OBČINA MORAVSKE TOPLICE
KRANJČEVA ULICA 3
9226 MORAVSKE TOPLICE

Številka: 011-00038/2015-12
Datum: 18.02.2016

OBČINSKI SVET OBČINE MORAVSKE TOPLICE

Zadeva: **POROČILO NADZORNEGA ODBORA O OPRAVLJENEM NADZORU POSLOVANJA OSNOVNE ŠOLE BOGOJINA ZA LETO 2014**

1. PRAVNA PODLAGA

- 48. člen Statuta Občine Moravske Toplice (Uradni list RS, št. 35/14, 21/15) in
- 21. člen Poslovnika Nadzornega odbora Občine Moravske Toplice (Uradni list RS, št. 44/15).

2. RAZLOGI ZA SPREJEM

48. člen Statuta Občine Moravske Toplice določa, da so občinski svet, župan in organi porabnikov občinskih proračunskih sredstev dolžni obravnavati poročila nadzornega odbora in v skladu s svojimi pristojnostmi upoštevati priporočila in predloge nadzornega odbora.

Nadzorni odbor Občine Moravske Toplice je na podlagi sklepa o izvedbi nadzora in letnega programa nadzora, opravil nadzor poslovanja OŠ Bogojina in sprejel priloženo poročilo.

V skladu z navedenim občinskemu svetu predlagam, da obravnava poročilo nadzornega odbora in po obravnavi sprejme predlagan sklep.

3. PREDLOG SKLEPA

Občinski svet Občine Moravske Toplice se je seznanil s poročilom nadzornega odbora o opravljenem nadzoru poslovanja OŠ Bogojina za leto 2014.

Pripravila:
občinska uprava

OBČINA MORAVSKE TOPLICE
MORAVSKE TOPLICE

Predlagatelj:
Župan Alojz Glavač

Priloga:
- Poročilo o opravljenem nadzoru poslovanja OŠ Bogojina za leto 2014
- Dopis OŠ Bogojina št. 1/2016-450 z dne 4.1.2016

»zaupno«

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU POSLOVANJA OSNOVNE ŠOLE BOGOJINA ZA LETO 2014

Nadzor poslovanja Osnovne šole Bogojina za leto 2014 je opravila delovna skupina v sestavi:

Lidija Bohnec, predsednica

Martina Bauman, članica

Martina Sep, članica

Katja Rituper, članica in

Simon Kardoš, član.

Poročevalec:

Nadzorni odbor Občine Moravske Toplice

Nadzorovani organ:

Osnovna šola Bogojina

Bogojina 134 A

9222 Bogojina

Moravske Toplice, december 2015

Osnovni podatki o nadzorovanem organu

- Naziv: Osnovna šola Bogojina
- Naslov: Bogojina 134a, 9222 Bogojina
- Davčna številka: 72026804
- Matična številka: 5088976000
- Šifra posrednega proračunskega porabnika: 67067
- Dejavnost : Osnovnošolsko splošno izobraževanje
- Šifra dejavnosti: 85.200
- Vpisana v sodni register: 07.10.1974
- Številka podračuna pri UJP: SI56 0127 8603 0670 655
- Ravnateljica: Sabina Juhart
- Telefon: 02/547 90 80
- Faks: 02/547 90 87
- Elektronska pošta: group1.osmsbo@guest.arnes.si
- Spletna stran: www.osbogojina.si

Zavod je ustanovila Občina Moravske Toplice z Odlokom o ustanovitvi javnega vzgojno izobraževalnega zavoda Osnovna šola Bogojina.

Organi zavoda Osnovne šole Bogojina:

- Svet zavoda,
- Ravnateljica,
- Strokovni svet in
- Svet staršev.

Zavod je ustanovljen za opravljanje osnovnošolskega izobraževanja za šolski okoliš, določen v 7. členu Odloka o ustanovitvi javnega vzgojno izobraževalnega zavoda Osnovna šola Bogojina.

Pravna podlaga za izvedbo nadzora

Nadzor je bil izveden na podlagi pooblastil iz 32. člena Zakona o lokalni samoupravi, 41. člena Statuta občine Moravske Toplice, 19. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Moravske Toplice in sklepa o izvedbi nadzora, ki je bil izdan dne 29.6.2015, na podlagi Letnega programa nadzora Nadzornega odbora za leto 2015.

Nadzorni odbor je podatke za potrebe nadzornega pregleda pridobil na osnovi zahtevane dokumentacije.

Namen in cilji nadzora

Namen nadzora je pregledati skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonski akti ter transparentnost poslovanja, ugotoviti pravilnosti vodenja poslovnih knjig, poročati o ugotovljenih nepravilnostih ter podati predloge in priporočila za nadaljnje poslovanje nadzorovanega organa.

V skladu s Programom dela Nadzornega odbora za leto 2015, nadzor poslovanja Osnovne šole Bogojina ni bil deležen celotnega nadzora.

Podrobnejši pregled postavk je bil opravljen s pregledom naslednjih področij:

- Finančni načrt in poslovno poročilo za leto 2014
- Kratkoročne terjatve do kupcev
- Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev
- Blagajniško poslovanje
- Strokovno izobraževanje
- Najemnine (vplačila za najem telovadnice)
- Projekt »Popestrimo šolo«
- Popis sredstev in obveznosti do virov sredstev

V nadaljevanju so zapisana področja pregleda, ugotovitve in priporočila.

FINANČNI NAČRT IN POSLOVNO POROČILO za leto 2014

Pripravo in posredovanje finančnega načrta posrednega proračunskega uporabnika določa 27. člen Zakona o javnih financah. Način priprave finančnih načrtov proračunih uporabnikov pa je zapisan v Navodilih o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Ur. List RS, ŠT. 91/00, 122/00).

V predlogu finančnega načrta posrednega uporabnika se v skladu z navedenimi Navodili (5. člen) prikaže:

- realizacija prejemkov in izdatkov za preteklo leto ali ocena realizacije, če letno poročilo še ni sprejeto,
- ocena realizacije prejemkov in izdatkov za tekoče leto in
- načrt prejemkov in izdatkov za prihodnje leto.

Osnovna šola Bogojina (v nadaljevanju OŠ Bogojina) je za leto 2014 pripravila Finančni načrt OŠ Bogojina za leto 2014. Ustanoviteljici, Občini Moravske Toplice je dne 8.11.2013 posredovala Finančni načrt posrednega uporabnika proračuna občine OŠ Bogojina za leto 2014.

Finančni načrt posrednih uporabnikov občinskega proračuna sprejme pristojni organ po postopku, določenem v posebnem predpisu ali aktu o ustanovitvi posrednega uporabnika. Če se pravna oseba v pretežnem delu financira iz proračunskih sredstev, se njen finančni načrt sprejme v 30. dneh po sprejetju občinskega proračuna (četrti odstavek 27. člena Zakona o javnih financah).

Finančni načrt OŠ Bogojina za leto 2014 je obravnaval in sprejel Svet zavoda OŠ Bogojina na 6. seji, dne 20.3.2014.

Nadzorni odbor je dobil v pregled Finančni načrt OŠ Bogojina za leto 2014, ki je sestavljen iz naslednjih poglavij:

- obrazložitev predloga finančnega načrta za leto 2014,
- predpisi oziroma pravne podlage za pripravo finančnega načrta zavoda,
- osnovna izhodišča za sestavo finančnega načrta za leto 2014 in
- obrazložitev načrtovanih finančnih kategorij – pojasnila k finančnem načrtu za leto 2014, posebej za kategorijo prihodkov in odhodkov.

Prejeli smo tudi Finančni načrt posrednega uporabnika proračuna občine OŠ Bogojina za leto 2014, ki je osredotočen na dotacije Občine Moravske Toplice, le- te pa so razdeljene na 4 področja:

1. sredstva za materialne stroške,
2. sredstva za razširjeno in drugo dejavnost,
3. sredstva za investicijsko vzdrževanje in
4. sredstva za sofinanciranje plač – nadstandardni program.

Posamezna področja so prikazana tabelarično s podatki za plan 2013, s prikazom rasti in podatki za plan 2014 ter s kratko obrazložitvijo.

K Finančnem načrtu je Nadzorni odbor prejel tabelarični prikaz Prihodkov in stroškov od januarja do decembra 2014. Tabela prikazuje dosežene podatke - zaključni račun 2013, plan 2014 in indeks 2014/2013 po posameznih kategorijah prihodkov in odhodkov.

Finančni načrt zavoda za leto 2014 vsebuje tudi izkaz prihodkov in odhodkov po denarnem toku, kjer so posebej prikazani prihodki in odhodki, ki jih je zavod pridobil in izplačal iz naslova opravljanja javne službe in iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu.

Predloženi finančni načrt ne vsebuje realizacijo prihodkov in odhodkov za preteklo leto (leto 2012), ampak le realizacijo prihodkov in odhodkov za tekoče leto (2013) in načrt prejemkov in izdatkov za prihodnje leto (2014). Prav tako ni podpisan s strani odgovornih oseb.

OŠ Bogojina je v februarju 2015 sestavila Letno poročilo za poslovno leto, ki je sestavljeno iz:

- splošnega dela poslovnega poročila,
- posebnega dela poslovnega poročila,
- računovodskega poročila in
- prilog (realizacija finančnega načrta za leto 2014 – Izkaz prihodkov in odhodkov po denarnem toku in Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ).

Poslovno poročilo OŠ Bogojina za leto 2014 je obravnaval in sprejel Svet zavoda OŠ Bogojina na 9. seji, dne 26.2.2015.

Ugotovitve in priporočila:

Po opravljenem pregledu je bilo ugotovljeno, da Finančni načrt za leto 2014 ni pripravljen v skladu z 5. členom Navodil o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov ter v skladu z 162. členom Pravilnika o računovodstvu z dne 22.12.2006.

Ugotavljamo, da Poslovno poročilo ne vsebuje vseh točk določil 16. člena Navodil o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna. Priporočamo, da se v poslovno poročilo vključi poročilo o investicijskih vlaganjih.

Pri pregledu računovodskega poročila pa ugotavljamo, da ne vsebuje vseh pojasnil k računovodskim izkazom kot je to zapisano v 26. členu Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava in 147. člen Pravilnika o računovodstvu. Računovodsko poročilo ne vsebuje obvezne priloge stanja in gibanja opredmetenih osnovnih sredstev, kot je navedeno v 5. členu navedenega Pravilnika o sestavljanju letnih poročil.

Priporočamo, da se v prihodnje pripravi finančni načrt in letno poročilo v skladu s predmetnimi navodili in pravilniki.

KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV

Kratkoročne terjatve do kupcev na dan 31.12.2014 znašajo 13.954,44 EUR. Nanašajo se predvsem na izstavljene račune v mesecu decembru in imajo rok zapadlosti januar 2015. Iz predloženega izpisa odprtih terjatev po zapadlosti je razvidno, da so odprte tudi terjatve, ki se nanašajo na pretekle mesece in leta. Izstavljeni računi so predvsem za šolsko prehrano učencev, pa tudi za najem telovadnice.

Analitična evidenca kupcev na dan 31.12.2014 se ujema s stanjem v glavni knjigi.

Ugotovitve in priporočila:

Pri nadzoru smo ugotovili, da je zavod pošiljal izpise odprtih postavk (IOP obrazce) za uskladitev stanj, prav tako je pošiljal tudi opomine prek odvetniške pisarne, nekaj terjatev pa so tudi odpisali, kar so nam je po zaprosilu tudi pojasnili. V letu 2014 je bilo tako odpisanih za 840,13 EUR zastaranih terjatev iz leta 2008, 2011 in 2012.

Priporočamo, da zavod k izterjavi zapadlih terjatev pristopi bolj učinkovito in hitreje, preden otrok zapusti šolo in se tako izogne morebitnemu odpisu le teh.

V računovodskem poročilu ni bilo vključenih podatkov o stanju neporavnanih terjatev in ukrepih za njihovo poravnavo oziroma o razlogih za neplačila. Priporočamo, da se v skladu s 26. členom Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava v računovodskem poročilu razkrijejo tudi te informacije.

KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV

OŠ Bogojina izkazuje na dan 31.12.2014 kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v znesku 19.397,95 EUR. Iz predloženega izpisa odprtih postavk je razvidno, da je znesek zapadlih obveznosti na dan 31.12.2014 zanemarljiv (363,01 EUR) in zapade konec decembra 2014.

Ugotovitve in priporočila:

Analitična evidenca dobaviteljev na dan 31.12.2014 se ujema s stanjem v glavni knjigi.

Pregledani so bili tudi prejeti računi dobaviteljev iz katerih je razvidno, da se obveznosti poravnavajo na valuto. Ugotovljeno je bilo, da pri nekaterih računih ni bilo priloženih naročilnic. V enem primeru pa je bilo ugotovljeno, da je bila naročilnica izpisana naknadno (datum izdaje naročilnice je bil 14.01.2015, račun po izstavljen na dan opravljene storitve 23.12.2014). Po pojasnilu ravnateljice je v tem primeru šlo za pomoč pri ozvočitvi proslave v mesecu decembru, za kar se je dogovarjal učitelj, ki pa ni prenesel potrebne informacije ravnateljici. Le ta je bila o tem obveščena šele v januarju, ko je izvajalec želel izstaviti račun in so šele takrat izdali naročilnico s tekočim datumom, ker naročilnic za nazaj ne izpisujejo.

Priporočamo, da je k vsakemu računu priložena tudi podpisana naročilnica. Glede naročanja blaga in opravljanja storitev ter izpisovanja naročilnic se naj pripravijo ustrezna navodila oziroma se obvesti vse pristojne o postopku izvedbe naročil.

BLAGAJNIŠKO POSLOVANJE

Pregledano je bilo blagajniško poslovanje OŠ Bogojina za leto 2014, in sicer glavna blagajna. Podrobneje so bili pregledani blagajniški dnevniki 2014/1, 2014/3, 2014/4, 2014/5, 2014/6, 2014/8 in 2014/12. Prav tako je bila pregledana kartica konta z dne 10. 03. 2015 s prikazom prometa za leto 2014.

Ugotovitve in priporočila:

Analitična kontna kartica za leto 2014 se ujema s dejanskim stanjem blagajne za leto 2014.

Iz predložene dokumentacije je razvidno, da so blagajniški dnevniki, blagajniški izdatki in blagajniški prejemki ustrezno izpolnjeni, podpisani in zaključeni s »ključem«.

Blagajniško poslovanje OŠ Bogojina bi moralo biti opredeljeno v Pravilniku o plačevanju z gotovino kot imajo to zapisano v 46. členu Pravilnika o računovodstvu. OŠ Bogojina nima sprejetega Pravilnika o plačevanju z gotovino. Predlagamo, da se blagajniško poslovanje uredi s zapisanim pravilnikom.

Pravilnik o računovodstvu določa, da je javni zavod dolžan poleg glavne blagajne voditi še pomožno blagajno. Priporočamo, da se vodi tudi pomožna blagajna v tajništvu zavoda oziroma, da se v tem delu ustrezno korigira Pravilnik.

Blagajniški maksimum za leto 2014 je bil v skladu s 46. členom Pravilnika o računovodstvu določen s pisnim sklepom ravnateljice.

STROKOVNO IZOBRAŽEVANJE

V skladu z Letnim delovnim načrtom OŠ Bogojina za leto 2014 je zavod poskrbel tudi za strokovno izobraževanje svojih zaposlenih.

Nadzorni odbor je pregledal stroške izobraževanja v letu 2014. Iz predložene dokumentacije je razvidno, da je OŠ Bogojina v letu 2014 za strokovno izobraževanje svojega kadra namenila 5.513 EUR sredstev. Pregledani so bili stroški izobraževanja, ki so bili knjiženi s temeljnicami z oznakami T7 na dan 31.3.2014, T9 na dan 30.4.2014, T18 na dan 31.8.2014 in T22 na dan 31.10.2014. Tako je bilo pregledanih 41 % vseh nastalih stroškov izobraževanj.

Pregledani stroški izobraževanja so nastali predvsem preko obračuna potnih stroškov za obiske strokovnih srečanj ravnateljice in učiteljev.

Ugotovitve in priporočila:

Nadzorni odbor je pri pregledu predložene dokumentacije ugotovil, da so se strokovna izobraževanja odvijala na osnovi izpisa nalogov za službena potovanja. Ugotovljeno je bilo, da nalogi za službena potovanja ravnateljice niso bila podpisana s strani odredbodajalca, prav tako niso izpisani točni datumi (npr.: nalog za službeno potovanje št. 273/2014, september 2014).

Priporočamo, da so nalogi za službeno potovanje opremljeni z datumi izpisa ter da so nalogi za ravnateljico ustrezno odobreni s podpisom odredbodajalca.

Nadaljnje je bilo ugotovljeno, da nastali stroški strokovnih izobraževanj niso knjiženi po dejanskem datumu nastanka, ampak po datumu predaje obračuna potnih stroškov (primer strokovno izobraževanje opravljeno 29. septembra 2014, obračun potnih stroškov narejen 1. oktobra 2014, izplačan pa 5. novembra 2014; strošek knjižen v obdobje oktober 2014).

Priporočamo, da zavod nastale stroške knjiži v pravilno obdobje.

NAJEMNINE (Vplačila za najem telovadnice)

Nadzorni odbor je pregledal predloženo dokumentacijo v zvezi z najemom telovadnice v OŠ Bogojina.

Ugotovitve:

Iz predložene dokumentacije je bilo ugotovljeno, da je bila za pogodbe za šolsko leto 2013/2014 nepravilno obračunana najemnina za:

1. KMN Ivanci; pogodba št. 9-2013/14; v skladu s cenikom znaša najemnina 18,00 EUR/uro, kajti KMN Ivanci niso domačini, temveč po ceniku spadajo v kategorijo Občina Moravske Toplice. Cena v pogodbi je bila prvotno pravilna, vendar je bil znesek ročno popravljen na 15 EUR, kar ni pravilno.
2. ŠD Filovci; pogodba št. 8-2013/14; v skladu s cenikom znaša najemnina 18,00 EUR/uro, kajti ŠD Filovci niso domačini (Bogojina), temveč po ceniku spadajo v kategorijo Občina Moravske Toplice. Podpisnik pogodbe je učitelj OŠ Bogojina Ivanič Štefan.
3. Sončni vrt d.o.o.; pogodba št. 2-2013/14; v skladu s cenikom znaša najemnina 22,00 EUR/uro, kajti Sončni vrt d.o.o. niso domačini (Bogojina), temveč po ceniku spadajo v kategorijo izven Občina Moravske Toplice, čeprav je podpisnik pogodbe Dejan Šumak s prebivališčem v Bogojini, je pogodba sklenjena s pravno osebo, ki nima sedeža v Občini Moravske Toplice.

Pri pogodbi s KMN Tešanovci za šolsko leto 2013/2014 pa je bilo ugotovljeno, da le ta ni podpisana s strani najemnika.

Iz predložene dokumentacije je bilo ugotovljeno, da je bila za pogodbe za šolsko leto 2014/2015 nepravilno obračunana najemnina za:

1. ŠD Filovci; pogodba št. 4-2014/15; v skladu s cenikom znaša najemnina 18,00 EUR/uro, kajti ŠD Filovci niso domačini (Bogojina), temveč po ceniku spadajo v kategorijo Občina Moravske Toplice.
2. Sončni vrt d.o.o.; pogodba št. 6-2014/15; v skladu s cenikom znaša najemnina 22,00 EUR/uro, kajti Sončni vrt d.o.o. niso domačini (Bogojina), temveč po ceniku spadajo v kategorijo izven Občina Moravske Toplice, čeprav je podpisnik pogodbe Dejan Šumak s prebivališčem v Bogojini, je pogodba sklenjena s pravno osebo, ki nima sedeža v Občini Moravske Toplice. Sicer je podjetje Sončni vrt d.o.o. od pogodbe odstopilo, vendar je razvidno, da je zopet šlo za narobe obračunano in nepodpisano pogodbo.
3. KMN Ivanci; pogodba št. 9-2014/15; v skladu s cenikom znaša najemnina 18,00 EUR/uro, kajti KMN Ivanci niso domačini (Bogojina), temveč po ceniku spadajo v kategorijo Občina Moravske Toplice.
4. Veterani Ivanci; pogodba št. 10-2014/15; v skladu s cenikom znaša najemnina 18,00 EUR/uro, kajti Veterani Ivanci, niso domačini (Bogojina), temveč po ceniku spadajo v kategorijo Občina Moravske Toplice

KMN Mlajtinci in KMN Noršinci nimajo podpisane pogodbe s strani najemojemalca.

Pri nadzoru smo pregledali tudi nakazila po izdanih računih, ki se vežejo na pogodbe o najemu telovadnice. Iz pregleda je bilo ugotovljeno naslednje:

- del sredstev iz zgoraj omenjenih pogodb ni poravnan (pogodbe in računi iz lanske sezone), prav tako pa je nadalje na novo sklenjena pogodba o uporabi telovadnice. Pri tem gre omeniti, da se krši pravilnik glede najema same telovadnice, ki pravi, da v primeru ko uporabnik - sklenitelj pogodbe ne poravnava svojih obveznostih, ne more sklepati nadaljnjih pogodb za najem le te.

- pogodbe se sklepajo z določenimi društvi oz. organizacijami, kjer pa se potem pri ceni in obračunu uporabe telovadnice nepravilno zaračunava najemnina/uporabnina same telovadnice. V primeru sklenitve pogodbe z organizacijo – društvom, bi bilo pravilno, da se določi cena v višini po pravilniku, po dejansko objavljenih in registriranih podatkih samega društva in ne na naslov prebivališča tistega, ki je sklenil/podpisal pogodbo. V nasprotnem primeru gre za diskriminacijo glede najema cen med najemniki/uporabniki telovadnice.

- ni pravilnika o tem kako se oddaja v najem/uporabo sama telovadnica. Kateri so prednostni kriteriji in način izbire koristnika in same ure uporabe telovadnice, tudi ni opredeljenega načina izbire v primeru, ko dva zainteresirana oddata enake pogoje koriščenja telovadnice (npr. isti dan in ura).

Priporočila:

Priporočamo, da se predmetno področje uredi v pravilniku, kjer bodo točno definirana vsa izpostavljena področja, tudi datumska omejitev, do kdaj se lahko določeni uporabniki (sedanji in bodoči) prijavijo na proste termine telovadnice in tako imajo enake pravice ter možnosti ne glede na to, kdor pride prej, dobi in za nekaj let naprej.

Posebej je priporočljivo, da se uredi tudi področje upravičenosti do brezplačne uporabe telovadnice.

Odgovor nadzorovane osebe: *»Po sklepu Krajevne skupnosti Bogojina so domačini v času izgradnje telovadnice zbirali dodatna sredstva, da so bile k telovadnici narejene tudi slačilnice in galerija. Tistega časa so spadale v krajevno skupnost Bogojina vasi: Bogojina, Filovci, Ivanci in Bukovnica. Vsaka hiša je plačala dodatni prispevek za telovadnico z namenom, da jo bodo lahko uporabljali v popoldanskem času za rekreacijo po ugodnejši ceni.*

Tako veljajo za domačine vsi koristniki iz Bogojine, Filovec, Ivanec in Bukovnice.

Pogodba s Sončnim vrtom je bila sklenjena tudi po ceni domačini, saj imajo sedež v Bogojini 163a, udeleženci rekreacije pa so bili v večini iz domačih vasi.

Res pa je naša napaka, da to v ceniku ni morda najbolje napisano. Bomo vsekakor zapisali v cenik in uredili.«

PROJEKT »POPESTRIMO ŠOLO«

Projekt popestrimo šolo je eden od programov, ki ga je javni sklad Republike Slovenije za razvoj kadrov in štipendije objavil 25.5.2012. Javni razpis je bil namenjen za dodelitev sredstev za izvajanje programa POPESTRIMO ŠOLO *(v nadaljevanju PŠ)* za šolsko leto 2012/2013 in 2013/2014, ki prispeva k višjemu standardu vzgojno - izobraževalnega dela in ni del rednega izobraževalnega programa. Javni razpis delno financira Evropska unija, in sicer iz Evropskega socialnega sklada. Namen javnega razpisa je zagotoviti čim večjo odzivnost učiteljev in drugih strokovnih delavcev v osnovni šoli na individualne potrebe učencev ter hkrati okrepiti sposobnost šole hitrega odzivanja na spremembe v lokalnem okolju.

Na razpis se je OŠ Bogojina prijavila z oddajo vloge dne 13.6.2012. S sklepom z dne 27.8.2012 s strani javnega sklada RS je bila vloga odobren. Odobrena so bila sredstva v skupni višini 58.000 EUR. Za potrebe projekta PŠ, je bila zaposlena tudi strokovna delavka, Valerija Šadl. Njena zaposlitev je bila prav tako financirana s pomočjo razpisa PŠ.

Za drugi del projekta PŠ je bil objavljen razpis Javnega sklada RS za razvoj kadrov in štipendij. OŠ Bogojina se je na razpis prijavila skupaj s partnersko šolo OŠ Stročja. Za opravljen projekt PŠ ji je javni sklad s sklepom 23.10.2014 odobril 17.000 EUR sredstev. Namen programa PŠ »Spodbujanje izvajanja programov Popestrimo šolo v letih 2014 in 2015« je povečati odzivnost učiteljev in drugih strokovnih delavcev v osnovnih šolah na individualne potrebe učencev in

hkrati spodbuditi odziv šol na spremembe v lokalnem okolju. Šolam ponuja možnost, da se v večji meri posvetijo vzgojno - izobraževalnim potrebam učencev, in sicer zlasti otrokom z učnimi težavami, otrokom iz ranljivih skupin, otrokom s posebnimi nadarjenostmi ter da v okoljih, kjer je majhna ponudba prostočasnih aktivnosti, te razvijejo. V okviru programa je ponujena možnost novih zaposlitev za učitelje, hkrati pa se podpira tudi sodelovanje z drugimi šolami. Osnovne šole na javni razpis prijavijo program, v okviru katerega bodo, izven izvajanja obveznega programa osnovne šole, izvajale aktivnosti, namenjene učencem.

Področja, ki so bila pregledana:

- razpisno dokumentacijo vezano na javni razpis Popestrimo šolo
- dnevnike dela (ti so se vodili za vsako delo vezano na določeno temo/dan pri projektu PŠ - le te je ročno vodila večinoma gospa Valerija Šadl in Alenka Fujs)
- prejeti stroškovni računi, ki so se navezovali na projekt PŠ
- prijavnice otrok, za določene delavnice v okviru projekta PŠ
- zapisnike, ki so se nanašale na zadeve povezane z projektom PŠ
- nakazila ki so bila vezana na sam projekt PŠ (konto kartice) in
- ostalo dokumentacijo vezano na projekt PŠ.

Iz pregledane dokumentacije je razvidno, da lahko delimo projekt PŠ v dva dela, da zajema prvi del prijave na razpis projekta PŠ od 2012-2014 in pa drugi del ponovne prijave na razpis za projekt PŠ 2014-2015.

PROJEKT PŠ 2012-2014

- Projekt PŠ se je izvajal med leti 2012 in 2014. V glavnem ga je kot vodja izvajala gospa Valerija Šadl.

- Sam projekt PŠ je bil za otroke brezplačen, tudi vse dejavnosti v zvezi z izvajanjem le tega so bile brezplačne. S prijavnico , ki so jo morali učenci OŠ Bogojine prinesti izpolnjeno in podpisano s strani staršev, so bili upravičeni do teh brezplačnih dejavnosti v samem projektu PŠ. S prijavnico so se otroci lahko prijavili na različne pod aktivnosti samega programa. Te pod aktivnosti iz pregledanih prijavnic so bile :*strategija učenja ob raziskovanju šolske okolice; *tabor v naravi; *vikend športne delavnice; *ustvarjamo prijaznejše učno-bivalno okolje; *urejanje šolske učne poti; *vodenje skupin po šolski učni poti; *arheološko-umetnostni zgodovinski tabor; *mTV fest; in *novo tekmovanje.

- V Program PŠ 2012-2014 je bilo po pregledanih dokumentih vključenih 179 otrok -učencev OŠ Bogojina (vsak učenec se šteje enkrat tudi če je vključen v več aktivnosti). Skupaj za izvedbo vseh aktivnostih vezanih na projekt PŠ 2012-2014 je bilo opravljenih 2.900 ur dela. Za potrebe izvedbe programa pa sta bili na novo zaposleni 2 osebi. Skupni stroški za potrebe

tega programa so bili za leto 2012/2013 v znesku 29.520 EUR in za leti 2013/2014 v znesku 28.480 EUR; skupno torej vsi stroški v znesku 58.000 EUR, ki jih je šola na podlagi predloženih dokumentov dobila tudi poplačanih od države.

PROJEKT PŠ 2014-2015

- Projekt PŠ se je izvajal med leti 2014 in 2015. V glavnem ga je izvajala gospa Valerija Šadl kot vodja ter Melita Lazar in Alenka Fujs kot pomočnici.
- V program z naslovom »Preko mostička do skritega kotička« je bilo vključenih 127 učencev OŠ Bogojina ter 15 učencev partnerske šole OŠ Stročja vas. Program je bil brezplačen in se je izvajal na podlagi prijav prijavljenih učencev s pomočjo prijavnic in izbranih programov. Ti programi so bili: *prišel, videl, naučil; *kak je inda fajn bilo; *muzikal rdeča kapica; *šolski prostor po moje; *zdravo živim, življenje krepim; *Preko mostička, do skritega kotička; * od začetnika do umetnika in * aktivne počitnice.
- Program je v letu 2014 obiskovalo skupaj 142 učencev in je bilo izvedenih 1.000 ur aktivnosti, od tega skupaj s partnersko šolo 331 ur. Program se je izvajal še v letu 2015 zato podatek o skupnih stroških še ni dokončen.

Ugotovitve in priporočila:

Za nabavo potrebnega materiala za potrebe izvedbe projekta PŠ je šola le tega nabavljala pri različnih dobaviteljih (Spar, Obi, Mercator, Pikanet, Hervis, ...). Ker je šlo za nabavo manjših vrednostih ni bilo razpisa. Vsi pregledani računi so pravilno naslovljeni in vsebujejo potrebne podatke, na njih je dopisano, da gre za projekt popestrimo šolo in se datumsko ujemajo s potrebami za določeno delavnico projekta.

Šola je tudi za potrebe izvedbe tega projekta nabavila nekaj novih osnovnih sredstev (kolesa, smuči z dodatno opremo, sedežna garnitura, omare) v vrednosti 3.044,38 EUR. Ugotovljeno je bilo, da kot priloga k računu ni priložen seznam in inventarna številka zabeleženega osnovnega sredstva.

Za potrebe izvedbe projekta PŠ je bilo potrebno organizirati prevoze prijavljenih učencev in učiteljev z avtobusi oz. kombijem. Tu se je šola posluževala več različnih prevoznikov, izbranih glede na najugodnejšo ponudbo, ki pa so jih po pojasnilu ravnateljice izbrale učiteljice, zaposlene v projektu. Tako so vožnje opravljali avtobusni promet Murska Sobota, Vračko Tours iz Gornje Radgone, Vučko Štefan iz Gornje Bistrice in Šinko prevozi iz Moravskih Toplic. Pri pregledu dokumentacije ni bilo priloženih ponudb, iz katerih bi bilo razvidno, da gre za najugodnejšega ponudnika prevoza.

Za potrebe izvedbe projekta PŠ je šola nabavila v trgovini Hervis (račun št. 467) nabavila potrebno opremo. Na računu je bila zaračunana trenirka, hlače in športni čevlji za učiteljico, ki je izvajala. Po pojasnilu šole je šlo za nabavo delovne obleke za učiteljico, ki je izvajala projekt. Pri tem velja opozoriti, da šola nima pravilnika o tem kaj se šteje kot delovna obleka, zato bi bilo to potrebno napisati oz. dopolniti, da bi se lahko v prihodnje upravičili taki stroški nabave.

O izbiri učencev, ki bi naj sodelovali pri določenem projektu je odločala komisija (sestavljali so jo učitelji zaposleni na OŠ Bogojina in izvajalka projekta V. Šadl). Izbor učencev je potekal po kriterijih glede na socialno stanje družine, zdravstveno stanje otroka, učno in delovno vnemo v šolskem okolju, odnos do drugih sošolcev, učiteljev ter sama vključenost učenca v druge dejavnosti šole. Pri tem smo ugotovili, da komisija ni imela točno določeno zaporedno in vrednostno točkovanje samega kriterija, po katerem bi učence razdeljevala po prednostih oz. zbranih točkah za sam izbor.

Podrobno so se vodili dnevniki dela in izvedbe programa PŠ, ki jih je pisala vodja projekta Valerija Šadl in so tudi primerno datumsko arhivirani. Prav tako so priložene prijavnice otrok v sam projekt PŠ s katerih smo razbrali koliko otrok je dejansko prijavljenih v sam projekt in v pod delavnice projekta.

Odgovor nadzorovane osebe: *»Pri izvedbi prevozov smo vedno izbirali najugodnejšega ponudnika. Res pa je, da so bili izbrani na podlagi predhodnih ponudb, ki so bile posredovane in dogovorjene največkrat po telefonu.*

Kar pa se tiče izbire otrok, ki so sodelovali v projektu je v primeru letovanja komisija na osnovi jasno dodelanih kriterijev in celostnega vpogleda v situacijo izbirala učence. Prepričana sem v strokovnost in verodostojnost njihovega izbora. Vsak otrok in njegova situacija sta specifična, zato se nam številčno vrednostno ocenjevanje ni zdelo primerno. Želeli pa smo, da se vključi čim več otrok.«

LETNI POPIS SREDSTEV IN OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

Preverili smo izvedbo rednega letnega popisa sredstev in obveznosti do virov sredstev za leto 2014 v skladu z zakonskimi predpisi in internimi akti zavoda.

Predmetno področje določa Pravilnik o popisu z dne 22.12.2006 (v nadaljevanju Pravilnik) in se uporablja od tega dne naprej. V 4. členu Pravilnik določa, da ravnatelj s posebnim sklepom imenuje centralno in ostale popisne komisije za letni popis sredstev in obveznosti.

Za potrebe nadzora je nadzorni odbor zaprosil za vso dokumentacijo, ki se nanaša na izvedbo popisa za leto 2014 (inventurni elaborat). Prejeta dokumentacija za pregled je obsegala Pravilnik, Navodila za delo popisnih komisij, drugih služb in delavcev udeleženih pri popisnih aktivnostih (v nadaljevanju Navodila) ter sklep o popisu sredstev, terjatev in obveznosti OŠ Bogojina. S sklepom so bile imenovane tri popisne komisije:

1. komisija za popis osnovnih sredstev in neopredmetenih sredstev,
2. komisija za popis drobnega inventarja in živil in
3. komisija za popis terjatev in obveznosti, denarnih sredstev v blagajni in na računih, zalog znamk, blaga in živil

K dokumentaciji so bila priložena poročila o popisu:

- poročilo komisije za popis osnovnih sredstev o opravljenem popisu za leto 2014 z dne 9.1.2015,

- poročilo komisije za popis drobnega inventarja o opravljenem popisu za leto 2014 z dne 10.1.2015,
- popis zalog na dan 31.12.2014 z dne 7.1.2015 in
- popis terjatev in popis obveznosti brez datuma izdelave poročila.

Ugotovitve in priporočila:

Iz predložene dokumentacije je bilo ugotovljeno, da je bilo za izvedbo popisa pripravljeno navodilo in izdan sklep o imenovanju popisnih komisij dne 1.12.2014. Na podlagi 8. člena Pravilnika bi morala biti Navodila izdelana najkasneje 10 dni pred začetkom popisa. Naturalni popis se je začel 4.12.2015. Vsebina predloženih navodil izdanih dne 1.12.2014 se je nanašala na letni popis 2013.

V skladu s 3. točko 20. člena Pravilnika imenovana komisija ni popisala denarna sredstva na računih in kratkoročnih časovnih razmejitev. Iz predložene dokumentacije prav tako ni razvidno, da je zavod opravil uskladitve lastnih virov, dolgoročnih obveznosti ter knjig in učbeniškega sklada.

Pri popisu terjatev in obveznosti bi morala komisija v skladu z Navodili preveriti in ugotoviti realnost izkazanih zneskov in razloge za nepravočasno izterjavo oziroma plačilo. V poročilu je zapisano le ugotovljeno stanje, da so terjatve do kupcev terjatve, ki še niso zapadle ter da je saldo zapadlih terjatev na dan 31.12.2014 v skupni višini 7.550,10 EUR.

V 3. točki Sklepa o popisu sredstev, terjatev in obveznosti je zapisano, da mora biti skupni elaborat o popisu predan ravnatelju šole v odločitev najkasneje do 31.1.2015. Inventurnega elaborata nismo prejeli, prav tako predložena poročila popisnih komisij niso sprejeta in potrjena s strani ravnatelja šole.

Skupno poročilo o popisu (inventurni elaborat) mora v skladu s 25. členom Pravilnika izdelati centralna inventurna komisija, ki pa s sklepom ni bila imenovana. V skladu s 26. členom Pravilnika elaborat obravnava ravnatelj na seji, na kateri so navzoči predsedniki popisnih komisij, ravnatelj in računovodja. Na seji mora biti sprejet sklep, ki je podlaga za knjiženje rezultatov inventure.

Iz zapisnika 9. seje Sveta zavoda OŠ Bogojina je razvidno, da je Svet zavoda dne 26.2.2015 soglasno potrdil vsa poročila popisnih komisij, ki jim jih je podala vodja popisne komisije in potrdila, da so bila vsa poročila predana v računovodstvo do 15. januarja 2015. Na isti seji je bilo potrjeno tudi poslovno in računovodsko poročilo za leto 2014.

Nadzorni odbor priporoča, da zavod s sklepom imenuje komisije za popis vseh sredstev in obveznosti do njihovih virov ter da komisija opravi popis v skladu z zakonom ter internimi pravilniki in navodili.

UGOTOVITVE IN STALIŠČA

Nadzorni odbor Občine Moravske Toplice je v okviru svojega Programa dela pregledal poslovanje Osnovne šole Bogojina za leto 2014.

Ugotovitve in stališča so navedena pri posameznih področjih.

Nadzorni odbor Občine Moravske Toplice predlaga odgovornim v OŠ Bogojina, da pri svojem delu upoštevajo priporočila in pripombe, ki jih je podal Nadzorni odbor.

ODZIVNO POROČILO

Nadzorovana oseba v roku 15 dni od prejema tega poročila poda odzivno poročilo, v katerem se opredeli do posameznih navedb oziroma ugotovitev in ukrepov, navede mnenja, pripombe in pojasnila za vsako posamezno ugotovitev ter predloži dokazila in dejstva, na podlagi katerih je mogoče navedene ugotovitve ovreči.

ZAKLJUČEK

Nadzorovani organ se je na osnutek poročila odzval z odzivnim poročilom, številka dokumenta 121/2015-450, dne 10.12.2015. Pripombe so vključene v dokončno poročilo, ki ga je Nadzorni odbor sprejel na 9. seji, dne 14.12.2015.

Predsednica Nadzornega odbora
Občine Moravske Toplice:

Lidija Bohnec

Vročiti:
- nadzorovanemu organu,
- g. Alojzu Glavač, županu Občine Moravske Toplice in
- občinskemu svetu Občine Moravske Toplice

OSNOVNA ŠOLA BOGOJINA *... v širna prostranstva neznanega*
Bogojina 134, 9222 Bogojina, tel.: 02 547 90 81, faks: 02 547 90 87, e-pošta: group1.osmsbo@guest.arnes.si

Občina Moravske Toplice
Nadzorni odbor Občine Moravske Toplice
Kranjčeva ulica 3
9226 Moravske Toplice

Št.: 1/2016-450
Datum: 4.1.2016

Zadeva: ODZIVNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU POSLOVANJA OŠ BOGOJINA

Spoštovani,

zahvaljujem se vam za vaše poročilo poročila o opravljenem nadzoru poslovanja naše šole. Poročilo sem natančno prebrala. Zahvaljujem se vam za vaše ugotovitve in priporočila, ki so dobrodošle, saj želimo poslovati transparentno in v skladu z zakonodajo.

Spoštovani, nekatera pojasnila sem vam podala že na osnutek vašega poročila. Tokrat vam podajam še sledeča:

Strokovno izobraževanje- knjiženje:
Nastali stroški izobraževanj in izplačila le teh gredo preko plače in so izplačana v naslednjem mesecu.

Najemnine (vplačila za najem telovadnice):

Po sklepu Krajevne skupnosti Bogojina so domačini v času izgradnje telovadnice zbirali dodatna sredstva, da so bile k telovadnici narejene tudi slačilnice in galerija. Tistega časa so spadale v krajevno skupnost Bogojina vasi: Bogojina, Filovci, Ivanci in Bukovnica. Vsaka hiša je plačala dodatni prispevek za telovadnico z namenom, da jo bodo lahko uporabljali v popoldanskem času za rekreacijo po ugodnejši ceni.

Tako veljajo za domačine vsi koristniki iz Bogojine, Filovec, Ivanec in Bukovnice.

Pogodba s Sončnim vrtom je sklenjena tudi po ceni domačini, saj imajo sedež v Bogojini 163a, udeleženci rekreacije pa so bili v večini iz domačih vasi.

Res pa je naša napaka, da to v ceniku ni morda najbolje prikazano. Bomo vsekakor zapisali v cenik in uredili.

Dodajam: naš sistem najema telovadnice je ustaljena praksa in dobro funkcionira. Najemniki so po telefonu seznanjeni o časovnem terminu v katerem je možno najeti prostore. Imamo vedno iste najemnike, s katerimi korektno in dobro sodelujemo.

Projekt POŠ

Pri izvedbi prevozov smo vedno izbirali najugodnejšega ponudnika. Res pa je, da so bili izbrani na podlagi predhodnih punudb, ki so bile posredovane in dogovorjene največkrat kar po telefonu.

Kar pa se tiče izbire učencev, ki so sodelovali v projetktu je v primeru letovanja komisija na osnovi jasno dodelanih kriterijev in celostnega vpogleda v situacijo izbrala učence. Prepričana sem v strokovnost in verodostojnost njihovega izbora. Vsak otrok in njegova situacija je specifična, zato se nam številčno vrednostno ocenjevanje ni zdelo primerno. Želeli pa smo, da se vključi čim več otrok.

Dodajam:
V sklopu varstva pri delu imamo interni seznam opreme, ki smo ga naredili skupaj z Lipovec d.o.o. 2.7.2012 (ga prilagam). Vendar takrat še nismo izvajali POŠ-a, zato delovna obleka posebej za izvajalca POŠ ni zapisana. Lahko pa bil zapisan pod rubriko učitelj razrednega pouka. Kot delodajalka pa sem delavcu dolžna zagotoviti ustrezno delovno obleko.

In še- inventarno številko osnovnega sredstva določi računovodja pri knjiženju (Občina Moravske Toplice).

Blagajniško poslovnje- le tega nimamo več.

Letni popis sredstev
Komisija je popisala tudi denarna sredstva, vendar smo vam to pozabili priložiti v prilogi. (prilagamo sedaj).

Obravnava elaborata- Laborat vedno obravnavamo na pedagoški konferenci in na Svetu zavoda. Bomo pa v prihodnje upoštevali vaša priporočila.

Vaše ostale predloge, ugotovitve bomo v prihodnje poskušali čim bolj upoštevati , saj si želim, da je naše poslovanje kar najbolj transparentno in pravilno.

Hvala za vaše sodelovanje in lep pozdrav.

Priloge:
- Priloga k internemu pravilniku o sredstvih in opremi za delavce
- Popis denarnih sredstev

Ravnateljica Sabina Buhart,
univ.dipl.ped./prof.soc.

Priloga k internem pravilniku o sredstvih in opremi za osebno varnost pri delu za delavce

SREDSTVA OSEBNE ZAŠČITE

VRSTA ZAŠČITNIH SREDSTEV IN OPREME	PDŽ*	STANDARD
UČITELJICA RAZREDNEGA POUKA , KI POUČUJE ŠPORTNO VZGOJ		
SPODNJI DEL TRENIRKE	5 LETA	GA NI
ŠPORTNI COPATI ZA V TELOVADNICO	5 LETA	GA NI
UČITELJ ŠPORTNE VZGOJE		
TRENIRKA	3 LETA	GA NI , V VREDNOSTI DO 60 EURO
ŠPORTNI COPATI	2 LETI	GA NI - upoštevajte ergonomsko obliko in kvaliteto do vrednosti 50 euro
UČITELJ GOSPODINJSTVA		
DELOVNA HALJA	5 LET	SIST EN 340:2003- Splošne zahteva za delovno obleko
ROKAVICA ZA ZAŠČITO UČINKI TOPLOTE IN OGNJA	potrošno	SIST EN 407:2004 - Varovalne rokavice za zaščito pred toplotnimi tveganji (toplote in/ali ognja)
UČITELJ KEMIJE/LABORANT		
DELOVNA HALJA	5 LETA	SIST EN 340:2003- Splošne zahteva za delovno obleko
ZAŠČITNE ROKAVICE	potrošno	SIST EN 347-3:2003 - Varovalne rokavice za zaščito pred kemikalijami in mikroorganizmi - 3. del: Ugotavljanje odpornosti proti pronicanju kemikalij
VAROVALNA OČALA	5 LET	SIST EN 166 SIST EN 166:2002 -Osebno varovanje oči - Specifikacije
ZAŠČITA DIHAL- OBRAZNA MASKA	POTROŠNO	SIST EN 149:2001+A1:2009 - Oprema za varovanje dihal - Polobrazne maske za zaščito pred delci - Zahteve, preskušanje, označevanje
UČITELJ TEHNIČNE VZGOJE		
DELOVNA HALJA	5 LETA	SIST EN 340:2004- Varovalna obleka -Splošne zahteve
VAROVALNA OČALA	5 LET	SIST EN 166:2002 -Osebno varovanje oči - Specifikacije
ČISTILKA		
DELOVNA HALJA	1 LETO	SIST EN 340:2004- Varovalna obleka -Splošne zahteve
GUMIJASTE ROKAVICE	POTROŠNO	SIST EN 347-3:2003 - Varovalne rokavice za zaščito pred kemikalijami in mikroorganizmi
DELOVNI ČEVLJI*	1 LETO	SIST EN 20346 IST EN ISO 20346:2004/A1:2007 -Osebna varovalna oprema - Varovalna obutev - Dopolnilo 1 (ISO 20346:2004/Amd 1:2007) SIST EN 20347 SIST EN ISO 20347:2004/AC:2007 -Osebna varovalna oprema - Delovna obutev - Popravek AC (ISO 20347:2004/Cor.2:2006) EN ISO 20347 OB FO E SRC - crocs
HIŠNIK		
DELOVNA HALJA ali kombinezon	1 LETO	SIST EN 340:2004- Varovalna obleka -Splošne zahteve
DELOVNI ČEVLJI LETNO/ZIMSKI ŠPORTNI COPATI	3 LETI	SIST EN 20345 SIST EN ISO 20345:2012 - Osebna varovalna oprema - Zaščitna obutev (ISO 20345:2011) SIST EN 20346 IST EN ISO 20346:2004/A1:2007 -Osebna varovalna oprema - Varovalna obutev - Dopolnilo 1 (ISO 20346:2004/Amd 1:2007) SIST EN 20347 SIST EN ISO 20347:2004/AC:2007 -Osebna varovalna oprema - Delovna obutev - Popravek AC (ISO 20347:2004/Cor.2:2006)
GUMIJASTI ŠKORNJI	5 LET	GLEJ ZGORAJ
ZAŠČITNE ROKAVICE	POTROŠNO	SIST EN 388:2003 - Varovalne rokavice za zaščito pred mehanskimi nevarnostmi
ZIMSKA DELOVNA OBLEKA (bunda,)	5 LET	SIST EN 343- Sezonska delovna oblačila za zaščito pred slabimi vremenskimi razmerami (do -5 st)
ZAŠČITA OBRAZA (pri košenju)	potrošno	SIST EN 166:2002 -Osebno varovanje oči - Specifikacije

ZAŠČITA SLUHA (pri košenju napr)	potrošno	naušniki -SIST EN 352-1 čepi- SIST EN 352-2
KUHARJI IN POMOČNIKI		
DELOVNA HALJA ALI SUKNJIČ HLAČE	1 LETO	SIST EN 340:2004- Varovalna obleka -Splošne zahteve
RUTA ALI KAPA	1 LETO	GA NI
PREDPASNIK	1 LETO	GA NI
GUMIJASTI PREDPASNIK	2 LETI	GA NI
DELOVNI ČEVLJI	1 LETO	SIST EN 20346 IST EN ISO 20346:2004/A1:2007 -Osebna varovalna oprema - Varovalna obutev - Dopolnilo 1 (ISO 20346:2004/Amd 1:2007) SIST EN 20347 SIST EN ISO 20347:2004/AC:2007 -Osebna varovalna oprema - Delovna obutev - Popravek AC (ISO 20347:2004/Cor.2:2006) EN ISO 20347 OB FO E SRC - crocs
ZAŠČITNE ROKAVICE	POTROŠNO	SIST EN 347-3:2003 - Varovalne rokavice za zaščito pred kemikalijami in mikroorganizmi
ROKAVICA ZA ZAŠČITO UČINKI TOPLOTE IN OGNJA	5 LET	SIST EN 407:2004 - Varovalne rokavice za zaščito pred toplotnimi tveganji (toplote in/ali ognja)

PDŽ= Predvidena življenjska doba- zaščitna sredstva se uporabljajo tudi po pretečenem roku, če so še uporabna in niso iztrošena oz. se lahko zamenjajo prej, če so prej obrabljena

OŠ BOGOJINA
Bogojina 134
9222 BOGOJINA

1. Popis terjatev

Po stanju na dan 31.12.2014 je bilo ugotovljeno sledeče stanje terjatev:

Zap.st.	konto	Naziv	Znesek
01.	120	Kratkoročne terjatve do kupcev	13.954,44
02.	140	Kratkoročne terjatve do NU proračuna države (MŠŠ)	55.281,44
03.	141	Kratkoročne terjatve do NU proračuna občine (občine)	2.030,11
04.	142	Kratkoročne terjatve do posrednih PU proračuna države	4.526,03
05.	170	Kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij (zaposleni)	48,23
06.	190	Kratkoročno odloženi odhodki (nabava za daljše obdobje)	3.744,72
07.	110	Denarna sredstva na računu	81.700,61

Inventurna komisija ugotavlja, da so kot terjatve do kupcev evidentirane tudi terjatve, ki še niso zapadle, saj je njihov rok plačila zapade v letu 2015. Zapadlih terjatev na dan 31.12.2014 je v skupni višini 7.550,10 EUR

Terjatve iz poslovanja se po popisu ujemajo s knjigovodskim stanjem terjatev. Podroben prikaz vseh terjatev je priloga temu dokumentu.

2. Popis obveznosti

Poleg terjatev je inventurna komisija pregledala in popisala tudi kratkoročne in dolgoročne obveznosti, ki pa so razvidne iz popisa in se ujemajo s knjigovodskim stanjem na dan 31.12.2014.

Zap.st.	konto	Naziv	Znesek
01.	220	Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	19.397,95
02.	21	Kratkoročne obveznosti do zaposlenih (plača december 2013)	55.226,07
03.	23	Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	11.235,80
04.	24	Kratkoročne obveznosti do proračunskih uporabnikov	114,59

Izkazane obveznosti do dobaviteljev so obveznosti za prejete račune z zapadlostjo v letu 2015, od tega so že zapadle na dan 31.12.2014 v višini 363,01 EUR, kar je razvidno iz priložene priloge odprtih postavk na dan 31.12.2014.

Popisna komisija:

1. Jožefa Puhan
2. Henrik Hladen
3. Marija Šumak