



Številka: 060-8/2012-6

Datum: 1. 8. 2012

**DRUŠTVO ZA POMOČ ZASVOJENIM IN NJIHOVIM BLIŽNJIM PO MOČ
ŽUPAN OBČINE SEŽANA
OBČINSKI SVET OBČINE SEŽANA**

**ZADEVA: POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU V LETU 2012, NAD PORABO
SREDSTEV DRUŠTVA ZA POMOČ ZASVOJENIM IN NJIHOVIM BLIŽNJIM PO MOČ ZA
LETO 2011**

V prilogi Vam 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) pošiljamo **Poročilo o opravljenem nadzoru v letu 2012, nad porabo sredstev Društva za pomoč zasvojenim in njihovim bližnjim PO MOČ za leto 2011.**

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora.



Stanislav Kristan
predsednik

VROČITI:

- nadzorovani osebi-AR!
- županu Občine Sežana,
- občinskemu svetu Občine Sežana.

VLOŽITI:

- v zadevo,
- v zbirko dokumentarnega gradiva.



Številka: 060-8/2012-6

Datum: 1. 8. 2012

Na podlagi 45. člena Statuta Občine Sežana (Uradni 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 1. 8. 2012 sprejel

POROČILO
O IZVEDBI NADZORA V LETU 2012, NAD PORABO SREDSTEV DRUŠTVA ZA POMOČ
ZASVOJENIM IN NJIHOVIM BLIŽNJIM PO MOČ ZA LETO 2011
Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora

1. NADZORNI ODBOR V SESTAVI:

1. Stanislav Kristan, predsednik Nadzornega odbora,
2. Emilij Repovž, član Nadzornega odbora,
3. Boris Hlačar, član Nadzornega odbora,
4. Simon Vidmar, član Nadzornega odbora,

2. POROČEVALCA:

Stanislav Kristan in Simon Vidmar.

3. IME NADZOROVANEGA ORGANA:

DRUŠTVO ZA POMOČ ZASVOJENIM IN NJIHOVIM BLIŽNJIM PO MOČ SEŽANA,
Ulica 1. Maja 1, 6210 Sežana

Skrajšano ime društva :

DRUŠTVO PO MOČ SEŽANA

UVOD:

- Osnovni podatki o nadzorovanem organu

Društvo za pomoč zasvojenim in njihovim bližnjim PO MOČ Sežana je prostovoljno, humanitarno, samostojno, nepridobitno združenje ljudi, ki imajo težave zaradi uživanja nedovoljenih drog, njihovih bližnjih in drugih članov, ki se združujejo z namenom nuditi podporo ljudem, ki so zasvojeni z nedovoljenimi drogami in njihovim bližnjim.

Društvo deluje v javnem interesu na področju socialnega varstva na celotnem področju države, v društvu deluje strokovna skupina, vodena s strani strokovne osebe s področja socialnega varstva in ima status društva, ki deluje v javnem interesu.

Društvo je pravna oseba zasebnega prava s sedežem v Sežani.

- Pravna podlaga za izvedbo nadzora

Zakon o lokalni samoupravi (ZLS-UPB2, Uradni list RS, št. 94/2007-prečiščeno besedilo, 27/2008-Odločba US, 76/2008, 100/2008-Odločba US, 79/2009, 14/2010-Odločba US in 51/2010); Statut Občine Sežana (Uradni list RS, št. 117/07); Poslovnik 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),

POGODBA o sofinanciranju za leto 2011 (št. 410-23/2010-4, datum 23.04.2011 Občina Sežana) in (31/11, datum 09.05.2011 društvo PO MOČ SEŽANA)

Sklep o izvedbi nadzora v letu 2012, nad porabo sredstev Društva za pomoč zasvojenim in njihovim bližnjim PO MOČ SEŽANA, za leto 2011, št. 060-8/2012-2, z dne 18. 4. 2012 in Sklep o spremembi sklepa o izvedbi nadzora v letu 2012, nad porabo sredstev Društva za pomoč zasvojenim in njihovim bližnjim PO MOČ SEŽANA, za leto 2011, št. 060-8/2012-3, z dne 18. 4. 2012.

- Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora

Sklep o izvedbi nadzora v letu 2012, nad porabo sredstev Društva za pomoč zasvojenim in njihovim bližnjim PO MOČ SEŽANA za leto 2011, št. 060-8/2012-2, z dne 18. 4. 2012 in Sklep o spremembi sklepa o izvedbi nadzora v letu 2012, nad porabo sredstev Društva za pomoč zasvojenim in njihovim bližnjim PO MOČ SEŽANA za leto 2011, št. 060-8/2012-3, z dne 18. 4. 2012.

- Nadzor sta opravila:

Stanislav Kristan, predsednik Nadzornega odbora in Simon Vidmar, član Nadzornega odbora v prostorih Društva PO MOČ v sredo, 16. maja 2012 od 15.30 do 17.05 ure.

Pri nadzoru so s strani nadzorovane osebe sodelovale:

- | | |
|--|------------------------------|
| - Damjana Kariž, | predsednica društva |
| - Martina Javornik, univ.dipl.soc.del, | strokovna vodja programa VII |
| - Veronika Ban, gimn. mat., abs.geogr- VII | sodelavka |
| - Darja Makivić, | računovodski servis |

- 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

UGOTOVITVENI DEL:

Nadzorni odbor je na svoji seji dne 7. 6. 2012 sprejel Osnutek poročila o opravljenem nadzoru v letu 2012, nad porabo sredstev Društva za pomoč zasvojenim in njihovim bližnjim PO MOČ za leto 2011. Nadzorovana oseba je na podlagi šestega odstavka 19. člena Poslovnika Nadzornega odbora (št. (št. 060-5/2008-2, z dne 21. 2. 2009 in št. 060-5/2008-3, z dne 20. 5. 2009) v roku petnajst dni od prejema osnutka poročila o nadzoru dne 26. 6.

2012 vložila ugovor na posamezne navedbe – odzivno poročilo. Nadzorovana oseba je na nekatere navedbe podala odgovor, kar je razvidno iz nadaljevanja tega poročila. Iz poročila je tudi razvidno, katere odgovore nadzorovane osebe je nadzorni odbor upošteval in na tej podlagi delno ali v celoti spremenil svojo ugotovitev.

Glede na to, da v evidenci nadzorov s strani Nadzornega odbora Občine Sežana nismo našli poročil o opravljenih predhodnih nadzorih v Društvu za pomoč zasvojenim in njihovim bližnjim PO MOČ Sežana, je nadzorni odbor najprej pregledal temeljni akt društva, to je Statut.

Pri primerjavi z vsebino Zakona o društvih (Uradni list RS, št. 64/2011, z dne 12.08.2011), je bilo ugotovljeno, da vsebina Statuta društva skladno zagotavlja: javnost delovanja društva, organe društva, način zastopanja društva, način financiranja društva in način izvajanja nadzora nad razpolaganjem s premoženjem društva ter nad finančnim in materialnim poslovanjem društva, vendar pa je bil predložen Statut društva zadnjič usklajen z veljavno zakonodajo na Občnem zboru 22. 6. 2005. in se v preambuli sklicuje na Zakon o društvih, Uradni list RS, št. 60/95, 49/98 in odločbo US 89/99.

Dejansko pa je od leta 2006 v veljavi Zakon o društvih (Uradni list RS, št. 61/2006) s predpisi, ki spreminjajo dani predpis in je trenutno v veljavi »Zakon o društvih (uradno prečiščeno besedilo ZDru-1-UPB2), Uradni list RS, št. 64/2011.

V obstoječem statutu ni razvidno teritorialno področje delovanja društva, kar je pri društvih običajno, ker le ti prevzemajo tudi nekatere materialne in finančne obveznosti, verjetno bi morala novelacija Statuta zajeti tudi poglavje o povezavi s »Strategijo financiranja društev, ki delujejo v javnem interesu in celodnevno izvajajo programe na območju občin Divača, Hrpelje-Kozina, Komen in Sežana za obdobje 2011-2014 in velja od 2011, po kateri je izdelan delilnik financiranja sorazmernega dela stroškov.«

V nadaljevanju je bil opravljen pregled dokumentacije o poslovanju društva v letu 2011.

ZA POTREBE NADZORA, KI SO BILE POSREDOVANE V PREGLED NASLEDNJE LISTINE :

No	datum	Ev. številka	Naziv dokumenta	opomba
	22.06.2005		STATUT DRUŠTVA PO MOČ SEŽANA	Aleš Klopčič
	27.07.2005	215-55/2005-0309	UE SEŽANA – potrdilo, da je Statut v skladu z določbami Zakona o društvih	Sonja Kovačič načelnica
	15.10.2010	57/10	Predlog finančnega načrta in Program dela za leto 2011	Martina Javornik Damijana Kariž
	23.04.2011 09.05.2011	410-23/2010-4 31/11	Pogodba o sofinanciranju za leto 2011 med Občino SEŽANA in društvom PO MOČ SEŽANA	Davorin Terčon Damijana Kariž
	15.07.2001		SKLEP O nabavi dveh klima naprav za 1.559,54€ Nakup ključavnice za hrambo dokumentacije 207,00 €	Damijana Kariž
	27.01.2012		Končno poročilo o izvajanju socialno varstvenega programa v obdobju od 01.01.2011 do 31.12.2011	Martina Javornik Damijana Kariž
	22.02.2012		Podatki iz IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA Od 01.01.2011 do 31.12.2011	Darja Makivič Damijana Kariž
	22.02.2012		Podatki iz BILANCE STANJA na dan 31.12.2011	Darja Makivič Damijana Kariž
	15.03.2012		Zapisnik Nadzornega odbora ob pregledu finančnega poročila od 1.1.2011 do 31.12.2011	Vanda Kruljč Mirka Mhne Guido Trebec
	15.03.2012		Sklep Občnega zbora o potrditvi finančnega poročila	Damijana Kariž
			RAČUNOVODSKA DOKUMENTACIJA	
			Konto kartica pri občini Sežana za SM 50 PER 31/12/2011 PORABA 4.838,63 €	4.838,63

		BRUTO BILANCA 2011	4.838,63
		GLAVNA KNJIGA PO NOSILCIH STROŠKOV	4.838,63
Jan. 2012		Poročilo o dodeljenih in porabljenih sredstvih vseh občin v 2011	Darja Makivič
		Materialni stroški izvajanja programa od 01.01. do 31.12.2011. v znesku 6.510,00 EUR	
		IZPLAČILA IZ PRORAČUNA 2011	4.249,36

Občina Sežana je z Društvom PO MOČ Sežana podpisala **Pogodbo o sofinanciranju za leto 2011**, s katero v letu 2011 društvu zagotavlja del sredstev za kritje materialnih stroškov in del sredstev za kritje materialnih stroškov izvajanja programa »Podpora ljudem, ki imajo težave zaradi uživanja nedovoljenih dog in njihovim bližnjim« na podlagi Odloka o proračunu občine Sežana za leto 2011 in določb »Strategije financiranja društev, ki delujejo v javnem interesu in celodnevno izvajajo programe na območju občin Divača, Hrpelje-Kozina, Komen in Sežana za obdobje 2011-2014 in velja od 2011. Sežana krije sorazmerni del stroškov v višini 50,78%.

Občina Sežana je po pogodbi zagotavljala društvu

- sredstva za kritje materialnih stroškov zaposlenih: višini 1.695,00 €, znižana za poračun iz leta 2010 v znesku 364,27 € – skupaj 1.330,73 €
- sredstva za kritje materialnih stroškov izvajanja programa: višini 3.306,00 €, znižana za poračun iz leta 2010 v znesku 387,37 € – skupaj 2.918,63 € kar da skupaj 5.001,00 obveznosti, oziroma s poračunom 4.249,36 €, v mesečnih izplačilih po 354,11 €.

»Po pogodbi je društvo dolžno dostaviti občini do 31. 1. 2012 končno vsebinsko in finančno poročilo iz katerega bodo razvidna dodeljena in porabljena sredstva vseh štirih občin.« Po določitvah pogodbe morajo biti Končnemu poročilu priložena dokazila (potrjeni računi oziroma zahtevki in obračun materialnih stroškov zaposlenih za celo leto), najmanj v višini dodeljenih sredstev s strani Občine Sežana, ki izkazujejo upravičenost izplačil proračunskih sredstev za celo leto in sicer ločeno za kritje materialnih stroškov zaposlenih in porabi sredstev za kritje materialnih stroškov izvajanja programa. Pregledano je bilo celotno gradivo, ki je bilo priloženo končnemu poročilu in je po vsebini skladno z zahtevami pogodbenih določil.

Pri pregledu zapisnika občnega zbora (kot najvišjega organa društva) smo ugotovili nekaj nepravilnosti. Po veljavni zakonodaji mora društvo za poslovno leto, ki je enako koledarskemu, izdelati letno poročilo, ki vsebuje bilanco stanja in izkaz poslovnega izda s pojasnili k izkazu ter končno poročilo o poslovanju društva. Letno poročilo sprejme zbor članov društva.

Nadzorni odbor je na strani 4 v 5. odstavku navedel:

Poročilo je veljavno sprejeto, če je bil pred sprejetjem opravljen notranji nadzor nad finančnim in materialnim poslovanjem društva. V zapisniku Občnega zbora društva v letu 2011 ni bilo razvidno, da so (kot najvišji organ društva) obravnavali (ni točke dnevnega reda) in sprejeli (ni potrditvenega sklepa) poročilo za leto 2011 prav tako tudi niso obravnavali in sprejeli programa dela za leto 2011.

Nadzorovana oseba je podala naslednjo obrazložitev:

V zvezi s pregledom zapisnika Občnega zbora (v nadaljevanju: OZ) ste navedli, da v zapisniku OZ društva v letu 2011 (verjetno je lapsus in je mišljeno leto 2012, saj je bil nadzor za leto 2011) ni bilo razvidno, da smo kot najvišji organ obravnavali in sprejeli poročilo za leto 2011.

Iz vabila OZ (priloženo vabilo) je razvidno iz 1. točke dnevnega reda, da je OZ pregledal in potrdil finančno poročilo za leto 2011 (podatki iz bilance stanja, izkaz poslovnega izida s pojasnili k izkazu ter končno poročilo društva od 1. 1. 2011 do 31. 12. 2011) kar je razvidno tudi iz sklepa v zapisniku OZ, pod točko Ad 1 (priloga 2) in celotnega finančnega poročila, ki je tudi priloga tega zapisnika.

Nadzorni odbor se je seznanil z obrazložitvijo nadzorovane osebe na posamezne navedbe – odzivnim poročilom in ga v celoti zavrača, ker se je navedba nadzornega odbora nanašala na zapisnik iz leta 2011, kar pomeni, da ostane navedba Nadzornega odbora nespremenjena.

V svoji evidenci ima društvo Zapisnik Nadzornega odbora društva o pregledu finančnega poročila za leto 2011, datum 15. 3. 2012, z naslednjo vsebino:

1. sklep : Poročilo o finančnem poslovanju za leto 2011 se potrdi in sprejme v predlagani vsebini.
2. sklep : Potrdi in sprejme se inventurni seznam po predlagani vsebini,

Tako poročilo ne vsebuje nobenih numeričnih podatkov o finančnem stanju, ki bi poročilo zapiralo, oziroma verificiralo, ni razvida o višini prihodkov, odhodkov niti o končnem saldu celoletnega poslovanja, ni jasno kaj je bilo potrjeno, kar omogoča tudi poljubno naknadno prirejanje podatkov končnega poročila. Enaka pripomba velja za potrditev inventurnega seznama.

In nadalje, o letnem poslovanju, tudi Sklep Občnega zbora dne 15. 3. 2012: »Finančno poročilo za leto 2011 je s strani Občnega zbora Društva PO MOČ Sežana v celoti potrjeno.«

Iz predložene dokumentacije je nadzorni odbor uspel razbrati naslednje stanje o celoletnem poslovanju društva

DRUŠTVO PO MOČ SEŽANA		PLAN 2011	izkaz poslov- nega izida
predlog finančnega načrta 2011			
I.	SKUPAJ PRIHODKI	67.943,00	64.087,00
	prejeta sredstva iz proračunov občin		
		9.848,00	
	sredstva iz državnega proračuna	40.993,00	63.274,00
	prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	16.402,00	
	drugi prihodki		
	članarine	700,00	682,00
			131,00
II.	IZDATKI	67.943,00	66.788,00
25	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM		
	plače		
26	regres	29.500,00	
28		1.384,00	

29	povračila in nadomestila	5.000,00	
	prevozi na delo	3.300,00	
	stroški prehrane med delom	1.700,00	
30	drugi izdatki zaposlenim	500,00	
31	prispevek za soc varnost	4.750,00	
	STROŠKI DELA		51.935,00
32	blago in storitve od 33 do 41	26.809,00	
33	pis material	4.120,00	
34	drobno orodje	100,00	
34	kom storitve	2.330,00	
37	sl potovanja	650,00	
38	najemnine in zakupnine	16.402,00	
40	STROŠKI PORABLJENEGA MATERIALA		4.709,00
41	STROŠKI STORITEV		9.452,00
41	drugi operativni odhodki	3.207,00	
44	ODPISI VREDNOSTI		692,00

Nadzorni odbor je na strani 6, v prvem odstavku navedel:

V glavnem ni strukturiranega pregleda nad finančnimi tokovi celotnega celoletnega poslovanja s sredstvi vseh občin, donacijami, sredstvi ministrstva, ampak se za vsako občino pripravlja samo parcialni del stroškovnika, s katerim je obremenjen občinski proračun, kar lahko zamegljuje ali celo zavaja o učinkovitosti porabe sredstev.

Nadzorovana oseba je podala naslednjo obrazložitev:

V zvezi z vašo ugotovitvijo, da »v glavnem ni strukturiranega pregleda nad finančnimi tokovi celotnega celoletnega poslovanja s sredstvi vseh občin, donacijami, sredstvi ministrstva, ampak se za vsako občino pripravlja samo parcialni del stroškovnika, s katerim je obremenjen občinski proračun, kar lahko zamegljuje ali celo zavaja o učinkovitosti porabe sredstev«, v obrazložitev navajamo, da prikazujemo porabo z zahtevami posameznega sofinancerja, v skladu s pogodbami s posameznim sofinancerjem.

Celotni podatki so bili po potrditvi s strani OZ predloženi AJ PES-u in javno objavljeni ter naknadno poslani vsaki občini, tako podatki iz izkaza poslovnega izida v obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2011, kot podatki iz bilance stanja na dan 31. 12. 2012 (iz katerega je razvidno celotno celoletno poslovanje).

Nadzorni odbor se je seznanil z obrazložitvijo nadzorovane osebe na posamezne navedbe – odzivnim poročilom in ga v celoti zavrača, kar pomeni, da ostane navedba Nadzornega odbora nespremenjena.

Pregledana je bila tudi inventurna knjiga z registrom osnovni sredstev. Vzorčno je bila pregledana tudi nabava osnovnega sredstva v letu 2011. Pri inventurni knjigi in nabavi nadzorni odbor ni imel pripomb.

UGOTOVITVE:

Društvo po svojem programu nedvomno izpolnjuje svoje poslanstvo, organizacijsko pa je verjetno potrebno nekatere zadeve dodelati, da bodo odgovarjale pravnim normam, pa tudi potrebam financerjev, da bodo lahko transparentno spremljali porabo naloženih sredstev.

PRIPOROČILA IN PREDLOGI:

Nadzorni odbor priporoča Upravnemu odboru društva, da za naprej uredi:

1. Opravi pregled vsebine Statuta in izvede njegovo posodobitev in usklajitev z veljavno zakonodajo.
2. Preveriti je treba, če občine, ki sofinancirajo delovanje društva, uveljavljajo kakšne ustanoviteljske pravice, kdaj, kje in do kakšne mere in če imajo te vsebine mesto v statutu.
3. V statut verjetno smiselno sodi tudi povezava z vsebino določb »Strategije financiranja društev, ki delujejo v javnem interesu in celodnevno izvajajo programe na območju občin Divača, Hrpelje-Kozina, Komen in Sežana za obdobje 2011-2014 in velja od 2011.«, ter dogovorjeni delilnik stroškov sofinanciranja.
4. Finančni plan in pregled realizacije naj bi se pripravil oblikovno in vsebinsko po zgledu občinskega proračuna, kjer je razvidna vsaka predvidena prihodkovna in odhodkovna pozicija ter njihova realizacija ob zaključku poslovnega leta.
5. V prid transparentnosti poslovanja naj se ločeno prikaže zbirni preglednik realizacije plana ter delilnik po virih financiranja za izvedeni program in porabo sredstev.
6. Tekstualni del končnega poročila je lahko vsaj informativno opremljen s stroškovno oceno iz končnega poročila.
7. Občini Sežana pa Nadzorni odbor predlaga, da se vsebino teh priporočil smiselno vključi tudi v določila Pogodbe o sofinanciranju in s tem nedvoumno določi obveznosti vsebine končnega poročila o izkazu namenske porabe sredstev.

Nadzorovana oseba mora v roku 15 dni od obravnave poročila na upravnem odboru društva poročati nadzornemu odboru o upoštevanju priporočil in predlogov nadzornega odbora.

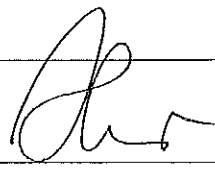
Poročilo je na podlagi osmega odstavka 19. člena Poslovnika nadzornega odbora Občine Sežana (št. 060-5/2008-2, z dne 21. 2. 2009 in št. 060-5/2008-3, z dne 20. 5. 2009) **dokončen akt nadzornega odbora.**

ČLANI NADZORNEGA ODBORA

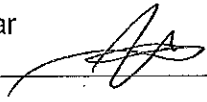
Emilij Repovž



Boris Hlačar



Simon Vidmar



PRESEDNIK NADZORNEGA ODBORA

Stanislav Kristan



VROČITI:

- nadzorovani osebi-AR!
- županu Občine Sežana
- občinskemu svetu Občine Sežana.

VLOŽITI:

- v zadevo,
- v zbirko dokumentarnega gradiva.



Številka:

Datum:

Na podlagi 3. odstavka 44. 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 2012, nad porabo sredstev Društva za pomoč zasvojenim in njihovim bližnjim PO MOČ za leto 2011 št. 060-8/2012-6, ki ga je nadzorni odbor sprejel na seji dne 1. 8. 2012.

Davorin Terčon
župan

Poslano:

- nadzorovana oseba,
- Nadzorni odbor – predsednik.

Vložiti:

- v zadevo,
- v zbirko dokumentarnega gradiva.