



Mestna občina
Novo mesto

Seidlova cesta 1, 8000 Novo mesto

Nadzorni odbor

T: 07 39 39 256
nadzorni odbor@novomesto.si
www.novomesto.si

Številka: 032-0009/2024
Datum: 23. 09. 2024

**OBČINSKI SVET
MESTNE OBČINE NOVO MESTO**

ZADEVA: Gradivo Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto:
Poročilo o opravljenem nadzornem pregledu nad poslovanjem zavoda Osnovne šole Šmihel v letu 2023

Namen: Seznanitev z gradivom Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto

Pravna podlaga: 42. člen Statuta Mestne občine Novo mesto-UPB1 (DUL,14/19)

Izdellovalec gradiva: Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto

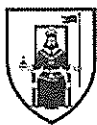
Poročevalec: Marjetka Kastrevc, predsednica Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto

Predloga sklepa: Občinski svet Mestne občine Novo mesto se seznani s Poročilom o opravljenem nadzornem pregledu nad poslovanjem zavoda Osnovne šole Šmihel v letu 2023.

mag. Gregor Macedoni, l. r.
župan Mestne občine Novo mesto

PRILOGA:

1. Poročilo o opravljenem nadzornem pregledu nad poslovanjem zavoda Osnovne šole Šmihel v letu 2023



Mestna občina
Novo mesto

Seidlova cesta 1, 8000 Novo mesto

T: 07 39 39 256
nadzorni odbor@novomesto.si
www.novomesto.si

Nadzorni odbor

Datum: 12. 9. 2024

Številka: 032-0009 /2024

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12, 14/15, 11/18, 30/18, 61/20 in 80/20), 35., 38. in 42. člena Statuta Mestne občine Novo mesto (DUL, št. 14/19) in 43. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto (DUL, št. 13/23) ter določil Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora (Uradni list RS št. 23/09), je Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto na 21. redni seji dne 19. 9. 2024 sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORNEM PREGLEDU NAD POSLOVANJEM ZAVODA OSNOVNE ŠOLE ŠMIHEL V LETU 2023

Nadzorni odbor v sestavi

1. Marjetka Kastrevc, predsednica
2. mag. Marko Vrhovšek, namestnik predsednice
3. Anton Repovž, član
4. Mateja Ribič, članica
5. Tomaž Slana, član¹
6. Martina Vrhovnik, članica
7. mag. Klementina Zeme, članica

Izvajalka nadzora

Mateja Ribič

Naziv nadzorovane osebe:

Osnovna šola Šmihel, Šmihel 2, 8000 Novo mesto

Odgovorna oseba:

Romana Šarec Rojc, ravnateljica

1. UVODNI DEL

1.1 Pravna podlaga za izvedbo nadzor

Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto (v nadaljevanju NO) predstavlja, v skladu z 38. členom statuta Mestne občine Novo mesto (DUL št. 14/19 z dne 24. 4. 2019 – v nadaljevanju:

¹ Tomaž Slana je podal odstopno izjavo dne 9. 5. 2024

MONM), najvišji organ nadzora javne porabe v občini. V skladu z zakonom nadzoruje namenskost in smotrnost porabe sredstev občinskega proračuna ter nadzoruje finančno poslovanje s proračunskimi sredstvi.

Članica NO je v času od marca 2023 do avgusta 2023, na podlagi programa dela NO za leto 2023, ki je bil sprejet na 14. redni seji NO z dne 12. 12. 2023 ter na podlagi sklepa o izvedbi nadzora št.: 032-0009/2024 z dne 26. 2. 2024 ter spremembi sklepa o izvedbi nadzora št. 032-0009/2024 z dne 27. 6. 2024, opravila nadzorni pregled nad poslovanjem javnega zavoda Osnovne šole Šmihel (v nadaljevanju OŠ Šmihel) v letu 2023.

1.2 Namen nadzora

Namen nadzora je pregled pravilnosti poslovanja ter zakonitosti porabe občinskih proračunskih sredstev OŠ Šmihel, skladno z zakoni in podzakonskimi predpisi.

Cilj nadzora je izrek mnenja o pravilnosti poslovanja, odprava morebitnih nepravilnosti in podaja priporočil ter predlogov za nadaljnje poslovanje nadzorovane osebe.

1.3 Kraj in čas izvedbe nadzora

Iz sklepa o izvedbi nadzora št. 032-0009/2024 z dne 26. 2. 2024 ter spremembi sklepa o izvedbi nadzora št. 032-0009/2024 z dne 27. 6. 2024 je razvidno, da se nadzor nad poslovanjem javnega zavoda OŠ Šmihel v letu 2023 opravi v času od 1. 3. 2024 do 31. 8. 2024. V tem času je izvajalka nadzora izvedla informativni sestanek pri ravnateljici OŠ Šmihel ga. Romani Šarec Rojc, na katerem ji je obrazložila potek samega nadzora, nadzorovana področja ter način sodelovanja. Potrebno dokumentacijo za izvedbo nadzora je izvajalka nadzora prejela v elektronski obliki, na podlagi zaprosila preko elektronske pošte.

1.4 Področna zakonodaja za izvedbo nadzora

Za namen nadzora je NO pri svojem delu upošteval naslednjo zakonodajo, predpise in ostalo dokumentacijo:

1. Odlok o ustanovitvi javnega vzgojno-izobraževalnega zavoda Osnovna šola Šmihel (Ur. l. RS, št. 75/08, z vsemi spremembami in dopolnitvami; v nadaljevanju Odlok o ustanovitvi),
2. Pogodba o zagotavljanju sredstev iz proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2023 z dne 26. 4. 2023,
3. Zakon o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja (ZOFVI-UPB5; Ur. l. RS, št. 16/07, z vsemi spremembami in dopolnitvami),
4. Zakon o osnovni šoli (ZOsn-UPB3; Ur. l. RS, št. 81/06, z vsemi spremembami in dopolnitvami),
5. Zakon o javnih financah (ZJF; Ur. l. RS, št. 79/99, z vsemi spremembami in dopolnitvami),
6. Zakon o izvrševanju proračunov RS za leti 2023 in 2024 (ZIPRS 2324; Ur. l. 150/22, z vsemi spremembami in dopolnitvami),
7. Zakon o javnem naročanju (ZJN-3; Ur. l. RS, št. 91/15, z vsemi spremembami in dopolnitvami),

8. Zakon o preprečevanju zamud pri plačilih (Ur. l. RS, št. 57/12, z vsemi spremembami in dopolnitvami),
9. Zakon o integriteti in preprečevanju korupcije (Ur. l. RS, št. 69/11, z vsemi spremembami in dopolnitvami),
10. Sklep o izvedbi nadzora NO MONM št. 032-0009/2024 z dne 26. 2. 2024,
11. Sprememba sklepa o izvedbi nadzora št. 032-0009/2024 z dne 27. 6. 2024,
12. Program dela NO MONM za leto 2024 sprejet na 14. redni seji NO dne 12. 12. 2023,
13. Poslovnik o delu NO MONM (DUL št.13/23),
14. Pravilnik o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora (Uradni list RS, št. 23/09).

1.5 Predstavitev in financiranje javnega vzgojno-izobraževalnega zavoda Osnovna šola Šmihel

Ustanoviteljica javnega vzgojno-izobraževalnega zavoda Osnovna šola Šmihel je Mestna občina Novo mesto, s sedežem Seidlova cesta 1, 8000 Novo mesto. Ustanoviteljske pravice izvršuje Občinski svet Mestne občine Novo mesto, razen soglasja o dodelitvi dela plače za delovno uspešnost ravnatelja, ki ga v imenu ustanovitelja daje župan. Zakonita zastopnica zavoda je ravnateljica Romana Šarec Rojc.

Zavod je ustanovljen za opravljanje javne službe na področju osnovnošolskega izobraževanja za šolski okoliš, ki obsega naselja: Boričevo, Škrjanče pri Novem mestu in Novo mesto z ulicami: Aškerčeva ulica, Bajčeva ulica, Finžgarjeva ulica, K Roku, Kochova ulica, Košenice, Krajčeva ulica, Krallova ulica, Nahtigalova ulica, Ob Težki vodi, Regrča vas, Smrečnikova ulica št. 40 in od št. 45 dalje, Škrabčeva ulica, Šmihel, Šukljetova ulica, Vidmarjeva ulica, Vorančeva ulica in območje podružnice šole Birčna vas z naselji: Birčna vas, Dolenje Lakovnice, Gorenje Lakovnice, Gorenje Mraševo, Jama, Laze, Mali Podljuben, Petane, Rajnovšče, Rakovnik pri Birčni vasi, Stranska vas, Travni Dol, Uršna sela, Veliki Podljuben.

Na podlagi Odloka o ustanovitvi, pridobiva zavod sredstva za delo iz sredstev državnega proračuna, sredstev ustanovitelja, prispevkov učencev oziroma staršev, sredstev od prodaje storitev in izdelkov, iz donacij, prispevkov sponzorjev, sredstev, pridobljenih z javnimi razpisi, in iz drugih virov v skladu z zakonom.

V letu 2023 je imel zavod realiziranih 2.796.705 EUR celotnih prihodkov. Viri financiranja so bili naslednji:

- država (ministrstva): 2.378.883 EUR,
- MO Novo mesto: 142.670 EUR,
- najemnine in druge fakture: 29.835 EUR,
- učenci, starši: 234.839 EUR,
- donacije: 682 EUR,
- drugi prihodki: 47 EUR,
- prihodki od obresti: 3.991 EUR,
- izredni prihodki- covid 19: 95 EUR,
- prihodki od zavarovalnice: 1.229 EUR,

Celotni odhodki so v letu 2023 znašali 2.742.871 EUR. Zavod je imel tako v letu 2023 za 53.834 EUR več celotnih prihodkov kot odhodkov. Po ugotovljeni obveznosti za davek od dohodkov pravnih oseb v višini 670 EUR je poslovni izid za leto 2023 znašal 53.164 EUR.

Nadzorovani osebi je bil dne 29. 8. 2024 po e - pošti na elektronski naslov zavoda posredovan Osnutek poročila o opravljenem nadzoru nad poslovanjem zavoda Osnovne šole Šmihel v letu 2023, z dne 22. 8. 2024. Nadzorovana oseba se je na osnutek poročila odzvala v predpisanem roku, 10. 9. 2024.

Nadzorovana oseba priporočila sprejema, je pa opozorila in prosila za popravek navedbe, da je bilo 25.000,00 EUR iz zahtevka št. 327 namenjenih le za plačilo dostavnega vozila, saj je bil znesek namenjen tako financiranju dostavnega vozila kot popravilu vodovodnih inštalacij. Po ponovnem pregledu listin s strani izvajalke nadzora je bilo ugotovljeno, da je v osnutku poročila prišlo do napake, kar je sedaj v končnem poročilu popravljeno. Odzivno poročilo je priloga tega poročila.

2. UGOTOVITVENI DEL

2.1. Postopek izvajanja nadzora in prejeta dokumentacija ter pojasnila

Izvajalka nadzora je dne 6. 5. 2024 obiskala odgovorno osebo OŠ Šmihel, ravnateljico Romano Šarec Rojc ter ji obrazložila potek samega nadzora, nadzorovana področja ter način sodelovanja. Že istega dne ji je ravnateljica posredovala izvod Letnega poročila zavoda za poslovno leto 2023. Vso ostalo dokumentacijo pa je prejela na podlagi pisnega zaprosila. Izvajalka nadzora je tako tekom izvedbe nadzora, po elektronski pošti, prejela naslednjo dokumentacijo:

1. Letno poročilo zavoda za poslovno leto 2023,
2. Pogodbo o zagotavljanju sredstev iz proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2023,
3. Kontne kartice, ki izkazujejo prihodke s strani MONM,
4. Zahtevke za sofinanciranje št. 89, 308, 327 in 476 poslane s strani zavoda ustanovitelju, s prilogami,
5. Dokazila s strani UJP o plačanih stroških s strani zavoda, za katera je zavod uveljavljal sofinanciranje,
6. Pojasnilo zavoda glede izvedbe izbire dobavitelja za električno energijo, zemeljski plin in živila,
7. Pogodbi za dobavo zemeljskega plina in električne energije,
8. Dokumentacijo vezano na pravilno zaračunavanje mlečnih izdelkov,
9. Pojasnilo zavoda glede obstoja internega akta, ki ureja evidenčna naročila,
10. Dokumentacijo vezano na izbiro dobavitelja dostavnega vozila,
11. Dokumentacijo vezano na izpolnjevanje obveznosti glede nakazovanja 50% vrednosti najemnin, v proračun ustanoviteljice.

Na podlagi prejete dokumentacije je izvajalka nadzora posebej pregledala namenskost, upravičenost ter gospodarnost porabe sredstev prejetih s strani ustanovitelja MONM, izvajanje postopkov javnih/evidenčnih naročil ter obveznost javnega zavoda po nakazovanju 50% sredstev pridobljenih z oddajanjem prostorov v najem ali uporabo, v proračun MONM. Pri

samem nadzoru je poleg listinske dokumentacije, prejete s strani nadzorovane osebe, pregledala tudi zadevno dokumentacijo na Portalu javnih naročil (izbira dobavitelja zemeljskega plina, električne energije in živil).

2.2. Nadzor nad porabo sredstev, prejetih s strani MONM

2.2.1. Splošno

Ustanoviteljica vzgojno-izobraževalnega zavoda, MONM in vzgojno-izobraževalni zavod, OŠ Šmihel, sta 26. 4. 2023, sklenili Pogodbo o zagotavljanju sredstev iz proračuna MONM za leto 2023. Iz navedene pogodbe je razvidno, da bo OŠ Šmihel s strani ustanoviteljice pridobila sredstva do višine:

- 166.189 EUR za tekoče materialne stroške in energijske prihranke,
- 2.602 EUR za sofinanciranje kulturnih in naravoslovnih dni ter
- 990 EUR za sofinanciranje kosil za učence.

V okviru materialnih stroškov ustanoviteljica zagotavlja OŠ Šmihel kritje stroškov za elektriko, komunalno, ogrevanje, varovanje, dimnikarske storitve, najem prostorov za potrebe pouka, vzdrževanje dvigala, zavarovanje in nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča. Poleg tega OŠ Šmihel zagotavlja še sredstva za kritje stroškov energetskih prihrankov, za katere zavod račun izstavi Petrolu d.d.

Nadalje je v pogodbi še določeno, da bo poleg že navedenih sredstev, OŠ prejela še sredstva za tekmovanja učencev v znanju in sredstva za šolska športna tekmovanja.

Glede na navedeno je OŠ Šmihel, v letu 2023, realizirala prihodke, iz naslova posredovanih zahtevkov, v naslednji višini:

Konto prihodka	Naziv konta	Vrednost v EUR
760301	Povračilo materialnih stroškov	115.214,27
760303	povračilo kosila učenci	1.394,80
760304	sofinanciranje naravoslovnih in kulturnih dni	1.584,81
760305	povračilo stroškov tekmovanj	2.040,17
760312	povračila stroškov športnih tekmovanj	427,75
760316	povračila iz naslova energetskih prihrankov	13.858,92
760317	povračila stroškov tekočega vzdrževanja	7.000,00
760319	povračila stroškov plavalni tečaj	1.149,00
SKUPAJ		142.670

Izvajalka nadzora je najprej preverila upravičenost vseh zahtevkov, in sicer ali so stroški, za katere je zavod naslovil zahtevke na ustanoviteljico, dejansko nastali in ali so ti stroški vsaj v višini posredovanih zahtevkov. V ta namen je pregledala kontne kartice stroškov, kontne kartice prihodkov ter vrednosti posameznih zahtevkov. Ugotovljeno je bilo, da so bili stroški, zajeti v posredovanih zahtevkih za povračilo na Mestno občino Novo mesto (MONM), realizirani v višjih zneskih, kot so bili sofinancirani. OŠ Šmihel je realizirala tekoče materialne stroške v višini 118.934,59 EUR, z zahtevkom je za njihovo kritje prejela 115.214,27 EUR,

stroške tekočega vzdrževanja je realizirala v višini 28.015,66 EUR, uveljavljala jih je 7.000,00 EUR, ostali materialni stroški (stroški povezani z izvedbo naravoslovnih in kulturnih dni ter športnimi tekmovanji, energijski prihranki) so bili realizirani v višini 45.529,01 EUR, povrnjeni pa v višini 19.060,65 EUR. Poleg tega je prejela še namenska sredstva za subvencionirana kosila, v višini 1.394,80 EUR. Vse to je razvidno iz spodnjih tabel.

Tekoči materialni stroški

Konto stroška	Naziv	Vrednost v EUR	Konto prihodkov	Vrednost zahtevka		
460200	Električna energija - šola Šmihel	6.265,73	760301			
460201	Električna energija - kuhinja	16.693,86				
460202	Električna energija - Birčna vas	4.841,40				
460230	Plin za ogrevanje	39.161,64				
461050	Varovanje prostorov	3.948,12				
461120	Najemnine prostorov	24.250,95				
461200	zavarovalne premije - OS	9.436,88				
461400	Komunalne storitve - šola Šmihel	8.235,23				
461401	Komunalne storitve - šola Šmihel - telovadnica	1.187,32				
461402	Komunalne storitve - Birčna vas	2.183,29				
465200	Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča	2.730,17				
SKUPAJ		118.934,59				115.214,27

Stroški tekočega vzdrževanja

Konto stroška	Naziv	Vrednost v EUR	Konto prihodkov	Vrednost zahtevka
461190	Stroški tekočega vzdrževanja	28.015,66	760317	7.000,00

Ostali materialni stroški

Konto stroška	Naziv	Vrednost v EUR	Konto prihodkov	Vrednost zahtevka
460203	Prihranki energentov	13.856,90	760316	13.858,92
461000	Vstopnine za predstave in ogleda	7.935,73	760304	578,91
461001	Naravoslovni, kulturni, tehnični dnevi, prireditve in tabori	1.404,90	760304	995,90
461003	Plavalni tečaj	1.148,00	760319	1.149,00
461030	Stroški storitev za tekmovanja v znanju	2.319,70	760305	1.690,62
461031	Stroški storitev za športna tekmovanja	117,66	760312	117,66
461432	Prevozni stroški učencev	16.637,63	760304	10,00
461431	Prevozni stroški na tekmovanja v znanju	349,55	760305	349,55

461433	Prevozni stroški na športna tekmovanja	1.758,94	760312	310,09
SKUPAJ		45.529,01		19.060,65

Namenska sredstva za subvencionirana kosila

Naziv	Konto prihodkov	Vrednost zahtevka
Namenska sredstva za subvencionirana kosila	291063	1.394,80

Poleg navedenega pa je zavod s strani ustanoviteljice prejel tudi sredstva za investicijsko vzdrževanje, in sicer 25.000,00 EUR, ki jih je namenil za nakup dostavnega vozila in za zamenjavo dotrajane vodovodne inštalacije.

2.2.2. Preverba upravičenosti posameznih zahtevkov

V nadaljevanju je izvajalka nadzora naključno izbrala štiri konkretne zahtevke, poslane ustanoviteljici, ter preverila njihovo upravičenost. Torej ali so ti stroški javnemu zavodu dejansko nastali, v kakšni višini in tudi, ali so bili pravočasno plačani.

Zahtevek 89

Z zahtevkom številka 89 je zavod na ustanoviteljico naslovil vlogo za povrnitev tekočih materialnih stroškov za mesec februar, v višini 12.088,84 EUR, in sicer za:

- ogrevanje: 7.314,52 EUR,
- električno: 1.549,99 EUR,
- komunalne storitve: 819,44 EUR,
- varovanje objektov: 288,86 EUR ter
- najem prostorov za potrebe pouka: 2.116,03 EUR.

Na podlagi preverbe prejetih računov je bilo ugotovljeno, da so vsi stroški, navedeni v zahtevku, zavodu dejansko nastali ter da je njihova višina enaka ali celo višja od zahtevanega sofinanciranja. Nadalje je iz Zbirnega naloga za prenos sredstev s strani Uprave za javna plačila razvidno, da so bili vsi računi, vezani na ta zahtevek, plačani pravočasno, v 30 dnevem roku.

Zahtevek 308

Z zahtevkom številka 308 je zavod na ustanoviteljico naslovil vlogo za povrnitev tekočih materialnih stroškov za mesec junij, v višini 16.920,52 EUR, in sicer za:

- ogrevanje: 1.280,23 EUR,
- električno: 2.203,86 EUR,
- komunalne storitve: 1.196,73 EUR,
- zavarovalne premije: 9.402,25 EUR,
- nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča: 682,53 EUR,
- varovanje objektov: 332,45 EUR ter

- najem prostorov za potrebe pouka: 1.822,47 EUR.

Na podlagi preverbe prejetih računov ter Odločbe za odmero nadomestila za stavbno zemljišče je bilo ugotovljeno, da so vsi stroški, navedeni v zahtevku, zavodu dejansko nastali ter da je njihova višina enaka ali celo višja od zahtevanega sofinanciranja, razen pri varovanju objektov. Iz računa izvajalca varovanje je razvidno, da je bilo javnemu zavodu zaračunanih 323,03 EUR. Ta znesek je javni zavod dne 11. 7. 2023 tudi poravnal, kar je razvidno iz zbirnega naloga UJP. Iz samega zahtevka št. 308 pa je razvidno, da je javni zavod s strani MONM uveljavljal strošek varovanja v višini 332,45 EUR, kar predstavlja 9,42 EUR več kot realizirani strošek.

Nadalje je bilo iz Zbirnega naloga za prenos sredstev, s strani Uprave za javna plačila razvidno, da so bili vsi računi, vezani na ta zahtevek, plačani pravočasno, v 30 dnevnem roku.

Zahtevak 327

Z zahtevkom številka 327 je zavod na ustanoviteljico naslovil vlogo za povrnitev sredstev investicijskega vzdrževanja, v višini 25.000,00 EUR. To je znesek, ki je bil javnemu zavodu odobren s strani MONM z dopisom št. 4114-0001/2023-22 z dne 5. 5. 2023. Javni zavod je odobrena sredstva namenil nakupu dostavnega vozila in popravilu dotrajane vodovodne inštalacije, za kar je skupaj plačal 43.736,00 EUR. Razliko je javni zavod, skladno z usmeritvami ustanoviteljice, zagotovil iz lastnih sredstev. Javni zavod je oba prejeta računa plačal pravočasno, kar je razvidno iz zbirnega naloga za prenos sredstev, s strani Uprave za javna plačila.

Zahtevak 476

Z zahtevkom številka 476 je zavod na ustanoviteljico naslovil vlogo za povrnitev tekočih materialnih stroškov za mesec november, v višini 12.723,76 EUR, in sicer za:

- ogrevanje: 4.745,26 EUR,
- električno: 3.453,22 EUR,
- komunalne storitve: 1.030,90 EUR,
- nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča: 682,58 EUR,
- varovanje objektov: 322,45 EUR ter
- najem prostorov za potrebe pouka: 2.489,35 EUR.

Na podlagi preverbe prejetih računov je bilo ugotovljeno, da so vsi stroški, navedeni v zahtevku, zavodu dejansko nastali ter da je njihova višina enaka ali celo višja od zahtevanega sofinanciranja. Nadalje je iz Zbirnega naloga za prenos sredstev, s strani Uprave za javna plačila razvidno, da so bili vsi računi, vezani na ta zahtevek, plačani pravočasno, v 30 dnevnem roku.

Povzetek ugotovitev in priporočilo:

Nadzorni odbor po pregledu vse listinske dokumentacije ter prejetih dodatnih pojasnil s strani nadzorovane osebe ugotavlja, da je nadzorovana oseba pri uveljavljanju stroškov, ki jih zagotavlja ustanoviteljica, spoštovala določila sklenjene pogodbe o zagotavljanju sredstev iz proračuna MONM za leto 2023. Vsi uveljavljani stroški so dejansko nastali in bili pravočasno poravnani, skladno z rokom največ 30 dni, kot to določa Zakon o izvrševanju proračunov

Republike Slovenije za leti 2023 in 2024. Manjša nepravilnost je bila ugotovljena pri zahtevku št. 308. Nadzorovana oseba je s strani ustanoviteljice zahtevala povračilo v višini 332,45 EUR, iz prejetega računa in zbirnega naloga UJP pa je razvidno, da je za navedeno storitev plačala 323,03 EUR, torej 9,42 EUR manj. Po dodatnem poizvedovanju je bilo s strani nadzorovane osebe pojasnjeno, da je do napake prišlo zaradi napačnega vnosa vrednosti na zahtevku. Kljub tej nepravilnosti ni prišlo do oškodovanja ustanoviteljice, saj pregled celotnih materialnih stroškov za leto 2023 kaže, da so ti znašali 118.934,59 EUR, medtem ko so zahtevki iz naslova tekočih materialnih stroškov znašali 115.214,27 EUR. Da bi se v prihodnje izognili podobnim napakam, ki so lahko tudi posledica tipkarskih napak, nadzorni odbor predlaga nadzorovani osebi, da preuči možnost uvedbe dodatnih kontrolnih mehanizmov, na primer načela štirih oči, ki bi zmanjšali možnost ponovitve takšnih nepravilnosti.

Nadzorovana oseba priporočilo sprejema.

2.3. Nadzor nad izvajanjem javnih/evidenčnih naročil

Glede na to, da ustanoviteljica osnovnim šolam zagotavlja sredstva za del materialnih stroškov, je nadzorni organ preveril tudi pravilnost izbire dobaviteljev za dva največja stroška, to sta električna energija in zemeljski plin. Poleg tega pa še izbor dobaviteljev za živila in manjšega dostavnega vozila.

Javno naročilo: Zemeljski plin in električna energija

Nadzorovana oseba se je v letu 2023, v zvezi z izbiro dobavitelja zemeljskega plina za ogrevanje in električne energije, pridružila skupnima javnima naročiloma, ki ju je izvedla Skupnost občin Slovenije.

Za dobavitelja električne energije, je bil na podlagi javnega naročil za dobava električne energije iz obnovljivih virov energije ali v soprodukciji električne energije z visokim izkoristkom za obdobje od leta 2023 do 2027, objavljenim na Portalu javnih naročil pod št. objave, JN000140/2023 in v Dodatku k Uradnemu listu EU pod št. 2023/S 010-022486, za obdobje odpiranja konkurence od 1. 9. 2023 do 31. 3. 2024 izbran ponudnik: - ENERGIJA PLUS d.o.o., Vetrinjska ulica 2, 2000 Maribor. Dobava zemeljskega plina, pa je bila po postopku dinamičnega nabavnega sistema, dobava zemeljskega plina za obdobje od leta 2024 do 2027 objavljenim na Portalu javnih naročil pod št. Objave JN006162/2023 in v Dodatku k Uradnemu listu EU pod št. 2023/S183-568659, za obdobje od 1. 1. 2024 do 31. 8. 2024, oddana ponudniku PETROL d.d., Ljubljana, Dunajska cesta 50, Ljubljana. Kot je razvidno je bil dobavitelj zemeljskega plina, po postopku izvedenem v letu 2023, izbran za obdobje od januarja 2024 dalje, zato je izvajalka nadzora upravičenost stroška preverila na podlagi računa, izdanega v letu 2024.

Ponujena cena zemeljskega plina je bila za navedeno obdobje 0,05517 EUR brez DDV za 1 kWh, ponujena cena za električno energijo pa 0,14045 EUR brez DDV na kWh za MT ter 0,19577 EUR brez DDV na kWh za VT.

Na podlagi izdanih računov je bilo ugotovljeno, da je bila tako cena zemeljskega plina kot tudi cena električne energije zaračunana skladno s ponujeno ceno iz javnega naročila.

Nadzorovana oseba je oba računa plačala pravočasno ter strošek nato uveljavljala v zahtevku, ki ga je naslovila na ustanoviteljico.

Javno naročilo: Živila

Članica NO je v zvezi z nabavo živil preverila izbiro dobavitelja za mleko in mlečne izdelke.

Nadzorovana oseba, se je za izbiro dobaviteljev živil, pridružila javnemu naročilu, ki ga je izvedla OŠ Center. Na podlagi javnega naročila sukcesivnih dobav konvencionalnih in ekoloških živil, po odprtem postopku, za sklenitev okvirnih sporazumov, ki je bil objavljen dne 8. 4. 2021 na Portalu javnih naročil pod številko JN002149/2021-B01, 2021/S 069-174894, je nadzorovana oseba za sklop Mleko in mlečni izdelki, sklenila okvirni sporazum z Ljubljanskimi mlekarnami, kot prvim skleniteljem ter Mlekarno Celea, kot drugim skleniteljem okvirnega sporazuma. Izvajalka nadzora je po metodi naključnega izbora zaprosila nadzorovano osebo za en izdani račun s strani Ljubljanskih mlekarn, na podlagi katerega je preverila skladnost izdelkov in njihovih cen s ponudbenim predračunom. Nadzorovana oseba je v konkretnem mesecu naročila 16 različnih izdelkov iz sklopa mleko in mlečni izdelki, od katerih jih je bilo 13 predmet ponudbenega predračuna, treh izdelkov (v skupni vrednosti 17,21 EUR brez DDV), pa ponudbeni predračun, ki je del dokumentacije javnega naročila, ne vsebuje. Vseh 13 različnih artiklov, ki so bili predmet ponudbenega predračuna je bilo zaračunanih skladno s ponujeno ceno, pri ostalih treh izdelkih, pa skladnosti cene ni bilo mogoče preveriti. Sklenjen okvirni sporazum sicer v svojem 15. členu vsebuje določbo, ki v primeru naknadno ugotovljenih potreb dovoljuje nabavo tudi ostalih artiklov, vendar obstaja v takšnem primeru dolžnost sklenitve aneksa k okvirnemu sporazumu. V navedenem členu je tudi določeno, da veljajo za takšne, naknadne izdelke, tržne cene dobavitelja. Glede na navedeno tako v konkretnem primeru ne gre za neupravičeno porabo sredstev ali negospodarno ravnanje, saj je dobavitelj upravičen zaračunati tržno ceno izdelkov, gre pa za pravno formalno pomanjkljivost, saj za nabavo teh dodatnih izdelkov ni bil sklenjen aneks, tako kot sta se pogodbeni stranki sami zavezali v okvirnem sporazumu.

Račun za vse naročene izdelke je bil izdan skladno z določbami okvirnega sporazuma in tudi plačan je bil v 30 dnevnem roku, tako kot to določa veljavna zakonodaja in tudi določila samega okvirnega sporazuma.

Evidenčno naročilo: Dostavno vozilo

Glede na to, da je nadzorovana oseba s strani ustanoviteljice prejela tudi sredstva za nakup dostavnega vozila, je nadzorni odbor preveril pravilnost postopka nabave. Za navedeno vozilo je nadzorovana oseba plačala 28.644,00 EUR, kar pomeni, da je moral biti nakup izveden po pravilih za evidenčna naročila.

Evidenčna naročila so javna naročila, za katera se ne uporabljajo določbe Zakona o javnem naročanju (v nadaljevanju ZJN-3). Na splošnem področju so to javna naročila, katerih ocenjena vrednost je brez davka na dodano vrednost nižja od 40.000 EUR za blago in storitve ali projektni natečaj oziroma 80.000 EUR za javna naročila gradenj. Za vsa javna naročila, katerih ocenjena vrednost je nižja od teh navedenih vrednosti, je skladno z 2. odstavkom 21. člena ZJN-3 naročnik dolžan upoštevati načelo gospodarnosti, učinkovitosti in uspešnosti ter načelo transparentnosti. Naročnik mora za ta naročila voditi evidenco o njihovi oddaji, ki zajema

navedbo predmeta, vrste predmeta in vrednosti javnega naročila brez DDV, ter o njih sporočiti podatke v skladu s 106. členom ZJN-3, ki ureja sporočanje podatkov o oddanih javnih naročilih v preteklem letu. Skladno z določili istega člena mora naročnik vsako leto do zadnjega dne februarja na portalu javnih naročil objaviti seznam javnih naročil, ki so bila oddana preteklo leto in katerih vrednost brez DDV je nižja od že navedenih mejnih vrednosti ter enaka ali višja od 10.000 EUR brez DDV, z opisom predmeta, vrsto predmeta in vrednostjo oddanega naročila brez DDV ter nazivom gospodarskega subjekta, ki mu je bilo naročilo oddano. Določeno je tudi, da mora naročnik v skladu z drugim odstavkom 21. člena ZJN-3 za naročila, katerih ocenjena vrednost je enaka ali višja od 10.000 EUR brez DDV in nižja od mejnih vrednosti za uporabo ZJN-3, zagotoviti, da so vsi ponudniki, ki so oddali ponudbo v 30 dneh od oddaje naročila pisno obveščeni o izboru.

Po dodatnem zaprosilu s strani izvajalke nadzora je nadzorovana oseba pojasnila, da s posebnim internim aktom, ki bi urejal postopke t.i. evidenčnih naročil, ne razpolagajo, tako da je nadzorni odbor v tem postopku preverjal, ali je nadzorovana oseba ravnala skladno z zakonskimi določili.

Zakonita zastopnica nadzorovane osebe je v zvezi z nabavo dostavnega vozila pojasnila, da so bili dostavno vozilo primorani zamenjati, saj obstoječe, zaradi starosti, ni bilo več primerno za prevoz otrok. Pred odločitvijo o nakupu so pridobili več ponudb, in sicer z osebnim obiskom različnih ponudnikov vozil v Novem mestu. Preverjali so znamke Citroen, Renault, Dacia, Toyota, Volkswagen in Opel. S samim postopkom so pričeli že v marcu 2023.

Določili so naslednje kriterije, ki so vplivali na ustreznost oziroma sprejemljivost ponudbe:

- dostavno vozilo (dovolj velik tovorni del za prevoz boksa),
- manjše tovorno vozilo,
- vsaj 4 sedeži za nujen prevoz potnikov (otrok),
- cena do 30.000 €,
- dostava vozila do konca oktobra.

Po opravljeni analizi so ugotovili, da jim lahko do konca oktobra, ko so vozilo zaradi starosti morali zamenjati, dostavno vozilo dobavijo le pri Citroenu in Toyoti, pri ostalih dobaviteljih pa je bil rok dobave daljši. V letu 2023 je bilo namreč še veliko težav z dobavami zaradi covida in omejeno izdelavo vozil. Ker Citroenovo vozilo ni imelo ustreznega tovrnega dela (preozek boks), so se nato odločili za Toyoto. Izbranemu dobavitelju so izdali naročilnico.

Nadzorni odbor v zvezi z nabavo dostavnega vozila ugotavlja, da je nadzorovana oseba glede na prejeta pojasnila ravnateljice preverila ponudbo različnih dobaviteljev in da je izbrala dobavitelja, ki je edini izpolnjeval vse pogoje. Zaradi zakonskih določil, namreč po oktobru 2023 za prevoz otrok, zaradi starosti obstoječega vozila, le tega ne bi mogli več uporabljati. Ker nadzorovana oseba ne razpolaga z internim aktom, ki bi urejal t.i. evidenčna naročila, je dolžna na tem področju skladno z ZJN-3 upoštevati načelo gospodarnosti, učinkovitosti in uspešnosti ter načelo transparentnosti. Glede na pojasnilo s strani ravnateljice nadzorni odbor lahko zaključí, da je nadzorovana oseba upoštevala navedena načela, je pa pomanjkljivost nadzorovane osebe, da ugotovitev, ki jih je pridobila z analizo trga, nima dokumentiranih oziroma ne razpolaga z listinsko dokumentacijo, ki bi podkrepile pravilnost izvedenega postopka.

Nadalje je iz listinske dokumentacije razvidno, da je nadzorovana oseba izdala naročilnico že po opravljeni dobavi vozila. Iz primopredajnega zapisnika je razvidno, da je bilo vozilo predano 15. 9. 2023, sama naročilnica pa 4 dni kasneje, 19. 9. 2023, na dan ko je bil račun z dne 15. 9. 2023 tudi plačan. Naročilnica tudi ne vsebuje protikorupcijske klavzule.

V zvezi s tem nadzorni odbor ugotavlja, da bi bilo, glede na samo vrednost predmeta naročila, bolj smiselno z izbranim dobaviteljem, pred samo dobavo, skleniti pogodbo, v kateri bi se dorekli npr. rok dobave, način plačila, garancijske pogoje, odpravljanje napak, zagotavljanje nadomestnega vozila v času popravila in ostale zadeve, ki so pri sklepanju takšnih poslov pomembne in vplivajo na samo izvrševanje sklenjenega posla. Poleg tega, pa bi bilo, skladno z veljavno zakonodajo, v pogodbo (oziroma v tem primeru v naročilnico) nujno vključiti tudi protikorupcijsko klavzulo. To je določilo, po katerem so pogodbe oziroma pravni posli, katerih sklenitev ima koruptivno ozadje, nični (14. člen ZIntPK). Iz drugega odstavka 14. člena ZIntPK izhaja, da je protikorupcijska klavzula obvezna sestavina pogodb, ki jih organi in organizacije javnega sektorja sklepajo s ponudniki, prodajalci blaga, izvajalci storitev ali z izvajalci del in katerih pogodbena vrednost presega 10.000 EUR brez DDV. Namen njene vključitve je, da se stranke zavejo, kakšne bodo posledice morebitnega koruptivnega ozadja sklenitve pravnega posla, hkrati pa so izrecno seznanjene s tem, katerih ravnanj se morajo pri sklepanju pravnih poslov strogo vzdržati. Iz sistemskega pojasnila o protikorupcijski klavzuli Komisije za preprečevanje korupcije izhaja, da je pogodbena stranka, ki je zavezana poskrbeti za to, da se navedena klavzula vključi v pogodbo, organ ali organizacija javnega sektorja. V tem primeru torej nadzorovana oseba. Ravno tako iz pojasnila izhaja, da morajo, v primeru, da so izpolnjeni zakonski pogoji za vključitev protikorupcijske klavzule v pogodbo, le to vsebovati tudi naročilnice, kadar predstavljajo pogodbo oziroma so izdane samostojno. Na kakšen način, pa je prepuščen zavezancu. Samo pomanjkanje protikorupcijske klavzule sicer nima vpliva na veljavnost pogodbe. Pogodba velja, če pa je njeno sklepanje spremljalo koruptivno ravnanje, pa je le ta nična, ne glede na to, ali ima vključeno protikorupcijsko klavzulo ali ne, in ne glede na to, ali je njena vrednost večja ali manjša od 10.000 EUR.

Poleg pravilne izvedbe postopka je izvajalka nadzora preverila tudi, ali je bila storitev plačana v predpisanem največ 30 dnevnom roku, kot ga določa zakonodaja, ter ali nadzorovana oseba vodi evidenco o oddaji naročil oziroma je na portalu javnih naročil objavila oddana naročila, katerih vrednost brez DDV je nižja od že navedenih mejnih vrednosti ter enaka ali višja od 10.000 EUR brez DDV, z opisom predmeta, vrsto predmeta in vrednostjo oddanega naročila brez DDV ter nazivom gospodarskega subjekta, ki mu je bilo naročilo oddano. Ugotovljeno je bilo, da je bil račun plačan pravočasno in da je nadzorovana oseba zakonsko dolžnost po objavi naročil na portalu javnih naročil za leto 2023 izpolnila.

Povzetek ugotovitev in priporočila:

1. Naročanje živil, ki niso navedena v ponudbenem predračunu

Nadzorni odbor priporoča, da nadzorovana oseba v primerih, ko se naknadno ugotovi potreba po nabavi izdelkov, ki niso zajeti v ponudbenem predračunu, upošteva postopek nabave, določen v okvirnem sporazumu. Če okvirni sporazum to dopušča, naj se ponudbeni predračun dopolni z aneksom.

Nadzorovana oseba priporočilo sprejema.

2. Pomanjkanje internega akta na področju t.i. evidenčnih naročil

Interni akt na področju t.i. evidenčnih naročil sicer ni obvezen, je pa, zaradi uresničevanja načel gospodarnosti, učinkovitosti, uspešnosti ter načela transparentnosti, zelo priporočljiv. Nadzorni odbor tako nadzorovani osebi predlaga sprejetje takšnega akta, kjer se med drugim opredeli mejne vrednosti do katerih naročnik ni zavezan k pridobivanju večjega števila ponudb, način preverjanja tržnih cen, dokumentiranje tega preverjanja, izdajo naročilnic, sklenitev pogodb... V katerih primerih je potrebno skleniti pogodbo, je lahko odvisno ali od same narave posla ali pa od pogodbene vrednosti. Nadzorovani osebi se priporoča, da pri nabavah nad 10.000 EUR brez DDV z izbranim izvajalcem praviloma sklene pogodbo, ki vključuje protikorupcijsko klavzulo v skladu z 14. členom Zakona o integriteti in preprečevanju korupcije.

Nadzorovana oseba priporočilo sprejema.

3. Neustrezno hranjenje dokumentacije v zvezi z evidenčnimi naročili

Nadzorni odbor predlaga, da nadzorovana oseba vzpostavi sistem za ustrezno hranjenje dokumentacije, povezane s postopki evidenčnih naročil.

Nadzorovana oseba priporočilo sprejema.

4. Izdaja naročilnice po izvedeni dobavi

Nadzorni odbor priporoča, da nadzorovana oseba v okviru notranjih pravil zagotovi pravočasno sklepanje pogodb oziroma izdajo naročilnic. To področje lahko ureja interni akt o evidenčnih naročilih.

Nadzorovana oseba priporočilo sprejema.

5. Pomanjkanje protikorupcijske klavzule

Nadzorni odbor svetuje nadzorovani osebi, naj vzpostavi učinkovite notranje kontrole, ki bodo preprečevale sklepanje pogodb nad 10.000 EUR brez DDV, brez vključitve protikorupcijske klavzule.

Nadzorovana oseba priporočilo sprejema.

2.4. Nadzor nad porabo sredstev pridobljenih z oddajanjem prostorov v najem

V 10. členu Pogodbe o zagotavljanju sredstev iz proračuna MONM za leto 2023 je določeno, da bo OŠ Šmihel 50% sredstev, ki jih bo pridobila z oddajanjem prostorov v najem ali uporabo, na podlagi zahtevka, nakazala v proračun MONM, in sicer za:

- najemnine, ki jih bo OŠ prejela od januarja do aprila, bo zahtevk izstavljen do konca maja,
- najemnine, ki jih bo OŠ prejela od maja do septembra, bo zahtevk izstavljen do konca oktobra,
- najemnine, ki jih bo OŠ prejela od oktobra do decembra, bo zahtevk izstavljen do 15. januarja naslednje leto.

Poročilo o prejetih sredstvih iz najemnin OŠ pošlje MONM do 10. v mesecu za pretekle 3 mesece. Skupaj z navedenim poročilom, mora OŠ ustanoviteljici predložiti tudi poročilo o

porabi sredstev iz najemnin, ki jih skladno z 80. členom Zakona o javnih financah lahko porabi za gradnjo, nakup in vzdrževanje stvarnega premoženja.

Na podlagi navedenega je nadzorni odbor nadzorovano osebo zaprosil za

- vsa tri poročila o prejetih sredstvih najemnin v letu 2023,
- poročilo o porabi sredstev iz najemnin prejetih v letu 2023, ki ostanejo javnemu zavodu (ostalih 50%),
- kontne kartice, iz katerih so razvidni prihodki zavoda iz naslova prejetih najemnin v letu 2023,
- dokazilo, iz katerega je razvidno, da je bilo 50% prejetih sredstev iz leta 2023 nakazanih v proračun MONM.

Na podlagi prejete listinske dokumentacije nadzorni odbor ugotavlja, da je vzgojno izobraževalni zavod v letu 2023 prejel prilive iz naslova najemnin za obdobja:

- januar – april: 4.975,90 EUR,
 - maj – september: 3.207,50 EUR ter
 - oktober – december: 3.127,50 EUR,
- SKUPAJ: 11.310,90 EUR.

Skladno z 10. členom že navedene pogodbe, je bila obveza javnega zavoda po nakazilu v proračun ustanoviteljice, 5.655,45 EUR, kar je javni zavod, v letu 2023, tudi izvršil. Javni zavod je ustanoviteljici z vsakokratnim poročilom o prejetih najemninah posredoval tudi poročilo o porabljenih sredstvih iz naslova najemnin, ki ostanejo zavodu. Iz navedenih poročil je razvidno, da je zavod preostala sredstva iz tega naslova namenil za vzdrževanje stvarnega premoženja, kar je skladno z določili Zakona o javnih financah.

Povzetek ugotovitev in priporočila:

Nadzorni odbor pri nadzoru porabe sredstev pri oddajanju prostorov v najem ni ugotovil nepravilnosti. Sredstva, pridobljena iz naslova najemnin, so bila v ustrezni višini nakazana v proračun ustanoviteljice, preostala sredstva, ki ostanejo javnemu zavodu, pa so bila porabljena za vzdrževanje stvarnega premoženja.

3. ZAKLJUČEK

Nadzorni odbor ugotavlja, da so bila sredstva, pridobljena na podlagi Pogodbe o zagotavljanju sredstev iz proračuna MONM za leto 2023, s strani nadzorovane osebe namensko porabljena. Stroški, navedeni v posameznih zahtevkih, so nadzorovani osebi dejansko nastali. Čeprav se je pri zahtevku 308 pojavila manjša nepravilnost, ta ni vplivala na neupravičeno porabo namenskih sredstev ali na oškodovanje ustanoviteljice.

Pri preverjanju pravočasnosti plačil je nadzorni odbor ugotovil, da je nadzorovana oseba spoštovala določila 32. člena Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2023 in 2024, ki določa, da je plačilni rok za vse obveznosti za posredne uporabnike proračuna največ 30 dni. Iz listinske dokumentacije je razvidno, da so bili vsi računa plačani znotraj tega okvira.

Nadzorovana oseba pri izvajanju javnih naročil in evidenčnih naročil upošteva določila veljavne zakonodaje na področju javnega naročanja. Pri večjih javnih naročilih se vključuje v skupna javna naročila Skupnosti občin Slovenije, ali pa se povezuje z drugimi javnimi zavodi, v čemer se odraža gospodarnost in učinkovitost. Nadzorovana oseba na tem področju nima sprejetega internega akta, ki bi urejal t.i. evidenčna naročila, kar sicer ni obvezno, je pa sprejetje takšnega akta priporočljivo za zagotavljanje skladnosti z načeli javno naročniške zakonodaje.

Pri pregledu postopka nabave dostavnega vozila je bilo pri izdaji naročilnice ugotovljeno pomanjkanje vključitve protikorupcijske klavzule, vendar le to na samo veljavnost sklenitve pravnega posla nima vpliva. Manjše nedoslednosti pa so se pojavile pri evidentiranju ponudb različnih izvajalcev/dobaviteljev ter pri hranjenju te dokumentacije.

Nadzorovana oseba je v letu 2023 izpolnila zakonsko dolžnost objave oddanih naročil na portalu javnih naročil, katerih vrednost brez DDV je nižja od zakonskih mejnih vrednosti ter enaka ali višja od 10.000 EUR brez DDV, z opisom predmeta, vrsto predmeta in vrednostjo oddanega naročila brez DDV ter nazivom gospodarskega subjekta, ki mu je bilo naročilo oddano.

Nadzorni odbor tudi ugotavlja, da nadzorovana oseba 50% sredstev pridobljenih z oddajanjem prostorov v najem ali uporabo, skladno z določili sklenjene pogodbe nakazuje v proračun ustanoviteljice, MONM.

Samo sodelovanje nadzorovane osebe in nadzornega odbora je bilo zelo dobro. OŠ Šmihel je spoštovala roke za posredovanje zahtevane dokumentacije in je bila v postopku nadzora zelo odzivna.

4. ROK ZA POROČANJE NADZOROVANE OSEBE GLEDE IZVAJANJA PRIPOROČIL IN PREDLOGOV NADZORNEGA ODBORA

Nadzorovana oseba se strinja z vsemi ugotovitvami in priporočili NO in se zavezuje, da jih bo upoštevala pri svojem poslovanju. Zaradi navedenega nadzorovani osebi ni potrebno poročati o izvedenih ukrepih.

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto (prvi odstavek 13. člena Pravilnika o obveznih sestavinah poročila Nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/09)).

Izvajalka nadzora:
Mateja Ribič

Predsednica Nadzornega odbora
Mestne občine Novo mesto
Marjetka Kastrevc

Marjetka
Kastrevc

Digitalno podpisal Marjetka
Kastrevc
Datum: 2024.09.23 11:47:27
+02'00'

Vročiti:

- Romana Šarec Rojc, ravnateljica OŠ Šmihel,
- Občinski svet Mestne občine Novo mesto,
- Arhiv NO

Priloga:

- Odzivno poročilo OŠ Šmihel št. 032-0009/2024, z dne 11. 9. 2024



Osnovna šola ŠMIHEL
Šmihel 2
8000 NOVO MESTO

Tel: 07 39 35 100, Fax: 07 39 35 127

E-pošta: ossmihel.novom@guest.arnes.si



Organizacija Združenih
narodov za izobraževanje,
znanost in kulturo



UNESCO
Združena
šola

Splet: www.os-smihel.si

Novo mesto, 11. 9. 2024

Mestna občina Novo mesto

Seidlova cesta 1

8000 Novo mesto

ZADEVA: ODZIVNO POROČILO številka 032-0009/2024

Spoštovani,

po pregledu osnutka poročila o opravljenem nadzornem pregledu nad poslovanjem zavoda osnovne šole Šmihel v letu 2023 vas v odzivnem poročilo opozarjam in prosim za popravek oz. dopis:

- Str. 7 – besedilo zgoraj – dopolnitev povedi – Poleg navedenega pa je zavod s strani ustanoviteljice prejel sredstva za investicijsko vzdrževanje, in sicer 25.000,00 EUR, ki jih je namenil za nakup osnovnega sredstva, dostavnega vozila in za zamenjavo dotrajane vodovodne instalacije.
- str. 8 – ZAHTEVEK 327 – dopolnitev povedi – Javni zavod je odobrena sredstva namenil nakupu dostavnega vozila in popravilu dotrajane vodovodne instalacije. Prejeti račun ...

Z vsemi predlaganimi priporočili se strinjamo in jih bomo upoštevali.

Za zelo korektno in ažurno sodelovanje se vam najlepša zahvaljujem.

Lep pozdrav

Romana Šarec Rojc,
ravnateljica



Mestna občina
Novo mesto

Šeidlova cesta 1, 8000 Novo mesto

Nadzorni odbor

T: 07 39 39 256
nadzorni odbor@novomesto.si
www.novomesto.si

Na podlagi 32. 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 – ZSPDLSL-1, 30/18, 61/20 – ZIUZEOP-A in 80/20 – ZIUOOPE), 38. člena Statuta Mestne občine Novo mesto - UPB1 (Dolenjski uradni list, št. 14/19), 7. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora (Dolenjski uradni list, št. 13/23) ter v skladu z Letnim programom dela Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto za leto 2024 je Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto na 19. redni seji, dne 27. 6. 2024, sprejel

SPREMEMBO SKLEPA O IZVEDBI NADZORA

Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto izvede

Nadzorni pregled nad poslovanjem javnega zavoda Osnovna šola Šmihel v letu 2023

1. Nadzor se opravi v javnem zavodu Osnovna šola Šmihel, ki ga vodi ravnateljica Romana Šarec Rojc.
2. Nadzor bo izvedla članica Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto: Mateja Ribič.
3. Nadzor se opravi v času od 1. 3. 2024 do 30. 8. 2024.

Številka: 032-0009/2024

Datum: 27. 6. 2024

Marjetka Kastrevc
Predsednica
Nadzornega odbora, l. r.
Mestne občine Novo mesto

Posredovano:

1. Romana Šarec Rojc, ravnateljica javnega zavoda Osnovna šola Šmihel,
2. mag. Gregor Macedoni, župan Mestne občine Novo mesto
3. dr. Jana Bolta Saje, direktorica občinske uprave Mestne občine Novo mesto
4. Marjetka Kastrevc, predsednica Nadzornega odbora MO NM
5. članica Nadzornega odbora MO NM, ki vodi nadzor



Mestna občina
Novo mesto

Seidlova, cesta 1, 8000 Novo mesto

Nadzorni odbor

T: 07 39 39 256
nadzorni odbor@novomesto.si
www.novomesto.si

Na podlagi 32. 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 – ZSPDLSL-1, 30/18, 61/20 – ZIUZEOP-A in 80/20 – ZIUOOPE), 38. člena Statuta Mestne občine Novo mesto - UPB1 (Dolenjski uradni list, št. 14/19), 7. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora (Dolenjski uradni list, št. 13/23) ter v skladu z Letnim programom dela Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto za leto 2024 je Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto na 14. redni seji, dne 12. 12. 2023, sprejel

S K L E P O IZVEDBI NADZORA

Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto izvede

Nadzorni pregled nad poslovanjem javnega zavoda Osnovna šola Šmihel v letu 2023

1. Nadzor se opravi v javnem zavodu Osnovna šola Šmihel, ki jo vodi ravnateljica Romana Šarec Rojc.
2. Nadzor bo izvedla članica Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto: Mateja Ribič.
3. Nadzor se opravi v času od 1. 3. 2024 do 30. 6. 2024.

Številka: 032-0009/2024

Datum: 26. 2. 2024

**Marjetka Kastrevc
Predsednica
Nadzornega odbora, l. r.
Mestne občine Novo mesto**

Posredovano:

1. Romana Šarec Rojc, ravnateljica javnega zavoda Osnovna šola Šmihel,
2. mag. Gregor Macedoni, župan Mestne občine Novo mesto
3. dr. Jana Bolta Saje, direktorica občinske uprave Mestne občine Novo mesto
4. Marjetka Kastrevc, predsednica Nadzornega odbora MO NM
5. članica Nadzornega odbora MO NM, ki vodi nadzor