

NADZORNI ODBOR

Občine Trzin

Mengeška cesta 22, 1236 Trzin

Številka zadeve: 9001-0007/2018-13

Datum: 27.9.2018

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 29. redni seji, dne 26.9.2018 sprejel

Končno poročilo o opravljenem Nadzoru nad porabo proračunskih sredstev KUD Franc Kotar Trzin (v nadaljevanju KUD) 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, predsednik
- Maja Prah članica

3. Ime nadzorovanega organa:

a) KUD Franc Kotar Trzin

Mengeška c. 9

1236 Trzin

Odgovorna oseba nadzorovane osebe:

Brigita Ložar, predsednica

b) Občina Trzin

Mengeška cesta 22

1236 Trzin

info@trzin.si

Odgovorna oseba nadzorovane osebe:

Peter Ložar, župan

Uvod

V Delovno skupino, ki jo je ustanovil Nadzorni odbor Občine Trzin na 25. redni seji dne 23.4.2018, sta bila imenovana Marcel Koprol in Maja Prah. Delovna skupina se je sestala dne 18.6.2018 in opravila preglede predložene zahtevane dokumentacije ter zahtevala dodatno dokumentacijo in pojasnila. Delovna skupina se je drugič sestala 1.8.2018 in pregledala posredovana dodatna pojasnila in dokumentacijo ter 28.8.2018 pripravila Osnutek končnega poročila o nadzoru nad porabo proračunskih sredstev KUD Franc Kotar Trzin.

Splošno.

V prikazu poslovnega izida so izkazane dotacije iz proračunskih in drugih javnih sredstev v višini **17.920,83 Evra**. Od tega je Občina Trzin dejavnost KUD-a sofinancirala v višini **16.320,83 Evra**.

V razpoložljivi dokumentaciji ni bilo priložene dokumentacije za financiranje KUD-a za vse programe. Zato jih je Delovna skupina zahtevala v času izvajanja nadzora in jih naknadno pridobila s strani Občine Trzin. Ker ni bilo predložene pogodbe o sofinanciranju dejavnosti KUD-a, je Občina Trzin na zahtevo Delovne skupine posredovala tudi to manjkajočo dokumentacijo.

Pri pregledu dokumentacije je Delovna skupina ugotovila, da so bili zahtevki za izplačilo dodeljenih sredstev, ki so bili predloženi delovni skupini, pomanjkljivi, ker so bili predloženi brez pečata KUD-a, nepodpisani in na njih ni bilo navedeno ime odgovorne osebe, ki je zahtevke predložila v izplačilo. Delovna skupina je od Občine Trzin zahtevala dodatno dokumentacijo od Občine Trzin, ki je bila nato predložena v korektni obliki in je vsebovala vse zahtevane podpise odgovornih oseb in potrebne pečate.

Delovna skupina je na podlagi prejetega odgovora in pregleda posredovanih dokumentov 28.8.2018 izdelala Osnutek končnega poročila o nadzoru nad porabo občinskih sredstev KUD Franc Kotar Trzin za leto 2017, ki ga je nadzorni odbor sprejel na korespondenčni seji 4.9.2018 in posredoval nadzorovanima osebama. Po prejemu odziva, je delovna skupina nadzor zaključila in pripravila končno poročilo.

- Namen in cilj nadzora:

- preveriti postopek dodelitve občinskih sredstev
- preveriti dokumentacijo, oziroma dokumente, ki pojasnjujejo porabo občinskih sredstev, dodeljenih KUD Franc Kotar Trzin
- preveriti skladnost finančnega poslovanja
- poročati o ugotovitvah
- podati priporočila in predloge.

UGOTOVITVENI DEL

V prikazu poslovnega izida so izkazane dotacije iz proračunskih in drugih javnih sredstev v višini **17.920,83 Evra**. Od tega je Občina Trzin dejavnost KUD-a sofinancirala v višini **16.320,83 Evra**. Pregledali smo predložene konto kartice stroškov za leto 2017 in predložene račune in dokumentacijo konto kartic stroškov ter ugotavljamo, da smo za vse naše zahtevke prejeli ustrezno dokumentacijo s strani Občinske uprave Občine Trzin.

Pri izvajanju nadzora in pregledu predložene dokumentacije smo ugotovili naslednje:

1/ Nepodpisani zahtevki za izplačilo. Ker Občina Trzin ni priložila podpisanega dokumenta, ki bi dokazoval zahtevke za izplačilo s podpisom in pečatom Društva, ampak je samo pisno zatrdila, da taki zahtevki obstajajo, čeprav slednji med prvo posredovano dokumentacijo niso bili priloženi, je Delovna skupina zahtevala in tudi pridobila ta dokument v finančni službi Občine Trzin. Delovna skupina ob tem ponovno ugotavlja, da posredovana dokumentacija ni bila pripravljena korektno in skrbno, kar povzroča nepotrebno zavlačevanje in podaljšuje izvajanje nadzora.

2/ Pregledovanje odredbe za izplačilo. Pri pregledovanju odredbe za izplačilo v višini 1.142,02 Evra, z dne 19.12.2017, ki je bila opremljena z vso potrebno dokumentacijo za izplačilo ter pravilno likvidirana, smo ugotovili, da je odredbodajalec v sorodstvenem razmerju s predsednico KUD-a (soproga odredbodajalca), čeprav je pogodba med Občino Trzin in KUD s strani Občine Trzin podpisana s strani druge pooblaščen osebe. Pričakovali smo, da bo tudi odredbe za izplačilo podpisovala ista pooblaščen oseba, ki je podpisala prej omenjeno pogodbo s strani Občine Trzin. Nadzorni odbor je mnenja, da taka praksa predstavlja navzkrižje interesov ter je v nasprotju s transparentnim poslovanjem z javnimi sredstvi in jo je treba takoj prekiniti.

3/ Račun na ime izvajalca Potopisnega predavanja Tepeš. Pri nadzoru je DS ugotovila, da v dokumentaciji ni bilo priloženega računa v višini 200 Evrov na ime izvajalca Potopisnega predavanja Tepeš, ki je bilo izvedeno v okviru Trz'nfesta. Ko pa smo potem našli račun za nakup potopisnih knjig, ki je bil v enaki višini izstavljen s strani ZA&TE d.o.o, smo sklepali, da je bil honorar za predavanje plačan v obliki nakupa potopisnih knjig. To je bilo DS v pogovoru s skrbnikom pogodb tudi potrjeno. Tak način plačevanja honorarjev je za NO sporen in ga zato, zaradi neustrezno dokumentiranega finančnega pokrivanja dogodkov, smatra kot neprimerne za dokazovanje porabe dodeljenih proračunskih sredstev OT.

Ugotovitve:

- 1) DS tudi ob izvajanju tega nadzora ponovno ugotavlja, da prva posredovana dokumentacija ni bila pripravljena korektno in skrbno, kar povzroča nepotrebno zavlačenje in podaljšuje izvajanje nadzora in zato opozarja Občinsko upravo občine Trzin, da zahtevano dokumentacijo pripravlja korektno in vedno posreduje vso razpoložljivo dokumentacijo.
- 2) Pri pregledovanju odredbe za izplačilo v višini 1.142,02 Evra, z dne 19.12.2017, ki je bila opremljena z vso potrebno dokumentacijo za izplačilo ter pravilno likvidirana, smo ugotovili, da je odredbodajalec v sorodstvenem razmerju s predsednico KUD-a (soproga odredbodajalca), čeprav je pogodba med Občino Trzin in KUD s strani Občine Trzin podpisana s strani druge pooblaščen osebe. Nadzorni odbor smatra, da taka praksa predstavlja navzkrižje interesov ter je v nasprotju s transparentnim poslovanjem z javnimi sredstvi in jo je treba takoj prekiniti.
- 3) Nadzorni odbor ugotavlja, da v dokumentaciji ni bilo priloženega računa v višini 200 Evrov na ime izvajalca Potopisnega predavanja Tepeš, ki je bilo izvedeno v okviru Trz'nfesta. Našli pa smo račun za nakup potopisnih knjig, ki je bil v enaki višini izstavljen s strani ZA&TE d.o.o, kar nakazuje, da je bil honorar za predavanje plačan v obliki nakupa potopisnih knjig. To je bilo Nadzornemu odboru v pogovoru s skrbnikom pogodb tudi potrjeno. Tak način plačevanja honorarjev je za Nadzorni odbor sporen in ga zato, zaradi neustrezno dokumentiranega finančnega pokrivanja dogodkov, smatra kot neprimerne za dokazovanje porabe dodeljenih proračunskih sredstev Občine Trzin.

Priporočila:

1. Občini Trzin priporočamo, da zahtevano dokumentacijo za Nadzorni odbor pripravljajo pravočasno, korektno in vedno Nadzornemu odboru posreduje vso razpoložljivo dokumentacijo.

2. Nadzorni odbor smatra, da je praksa podpisovanja odredb o izplačevanju proračunskih sredstev s strani odredbodajalca, ki je v sorodstvenem razmerju s prejemnikom občinskih proračunskih sredstev, nesprejemljiva, ker predstavlja navzkrižje interesov ter je v nasprotju s transparentnim poslovanjem z javnimi sredstvi. Zato nadzorni odbor priporoča, da se odredbodajalec iz postopka odrejanja izplačil obvezno izloča.
3. Način plačevanja honorarjev, ki ne predstavlja dejanskega pokrivanja dogodkov, je za Nadzorni odbor sporen in ga zato, zaradi neustrezno dokumentiranega finančnega pokrivanja dogodkov, smatra kot neprimerne za dokazovanje porabe dodeljenih proračunskih sredstev Občine Trzin. Občini Trzin priporočamo, da s tako prakso takoj prekine.

ODZIV NADZOROVANE OSEBE

Občina Trzin

Nadzorovana oseba v odgovoru navaja, da bo Občina Trzin v želji, da zadosti zahtevam Nadzornega odbora, v prihodnje, za primere, kjer sta izstavitelj računa in odredbodajalec v sorodstvenem razmerju, odredbodajalec pooblastil pooblaščenca.

Nadzorni odbor

Občina Trzin na priporočilo 3 ni odgovorila.

Nadzorni odbor Občini Trzin priporoča, da s tako prakso takoj prekine.

KUD Franc Kotar Trzin

V odzivu na 2/ priporočilo, ki ni bilo naslovljeno na KUD Franc Kotar Trzin, saj nanj nadzorovana oseba nima nobenega vpliva, nadzorovana oseba vseeno navaja, da ni seznanjena katera oseba je odredbo za izplačilo podpisovala. Navaja tudi, da ve, katera oseba v občinski upravi pripravlja odredbo za izplačilo glede na izveden program in odobrena sredstva in da ta oseba ni župan, ki je v sorodstvenem razmerju s predsednico KUD Franc Kotar Trzin.

V odzivu na 3/ priporočilo nadzorovana oseba pojasnjuje, da so od izvajalca potopisnega predavanja Tepeš res odkupili potopisne knjige, katere so potem v okviru festivala Trznfest podarili naprej. Nadzorovana oseba meni, da zaradi kasnejše podaritve kupljenih knjig, to dejanje ne more biti sporno.

Predsednik nadzornega odbora:
Marcel Koproj

Člani nadzornega odbora:
Maja Prah,
Blanka Jankovič,
Tomaž Urbančič.