

## **NADZORNI ODBOR**

Občine Trzin

Mengeška cesta 22, 1236 Trzin

Številka zadeve: 9001-0003/2018-19

Datum: 5.10.2018

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 19. korespondenčni seji, dne 4.10.2018 sprejel

### **Končno poročilo o opravljenem nadzoru nad porabo občinskih sredstev dodeljenih Športnemu društvu Trzin za leto 2017**

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

#### **1. Nadzorni odbor v sestavi:**

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

#### **2. Člana delovne skupine:**

- Marcel Kopro, predsednik
- Maja Prah, članica

#### **3. Ime nadzorovanega organa:**

Občina Trzin  
Mengeška c. 22  
1236 Trzin

#### **Odgovorna oseba nadzorovanega organa**

Peter Ložar, župan

Športno društvo Trzin  
Mengeška cesta 9  
1236 Trzin

#### **Odgovorna oseba nadzorovanega organa**

Robert Matijević, predsednik

#### **Uvod**

Nadzorni odbor (v nadaljevanju NO) Občine Trzin je na 25. redni seji dne 23.04.2018 sprejel sklep o nadzoru nad porabo občinskih sredstev dodeljenih Športnemu društvu Trzin za leto 2017. V Delovno skupino, ki jo je ustanovil Nadzorni odbor Občine Trzin na 25. redni seji, sta bila imenovana Marcel Kopro in Maja Prah. Delovna skupina se je sestala dne 14.6.2018 in 1.8.2018 ter opravila preglede predložene zahtevane dokumentacije ter zahtevala dodatno dokumentacijo in pojasnila. Delovna skupina je po drugem sestanku zahtevala dodatna pojasnila, ki jih je pregledala 29.8.2018 ter sklenila, da nadzor zaključi in pripravi Osnutek končnega poročila o nadzoru nad porabo proračunskih sredstev Športnega društva Trzin.

## **Splošno.**

Delovna skupina je pri pregledu Poročila Športnega društva Trzin ugotovila, da je omenjeno društvo s strani Občine Trzin prejelo 5.917,04 Evrov sredstev. Pri pregledu kartice finančnega knjigovodstva pa smo videli, da je bilo Športnemu društvu nakazanih 5.717,04 Evrov. Po ustnem pojasnilu predstavnice Občine Trzin smo ugotovili, da je bilo dodatnih 200 Evrov nakazanih na podlagi naročilnice za izvedbo delovne akcije na šolskem igrišču. Omenjeni znesek je zabeležen na kartici finančnega knjigovodstva, konto 402503.

Delovna skupina je na podlagi prejetega odgovora in pregleda dostavljene dokumentacije ugotovila, da je bil nakup napitkov, naročen pri firmi Amway, plačan po povzetji in v gotovini. Iz razpoložljive dokumentacije in opravljenega pogovora je razvidno, da je prevzem in gotovinsko plačilo opravila oseba, ki je skrbnik vseh pogodb o financiranju društev Občine Trzin in kot skrbnik tudi potrjuje in predlaga prejete račune občinskih društev v izplačilo. Po izjavi skrbnika mu je Športno društvo Trzin plačani znesek 178,97 Evra, po nakazilu občine Trzin na račun Športnega društva, vrnilo v gotovini, vendar o tem Nadzornemu odboru ob pregledu ni bil predložen blagajniški izdatek o tej gotovinski transakciji. Na zahtevo delovne skupine je Športno društvo naknadno predložilo potrebna dokazila o izvršenem vračilu sredstev.

Delovna skupina je na podlagi prejetega odgovora in pregleda posredovanih dokumentov nadzor zaključila in 29.8.2018 pripravila Osnutek Poročila o nadzoru nad porabo občinskih sredstev Športnega društva Trzin za leto 2017.

### **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**

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

**1/ Posredovanje pomanjkljive dokumentacije.** Pri pregledu dokumentacije je Delovna skupina ponovno ugotovila, da so bili zahtevki za izplačilo dodeljenih sredstev, ki so bili predloženi delovni skupini, pomanjkljivi in je morala Delovna skupina od Občine Trzin zahtevati dodatno dokumentacijo. Šele potem je bila Delovni skupini predložena v korektni obliki in je vsebovala vse zahtevane pogodbe, podpise in potrebna pisna pojasnila.

**2/ Nakup napitkov pri podjetju Amway.** Delovna skupina je ob pregledovanju dostopne dokumentacije ugotovila, da je bil nakup napitkov, naročen pri firmi Amway, plačan po povzetji v gotovini. Iz razpoložljive dokumentacije in opravljenega pogovora je razvidno, da je prevzem in gotovinsko plačilo opravila oseba na naslovu, ki ni naslov Športnega društva Trzin. Delovna skupina je ugotovila, da je omejena oseba, ki je tudi skrbnik vseh pogodb o financiranju društev Občine Trzin, kot skrbnik potrjuje in predlaga prejete račune občinskih društev v izplačilo. Po izjavi skrbnika mu je Športno društvo Trzin, po nakazilu občine Trzin na račun Športnega društva, vrnilo gotovinski znesek 178,97 Evra. Vrnjeni znesek je bil izplačan v gotovini, kar je razvidno iz

naknadno priloženega blagajniškega izdatka št. 4/2017 in blagajniškega dnevnika Športnega društva Trzin za leto 2017.

## **UGOTOVITVE:**

1/ Nadzorni odbor Občine Trzin ponovno ugotavlja, da s strani nadzorovanih oseb prejema pomanjkljivo dokumentacijo in poziva občino Trzin, da zahtevano dokumentacijo pripravlja v skladu z zahtevami Nadzornega odbora.

2/ Nadzorni odbor ugotavlja, da prihaja do navzkrižja interesov pri delovanju skrbnika pogodb, ki v nekaterih primerih nastopa kot prejemnik in plačnik naročil za društvo, kateremu kot skrbnik pripravlja dokumente za izplačevanje dodeljenih sredstev občinskega proračuna. Nadzorni odbor tako prakso ocenjuje kot neprimerno in kot navzkrižje interesov in pričakuje, da bo Občina Trzin poskrbela, da se ne bo več ponovila.

## **PRIPOROČILA**

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

2/ Nadzorni odbor kot neprimerno ocenjuje prakso, da skrbnik pogodb nastopa v vlogi prejemnika naročila upravičenca do prejema proračunskih sredstev ter kot oseba, ki pripravlja dokumentacijo za občinskega odredbodajalca za izplačevanje stroškov istega naročila. Tako prakso ocenjuje Nadzorni odbor kor kot neprimerno in kot navzkrižje interesov in pričakuje, da bo Občina Trzin poskrbela, da se ne bo več ponovila.

## **ODZIVI NADZOROVANIH OSEB**

### **Občina Trzin.**

V odzivu nadzorovana oseba navaja, da se je seznanila s priporočili in jih bo v nadaljevanju upoštevala.

### **Športno društvo Trzin.**

Športno društvo Trzin odziva ni poslalo. Nadzorni odbor smatra, da se je s priporočili seznanilo in jih sprejema.

Predsednik nadzornega odbora:  
Marcel Koproj

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