

OBČINA ORMOŽ
NADZORNI ODBOR
Ptujška cesta 6
2270 ORMOŽ

Datum: 17.1.2018
Štev:

**Končno poročilo o opravljenem nadzornem pregledu namenske porabe
proračunskih sredstev Kulturnega društva Klopotec Kog**

(poročilo je dokončni akt NO)

V skladu z 41. a členom Statuta Občine Ormož in 19. členom Poslovnika o delu Nadzornega odbora Občine Ormož je **Nadzorni odbor Občine Ormož na svoji 17. redni seji sprejel Sklep o izvedbi nadzornega pregleda Letnega poročila Kulturnega društva Klopotec Kog za leto 2016 in ga posredoval predsednici kluba.**

Nadzorovana oseba: Kulturno društvo Klopotec Kog – zakonita zastopnica
predsednica Cvetka Kocjan

Kraj opravljanja nadzornega pregleda: poslovni prostori Občine Ormož,
Ptujška c. 6, Ormož

Datum opravljanja nadzornega pregleda: 29.11.2017.

Predmet nadzornega pregleda: Letno poročilo za leto 2016

Obseg nadzornega pregleda: Poslovanje Kulturnega društva Klopotec Kog za leto 2016 v delu, ki se nanaša na namensko porabo proračunskih sredstev.

Cilj nadzornega pregleda:

1. Ugotoviti namensko in smotrno porabo sredstev občinskega proračuna.
2. Ugotoviti skladnost poslovanja s predpisi.
3. Dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje.

Nadzorni pregled je opravila Helena Novak.

ODPREMLJENO 22-01-2018

Čučar

Poslano s pošto na mešan
V. D. KLOPOTEC KOG
Cvetka Kocjan, Ptujška 5, 2275 Ormož

Podlaga za nadzorni pregled so naslednji veljavni predpisi:

Zakon o društvih

Pravilnik o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti

Zakon o javnih financah

Zakon o lokalni samoupravi

Statut Občine Ormož

Poslovnik o delu nadzornega odbora Občine Ormož

in drugi predpisi

Pri nadzornem pregledu je sodelovala predsednica društva.

1. SPLOŠNO O DOTACIJAH

Dotacije (subvencije), so sredstva, ki jih proračun občine namenja za delovanje društev, na podlagi javnih razpisov.

Zakon o javnih financah pravi da so dotacije (subvencije) vsa nepovratna plačila, za katera plačnik od prejemnika sredstev v povračilo ne pridobi nikakršnega materiala ali drugega blaga oziroma prejemnik teh sredstev za plačnika ne opravi nikakršne storitve. Uporaba sredstev mora biti za prejemnika tekoče ali splošne narave in ne investicijskega značaja.

Zakon o lokalni samoupravi v 21. členu določa, katere naloge opravljajo občine za zadovoljevanje potreb prebivalcev občine, ki se uresničujejo tudi z dodeljevanjem tekočih transferov, med drugim tudi:

- pospešuje razvoj športa in rekreacije;
- pospešuje kulturno-umetniško ustvarjalnost, omogoča dostopnost do kulturnih programov, zagotavlja splošnoizobraževalno knjižnično dejavnost ter v skladu z zakonom skrbi za kulturno dediščino na svojem
- pospešuje vzgojno-izobraževalno, informacijsko-dokumentacijsko, društveno in drugo dejavnost na svojem območju;

2. JAVNI RAZPIS

Javni razpis za sofinanciranje Programa, akcij in projektov na področju kulture je župan objavil 6.1.2016 v Uradnem Vestniku Občine Ormož. Razpisna dokumentacija je bila objavljena na spletni strani občine www.ormoz.si.

Komisija, ki jo je imenoval župan je ovrednotila vloge na podlagi meril iz javnega razpisa ter izdelala predlog za razdelitev sredstev.

Pogodbe o sofinanciranju Programa, akcij in projektov na področju kulture so bile vsem društvom poslane 16.5.2016. Pogodba za Kulturno društvo Klopotec Kog je bila ovrednotena na 2.204,05 EUR.

*** V odzivnem poročilu je predsednica KD Klopotec Kog očitala, da Strategija razvoja do 2018 pravi eno, javni razpis drugo, pogodba o sofinanciranju pa tretje.**

Ugotovitev NO:

Javni razpis za zbiranje predlogov za oblikovanje programa akcij in projektov na področju kulture za obravnavano leto 2016, Pogodba o sofinanciranju dejavnosti in Strategija do 2018 so medsebojno usklajeni, zato je odziv predsednice neutemeljen.

3. PREGLED VIŠINE NAMENSKIH SREDSTEV PO TEM RAZPISU

Kulturno društvo Klopotec Kog je na podlagi tega razpisa s pogodbo št. 419-4/2016 10/8 za sofinanciranje dejavnosti delovanja društva v letu 2016 pridobilo namenska sredstva v skupni višini 2.204,05 EUR za namene, ki so navedeni v **4. členu te pogodbe**, in sicer za:

ODRASLI PEVSKI ZBOR – LJUDSKI PEVCI 770,63 EUR

- 50 vaj na sezono 161,22 EUR
- honorar za zborovodjo 403,05 EUR
- pavšal za materialne stroške za 6 članov skupine 77,39 EUR
- premierni nastop v občini 64,48
- sodelovanje na revijo oziroma tekmovanju na medobčinski ravni 64,48 EUR

GLEDALIŠKA SKUPINA 1.433,42 EUR

- 30 vaj na sezono 249,29 EUR
- honorar za režiserja 934,84 EUR
- pavšal za materialne stroške na premiero 83,09 EUR

- premierni nastop v občini 166,19 EUR

Iz Poslovnega poročila KD Klopotec Kog je tudi razvidno, da je društvo imelo v letu 2016

- 2.424,05 EUR skupnih prihodkov od tega prihodki iz proračuna občine po pogodbi 2.204,05 EUR in lastni prihodki 220,00 EUR
- 2.428,87 EUR skupnih odhodkov
- - 4,82 EUR primanjkljaj (v tej višini je bil tudi minus na TRR društva).

***Odziv predsednice :**

V našem društvu smo imeli enkrat več prihodkov, kot je bilo prihodkov iz občinskega proračuna po Pogodbi o sofinanciranju dejavnosti.

Ugotovitev NO:

Ta trditev predsednice društva ne drži, saj je iz Poslovnega poročila društva za leto 2016 in ostale pregledane društvene dokumentacije razvidno, da proračunska sredstva po pogodbi predstavljajo več kot 90% vseh prihodkov društva, saj drugih prihodkov od opravljanja dejavnosti društvo praktično ni imelo.

4. PREGLED PORABE PRORAČUNSKIH SREDSTEV

Iz predložene in pregledane dokumentacije KD Klopotec Kog smo ugotovili, da so bila namenska sredstva po pogodbi nenamensko porabljena za pokrivanje naslednjih stroškov:

- kilometrina za nastope doma in v tujini 2.118,18 EUR
- promocijski material 85,87 EUR

5. UGOTOVITVE NO:

1. KD KLOPOTEC KOG se je s podpisom pogodbe o sofinanciranju programa akcij in projektov na področju kulture v letu 2016 zavezalo, da bo pridobljena sredstva v višini 2.204,05 EUR porabilo za namene iz 2. in 4. člena te pogodbe. Nameni so navedeni v 3. točki tega poročila.

2. Ugotovili smo, da nista bila izplačana honorarja za režiserja v višini 934,84 EUR in za zborovodjo v višini 403,05 EUR, čeprav je iz razpoložljive dokumentacije, ki se hrani na občini razvidno, da so bile pogodbe z režiserjem in zborovodjo podpisane in zavezujoče za izplačilo honorarjev in na podlagi teh podpisanih pogodb je občina društvu nakazala znesek po pogodbi za ta namen v višini 1.337,89 EUR.
3. Prav tako niso bila porabljena namenska sredstva za vaje v skupni višini 410,51 EUR.

***Odziv predsednice:**

Denarja nismo porabili za vaje ampak za poznejše nastope.

Ugotovitve NO:

Društvo je v vlogi na javni razpis zapisalo, da bo imelo toliko in toliko vaj, s katerimi bodo nastali določeni stroški. To je komisija ovrednotila s točkami, ki so društvu prinesle 410,51 EUR namenskih sredstev.

Iz pregledane dokumentacije smo ugotovili, da je društvo dobilo za vaje 410,51 EUR sredstev po razpisu in da ni porabilo teh sredstev za namen, ki so ga v vlogi na razpis predvideli in za katerega so mu bila dodeljena sredstva po pogodbi, ampak za čisto drugi namen, ki ni bil predmet tega razpisa.

Zakaj teh sredstev niso porabili za stroške vaj, ki so jih sami predvideli v prijavi na razpis in ki so jim bila dodeljena s pogodbo?

Torej je pravilna ugotovitev NO, da gre tudi v tem primeru za nenamensko porabo proračunskih sredstev.

4. Ni bil namensko porabljen pavšal za 6 članov zbora ljudski pevci za materialne stroške v višini 77,39 EUR in pavšal za materialne stroške za premiero v višini 83,09 EUR,
5. Tudi sredstva za premierne nastope v občini v višini 230,67 EUR niso bila porabljena za ta namen.
6. Pa tudi sredstva za sodelovanje zbora ljudski pevci na reviji oziroma tekmovanju na medobčinski ravni 64,48 EUR niso bila namensko porabljena.

***Odziv predsednice:**

Sredstva iz točke 4, 5 in 6 v skupni višini 455,63 EUR so bila porabljenaa za letni koncert društva s predstavitevijo obeh sekcij dne 15.8.2016, na Turistični kmetiji Puklavec.

Ugotovitev NO:

Tudi ta trditev predsednice ne drži, saj v postopku nadzornega pregleda nismo našli niti enega samega računa, kjer bili zaračunani in plačani stroški za izvedbo letnega koncerta višini 455,63 EUR, kot trdi predsednica. Tudi v Poslovnem poročilu ni evidentiranih teh stroškov. Torej je tudi tu pravilna ugotovitev NO, da gre za nenamensko porabo proračunskih sredstev, se pravi, da sredstva niso bila porabljenaa za namen, za katerega so jih dobili po pogodbi.

V postopku nadzornega pregleda smo torej nesporno ugotovili, da je društvo skoraj vsa namenska sredstva po pogodbi neupravičeno porabilo izključno za izplačilo kilometrin po potnih nalogih, ki se vsi glasijo na ime enega in istega člana društva.

Tako je ta član prejel gotovino v višini 2.118,18 EUR in sicer:

- 1.037,67 EUR za izplačilo potnih stroškov 30.6.2016
- 557,40 EUR za izplačilo potnih stroškov 31.7.2016
- 397,46 EUR za izplačilo potnih stroškov 31.8.2016
- 125,65 EUR za izplačilo potnih stroškov 31.10.2016

Vsi kilometri po potnih nalogih so bili izplačani v najvišji zakonsko dovoljeni višini po 0,37 EUR za km. Več kot 70% kilometrin (čez 4000 kilometrov) je bilo izplačanih za potovanja na prireditve v tujino.

UGOTOVITVE IN MNENJE NO:

Sredstev po Pogodbi o sofinanciranju dejavnosti KD Klopotec Kog ni porabilo za namene, za katere so mu bila dodeljena, ampak jih je porabilo samovoljno in brez vednosti financerja za čisto druge namene.

Ocenjujemo, da obstaja utemeljen sum na nenamensko porabo proračunskih sredstev KD Klopotec Kog in protipravno koriščenje teh sredstev.

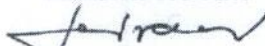
S temi dejanji je društvo kršilo 7. člen Pogodbe o sofinanciranju dejavnosti KD Klopotec Kog, ki pravi, da v kolikor izvajalec ne ravna v skladu s pogodbo, predvsem pa koristi sredstva v nasprotju z določili te pogodbe, lahko občina zahteva vračilo denarnih sredstev skupaj z zamudnimi obrestmi po zakonski stopnji.

Predlagamo, da Občinska uprava Občine Ormož prevzame postopek in odloči, kako bo občina v tem primeru ravnala. Zaradi suma, da je KD Klopotec Kog tudi v letih 2015 in 2017 nenamensko porabilo proračunska sredstva po pogodbah o sofinanciranju, predlagamo Občinski upravi, da opravi tudi pregled namenske porabe teh sredstev za leti 2015 in 2017.

O svojih ugotovitvah naj Občinska uprava obvesti župana in Nadzorni odbor Občine Ormož, kot najvišji organ nadzora javne porabe v občini.

Predsednica NO Občine Ormož

Helena Novak



Vročiti:

- Predsednici KD Klopotec Kog
- Županu g. Alojzu Soku
- Občinski upravi Občine Ormož

