

**OBČINA RADLJE OB DRAVI**  
**NADZORNI ODBOR**  
Mariborska cesta 7  
2360 Radlje ob Dravi

Številka: 0321-0003/2019-09  
Datum: 14.11.2019

OBČINA RADLJE OB DRAVI Mariborska c 7	
Prejet: 14.11.2019	Ref:
Šifra zadeve:	Pril:
	Vred:

Na podlagi tretjega odstavka 42. člena Statuta Občine Radlje ob Dravi (MUV, št. 28/2016-uradno prečiščeno besedilo, 35/2017, 11/2019- spremembe) in 33. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Radlje (MUV; št. 1/2000, 4/2006- spremembe in dopolnitve), je Nadzorni odbor Občine Radlje ob Dravi na svoji 8. seji, dne 24.10.2019 sprejel

**DOKONČNO POROČILO**  
**O OPRAVLJENEM NADZORU**  
**- Osnovna šola Radlje ob Dravi -**  
**za leto 2018**

## 1. KRATEK POVZETEK

Pri nadzoru poslovanja Osnovne šole Radlje ob Dravi so bili pregledani naslednji dokumenti:

- Letno poročilo Osnovne šole Radlje ob Dravi za leto 2018
- Računovodski izkazi Osnovne šole Radlje ob Dravi za leto 2018, ki zajemajo:
  - Bilanca stanja Osnovne šole Radlje ob Dravi na dan 31.12.2018
  - Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka od 1.1.2018 do 31.12.2018
  - Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov od 1.1.2018 do 31.12.2018
  - Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov od 1.1.2018 do 31.12.2018
  - Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti od 1.1.2018 do 31.12.2018
  - Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih sredstev osnovnih sredstev
  - Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil
  - Izkaz prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov od 1.1.2018 do 31.12.2018
  - Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ za leto 2017, ki ga je izvedla revizijska služba podjetja Loris, d.o.o., Trg 4.julija 67, 2370 Dravograd
- Seznam kupcev in dobaviteljev na dan 31.12.2018, ki zajema:
  - Spremni dopis s pojasnili NO Občine Radlje ob Dravi
  - Priloga 1: Odprte terjatve kupcev na kontu 120001 (1/1)
  - Priloga 2: Odprte terjatve kupcev, računi za leto 2018, na dan 31.12.2018 na kontu 120002-120011 (seznam sortiran po zapadlosti s šiframi kupca v skladu z varstvom osebnih podatkov)
  - Priloga 3: Odprte terjatve kupcev na kontu 120012
  - Priloga 4: Seznam dobaviteljev na dan 31.12.2018 (po zapadlosti)

Na strani nadzorovane osebe sta pri nadzoru sodelovala:  
Mag. Damjan Osrajnik, ravnatelj Osnovne šole Radlje ob Dravi in  
Mojca Kovačič, računovodkinja.

Pred izvedbo nadzora smo se sestali z ravnateljem šole, g. Osrajnikom in mu v krajšem razgovoru predstavili namen in potek nadzornega pregleda.

V času izvedbe nadzora je bila z nami v kontaktu računovodkinja, ga. Mojca Kovačič, ki nam je priskrbela vso potrebno dokumentacijo. Izmenjava dokumentacije in dogovori so potekali osebno, telefonsko in po elektronski pošti.

Sodelovanje je bilo dobro in korektno.

## **2. OSNOVNI PODATKI O NADZORU:**

2. 1. Nadzorni odbor Občine Radlje ob Dravi v sestavi:

- Marjan ŠOL, predsednik odbora
- Saša Matečko Volmajer
- Marija Viltušnik Vais
- Darinka Boroja
- mag. Monika Kelenberger Potnik
- Laura Sagadin
- Jan Sredenšek

2. 2. Poročevalec:

- mag. Monika Kelenberger Potnik in Darinka Boroja

2. 3. Ime nadzorovanega organa

- Osnovna šola Radlje ob Dravi, Koroška cesta 17, 2360 Radlje ob Dravi

2. 4. Predmet nadzora:

- Skladnost finančnega načrta
- Smotrnost in namenskost porabe proračunskih sredstev
- Zakonitost in smotrnost razpolaganja s proračunskimi sredstvi in občinskim premoženjem

Podlaga za nadzorni pregled so naslednji veljavni predpisi:

- Odlok o ustanovitvi
- Pravilnik o računovodstvu
- Zakon o zavodih
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju
- Zakon o javnih financah
- Zakon o delovnih razmerjih
- Zakon o računovodstvu
- Interni pravilniki, akti in navodila za delo

2. 5. Datum nadzora:

- Junij, julij, oktober 2019

### 3. UVOD

#### 3. 1. Osnovni podatki o nadzorovanemu organu

Ime nadzorovane osebe	Osnovna šola Radlje ob Dravi
Sedež nadzorovane osebe	Koroška cesta 17, 2360 Radlje ob Dravi
Pravna oblika organiziranosti	Javno vzgojno-izobraževalni zavod
Vpis v register	Poslovni register Slovenije
Datum vpisa v register	16.11.1974
Matična številka	5089271000
Število zaposlenih	116
Področje dela, pristojnosti in odgovornosti	Vzgoja in osnovnošolsko izobraževanje
Odgovorna oseba med opravljanjem nadzora	mag. Osrajnik Damjan, ravnatelj
Odgovorna oseba v času, na katerega se nadzor nanaša	mag. Osrajnik Damjan, ravnatelj
Sodelovanje med NO in nadzorovano osebo	Zelo dobro

Ustanovitelj javnega vzgojno-izobraževalnega in vzgojno-varstvenega zavoda Osnovna šola Radlje ob Dravi je Občina Radlje ob Dravi. OŠ Radlje zajema učence Občine Radlje ob Dravi ter obsega naslednje kraje, vasi in zaselke: Zg. Vižinga, Sv. Trije Kralji, Št. Janž, Vas, Sp. Vižinga, Dobrava, Vuhred, Sp. Orlica, Sv. Anton. Obsega stavbo šole, telovadnico, igrišče za pouk športne vzgoje, zunanje površine, zelenice in asfaltne površine. Zavod izvaja dejavnost osnovnošolskega izobraževanja splošnega tipa in predšolske vzgoje ter pripravo šolske prehrane za učence in organizacijo kulturnih, športnih in drugih prireditev. Dejavnost zavoda je javna služba, katere izvajanje je v javnem interesu. Vzgojno-izobraževalna dejavnost poteka od 1. do 9. razreda obvezne devetletne osnovne šole in načrtno, organizirano, sistematično ter strokovno uresničuje cilje predšolske vzgoje, opredeljene v temeljnih določbah Zakona o vrtcih in Kurikula za vrtce. Javno vzgojno-izobraževalni program je sprejet na način in po postopku, določenim z zakonom.

Zavod vodi ravnatelj, ki je pedagoški in poslovni organ zavoda. Na podlagi določil Zakona o OŠ in Zakona o vrtcih, ravnatelj imenuje pomočnika ravnatelja za OŠ in pomočnika ravnatelja za vrtce. Naloge pomočnika ravnatelja so predvsem pedagoške in organizacijske narave.

Zavod z vrtcem ima še dve podružnični šoli: Podružnično šolo Remšnik od 1. do 9. razreda in Podružnično šolo Vuhred od 1. do 4. razreda. Podružnico vodi vodja podružnične šole. Tudi vrtec deluje na treh lokacijah (Radlje, Remšnik, Vuhred).

#### 3. 2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora:

- 38. člen Statuta Občine Radlje ob Dravi (MUV, št. 28/2018- uradno prečiščeno besedilo, 35/2017- spremembe in dopolnitve)

#### 3. 3. Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora:

- Sklep o izvedbi nadzora št. 0321-0003/2019-09 z dne 18. 4. 2019

#### 3. 4. Namen in cilji nadzora:

- Podati mnenje o računovodskih izkazih nadzorovane šole za leto 2018 ter ugotoviti namensko in smotrno porabo proračunskih sredstev

- preveriti skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnost poslovanja,
- preveriti skladnost finančnega poslovanja s proračunom organa za leto, za katero se opravlja nadzor,
- preveriti popolnost in zakonitost prejemkov in izdatkov,
- ugotoviti pravilnost vodenja poslovnih knjig,
- poročati o ugotovljenih nepravilnostih,
- dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje organa.

## **4. UGOTOVITVENI DEL**

### **4. 1 ORGANIZIRANOST OSNOVNE ŠOLE RADLJE**

Osnovna šola Radlje ob Dravi je javni vzgojno-izobraževalni zavod, ki ga je ustanovila Občina Radlje ob Dravi.

Zavod vodi ravnatelj, ki je pedagoški in poslovni organ zavoda.

### **4. 2 RAČUNOVODSKI IZKAZI**

#### **PRIHODKI**

Skupni prihodki za opazovano leto 2018 so znašali 3.338.993,84 in so bili za 1,14 % nižji v primerjavi s sprejetim finančnim načrtom in za 2,89 % višji od predhodnega leta.

Prihodki, ki se nanašajo občino Radlje znašajo znotraj zneska celotnih prihodkov le 732.661,99 in so nižji v primerjavi s finančnim načrtom in v primerjavi s preteklim letom.

Od tega zneska znaša pretežni del redna dejavnost vrtca v višini 630.248,40 in materialni stroški v osnovni šoli s podružnicama v višini 93.166,42.

Redna dejavnost vrtca je v primerjavi s preteklim letom nižja, materialni stroški šol pa na primerjalnem nivoju preteklega leta.

Drugih posebnosti pri prihodkih ni zaznati.

#### **ODHODKI**

Skupni odhodki za opazovano leto 2018 so znašali 3.337.417,02 in so bili za 1,19 % nižji v primerjavi s sprejetim finančnim načrtom in za 2,9 % višji od predhodnega leta.

Pretežni del odhodkov predstavljajo stroški dela vključno z davki in prispevki, ki so sicer višji od preteklega leta, vendar nižji od načrtovanih za leto 2018.

Pri analizi vseh vrst odhodkov oziroma stroškov je opaziti nižjo porabo od načrtovane, na podlagi česar lahko sklepamo, da vodstvo racionalno in v skladu s postavljenimi plani realizira dejavnosti šole. Šola v vseh merilih izbira najugodnejšega ponudnika.

Prihodke in odhodke razmejujejo na dejavnost vrtca in šole. Prihodke izkazujejo ločeno po dejavnostih, projektih in virih financiranja, odhodke pa po sodilih, ki so jih oblikovali na podlagi števila vključenih otrok v posamezno dejavnost, števila zaposlenih delavcev po dejavnosti, površino poslovnih prostorov glede na uporabo pokazateljev iz preteklih let in specifičnosti posamezne dejavnosti.

Neskladij pri izkazanih odhodkih ni zaznati.

#### 4. 3 RAZPOLAGANJE S PREMOŽENJEM

Pregledano je bilo letno poročilo s pojasnjevalnim delom o dolgoročnih sredstvih in sredstvih v upravljanju in posebnosti ni bilo ugotovljenih.

Nepremičnine, oprema in drobn inventar so izkazani po nabavni vrednosti, transparentno so specificirane nove nabave v 2018 in popravki vrednost.

Neskladij pri razpolaganju s premoženjem ni zaznati.

#### 4. 4 INVESTICIJE

V nadzorovanem letu 2018 so znašala skupna investicijska vlaganja 38.100,02 in so transparentno specificirana po vrstah vlaganj in po virih financiranja v predloženem letnem poročilu.

Investicijski transfer znotraj tega zneska je s strani proračunskih sredstev znašal le 13.000,00 EUR. transferirana sredstva so bila porabljena namensko in smotrno.

#### 5. ZAKLJUČKI, PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Nadzorni organ ugotavlja, da je poslovanje nadzorovane osebe transparentno in v skladu z vsemi postavljenimi zakoni, pravilniki in smernicami.

Računovodski izkazi so resnična in poštna slika njenega delovanja.

Proračunska sredstva so transparentno in namensko porabljena.

Drugih opomb nadzorni organ nima.

ČLANI NO:

Darinka Boroja  
Monika Kelenberger Potnik  
Saša Matečko Volmajer  
Laura Sagadin  
Jan Sredenšek  
Marija Viltušnik Vais



PREDSEDNIK NO:  
Marjan Šolc

#### VROČITI:

1. županu Občine Radlje ob Dravi
2. Občinskemu svetu Občine Radlje ob Dravi

