvi.

Dejavnosti zavoda

Osnovna dejavnost zavoda šteje kot javna služba, katere izvajanje je v javnem interesu in obsega program osnovnošolskega izobraževanja (program devetletne osnovne šole z nižjim izobrazbenim standardom in posebni program vzgoje in izobraževanja) P/85.200.

Zavod je umeščen v javno mrežo zavodov za vzgojo in izobraževanje otrok in mladostnikov s posebnimi potrebami.

- predšolska vzgoja P/85.100
- drugo izobraževanje, izpopolnjevanje in usposabljanje P/85.500
- prevoz šolskih otrok 49.390
- druge zdravstvene dejavnosti (logoped) P/86.909

Druge dejavnosti zavod opravlja v manjšem obsegu, z njimi pa dopolnjuje in izboljšuje ponudbo vzgojno izobraževalnega dela in s katerimi prispeva k popolnejšemu izkoriščanju zmogljivosti in sposobnosti glede na registrirane dejavnosti.

Dejavnost zavoda se šteje kot javna služba, katere izvajanje je v javnem interesu.

Sredstva za delo pridobiva zavod skladno z zakoni in drugimi predpisi in sicer:

- Iz sredstev državnega proračuna – Ministrstvo za vzgojo in izobraževanje
- Iz sredstev občine Črnomelj kot ustanoviteljice v skladu s pogodbo
- Iz sredstev občin Metlika in Semič
- Sredstva donacij, prispevkov staršev in sponzorjev

Izvajanje programov:

V letu 2023 se je pouk izvajal na treh lokacijah: matična šola na naslovu Kurirska steza 8, v športni dvorani Mirana Jarca in v najetem prostoru na lokaciji Majer Črnomelj, za kar je bila sklenjena najemna pogodba, ki je veljala do preselitve v prenovljene prostore bivšega Dijaškega doma.

3.2. Financiranje programov:

a) iz dotacij Ministrstva za vzgojo in izobraževanje se financirajo: stroški dela, del materialnih stroškov, prehrana učencev, šola v naravi, nabava učil in učnih pripomočkov, izobraževanje zaposlenih, del stroškov ekskurzij, potni stroški, mobilna – dodatna strokovna pomoč v razredu ali izven na območju Bele krajine, stroški čiščenja prostorov šole.

b) Občina Črnomelj je kot ustanoviteljica na osnovi pogodbe za leto 2023 sofinancirala: stroške elektrike, komunalnih storitev, stroški telekomunikacij, ostale materialne stroške (v višini 23% stroškov iz 1. alineje 2. člena pogodbe), 61,75% stroškov v zvezi s kombijem, stroške ogrevanja iz stavbe bivšega Dijaškega doma, vzdrževanje računalniških programov, nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča in ostale stroške, ki niso financirani s strani države ter stroške dodatno dogovorjenih programov, to je: plače in ostali prejemki opredeljen v 9. alineji 2. člena pogodbe o zagotovitvi sredstev za sofinanciranje materialnih stroškov in izvedbe dodatno dogovorjenih programov v proračunskem letu 2023.

Sredstva je Občina Črnomelj za pokritje materialnih stroškov nakazovala na osnovi zahtevkov, ki jih je Zavod izstavljal po prejetih računih, katerih fotokopije so bile zahtevkom priložene. Sredstva za dodatno dogovorjene programe, ki niso financirani s strani države, pa je občina nakazovala na osnovi specifikacije obračunanih stroškov po mesečnih zahtevkih s strani Javnega zavoda .

c) Občini Metlika in Semič zagotavljata sredstva skladno z razmerjem učencev vpisanih v Javni zavod v tekočem letu.

d) donacije, prispevki staršev: Iz donacij se financirajo prevozi učencev na ekskurzije, kupljen je bil dron za snemanje, ogledalo za invalide, slušalke z mikrofoni, rezalnik z vročo žico, dekupirna žaga. Iz prispevkov staršev so se financirali: malice, kosila, prevozi na dejavnosti, šola v naravi.

3.2.1. Pravne podlage za izvedbo nadzora

Nadzor je bil izveden skladno s 31. členom Poslovnika o delu NO in Letnim nadzornim programom za leto 2024.

3.2.2. Namen in cilj nadzora

Namen in cilj nadzora je bil preveriti učinkovitost in zakonitost finančnega poslovanja javnega zavoda Osnovna šola Milke Šobar – Nataše Črnomelj.

Kot izhodišče za nadzor smo upoštevali naslednje akte nadzorovane osebe:

- Odlok o ustanovitvi javnega vzgojno-izobraževalnega zavoda Osnovna šola Milke Šobar – Nataše Črnomelj št. 014-11/2020 Url.RS 140/2021 z dne 03.09.2021
- Pogodba o zagotovitvi sredstev za sofinanciranje materialnih stroškov in izvedbe dodatno dogovorjenih programov v proračunskem letu 2023 št. 410-33/2023-2 z dne 01.03.2023
- Pogodbo o sofinanciranju nabave opreme za potrebe šole v proračunskem letu 2023 št.410-85/2023 z dne 16.06.2023
- Aneks št. 4 k najemni Pogodbi o oddaji poslovnega prostora v najem za potrebe OŠ Milke Šobar – Nataše št. 001/2021 z dne 30.12.2022
- Letno poročilo za leto 2023 s priloženimi obrazci zaključnega računa
- Razčlenitev prihodkov in odhodkov v letu 2023 po poslovnem načelu
- Primer izvedbe javnega naročila za izdelavo in montažo pohištva v dijaškem domu

Porabljena sredstva so usklajena s 2., 3., in 4., členom pogodbe o zagotovitvi sredstev za sofinanciranje materialnih stroškov in izvedbe dodatno dogovorjenih programov v proračunskem letu 2023 z Občino Črnomelj.

4. NAČIN DELA

Nadzor na lokaciji nadzorovanega organa je potekal 19. 09. 2024 ob 10.00 in trajal do 11.45. Izvedli so ga člani NO Občine Črnomelj v sestavi Mira Radojčič, Miroslav Rožman in Marjanca Grenc. S strani nadzorovanega organa sta nadzoru prisostvovali v.d. ravnateljica ga. Klavdija Žalec Štrekelj in računovodkinja ga. Tanja Starašinič.

4.1. Izvedba nadzora na sedežu Osnovne šole Milke Šobar – Nataše, Kurirska steza 8, Črnomelj

Nadzor je vodil član NO gospod Miroslav Rožman, ki je uvodoma pojasnil namen nadzora. Izvajalci nadzora smo predhodno pregledali prejeto dokumentacijo in prosili za dodatna pojasnila s strani nadzorovanega organa.

4.1.1. Zaposleni in število oseb, ki obiskujejo šolo

Na dan 31. 12. 2023 je bilo v zavodu 50 zaposlenih, od tega 31 strokovnih delavcev in 19 administrativno tehničnih delavcev. Povprečno število zaposlenih po številu delovnih ur je v letu 2023 znašalo 42, kar pomeni, da so nekateri zaposleni delali tudi v drugih zavodih, ali z manjšim številom delovnih ur. Šolo obiskuje 97 otrok in mladostnikov s posebnimi potrebami, ki so razporejeni v 13 oddelkov. V razredu je bilo na izobraževanju povprečno 7 udeležencev.

5. UGOTOVITVE

5.1 Prihodki in odhodki

Prihodki

Z realizacijo nalog iz letnega delovnega načrta šole so bili ustvarjeni prihodki v znesku 1.617.607,88 EUR

Od tega: prihodki iz državnega proračuna:	1.356.033,24 EUR
prihodki Občine Črnomelj	158.170,28 EUR
prihodki Občina Semič	11.159,63 EUR
prihodki Občina Metlika	14.476,54 EUR
prihodki drugih zavodov	45.776,33 EUR
drugi prihodki	31.991,86 EUR

Odhodki

Realizirani odhodki v letu 2023 so doseženi v višini 1.615.739,93 EUR

od tega:

materialni stroški in storitve in drugi stroški	184.404,94 EUR
plače, prispevki in ostali stroški dela	1.431.334,99 EUR

Presežek prihodkov nad odhodki je za leto 2023 znašal 1.867,95 EUR

Materialni stroški poslovanja

Za nabavo materiala in storitev naj bi bil vzpostavljen sistem notranjih kontrol in nabava preko sistema javnih naročil in naročil malih vrednosti. V letu 2023 je bilo za materialne stroške porabljen 183.043,00 EUR. Skozi nadzor porabe proračunskih sredstev je bilo ugotovljeno, da se način izbire dobavitelja po sistemu naročil malih vrednosti ne izvaja, zato priporočamo, da se tak način v bodoče uporabi zaradi racionalne porabe proračunskih sredstev. Pisarniški material se nabavlja pri dobavitelju Dar dom, Nataša Brozovič s.p. Črnomelj.

Za izvajanje storitev vzdrževanja ima zavod zaposlenega delavca in vse nabave potrebnega materiala in storitev izvajajo na osnovi izdane naročilnice s strani zavoda, za kar naj bi tudi veljala izbira najugodnejšega dobavitelja.

Storitve čiščenja prostorov so financirane skozi dotacijo Ministrstva za vzgojo in izobraževanje. Letni znesek stroškov znaša 25.187,01 EUR. Z izvajalcem Beltane d.o.o. Hrast pri Vinici, je bila za leto 2023 sklenjena letna pogodba za površino 1.803 m² za navedeno pogodbeno ceno. Dotacije s strani državnega proračuna se izvršujejo mesečno akontativno.

Zavod OŠ Milke Šobar – Nataše Črnomelj ima zaposleno računovodkinjo, ki opravlja vse naloge v zvezi z obračunom plač zaposlenih, računovodskimi obračuni in tudi opravlja funkcijo izdaje naročilnic za materialne stroške.

Za izvajanje prevozov ima Javni zavod svoj kombi za katerega stroške krije Občina Črnomelj v višini 61,75%. Skladno s pogodbo, vzdrževanje računalniških programov krije občina in ostale materialne stroške, ki niso financirani s strani države.

Investicije in investicijsko vzdrževanje

Za investicije je bilo v letu 2023 porabljen 53.047,81 EUR. Na osnovi pogodbe o sofinanciranju nabave opreme za leto 2023 je bila z Občino Črnomelj sklenjena pogodba o sofinanciranju nabave opreme za potrebe šole v letu 2023. Pogodba je bila realizirana v celoti v vrednosti 47.479,96 EUR. Sicer pa je Občina Črnomelj v letu 2023 še financirala nabavo ostale opreme v vrednosti 2.710,02 EUR, Občina Semič v vrednosti 600,00 EUR, iz sredstev donacij je bila nabavljena oprema v vrednosti 2.257,83 EUR.

Za montažo in izdelavo pohištva za Dijaški dom je 14. 04. 2023 steklo zbiranje ponudb za najugodnejšega dobavitelja. Povpraševanje je bilo poslano več ponudnikom, s tem, da je po zaključku roka za zbiranje ponudb prispela samo ena ponudba. Za izdelavo in montažo pohištva je bil izbran kot izvajalec Mizarske storitve Gregor Verderber s.p. Jelševnik 1a, 8340 Črnomelj. V postopku nadzora smo prejeli na vpogled zadevno ponudbo.

Ostalo

Težave, s katerimi se srečuje Javni zavod pri svoji dejavnosti:

Med nadzorom smo bili seznanjeni tudi s težavami ki ovirajo izvajanje programov zavoda, čeprav je Občina Črnomelj kot ustanoviteljica v zadnjih letih investirala v prostore in opremo:

- športna vzgoja se izvaja v dvorani, katere uporaba se prilagaja večinski šoli,
- šola nima primerne jedilnice, mize so postavljene v večnamenskem prostoru,
- šola nima zunanjih igral,
- ni urejen izhod na prosto v spodnjih učilnicah, primanjkuje specialnih učilnic za individualno strokovno pomoč,
- v stavbi bivšega Dijaškega doma še vedno ni vgrajenega dvigala.

5. ZAKLJUČEK

Nadzorni odbor je pregledal porabo proračunskih sredstev Občine Črnomelj za leto 2023 in **ni ugotovil negospodarne porabe proračunskih sredstev za leto 2023** z ozirom na pogodbe in akte na osnovi katerih sofinancira izvajanje programov v Osnovni šoli Milke Šobar – Nataše.

Nadzorni odbor je izdal naslednje priporočilo:

NO je tekom nadzora ugotovil pomanjkljivosti pri nabavi materiala in storitev, zato je izdal priporočilo, da Javni zavod Osnovna šola Milke Šobar – Nataše Črnomelj, izvaja postopek zbiranja ponudb od dobaviteljev pri naročilih malih vrednosti.

Poročilo pripravili:
Mira Radojčič
Marjanca Grenc
Miroslav Rožman



Sprejel nadzorni odbor,


Marjanca Grenc

predsednica Nadzornega odbora

Poslati :

- Nadzorovanemu organu – OŠ Milke Šobar - Nataše Črnomelj
- Članom NO Občine Črnomelj
- Spis NO

