



OBČINA RIBNICA NA POHORJU
NADZORNI ODBOR

Ribnica na Pohorju 1, 2364 Ribnica na Pohorju

T: 02 888 05 56

F: 02 888 05 58

E: obcina@ribnicanapohorju.si

www.ribnicanapohorju.si

Številka: 0600-3/2024-3

Datum: 28. 5. 2024

Zadeva: Pregled finančnega poslovanja Društva za šport in rekreacijo Josipdol

Zveza: Sklep o izvedbi nadzora, št. 0600-2/2024-6, 9. 5. 2024

1. UVOD

Na podlagi sklepa o izvedbi nadzora št. 0600-2/2024-6 je članica nadzornega odbora Danica Ladinek, v času od 27. 5. 2024 do 31. 5. 2024 opravila pregled finančnega poslovanja Društva za šport in rekreacijo Josipdol (v nadaljevanju DŠRJ) za leto 2023. Pri nadzoru je sodeloval zastopnik društva Dejan Forneci.

V okviru nadzora je bilo pregledano poslovanje Društva za šport in rekreacijo Josipdol za obdobje 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023, in sicer poslovanje, ki je bilo neposredno financirano s strani Občine Ribnica na Pohorju. Sredstva s strani Občine so bila društvu priznana in nakazana na podlagi javnega razpisa za sofinanciranje letnega programa športa v Občini Ribnica na Pohorju, ki je bil objavljen dne 3.5.2023 (e-glasilo 13/23) ter Odločbo o odobritvi sredstev za programe športa v Občini Ribnica na Pohorju, št. 671-0004/2023-7 z dne 2. 6. 2023.

Nadzor je bil izveden na osnovi predložene dokumentacije s strani društva:

- Prijavni obrazec za razpis LPŠ za leto 2023
- Odločbo o odobritvi sredstev za programe športa za leto 2023 v višini 4.011,42 €.
- Pogodba o sofinanciranju programov športa v Občini Ribnica na Pohorju, št. 671-0004/2023-9 z dne 11. 6. 2023.
- Poročilo o izvedbi dodeljenih športnih vsebin za obdobje januar-junij 2023
- Poročilo o izvedbi dodeljenih športnih vsebin za obdobje julij-december 2023
- Finančno poročilo društva z dne 28. 2. 2024
- Knjiga prejemkov
- Pregled porabe denarja glede na postavke iz občinskega razpisa
- Podatki iz bilance stanja
- Podatki iz izkaza poslovnega izida
- Seznam članov 2023
- Računi

1.1. Osnovni podatki o nadzorovanem organu

- Sedež: Zgornji Lehen 37, 2364 Ribnica na Pohorju;
- Matična številka: 1143140000
- Davčna številka: 45275629
- Zastopnik društva: g. Dejan Forneci

2. PRAVNE PODLAGE

- Javni razpis za sofinanciranje LPŠ za leto 2023, dok. št. 671-2/2023 z dne 3. 5. 2023.
- Odlok o proračunu občine za leto 2023 (e-občina 5/2023)
- Odlok o rebalansu proračuna 2023 (1) (e-občina 13/2023 z dne 14. 4.2023)
- Odlok o rebalansu proračuna 2023 (2) (e-občina 31/2023 z dne 29. 9.2023)
- Odlok o rebalansu proračuna 2023 (3) (e-občina 44/2023 z dne 22.12.2023)
- Zakon o društvih (Ur.l. RS, št. 64/2011).

3. NAMEN IN CILJI NADZORA

- preveriti transparentnost poslovanja društva
- preveriti skladnost finančnega poslovanja v okviru namensko prejetih sredstev ter poročanja društva Občini v zvezi z namensko prejetimi sredstvi
- preveriti popolnost in zakonitost prejemkov in izdatkov
- preveriti dejansko izvajanje programa, s katerim se je društvo prijavilo na razpis
- ugotoviti pravilnost vodenja poslovnih knjig
- poročati o ugotovljenih nepravilnostih
- dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje organa

4. UGOTOVITVENI DEL

V ugotovitvenem delu je članica nadzornega odbora ocenjevala:

- Zakonitost in pravilnost poslovanja društva z občinskimi javnimi sredstvi
- Učinkovitost in gospodarnost porabe občinskih proračunskih sredstev

Glede na odobrena sredstva po javnem razpisu v višini 4.011,42 € nadzornica ugotavlja, da je društvo prijavilo naslednje vsebine prikazane v tabeli 1, hkrati tabela 1 prikazuje porabo po posameznih obdobjih.

Tabela 1:
LPŠ 2023

Prijavljeni program	Vrednost	Poraba	Poraba	Skupaj	Razlika
po vsebinah:	po pogodbi	1-6 2023	7-12 2023		po po- godbi
Prostočasni programi otrok:	384,00 €		304,74 €	304,74 €	79,26 €
Rekreativni program odrasli:	1.722,86 €	1.183,75 €	1.035,98 €	2.219,73 €	-496,87 €
Rekreativni program starejši:	385,71 €	33,50 €	110,95 €	144,45 €	241,26 €
Skupaj športni programi:	2.492,57 €	1.217,25 €	1.451,67 €	2.668,92 €	-176,35 €
Organiziranost društva:	788,42 €	489,55 €	371,50 €	861,05 €	-72,63 €
Športne prireditve:	730,43 €		960,31 €	960,31 €	-229,88 €
Skupaj sredstva:	4.011,42 €	1.706,80 €	2.783,48 €	4.490,28 €	-478,86 €

Tabela 2: Finančno poročilo o porabi sredstev za sofinanciranje športnih programov za obdobje januar – junij 2023

PODATKI O RACUNU		PODATKI O PLAČILU		
PROGRAM	OPIS BLAGA IN/ALI STORITVE	ŠTEVILKA RAČUNA	DATUM PLAČILA	ZNESEK
RE	nogometna žoga	MB-323-2076	04.05.2023	95,98 €
RE	tenisiti	98-2023-101/1	29.04.2023	438,59 €
RE	ratrakiranje tekaške prog	2023-11	28.02.2023	402,60 €
RE	prevoz nogomet	2023-12	14.02.2023	180,00 €
ŠSTA	športna oprema	TRG1-MB-34	19.05.2023	33,50 €
RE	gorivo, zumba	BS4-PC4-5529/23	04.06.2023	66,58 €
ORG	MOL Slovenija, košnja	3530713588	04.05.2023	15,58 €
ORG	najem dvorane	64-0000731	29.05.2023	16,43 €
ORG	najem dvorane	10-0000731	06.04.2023	35,03 €
ORG	najem dvorane	16-0000731	12.05.2023	25,02 €
ORG	vzdrževanje objekta	10-11-2306629	21.04.2023	37,62 €
ORG	vzdrževanje objekta	10-11-2309840	01.06.2023	14,60 €
ORG	potrošni material, sanita	643-0010766	15.06.2023	65,47 €
ORG	petrol, košnja	0711-2-54062	15.06.2023	15,00 €
ORG	vzdrževanje igrišča	TR-B112530	21.06.2023	56,30 €
ORG	bančni strošek	jan-jun	30.06.2023	60,00 €
ORG	prost prostor/kočasmu	23-36R-000007	05.02.2023	148,50 €
		Skupaj poraba:		1.706,80 €

Tabela 3: Finančno poročilo o porabi sredstev za sofinanciranje športnih programov za obdobje julij – december 2023

PODATKI O RAČUNU		PODATKI O PLAČILU		
PROGRAM	OPIS BLAGA IN/ALI STORITVE	ŠTEVILKA RAČUNA	DATUM PLAČILA	ZNESEK
RE	plačilo trenerja	2023-00006	18.07.2023	250,00 €
RE	športna oprema	MB-323-2971	07.07.2023	104,99 €
RE	nogometna žoga	MB-323-3991	04.09.2023	74,99 €
RE	prijavnina MLMN-veterani	št3/23	11.09.2023	40,00 €
RE	plačilo trenerja	2023-00016	09.11.2023	260,00 €
ŠSTA	športna oprema	301445	16.11.2023	110,95 €
RE	prijavnina kegljanje	16_11_2023	16.11.2023	206,00 €
ŠV-PRO	priprava na izpit Jahač 1	2023-5	01.12.2023	200,00 €
RE	najem prostora (zumba/joga)	001-697	08.11.2023	100,00 €
ŠV-PRO	športna oprema	TRG1-MB-69	25.08.2023	56,00 €
ŠV-PRO	športna oprema	MB-323-3404	09.08.2023	48,74 €

PRIR	medalje	01-01-2300104	04.02.2023	131,78 €
PRIR	transparent	23-304-000044	21.02.2023	61,00 €
PRIR	zimski kapa, nagrada	TRG1-MB-2	30.01.2023	252,00 €
PRIR	radijski oglas	48-2023	08.02.2023	98,82 €
PRIR	štartne številke	2023-3	18.01.2023	67,20 €
PRIR	pokal komplet	2023-754	12.06.2023	89,02 €
PRIR	pokal komplet	23-312-000138	11.08.2023	130,49 €
PRIR	gravirna tablica za pokal	MB-MK-234018	11.08.2023	30,00 €
PRIR	Boštjan Hojnik (vođenje prireditve in animacija)	1.01.2008	19.09.2023	100,00 €
ORG	MOL Slovenija-gorivo, košnja	3262071406	12.07.2023	15,00 €
ORG	Market Hribček	643-0013329	15.07.2023	34,90 €
ORG	MOL Slovenija-gorivo, košnja	3530792922	11.08.2023	18,13 €
ORG	IPF nadomestilo za JP	23901306	06.09.2023	9,84 €
ORG	IPF nadomestilo za JP	23901295	05.09.2023	9,84 €
ORG	MOL Slovenija-gorivo, košnja	283-1-108148	14.09.2023	15,00 €
ORG	najem dvorane	61-0000731	25.10.2023	10,01 €
ORG	žalni set	23-1300-000177	12.10.2023	70,76 €
ORG	MOL Slovenija-gorivo, košnja	3530861596	02.11.2023	18,02 €
ORG	bančni strošek	jul-dec	31.12.2023	60,00 €
ORG	zavarovanje objekta	137-921201-224196990	28.11.2023	110,00 €
		Skupaj poraba:		2.783,48 €

Na podlagi zgoraj predstavljenih podatkov, predložene dokumentacije je bilo mogoče sprejeti naslednje ugotovitve:

- DŠR Josipdol se je prijavilo na razpis za sofinanciranje programov športa v letu 2023, kjer so mu bila v okviru programa društva in sklepa ter dopisa občine z dne 2. 6. 2023 dodeljena sredstva v višini 4.011,42 €.
- Društvo je v letu 2023 izvedlo vse aktivnosti, za katere so prejeli sredstva po razpisu.
- Za izvedbo aktivnosti v letu 2023, je izhajajoč iz finančnega poročila oz. pregleda porabe denarja (Tabela 2 in 3) glede prejete dotacije Občine Ribnica na Pohorju, je društvo porabilo sredstva v višini 4.490,28 €, kar je za 478,86 € več, manjkajoča sredstva so pokrivali iz drugih virov.
- Za vse izdatke navedene v finančnem poročilu je društvo predložilo račune.
- Pri pregledu letnega poročila oddanega na Ajpes, nadzornica ugotavlja, da je društvo v letu 2023 prejelo sredstva v višini 7.877,81 €, poleg dotacije Občine Ribnica na Pohorju, še sredstva članarin v višini 415,00 € ter donacij pravnih in fizičnih oseb ter prihodkov iz drugih dejavnosti skupaj v višini 3.451,39 €. Tako predstavlja delež občinskih sredstev 50,92% vseh prihodkov.
- DŠR Josipdol je z izvedbo aktivnosti v letu 2023, namensko porabo dodeljenih sredstev ter predložitvijo poročila o izpolnjevanju programa za leto 2023 **izpolnilo** obveznosti iz naslova sofinanciranja letnega programa športa v Občini Ribnica na Pohorju za leto 2023.

5. PREDLOGI IN PRIPOROČILA

Nadzorni odbor nima priporočil in predlogov, saj je bilo glede na nadzor razvidno, da je Društvo za šport in

rekreacijo Josipdol sredstva, ki so bila dodeljena iz proračuna Občine Ribnica na Pohorju porabilo za izvedbo programa oz. za namene društva, za kar so tudi predložili ustrezna dokazila.

Pravni pouk: Nadzorovana oseba lahko zoper to poročilo poda odzivno poročilo v 15 (petnajstih) dneh po prejemu poročila.



Poročilo pripravila:

Danica Ladinek

Vročiti:

- DŠR Josipdol
- Občina Ribnica na Pohorju, po potrditvi predloga poročila
- arhiv

