

OBČINA KRANJSKA GORA

NADZORNI ODBOR

Kolodvorska ulica 1b

4280 KRANJSKA GORA

Datum: 26.1.2016

Številka: 032-0014/2014-50

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 Mojstrana 16. decembra, 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: Darja Pikon, ravnateljica Osnovna šola 16. decembra Mojstrana, Vanja Legat, računovodkinja in Karmen Kalamar, strokovna sodelavka.

3. Izvedenci: v postopku nadzora niso sodelovali

4. Ime nadzorovanega organa: Osnovna Šola 16. decembra Mojstrana, Alojza Rabiča 7, 4181 Mojstrana, 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 30.10.2015

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.

Ugotovljeno je bilo da je pregledana dokumentacija 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 16. decembra Mojstrana (v nadaljevanju OŠ) in odgovorna oseba Darja Pikon, ravnateljica, ki šolo vodi od leta 2012.

OŠ je javni vzgojno-izobraževalni zavod, ki ga je ustanovila Občina Kranjska Gora z Odlokom o ustanovitvi javnih zavodov na področju vzgoje in izobraževanja ter vzgoje in varstva predšolskih otrok v občini Kranjska Gora (UVG, 16/97 in 33/2001). 26. februarja 2014 je Občinski svet Občine Kranjska Gora na 32. redni seji sprejel Odlok o spremembah in dopolnitvah odloka o Ustanovitvi javno vzgojno-izobraževalnega zavoda Osnovne šole 16. decembra Mojstrana. Spremembe odloka so začele veljati z objavo v Uradnem glasilu slovenskih občin, št. 9/2014 z dne 1. 3. 2014. Šola izvaja dejavnost osnovnošolskega izobraževanja, druge oskrbe z jedmi, oddajanje šolskega prostora in športnih objektov. Dejavnost šole se šteje kot javna služba, katere izvajanje je v javnem interesu. Število zaposlenih je 44, vključno 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. 7/11)
- 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 16. decembra Mojstrana (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 16. decembra Mojstrana z dne 11.3.2013
- Pravila o subvencioniranju šolske prehrane OŠ 16. decembra Mojstrana z dne 27.9.2012

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 16. decembra Mojstrana v obdobju od 1.1.2014 do 31.1.2014
- 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. 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. Naknadno zahtevana dokumentacije je bila posredovana pravočasno. Vodja nadzora je naknadno opravil še kontrolo dokumentacije, ki se nanaša na javno naročilo prehrane za navedeno obdobje na sedežu nadzorovane osebe. Sodelovanje s sodelujočimi je bilo vzorno.

III. UGOTOVITVENI DEL

Postopek za pridobitev pravice do subvencionirane prehrane:

Starši morajo do sredine septembra v OŠ vložiti vlogo na predpisanem obrazcu na Komisijo oz. svetovalni delavki za pridobitev pravice do subvencioniranja šolske prehrane. Ravnateljica z izdajo sklepa imenuje člane »strokovne komisije za vodenje postopka za subvencioniranje prehrane«, 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

Komisija je bila 3-članska. Komisija po pregledu vlog sestavi 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 je bil izdan sklep upravičencem subvencije.

Zadolžena oseba v OŠ mesečno preko Centralne evidence upravičenosti subvencij preverja 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.

V letu 2014 so imeli v OŠ subvencioniranih 6 celih kosil in 2 polovični, skupno 7 celih kosil na podlagi Zapisnika komisije za dodelitev sredstev za subvencioniranje šolskih kosil s strani občine.

Opravljen je bil pregled vseh pravnih aktov v zvezi z subvencioniranjem 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. Ocenjena vrednost javnega naročila je znašala 62.000,00 € in v skladu z določilom 2. odstavka 14. člena ZJN-2, zmanjšana za 12.400,00 €, torej je znašala 49.600,00 €. 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 in velja do preklica. Za izvedeno naročilo je bil izdan račun v višini 1.500,00 €, kot je bil določen z obsegom ponudbe. K računu so bile predložene vse potrebne priloge.

Morebitne nepravilnosti niso bile ugotovljene.

Druge ugotovitve v zvezi s prehrano v šoli:

V OŠ je za nabavo zadolžen vodja prehrane. Po besedah ravnateljice, imajo že drugo leto 20% nabave izvzete iz javnega razpisa, gre predvsem za sadje in zelenjavo, ki ga poskušajo nabavljati pri »kmetih«.

K malici 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 – se smatra kot nadstandard in 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 o šolski prehrani.

Ceno prehrane, konkretno kosilo, oblikuje šola sama, saj ni določeno, oziroma 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.

S strani prisotnih je bilo tudi razloženo, da je strošek Biotere za odvoz zavržene hrane (ostanki na krožnikih) cca 2.000,00 €/letno. Z imenovanim imajo sklenjeno pogodbo.

Pri preverjanju predmetne dokumentacije morebitne pomanjkljivosti ali nepravilnosti niso bile ugotovljene.

Končne ugotovitve:

Pregledano poslovanje v navedenem obdobju nadzorovane osebe ne izkazuje morebitnih nepravilnosti. Pregledana dokumentacija je vodena vzorno in urejeno. Postopki so bili vodeni transparentno, pravilno in v skladu s sprejetimi pravnimi akti nadzorovane osebe.

NO meni, da je bilo poslovanje OŠ s prehrano in regresirano prehrano učencev v nadzorovanem obdobju pravilno in smotno.

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 – dnevnom roku zoper osnutek poročila odzivnega poročila 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

