

NADZORNI ODBOR
Občine Trzin
Mengeška cesta 22, 1236 Trzin

Številka zadeve: 9001-0004/2018-25

Datum: 05.11.2018

Na podlagi Statuta Občine Trzin (Uradni vestnik OT, št. 2/06 – uradno prečiščeno besedilo in 8/06) in 27. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Trzin (Uradni vestnik OT, št. 10/17) je Nadzorni odbor občine Trzin na 21. korespondenčni seji, ki je potekala dne 25.10. 2018 in 26.10.2018 sprejel

**Končno poročilo o opravljenem nadzoru nad porabo občinskih sredstev dodeljenih
Kolesarskemu društvu Felixi za leto 2017**

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Trzin

1. Nadzorni odbor v sestavi:

- Marcel Koprol, predsednik
- Maja Prah, članica
- Blanka Jankovič, članica
- Tomaž Urbančič, član

2. Člana delovne skupine:

- Marcel Koprol- član
- Blanka Jankovič - predsednica

3. Ime nadzorovanega organa:

Kolesarsko društvo Felixi
Mengeška cesta 9
1236 Trzin

Odgovorna oseba nadzorovane osebe:

Marjan Ferkolj - predsednik društva

4. Ime nadzorovanega organa:

Občina Trzin
Mengeška 22
1236 Trzin
info@trzin.si

Odgovorna oseba nadzorovane osebe:

Peter LOŽAR - župan

Uvod

Nadzorni odbor Občine Trzin je na 25. redni seji dne 23. 4. 2018 sprejel sklep o ustanovitvi delovne skupine za nadzor nad porabo občinskih sredstev dodeljenih Kolesarskemu društvu Felixi za leto 2017. V delovno skupino sta bila imenovana Blanka Jankovič in Marcel Koprol.

Delovna skupina se je sestala 13. 6. 2018 in opravila nadzor ter zahtevala še dodatno dokumentacijo in pojasnila. Delovna skupina je na drugem sestanku dne 8. 8. 2018 pregledala dodatno zahtevano dokumentacijo in pojasnila. Dne 5. 9. 2018 se je delovna skupina sestala in pregledala še dodatna posredovana pojasnila k nadzoru, ki smo jih prejeli od Občine Trzin in Kolesarskega društva Felixi in ga zaključila ter izdelala osnutek končnega poročila, ki so ga člani nadzornega odbora obravnavali na korespondenčni seji 10. 9. 2018.

Namen in cilj nadzora:

- preveriti porabo občinskih sredstev
- preveriti skladnost finančnega poslovanja
- poročati o ugotovitvah
- podati priporočila in predloge.

UGOTOVITVENI DEL

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

Pregledali smo konto kartico finančnega knjigovodstva, predložene s strani Občine Trzin. Ugotovili smo, da je društvo prejelo nakazana sredstva v višini 2.241,23€.

Znesek nakazil se ujema z kartico finančnega knjigovodstva Občine Trzin in prav tako s predloženim izpisom prometa in stanja NLB d.d. poslovnega računa Kolesarskega društva Felixi.

Občina Trzin je Kolesarskemu društvu Felixi za leto 2017 pogodbeno odobrila sredstva v višini 2.376,78€ in priznala oz. refundirala predložene račune v skupni višini 2.241,23€.

Kolesarsko društvo Felixi v svojem poročilu za leto 2017 navaja udeležbe na organiziranih kolesarskih prireditvah (Velo, Maraton češenj, AJM Team Ride, Maraton Franja,...). Na podlagi tega smo društvo pozvali, da nam dostavi dokazila o vplačanih prijavninah in število udeležencev društva na zgoraj omenjenih prireditvah in uradno dokazilo o prijavljenih udeležencih s strani organizatorja prireditve.

Kolesarsko društvo Felixi je dostavilo seznam udeležencev na organiziranih kolesarskih prireditvah. Pojasnili so, da se običajno udeleženci fotografirajo na samem dogodku in to tudi objavijo na njihovi spleti strani <https://felixi.si/>. Udeleženci sami pokrivajo stroške udeležbe (štartnina) na kolesarski prireditvi in ne koristijo sredstev društva.

Občina Trzin je Kolesarskemu društvu Felixi za leto 2017 odobrila račun v znesku 884,19€ za servisiranje koles članom društva. Pri prijavi na razpis o dodelitvi občinskih sredstev za leto 2017 Kolesarsko društvo ni navedlo zahteva za povračilo stroškov servisiranja koles članov društva. V pogodbi o sofinanciranju programa športa za leto 2017, številka pogodbe: 104/2017 z dne 10.04.2017 Kolesarskemu društvu Felixi sredstva za namen servisiranja koles članom društva tudi niso omenjena, niti dodeljena.

KONČNE UGOTOVITVE

Občina Trzin je Kolesarskemu društvu Felixi za leto 2017 odobrila račun v znesku 884,19€ za servisiranje koles članom društva. Pri prijavi na razpis o dodelitvi občinskih sredstev za leto 2017, društvo ni navedlo zahteva za povračilo stroškov servisiranja koles članov društva. V pogodbi o sofinanciranju programa športa za leto 2017, številka pogodbe: 104/2017 z dne 10.04.2017 Kolesarskemu društvu Felixi sredstva za namen servisiranja koles članom društva tudi niso omenjena, niti dodeljena.

Nadzorni odbor zato ugotavlja, da strošek servisiranja koles članom društva v skladu veljavnimi pogoji razpisa o dodelitvi občinskih sredstev kolesarskemu društvu Felixi za leto 2017 ne spada med redne dejavnosti izvajalca rednega programa športa in športnih prireditev v Občini Trzin.

Nadzorni odbor smatra, da bi bilo servisiranje koles članom mogoče le v primeru, da imata društvo in občina to opredeljeno v aktih, oziroma v pogojih razpisa za dodelitev sredstev o sofinanciranju programa športa. V tem primeru bi tudi pogodba o sofinanciranju programa športa med Občino Trzin in Kolesarskim društvom Felixi lahko vsebovala omenjeni strošek.

PRIPOROČILA

Občina Trzin

1. Nadzorni odbor Občini Trzin priporoča, da v razpisnih pogojih o sofinanciranju programa športa natančno opredeli stroške, ki so neposredno povezani in potrebni za izvajanje aktivnosti društev.
2. Nadzorni odbor Občini Trzin priporoča, da do sprejema dopolni razpisnih pogojev o sofinanciranju programa športa, ki natančno opredeljujejo stroške in so neposredno povezani in potrebni za izvajanje aktivnosti društev, takih zahtevkov za izplačilo iz občinskega proračuna ne sprejema.

Kolesarsko društvo Felixi

1. Nadzorni odbor priporoča Kolesarskemu društvu Felixi, da pripravi in na organih Kolesarskega društva Felixi sprejme akt o pogojih za servisiranje koles članov Kolesarskega društva Felixi in ga ob vsakoletnem zahtevku o sofinanciranju programa športa, predloži Občini Trzin.
2. Nadzorni odbor priporoča KD Felixi, da kot podlago za upravičenost servisiranja koles članov, uporablja dokazila o vplačanih štartninah, tekmovalne sezname in objavljen uradne rezultate tekmovanj, na katerih člani sodelujejo. Nadzorni odbor namreč meni, da pri omenjenih zahtevkih za izplačilo slikovno gradivo ne zadošča.

ODZIVI NADZOROVANIH OSEB

Občina Trzin.

Točka 1/ Nadzorovana oseba v odzivu pojasnjuje, da je pri razpisu zelo zahtevno navesti vse stroške, ki so potrebni za izvedbo programa. Zato **priporočila Občina Trzin ne bo upoštevala.** Nadzorovana oseba pa ob tem zagotavlja, da bo v prihodnje še bolj natančno preverjala in pregledovala vse zahtevke društev in ugotavljala neposredno povezanost teh stroškov z izvedbo programa.

Točka 2/ Nadzorovana oseba v odzivu zagotavlja, da bo v prihodnje še bolj natančno preverjala in pregledovala vse zahtevke društev in ugotavljala neposredno povezanost teh stroškov z izvedbo programa. V nadaljevanju nadzorovana oseba pojasnjuje, da ima z izvajalci programa sklenjene pogodbe in bi lahko ti upravičenci v primeru, da Občina Trzin ne bi izplačala zahtevkov za izplačilo, ta sredstva tudi izterjali. Zato nadzorovana oseba tudi v tem primeru **ne bo upoštevala priporočila** Nadzornega odbora Občine Trzin.

Kolesarsko društvo Felixi.

V zvezi z ugotovitvami Kolesarsko društvo Felixi (v nadaljevanju nadzorovana oseba) pojasnjuje, da je strošek servisiranja koles nujna sestavina glavne društvene dejavnosti, t.j., kolesarjenja in **predlaga**, da to ugotovitev iz Končnega poročila nadzorni odbor **umakne**. Pri tem nadzorovana oseba omenja tudi pismo vrhovne državne revizorka za lokalno samoupravo iz leta 2009.

Nadzorovana oseba se tudi **ne strinja** z ugotovitvijo, da bi bila refundacija omenjenega zneska mogoča le v primeru, če bi bili stroški servisiranja opredeljeni med razpisnimi pogoji, društvo pa bi imelo stroške servisiranja koles opredeljene v svojih aktih.

V zvezi s priporočili Nadzornega odbora obema nadzorovanima osebama nadzorovana oseba, Kolesarsko društvo Felixi, pojasnjuje:

Točka 1/ Z omenjenim priporočilom Občini Trzin, da naj v razpisnih pogojih za sofinanciranje športa natančno opredeli stroške ki so neposredno povezani in potrebni ta izvajanje aktivnosti društev, se nadzorovana oseba **strinja**, vendar meni da vseh stroškov, ki se pojavijo ne bo mogoče vnaprej predvideti.

Točka 2/ S priporočilom Občini Trzin, da naj zahtevkov društev za povračilo takih stroškov, ki v razpisu niso natančno omenjeni (kot na primer zahtevki KD Felixi za refundacijo stroška servisiranja koles) do sprejema dopolni razpisnih pogojev z natančno opredelitvijo stroškov ne sprejema, se nadzorovana oseba ne strinja in **predlaga**, da se ga iz Končnega poročila **umakne**.

Točka 1/ V zvezi s priporočilom Kolesarskemu društvu Felixi, da pripravi in na organih društva sprejme akt o pogojih za servisiranje koles in ga predloži Občini Trzin, se nadzorovana oseba **strinja**. Nadzorovana oseba meni, da je navedeno priporočilo pomembna tematika, ki je bila doslej oblikovana kot sklep, sprejet na organih društva, in jo je smiselno zapisati v obliki društvenega pravilnika.

Točka 2/ V zvezi s priporočilom Kolesarskemu društvu Felixi, da kot podlago za upravičenost servisiranja koles članov, poleg slikovnega gradiva uporabi tudi dokazila o vplačanih štartninah, tekmovalne sezname in objavljene uradne sezname tekmovanj, na katerih člani sodelujejo, nadzorovana oseba pojasnjuje, da je to v **praksi izvedljivo le v redkih primerih**. Nadzorovana oseba zato meni, da je kontrola udeležbe na društvenih akcijah možna le osebno, dokumentira pa se slikovnim gradivom in pisnimi prispevki.

Stališče Nadzornega odbora Občine Trzin do odzivov nadzorovanih oseb

- (1) Nadzorni odbor Občine Trzin ugotavlja, da so nadzorovane osebe podale odzive na Osnutek končnega poročila po pretečenem 15 dnevnom zakonskem roku. Nadzorni odbor se je odločil narediti izjemo in je njihove odzive vseeno upošteval ter jih uvrstil v končno poročilo, ker želi, da komunikacija med Nadzornim odborom in nadzorovanimi osebami poteka nemoteno.
- (2) Nadzorni odbor Občine Trzin pri svojem delu posebno pozornost namenja pravilni porabi občinskih sredstev, ki so bila s pogodbo dodeljena posameznim upravičencem na vsakoletnem občinskem javnem razpisu za sofinanciranje dejavnosti društev v Občini Trzin.
- (3) Nadzorni odbor Občine Trzin priporočil ne bo umaknil ali spreminjal, od nadzorovanih oseb pa pričakuje, da bodo podpisane pogodbe dosledno spoštovale in izvajale v skladu z razpisnimi pogoji.
- (4) Nadzorni odbor Občine Trzin pričakuje, da bo v naslednjem razpisu v splošnih razpisnih pogojih Občina Trzin natančno opredelila višino sredstev, ki jo lahko društvo nameni za plačevanje stroškov, ki se neposredno ne nanašajo na izvajanje dejavnosti posameznega prosilca za sofinanciranje. Nadzorni odbor tudi pričakuje, da bo v razpisnih pogojih Občina Trzin nedvoumno opredelila vse dopustne dodatne stroške, ki se zdaj sofinancirajo ob izvajanju dejavnosti posameznih društev, kot so, servisiranje koles, pogostitve, čajanke, skupna kosila na kmečkem turizmu, pikniki in podobne, ki so zgolj posredno povezani z aktivnostjo društev in sami dejavnosti društev ter občanom Trzina pri izboljševanju kvalitete življenja ne prinašajo nobene dodane vrednosti. Tako se bo lahko v naslednjih obdobjih zagotovil boljši nadzor nas porabo občinskih sredstev ter onemogočila praksa kreativnega tolmačenja razpisnih pogojev v sklenjenih pogodbah o sofinanciranju dejavnosti občinskih društev in drugih upravičencev uporabe sredstev občinskega proračuna Občine Trzin.
- (5) V zvezi s pismom vrhovne državne revizorke za lokalno samoupravo iz leta 2009, ki ga Kolesarsko društvo Felixi tudi omenja v svojem odzivu, pa Nadzorni odbor ugotavlja, da gre za osebno (in ne uradno) mnenje in ga zato pri obravnavi nadzora ni upošteval.

Predsednik nadzornega odbora:
Marcel Koprol

Člani nadzornega odbora:
Marcel Koprol,
Maja Prah,
Blanka Jankovič,
Tomaž Urbančič