



ŠTEVILKA: 9-6/2024

DATUM: 11. 1. 2024

OBČINSKI SVET OBČINE TRZIN

ZADEVA: **Seznanitev s Poročilom o opravljenem nadzoru nad porabo občinskih sredstev dodeljenih Orientacijskemu klubu Trzin za leto 2022**

NAMEN: Seznanitev s končnim poročilom

PРАВNA PODLAGA: Zakon o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF, 14/15 – ZUUJFO, 11/18 – ZSPDSLS-1, 30/18, 61/20 – ZIUZEOP-A in 80/20 – ZIUOOPE), Statut Občine Trzin (Uradni vestnik Občine Trzin, št. 2/21 – uradno prečiščeno besedilo), Poslovnik Občinskega sveta Občine Trzin (Uradni vestnik Občine Trzin, št. 16/22 – uradno prečiščeno besedilo) in Poslovnik Nadzornega odbora Občine Trzin (Uradni vestnik Občine Trzin, št. 4/19)

PREDLAGATELJ: Nadzorni odbor Občine Trzin

POROČEVALEC: predstavnik Nadzornega odbora Občine Trzin

FINANČNE POSLEDICE: Ni finančnih posledic za proračun občine.

**OBRAZLOŽITEV:**

Na podlagi 81. člena Poslovnika Občinskega sveta Občine Trzin (Uradni vestnik Občine Trzin, št. 16/22 – uradno prečiščeno besedilo) Nadzorni odbor Občine Trzin predlaga občinskemu svetu v seznanitev poslovnik nadzornega odbora, plan svojega dela in končna poročila.

**PREDLOG SKLEPA:**

Na podlagi Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF, 14/15 – ZUUJFO, 11/18 – ZSPDSLS-1, 30/18, 61/20 – ZIUZEOP-A in 80/20 – ZIUOOPE), Statuta Občine Trzin (Uradni vestnik Občine Trzin, št. 2/21 – uradno prečiščeno besedilo), Poslovnika Občinskega sveta Občine Trzin (Uradni vestnik Občine Trzin, št. 16/22 – uradno prečiščeno besedilo) in Poslovnika Nadzornega odbora Občine Trzin (Uradni vestnik Občine Trzin, št. 4/19) je Občinski svet Občine Trzin na 9. redni seji, dne 7. februarja 2024, sprejel

**SKLEP**

Občinski svet Občine Trzin se je seznanil s Poročilom o opravljenem nadzoru nad porabo občinskih sredstev dodeljenih Orientacijskemu klubu Trzin za leto 2022.

Ta sklep se objavi v Uradnem vestniku Občine Trzin.

Številka: 060-0003/2023

Datum: 7. 2. 2024

Župan Občine Trzin

Peter LOŽAR, l. r.

**POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU NAD PORABO OBČINSKIH SREDSTEV DODELJENIH ORIENTACIJSKEMU KLUBU TRZIN ZA LETO 2022:**

Številka zadeve: 060-0003/2023-7

Datum: 29. 12. 2023

Na podlagi Statuta Občine Trzin (Uradni vestnik Občine Trzin, št. 2/21 – uradno prečiščeno besedilo) in 27. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Trzin (Uradni vestnik Občine Trzin, št. 4/19) je Nadzorni odbor Občine Trzin na 2. korespondenčni seji, ki je potekala od 27. do 29. 12. 2023, sprejel

**Poročilo o opravljenem nadzoru nad porabo občinskih sredstev dodeljenih Orientacijskemu klubu Trzin za leto 2022**

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

**1. Kratek povzetek nadzornega postopka**

Delovna skupina se je sestala dvakrat in sicer dne 31. 5. 2023 ter 7.12. 2023. Na prvemu sestanku je bil opravljen nadzor nad prejeta dokumentacijo, na drugem pa pregled odzivnega poročila na poslan Osnutek poročila z dne 31. 5. 2023.

Osnutek poročila je bil po dogovoru sprejet korespondenčno. Ta je bil potem posredovan v potrditev vsem članom Nadzornega odbora (v nadaljevanju NO).

Na drugem sestanku, 7. 12. 2023 je bilo pripravljeno končno poročilo, ki je bilo ponovno poslano v pregled in potrditev vsem članom NO in po sprejetju tudi nadzorovanemu organu.

**2. Osnovni podatki o nadzoru**

**a) Nadzorni odbor v sestavi:**

- Aleš Dolenshek, predsednik
- Andreja Mučibabić, članica
- Darja Matelič, članica
- Lea Razpotnik, članica
- Mitja Kovaljev, član

**b) Člana delovne skupine:**

- Mitja Kovaljev, predsednik
- Andreja Mučibabić, članica

**c) Ime nadzorovanega organa:**

Orientacijski klub Trzin

Motnica 15

1236 Trzin

**d) Kaj se nadzoruje:**

Nadzoruje se poraba dodeljenih občinskih sredstev za leto 2022

**e) Datum nadzora:** 31. 5. 2023 in 7. 12. 2023.

## I. UVOD

**a) Osnovni podatki o nadzorovanem organu**

Orientacijski klub Trzin  
Motnica 15  
1236 Trzin

Odgovorna oseba nadzorovanega organa: Krešo Keresteš

Število zaposlenih: 0

Orientacijski klub Trzin je ustanovljen 14.12.2004. Je neprofitno športno društvo, ki se ukvarja z organizacijo predvsem v precizni orientaciji. Organizira tudi šolska orientacijska tekmovanja. Je edini orientacijski klub v Sloveniji, ki ima v svojem članstvu tudi invalide. Sodeluje tudi na mednarodnem področju - CHIS TrailO Cup. Sodelovanje med opravljanjem nadzora z OK Trzin je bilo zgledno.

**b) Pravna podlaga za izvedbo nadzora**

Zakon o društvih in Sklep nadzornega odbora o izvedbi nadzora.

**c) Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora**

Sklep Nadzornega odbora Občine Trzin z dne 3. 5. 2023, številka 060-0003/2023-1 o izvedbi nadzora nad porabo občinskih sredstev dodeljenih Orientacijskemu klubu Trzin za leto 2022.

**d) Namen in cilj nadzora**

- preveriti skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter preglednost poslovanja;
- poročati o ugotovljenih nepravilnostih;
- podati priporočila in predloge za izboljšanje nadaljnjega poslovanje kluba.

## II. UGOTOVITVENI DEL

- **PREGLEDANA DOKUMENTACIJA:**

Nadzorni odbor je pregledal prejeto dokumentacijo:

- letno poročilo za leto 2022 (bilanca stanja, izkaz poslovnega izida, prilogo s pojasnili k izkazom in poročilo o poslovanju kluba) in
- obrazložitev prejetih in porabljenih sredstev od občine Trzin v letu 2022 (ločeno za morebitne investicije in redno dejavnost) ter priložene račune za storitve.

Oba člana skupine sva pregledala tabelo OK Trzin, ki izkazuje poslovni izid za leto 2022. Tabela je ustrezno ločena na odhodke in prihodke, pri čemer je jasno razvidno in specificirano, kako se je porabljal denar OK Trzin.

Na del finančnega poslovanja, ki se je nanašal na poslane račune, delovna skupina ni imela pripomb.

## - KONČNE UGOTOVITVE

Nadzorni odbor izreka pozitivno mnenje o predmetu nadzora – nadzor nad porabo občinskih sredstev dodeljenih Orientacijskemu klubu Trzin za leto 2022.

Nadzorni odbor ugotavlja, da je prejel vso zahtevano dokumentacijo s strani nadzorovanega organa in da je prejeta dokumentacija ustrezna.

Pri analizi stroškov sva ugotovila, da je podjetje MapDesign izvedlo tekmovanje in kartiralo traso vseh treh tekmovanj, ki jih je izvedel OK Trzin. Vprašala sva se, zakaj je risanje karte Slivški lazi zaračunano posebej in ni predmet plačila podjetju MapDesign, čeprav je podjetje izstavilo račun za organizacijo dogodka in kartiranje trase v vseh treh dogodkih, ki so predmet pregleda že pod postavko 'stroški organizacije tekme' na strani odhodkov za leto 2022.

Odziv nadzorovane osebe:

OK Trzin se kot član Orientacijske zveze Sloveniji znotraj organizacije dogovori za izvedbo tekmovanj. V klubu za izvedbo tekmovanj v pristojnosti OK Trzin razdelijo naloge med svoje člane. Za naloge, ki jih člani ne morejo opraviti, poiščejo zunanje izvajalce, ki svoje storitve zaračunajo. OK Trzin je prostovoljno društvo, ki je za večja, strokovna in zahtevnejša dela svojim članom poleg stroškov pripravljeno plačati opravljeno delo, med ta dela spadajo tudi vodenje treningov, organizacija tekmovanja in izdelava kart. Izdelava kart ni enako delo kot je organizacija tekmovanja, med katere naloge spade tudi trasiranje proge.

Račun za izdelavo karte Slivški lazi je izstavljen posebej, ker ni v celoti predmet organizacije tekmovanja Rak trail 2022, temveč jo uporabijo še za več športnih aktivnosti v prihodnje. Izdelava karte je predmet plačila podjetju MapDesign.

Pojasnilo NO:

Pojasnilo upoštevano.

Podjetje MapDesign, ki je bilo s strani OK Trzin najeto za kartiranje trase in samo organizacijo tekmovanja, je v lasti blagajničarke OK Trzin, ki je tudi pripravila vse račune, katere sva člana skupine pregledala. Vprašala sva se, ali je to v skladu s pravili in kasneje nisva našla nobene zakonske podlage, ki bi to kakorkoli prepovedovala. Članica skupine, Andreja Mučibabič, je ugotovila, da bi edino nadzorni odbor društva lahko nasprotoval takšnemu načinu ravnanja oziroma zaračunavanja izvedbe tekmovanja. Po Zakonu o društvih si društvo lahko v temeljnem aktu določi tudi druge organe, vendar na njihovi spletni strani ni objavljeno, da bi te organe imeli.

Odziv nadzorovanega organa:

Upoštevali bodo priporočilo o ustanovitvi nadzornega organa kluba na naslednjem Občnem zboru v letu 2024.

Pojasnilo NO:

Namera priporočila upoštevana.

Ugotavlja, da so bili predloženi računi za porabo občinskih sredstev tako vsebinsko, kot tudi zneskovno ustrezni.

### III. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Nadzorni odbor priporoča Orientacijskemu klubu Trzin, da ustanovi nadzorni organ kluba oziroma zagotovi tretjo osebo, ki bi nadzorovala delo predsednika kluba, ki je ustanovitelj podjetja MapDesign, in blagajničarke kluba, ki je hkrati lastnica podjetja MapDesign z sedežem na istemu naslovu, kot je sedež Orientacijskega kluba.

Predsednik nadzornega odbora  
Aleš Dolenšek

Člani nadzornega odbora:  
Andreja Mučibabič, članica  
Darja Matelič, članica  
Lea Razpotnik, članica  
Mitja Kovaljev, član