

**NADZORNI ODBOR
OBČINE TRZIN**

Številka: 18-16/2017

Datum: 07.02.2017

**OBČINSKEMU SVETU
OBČINE TRZIN**

Zadeva: Seznaitvev z dokončnimi poročili nadzornega odbora

Namen: Sprejem sklepa o seznanitvi občinskega sveta z dokončnim poročilom nadzora nad porabo občinskih sredstev Društva Samokres za leto 2015 in Društva upokojencev Žerjavčki za leto 2015

Pravna podlaga: Zakon o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF, 14/15 – ZUUJFO in 76/16 Odl. US), 38. člen Statuta Občine Trzin (Uradni vestnik OT, št. 2/06 – uradno prečiščeno besedilo in 8/06) in 30. člen Poslovnika Nadzornega odbora Občine Trzin (Uradni vestnik OT, št. 2/15)

Predlagatelj: Nadzorni odbor Občine Trzin

Poročevalec: predstavnik Nadzornega odbora

Finančne posledice: Ni finančnih posledic.

Obrazložitev:

Nadzorni odbor Občine Trzin je na svoji 12. redni seji dne 08.06.2016 sprejel sklep o ustanovitvi delovne skupine za nadzor nad porabo občinskih sredstev Društva Samokres za leto 2015. V delovno skupino sta bili imenovani Katarina Kadunc in Blanka Jankovič. Delovna skupina se je prvič sestala 21.9.2016, pregledala posredovano dokumentacijo in zahtevala dodatna pojasnila. Po prejemu dodatnih pojasnil, se je delovna skupina zopet sestala dne 2.11.2016. Na tretjem sestanku dne 29.12.2016 sta članici delovne skupine zaključili nadzor in pripravili predlog poročila, ki so ga ostali člani nadzornega odbora sprejeli na 12. korespondenčni seji, dne 05.01.2017. Predlog poročila je bil poslan Društvu Samokres in Občini Trzin. Delovna skupina je po prejemu odziva pripravila dokončno poročilo, ki so ga ostali člani odbora sprejeli na 13. korespondenčni seji, dne 06.02.2017. Nadzorni odbor je izrekel pozitivno mnenje o predmetu nadzora.

--000--

Nadzorni odbor Občine Trzin je na svoji 12. redni seji dne 08.06.2016 sprejel sklep o ustanovitvi delovne skupine za nadzor nad porabo občinskih sredstev Društva Upokojencev Žerjavčki Trzin za leto 2015. V delovno skupino sta bili imenovani Katarina Kadunc in Blanka Jankovič. Delovna skupina se je prvič sestala 21.9.2016, pregledala posredovano dokumentacijo in zahtevala dodatna pojasnila. Po prejemu dodatnih pojasnil društva, se je delovna skupina zopet sestala dne 2.11.2016. Na tretjem sestanku dne 29.12.2016 sta članici delovne skupine zaključili nadzor in pripravili predlog poročila, ki so ga ostali člani nadzornega odbora sprejeli na 12. korespondenčni seji, dne 05.01.2017. Predlog poročila je bil poslan Društvu upokojencev Žerjavčki in Občini Trzin. Delovna skupina je po prejemu odziva pripravila dokončno poročilo, ki so ga ostali člani odbora sprejeli na 13. korespondenčni seji, dne 06.02.2017. Nadzorni odbor je izrekel pozitivno mnenje s pridržkom o predmetu nadzora.

Predlog sklepa:

Na podlagi Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF, 14/15 – ZUUJFO in 76/16 – Odl. US), 38. člena Statuta Občine Trzin (Uradni vestnik OT, št. 2/06 – uradno prečiščeno besedilo in 8/06) in 30. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Trzin (Uradni vestnik OT, št. 2/15) je Občinski svet Občine Trzin na 18. redni seji, dne 22. februarja 2017 sprejel naslednji

SKLEP

1. Občinski svet Občine Trzin se je seznanil z dokončnim poročilom nadzora nad porabo občinskih sredstev Društva Samokres za leto 2015.
2. Občinski svet Občine Trzin se je seznanil z dokončnim poročilom nadzora nad porabo občinskih sredstev Društva upokojujencev Žerjavčki Trzin za leto 2015.
3. Ta sklep začne veljati naslednji dan po objavi v Uradnem vestniku Občine Trzin.

Številka: 18-16/2017

Datum: 22.02.2017

ŽUPAN:

Peter LOŽAR, l.r.

Besedilo poročil:**NADZORNI ODBOR**

Občine Trzin

Mengeška c. 22, 1236 Trzin

Številka zadeve: 9001-0007/2016-26

Datum: 06.02.2017

Na podlagi 42. člena Statuta Občine Trzin (Uradni vestnik OT, št. 2/06 – uradno prečiščeno besedilo in 8/06) in 29. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Trzin (Uradni vestnik OT, št. 2/15) je Nadzorni odbor občine Trzin na 13. korespondenčni seji z dne 06.02.2017 sprejel

**POROČILO NADZORA NAD PORABO OBČINSKIH SREDSTEV DRUŠTVA
SAMOKRES ZA LETO 2015****Ime nadzorovanega organa:****1. Društvo Samokres**

1236 Trzin

Odgovorna oseba nadzorovane osebe:

Vasilij KOSTEROV

2. Občina Trzin

Mengeška 22

1236 Trzin

Odgovorna oseba nadzorovane osebe:

Peter LOŽAR

Uvod

Nadzorni odbor Občine Trzin je na svoji 12. redni seji dne 08.06.2016 sprejel sklep o ustanovitvi delovne skupine za nadzor nad porabo občinskih sredstev Društva Samokres za leto 2015. V delovno skupino sta bili imenovani Katarina Kadunc in Blanka Jankovič.

Pregledali smo prihodke in odhodke društva Samokres za leto 2015. Ob tem smo ugotovili, da je imelo društvo v letu 2015 celotnih prihodkov 3.911,49 EUR, od tega so prejeli od Občine Trzin 2.288,25 EUR, poleg tega imajo še prihodke od članarin v višini 1.623 EUR. Celotni odhodki društva za to leto so znašali 2.276,81 EUR. Društvo je v letu 2015 doseglo 1.634,68 presežkov prihodkov nad odhodki. Delovna skupina se je sestala na treh sestankih, prvič 21.9.2016, dodana pojasnila društva smo prejeli in jih pregledali 2.11.2016, na tretji delovni skupini dne 29.12.2016 smo zaključili nadzor.

Namen in cilj nadzora:

- preveriti skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter preglednost poslovanja;
- preveriti skladnost finančnega poslovanja s proračunom Občine Trzin;
- poročati o ugotovljenih nepravilnostih;
- podati priporočila in predloge za izboljšanje.

Ugotovitveni del

Nadzorni odbor izreka pozitivno mnenje o predmetu nadzora – nadzor nad porabo občinskih sredstev danih Društvu Samokres v letu 2015.

V nadaljevanju podajamo ostale ugotovitve in z njimi povezana priporočila, ki izhajajo iz opravljenega nadzora.

Priporočila in predlogi

Kontrola porabe sredstev

Ugotovitev

Pregledali smo prihodke in odhodke društva Samokres za leto 2015. Ob tem smo ugotovili, da je imelo društvo v letu 2015 celotnih prihodkov 3.911,49 EUR, od tega so prejeli od Občine Trzin 2.288,25 EUR, poleg tega imajo še prihodke od članarin v višini 1.623,00 EUR. Celotni odhodki društva za to leto so znašali 2.276,81 EUR, kar je malo manj od celotnih prejetih sredstev s strani Občine (razlika znaša 11,44 EUR). Društvo je v letu 2015 doseglo 1.634,68 EUR presežkov prihodkov nad odhodki. Iz predloženega sklepamo, da društvo s pobranimi članarinami ni pokrivalo nikakršnih stroškov za leto 2015. Nadalje ugotavljamo, da ima društvo na dan 31.12.2015 na računu 3.881,96 EUR denarnih sredstev.

Občina je pojasnila, da je preverila namenskost porabljenih sredstev na podlagi prejetega letnega poročila društva Samokres. V okviru nadzora smo prejeli poslovno poročila Društva Samokres, ki je bilo predloženo Občini in je obrazloženo na eni strani v treh odstavkih.

Na podlagi naših poizvedovanj glede doseženih presežkov prihodkov in odhodkov ter višine denarnih sredstev, nam je društvo pojasnilo, da sredstva varčujejo z namenom nakupa kontejnerja in dresov za strelce ter večji nakup streliva.

Priporočilo

- A. Občini Trzin priporočamo, da podrobneje preveri namenskost porabljenih sredstev, saj iz predloženega letnega poročila ni možno sklepati, da so bila ta porabljena namensko in smotrno.
- B. Ob tem društvu priporočamo, da pripravlja bolj podrobna letna poročila in prikaže namenskost porabljenih sredstev, predvsem tistih sofinanciranih s strani Občine.

Odziv nadzorovane osebe – Občina Trzin

Društva so pravni subjekti zasebnega prava in s temeljnim aktom sama določijo namen in cilje delovanja društva, vire financiranja, itd. Občina Trzin nastopa kot sofinancer in lahko le v tem delu društvu naloži, da morajo biti nakazana občinska sredstva namensko porabljena in nenamensko porabo ustrezno sankcionira.

Občina Trzin bo upoštevala priporočila v zvezi z boljšim delovanjem notranjih kontrol pri izplačevanju sredstev. Občina je v razpisno dokumentacijo za leto 2017 oziroma v vzorec pogodbe že vključila določilo, da bo sredstva na podlagi javnih razpisov nakazovala le na podlagi zahtevkov, ki mu bodo priloženi računi, kot dokazila za namensko porabo sredstev. V letu 2017 smo v vse razpise v skladu z veljavno zakonodajo vključili tudi možnost upoštevanja in vrednotenja prostovoljskega dela.

Odziv nadzorovane osebe – Društvo

Z ugotovitvami nadzornega odbora se društvo strinja, da se mora pripraviti podrobnejša letna poročila o namenski porabi sredstev sofinanciranih s strani Občine. Ne strinja se z ugotovitvijo, da društvo s pobranimi članarinami ni pokrivalo nikakršnih stroškov za leto 2015. Društvo je s pobranimi članarinami varčevalo za nabavo: skladiščnega kontejnerja, tekmovalnih dresov in polnilnega materiala v prosti prodaji, kar je nabavilo vse v letu 2016.

Odziv nadzornega odbora na odziv društva:

Društvo je predložilo račune za porabo privarčevanih sredstev, kot je navedena v odzivu, pomanjkljivosti ne ugotavljamo.

Predsednica nadzornega odbora:
Katarina Kadunc, l.r.

--000--

NADZORNI ODBOR

Občine Trzin
Mengeška c. 22, 1236 Trzin

Številka zadeve: 9001-0007/2016-27

Datum: 06.02.2017

Na podlagi 42. člena Statuta Občine Trzin (Uradni vestnik OT, št. 2/06 – uradno prečiščeno besedilo in 8/06) in 29. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Trzin (Uradni vestnik OT, št. 2/15) je Nadzorni odbor občine Trzin na 13. korespondenčni seji z dne 06.02.2017 sprejel

POROČILO NADZORA NAD PORABO OBČINSKIH SREDSTEV DRUŠTVA UPOKOJENCEV ŽERJAVČKI TRZIN ZA LETO 2015

Ime nadzorovanega organa:

3. Društvo Upokojencev Žerjavčki Trzin

Mengeškega cesta 9
1236 Trzin

Odgovorna oseba nadzorovane osebe:

Zoran RINK

4. Občina Trzin

Mengeška 22
1236 Trzin

Odgovorna oseba nadzorovane osebe:

Peter LOŽAR

Uvod

Nadzorni odbor Občine Trzin je na svoji 12. redni seji dne 08.06.2016 sprejel sklep o ustanovitvi delovne skupine za nadzor nad porabo občinskih sredstev Društva Upokojencev Žerjavčki Trzin za leto 2015. V delovno skupino sta bili imenovani Katarina Kadunc in Blanka Jankovič.

Nadzorovano društvo je v letu 2015 s strani Občine Trzin prejelo 4.547 EUR, od tega za redno dejavnost 1.089 EUR in za sofinanciranje programov 3.458 EUR. Društvo smo pozvali, da nam predloži račune in dokazila o porabi prejetih sredstev.

Delovna skupina se je sestala na treh sestankih, prvič 21.9.2016, dodana pojasnila društva smo prejeli in jih pregledali 2.11.2016, na tretji delovni skupini dne 29.12.2016 smo zaključili nadzor.

Namen in cilj nadzora:

- preveriti skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter preglednost poslovanja;
- preveriti skladnost finančnega poslovanja s proračunom Občine Trzin;
- poročati o ugotovljenih nepravilnostih;
- podati priporočila in predloge za izboljšanje.

Ugotovitveni del

Nadzorni odbor izreka pozitivno mnenje s pridržkom o predmetu nadzora – nadzor nad porabo občinskih sredstev danih Društvu upokojencev Žerjavčki v letu 2015.

Obrazložitev pridržka

Nadzorovano društvo je v letu 2015 s strani Občine Trzin prejelo 4.547 EUR, od tega za redno dejavnost 1.089 EUR in za sofinanciranje programov 3.458 EUR. Društvo smo pozvali, da nam predloži račune in dokazila o porabi prejetih sredstev. Društvo nam je predložilo specifikacijo po prireditvah in ob tem priložilo za 2.152 EUR računov, ki dokazujejo porabo prejetih sredstev. Razliko med dejanskimi stroški in namensko pridobljenimi sredstvi v višini 2.395 EUR društvo zagovarja z obračunom ur prostovoljnega dela. Ob tem ugotavljamo, da Občina preko svojih razpisov za leto 2015 nikomur ni sofinancirala prostovoljnega dela.

Društvo ima na dan 31.12.2015 na računu 4.034 EUR denarnih sredstev. Društvo nam je obrazložilo, da se prostovoljne ure v letu 2015 niso izplačale, ker sredstva varčujejo za namen praznovanja 20. obletnice delovanja društva.

Na podlagi pregledanega ugotavljamo, da društvo ni namensko porabilo sredstva Občine za leto 2015, zato izrekamo pridržek. Pridržek se nanaša tako na društvo, ki ni sredstva porabila skladno z razpisom (neupravičeno obračunavanje ur prostovoljnega dela), prav tako pa tudi na Občino, ki ni vršila ustreznih kontrol nad izplačanimi sredstvi za programe.

V nadaljevanju podajamo ostale ugotovitve in z njimi povezana priporočila, ki izhajajo iz opravljenega nadzora.

Priporočila in predlogi

1. Kontrola porabe sredstev

Ugotovitev in priporočilo

Iz zapisane obrazložitve pridržka Občino Trzin pozivamo naj izboljša delovanje notranjih kontrol pri izplačevanju sredstev, ki so bila odobrena po razpisu. Na podlagi tega nadzora namreč izhaja, da je Občina izplačala sredstva na podlagi zahtevkov društva brez preveritve dejansko nastalih stroškov. Ure prostovoljnega dela ne morejo biti upravičene, nikakor pa ne za več kot 50% višine izplačanih sredstev.

Občini priporočamo, da se opredeli do ur prostovoljnega dela in pri tem upošteva relevantno slovensko zakonodajo. Iz prejetih obrazložitev izhaja, da je Občina že razmislila o spremembi pravil za razpise za leto 2017.

Odziv nadzorovane osebe - Občina

Društva so pravni subjekti zasebnega prava in s temeljnim aktom sama določijo namen in cilje delovanja društva, vire financiranja, itd. Občina Trzin nastopa kot sofinancer in lahko le v tem delu društvu naloži, da morajo biti nakazana občinska sredstva namensko porabljena in nenamensko porabo ustrezno sankcionira.

Občina Trzin bo upoštevala priporočila v zvezi z boljšim delovanjem notranjih kontrol pri izplačevanju sredstev. Občina je v razpisno dokumentacijo za leto 2017 oziroma v vzorec pogodbe že vključila določilo, da bo sredstva na podlagi javnih razpisov nakazovala le na podlagi zahtevkov, ki mu bodo priloženi računi, kot dokazila za namensko porabo sredstev. V letu 2017 smo v vse razpise v skladu z veljavno zakonodajo vključili tudi možnost upoštevanja in vrednotenja prostovoljskega dela.

2. Poraba namenskih sredstev

Ugotovitev in priporočilo

Iz zapisane obrazložitve pridržka Društvo pozivamo, da odpravi navedene pomanjkljivosti in upošteva pravila financiranja glede na pravila razpisa Občine Trzin. Obračunavanje prostovoljnih ur po pravilih, ki so veljala za obdobje nadzora (leto 2015) ni bilo upravičeno.

Odziv nadzorovane osebe - Društvo

Članice in člani vso delo opravljajo prostovoljno. Ta del ni bil v celoti dokumentacijsko urejen. Tekom nadzora smo že pristopili k zagotavljanju boljše evidence. V bodoče bomo vsa sredstva, ki nam bodo dodeljena porabili v skladu z Odločbo o dodelitvi sredstev za določen namen.

3. Urejenost dokumentacije

Ugotovitev

Med izvajanjem nadzora smo pregledali dokumente, ki nam jih je predložilo društvo. Zaznali smo neskladnost prejete dokumentacije z evidencami. Primer: nepopolni zahtevki za nakazilo sredstev. Naknadno smo prejeli ustrezne popravke oziroma obrazložitve.

Med prejeto dokumentacijo ste predložili tudi račun iz junija leta 2014 v znesku 120,00 EUR od DU Radomlje (napačno obračunsko leto). Račun dobavitelja Lacara Plus v višini 32,50 EUR ter račun dobavitelja Eurospin Eko d.o.o. za stroške v višini 5,97 EUR se ne glasita na naziv društva.

Priporočilo

Društvu priporočamo, da uredi dokumentacijo in zagotovi ustrezno pravilnost knjigovodskih listin.

Odziv nadzorovane osebe – Društvo

S priporočilom se strinjamo.

Predsednica nadzornega odbora:
Katarina Kadunc, l.r.