



Številka: 060-9/2011-4

Datum: 21. 6. 2011

**MEDOBČINSKO DRUŠTVO PRIJATELJEV MLADINE SEŽANA  
ŽUPAN OBČINE SEŽANA  
OBČINSKI SVET OBČINE SEŽANA**

**ZADEVA: POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU V LETU 2011, NAD PORABO  
SREDSTEV NA MEDOBČINSKEM DRUŠTVU PRIJATELJEV MLADINE SEŽANA ZA  
LETO 2010**

V prilogi Vam v skladu z osmim odstavkom 19. člena Poslovnika nadzornega odbora Občine Sežana (št. 060-5/2008-2, z dne 21. 2. 2008 in št. 060-5/2008-3, z dne 20. 5. 2009) pošiljamo **Poročilo o opravljenem nadzoru v letu 2011, nad porabo sredstev na Medobčinskem društvu prijateljev mladine Sežana za leto 2010.**

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Sežana.

S spoštovanjem,



  
Stanislav Kristan  
predsednik

**POSLANO:**

- Nadzorovani osebi,
- Županu Občine Sežana,
- Občinskemu svetu Občine Sežana.

**VLOŽITI:**

- v zadevo,
- v zbirko dokumentarnega gradiva.



Številka: 060- 9/2011-4

Datum: 21. 6. 2011

Na podlagi osmega odstavka 19. člena Nadzornega odbora Občine Sežana (št. 060-5/2008-2, z dne 21. 2. 2008 in št. 060-5/2008-3, z dne 20. 5. 2009) je Nadzorni odbor na svoji seji dne 21. 6. 2011 sprejel naslednji

## SKLEP

### 1.

Ugotovi se, da na osnutek poročila o opravljenem nadzoru v letu 2011, nad porabo sredstev na Medobčinskem društvu prijateljev Mladine Sežana za leto 2010, ni bilo vloženega odgovora na posamezne navedbe – odzivnega poročila. Poročilo je dokončni akt nadzornega odbora Občine Sežana.

Poročilo je priloga tega sklepa.



  
Stanislav Kristan  
predsednik

### POSLATI

- Nadzorovani osebi,
- Županu Občine Sežana,
- Občinskemu svetu Občine Sežana.

### VLOŽITI:

- v zadevo,
- v zbirko dokumentarnega gradiva.



Številka: 060-9/2011-4

Datum: 21. 6. 2011

Na podlagi 45. člena Statuta Občine Sežana (Ur. list RS, št. 117/2007) in osmega odstavka 19. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Sežana (št. 060-5/2008-2, z dne 21. 2. 2009 in št. 060-5/2008-3, z dne 20. 5. 2009) je Nadzorni odbor Občine Sežana na seji dne 21. 6. 2011 sprejel

**POROČILO**  
**O IZVEDBI NADZORA V LETU 2011, NAD PORABO SREDSTEV NA MEDOBČINSKEM**  
**DRUŠTVU PRIJATELJEV MLADINE SEŽANA ZA LETO 2010**  
**Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora**

**1. NADZORNI ODBOR V SESTAVI:**

1. Stanislav Kristan,    predsednik,
2. Emilij Repovž,      član,
3. Boris Hlačar,        član,
4. Simon Vidmar,      član,
5. Alenka Orel,         članica.

**2. POROČEVALCA:**

1. Stanislav Kristan,    predsednik,
2. Emilij Repovž,      član,

**3. IME NADZOROVANEGA ORGANA:**

**MEDOBČINSKO DRUŠTVO PRIJATELJEV MLADINE SEŽANA**  
Partizanska cesta 18, 6210 Sežana.

**UVOD:**

**Osnovni podatki o nadzorovanem organu**

Medobčinsko društvo prijateljev mladine Sežana, ki deluje na podlagi Zakona o društvih, deluje v javnem interesu in izvaja programe za otroke in mladostnike na območju občin Divača, Hrpelje – Kozina, Komen in Sežana. Organa društva sta občni zbor in nadzorni odbor. Zaposluje dve delavki:

- Sekretarko Medobčinskega društva prijateljev mladine Sežana
- Računovodjo in strokovno delavko

**Pravna podlaga za izvedbo nadzora**

Zakon o društvih (Uradni list RS, št. 61/2006), Statut Občine Sežana (Uradni list RS, št. 117/07), Poslovník nadzornega odbora Občine Sežana št. 060-5/2008-2, z dne 21. 2. 2009 in št. 060-5/2008-3, z dne 20. 5. 2009).

Sklep o izvedbi nadzora v letu 2011, nad porabo sredstev v Medobčinskem društvu prijateljev mladine Sežana, za leto 2010, št. 060-9/2011-2, z dne 12. 4. 2011.

#### **Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora**

Sklep o izvedbi nadzora v letu 2011, nad porabo sredstev v Medobčinskem društvu prijateljev mladine Sežana, za leto 2010, št. 060-9/2011-2 z dne 12. 4. 2011

Nadzor sta opravila: predsednik Nadzornega odbora Stanislav Kristan in član Nadzornega odbora Emilij Repovž, v prostorih ZPM Sežana v sredo, 4. maja 2011 od 15. do 17. ure.

Pri nadzoru so s strani nadzorovane osebe sodelovale naslednje osebe :

1. Sonja Pleterški, predsednica Medobčinskega društva prijateljev mladine Sežana
  2. Ana Pangos, sekretarka društva in
  3. Boža Fatur, računovodja in strokovna delavka
- in na ponovnem nadzoru v četrtek, 12.05.2011 od 13. do 14.30, v prisotnosti:
1. Ana Pangos, sekretarka društva in
  2. Boža Fatur, računovodja in strokovna delavka.

#### **Namen in cilji nadzora**

- Preveriti skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnost poslovanja
- preveriti skladnost finančnega poslovanja s proračunom organa za leto, za katero se opravlja nadzor
- preveriti popolnost in zakonitost prejemkov in izdatkov
- ugotoviti pravilnost vodenja poslovnih knjig
- poročati o ugotovljenih nepravilnostih
- dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje organa

#### **UGOTOVITVE:**

V občinskem proračunu Občine Sežana za leto 2010 ni posebne postavke, iz katere bi bilo razvidno neposredno financiranja Občine Sežana Medobčinskega društva prijateljev mladine Sežana, ampak so finančna sredstva zanj zajeta v postavki 26101 pod »Dejavnost društev po strategiji s celodnevним izvajanjem programa«.

Občina Sežana je z Medobčinskim društvom prijateljev mladine Sežana podpisala pogodbo o sofinanciranju za leto 2010, št. 410-23/2008, dne 04.1.2010. v njej se je zavezala, da bo društvu zagotovila sredstva za kritje dela plače in materialnih stroškov sekretarke Medobčinskega društva prijateljev mladine Sežana s V. st. strokovne izobrazbe (skupni količnik 4,39) in plače računovodje in strokovne delavke s VI. St. strokovne izobrazbe (skupni količnik 4,53 po Kolektivni pogodbi za dejavnost zdravstva in socialnega varstva), ter del sredstev za kritje materialnih stroškov zaposlenih delavk, sredstva v višini 21.979,00 EUR in 15.817,00 EUR za kritje materialnih stroškov izvajanje programa in sicer mesečno po dvanajstlinah.

Po 29. členu statuta Medobčinskega društva prijateljev mladine Sežana le – to pridobiva sredstva na naslednje načine:

- iz proračuna,
- s kandidiranjem na javnih razpisih in natečajih,
- z deležem sredstev zveze prijateljev mladine,
- iz drugih virov v skladu s predpisi,
- prispevki sponzorjev,
- dohodki iz dejavnosti društva in naslova materialnih pravic,
- darila, vlila,
- članarina.

Iz dokumenta, ki ga je predložila računovodkinja nadzorovane osebe izhaja, da so v predlogu finančnega načrta za leto 2010 planirali skupaj prihodkov 148.840 EUR, od tega 94.500 EUR iz naslova iz proračunov lokalnih skupnosti, 28.000 EUR iz državnega proračuna, 21.000 EUR od prispevkov uporabnikov, lastni prihodki 2.500 EUR od prodaje blaga in storitev na trgu, 2.300 EUR od donacij, drugih prihodkov je bilo planiranih 540 EUR.

V že omenjeni pogodbi o financiranju je v tretjem členu določeno, da je DPM dolžno dostaviti občini do 31.01.2011 končno poročilo, iz katerega bodo razvidna dodeljena in porabljena sredstva vseh štirih občin; letno poročilo občini o izvajanju programov in finančno poročilo za preteklo poslovno leto po sprejemu na zboru članov društva, oziroma najpozneje do 31.03.2011.

Tako je iz zapisnika občnega zbora, ki je bil 30.3.2011, razvidno, da so pod 2. točko dnevnega reda obravnavali predlog zaključnega računa društva za leto 2010, ki ga je predhodno obravnaval nadzorni odbor društva 29.3.2011 in upravni odbor društva 30.03.2011. Oba organa sta finančno poročilo in zaključni račun društva potrdila in nista imela zadržkov pri njegovem sprejemu.

Nadzorni odbor Občine Sežana je opravil nadzor nad finančnim poslovanjem Medobčinskega društva prijateljev mladine Sežana v letu 2010, v prostorih samega društva. Od nadzorovane osebe je in pridobil kopije naslednjih dokumentov, ki se shranijo z originalom zapisnika o opravljenem nadzoru:

1. Zapisnik seje občnega zbora društva, ki je bil 24.03.2010
2. Finančni Plan programov za leto 2010 za vse občine
3. Pogodbo o sofinanciranju z Občino Sežana za leto 2010
4. Poslovno poročilo MDPMS za leto 2010 skupaj s finančnim preglednikom plana in realizacije programov za leto 2010 za vse občine.

#### **UGOTOVITVENI DEL:**

Pregledano je bilo finančno poročilo, ki vključuje pregled plana in realizacije odhodkov za leto 2010. Podrobneje so bile pregledane tiste postavke, ki v večji meri odstopajo od plana. V tabeli ODHODKI izstopajo zaradi večje realizacije od plana predvsem naslednje:

- 1.2.: poletno varstvo in delavnice,
- 1.5.: teden otroka-otroški parlament
- 2.4.: javna dela

Pri naslednjih postavkah pa je bila realizacija bistveno pod planom:

- 1.3.: pomladanske aktivnosti
- 1.7.: novoletne prireditve
- 1.8.: drugi stroški
- 3.2.: pisarniški material in literatura

Prisotne predstavnice nadzorovane osebe so razložile vzroke za odstopanja in pojasnile posamezne odmike pri omenjenih postavkah, opozorile so na izpade sredstev za programe javnih del – predvsem namenjenih za učno pomoč.

Nadzorni odbor se je tako seznanil z obrazložitvijo in jo sprejel.

V prostem, informativnem razgovoru so bile izražene potrebe društva ki jih zaradi premajhnega obsega sredstev ni mogoče realizirati in sicer:

- V času počitniškega varstva bi bila dobrodošla brezplačna raba telovadnice.
- Društvo bi rado obdržalo socialne programe, pa ugotavljajo, da so razni razpisi »čudni« oziroma neustrezni.
- Iz centra za socialno delo je evidentirana potreba po projektih za polovično zaposlitev.
- Beležijo dodatne potrebe za sredstva za učno pomoč.
- Društvo bi potrebovalo za izvajanje dejavnosti dodatne prostorske kapacitete, proste v popoldanskem času.

V nadzornem delu obiska je bilo pregledano finančno poročilo prihodkov za leto 2010, kjer je ugotovljeno, da je realizacija pod planom, vendar je glavni razlog predvsem manj prejetih sredstev s strani državnega in občinskega proračuna. Pri tem je povedano, da centralna Zveza prijateljev mladine dodeljuje sredstva po v naprej določenem ključu, občine pa po zmogljivostih proračunov.

Bolj podrobno je bila pregledana knjigovodska dokumentacija za leto 2010, še posebno podrobno dokumentacija v zvezi s stroški službenih potovanj, ki so v finančnem poročilu prikazani v postavki 1.8. drugi stroški.

#### **UGOTOVITVE:**

Nadzorni odbor je pri pregledu dokumentacije ugotovil:

- da pri posameznih potnih nalogih ni priloženih vseh dokazil v zvezi s potovanjem (vabilo, potrdilo o prisotnosti na dogodku...).
- Vse potne naloge je kot odredbodajalec podpisala Ana Pangos, ki pa po mnenju NO za to nima ustreznega pooblastila. Imenovana sicer ima pooblastilo zakonite zastopnice društva Radice Slavković (z dne 02.04.2009) za zastopanje društva pred državnimi in drugimi organi ter organizacijami v državi in v tujini, nima pa pooblastila za podpisovanje knjigovodskih listin.
- Takšno pooblastilo ima računovodkinja in strokovna delavka Boža Fatur Jensterle, ki pa se je na potnih nalogih podpisovala kot blagajnik in likvidator.
- Nadaljnje je bilo ugotovljeno, da ima društvo sklenjeno zavarovalno polico pri zavarovalni družbi Adriatic d.d., za nezgodno zavarovanje obeh zgoraj navedenih delavk društva. Letno premijo v višini 183,80 EUR za to plačuje društvo, upravičenec do izplačila pa sta obe delavki. Samo zavarovanje ne bi bilo sporno, v kolikor bi takšen sklep sprejel ustrezeni pristojni organ, vendar takšnega sklepa ni. Sporno je predvsem to, ker pomeni to zavarovanje za delavki boniteto in bi jo bili dolžni prijaviti pristojni davčni upravi za izračun odmere dohodnine.
- Pri pregledu druge knjigovodske dokumentacije je bilo ugotovljeno, da se v društvu še vedno precej uporablja gotovinsko poslovanje, kar je po mnenju nadzornega odbora neracionalno, tako z vidika porabe delovnega časa kot varnosti poslovanja.
- Pri pregledu izplačil, ki so namenjena storitvam preko študentskega servisa je evidentirana pavšalna vrednost dela po 5 €/uro neto, kar je po mnenju nadzornega odbora, brez specifikacije zahtevnosti del, odmerjeno razmeroma visoko, saj vrednost dosega 89,7% vrednosti povprečne plače v letu 2010.
- Po drugi strani pa vpogled v plačilne liste zaposlenih delavk kaže, da dosega ca 88% višine te iste povprečne plače (po podatkih SURS za leto 2010 je povprečna plača znašala 966,63 €/mesec neto).

Ostalih nepravilnosti oziroma pomanjkljivosti Nadzorni odbor ni ugotovil.

## PRIPOROČILA IN PREDLOGI:

Nadzorni odbor predlaga nadzorovani osebi, da odpravi navedene pomanjkljivosti, ki se nanašajo na:

- pridobitev ustreznih pooblastil za podpisovanje finančnih listin,
- da se s finančnimi sredstvi posluje pretežno brezgotovinsko, v skladu s finančnimi standardi,
- da se poslovanje preko študentskega servisa dokumentira glede določanja višine urnih postavk v skladu z veljavnimi – priporočenimi ceniki za študentsko delo.
- Nadzorni odbor predlaga, da odgovorna oseba društva takoj uredi zadeve v zvezi z nezgodnim zavarovanjem pri zavarovalni družbi Adriatic d.d.

Na podlagi desetega odstavka 20. člena Poslovnika nadzornega odbora Občine Sežana (št. 060-5/2008-2, z dne 21. 2. 2009 in št. 060-5/2008-3, z dne 20. 5. 2009, ki se glasi: *V priporočilih in predlogih mora biti naveden rok, v katerem mora odgovorna oseba nadzorovane osebe poročati odboru o njihovem izvajanju oziroma o razlogih, če priporočil in predlogov ne upošteva*) vas pozivamo, **da v roku 15 dni od obravnave poročila na sestanku upravnega odbora Medobčinskega društva prijateljev mladine Sežana poročate Nadzornemu odboru o upoštevanju priporočil in predlogov oziroma o razlogih, če priporočil in predlogov ne boste upoštevali.**

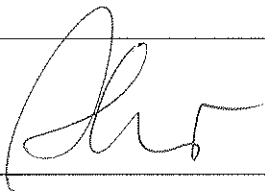
Poročilo je na podlagi osmega odstavka 19. člena Poslovnika nadzornega odbora Občine Sežana (št. 060-5/2008-2, z dne 21. 2. 2009 in št. 060-5/2008-3, z dne 20. 5. 2009) **dokončni akt nadzornega odbora.**

### ČLANI NADZORNEGA ODBORA:

Emilij Repovž



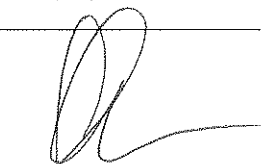
Boris Hlačar



Simon Vidmar

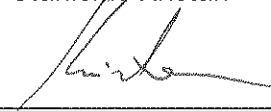


Alenka Orel



### PREDSEDNIK:

Stanislav Kristan



### POSLATI

- Nadzorovani osebi,
- Županu Občine Sežana,
- Občinskemu svetu Občine Sežana.

### VLOŽITI:

- v zadevo,
- v zbirko dokumentarnega gradiva.



Številka:  
Datum:

Na podlagi 3. odstavka 41. člena in 16. člena Statuta Občine Sežana (Uradni list RS, št. 117/2007) se je Občinski svet Občine Sežana na svoji seji dne                      seznanil z naslednjim

### SKLEPOM

Občinski svet Občine Sežana se je seznanil s Poročilom o opravljenem nadzoru v letu 2011, nad porabo sredstev na Medobčinskem društvu prijateljev mladine Sežana za leto 2010 št. 060-9/2011-4, ki ga je nadzorni odbor sprejel na seji dne 21. 6. 2011.

Davorin Terčon  
župan

Poslano:

- Nadzorni odbor – predsednik.

Vložiti:

- v zadevo,
- v zbirko dokumentarnega gradiva.