



**OBČINA PESNICA
NADZORNI ODBOR**

Pesnica pri Mariboru 43a, 2211 Pesnica pri Mariboru, tel. 02 654 23 09,
faks 02 654 23 19
e-pošta: obcina.pesnica@pesnica.si

Številka: 032-6/2015

Datum: 24. 11. 2015

Na podlagi 41 čl. Statuta Občine Pesnica (MUV, št. 6/1999 in 4/2001) in 18 čl. Poslovnika Nadzornega odbora Občine Pesnica (MUV, št. 33/1999) je Nadzorni odbor Občine Pesnica na 6. seji dne 24. 11. 2015 sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU

nad poslovanjem Osnovne šole Pesnica v letu 2014

Nadzorni odbor Občine Pesnica (NO) je na svoji 5. seji dne 16.09.2015 v skladu s sprejetim Planom dela in nadzora za leto 2015 sprejel sklep o uvedbi nadzora nad poslovanjem Osnovne šole Pesnica (v nadaljevanju: OŠ Pesnica) za leto 2014.

Za izvedbo nadzora sta bila pooblaščenca člana NO Jasna Drozg in Peter Kramberger.

Pri nadzoru je sodeloval mag. Andi Brlič, ravnatelj OŠ Pesnica.

Nadzor je bil opravljen v prostorih OŠ Pesnica, Pesnica pri Mariboru 44, 2211 Pesnica, dne 20. 10. 2015.

I. POVZETEK

V okviru ciljev, namena in obsega opravljenega nadzora NO ni ugotovil kršitev poslovanja OŠ Pesnica v letu 2014. Šola v letu 2014 ni izvedla nobenega naročila velike vrednosti. Tudi pri ostalih pogodbah za dobavo blaga ali storitev, ki so bile predmet nadzora, v nadzorovanem obdobju - letu 2014, ni bilo izvedenega javnega naročila.

V okviru nadzora nad poslovanjem OŠ Pesnica za leto 2014 je bilo ugotovljeno, da so bila sredstva porabljena smotrno in zakonito. Za področje dobave električne energije bi bilo sicer smiselno, da bi šola v preteklem obdobju izvedla postopek javnega naročanja.

Tudi za področje zavarovanja premoženja bi bilo, kljub sklenjeni deset letni generalni pogodbi, s trenutno pogodbeno zavarovalno družbo – zavarovateljem, smiselno pridobiti več ponudb in poskusiti s pogajanjem doseči nižjo zavarovalno premijo.

Smiselno bi bilo tudi razmisliti, da bi Občina Pesnica v bodoče za vse objekte v njeni lasti, ali vsaj za večino teh, izvedla skupni postopek javnega naročanja za področje dobave električne energije, zavarovanja premoženja, ter morebitna druga naročila dobave blaga in storitev.

II. PODATKI O NADZORU

1. Nadzorni odbor v sestavi:

- Peter Kramberger, predsednik odbora
- Jasna Drozg, članica

2. Poročevalec:

- Peter Kramberger

3. Izvedenec/ci:

- Posebnih izvedencev ni bilo vključenih v nadzor

4. Ime nadzorovanega organa:

- Osnovna šola Pesnica, Pesnica pri Mariboru 44, 2211 Pesnica

5. Predmet nadzora:

- smotrnost in zakonitost poslovanja v letu 2014

III. OSNOVNI PODATKI O NADZOROVANEM ORGANU

Ustanovitelj šole je Občina Pesnica (ustanovitelj).

OŠ Pesnica je popolna devetletna šola. V sestavo šole sodijo tudi Podružnica Pernica, Vrtec Pesnica in Vrtec Pernica.

OŠ Pesnica zajema učence iz naselij: Pesnica pri Mariboru, Sp. Dobrenja, Rance, Jelenč, Gačnika – del, Pesniškega dvora, Dol. Počehove, Pernice, Vukovja, Voska, Dragučove, Ložan in dela Kušernika.

Organi in organiziranost Osnovne šole Pesnica

Šolo upravljata ravnatelj in svet zavoda, ki ga sestavljajo predstavniki ustanovitelja, predstavniki delavcev zavoda in predstavniki staršev.

Svet zavoda šteje enajst članov, ki jih sestavljajo:

- trije predstavniki ustanovitelja,
- pet predstavnikov delavcev zavoda,

- trije predstavniki staršev.

V šolskem letu 2014/2015 je v šoli delovalo 17 oddelkov, od tega 5 v podružnici. V Vrtcu Pesnica je delovalo 6 oddelkov, v Vrtcu Pernica pa štirje. V osnovno izobraževanje je bilo v šolskem letu 2014/2015 vpisanih 302 učencev, od tega 57 v podružnično šolo.

IV. PREGLEDANA DOKUMENTACIJA

- pogodba št. 1/2012-0149378 z dne 4. 7. 2012 za dobavo električne energije sklenjena z družbo Elektro Maribor d.d., Maribor;
- generalna pogodba št. 511-1208790-2010/03 za zavarovanje premoženja OŠ Pesnica, sklenjena z zavarovalno družbo Zavarovalnica Maribor d.d., Maribor;
- pogodba sklenjena 21. 5. 2013 z družbo Petrol d.d., za dobavo ekstra lahkega kurilnega olja;
- dokumentacija povezana z javnim naročilom velike vrednosti za nabavo prehranbnega blaga za obdobje 2014 – 2016;
- računovodsko poročilo za leto 2014, ki ga je pripravila ga. Blanka Cerovšek;
- revizijsko poročilo družbe za revizijo in podjetniško poslovanje Revidera d.o.o. za leto 2014;
- Pravilnik o uporabi večnamenske športne dvorane pri OŠ Pesnica – MUV št. 27 z dne 25. 11. 2008;
- urnik uporabe večnamenske športne dvorane za leto 2014/2015.

V. NAČIN DELA

V izvedbi nadzora je bila uporabljena metoda na preskok s poudarkom na pregledu sklenjenih pogodb s ponudniki blaga in storitev. Ves čas trajanja nadzora je bil za odgovore na vprašanja na voljo ravnatelj šole mag. Andi Brič, ki je poskrbel tudi za predložitev zahtevane dokumentacije. Od pregledanih pogodb nobena ni bila sklenjena v letu 2014, marveč so bile vse sklenjene pred tem, z veljavnostjo tudi v nadzorovanem obdobju - letu 2014.

VI. UGOTOVITVE

1. Nadzor nad izvajanjem nabave električne energije

a. Pravni akti, upoštevani ob izvedbi nadzora nad izbiro dobavitelja električne energije:

- Zakon o javnem naročanju (ZJN-2) – Ur. l. RS št. 128/2006, 16/2008, 19/2010, 18/2011 – v veljavi v času sklenitve pogodbe;
- Zakon o javnih finančah (ZJF-UPB4) – Ur. l. RS št. 11/11, 14/13, 101/13

b. Dejansko stanje: Za dobavo električne energije je bila 4. 7. 2012 sklenjena pogodba o dobavi električne energije št. 1/2012-0149378 z družbo Elektro Maribor d.d., Maribor. V nadzorovanem obdobju je bila pogodba v veljavi. Dobavitelj je bil že pred podpisom pogodbe isti. Po pojasnilu ravnatelja so v 2012 sicer neformalno zbirali ponudbe, javnega naročila pa niso izvedli, saj je bilo po njegovih navedbah izredno težko dolgoročno opredeliti, kateri ponudnik bi bil najugodnejši, ponudniki, ki so sicer ponujali nižjo ceno Kwh, so po navedbah ravnatelja postavljali pogoje dolgoročne pogodbene vezave in fiksnih cen.

c. Pravna norma:

- 53. člen Zakona o javnih financah – določa, da se pogodba za nabavo blaga, naročilo storitev in oddajo gradenj v breme proračunskih sredstev lahko sklene samo skladno s predpisi o javnem naročanju.
- 12. in 24. člen ZJN-2 (v veljavi tudi leta 2012) - V 2. odstavku 12. člena določa da mora naročnik poslati v objavo portalu javnih naročil naročila, katerih vrednost je v primeru naročanja blaga in storitev brez DDV enaka, ali večja vrednosti 20.000,00 EUR. Naročnik v primeru naročanja blaga in storitev enake ali višje vrednosti od 20.000,00 EUR in nižje od 40.000,00 EUR izvede javno naročanje po postopku oddaje naročila male vrednosti, ali kateremkoli postopku iz 1. do 6. točke prvega odstavka 24. čl. ZJN-2;

d. Ugotovitve:

- OŠ Pesnica je 4. 7. 2012 z družbo Elektro Maribor sklenila pogodbo št. 1/2012-0149378 sklenjeno za nedoločen čas, na preklic z dvomesečnim odpovednim rokom. Postopek javnega naročanja ni bil izveden. Po pridobljenih podatkih je šola v nadzorovanem obdobju, torej v letu 2014 izkazala porabo električne energije v višini 32.529,13 EUR.

2. Nadzor nad izvajanjem nabave kurilnega olja za potrebe ogrevanja objektov OŠ Pesnica in podružnice Pernica

a. Pravni akti, upoštevani ob izvedbi nadzora nad izbiro dobavitelja energentov:

- Zakon o javnem naročanju (ZJN-2) – Ur. l. RS št. 128/2006, 16/2008, 19/2010, 18/2011 – v veljavi v času sklenitve pogodbe;
- Zakon o javnih financah (ZJF-UPB4) – Ur. l. RS št. 11/11, 14/13, 101/13

b. Dejansko stanje: OŠ Pesnica je s pooblastilom 21. 5. 2013 pooblastila Skupnost občin Slovenije, da izvede postopek skupnega javnega naročanja (postopek javnega naročanja po pooblastilu) za dobavo energentov. Le-ta je izbrala družbo Petrol d.d., kot najugodnejšega ponudnika in z njo sklenila krovno pogodbo za obdobje 1. 2. 2013 do 31. 12. 2015.

c. Pravna norma:

- 53. člen Zakona o javnih financah – Pogodba za nabavo blaga, naročilo storitev in oddajo gradenj v breme proračunskih sredstev se lahko sklene samo skladno s predpisi o javnem naročanju.
- 16. člen ZJN-2 - Naročnik lahko naroči izvedbo gradenj in storitev, ter nabavo blaga od ali preko skupnega nabavnega organa. Skupni nabavni organ za izvedbo postopka javnega naročanja ne sme zaračunati provizije.

V primerih iz prejšnjega odstavka za pravilnost izvedbe javnega naročanja odgovarja naročnik. Šteje se, da je naročnik ravnal v skladu s tem zakonom, v kolikor je v skladu s tem zakonom ravnal skupni nabavni organ.

Ne glede na prejšnji odstavek je skupni nabavni organ odgovoren za izvedbo javnega naročanja takrat, kadar izvaja naročanje na podlagi sklepa vlade.

Naročniki lahko za izvedbo in odločanje v postopkih javnega naročanja pooblastijo le druge naročnike iz Seznama subjektov in kategorij subjektov javnega prava, ki je priloga uredbe, ki jo izda vlada (v nadaljnjem besedilu: Seznam subjektov in kategorij subjektov javnega prava) in Seznama naročnikov, ki so državni organi in njihovi organi v sestavi ter lokalne skupnosti. Teh pristojnosti javni naročnik ne sme prenesti na osebo zasebnega prava.

d. Ugotovitve:

- OŠ Pesnica je s pooblastilom 21. 5. 2013 pooblastila Skupnost občin Slovenije, da izvede postopek skupnega javnega naročanja za dobavo energentov za ogrevanje. To naročilo ne gre razumeti kot skupno javno naročanje, ampak le kot izvedbo postopka javnega naročila po pooblastilu. Krovna pogodba med Skupnostjo občin Slovenije in dobaviteljem Petrol d.d. je bila sklenjena 1. 2. 2013 za obdobje 1. 2. 2013 do 31. 12. 2015. OŠ Pesnica je z dobaviteljem Petrol d.d. sklenila posamično pogodbo za dobavo ekstra lahkega kurilnega olja 21. 5. 2013 za obdobje 36 mesecev. Izvedba postopka javnega naročanja po pooblastilu je v tem primeru smiselna.

3. Nadzor nad izvajanjem zavarovanja premoženja OŠ Pesnica

a. Pravni akti, upoštevani ob izvedbi nadzora nad izvajanjem pogodbe o zavarovanju premoženja:

- Zakon o javnem naročanju (ZJN-2) – Ur. l. RS št. 128/2006, 16/2008, 19/2010, 18/2011 – v veljavi v času sklenitve pogodbe;
- Zakon o javnih financah (ZJF-UPB4) – Ur. l. RS št. 11/11, 14/13, 101/13

b. Dejansko stanje: OŠ Pesnica je v letu 2010 z zavarovalno družbo Zavarovalnica Maribor d.d., Maribor sklenila generalno pogodbo št. 511-1208790- 2010/03 za zavarovanje premoženja za obdobje desetih let.

c. Pravna norma:

- 53. člen ZJF – določa, da se pogodba za nabavo blaga, naročilo storitev in oddajo gradenj v breme proračunskih sredstev lahko sklene samo skladno s predpisi o javnem naročanju.
- 12. in 24. člen ZJN-2 (v veljavi tudi leta 2010) - V 2. odstavku 12. člena določa da mora naročnik poslati v objavo portalu javnih naročil naročila, katerih vrednost je v primeru naročanja blaga in storitev brez DDV enaka, ali večja vrednosti 20.000,00 EUR. Naročnik v primeru naročanja blaga in storitev enake ali višje vrednosti od 20.000,00 EUR in nižje od 40.000,00 EUR izvede javno naročanje po postopku oddaje naročila male vrednosti, ali kateremkoli postopku iz 1. do 6. točke prvega odstavka 24. čl. ZJN-2;

d. Ugotovitve:

- OŠ Pesnica je v letu 2010 brez izvedbe postopka javnega naročanja za zavarovanje premoženja izbrala ponudnika zavarovalno družbo Zavarovalnica Maribor d.d., Maribor in z njo sklenila desetletno generalno pogodbo. Po navedbah ravnatelja so sicer poskušali primerjati ponudbo izbrane zavarovalne družbe s ponudbo zavarovalne družbe Triglav d.d., vendar naj zavarovalni produkti ne bi bili primerljivi v tistih delih, ki so za šolo pomembni, kot npr. mednarodna zavarovanja, ugodna premija z dvojnimi agregatom za športno dvorano ipd. Zavarovalna pogodba se sicer lahko vsako leto po preteku skadence prekine. V letu 2014 je šola plačala zavarovalno premijo za zavarovanje premoženja v skupni višini 15.820,27 EUR.

4. Nadzor nad izvajanjem nabave prehrambnega blaga

a. Pravni akti, upoštevani ob izvedbi nadzora nad izbiro dobavitelja prehrambnega blaga:

- Zakon o javnem naročanju (ZJN-2) – Ur. l. RS št. 128/2006, 16/2008, 19/2010, 18/2011 – v veljavi v času sklenitve pogodbe;
- Zakon o javnih finančah (ZJF-UPB4) – Ur. l. RS št. 11/11, 14/13, 101/13

b: Dejansko stanje:

OŠ Pesnica je v letu 2013 izvedla postopek javnega naročila velike vrednosti – sukcesivna nabava prehrambnega blaga za obdobje 2014 – 2016 (objava na Portalu javnih naročil 27. 9. 2013, št. JN 12303/2013 in v UL EU 2. 1. 2013, št. 2013/S 191-329180) in ga je izvedel zunanji izvajalec – Evropski pravni center. Javno naročilo je bilo izvedeno po odprtem postopku (25. čl. ZJN-2). Sklenjen je bil okvirni sporazum s tremi ponudniki iz vsakega sklopa nabave. Vsi trije ponudniki so po preteku enega leta pozvani, da predložijo predračun za naslednje leto. Na osnovi tega se ponovno izbere najugodnejšega izmed treh ponudnikov. Pri sklopu Sveža zelenjava in sadje sta bila zgolj dva ponudnika, ki dostavljata mesečne cenike, naročila pa se izvajajo pri ugodnejšem. Šola je v letu 2014 za nabavo prehrambnega blaga namenila 100.149,39 EUR.

c. Pravna norma:

- 53. člen Zakona o javnih financah – določa, da se pogodba za nabavo blaga, naročilo storitev in oddajo gradenj v breme proračunskih sredstev lahko sklene samo skladno s predpisi o javnem naročanju.
- 25. čl. ZJN-2 - Odprti postopek oddaje javnega naročila je postopek, pri katerem lahko vsi, ki imajo interes pridobiti javno naročilo, predložijo svoje ponudbe, pripravljene skladno z vnaprej določenimi zahtevami naročnika iz razpisne dokumentacije.

d. Ugotovitve:

- Z ugotavljanjem usklajenosti zaračunanih in ponudbenih cen šola zagotavlja načelo gospodarnosti, transparentnosti in učinkovitosti porabe javnih sredstev pri oddaji naročila najugodnejšemu ponudniku. Pri primerjavi ponudbenih predračunov in dejansko zaračunanih cen dobavljenega blaga je razvidno, da se najugodnejšega dobavitelja izbere po prejeti ponudbi. Likvidacija dokumentacije nabave se izvaja sprotno, tako, da odgovorne osebe za kontrolo opravijo preveritev kakovosti in količine. Preveritev cen pri realizaciji nabav izvaja vodja prehrane in v primeru odstopanja cen na dobavitelja naslovi reklamacijo računa. Pogodbene cene so osnova za kontrolo.

5. Nadzor nad ureditvijo trženja večnamenske športne dvorane pri OŠ Pesnica za zunanje uporabnike

a. Pravni akti, upoštevani ob izvedbi nadzora nad izbiro dobavitelja prehrabnega blaga:

- Pravilnik o uporabi večnamenske športne dvorane pri OŠ Pesnica – MUV št. 27 z dne 25. 11. 2008;

b: Dejansko stanje:

Župan občine Pesnica je 18. 11. 2008 sprejel Pravilnik o uporabi večnamenske športne dvorane pri OŠ Pesnica (Pravilnik), s katerim določa razmerja med upravljavcem športne dvorane - OŠ Pesnica, najemniki in občino Pesnica. Cenik za najem dvorane je župan sprejel 8. 12. 2008, ki je bil za šolsko leto 2013/2014 spremenjen. Za šolsko leto 2014/2015 ni bil sprejet nov cenik za uporabo.

c: Ugotovitve:

OŠ Pesnica je registrirana tudi za tržno dejavnost: druga oskrba z jedmi, oddajanje nepremičnin.

Kot je razvidno iz predloženega urnika najema večnamenske športne dvorane pri OŠ Pesnica (večnamenska športna dvorana), je le-ta zadovoljivo zasedena zgolj v zimskem delu šolskega leta. Težavo predstavlja oddaja terminov v pričetku

šolskega leta, ko kasnejši najemniki oz. uporabniki vremensko pogojeno še uporabljajo zunanje športne površine.

Cenik najema večnamenske športne dvorane v skladu s 5. čl. Pravilnika za vsako šolsko leto posebej določa župan na predlog ravnatelja OŠ Pesnica. Po navedbah slednjega je bil župan večkrat opozorjen, da cena ure najema skladno s sprejetim cenikom najema, ne zagotavlja pokritja materialnih stroškov v delu, s sodili določenem za čas uporabe športne dvorane za tržno dejavnost. Cenik za uporabo športne dvorane za šolsko leto 2014/2015 ni bil sprejet.

Šola je v letu 2014 izkazovala za 8.315,50 EUR prihodkov in 8.793,90 EUR odhodkov iz naslova trženja večnamenske športne dvorane (skladno s sprejetimi sodili za razmejitev odhodkov), torej presežek odhodkov nad prihodki v višini 478,40 EUR. Pri izračunu niso zajeti stroški amortizacije, saj jih šola ne razmejuje na tržno dejavnost, ker jih trenutno veljaven cenik najema športne dvorane ne zagotavlja.

OŠ Pesnica pokriva tudi stroške ogrevanja in porabe električne energije za strelišče, ki pa se ne trži v skladu s sprejetim Pravilnikom. Ker se ta del objekta uporablja največ dvakrat tedensko, so stroški električne energije in ogrevanja nizki. V primeru povečanja pogostosti uporabe ali spremembe namembnosti uporabe objekta bo potrebno skleniti nov dogovor med OŠ Pesnica in občino Pesnica, oz. drugimi subjekti.

Ker OŠ Pesnica ne razpolaga s ključem strelišča, to predstavlja tudi določeno mero varnostnega tveganja (izliv vode, požar, ipd.).

VII. PRIPOROČILA

Iz ugotovitev pri pregledu dokumentov in zadevne zakonodaje izhajajo naslednja priporočila:

Priporočilo št. 1:

Nadzorni odbor občine Pesnica priporoča, da OŠ Pesnica v letu 2016 izvede za področje dobave električne energije postopek javnega naročanja.

Priporočilo št. 2:

Nadzorni odbor občine Pesnica priporoča, da OŠ Pesnica v letu 2016 izvede za področje zavarovanja premoženja postopek javnega naročanja.

Priporočilo št. 3:

Nadzorni odbor občine Pesnica priporoča, da v skladu s 5. čl. Pravilnika ravnatelj OŠ Pesnica predlaga, župan pa določi cenik za uporabo večnamenske športne dvorane za šolsko leto 2016/2017, ko se bo skladno s 6. čl. Pravilnika objavil javni razpis za najem in koriščenje prostih terminov v naslednjem šolskem letu (razpis objavljen najpozneje do 31. maja 2016). Ravnatelj naj predlaga ceno ure najema, ki bo zagotovila pokritje odhodkov s prihodki in bo pokrila tudi stroške amortizacije.

Uporabnik strelišča mora ravnatelju OŠ Pesnica zaradi varnostnega vidika, izročiti dvojnik ključa za dostop do tega dela objekta. Uporabnika k temu pozove župan, ali z njegove strani pooblaščen oseba.

**PRESEDENIK NADZORNEGA ODBORA
OBČINE PESNICA
Peter KRAMBERGER**