



OBČINA CERKNO

NADZORNI ODBOR

www.cerkno.si, e: obcina@cerkno.si

Bevkova ulica 9, 5282 Cerklje ob Gori

t: 05 373 46 40, f: 05 373 46 49

Št: 013 – 0001/2019

Datum: 14.12.2022

KONČNO POROČILO O NADZORU POSLOVANJA ZAVODA OSNOVNA ŠOLA CERKNO V LETU 2020 IN 2021

Na podlagi 38. in 41. člena Statuta Občine Cerklje ob Gori (Uradni list RS, št. 112/07) je Nadzorni odbor Občine Cerklje ob Gori (v nadaljnjem besedilu NO) dne 11.05.2021 sprejel sklep o izvedbi nadzora poslovanja zavoda Osnovna šola Cerklje ob Gori v letu 2020, 2021 in sicer v delu, ki je bil sofinanciran iz proračuna Občine Cerklje ob Gori. Na podlagi sklepa NO št: 013-2019-24 z dne 17.06.2021 so bile za nadzor pooblaščen Vlasta Primožič, Marjanca Ambrožič in Marta Deisinger.

Pri nadzoru so sodelovali: ravnatelj Mitja Dežela, Dina Uršič in računovodkinja.

Osnutek poročila o Nadzoru poslovanja zavoda Osnovna šola Cerklje ob Gori je bil obravnavan na korespondenčni seji NO dne 02.11.2022. NO podlagi 39.člena Poslovnika o delu NO Občine Cerklje ob Gori je bil Osnutek poročila dne, 04.11.2022 poslan nadzorovani osebi. Nadzorovana oseba je imela 15. dni časa, da poda pripombe na osnutek poročila. Odgovorna oseba ravnatelj Mitja Dežela ni imel pripomb na osnutek poročila NO. Nadzorni odbor Občine Cerklje ob Gori je Končno poročilo o nadzoru poslovanja zavoda Osnovna šola Cerklje ob Gori v letu 2020 in 2021 obravnaval na 9. redni seji dne 14. 12. 2022.

PODATKI O NADZORU

- 1. Ime nadzorovane pravne osebe:** OSNOVNA ŠOLA Cerklje ob Gori.
- 2. Odgovorna oseba:** ravnatelj OŠ Cerklje ob Gori MITJA DEŽELA.
- 3. Predmet nadzora:** nadzor finančnega poslovanja OŠ Cerklje ob Gori v letu 2020 in 2021 v delu, ki je bil (so)financiran iz proračuna Občine Cerklje ob Gori
- 4. Izvedba:** člani NO v skladu s Sklepom NO, št-013-0001/2019-24 z dne 17.06.21
- 5. Izvedenci:** posebnih izvedencev ni bilo vključenih v nadzor.
- 6. Čas izvedbe nadzora:** od septembra 2021 septembra 2022

7. **Cilj nadzora:** kontrola pravilnosti in zakonitosti dela poslovanja OŠ za leto 2020 in 2021.

I. OSNOVNI PODATKI O NADZOROVANEM ORGANU

1. **Cerkno je vzgojno – izobraževalni zavod . Sedež zavoda je v Cerknem, Bevkova OŠ ulica 26.**
2. Zavod sestavljajo:
 - centralna šola Cerkno, Bevkova ulica 26, Cerkno,
 - podružnična šola Šebrelje, Šebrelje 38,
 - enota vrtec, Peter Klepec, Bevkova 20, Cerkno.
3. Ustanovitveni akt: Odlok o ustanovitvi javnega vzgojno – izobraževalnega in vzgojno – varstvenega zavoda Osnovna šola Cerkno – UPB1 (Uradni list RS, št. 25/12)
4. Odgovorna oseba ravnatelj Mitja Dežela.

II. NAČIN DELA

Za ocenjevanje smotrnosti porabe proračunskih sredstev je NO zbral dokumentacijo v pisni obliki od OŠ Cerkno in Občine Cerkno ter izvedel razgovor z odgovornimi osebami na OŠ Cerkno.

Obravnavana je bila naslednja dokumentacija:

- Proračun Občine Cerkno za leto 2020, 2021,
- Letno poročilo OŠ Cerkno za leto 2020,
- Bilanco OŠ Cerkno za leto 2020,
- Pogodba in Aneks k pogodbi o sofinanciranju dejavnosti v letu 2020,
- Pogodba in Aneks k pogodbi o izvajanju in financiranju dejavnosti predšolske vzgoje v enoti Vrtec Peter Klepec pri OŠ Cerkno v letu 2020,
- Pogodba in aneks št.1. k pogodbi o sofinanciranju dejavnosti v letu 2020,
- Preučitev prejete dokumentacije,
- Protokol ravnanja pri javnem naročanju- evidenčna oz. enostavna naročila,
- Pregled dokumentacije vodenja javnih naročil, naročil malih vrednosti na OŠ Cerkno ob prisotnosti odgovornih oseb OŠ Cerkno.

Zaradi obsežnosti in zahtevnost dela kontrole zavoda OŠ Cerkno je NO razdelil delo v tri sklope.:

- **A. Drugi dodatni programi OŠ Cerkno – 131913 v višini 50.261,12 EUR,**
- **B. Kontrola po Pogodbi o sofinanciranju dejavnosti v OŠ iz proračuna občine Cerkno v višini 322.530.- EUR**

- **C. Kontrola izvajanja javnih naročil v zavodu OŠ Cerčno, v višini 212.437.-**

EUR

III. A. DRUGI DODATNI PROGRAMI OŠ CERKNO

- NAČIN DELA

Nadzorni odbor je zbral razpoložljivo dokumentacijo v pisni obliki, ki se nanaša na predmet nadzora, ki so mu jo posredovale odgovore osebe v občinski upravi ter v Osnovni šoli Cerčno, prav tako so bili opravljeni razgovori s strani odgovornih oseb v občinski upravi in v OŠ bila poslana pisna dodatna pojasnila. Vsa komunikacija z občinsko upravo je potekala pisno. Odzivnost in sodelovanje občinske uprave v postopku nadzora je bilo korektno.

Obravnavana je bila naslednja dokumentacija:

- Predlog proračuna za leto 2021 – posebni del;
- Predlog proračuna za leto 2022 – posebni del;
- Pogodba o sofinanciranju dejavnosti v letu 2021, št.: 014-0002/2021-3 z dne 13. 1. 2021;
- Aneks št. 1 k Pogodbi o sofinanciranju dejavnosti v letu 2021, št.: 014-0002/2021-3/1 z dne 29. 1. 2021;
- Aneks št. 2 k Pogodbi o sofinanciranju dejavnosti v letu 2021, št.: 014-0002/2021-3/1 z dne 8. 4. 2021;
- Aneks št. 3 k Pogodbi o sofinanciranju dejavnosti v letu 2021, št.: 014-0002/2021-3/1 z dne 4. 6. 2021;
- Aneks št. 4 k Pogodbi o sofinanciranju dejavnosti v letu 2021, št.: 014-0002/2021 z dne 18. 10. 2021;
- Plan dodatnih programov in logopeda za leto 2021;
- Plan drugih VIZ programov na OŠ Cerčno – različna varstva učencev za dodatno zagotavljanje osebne varnosti, boljše kvaliteto kurikuluma in šolske klime ter izboljšanje pogojev za izvajanje vzgojnega načrta;
- Zahtevki za nakazilo sredstev iz proračunske postavke 131913 – sofinanciranje drugih dodatnih programov za januar 2021, februar 2021, marec 2021, april 2021, maj 2021, junij 2021, julij 2021, avgust 2021, september 2021, oktober 2021, november-december 2021.

A1. POROČILO O NADZORU IN UGOTOVITVE

Sodelovanje med občino in OŠ Cerčno poteka na način, da OŠ Cerčno vsako leto sporoči finančni plan dodatnih programov za leto, ki sledi, na podlagi katerega se v proračunu zagotovi sredstva za njegovo izvedbo. Za leto 2021 je OŠ Cerčno prevedela naslednji plan dodatnih programov:

131913	Drugi dodatni programi OŠ Cerčno	53.171,37 €
	<i>podaljšano bivanje na predmetni stopnji</i>	27.717,14
	<i>jutranje varstvo</i>	6.370,47
	<i>varstvo vozačev</i>	2.522,39
	<i>plavalno opismenjevanje, nadgradnja plav.veščin</i>	8.813,49
	<i>psiholog</i>	7.747,88

V proračunu za leto 2021 je bilo pod postavko 131913 Drugi dodatni programi - OŠ Cerčno zagotovljenih 46.421 EUR, z rebalansom proračuna pa je bilo od to postavko zagotovljenih še dodatnih 4.771,94 EUR, torej skupaj 51.193 EUR.

Skladno s Pogodbo o sofinanciranju dejavnosti v letu 2021, da se sredstva iz postavke 131913 OŠ Cerčno nakazujejo na podlagi prejetega zahtevka z dokazili o namenski porabi sredstev (člen III). K Pogodbi o sofinanciranju dejavnosti v letu 2021 so bili sklenjeni tudi 4 Aneksi. Z Aneksom št. 1, št. 2 in št. 3 so se sredstva znotraj te postavke prerazporejala, z Aneksom št. 4 pa je bil uveljavljen rebalans proračuna. Z Aneksom št. 1 se je spremenil tudi IV. člen Pogodbe, in sicer je bilo določeno, da za dejavnosti iz proračunske postavke 131913, ki se ne bodo izvajale oziroma bodo izvedene v manjšem delu od predvidenega, OŠ Cerčno ne pripadajo sredstva za neizveden del planiranih aktivnosti in da se morebitne spremembe, ki bi nastale zaradi ukrepov COVID-19 rešujejo pisno.

Nadzorni odbor je pregledal zahteve za nakazilo sredstev iz proračunske postavke 131913, iz katerih izhaja naslednje:

PP = 131913	POD. BIVANJE	JUTR. VARSTVO	PLAVA NJE	PSIHOL OG	VARST VO VOZ.	POMO Č RAN.SK UP.	skupaj
Sredstva po proračunu in pogodb	19.696	4.999	7.344	7.748	2.522	8.884	51.193
Januar 2021				533,94		2.690,34	3.224,28
Februar 2021	2.182,98	408,72	-	524,99	28,19	-	3.144,88
Marec 2021	2.205,27	565,13	-	568,04	166,92	-	3.505,36
April 2021	1.641,17	354,78	-	517,81	55,64	840,05	3.409,45
Maj 2021	3.186,46	690,26	-	646,20	234,43	-	4.757,35
Junij 2021	2.332,46	431,45	-	555,72	414,71	-	3.734,34
Julij 2021	1.988,55	505,17	-	-	-	-	2.493,72

Avgust 2021	2.014,40	423,62	-	496,54	-	-	2.934,56	
September 2021	2.277,69	690,84	261,43	1.320,92	181,76	-	4.732,64	
Oktober 2021	2.163,22	1.085,05	261,09	507,28	80,12	-	4.096,76	Do tukaj skupaj 42.543,23 EUR
Še ostane	-296,17 (zaprošeno za prerazpore ditev iz sredstev varstva vozačev)	-156,11 (zaprošeno za prerazpore ditev iz sredstev varstva vozačev)	6.736,55	1.032,66	1.323,14		8.649,71 EUR	8.649,71 EUR
November 2021	2.116,68	1.024,50	128,00	566,34	150,60	-	3.986,12	
December 2021	2.021,12	753,84	384,00	466,72	106,09	-	3.731,77	Skupaj 50.261,12 EUR

UGOTOVITEV:

Pod postavko »pomoč ranljivim skupinam« se je v letu 2021 zaradi epidemije COVID-19 sredstva porabila za ure učiteljev, ki zaradi zaprtja šole niso izvajali podaljšanega bivanja, ampak so izvajali pomoč učencem na domu v zvezi z vzpostavljanjem internetnih povezav, pripravo programov za pouk (zoom, ipd.), saj so bile te aktivnosti po mnenju šole nujne za zagotovitev enakih pogojev vsem učencem in za zagotovitev šolanja tudi učencem iz ranljivih okolij. Ta postavka v osnovnem planu ni bila prevedena, se je pa potem glede na potrebe šole sklenil Aneks št. 1, kjer je bila posebej predvidena posebna postavka »pomoč ranljivim skupinam« in so se pod to postavko posebej izkazovali pogoji za izplačilo.

Nadzorni odbor ocenjuje, da poslovanje med šolo in občino v okviru postavke 131913 poteka transparentno in je vsako izplačilo teh sredstev opravljeno na podlagi posredovanih pisnih dokazil o opravljenih dejavnostih, na podlagi katerih je potem šola upravičena do izplačila sredstev. Sredstva pod posamezno postavko so v planu ustrezno prevedena, pri čemer je bilo v letu 2021 sicer nekaj večjih odstopanj (npr. plavalno opismenjevanje, varstvo vozačev), za kar pa je razlog specifična situacija zaradi COVID-19, zaradi česar se aktivnosti niso izvedle (in tudi potem niso bile plačane), delno pa se je sredstva na podlagi pisnih prošenj tudi prerazporedilo v druge postavke.

Nadzorni odbor tudi ocenjuje, da se sredstva izrabljajo racionalno in namensko ob upoštevanju tudi specifik Osnovne šole Cerknjo, sploh tega, da je velik delež učencev vezan na avtobusne prevoze (zaradi česar je potrebno podaljšano bivanje na predmetni stopnji, kot tudi varstvo vozačev) ter potreb staršev. Nadzorni odbor je pregledal tudi proračune sosednjih občin in ugotavlja, da zagotovljena sredstva pod proračunsko postavko 131913 ne odstopajo bistveno od drugih občin. Na primer Občina Železniki je v letu 2021 pod proračunsko postavko »dodatni programi v OŠ Železniki« zagotovila 91.488 EUR, pri čemer je OŠ Železniki v šolskem letu 2020/2021 obiskovalo 679 učencev, OŠ Cerknjo pa 358 učencev.

IV. B. KONTROLA PO POGODBI O SOFINANCIRANJU DEJAVNOSTI V OŠ CERKNJO IZ PRORAČUNA OBČINE CERKNJO V VIŠINI 322.530 EUR

- NAČIN DELA

Za ocenjevanje smotrnosti porabe proračunskih sredstev je bila zbrana razpoložljiva dokumentacija v pisni obliki, ki se nanaša na stroške, ki jih sofinancira občina in opravljeni razgovori z odgovornimi osebami v OŠ Cerknjo. Obravnavna je bila naslednja dokumentacija:

- Proračun Občine Cerknjo za leto 2021,
- Računovodsko poročilo 2021,
- Letno poročilo OŠ Cerknjo za leto 2021,
- Pogodba o sofinanciranju dejavnosti v letu 2021
- dokazila o porabi sredstev v višini 8.220 EUR iz proračunske postavke 131902 OŠ Sofinanciranje logopeda,
- dokazila o porabi sredstev v višini 54.000 EUR iz proračunske postavke 131905 OŠ Cerknjo-materialni stroški ,
- dokazila o porabi sredstev v višini 42.458 EUR iz proračunske postavke 131913 Podaljšano bivanje, psiholog, nadstandardni. program. – OŠ Cerknjo,
- dokazila o porabi sredstev v višini 10.329 EUR iz proračunske postavke 131941 OŠ Nabava osnovnih sredstev,
- dokazila o porabi sredstev v višini 1.800 EUR iz proračunske postavke 131945 OŠ Notranja revizija,
- dokazila o porabi sredstev v višini 2.840 EUR iz proračunske postavke 131969 OŠ Stroški razpisov,

BI. POROČILO O NADZORU IN UGOTOVITVE

V letu 2021 so bila po pogodbi o sofinanciranju dejavnosti osnovni šoli iz proračuna občine nakazana sredstva v skupni višini 322.530 EUR in sicer:

	Veljavni proračun	Realizacija proračuna
	2021	2021
131902 Sofinanciranje logopeda	11.050	8.220
131905 Materialni stroški	54.000	54.000
131913 Drugi dodatni programi	51.193	42.458
Od tega:		
podaljšano bivanje	19.696	19.992
jutranje varstvo	4.999	5.155
varstvo vozačev	2.522	1.199
plavalno opismenjevanje	7.344	523
psiholog	7.748	6.715
ranljive skupine	8.884	8.874
131941 Nabava OS	11.400	10.329
131945 Notranja revizija	1.800	1.800
131969 Stroški razpisov	3.000	2.840
131977 Investicijsko vzdrževanje	22.000	22.000
131986 Obnova športnih dvoran	12.457	12.437
131912 Prevozi otrok	168.450	168.446
Skupaj	335.350	322.530

1. Poraba sredstev v višini 8.220 EUR iz proračunske postavke 131902 OŠ Sofinanciranje logopeda.

OŠ Cerčno je porabo sredstev utemeljila z vsebinskim opisom programa dela logopedinje, ki se iz proračuna Občine Cerčno sofinancira v 21% deležu. Del sredstev za plačo prispeva resorno ministrstvo, del pa pridobijo z delom logopedinje v izobraževalnih zavodih v Idriji.

UGOTOVITEV:

Sredstva za sofinanciranje logopeda so porabljena namensko in skladno s sklenjeno Pogodbo o sofinanciranju dejavnosti v letu 2021.

2. Poraba sredstev v višini 54.000 EUR iz proračunske postavke 131905 OŠ Cerknó-materialni stroški .

Iz konto kartic je razvidno, da je OŠ Cerknó je na stroškovnem mestu »šola« v letu 2021 za materialne stroške porabila 113.914,09 EUR. Iz proračuna občine je prejela 54.000,00 EUR. Več kot polovico materialnih stroškov je bilo pokritih iz tržne dejavnosti OŠ Cerknó (kuhinja, najemnine...). OŠ Cerknó je za nabavo hrane za kuhinjo in za prevoze izvedla javno naročilo, čistila in papirnate brisače pa nabavljajo na podlagi zbranih ponudb. Sredstva za pokrivanje stroškov po pogodbi občina nakazuje na podlagi izstavljenih zahtevkov, razen materialnih stroškov, ki jih občina nakazuje mesečno po dvanajstinah.

Delitev stroškov med stroškovno mesto »šola« in »vrtec« poteka tako, da se čistila naročajo ločeno za vrtec in šolo, za komunalne storitve so ločeni računi, električna energija se deli po stanju odštevalnega števca, stroški ogrevanja in ostali materialni stroški se delijo po oceni.

V enoti vrtec vzgojiteljice vodijo dnevni seznam prisotnih otrok, ki so podlaga za pripravo dnevnih kosil ter zajtrkov in malic za naslednji dan. Ta ukrep je primer dobre prakse za varčevanje.

PRIPOROČILO:

- 1. OŠ naj ažurira Pravilnik o oddaji javnih naročil malih vrednosti in na tej podlagi v bodoče nabavlja material in storitve, ki jih šola rabi permanentno in v večjih količinah.**
- 2. OŠ naj pripravi in sprejme interno navodilo o delitvi materialnih stroškov med šolo in vrtcem.**

3. Poraba sredstev v višini 42.458 EUR iz proračunske postavke 131913 OŠ Cerknó – **drugi dodatni programi**

Iz zahtevkov in konto kartic je razvidno, da so bila sredstva v višini 42.458 EUR porabljená za **podaljšanó bivanje** v višini 19.992 EUR

- jutranje varstvo v višini 5.155 EUR
- varstvo vozačev v višini 1.199 EUR
- plavalno opismenjevanje v višini 523 EUR
- psiholog v višini 6.716 EUR
- pomoč ranljivim skupinám 8.874 EUR

UGOTOVITEV:

Sredstva iz proračunske postavke 131913 Drugi dodatni programi so bila porabljená v višini 42.458 EUR, sredstva v proračunu pa so bila predvidená v višini 51.193 EUR. Kljub povečanju

stroškov plač v OŠ (pri tej postavki gre v bistvu za pokrivanje stroškov plač zaposlenih, ki pokrivajo omenjene dejavnosti) v letu 2021 v primerjavi s predhodnim letom za dobrih 19% so porabljena sredstva nižje od odobrenih zaradi nižjih stroškov storitev psihologa (redna zaposlitev) in nižji stroški varstva, podaljšanega bivanja in nadgradnja plavalnih veščin kot posledica zaprtja šole zaradi epidemije. Povečala pa so se sredstva za ranljive skupine.

4. Poraba sredstev v višini 1.800 EUR iz proračunske postavke 131945 OŠ Cerčno–notranja revizija

Iz zahtevkov in priloženih računov je razvidno, da so bila sredstva porabljena za opravljeno notranjo revizijo s strani družbe za revizijo.

UGOTOVITEV:

Sredstva iz proračunske postavke 131945 OŠ Cerčno–notranja revizija so porabljena namensko in skladno s sklenjeno Pogodbo o sofinanciranju dejavnosti v letu 2021.

5. Poraba sredstev v višini 2.840 EUR iz proračunske postavke 131969 OŠ Cerčno–stroški razpisi

Iz zahtevkov in priloženih računov je razvidno, da so bila sredstva porabljena za pripravo in objavo javnih razpisov oz. naročil.

UGOTOVITEV:

Sredstva iz proračunske postavke 131945 OŠ Cerčno–stroški razpisi so porabljena namensko in skladno s sklenjeno Pogodbo o sofinanciranju dejavnosti v letu 2021.

V. C. KONTROLA IZVAJANJA JAVNIH NAROČIL V ZAVODU OŠ CERKNO

- NAČIN DELA

Nadzorni odbor je za ocenjevanje smotrnosti porabe proračunskih sredstev pridobil razpoložljivo dokumentacijo v pisni obliki, ki se nanaša na predmet nadzora.

Del zahtevane dokumentacije je

- Občina Cerčno posredovala članom NO po elektronski pošti dne 22.07.2021, 02.09.2021,
- OŠ Cerčno je poslala po elektronski pošti bilanco za leto 2020, in zahtevane kartice kontov 20.07.2021,
- proračun občine Cerčno za leto 2020 in 2021
- **Protokol ravnanja pri javnem naročanju evidenčna oziroma enostavna naročila.** smo prejeli 13.10.2021

- POGODBA o sofinanciranju dejavnosti za leto 2020 in 2021,
- LETNO POROČILO ZAVODA OŠ Cerčno za leto 2020 smo prejeli 02.09.2021,
- Dokazila o porabi sredstev v višini 10.329 EUR iz proračunske postavke 131941 OŠ **NABAVA OSNOVNIH SREDSTEV**
- dokazila o porabi sredstev v višini 22.000 EUR iz proračunske postavke 131977 OŠ **Investicijsko vzdrževanje,**
- dokazila o porabi sredstev v višini 12.437 EUR iz proračunske postavke 131986 OŠ **Prenova športnih dvoran**

Nadzor nad izvajanjem javnih naročil pa je bil izveden dne 05.09.2022 v navzočnosti ravnatelja Mitja Dežela in Dine Uršič v OŠ Cerčno. Zaposili smo jih za dodatno dokumentacijo v zvezi z javnimi naročili. Po e-mailu smo dodatno gradivo, ponudbe in predračune prejeli dne 26.09.2022.

Posebno pozornost je NO usmeril v izvedbo javnih naročil v zavodu OŠ Cerčno, ker sta predhodna NO že leta 2013 in nato še leta 2016 ugotovila, da zavod ni imel sprejetega Pravilnika o oddaji javnih naročil malih vrednosti.

1. Poraba sredstev v višini 10.329 EUR iz proračunske postavke 131941 OŠ nabava osnovnih sredstev

Iz zahtevkov in računov je razvidno, da so bila sredstva v višini 10.329 EUR so bila porabljena za nabavo profesionalnega pralnega stroja in pomivalne linije.

UGOTOVITEV:

Sredstva iz proračunske postavke 131941 OŠ Cerčno – nabava osnovnih sredstev so porabljena namensko in skladno s sklenjeno Pogodbo o sofinanciranju dejavnosti v letu 2021 in v višini, kot je bila določena v proračunu občine. Pred nakupom je bilo pridobljenih več ponudb.

2. Poraba sredstev v višini 22.000 EUR iz proračunske postavke 131977 OŠ Cerčno–investicijsko vzdrževanje

Sredstva so bila porabljena za tekoče vzdrževanje prostorov in opreme (obnova sanitarij na razredni stopnji in za zaposlene in obnova prostora za čistilke na razredni stopnji).

UGOTOVITEV:

Sredstva iz proračunske postavke 131977 OŠ Cerčno–investicijsko vzdrževanje so porabljena namensko in skladno z višino v Pogodbi o sofinanciranju dejavnosti v letu 2021.

3. Poraba sredstev v višini 12.437 EUR iz proračunske postavke 131986 OŠ Cerčno–prenova športnih dvoran

Sredstva so bila porabljena namensko za obnovo športnih dvoran – velike in male telovadnice.

UGOTOVITEV:

Sredstva iz proračunske postavke 131986 OŠ Cerčno–investicijsko vzdrževanje so porabljena namensko in skladno z višino v Pogodbi o sofinanciranju dejavnosti v letu 2021.

4.. Poraba sredstev iz proračunske postavke 131912 Prevozi otrok v višini 168.446 EUR

UGOTOVITEV:

Sredstva iz proračunske postavke 131912 so bila porabljena namensko za prevoze otrok. Izvajalce prevozov, ki so bili izbrani na osnovi javnega naročila za 8 relacij plačuje občina direktno. Občina Cerčno tudi sama razpiše in izvede javno naročilo za šolske prevoze otrok.

Za druge prevoze šolskih otrok kot so izleti, šolske ekskurzije in podobno pa to opravi sama šola.

PRIPOROČILO

Zavod OŠ Cerčno je na podlagi dveh priporočil NO iz leta 2013 in 2016 sprejel PROTOKOL RAVNANJA PRI JAVNEM NAROČANJU- EVIDENČNA OZ. ENOSTAVNA NAROČILA DNE 16.08.2017 Z VELJAVNOSTJO 01.09.2017.

NO je ugotovil napako pod točko II.2. PO POSTOPKU NAROČIL MALIH VREDNOSTI , KO JE NAPISANO:

...vrednost blaga in storitev enaka ali **manjša** 20.000 EUR **namesto VEČJA** od 20.000 EUR,

V PROTOKOLU je tudi navedeno, da mora šola vsako leto do zadnjega februarja na portalu javnih naročil ali na šolski spletni strani objaviti seznam javnih naročil za preteklo leto, katerih ocenjena vrednost je bila enaka ali višja od 10.000 brez DDV in nižja od 20.000 EUR za blago oz. 40.000 EUR za gradnjo z opisom predmeta, vrsto predmeta in vrednostjo oddanega naročila brez DDV ter nazivom gospodarskega subjekta, ki mu je bilo naročilo oddano. Nove vrednosti so stopile v veljavo 2022, zato je potrebno vnesti popravke v pravilnik. Po zakonu o javnih naročilih je zapisano tudi, da se ne sme drobiti naročil na več manjših v izogib javnemu naročilu.

Nadzor opravili:

Vlasta PRIMOŽIČ

Marta DEISINGER

Marjanca Ambrožič



Predsednica NO:

Marjanca Ambrožič

