

OBČINA KRANJSKA GORA

NADZORNI ODBOR

Kolodvorska ulica 1b

4280 KRANJSKA GORA

Datum: 30.12.2015

Številka: 032-0014/2014-45

Na podlagi 41. in 42. člena Statuta Občine Kranjska Gora (UGSO, NPB – 1 št. 43/14, 7/15), 32. in 42. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora Občine Kranjska Gora (Ur. List RS, št.90/15) je Nadzorni odbor Občine Kranjska Gora na svoji 12. redni seji, dne 29.12.2015 sprejel

KONČNO POROČILO

O opravljenem nadzoru PP - 190311 – Osnovna šola Mojstrana 16. december, KTO – 4133021- tekoči transferi v javne zavode – ogrevanje.

(Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Kranjska Gora)

1. Nadzorni odbor v sestavi:

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

2. Poročevalec: Darja Pikon, ravnateljica OŠ Mojstrana, Vanja Legat, računovodkinja in Karmen Kalamar, strokovna sodelavka.

3. Izvedenci: v postopku nadzora niso sodelovali.

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

Predmet nadzora: Poslovanje in ravnanje z energenti za ogrevanje za leto 2014.

Čas nadzora: Nadzor je bil opravljen 29.9.2015 in v prostorih OŠ dne 23.10.2015.

I. Kratek povzetek:

Namen nadzora je bil podati ugotovitve o pravilnosti poslovanja nadzorovane osebe v delu, ki se nanaša na nabavo energentov za potrebe ogrevanja. Ugotovljeno je bilo da je bila 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. december Mojstrana (v nadaljevanju OŠ) in odgovorna oseba Darja Pikon, ravnateljica, ki šolo vodi od leta 2012.

Osnovna šola 16. decembra Mojstrana 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 26, vključno z zaposlenimi v vrtcu.

Pravna podlaga za izvedbo nadzora:

41. člen Statuta Občine Kranjska Gora, 37.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. december Mojstrana (Uradni vestnik Gorenjske, št. 16/97, 6/03, 16/08, UGSO 9/14 in 26/4)

3. Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora: 1.9.2015, 032-0014/2014-26

4. Namen in cilj pregleda: Podati ugotovitve o pravilnosti poslovanja OŠ v delu, ki se nanaša na pravilnost poslovanja, v delu ki se nanaša na poslovanje in ravnanje z energenti za ogrevanje.

5. Pregledana dokumentacija in način dela:

- Poročilo o delu OŠ Mojstrana za leto 2014
- Proračun Občine Kranjska Gora za leto 2014 - Proračunska postavka PP 190311 in konto 4133021 – tekoči transferji v javne zavode – ogrevanje

- Skupno Javno naročilo JN12620/2012 z dne 27.11.2012, skupnost občin Slovenije
- Krovna pogodba in posamična pogodba

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 ogrevanja in postopek nabave energenta za ogrevanje. Na zahtevo NO je bila naknadno predložena še vsa razpisna dokumentacija vezana na skupno javno naročilo nabave energenta za ogrevanje. Posamezno dokumentacijo je naknadno posredovala tudi strokovna sodelavka Občine, zadolžena za področje dela. Sodelovanje s sodelujočimi je bilo vzorno.

III. UGOTOVITVENI DEL

V razgovoru z nadzorovano osebo je bilo ugotovljeno, da ima OŠ Mojstrana svojo lastno kurilnico, ki je bila obnovljena leta 2006. Imajo dva gorilca (eden rezervni). Ogrevajo šolo, telovadnico in vrtec. Izgube v ceveh, ki so izpeljane pod zemljo iz šole do vrtca so najbolj razvidne pozimi, ker se sneg taja. Za nabavo energentov so sklenili pogodbo s Petrolom, ki je bil izbran na javnem razpisu, veljavna je 3 leta, torej še do letošnjega leta. Ko pade nivo olja na 3000 l, izvedejo ponovno naročilo energenta. Kapaciteta rezervoarja je 12.000 l (sta dva rezervoarja). Seveda stalno razmišljajo tudi o morebitni izvedbi drugačnega, oziroma cenejšega načina ogrevanja (paleti, sekanci...). Če jim zmanjkajo sredstva (€), se obrnejo na Občino KG in z zahtevkom zaprosijo za dodatna sredstva. Porabo planirajo na podlagi pretekle porabe in ocene za naprej. Za potrebe kuhinje uporabljajo plinsko postajo in izvajajo kuhanje na plin. Za naročila energenta so se odločili, da pristopijo k skupnemu javnemu naročilu, ki ga je izvedla Skupnost Občin Slovenije, katere član je tudi Občina Kranjska Gora.

Skupnost občine Slovenije je na osnovi pooblastil občin in ostalih javnih ustanov izvedla javno naročilo za dobavo zemeljskega plina in ekstra lahkega kurilnega olja za obdobje 3 let po odprtem postopku (1.2.2013 – 31.12.2015). Po besedah prisotne, Priloge št. 1 h krovni pogodbi nadzorovana oseba ni prejela, to je spisek vseh v javno naročilo vključenih občin in ustanov.

V skladu z javnim naročilom št.: SOS EN-OG 002/2012, objavljenim na portalu javnih naročil pod št.: JN12620/2012, dne 27.11.2012, je bil kot najugodnejši ponudnik za dobavo ekstra lahkega kurilnega olja (v nadaljevanju olje) izbran dobavitelj Petrol d.d., Ljubljana.

Pregled Krovne pogodbe št.: SOS EN-OG 02/2012

Pregledana je bila predmetna pogodba, ki jo je sklenil naročnik Skupnost občin Slovenije z izbranim dobaviteljem Petrol d.d., Ljubljana, za dobavo ekstra lahkega kurilnega olja za potrebe občin in ostalih javnih ustanov za obdobje 3-eh let. S krovno pogodbo je bilo med drugim tudi dogovorjeno, da bo dobavitelj s posameznim končnim uporabnikom na podlagi te pogodbe in roku 30 dni sklenil posamično pogodbo, s katero bo opredelil prodajo in nakup olja.

Dogovorjena pogodbeno cena za dobavo energenta je 0,82150€ brez vključenega DDV-ja oz. z DDV-jem 0,98580€ (v ceno so vključeni tudi stroški transporta). Cena za liter olja je bila izhodiščna cena, ki velja za čas veljavnosti ponudbe in se lahko spremeni v skladu z vladno Uredbo o oblikovanju cen naftnih derivatov.

Po besedah nadzorovane osebe h Krovni pogodbi ni bila priložena tudi razpisna in ponudbena dokumentacija, ki bi morala biti sestavni del arhivske dokumentacije.

Pregled posamične pogodbe za dobavo ekstra lahkega kurilnega olja št. 319-13

Osnovna šola 16. decembra Mojstrana (v nadaljevanju OŠ) je z izbranim dobaviteljem Petrol d.d. sklenila dne 11.11.2013 Posamično pogodbo za dobavo ekstra lahkega kurilnega olja, št. 319-13, na podlagi Krovne pogodbe.

Ugotovitve:

NO ugotavlja, da v času nadzora h Krovni in Posamični pogodbi ni bila priložena razpisna in ponudbena dokumentacija, ravno tako so manjkale priloge pri Krovni pogodbi. Nadzorovana oseba je slednje predložila kasneje.

Priporočila:

NO priporoča, da se vsa dokumentacija dosledno arhivira v skladu z računovodskimi standardi in internimi predpisi šole.

NO predlaga, da se tekoče spremljajo spremembe cen naftnih derivatov s strani nadzorovane osebe z namenom doseganja morebitnih prihrankov, oziroma porabe v okviru letnega delovnega načrta šole.

V okviru finančnega poslovanja so bili v zvezi z nabavo energenta kontrolirani naslednji računi:

Računi: 27.1.2014, račun: 38077109 v znesku 9.844,79 €
20.3.2014, račun 38565225 v znesku 9.904,81 €
15.7.2015, račun 39524877 v znesku 10.234,82 €
11.11.2015, račun 40524201 v znesku 9.964,84 €
16.12.2014, račun 40797421 v znesku 6.986,12 €

Skupno je bilo nabavljenega kurilnega olja za 46.935,38 €. V letu 2014 je bilo skupnih prihodkov s strani občine za ogrevanje v višini 26.236,88 €. Pregledana dokumentacija je vodena vzorno in dosledno. Morebitne nepravilnosti niso bile ugotovljene.

Končne ugotovitve:

Na podlagi pregledane dokumentacije NO ugotavlja, da je izvrševanja proračuna občine v delu, ki se nanaša na tekoče transferje postavke 4133021 - tekoči transferi v javne zavode – ogrevanje, v skladu z veljavno zakonodajo in pogodbenimi določili ter da ni večjega odstopanja od planiranega. Poslovanje nadzorovane osebe je bilo pravilno in smotrno.

IV. ZAKLJUČEK

V skladu s 45. členom Statuta Občine Kranjska Gora je bil osnutek poročila o opravljenem nadzoru dne 27.11.2015 posredovan nadzorovani osebi. Nadzorovana oseba v 15 dnevnem roku ugovora, oziroma odzivnega poročila zoper osnutek ni posredovala, temveč je v elektronskem sporočilu opozorila na manjšo redakcijsko pripombo in sicer popravek besede v tekstu poročila, ki je bila upoštevana.

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