

## **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:**

**1. Društvo Upokojencev Žerjavčki Trzin**

Mengeškega cesta 9

1236 Trzin

**Odgovorna oseba nadzorovane osebe:**

Zoran RINK

**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 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 pridrška

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 pridršek. Pridršek 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 pridrška 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 obrazložitvev 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 pridrška 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