



**OBČINA OPLOTNICA**

---

**NADZORNI ODBOR**  
Grajska cesta 1, 2317 OPLOTNICA

---

tel.: 02/845-09-00, faks.: 02/845-09-09, e-mail: [obcina.oplotnica@siol.net](mailto:obcina.oplotnica@siol.net)

---

Številka:

Datum: 27.11.2012

Na podlagi 32. člena ZLS (Uradni list RS, št. 94/2007-UPB), 38. člena Statuta Občine (Uradni list RS, št. 29/1999, 1/02 in 38/03) in skladno s 40. členom Poslovnika Nadzornega odbora občine Oplotnica je Nadzorni odbor Občine Oplotnica na 22. seji dne, 27.11.2012 sprejel:

**KONČNO POROČILO**

**O OPRAVLJENEM NADZORU PRI POSREDNEM PRORAČUNSKEM  
UPORABNIKU Javnem zavodu VRTEC OTONA ŽUPANČIČA SLOVENSKA  
BISTRICA**

/Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Oplotnica/

**NADZORNI ODBOR V SESTAVI:**

predsednik: Maks Hohler

član: Mateja Očko

član: Nataša Smole Volčič

član: Borut Valenčak

član: Aleš Hren

**Poročevalec:**

predsednik: Maks Hohler

## **OSNOVNI PODATKI O NADZORU:**

ime nadzornega odbora	NADZORNI ODBOR OBČINE OPLOTNICA
ime organa, v katerem se opravlja nadzor	Javni zavod VRTEC OTONA ŽUPANČIČA SLOVENSKA BISTRICA
kaj se nadzoruje	Nadzor finančnega poslovanja za let 2011
datum nadzora	22.05.2012 (začetek) 30.09.2012 (zaključek)

V skladu s programom dela Nadzornega odbora za leto 2012, na področju nadzora posrednih proračunskih porabnikov je Nadzorni odbor Občine Oplotnica na svoji 17. seji dne, 24.04.2012 sprejel sklep št. 17.3.2/2012, s katerim je imenoval delovno skupino nadzornega odbora v sestavi Boruta Valenčaka kot vodje skupine ter Aleša Hrena in Nataše Smole Volčič kot člana skupine, da izvedejo pregled vseh sredstev transferiranih iz proračuna občine Oplotnica do zavoda Vrtec Otona Župančiča Slov. Bistrica v letu 2011 ter namenskost njihove porabe.

## **DELOVNA SKUPINA NADZORNEGA ODBORA**

### **Predsednik delovne skupine:**

mag. Borut Valenčak

### **Člana delovne skupine:**

Aleš Hren,

Nataša Smole, dipl.upr.org.

## **I.UVOD:**

### **Osnovni podatki o nadzorovanemu organu**

Vrtec Otona Župančiča Slovenska Bistrica je javni zavod. Ustanovile so ga občine Slovenska Bistrica, Oplotnica, Poljčane in Makole z Odlokom o ustanovitvi javnega zavoda Vrtec Otona Župančiča Slovenska Bistrica z dne, Ur. List RS, št. 81/08, 41/11.

Predšolska vzgoja v vrtcu je sestavni del sistema vzgoje in izobraževanja. Temeljne naloge vrtca so pomoč staršem pri celoviti skrbi za otroka, izboljšanje kvalitete življenja otrok ter ustvarjanje pogojev za razvoj otrokovih telesnih in duševnih sposobnosti.

Zavod izvaja javno veljavne programe za predšolske otroke od končanega porodniškega dopusta (približno 11 mesec) do vstopa v šolo in za predšolske otroke s posebnimi potrebami.

Sedež zavoda je v Slovenski Bistrici, kjer deluje uprava s službami, ki opravlja skupne naloge za vse enote vrtca.

Ravnateljica vrtca je Ivana Leskovar, dipl.vzg., ki organizira, vodi in predstavlja vrtec, je pedagoški vodja in poslovodni organ zavoda in opravlja naloge, ki so določene z zakonom.

Vrtec ima svoje enote v vseh občinah ustanoviteljicah. V občini Oplotnica je imel vrtec v letu 2011 8 oddelkov v vseh starostnih skupinah.

Do začetka šolskega leta 2011/12 je delovalo 6 oddelkov nato pa še dva dodatna.

Oddelki so se nahajali:

- Enota vrtca (2 oddelka)
- Športna dvorana Milenij (2 oddelka)
- OŠ Oplotnica (1 oddelek)
- Nekdanji prostori KS (1 oddelek)
- Nekdanja trgovina v Čadramu (1 oddelek)
- Prihova

Število otrok vključenih v enote v Oplotnici: 128

V vseh oddelkih je bilo v letu 2011 zaposlenih 19 oseb.

Delovna mesta po sistematizaciji za občino Oplotnico so bila naslednja:

- Vzgojitelj vodja enote (3 osebe)
- Vzgojitelj (4 oseb)
- Pomočnik vzgojitelja (8 oseb)
- Spremljevalec gibalno oviranih oseb (1 oseba)
- Glavni kuhar – vodja kuhinje (1 oseba)
- Kuharski pomočnik (1 oseba)
- Čistilka II (1 oseba)

Tri osebe so bile zaposlene za krajši delovni čas (polovični delovni čas 4 ure ali 6 ur dnevno).

Poslovalni čas enot vrtca v Oplotnici je od 5.30 do 16. Ure.

Naslov vrtca je: Ulica Pohorskega bataljona 23, 2317 Oplotnica

Vodja enote v Oplotnici je Andreja Supe, dipl. vzg.

#### **Pravna podlaga za izvedbo nadzora:**

32. člen ZLS (Uradni list RS, št. 94/2007-UPB), 38. člena Statuta Občine (Uradni list RS, št. 29/1999, 1/02 in 38/03) in 40. člen Poslovnika Nadzornega odbora občine Oplotnica.

#### **Uporabljeni pravni in drugi viri za potrebe nadzora**

- Zakon o vrtcih (Uradni list RS št. 12/96, 44/00 in 78/03)
- Odlok o ustanovitvi javnega zavoda Vrtec Otona Župančiča Slovenska Bistrica z dne, Ur. List RS, št. 81/08, 41/11. Uredba o osnovnih storitvah knjižnic (Uradni list RS 29/2003)

- Pogodba o sofinanciranju vzgoje in izobraževanja za leto 2011
- Pravilnik o metodologiji za oblikovanje cen programov v vrtcih , ki izvajajo javno službo (Ur.l. RS, št. 97/2003, 77/2005, 120/2005)
- Pravilnik o plačilih staršev za programe v vrtcih (Ur.l. RS, št. 44/1996, 39/1997 Odl.US: U-I-330/96, 1/1998, 84/1998, 44/2000 Odl.US: U-I-3/99, 102/2000, 111/2000, 92/2002, 120/2003, 110/2005, 45/2006, 129/2006)
- Letni delovni načrt vrtca za leto 2010/2011 in 2011/2012
- Letno poročilo Vrtca Otona Župančiča Slovenska Bistrica za leto 2011
- Publikacija Vrtca Otona Župančiča Slovenska Bistrica za šolsko leto 2011/2012
- Sistematizacija in opis delovnih mest (september 2011)

### **Namen in cilji nadzora**

- 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

## **II. UGOTOVITVENI DEL**

Člani NO so predhodno s strani občine Oplotnica pridobili pravne vire, pogodbe, zahtevke ter analitične izpise za vse transferje javnemu zavodu.

Člani Nadzornega odbora so začeli nadzor pri javnem zavodu 22.05.2012 ob 14. uri na sedežu zavoda. Pri izvedbi nadzora sta s strani nadzorovanega organa sodelovali Ivana Leskovar, ravnateljica, in Alenka Romih, računovodja.

- 22.05.2012 je bil opravljen uvodni razgovor v katerem so člani nadzornega odbora predstavili pravno podlago, člane in potek nadzora. Ravnateljica pa je predstavila javni zavod s poudarkom na enoti v Oplotnici, njegovo poslovanje, težave, projekti... Računovodkinja je predstavila finančni del poslovanja javnega zavoda, predvsem pa finančno poslovanje, ki se nanaša na enoto Oplotnica. Predstavnici zavoda povesta, da je sodelovanje z občino zgledno ter da doslej ni bilo težav.

Računovodkinja je pripravila fotokopije naslednje dokumentacije:

- Pogodbo o sofinanciranju vzgoje in izobraževanja za leto 2011
- Konto kartica poslovnega partnerja občina Oplotnica - prihodki
- Kontne kartice, 461015 stroški športne dejavnosti s fotokopijami računov
- Zahtevke za refundacijo sredstev s fotokopijami računov za veseli december 2010
- Zahtevke za refundacijo sredstev programa bralne značke

- Zahtevki za refundacijo sredstev za nabavo igrač in drobne opreme
- Konto kartica: 464003 nadomestilo za prevoz
- Konto kartica: 464004 regres za letni dopust
- Konto kartica: 464006 solidarnostna pomoč
- Konto kartica: 464008 drugi stroški dela
- Konto kartica: 464009 odpravnina
- Konto kartica: 464010 pokojninske premije
- Konto kartica: 460000 porabljeni živila
- Konto kartica: 460001 porabljen material za higieno
- Konto kartica: 460002 porabljena sredstva za igro in vzgojo
- Konto kartica: 460003 porabljen material za delo z otroci
- Konto kartica: 460004 porabljena električna energija
- Konto kartica: 460005 porabljena voda
- Konto kartica: 460006 porabljen plin
- Konto kartica: 460007 porabljen pisarniški material
- Konto kartica: 460008 porabljen material za vzdrževanje OS
- Konto kartica: 460009 porabljen drobn inventar
- Konto kartica: 460010 stroški literature, časopis, revije
- Konto kartica: 460011 porabljen bencin in kurilno olje
- Konto kartica: 460012 porabljen material za obd. Otrok, bralna značka
- Konto kartica: 461000 stroški vzdr. V osnov.šol.
- Konto kartica: 461001 priprava hrane v šoli
- Konto kartica: 461002 komunalne storitve
- Konto kartica: 461003 povračila stroškov dnev. Nočnine
- Konto kartica: 461004 povračila stroškov kilometrine
- Konto kartica: 461005 zdravstvene storitve
- Konto kartica: 461006 dimnikarske storitve
- Konto kartica: 461008 stroški PTT storitev
- Konto kartica: 461009 neproizvodne storitve
- Konto kartica: 461010 stroški vzdrževanja – stor.
- Konto kartica: 461011 stroški izobraževanja kotizacije, šolnine
- Konto kartica: 461012 zavarovalne premije, premoženje
- Konto kartica: 461015 stroški športnih dejavnosti
- Konto kartica: 760002 prihodki občine Oplotnica

## PRIHODKI

Specifikacija prihodkov javnih sredstev po namenu:

	2011 v €
Razlika cene programa - redna dejavnost	364.233
Sofinanciranje – javna dela	8.496
Investicijsko vzdrževanje – refundacija nabave igrač	3.227
Veseli december	1.827
Bralna značka, športna dejavnost	149
Sofinanciranje spremljevalk	10.035
<b>Skupaj prihodki</b>	<b>387.967</b>
Povečanje sredstev v upravljan.	5.493
<b>Skupaj občina Oplotnica</b>	<b>393.460</b>

Vir:Letno poročilo zavoda 2011

Iz navedenega sledi, da je javni zavod v celoti prikazal v svojih poslovnih knjigah vse prejete transferje s strani občine Oplotnica.

02.11.2011 je Občina Oplotnica nakazala 999,46 €, kjer gre za sofinanciranje športne dejavnosti za šolsko leto 2011/2012. Za ta znesek se je oblikovala rezervacija, kar pomeni, da ga lahko otroci koristijo v letu 2012.

Prihodki s strani občine Oplotnica so bili realizirani v znesku 387.967€. Sredstva pa so namenjena za:

- pokrivanje stroškov plače, prispevkov in davkov za zaposlene strokovne delavke, prevoz in prehrana ter regres za letni dopust, izobraževanje delavk ter sofinanciranje stroškov za plače in druge stroške dela ravnateljice, računovodkinje in drugih skupnih delavcev.
- javna dela
- spremljevalko
- materialne stroške za delovanje enot v Oplotnici
- manjša investicijska dela ter tekoče vzdrževanje prostorov

## PLAČILA STARŠEV IN OBČINE OPLOTNICA PO MESECIH V LETU 2011

MESEC	OBČINA	STARŠI	SKUPAJ	DELEŽ OBČINE	DELEŽ STARŠEV
JAN	28.026,12	9.138,74	37.164,86	75,41%	24,59%
FEB	27.763,36	9.095,99	36.859,35	75,32%	24,68%
MAR	28.512,58	7.331,72	35.844,30	79,55%	20,45%
APR	28.417,29	9.417,29	37.834,58	75,11%	24,89%
MAJ	28.545,68	9.505,58	38.051,26	75,02%	24,98%
JUN	28.253,70	9.409,90	37.663,60	75,02%	24,98%
JUL	30.062,33	7.471,53	37.533,86	80,09%	19,91%
AVG	30.396,25	6.263,29	36.659,54	82,91%	17,09%
SEP	33.298,26	10.809,72	44.107,98	75,49%	24,51%
OKT	33.335,14	10.432,63	43.767,77	76,16%	23,84%
NOV	33.379,13	10.263,50	43.642,63	76,48%	23,52%
DEC	34.362,38	10.884,07	45.246,45	75,94%	24,06%

Starši plačujejo zelo različen odstotek od veljavne cene programa (od 0% do 80 %), v odvisnosti od tega, v kateri plačni razred so uvrščeni. Starši morajo vsako leto oddati vlogo za znižano plačilo vrta. V letu 2011 je odločbe o znižanem plačilu vrta oz. o razvrstitvi otroka v plačni razred in s tem določitev višine odstotka cene programa, izdajala Občina Oplotnica. Z letom 2012 se je obravnava vlog za znižano plačilo prenesla na Center za socialno delo.

## PORABA JAVNIH SREDSTEV

Poraba proračunskih sredstev po namenu:

### PRIKAZ STROŠKOV DELA ZAPOSLENIH JANUAR - DECEMBER 2011

	BRUTO PLAČA	PRISPEVKI	MAT. STROŠKI	SKUPAJ
ENOTA OPLOTNICA	121.278,73	19.525,88	10.891,18	151.695,79
ENOTA ŠOLA OPLOTNICA	115.136,78	18.537,02	8.765,52	142.439,32
ENOTA PRIHOVA	41.969,33	6.757,06	5.379,12	54.105,51
<b>SKUPAJ</b>	<b>278.384,84</b>	<b>44.819,96</b>	<b>25.035,82</b>	<b>348.240,62</b>
delež uprave	28.968,32	4.663,90	1.853,11	35.485,33
pokojninske premije	2.420,61	389,72	149,79	8.446,09
solidarnostna pomoč				577,51
drugi str. dela (delo po podjemni pogodbi)				3.641,62
Regres za letni dopust				15.461,19
odpravnina ob upokojitvi				4.656,87
<b>SKUPAJ</b>	<b>258.318,85</b>	<b>41.589,33</b>	<b>23.116,97</b>	<b>416.509,23</b>

**PRIKAZ STROŠKOV MATERIALA IN STORITEV JAN - DEC  
2011**

STROŠKI MATERIALA		DECEMBER
porabljena živila		11.055,89
material porabljen za higieno		2.725,09
nabavljen didaktični material		16.806,52
porabljena električna energija		2.381,50
porabljena voda		502,17
porabljen plin		119,80
pisarniški material		109,00
material za vzdrževanje OS		276,44
zaščitna obleka		0,00
zaščitna obutev		0,00
nabavljen DI do 1 leta		7.399,06
stroški literature, časopisa		122,68
stroški kurilnega olja, bencin		3.897,82
stroški za obdaritev otrok		1.803,43
<b>STROŠKI MATERIALA SKUPAJ</b>		<b>47.199,40</b>
STROŠKI STORITEV		
najem v OŠ		2.898,38
prehrana v OŠ		39.798,92
komunalne storitve		1.049,57
povračila str. dnevnic, kilometrina		749,68
zdravstvene storitve		110,13
dimnikarske storitve		16,80
Stroški plačilnega prometa		105,73
poštne in telefonske storitve		1.427,88
neproizvodne storitve		1.687,22
stroški vzdrževanja		1.220,84
stroški izobraževanja		482,10
zavarovalne premije		1.150,58
odvetniške storitve		0,00
zimovanje in drugi stroški		1.090,00
študentsko delo		0,00
<b>STROŠKI STORITEV SKUPAJ</b>		<b>51.787,83</b>
<b>STROŠKI MATERIALA IN STORITEV</b>		<b>98.987,23</b>
<b>VSI STROŠKI SKUPAJ JAN-DEC 2011</b>		<b>515.496,46</b>



Drugi stroški dela - delo po podjemni pogodbi so stroški izvajanja individualne strokovne pomoči za otroke z odločbo o usmeritvi, ki jo izda Zavod RS za šolstvo. V enoto Prihova je bil 07.02.2011 vključen otrok Dominik Kovše. Za otroka je bila 28.02.2011 izdana odločba o usmeritvi št. 967-361-1297/10-8, v kateri je odločeno, da moramo otroku zagotoviti dodatno strokovno pomoč v obsegu treh ur tedensko, ki jo individualno v oddelku in delno zunaj oddelka izvaja specialna pedagoginja - defektologinja. Z njo so sklenili podjemno pogodbo.

Za vse, v zgornji tabeli, stroške, odhodke, so bile predložene analitične kartice za vsako vrsto stroška posebej. Hkrati pa je bila predložena v pogled dokumentacija (računi, pogodbe in ostala dokumentacija (plače, potni stroški, zahtevki...), ki potrjujejo knjižbe, predvsem pa pravilnost in smotrnost porabe javnih sredstev dodeljenih s strani občine Oplotnica.

### **III. UGOTOVITVE, PREDLOGI, PRIPOROČILA**

Glede finančnega poslovanja, vezanega na enoto v Oplotnici, za katerega so bila s strani občine Oplotnica nakazana sredstva kot razlika cene programa, ki je starši ne plačujejo, NO ugotavlja, da so bila vsa sredstva porabljena za namene za katere so bila dodeljena.

Javni zavod je transparentno prikazal z računovodskimi listinami vse prihodke in stroške ki so neposredno vezana na delovanje enote v Oplotnici.

Javni zavod pravilno uporablja kontni načrt na podlagi Zakona o računovodstvu in Pravilnika o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

Predlagamo in priporočamo, da bi se že za leto 2012 in tudi za prihodnja leta, pripravil ločen izkaz prihodkov in odhodkov vezan na enoto v Oplotnici in posredoval soustanoviteljici občini Oplotnica.

Pri izvedbi nadzora člani delovne skupine nadzornega odbora niso našli nobenih nepravilnosti pri finančnem poslovanju javnega zavoda Vrtec Otona Župančiča Slovenska Bistrica ter nobenih znakov nesmotrne ali nezakonite rabe javnih sredstev, ki so bili dodeljeni s strani občine Oplotnica.

#### **ČLANI NO:**

Borut Valenčak  
Mateja Očko  
Nataša Smole Volčič  
Aleš Hren

#### **PREDSEDNIK NO:**

Maks Hohler

#### **VROČITI:**

1. Nadzorovani osebi Javni zavod Vrtec Otona Župančiča Slov. Bistrica
2. Županu občine Oplotnica
3. Občinskemu svetu občine Oplotnica

Priloga: Odziv nadzorovane osebe, javnega zavoda: Vrtec Otona Župančiča Slov. Bistrica