

NADZORNI ODBOR

Občine Trzin
Mengeška c. 22, 1236 Trzin

Številka zadeve: 9001-0006/2017-16

Datum: 21.03.2017

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 14. korespondenčni seji z dne 20.03.2017 sprejel

POROČILO NADZORA NAD NAMENSKOSTJO PORABE SREDSTEV TURISTIČNEGA DRUŠTVA KANJA ZA LETO 2015

Ime nadzorovanih oseb:

Turistično društvo Kanja Trzin

Ljubljanska c. 12/f
1236 Trzin

Odgovorna oseba za nadzorovano leto 2015

Jožica Valenčak, predsednica

Občina Trzin

Mengeška 22
1236 Trzin

Odgovorna oseba:

Peter LOŽAR, župan

Uvod

Nadzorni odbor Občine Trzin je na svoji redni seji dne 08.06.2016 sprejel sklep o nadzoru porabe prejetih proračunskih sredstev za redno dejavnost, izvajanje kulturnih dejavnosti, programov in prireditev in prireditev zunaj kulture, športa in humanitarnih dejavnosti v letu 2015 za Turistično društvo Kanja Trzin, katerega predsednica je bila v času nadzora Jožica Valenčak. V delovno skupino sta bila imenovana Marcel Koproj in Maja Prah.

Sedež društva je v Centru Ivana Hribarja, kjer je tudi občinsko informacijsko središče. Turistično društvo Trzin je bilo ustanovljeno 9. aprila 1999. od leta 2007 je njegov naziv: **Turistično društvo Kanja Trzin, Ljubljanska c. 12/f Trzin**. Društvo deluje v javnem interesu.

Turistično društva (TD) Kanja Trzin se vsako leto prijavlja na razpis in pridobiva namenska sredstva za svojo dejavnost. V letu 2015 je TD Kanja Trzin od Občine Trzin prejela skupno 21.683,99 EUR namenskih proračunskih sredstev, od česar je bilo 19.941,30 EUR nakazano po zahtevkih, 1.742,69 EUR pa brez zahtevka.

Po uskladitvi z Občino Trzin, organizacijami in društvi v januarju 2015 je bil Program dela TD Kanja Trzin za leto 2015 sprejet in objavljen v tradicionalni zloženki Občine Trzin. Po tem programu in sprejetih sklepih oziroma odločbah o vseh nakazilih izdanih od Občine Trzin, je TD Kanja Trzin dolžno pripravljati dokumentacijo, s katero obvešča o realizaciji stroškov izvedenih projektov ter porabi namenskih sredstev, ki jih preko zahtevkov za svojo redno dejavnost in za sofinanciranje projektov prejema od Občine Trzin.

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.

Opis poteka nadzora

Delovna skupina je na podlagi poslanega dopisa prejela pisno obrazložitev konto kartice, koledar prireditev 2015 in predloženo dokumentacijo zahtevkov za izplačilo sredstev, ki jih je Društvo predložilo občini Trzin. Delovna skupina je opravila tudi pogovor z osebo, ki je v upravi občine Trzin zadolžena za delo z občinskimi društvi.

Delovna skupina je s potekom nadzora dvakrat seznanila NO, ki se je strinjal, da je potrebno ob vsakem podanem zahtevku za koriščenje, oz dodelitvi, namenskih občinskih namenskih sredstev v navedeni višini obvezno predložiti celotno dokumentacijo. Prav tako se je NO strinjal s priporočilom Delovne skupine in presodil, da se "dodeljena namenska sredstva za določen projekt ne smejo prenašati, oziroma prerazporejati iz enega projekta na drugi projekt".

Delovna skupina je zaradi ugotovljenih pomanjkljivosti v predloženi dokumentaciji 24.10.2016 zaprosila TD Kanjo Trzin, da nam manjkajoče dokumente posreduje. Odgovor in dodatno, ponovno pomanjkljivo dokumentacijo TD Kanja Trzin je Delovna skupina prejela 21.11.2016. Delovna skupina se je po prejetem dopolnilnem odgovoru TD Kanja Trzin sestala še trikrat (22.11.2016, 29.11.2016 in 19.12.2016) in na zadnji seji pripravila Predlog Poročila o namenskosti porabe družbenih sredstev TD Kanja Trzin za leto 2015 ter ga poslala v potrditev Nadzornemu odboru občine Trzin.

Ugotovitveni del

Nadzorni odbor izreka **pozitivno mnenje s pridržkom** o predmetu nadzora – nadzor nad namenskostjo porabe prejetih sredstev TD Kanja za leto 2015 -, Turističnemu društvu Kanja Trzin in Občini Trzin.

Obrazložitev pridržka

Nadzorovano društvo je v letu 2015 s strani Občine Trzin prejelo 21.683,99 EUR, od tega za redno dejavnost in za sofinanciranje programov 1.933,33 EUR. Društvo smo pozvali, da nam predloži dokazila o porabi prejetih sredstev v višini 1.742,69 EUR, ki so bila nakazana brez zahtevkov. Razliko med dejansko nakazanimi sredstvi in predloženimi zahtevki v višini 1.742,69 EUR društvo zagovarja z obračunom ur prostovoljnega dela in z možnostjo prelivanja namenskih sredstev s projektov, kjer so bili stroški manjši, na projekte, kjer je prihajalo do prekoračitev stroškov. Ob tem ugotavljamo, da Občina preko svojih razpisov za leto 2015 nikomur ni sofinancirala prostovoljnega dela.

TD Kanja Trzin tudi ni predložilo dokazil o porabi sredstev za sofinancirano redno dejavnost, ker meni, da to naj ne bi bilo potrebno. Tudi predstavnik Občine Trzin, odgovoren za delo z občinskimi društvi, je pomanjkljivo dokumentacijo pojasnil enako kot TD Kanja Trzin.

Na podlagi pregledanega ugotavljamo, da društvo ni namensko porabilo vseh prejetih sredstev Občine za leto 2015, in zato izrekamo pridržek. Pridržek se nanaša tako na TD Kanja Trzin, ki ni sredstva porabila skladno z razpisom (pomanjkljiva dokumentacija o porabi namenskih sredstev, neupravičeno prikazovanje ur prostovoljnega dela, izgovarjanje na možnost prelivanja sredstev iz projekta na projekt), kot tudi na Občino, ki ni vršila ustreznih kontrol nad izplačanimi sredstvi za programe in za redno dejavnost, brez zahtevkov in dokazil o porabi sredstev društva.

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

Priporočila, predlogi in odzivi.

1. DOKUMENTACIJA, KI DOKAZUJE NAMENSKO PORABO SREDSTEV

Ugotovitev:

Aktivnosti TD Kanja so bile v letu 2015 v celoti izvedene in potrjene s strani odgovorne osebe v občinski upravi za sodelovanje z društvi v občini Trzin.

Dokumentacija za nekatere aktivnosti ni bila dostavljena v celoti, niti je nismo našli pri odgovorni osebi na občinski upravi. V svojem odgovoru je TD Kanja Trzin navajala, da dokumentacije ni potrebno posredovati za dodeljena sredstva za redno dejavnost in za sredstva sofinanciranja dejavnosti izven kulture, športa in humanitarnih aktivnosti. Enako pojasnilo je podala tudi oseba v Občinski upravi občine Trzin, ki je odgovorna za sodelovanje z društvi v občini Trzin.

Priporočilo:

NO stoji na stališču, da je za vsak izvedeni projekt, ki je financiran z občinskimi sredstvi, kot tudi za sredstva prejeta za redno dejavnost, potrebno posredovati v celoti ovrednoten zahtevek. Sklep, oziroma odločba ne zadoščata kot dokazili za porabljena sredstva. Ker občina Trzin tega izrecno ni zahtevala, nosi del krivde za pomanjkljivosti pri porabi občinskih sredstev tudi Občinska uprava občine Trzin. NO pričakuje, da bo Občinska uprava občine Trzin v bodoče obvezno zahtevala predložitev dokumentacije, ki bo v celoti ovrednotila dodeljena proračunska sredstva, ki so namenjena namenski porabi.

Odziv nadzorovane osebe TD Kanja Trzin in Občina Trzin:

TD Kanja Trzin z ugotovitvijo soglaša.

Občina Trzin:

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.

2. PROSTOVOLJNO DELO

Ugotovitev:

Pri velikem številu projektov tudi po ponovljenem zahtevku za dostavo manjkajoče dokumentacije, ki bi pojasnjevala namensko porabo prejetih občinskih sredstev, slednje nismo prejeli. Nadzorovana oseba je porabo sredstev v odgovoru pojasnjevala pisno ter uporabljala kot opravičilo za porabo stroškov tudi nedokumentirano število opravljenih prostovoljnih urah, kar pa ni bilo predmet razpisne dokumentacije.

Priporočilo.

Prejemniki namenskih občinskih sredstev morajo striktno spoštovati razpisne pogoje in porabo sredstev dokumentirano ovrednotiti. Občinska uprava mora striktno slediti pogojem razpisa in zahtevati popolno dokumentacijo za vsak izveden projekt, ki je financiran z občinskimi sredstvi. Ure prostovoljnega dela za leto 2015 ne morejo biti upravičene. Občini priporočamo, da se opredeli do ur prostovoljnega dela in pri tem upošteva relevantno slovensko zakonodajo.

Odziv nadzorovane osebe TD Kanja Trzin, Občina Trzin:

TD Kanja Trzin z ugotovitvijo soglaša.

Občina Trzin

V letu 2017 smo v vse razpise v skladu z veljavno zakonodajo vključili tudi možnost upoštevanja in obseg vrednotenja prostovoljskega dela.

3. PRENAŠANJE NAMENSKIH SREDSTEV MED PROJEKTI

Ugotovitev.

Nadzorovana oseba je zaradi pomanjkljive dokumentacije v pisnem odgovoru omenjala tudi možnost za prerazporejanja sredstev, ki bi se lahko prenašala iz projekta, kjer je bila poraba manjša, na projekt, kjer je bila poraba višja od načrtovane.

Priporočilo.

Priporočamo, da se društvo pri porabi namenskih sredstev ne zateka k razporejanju sredstev s projekta na projekt, saj to ni dovoljeno. Občinski upravi tudi priporočamo, da striktno sledi namenskosti porabe občinskih sredstev ter dosledno opozarja društvo na pomanjkljivosti pri dokumentiranju upravičenosti porabe namenskih sredstev, kot je objavljeno v razpisnih pogojih projekta, za katerega so sredstva namenjena.

Odziv nadzorovane osebe TD Kanja Trzin, Občina Trzin:

TD Kanja Trzin z ugotovitvijo soglaša.

Občina Trzin

Občinska uprava bo striktno sledila namenski porabi, kot je zapisano v razpisnih pogojih in pogodbi o sofinanciranju.

Predsednica Nadzornega odbora
Katarina Kadunc