

**NADZORNI ODBOR**  
**Občine Trzin**  
**Mengeška cesta 22, 1236 Trzin**

Številka zadeve: 9001-0005/2019-20

Datum: 04. 12. 2019

Na podlagi Statuta Občine Trzin (Uradni vestnik Občine Trzin, št. 2/06 – uradno prečiščeno besedilo in 8/06) in 26. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Trzin (Uradni vestnik Občine Trzin, št. 4/19) je Nadzorni odbor Občine Trzin na 8. redni seji, dne 04. decembra 2019, sprejel

**Končno poročilo o opravljenem nadzoru nad porabo občinskih sredstev dodeljenih  
Kolesarskemu društvu Felixi za leto 2018**

**Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Trzin**

**1. Nadzorni odbor v sestavi:**

- Marcel Koproj, predsednik
- Sabina Zupan, članica
- Blanka Jankovič, članica
- Tomaž Urbančič, član
- Miro Markič, član

**2. Člana delovne skupine:**

- Tomaž Urbančič, predsednik
- Marcel Koproj, član

**3. Ime nadzorovanega organa:**

Občine Trzin  
Mengeška cesta 22  
1236 Trzin  
[info@trzin.si](mailto:info@trzin.si)

Odgovorna oseba nadzorovanega organa:  
Peter LOŽAR - župan

Kolesarsko društvu Felixi  
Mengeška 9  
1236 TRZIN

Odgovorna oseba nadzorovanega organa:  
Marjan Ferkoj, predsednik

**Uvod**

Nadzorni odbor Občine Trzin je na 2. redni seji dne 4. 3. 2019 sprejel sklep o ustanovitvi delovne skupine za nadzor nad porabo občinskih sredstev Kolesarskega društva Felixi (v nadaljevanju KD Felixi za leto 2018). V Delovno skupino, ki jo je ustanovil Nadzorni odbor Občine Trzin, sta bila na 2. redni seji dne 4. 3. 2019 imenovana Tomaž Urbančič in Marcel Koproj.

Delovna skupina se je prvič sestala 21. 6. 2019 in opravila nadzor nad prejeto dokumentacijo Občine Trzin. Delovna skupina se je drugič sestala 12. 7. 2019, ko je pregledala dokumentacijo prejeto s strani KD Felixi ter zahtevala dodatna pojasnila. Delovna skupina se je tretjič sestala 9.9.2019 in odločila, da nadzor zaključi in pripravi Osnutek končnega poročila nad porabo občinskih sredstev dodeljenih KD Felixi za leto 2018.

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

Delovna skupina ugotavlja, da je kolesarsko društvo Felixi v letu 2018 za svoje delovanje prejelo skupaj 1.937,27 EUR sredstev in sicer 1.487,27 EUR sredstev za izvajanje programov ter 450,00 EUR za izvajanje projektov oziroma prireditev.

Med opravljanjem nadzora je delovna skupina zahtevala pojasnila in sicer:

1. Kako Občina Trzin opravičuje izplačilo stroškov, ki niso priglašeni skladno s pogodbo in so izplačani povsem pavšalno na podlagi zahtevkov, ki niso postavljeni po posameznih programih in projektih ter katerih podlaga povsem očitno ni skladna z namenom financiranja (športna vzgoja otrok in mladine)?

2. Kako Občina Trzin opravičuje izplačilo stroškov po projektih, ki presegajo za posamezni projekt predvidena sredstva (Kolesarjenje po krasu - zaključek sezone presežek 120 EUR, maraton Pavličevo sedlo presežek 98,99 EUR), saj se sredstva iz ene PP ne morejo prenašati na drugo PP. Pogodba namreč jasno določa, da morajo biti sredstva porabljena izključno za namene, za katere so bila odobrena.

Na postavljena vprašanja delovna skupina ni prejela ustreznih odgovorov, saj Občina po eni strani zatrjuje, da se sredstva ne morejo prenašati iz ene PP na drugo, istočasno pa dovoljuje, da se sredstva "smiselno" razporejajo po programih, čeprav je to že na prvi pogled v nasprotju tako s samim razpisom, kot tudi z odločbo in sklenjeno pogodbo.

Pravilnik o vrednotenju in sofinanciranju programov športa v Občini Trzin jasno določa razmejitve med posameznimi športnimi programi in namen ter vsebino njihovega financiranja (5. čl. Pravilnika). Zahtevki KD Felixi niso postavljeni skladno z odločbo o dodelitvi sredstev in sklenjeno pogodbo, po katerih so bila KD Felixi dodeljena sredstva iz naslova interesne športne vzgoje otrok in interesne športne vzgoje mladine v skupnem znesku 563,65 EUR. Iz predloženih zahtevkov ne samo, da ne izhaja, da bi bila sredstva kakorkoli namenjena otrokom oziroma mladini, ampak celo niti ni razvidno, da bi bila namenjena vsebini, ki jo občina financira. Prehranjevanje članov društva in financiranje popravila koles, ki so last članov društva je v popolnem nasprotju z namenom financiranja navedenih programom in po mnenju Nadzornega odbora nezakonito.

Prav tako javni razpis od programov jasno ločuje tudi financiranje dogodkov in sicer se iz javnih sredstev sofinancira največ 3 športne prireditve in sicer vsako v višini 150,00 EUR.

Iz namena financiranja programov in dogodkov je torej jasno, da se jasno sredstva ne morejo prelivati iz ene proračunske postavke na drugo proračunsko postavko, niti iz enega odobrenega programa na drug odobren program, še najmanj pa to lahko samovoljno stori skrbnih pogodbe.

## KONČNE UGOTOVITVE

1/ Nadzorni odbor Občine Trzin na podlagi pridobljene in pregledane dokumentacije ugotavlja, da je Občina Trzin odobrila in KD Felixi izplačala sredstva praktično izključno za pogostitev njenih članov v višini 831,59 EUR (72,60 EUR gostilna pri Blažu, 270,00 EUR kmetija Ukmar Ponikve na Krasu, 248,99 EUR Pavličevo sedlo, 240,00 EUR pogostitev udeležencev občnega zbora KD Felixi) ter za servisiranje koles njenih članov v višini 816,53 EUR

2/Nadzorni odbor Občine Trzin ugotavlja, *da* pogostitve članov društva brez vsakega dvoma ne pomenijo izvajanja dejavnosti KD po nobenem od predvidenih programov, še posebej ne prostočasne vzgoje otrok in mladine, ki je namenjena nadgrajevanju gibalne dejavnosti v predšolskem in šolskem obdobju (2. odst. Zakona o športu). To v celoti potrjuje Pravilnik o vrednotenju in sofinanciranju programov športa v Občini Trzin in na njegovi podlagi izdelana merila predvidena za izbor in sofinanciranje izvajanja letnega programa športa, saj bi morali biti ti programi so namenjeni zagotavljanju kakovostne vodene športne vadbe za različne starostne skupine otrok in mladine ter zagotavljanju brezplačnih vodenih športnih prostočasnih za otroke in mladino.

3/ Nadzorni odbor Občine Trzin ugotavlja, *da* tudi sredstva za servisiranje koles niso namenjena dejavnosti društva, saj kolesa niso v lasti društva, temveč so v lasti njegovih članov. Takšno ravnanje je sporno že po določbah Zakona o društvih, ki povsem jasno določa, da društvo premoženja, ne sme deliti svojim članom. (2. odst. 24. čl. ZDru-1) in je celotno premoženje potrebno porabiti za uresničevanje namena ter ciljev društva oziroma opravljanje nepridobitne dejavnosti. Plačevanje stroškov servisiranja koles (samo določenim) članom društva v nobenem primeru ne predstavlja izvajanja dejavnosti društva. Še toliko bolj pa to velja za javna sredstva katerih namen je povsem jasno določen. Nadzorni odbor tudi ugotavlja, da je društvo strošek servisiranja *dejansko* prijavilo na javni razpis, vendar iz odločbe ne izhaja, da bi Občina Trzin tako postavko odobrila, sredstva pa so bila kljub temu izplačala.

## Odziv Občine Trzin

V odzivu Občina Trzin soglaša s priporočilom, da se v pogodbi določi rok 15 dni, v katerem je upravičenec dolžan predložiti zahtevek za izplačilo sredstev in se zaveže tako določilo zapisati v pogodbo.

Prav tako se Občina Trzin strinja s predlagano omejitvijo sredstev za reprezentanco.

Glede upravičenosti servisa koles pa Občina Trzin navaja, da ima KD Felixi servis koles urejen v internih pravilih. Po mnenju Občine je za upravičenost plačilo določenega stroška stroška dovolj, da izvajalec smatra, da je potreben za izvajanje programa in ga ima opredeljenega v svojih aktih.

## Odziv KD Felixi

KD Felixi v odzivu ponavlja do sedaj zastopana stališča, da servisiranje koles predstavlja izvajanje kolesarske dejavnosti in izraža nestrinjanje z oceno upravičenosti stroškov servisiranja, saj naj bi spremenjeni javni razpis sedaj omogočal servisiranje koles.

## PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Občina Trzin

1.

Nadzorni odbor Občine Trzin priporoča, da Občina Trzin na novo in jasno opredeli merila za izbiro in dodeljevanje proračunskih sredstev za sofinanciranje posameznih športnih programov, projektov oziroma dogodkov ter pred izplačilom preveri ali so sredstva porabljena izključno za namen za katerega so bila dodeljena. Pri tem je pri projektih in dogodkih, ki ne trajajo celo leto, potrebno zahtevati, da se zahtevek skupaj z vsemi dokazili o izvedbi, vloži v 15. dneh od zaključka posameznega projekta oziroma dogodka, saj bi se že na ta način onemogočilo nedopustno združevanje zahtevkov za več dogodkov oziroma projektov, kot je to primer ravno v obravnavani zadevi. Občina Trzin program športa sofinancira, kar seveda pomeni, da je znesek nad dodeljenimi sredstvi dolžan zagotoviti sam izvajalec. V primeru, če priglasi zahtevek presega za posamezni namen določena sredstva, je zahtevek v tem presežku potrebno zavrniti, ne pa dopustiti samovoljno prenašanje sredstev med posameznimi programi, projekti oziroma dogodki.

Občina Trzin z navedenim priporočilom soglaša, zato NO predlaga, da se 15 dnevni rok za predložitev popolnega poročila o posameznem dogodku striktno upošteva in v primeru zamude s predložitvijo poročila ali predložitvijo pomanjkljivega poročila zahtevanih sredstev ne izplača.

2

Nadzorni odbor Občine Trzin priporoča, da Občina Trzin s posebnim pravilnikom jasno in vnaprej opredeli koliko pridobljenih proračunskih sredstev (v odstotku ali absolutnem znesku) se po posameznem programu, projektu ali dogodku lahko nameni za pogostitve članov društva.

Občina Trzin z navedenim priporočilom soglaša, zato NO predlaga, da znesek reprezentance določi le pri dogodkih, ne pa tudi pri programih, kjer so za izbiro predvideni povsem drugi kriteriji.

3

Nadzorni odbor Občine Trzin nadalje priporoča, da Občina Trzin zavrne izplačilo vseh priglasi stroškov, ki niso neposredno povezani z namenom za katerega so bili z odločbo dodeljeni. Pri tem Nadzorni odbor Občine Trzin ocenjuje, da sredstva namenjena popravilu koles članov društva, v izdani odločbi niso zajeta pod nobenim izmed navedenih programov, kar jasno izhaja iz čl. 5. Pravilnika in so izvedena izplačila v nasprotju s predpisi.

Občina Trzin upravičenost plačilo stroška servisiranja koles utemelji na mnenju izvajalca, ne pa na njeni lastni oceni ali je bil strošek porabljen namensko. Ni namreč dovolj, da izvajalec ocenjuje, da je strošek potreben za izvajanje določenega programa in ga ima kot takega opredeljenega v svojih aktih, temveč je na Občini, da oceni ali je izvajalec izkazal, da je bil določen znesek uporabljen za namen, ki je jasno in točno določen v pogodbi.

Pri tem NO niti ne oporeka dejstvu, da je servis koles na splošno potreben strošek, za izvajanje kolesarske dejavnosti in se pridružuje tudi stališču KD Felixi o koristnosti kolesarstva in pohodništva ter v odstotku relativno nizkim zneskom izplačanih sredstev. Kljub temu pa NO ne more mino dejstva, da sredstva niso bila dodeljena za izvajanje kolesarske dejavnosti na splošno, temveč za so posamezni zneski dodeljeni za izvedbo točno določenih programov, KD Felixi pa (razen izvedbe prireditve, za katere pa so bila sredstva tako dodeljena posebej) ni izkazal oprave nobenega izmed njih.

NO zato predlaga, naj Občina dosledno preverja uporabo sredstev za namene, kot so določeni s sprejetimi pravilniki in sklenjenimi pogodbami in zahtevke za vsakršno drugačno uporabo zavrne. Po mnenju NO je namen javnih sredstev dodeljenih za npr. športno vzgojo otrok in mladine v izvajanju strokovnih programov za otroke in mladino. Tako bi bila lahko s temi sredstvi sofinancirana uporaba določenih športnih objektov oziroma plačilo ustrezno strokovno izobraženega kadra za izvedbo tečajev kolesarjenja, ne pa nagrajevanje najzvestejših udeležencev društva. V kolikor Občina Trzin ocenjuje drugače in je torej zatrjevani namen uporabe zgolj podlaga za višji znesek sredstev, pa na pravilnik ustrezno spremeni in vanj zapiše dejanski namen za katerega namerava financirati posamezno društvo.

Predsednik Nadzornega odbora:  
Marcel Koproj

Člani nadzornega odbora:  
Marcel Koproj, predsednik  
Sabina Zupan,  
Blanka Jankovič,  
Tomaž Urbančič,  
Miro Markič.