



Občina Komen
NADZORNI ODBOR
Komen 86
6223 Komen

Številka: 011-02/2017-49

Datum: 15. 11. 2017

Na podlagi 42. člena Statuta Občine Komen (Ur.l. RS, št. 80/2009, 39/2014 in 39/2016) in 18. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Komen (Ur.l. RS, št. 51/2015), je Nadzorni odbor Občine Komen na svoji 22. seji dne 15. 11. 2017 sprejel

KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU PORABE OBČINSKIH PRORAČUNSKIH SREDSTEV NOGOMETNEGA KLUBA KOMEN V LETU 2016

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. Poročevalci:

Dean Zalesjak
Dimitrij Čigon
Patricija Furlan Fon

3. Izvedenec /izvedenci/:

v zadevi ni bil vključen zunanji izvedenec

4. Ime nadzorovanega organa:

Nogometni klub Komen, Komen 60B, 6223 Komen, mladi.nkkomen@gmail.com, v nadaljevanju NK Komen.

5. Predmet nadzora:

Poraba občinskih proračunskih sredstev NK Komen v letu 2016

6. Datum in kraj izvajanja nadzora:

Nadzor se je izvajal dne 27.09.2017, med 17:00 in 20:00 uro, v prostorih NK Komen, Komen 60B.

8

UVOD

1. osnovni podatki o nadzorovanem organu:

Nadzorovanec v postopku nadzora po sklepu št. 011-02/2017-36 z dne 6. 6. 2017 je NK Komen.

2. pravna podlaga za izvedbo nadzora:

Nadzor porabe občinskih proračunskih sredstev NK Komen je bil predviden v letnem planu dela Nadzornega odbora Občine Komen za leto 2017, sprejetem na 16. redni seji Nadzornega odbora, dne 2. 2. 2017.

3. datum in številka sklepa o izvedbi nadzora:

Nadzor porabe občinskih proračunskih sredstev NK Komen se je pričel na podlagi sklepa Nadzornega odbora št. 011-02/2017-36 z dne 6. 6. 2017. Temeljne pravne podlage za izvajanje nadzora so poleg sklepa Nadzornega odbora, še 42. člen Statuta Občine Komen (Ur.l. RS, št. 80/2009, 39/2014 in 39/2016) in 18. člen Poslovnika Nadzornega odbora Občine Komen (Ur.l. 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 Pogodbe o proračunskem sofinanciranju programov in projektov v letu 2016 – področje B "šport" št. 03402-07/2016-3 z dne 23. 3. 2016) in sicer iz postavke proračuna 180519- sofinanciranje letnega programa športa po razpisu.

Pri izvedbi nadzora je nadzorni odbor izvajal naslednje postopke:

- preverjanje skladnosti finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnost poslovanja NK Komen pri porabi občinskih proračunskih sredstev s strani NK Komen
- preverjanje skladnosti porabe občinskih proračunskih sredstev s pogodbenimi določili Pogodbe o proračunskem sofinanciranju programov in projektov v letu 2016 – področje B "šport" št. 03402-07/2016-3 z dne 23. 3. 2016) in sicer iz postavke proračuna 180519- sofinanciranje letnega programa športa po razpisu in predlogom finančnega plana NK Komen iz prijave na javni razpis za sofinanciranje programov na področju družbenih dejavnosti in turizma v Občini Komen v letu 2016 – področje B šport št. 03402-01/2016-1 z dne 20. 1. 2016, na podlagi sklepa št. 03402-07/2016-2 z dne 21. 3. 2016
- poročanje o ugotovljenih nepravilnostih
- dajanje priporočil in predlogov za nadaljnje poslovanje NK Komen

UGOTOVITVENI DEL

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

Predsednik NK Komen, g. Branimir Urdih je za potrebe nadzora določil sekretarja kluba g. Petra Kavčiča ter računovodkinjo društva, go. Tanjo Pipan (Tanja Pipan s.p., Križ 159, 6210 SEŽANA), ki za klub vodi računovodstvo. Pregledani so bili dokumenti v papirni obliki.

Nadzorni odbor nima pripomb na sodelovanje predstavnikov 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. Pogodba o proračunskem sofinanciranju programov in projektov v letu 2016 – področje B "šport" št. 03402-07/2016-3 z dne 23. 3. 2016 iz postavke proračuna 180519 - sofinanciranje letnega programa športa po razpisu
2. Sklep Občine Komen št. 03402-07/2016-2 z dne 21. 3. 2016
3. prijava NK Komen na javni razpis za sofinanciranje programov na področju družbenih dejavnosti in turizma v Občini Komen v letu 2016 – področje B šport št. 03402-01/2016-1 z dne 20. 1. 2016
4. Izsek zaključnega računa Občine Komen za leto 2016, ki se nanaša na financiranje NK Komen s strani Občine Komen
5. Finančno poročilo o porabi občinskih proračunskih sredstev v letu 2016 s strani NK Komen iz dne 30. 3. 2017

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

- skladnosti naključno izbranih postavk porabe proračunskih sredstev v letu 2016 glede na predvidena in dejansko porabljen sredstva ter
- pokritosti posamezne postavke o porabi proračunskih sredstev z vhodnimi računi.

Uvodoma je sekretar NK Komen, g. Peter Kavčič nadzornikom strnjeno predstavil NK Komen, način delovanja in način ter strukturo financiranja društva.

Nogometni klub Komen, ki je organiziran kot društvo, ima nekaj več kot 100 članov, od tega je okrog 70 otrok, ki igrajo v mlajših kategorijah pod okriljem MNZ Koper, do U15 (U15 igrajo v sodelovanju z NK Bilje). Društvo ima člansko ekipo, cca. 25 članov, ki igra v EPNL (Enotna primorska nogometna liga), ki združuje klube MNZ Koper in MNZ Nova Gorica. Ostali člani so še veterani. Enkrat letno za veterane organizirajo veteranski turnir, na katerega povabijo veteranske ekipe iz soseščine.

Proračun kluba za leto 2016 je znašal 12.772,00 evrov, od tega je 65% sredstev dala občina, ostalo so bila sredstva donacij, sponzorska sredstva, sredstva od najemnin, ...

Skladno s sklepom izvršilnega odbora kluba, člani kluba ne plačujejo članarine, opravijo pa večje število ur prostovoljnega dela za namen kluba.

Poslovne knjige društva vodi računovodski servis Tanja Pipan s.p., Križ 159, 6210 SEŽANA, ki za klub vodi računovodstvo in je prisostvovala nadzoru.

Občina Komen je, v skladu z Odlokom o proračunu Občine Komen (Uradni list RS, št. 1/2016, 39/2016 in 77/2016) za leto 2016, v letu 2016 namenila za delovanje NK Komen 8.311,00 evrov (na podlagi prijave na javni razpis za sofinanciranje programov na področju družbenih dejavnosti in turizma v Občini Komen v letu 2016 – področje B šport št. 03402-01/2016-1 z dne 20. 1. 2016, na podlagi sklepa št. 03402-07/2016-2 z dne 21. 3. 2016 in na podlagi pogodbe o proračunskem sofinanciranju programov in projektov v letu 2016 – področje B "šport" št. 03402-07/2016-3 z dne 23. 3. 2016) in sicer iz postavke proračuna 180519- sofinanciranje letnega programa športa po razpisu.

Struktura odhodkov za izvedbo programa NK Komen v letu 2016 je bila skladno s sistematizacijo stroškov Občine Komen sledeča:

- 1- stroški honorarjev za izvajanje vadbe - 0,00 evrov
- 2- stroški najema športnih površin za izvajanje vadbe (str. Objekta) – 5.656,60 evrov,
- 3- stroški tekmovanj – 1.309,61 evrov,
- 4- stroški prevoza – 1.047,00 evrov,
- 5- drugi stroški :

- nakup opreme (majice, trenerke, dresi, torbe) – 4.437,60 evrov,
- drugi (plačilni promet, računovodske storitve, drugi, ...) - 322,03 evrov.

Nadzorniki so pregledali naslednjo dokumentacijo kluba:

1. stroške telekomunikacij:

Klub uporablja storitve interneta in televizije družbe Telekom Slovenija d.d.. Stroški telekomunikacij predstavljajo cca. 4,3 % vseh stroškov kluba. Nadzorniki predlagajo, da klub v bodoče pridobi ponudbe drugih operaterjev (A1, T2, Telemach,...) in preveri konkurenčnost obstoječega ponudnika storitev.

2. stroške električne energije:

Klub kupuje električno energijo od ponudnika, družbe E3 d.o.o.. Stroški za električno energijo predstavljajo cca. 12 % vseh stroškov kluba. Pri ponudniku kupujejo električno energijo, ker je v letu 2014 in 2015 doniral sredstva za klub z manjšim znesku. Nadzorniki predlagajo, da klub v bodoče preveri ceno električne energije še pri drugih ponudnikih (Gen-I, Petrol,...)

3. stroški tekmovanj:

Ti stroški znašajo cca. 10% vseh stroškov. Mednje spadajo stroški licenčnin za trenerje, članarine v MNZ, stroški tekmovanj direktno, kotizacije za izobraževanje za trenerje. Sekretar kluba je nadzornikom obrazložil, da NK Komen nima vpliva na višino teh stroškov.

4. stroški prevoza:

Stroški prevoza predstavljajo 8,2 % vseh stroškov kluba in so povezani s stroški prevozov enega trenerja na treninge in v letu 2016 s stroški prevoza tekmovalcev z avtobusom - kombi na tekmo v dveh primerih.

5. drugi stroški:

Med druge stroške, ki predstavljajo 35% vseh stroškov kluba spadajo nakupi opreme (majice, trenerke, dresi, torbe,...). Klub v primeru teh nabav zaprosi za štiri do pet ponudb različnih ponudnikov in potem glede na kvaliteto in ceno izbere najugodnejšega ponudnika. To je bil zadnji dve leti samostojni podjetnik TISK IN PRODAJA TEKSTILA Štefančič Marjan s.p., Ulica 7. maja 6, 6250 ILIRSKA BISTRICA.

ODZIVNO POROČILO NADZOROVANCA

Nadzorovanec se na osnutek poročila Nadzornega odbora o opravljenem nadzoru porabe občinskih proračunskih sredstev Nogometnega kluba Komen v letu 2016 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 Občine Komen s strani NK Komen v letu 2016, daje Nadzorni odbor Občine Komen predstavnikom NK Komen naslednja priporočila:

1. na področju stroškov telekomunikacijskih storitev naj klub pridobi konkurenčne ponudbe drugih operaterjev (A1, T2, Telemach,...) in preveri konkurenčnost obstoječega ponudnika storitev.
2. Na področju stroškov električne energije nadzorniki predlagajo, da klub v bodoče preveri ceno električne energije še pri drugih ponudnikih (Gen-I, Petrol,....)



Nadzorni odbor
Predsednik
Dean Zalesjak

