



Občina Komen
NADZORNI ODBOR
Komen 86
6223 Komen

Številka: 011-01/2016-52

Datum: 21. 12. 2016

Na podlagi 42. člena Statuta Občine Komen (Ur. list. RS št. 80/2009, 39/2014 in 39/2016) in 18. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Komen (Ur. list. RS št. 51/2015), je Nadzorni odbor Občine Komen na svoji 15. seji dne 21. 12. 2016 sprejel

**KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU PORABE OBČINSKIH PRORAČUNSKIH
SREDSTEV
BALINARSKEGA KLUBA HRAST KOBJEGLAVA-TUPELČE V LETU 2015**

Končno poročilo JE dokončni akt Nadzornega odbora Občine Komen

1. Nadzorni odbor v sestavi:

1. Dean Zalesjak, predsednik odbora
2. Patricija Furlan Fon, članica odbora
3. Dimitrij Čigon, član odbora

2. Poročevalca:

Dimitrij Čigon
Patricija Furlan Fon

3. Izvedenec /izvedenci/:

v zadevi ni bil vključen zunanji izvedenec

4. Ime nadzorovanega organa:

Balinarski klub Hrast Kobjeglava-Tupelče, Kobjeglava 75, 6222 ŠTANJEL

5. Predmet nadzora:

Poraba občinskih proračunskih sredstev balinarskega kluba Hrast Kobjeglava-Tupelče v letu 2015

6. Datum in kraj izvajanja nadzora:

Nadzor se je izvajal dne 26.10.2016, med 17:00 in 20:30 uro, v prostorih Balinarskega kluba Hrast Kobjeglava-Tupelče, v dvorani v Kobjeglavi

UVOD

1. Osnovni podatki o nadzorovanem organu:

Nadzorovanec v postopku nadzora po sklepu št. 011-01/2016-31 z dne 31.08.2016 je Balinarski klub Hrast Kobjeglava-Tupelče.

2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora:

Nadzor porabe občinskih proračunskih sredstev Balinarskega kluba Hrast Kobjeglava-Tupelče je bil predviden v letnem planu dela Nadzornega odbora Občine Komen za leto 2016, sprejetem na 8. redni seji Nadzornega odbora, dne 13.01.2016.

3. Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora:

Nadzor porabe občinskih proračunskih sredstev Balinarskega kluba Hrast Kobjeglava-Tupelče se je pričel na podlagi sklepa Nadzornega odbora št. 011-01/2016-31 z dne 31.08.2016. Temeljne pravne podlage za izvajanje nadzora so, poleg sklepa Nadzornega odbora, še 42. člen Statuta Občine Komen (Ur. list. RS št. 80/2009, 39/2014 in 39/2016) in 18. člen Poslovnika Nadzornega odbora Občine Komen (Ur. list. RS št. 51/2015).

4. Namen in cilji nadzora:

Temeljni cilj nadzora je izrek mnenja o namenskosti, smotrnosti in racionalnosti porabe občinskih proračunskih sredstev, pridobljenih na podlagi javnega razpisa za sofinanciranje programov na področju družbenih dejavnosti in turizma v Občini Komen v letu 2015 in pogodbe o proračunskem sofinanciranju programov in projektov v letu 2015 – področje B "šport" z dne 24.06.2015. Pri izvedbi nadzora je nadzorni odbor izvajal naslednje postopke:

- preverjanje skladnosti finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnost poslovanja Balinarskega kluba Hrast Kobjeglava-Tupelče pri porabi občinskih proračunskih sredstev s strani Balinarskega kluba Hrast Kobjeglava-Tupelče
- preverjanje skladnosti porabe občinskih proračunskih sredstev z razpisnimi pogoji in poročilom o porabi proračunskih sredstev Občine Komen
- poročanje o ugotovljenih nepravilnostih
- dajanje priporočil in predlogov za nadaljnje poslovanje Balinarskega kluba Hrast Kobjeglava-Tupelče

UGOTOVITVENI DEL

O začetku nadzora je bil skladno s poslovníkom Nadzornega odbora Občine Komen s sklepom in spremnim dopisom seznanjen predsednik kluba, g. Davorin Furlan ter župan občine, g. Marko Bandelli.

Predsednik kluba g. Davorin Furlan je za potrebe nadzora vključil tudi računovodkinjo kluba, go. Vojko Kavčič, ki delo računovodkinje za klub opravlja kot samostojna podjetnica, ki za opravljene storitve izda račun. Pregledani so bili dokumenti v digitalni in papirni obliki.

Nadzorni odbor nima pripomb na sodelovanje predsednika in računovodkinje kluba, ravno tako tudi ne občinskih uslužbencev v fazi zbiranja občinske dokumentacije za potrebe izvedbe nadzora, saj je le ta potekal korektno in odprto ter v skladu z dobrimi poslovnimi običaji.

V fazi pregleda dokumentacije je bila pregledana naslednja dokumentacija:

1. Sklep o dodelitvi proračunskih sredstev za sofinanciranje izbranih in ovrednotenih programov, prijavljenih na Javni razpis za sofinanciranje programov na področju družbenih dejavnosti in turizma v Občini Komen v letu 2015 – področje B šport, izdan s strani Občine Komen dne 23.06.2015,
2. Pogodba o proračunskem sofinanciranju programov in projektov v letu 2015- področje B šport, sklenjena dne 24.06.2015, med Občino Komen in Balinarskim klubom Hrast Kobjeglava – Tupelče,

3. Poročilo o porabi proračunskih sredstev Občine Komen v letu 2015 po programih (področje B-šport), sestavljeno s strani Balinarskega kluba Hrast Kobjeglava-Tupelče s prilogami (potni nalogi z obračuni stroškov) ter
4. račun števil. 50/2015 z dne 07.07.2015, izdan s strani Balinarske zveze Slovenije Balinarskemu klubu Hrast Kobjeglava-Tupelče za udeležbo dveh tekmovalcev na Balinarskem kampu 2015 ter
5. račun števil. 94/2015 z dne 13.07.2015, izdan s strani Balinarske zveze Slovenije Balinarskemu klubu Hrast Kobjeglava-Tupelče, po katerem je balinarska zveza balinarskemu klubu zaračunala sodniške stroške za izvedbo državnega prvenstva članic in članov

Izvedba nadzora posameznih postavk je temeljila na metodi naključnega vzorca in ugotavljanju:

- skladnosti naključno izbranih postavk poročila o porabi proračunskih sredstev v letu 2015 glede na predvidena in dejansko porabljenih sredstev ter
- pokritosti posamezne postavke poročila o porabi proračunskih sredstev z vhodnimi računi.

Po pregledanem poročilu sta poročevalca predsedniku kluba in računovodkinji kluba (v nadaljevanju prisotna v nadzoru) postavila vprašanja in pridobila odgovore kot sledi :

1. Na vprašanje računovodkinji kluba, kako obračunavajo in izplačujejo potne stroške za prihode oddaljenih tekmovalcev na treninge z lastnimi vozili in za odhode tekmovalcev na tekme z lastnimi vozili, je ta odgovorila :

- po predloženih potnih nalogih se obračuna in izplača kilometrino po 0,30 evra na prevožen kilometer v skladu z Uredbo o višini povračil stroškov v zvezi z delom in drugih odhodkov, ki se ne všttevajo v davčno osnovo in v skladu s Sklepom izvršnega odbora kluba iz preteklih let.

Potne stroške so do sedaj obračunavali in kilometrino izplačevali po potnih nalogih, ki so bili izdani ponavadi za daljše obdobje, več kot en mesec, lahko tudi več mesecev skupaj, ti nalogi so bili različnih oblik in vsebin, potni nalogi so bili izdani po opravljenih poteh, ko so predlagatelji predložili potne stroške v obračun in izplačilo.

Povedala je še, da nameravajo s 01.01.2017 uvesti sistem mesečnih potnih nalogov, ki bodo izdani vnaprej, obrazec bo enoten za vse člane kluba.

Po pregledu primerkov potnih nalogov, ki so bili predloženi poročilu, sta poročevalca ugotovila, da je na potnih nalogih le podpis predlagatelja, kateremu se je izplačala kilometrina, žig kluba in datum izplačila, nikjer pa ni podpisa odredbodajalca, ki je posameznemu članu kluba oziroma tekmovalcu odredil določeno pot in ni podpisa izplačevalca kilometrine za opravljene poti.

Po potnih nalogih se je obračunavala kilometrina za prevoz na treninge posameznih tekmovalcev v Sežano z lastnim vozilom, za prevoz posameznih bolj oddaljenih tekmovalcev od doma na trening v Sežano ali v Kobjeglavo z lastnim vozilom in za odhod tekmovalcev od doma na različne tekme po Sloveniji z lastnim vozilom (vozili so se vedno v skupini tako, da so za poti potrošili manj denarja).

Poročevalca sta po potnih nalogih preverila naključno izbrane razdalje na določenih relacijah in ugotovila, da se le-te ujemajo z razdaljami na enakih relacijah v programu Via Michelin maps&route planner.

2. Na vprašanje poročevalcev prisotnih v nadzoru o stroških najema športnih površin za izvajanje vadbe, sta prisotna v nadzoru odgovorila, da se stroški najema prostorov za izvajanje vadbe nanašajo na pokrita balinišča v balinarski dvorani Sežana in so, kot vsi ostali stroški, razdeljeni na selekcije.

3. Na vprašanje poročevalcev prisotnim v nadzoru o tem, na kaj se nanaša strošek porabe vode, sta odgovorila, da se ta strošek nanaša na vzdrževanje (močenje) dveh zunanjih igrišč v lasti kluba v Tupelčah.

4. Na vprašanje poročevalcev prisotnim v nadzoru o tem, na kaj se nanašajo stroški tekmovanj, sta odgovorila, da se ti stroški nanašajo na honorarje sodnikov, ki sodijo posamezne tekme.

Predložila sta primerek računa št. 94/2015 z dne 13.07.2015, ki jim je bil izdan s strani Balinarske zveze Slovenije za sodniške stroške na državnih prvenstvih različnih kategorij. Te stroške se potem v poročilu razdeli po posameznih selekcijah.

ODZIVNO POROČILO NADZOROVANCA

Nadzorovanec se na osnutek poročila Nadzornega odbora o opravljenem nadzoru porabe občinskih proračunskih sredstev Balinarskega kluba Hrast Kobjeglava-Tupelče v letu 2015 v roku 15 dni od prejema osnutka poročila o nadzoru, kot določa 18. člen Poslovnika nadzornega odbora Občine Komen (Uradni list RS, št. 51/2015), ni odzval, za kar se smatra, da na osnutek poročila nadzorovanec nima pripomb in se z osnutkom poročila o nadzoru strinja.

PRIPOROČILA NADZORNEGA ODBORA

Glede na ugotovljeno stanje po izvedenem nadzoru smotrnosti porabe proračunskih sredstev s strani Balinarskega kluba Hrast Kobjeglava-Tupelče v letu 2015, daje Nadzorni odbor Občine Komen predsedniku Balinarskega kluba Hrast Kobjeglava-Tupelče naslednja priporočila:

1.

Potni nalogi naj bodo enotne oblike in vsebine. Izdajajo naj se za krajše časovno obdobje (največ en mesec dni). Potni nalogi morajo biti izdani in podpisani s strani odredbodajalca (predsednika kluba ali od njega pooblaščen osebe) pred nastopom poti. Na potnem nalogu mora biti podpis izplačevalca in prejemnika potnih stroškov.

2.

Računovodstvo balinarskega kluba naj se vodi na način, ki bo poleg temeljnih zakonskih obvez, omogočal vpogled in preglednost stroškov, ki se krijejo z naslova proračunskih sredstev Občine Komen.

3.

Poročila o porabi proračunskih sredstev Občine Komen morajo za vse postavke vključevati tudi natančen seznam dokumentov z opisom in vrednostjo, katerih seštevki mora biti skladen s posamezno postavko poročila in bo dokazoval upravičenost porabe s planiranimi in odobrenimi proračunskimi sredstvi ter možnost kasnejšega nadzora.



Nadzorni odbor
Predsednik
Dean Zalesjak