

OBČINA KRANJSKA GORA

NADZORNI ODBOR

Kolodvorska ulica 1b

4280 KRANJSKA GORA

Datum: 26.1.2016

Številka: 032-0014/2014-51

Na podlagi 41. in 42. člena Statuta Občine Kranjska Gora (UGSO, NPB – 1 št. 43/14, 7/15) in 31. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora Občine Kranjska Gora (Ur. List RS, št.90/2015) je Nadzorni odbor Občine Kranjska Gora na svoji 13. redni seji, dne 26.1.2016 sprejel

POROČILO

O opravljenem nadzoru Osnovna šola Josipa Vandota Kranjska Gora, PP – 190612 – regresirana prehrana, KTO – 411903 – regresiranje prehrane učencev in dijakov.

(Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Kranjska Gora)

1. Nadzorni odbor v sestavi:

1. Robert Plavčak, predsednik odbora in vodja nadzora
2. Marija Falak Zupančič, članica
3. Lorna Resman, članica
4. Špela Vovk, članica
5. Jože Lavtižar, član

2. Poročevalec: Jure Žerjav, ravnatelj OŠ J. Vandota Kranjska Gora , strokovna sodelavka Teja Pregelj.

3. Izvedenci: v postopku nadzora niso sodelovali.

4. Ime nadzorovanega organa: Osnovna Šola Josipa Vandota Kranjska Gora, Koroška ulica 12, 4280 Kranjska Gora, (v nadaljevanju OŠ).

Predmet nadzora: Pravilnost poslovanja OŠ in občine v delu, ki se nanaša na prehrano in regresirano prehrano učencev v letu 2014.

Čas nadzora: Nadzor je bil opravljen 22.10.2015 in v prostorih OŠ dne 10.11.2015. Del dokumentacije je bil posredovan po e pošti.

I. Kratek povzetek:

Namen nadzora je bil podati ugotovitve o pravilnosti poslovanja nadzorovane osebe v delu, ki se nanaša na pravilnost poslovanja OŠ in občine na regresirano prehrano v letu 2014. Ugotovljene so bile manjše nepravilnosti, ki se nanašajo na cenik prehrane in uporabo akta o subvencionirani prehrani v OŠ, ki temelji na predpisih, ki ne veljajo več in o tem izdana priporočila.

Ostala pregledana dokumentacija je vodena vzorno in sistematično. Postopki so bili vodeni transparentno in v skladu z veljavnim pravnim redom. Pri preverjanju dokumentacije morebitne nepravilnosti poslovanja ali kršitve predpisov niso bile ugotovljene. Finančno

poslovanje je bilo vodeno skladno z računovodskimi standardi in proračunom organa za leto, za katera je bil opravljen nadzor.

II. UVOD

1. Osnovni podatki o nadzorovanem organu

Nadzorovana oseba je osnovna šola Josipa Vandota Kranjska Gora (v nadaljevanju šola) in odgovorna oseba Jure Žerjav, ravnatelj, ki je prevzel vodenje šole v šolskem letu 2015/2016. Šola je javni-vzgojno izobraževalni zavod, ki ga je ustanovila Občina Kranjska Gora z odlokom o ustanovitvi javnega vzgojno-izobraževalnega zavoda (UVG št. 14/97, 16/97). V februarju 2014 je bil na občinskem svetu sprejet Odlok o spremembah odloka o ustanovitvi, ki usklajuje naziv zavoda. V februarju 2003 je bil na občinskem svetu sprejet odlok o spremembah odloka o ustanovitvi, ki usklajuje besedilo dejavnost zavoda. Šola izvaja vzgojno varstveno dejavnost in dejavnost osnovnošolskega izobraževanja, pripravo šolske prehrane za učence in organizacijo kulturnih, športnih in drugih javnih prireditev. Dejavnost šole je javna služba, ki se izvaja v javnem interesu. Število zaposlenih v letu 2014 je bilo 52, vključeno z zaposlenimi v vrtcu.

Pravna podlaga za izvedbo nadzora:

41. člen Statuta Občine Kranjska Gora, 32.člen Poslovnika o delu Nadzornega odbora Občine Kranjska Gora, Program dela za leto 2015 in sklep o izvedbi nadzora.

Področje urejajo:

- Statut Občine Kranjska Gora (UGSO, NPB – 1 št. 43/14, 7/15)
- Poslovník o delu Nadzornega odbora Občine Kranjska Gora (Ur. List RS, št. 90/2015)
- Odlok o proračunu občine Kranjska Gora za leto 2014
- Zakon o javnem naročanju – ZJN-2 –UPB5 (Ur.l.RS št. 12/13 z dne 07.02.2013)
- Odlok o ustanovitvi javnega vzgojno-izobraževalnega zavoda Osnovna šola Josipa Vandota Kranjska Gora (Uradni vestnik Gorenjske, št. 16/97, 6/03, 16/08, UGSO 9/14 in 26/4)
- Zakon o šolski prehrani (Ur. List RS, št.3/2013)
- Pravila o šolski prehrani OŠ z dne 19.6.2014
- Pravilnik o podrobnejših kriterijih in postopku za dodelitev sredstev za subvencioniranje šolske prehrane, z dne 30.9.2004

3. Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora: 10.8.2015, 032-0014/2014-33

4. Namen in cilj pregleda: Podati ugotovitve o pravilnosti poslovanja OŠ in občine v delu, ki se nanaša na pravilnost poslovanja s prehrano in z regresirano prehrano učencev v letu 2014.

5. Pregledana dokumentacija in način dela:

- Poročilo o delu OŠ za leto 2014

- Proračun Občine Kranjska Gora za leto 2014 - Proračunska postavka PP 190311 in konto 411903 – regresiranje prehrane učencev in dijakov
- Javno naročilo – sukcesivna dobava živil za potrebe OŠ v obdobju od 1.1.2014 do 31.1.2014
- Pravila o šolski prehrani OŠ z dne 14.6.2014 (v nadaljevanju Pravila)
- Pravilnik o podrobnejših kriterijih in postopku za dodelitev sredstev za subvencioniranje šolske prehrane z dne 30.9.2004 (v nadaljevanju Pravilnik)
- Vloga za subvencijo kosila s strani občine
- Odločba o dodelitvi sredstev o subvencioniranju šolske prehrane
- Sklep o odobritvi subvencije za šolsko prehrano
- Zapisnik komisije za dodelitev sredstev za subvencioniranje šolskih kosil s strani Občine
- Sklep o imenovanju komisije za subvencioniranje šolskih kosil za leto 2013/2014 OŠ

Postopek nadzora je potekal v skladu z določili poslovnika. S sklepom o najavi nadzora je bila zahtevana določena dokumentacija, ki jo je nadzorovana oseba zagotovila v zahtevanem roku. Del dokumentacije je bilo na zahtevo NO posredovane tudi po e-pošti. V času nadzora so bile prisotne osebe, ki jih je določila nadzorovana oseba sama glede na področje dela in skrbništvo postavk. V uvodu je bil z nadzorovano osebo najprej sklican skupni uvodni razgovor, v katerem je le-ta predstavila način izvajanja šolske prehrane in postopek izvedbe subvencioniranja prehrane. Dodatno zahtevano dokumentacijo je nadzorovana oseba posredovala pravočasno. Vodja nadzora je naknadno opravil še kontrolo dokumentacije, ki se nanaša na javno naročilo prehrane za navedeno obdobje na sedežu nadzorovane osebe in razgovor z vodjo kuhinje. Sodelovanje s sodelujočimi je bilo vzorno.

III. UGOTOVITVENI DEL

Postopek za pridobitev pravice do subvencionirane prehrane:

Starši morajo do 15.9. tekočega leta vložiti vlogo na predpisanem obrazcu na Komisijo oz. svetovalni delavki za pridobitev pravice do subvencioniranja šolske prehrane. Nato ravnatelj z izdajo sklepa imenuje člane komisije, ki vodi postopek za odločanje o upravičenosti učenca do subvencionirane šolske prehrane in o višini subvencije. Komisija po pregledu vlog vloge rangira in na podlagi sprejetega Pravilnika pripravi spisek upravičenih učencev do subvencioniranja šolske prehrane in o tem pismeno obvesti starše.

Pri ugotavljanju upravičenosti do subvencije se upošteva zlasti naslednje kriterije:

- višino otroških dodatkov,
- število otrok v družini,
- prejemanje denarne socialne pomoči,
- višino dohodkov na družinskega člana,
- dolgotrajna bolezen v družini,
- brezposelnost staršev,
- dolgotrajnejši socialni problemi,
- nesposobnost sprotnega plačevanja stroškov šolanja otrok,
- obiskovanje oddelka podaljšanega bivanja in drugo.

Ravnatelj je skladno s posredovanim Sklepom o imenovanju komisije za dodelitev sredstev za subvencioniranje šolske prehrane, imenoval 4-člansko komisijo, kar pa ni skladno s Pravilnikom o podrobnejših kriterijih in postopku za dodelitev sredstev za subvencioniranje šolske prehrane, saj mora imenovati le 3-člansko komisijo.

Komisija je po pregledu vlog sestavila Zapisnik o vodenju postopka, iz katerega je razvidno število staršev, ki so zaprosili za subvencijo in število odobrenih brezplačnih malic ter kosil. Na podlagi ugotovitev komisije se je izdal sklep upravičencem subvencije.

Zadolžena oseba v OŠ mesečno preko Centralne evidence upravičenosti subvencij preverjata upravičenost subvencije za malico in kosilo posameznim učencem, katero je že subvencionirano s strani Ministrstva za šolstvo. Kriterij je določen na podlagi dohodninskega razreda oz. višini otroškega dodatka. Vodi se tudi evidenca možnosti dvojnega subvencioniranja.

Opravljen je bil pregled vseh pravnih aktov, vezanih na prehrano in subvencioniranje prehrane v OŠ.

Izvedba javnega razpisa in pregled razpisne dokumentacije:

Javni razpis za izbor dobaviteljev za nabavo hrane, materialov in surovin se izvede za vse šole skupaj enkrat letno za vsako leto posebej. Po pooblastilu ga je za OŠ izvedla Marija Jerala s.p.. Javni razpis se je izvedel po sklopih artiklov: sadje in zelenjava, mlečni izdelki, mesni izdelki, pekovski izdelki itd. Osnova oz. višina vrednosti razpisa nabave hrane je poraba preteklega leta. Pregledana je bila vsa razpisna dokumentacija, ki se je nanašala na izvedbo javnega naročila – sukcesivna dobava živil za potrebe OŠ v obdobju od 1.1.2014 do 31.12.2014.

Sredstva za izvedbo javnega naročila so bila zagotovljena v finančnem načrtu naročnika. Sredstva se zbirajo s prispevki staršev (plačila kosil), občine in sofinanciranjem pristojnega ministrstva. Postopek odpiranja je izvedla 3-članska komisija, ki je bila imenovana s sklepom o začetku oddaje postopka JN.

Z izbranimi ponudniki, ki so dosegli najugodnejšo ponudbo, torej najnižjo ceno, je naročnik sklenil pogodbe o sukcesivni dobavi naročenih živil.

S pooblaščenko je bila na podlagi predhodne ponudbe sklenjena pogodba o poslovnem sodelovanju že za leto 2012 od 1.1.2012, ki velja do preklica. Za izvedeno naročilo je bil izdan račun v višini, kot je bil določen z obsegom ponudbe in sicer 1.500,00 €. K računu so bile predložene vse potrebne priloge.

Morebitne nepravilnosti v tem delu nadzora niso bile ugotovljene.

Regresirana prehrana:

V letu 2014 je bilo do regresirane prehrane upravičenih 10 učencev, 9 učencev pa upravičenih do polovične regresirane prehrane. Letni znesek regresirane prehrane v letu 2014 je bil 3.584,78 EUR. Prihodki od plačil staršev za prehrano so bili v letu 2014 v višini 59.058,34 EUR.

K malici v OŠ so prijavljeni vsi učenci. Cena malice je delno subvencionirana s strani države in znaša 0,80 € na učenca. Starši plačujejo malico po položnicah. Kosilo ni obvezno in se smatra kot nadstandard, ki je v domeni šole. Dnevno se naroča hrana za kosilo (en dan prej). Dežurni učenec popiše kdo bo naslednji dan na kosilu. Če otroka ni v šoli, so starši dolžni to javiti, da se ga odjavi v skladu s Pravili.

Ceno prehrane, konkretno kosilo, oblikuje šola sama – ni točno določeno in ni priporočil s strani države. Cena kosila mora biti oblikovana tako, da se pokrijejo stroški porabljenega materiala in da šola ne ustvarja profita. Pri zunanjih kosilih je lahko pozitivna bilanca. Učiteljem se število kosil obračuna pri plači.

Na podlagi listin je bil opravljen še pregled finančnega poslovanja in kotnih kartic vezanih na nabavo hrane in regresirane prehrane. Morebitne nepravilnosti v zvezi s tem niso bile ugotovljene.

Ugotovitve:

NO ugotavlja, da v objavljenemu Ceniku prehrane OŠ ni navedena cena menažk. Prav tako je bil cenik nepodpisan s strani odgovorne osebe.

Ugotovljeno je bilo, da nadzorovana oseba uporablja Pravilnik o subvencioniranju šolske prehrane, ki temelji še na predpisih, ki ne veljajo več, oziroma so bili v tem času spremenjeni.

Priporočila:

NO priporoča, da se v ceniku navede tudi cena menažk. Cenik mora podpisati odgovorna oseba, torej ravnatelj.

NO prav tako priporoča, da naj ravnatelj v čim krajšem roku pripravi predlog novega akta in sicer Pravilnika o subvencioniranju šolske prehrane za kosila, za katere sredstva namenja občina Kranjska Gora, ki mora biti usklajen z veljavnimi predpisi s tega področja.

Končne ugotovitve:

Pregledano poslovanje v navedenem obdobju nadzorovane osebe izkazuje manjše nepravilnosti, ki se nanašajo na oblikovanje vsebine cenika, nepodpisan cenik s strani odgovorne osebe in uporabo notranjega akta, ki temelji na zakonodaji, ki ne velja več. Pri imenovanju komisije za odločanje o regresirani prehrani ni bilo upoštevano predpisano število 3 članov, ravnatelj je imenoval 4-člansko komisijo.

Ostala pregledana dokumentacija je vodena vzorno in urejeno. Postopki za nabavo prehrane so vodeni transparentno, pravilno in v skladu s sprejetimi in veljavnimi pravnimi akti nadzorovane osebe.

NO ugotavlja, da poslovanje OŠ in občine v delu, ki se nanaša na poslovanje s prehrano in regresirano prehrano učencev ne izkazuje drugih večjih nepravilnosti.

IV. ZAKLJUČEK

V skladu s 45. členom Statuta Občine Kranjska Gora, je bil osnutek poročila o opravljenem nadzoru dne 5.1.2016 posredovan nadzorovani osebi. Nadzorovana oseba v 10 - dnevnem roku odzivnega poročila zoper osnutek ni posredovala.

Končno poročilo vsebuje vse potrebne sestavine v skladu z zakonodajo in se pošlje nadzorovani osebi v seznanitev.

Člani NO:

1. Marija Falak Zupančič, članica
2. Lorna Resman, članica
3. Špela Vovk, članica
4. Jože Lavtižar, član

Predsednik NO:

Robert Plavčak, univ.dipl.prav.

Vročiti:

1. Nadzorovanemu organu
2. Županu Občine