



Občina
Mokronog-Trebelno

NADZORNI ODBOR

Pod Gradom 2
8230 Mokronog
☎ +386 (07) 34 98 260
fax: +386 (07) 34 98 269
<http://www.mokronog-trebelno.si>
e-pošta: obcina@mokronog-trebelno.si

Številka: 061-1/2013

Datum : 15.05.2013

Na podlagi 47. člena Statuta Občine Mokronog-Trebelno (Ur. l. RS, št. 66/2010), 16.-24. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Mokronog-Trebelno, 11. člena Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Ur. l. RS, št. 23/2009), 46. sklepa zapisnika 11. seje Nadzornega odbora Občine Mokronog-Trebelno in Sklepa o izvedbi nadzora z dne 18.2.2013, posreduje Nadzorni odbor Občine Mokronog Trebelno

DOKONČNO POROČILO O NADZORNEM PREGLEDU namenskosti porabe prejetih sredstev od Občine Mokronog-Trebelno v letu 2012 v Zvezi kulturnih društev Trebnje

1 NADZORNI ODBOR

1.1 Sestava

- mag. Polona Ajdič, predsednica
- Adriana Zavrl, namestnica predsednice
- mag. Jerneja Dragan, članica

1.2 Nadzor izvedle

- mag. Polona Ajdič, predsednica
- Adriana Zavrl, namestnica predsednice
- mag. Jerneja Dragan, članica

1.3 Izvedba nadzora

Datum sestankov	Kraj sestankov	Prisotni predstavniki nadzorovane osebe
19.3.2012	sedež Zveze kulturnih društev Trebnje, Kidričeva 2, 8210 Trebnje	Mojca Femec

2 UVOD

2.1 Nadzorovana pravna (fizična) oseba

Zveza kulturnih društev Trebnje, Kidričeva 2, 8210 Trebnje.

Matična številka: 5207258.

Identifikacijska številka za DDV: SI10044531.

Transakcijski račun št.: SI56 0297 1001 6585 467.

2.2 Opis nadzorovanega organa

Zveza kulturnih društev Trebnje deluje na čelu s predsednikom Mitjem Prijateljem in člani predsedstva: Tatjana Bregar, Borut Kolenc, Breda Kranjc, Jurij Bizjak, Branko Tisu, Igor Teršar ter nadzornim odborom: Darja Korelec, Dragica Koprivec, Anton Anžlovar. Po zadnjih lokalnih volitvah deluje na območju treh občin, Občina Mokronog-Trebelno, Občina Šentrupert, Občina Trebnje, od julija 2011 pa še na območju nove Občine Mirna. Zveza je registrirana v skladu z Zakonom o društvih pri Upravni enoti Trebnje.

Osnovni namen zveze je bogatitev kulturnega življenja s spodbujanjem kulturne ustvarjalnosti, povezovanjem kulturnih društev, skupin in posameznikov, ki delujejo ljubiteljsko na področju prostočasnih kulturnih dejavnosti, s kulturno vzgojo in izobraževanjem ter posredovanjem in varovanjem kulturnih vrednot.

Po podatkih v letu 2012 je naslednje stanje društev, sekcij in članstva:

- v Občini Mirna delujejo 4 kulturna društva in kulturna sekcija pri DU Mirna, 133 članov,
- v Občini Mokronog-Trebelno 1 društvo in 3 sekcije, 47 članov,
- v Občini Šentrupert 5 kulturnih društev, 1 sekcija, 47 članov,
- v Občini Trebnje 14 društev, 11 sekcij, 100 članov.

Zveza kulturnih društev Trebnje se vsako leto javlja na razpis JSKD in na razpise vseh štirih občin. Poleg tega na razpis prijavlja tudi projekte društev, ki izrazijo to željo oz. pomaga društvom pri izpolnjevanju prijav na razpise.

Tesno sodelovanje vzpostavlja tudi z institucijami v občinah, in sicer z osnovnimi šolami, vrtci, Glasbeno šolo Trebnje, Centrom za izobraževanje in kulturo Trebnje in Knjižnico Pavla Golie.

Financiranje delovanja Zveze kulturnih društev Trebnje (ZKD) poteka preko razpisa za redno delovanje in prav tako preko razpisa za projekte, opremo, izobraževanje ali založništvo. Poleg proračunskih sredstev so prisotne še vstopnine od predstav, koncertov, sponzorskih ali donatorskih sredstev.

2.3 Odgovorna oseba v obdobju, na katerega se nanaša nadzor

Mitja Prijatelj, predsednik društva.

2.4 Kontaktne osebe

Mojca Femec, koordinatorka ZKD, zaposlena v JSKD.

2.5 Pravne podlage

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/2011-UPB4)
- Zakon o društvih (Uradni list RS, št. 64/2011-UPB2)
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2011 in 2012 (Uradni list RS, št. 96/2010, 4/2011, 37/2012)
- Statut Občine Mokronog-Trebelno (Uradni list RS, št. 66/2010)

- Odlok o proračunu Občine Mokronog-Trebelno za leto 2012 (Uradni list RS, št. 6/2011)
- Odlok o rebalansu A proračuna Občine Mokronog - Trebelno za leto 2012 (Uradni list RS, 13/2012)
- Odlok o rebalansu B proračuna Občine Mokronog - Trebelno za leto 2012 (Uradni list RS, 75/2012)
- Pravilnik o postopkih in merilih za sofinanciranje programov in projektov na področju ljubiteljske kulturne dejavnosti v Občini Mokronog-Trebelno (Uradni list RS, št. 23/2008)
- Slovenski računovodski standard 33 – računovodske rešitve v društvih in invalidskih organizacijah (Uradni list RS, št. 3/2007)
- Statut Zveze kulturnih društev Trebnje
- Poslovnik Nadzornega odbora Občine Mokronog-Trebelno

2.6 Sklep o izvedbi nadzora

Sklep o izvedbi nadzora z dne 18.2.2013.

2.7 Namen in cilji nadzora

- preveriti skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti;
- preveriti skladnost finančnega poslovanja s proračunom Občine Mokronog-Trebelno za leto 20102
- preveriti popolnost in zakonitost prejemkov in izdatkov;
- ugotoviti pravilnost vodenja poslovnih knjig;
- poročati o ugotovljenih nepravilnostih;
- podati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje organa.

3 UGOTOVITVENI DEL

3.1 Dokumentacija

Nadzornemu odboru je bila podana zahtevana dokumentacija, ki se nanaša na prejeta sredstva s strani Občine Mokronog-Trebelno v letu 2012.

Dokumentacija zajema:

- Pogodba št. 619-0003/2012 o sofinanciranju kulturnih projektov v Občini Mokronog-Trebelno v letu 2012, sklenjena dne 18.4.2012,
- Pogodba št. 619-0004/2012 o sofinanciranju kulturnih projektov v Občini Mokronog-Trebelno v letu 2012, sklenjena dne 18.4.2012,
- Pogodba št. 619-0005/2012 o sofinanciranju kulturnih projektov v Občini Mokronog-Trebelno v letu 2012, sklenjena dne 18.4.2012,
- Pogodba št. 1/12 – projekti o sofinanciranju kulturnih programov in projektov v Občini Mokronog-Trebelno v letu 2012, sklenjena dne 10.5.2012,
- Pogodba št. 2/12 – projekti o sofinanciranju kulturnih programov in projektov v Občini Mokronog-Trebelno v letu 2012, sklenjena dne 11.5.2012,
- Pogodba št. 3/12 – projekti o sofinanciranju kulturnih programov in projektov v Občini Mokronog-Trebelno v letu 2012, sklenjena dne 17.5.2012,
- Odločba št. 619-0003/2012 z dne 16.4.2012,

- Odločba št. 619-0004/2012 z dne 16.4.2012,
- Odločba št. 619-0005/2012 z dne 16.4.2012,
- končna poročila o izvedenih kulturnih projektih za leto 2012 z zahtevki za izplačilo sredstev sofinanciranja kulturnih projektov,
- prejeti računi, ki se nanašajo na izvedbo posameznega kulturnega projekta,
- bančni izpiski, ki dokazujejo prejetje sredstev ter plačila obveznosti.

Vodenje poslovnih knjig za društva ureja Zakon o društvih v 26. členu. Prav tako je način vodenja računovodstva natančneje določen v Slovenskih računovodskih standardih št. 33.

3.2 Obseg nadzora

Nadzor se je nanašal na poslovanje Zveze kulturnih društev Trebnje v letu 2012. Pregled je bil osredotočen na namenskost porabe sredstev prejetih s strani Občine Mokronog-Trebelno v letu 2012.

3.3 Predstavitev predmeta nadzora in ugotovitve

Občina Mokronog-Trebelno je v letu 2012 razpisala »Javni razpis za izbor kulturnih programov in projektov na področju kulturne dejavnosti, ki jih bo v letu 2012 sofinancirala Občina Mokronog-Trebelno«. Javni razpis je bil objavljen v občinskem glasilu Odsev št. 18, december 2011 in na spletni strani Občine Mokronog-Trebelno.

Predmet javnega razpisa je bil sofinanciranje naslednjih vsebin: javni kulturni programi, javne kulturne prireditve, založništvo in nakup opreme in osnovnih sredstev

Iz javnega razpisa je razvidna okvirna višina sredstev, zagotovljena v proračunu Občine Mokronog-Trebelno za leto 2012 za sofinanciranje posameznih vsebin javnega razpisa, ki je 20.000,00 EUR, in sicer okvirno za posamezne sklope:

- javni kulturni programi: 2.600,00 EUR,
- javne kulturne prireditve: 12.000,00 EUR,
- založništvo: 5.100,00 EUR,
- nakup opreme in osnovnih sredstev: 300,00 EUR.

Zveza kulturnih društev Trebnje je na javni razpis podala prijavo za sofinanciranje kulturnih projektov (javni kulturni program, javne kulturne prireditve in založništvo). Glede dodeljenih sredstev je bila Zveza kulturnih društev Trebnje s strani občine seznanjena z obvestilom o dodeljenih sredstvih. Občina je Zvezi kulturnih društev Trebnje za posamezni sklop, za katero so ji bila dodeljena sredstva, izdala odločbo. Na podlagi izdane odločbe je občina z Zvezo kulturnih društev Trebnje sklenila pogodbo o sofinanciranju kulturnih projektov v Občini Mokronog-Trebelno v letu 2012.

Zveza kulturnih društev Trebnje o dodeljeni višini za izvedbo javnih kulturnih programov z obvestilom seznanila društvo in sekcije ter za izvedbo prijavljenih programov in projektov z izvajalci (društvom, sekcijami) sklene pogodbo.

Z Občino Mokronog-Trebelno je Zveza kulturnih društev Trebnje sklenila naslednje pogodbe o sofinanciranju kulturnih projektov:

➤ **Pogodba št. 619-0003/2012 o sofinanciranju kulturnih projektov v Občini Mokronog-Trebelno v letu 2012, sklenjena dne 18.4.2012.**

Predmet pogodbe je sofinanciranje projektov s področja »javni kulturni program« v skupni višini 2.900,00 EUR, in sicer:

sofinanciran projekt - javni kulturni program	višina sofinanciranja v EUR
Odrasla lutkovna skupina	882
vokalna skupina	818
vokalna skupina	1.200

Za sofinanciranje projektov s področja »javni kulturni program« v skupni višini 2.900,00 EUR, je bila s strani občine izdana Odločba št. 619-0003/2012 z dne 16.4.2012, dne 18.4.2012 pa je bila sklenjena Pogodba št. 619-0003/2012 o sofinanciranju kulturnih projektov v Občini Mokronog-Trebelno v letu 2012 (v nadaljevanju: pogodba št. 619-0003/2012). V pogodbi št. 619-0003/2012 je v 1. členu med drugim navedeno, da je predmet pogodbe sofinanciranje javnih kulturnih programov v letu 2012, katere bo Občina Mokronog-Trebelno **sofinancirala iz proračuna za leto 2011**.

V 2. členu pogodbe št. 619-0003/2012 pa so v tabeli navedeni projekti s področja »javni kulturni program«, ki so predmet sofinanciranja. V tabeli je kot prijavitelj naveden **»ZKD Trebnje, Kidričeva ulica 11, Trebnje«** in v oklepaju društvo oziroma sekcija, ki je izvajalec posameznega kulturnega programa.

Nadzorni odbor je pregledal končna poročila o izvedbi posameznega javnega kulturnega programa z zahtevkom za izplačilo sredstev sofinanciranja ter prejete račune, ki se nanašajo na izvedbo posameznega kulturnega programa. Vsi javni kulturni programi so bili izvedeni, financirani pa so bili v celoti ali delno s strani občine in delno z lastnimi sredstvi:

Izvajalec	javna kulturna prireditev	višina sofinanciranja v EUR	lastna sredstva v EUR	skupaj v EUR
lutkovna skupina Mokre tačke	lutkovna skupina	882,00	239,97	1.121,97
Moški pevski zbor	vokalna skupina	818,00	35,04	853,04
Ženski pevski zbor Tavžentrože	vokalna skupina	1.200,00	0,00	1.200,00
Skupaj v EUR:		2.900,00	275,01	3.175,01

Zahtevkom za izplačilo sredstev sofinanciranja kulturnih projektov so bila priložena vsa dokazila o stroških izvedenega projekta.

Za sofinanciranje projektov s področja »javni kulturni program« so bila porabljena sredstva v skupni višini 2.900,00 EUR.

➤ **Pogodba št. 619-0004/2012 o sofinanciranju kulturnih projektov v Občini Mokronog-Trebelno v letu 2012, sklenjena dne 18.4.2012.**

Predmet pogodbe je sofinanciranje projektov s področja »javne kulturne prireditve« v skupni višini 11.800,00 EUR, in sicer:

sofinanciran projekt - javna kulturna prireditve	višina sofinanciranja v EUR
Gledališke predstave za otroke 2 predstavi	994
Pleteni polž	546
Praznični koncert na Trebelnem	792
Poletni dogodek v Mokronogu	755
Novoletni koncert	2.500
Odrasle gledališke predstave 2-3 predstave	1.000
Ogled filma na prostem	2.100
43. tabor slovenskih pevskih zborov v Stični	175
Območna revija pevskih zborov	60
Apel podobo na ogled postavi	406
Škupanje – udeležba na prireditvi	85
potovanje v pravljичni svet – 2 predstavi	562
Koncert v DSO Trebnje	85
Koncert v DSO Šmarjeta	125
Šopek za žene in matere	452
območna revija pevskih zborov	60
Iz preše gre v sode	468
4. Božični koncert	410
Telška žetev	125
Zahvala jeseni	100

Za sofinanciranje projektov s področja »javne kulturne prireditve« v skupni višini 11.800,00 EUR, je bila s strani občine izdana Odločba št. 619-0004/2012 z dne 16.4.2012, dne 18.4.2012 pa je bila sklenjena Pogodba št. 619-0004/2012 o sofinanciranju kulturnih projektov v Občini Mokronog-Trebelno v letu 2012 (v nadaljevanju: pogodba št. 619-0004/2012).

V 2. členu pogodbe št. 619-0004/2012 so v tabeli navedeni projekti s področja »javne kulturne prireditve«, ki so predmet sofinanciranja. V tabeli je kot prijavitelj naveden »**ZKD Trebnje, Kidričeva ulica 11, Trebnje**« in v oklepaju društvo oziroma sekcija, ki je izvajalec posamezne kulturne prireditve.

Nadzorni odbor je pregledal nekatera končna poročila o izvedbi posamezne javne kulturne prireditve z zahtevkom za izplačilo sredstev sofinanciranja ter prejete račune, ki se nanašajo na izvedbo posamezne kulturne prireditve:

Izvajalec	javna kulturna prireditev	višina sofinanciranja v EUR	lastna sredstva v EUR	skupaj v EUR
ZKD Trebnje	Pleteni polž	546,00	623,48	1.169,48
ZKD Trebnje	Novoletni koncert	2.500,00		2.500,00
ZKD Trebnje	Ogled filma na prostem	1.598,74	291,36	1.890,10
Moški pevski zbor	43. tabor slovenskih pevskih zborov v Stični	175,00	197,00	372,00
Moški pevski zbor	Apel podobo na ogled postavi	406,00	591,12	997,12
Moški pevski zbor	Škupanje – udeležba na prireditvi	85,00		85,00
Ženski pevski zbor Tavžentrože	Šopek za žene in matere	452,00	557,89	1.009,89
Ženski pevski zbor Tavžentrože	območna revija pevskih zborov	60,00	64,00	124,00
Ženski pevski zbor Tavžentrože	Iz preše gre v sode	468,00	488,97	956,97
Ženski pevski zbor Tavžentrože	4. Božični koncert	410,00	521,33	931,33
Ženski pevski zbor Tavžentrože	Telška žetev	125,00	142,52	267,52

Za kulturno prireditev »Ogled filma na prostem« so bila porabljena sredstva v višini 1.598,74 EUR od predvidenih 2.100,00 EUR.

Pri pregledu končnega poročila za kulturno prireditev »Pleteni polž« je bilo ugotovljeno, da na poročilu **ni navedenega datuma in imena odgovorne osebe projekta.**

Vsem pregledanim zahtevkom za izplačilo sredstev sofinanciranja kulturnih prireditev so bila priložena vsa dokazila o stroških izvedenega projekta.

Od 20 kulturnih prireditev jih je bilo izvedenih 17, financirane pa so bile v celoti ali delno s strani občine in delno z lastnimi sredstvi.

Nerealizirane so bile naslednje kulturne prireditve: »Poletni dogodek v Mokronogu«, »Potovanje v pravljичni svet-2 predstavi« in »Zahvala jeseni«. Za navedene prireditve so bila predvidena sredstva občine v skupni višini 1.454 EUR.

Zveza kulturnih društev Trebnje je občino o nerealizaciji projektov obvestilo dne 23.11.2012, kar je v roku, saj je bilo potrebno poročati o realizaciji in o predvideni nerealizaciji projektov do 30.11.2012.

Za sofinanciranje projektov s področja »javne kulturne prireditve« so bila porabljena sredstva v skupni višini 9.844,74 EUR.

➤ **Pogodba št. 619-0005/2012 o sofinanciranju kulturnih projektov v Občini Mokronog-Trebelno v letu 2012, sklenjena dne 18.4.2012.**

Predmet pogodbe je sofinanciranje projektov s področja »založništva« v skupni višini 4.700,00 EUR, in sicer:

sofinanciran projekt	višina sofinanciranja v EUR
Izdaja knjige Mokronožci in Zobogrom, Padalka, Zlatobrk, Smog	4.700

Na podlagi prijave na javni razpis so se Zvezi kulturnih društev Trebnje dodelila sredstva v višini 4.700,00 EUR za projekt s področja založništva in sicer za izdajo knjige »Z MOKRONOŽCI RES NI DOLGČAS«. Na podlagi izdane odločbe št. 619-0005/2012 z dne 16.4.2012 je bila dne 18.4.2012 sklenjena Pogodba št. 619-0005/2012 o sofinanciranju kulturnih projektov v Občini Mokronog-Trebelno v letu 2012 (v nadaljevanju: pogodba št. 619-0005/2012). V pogodbi št. 619-0005/2012 je v 1. členu med drugim navedeno, da je predmet pogodbe sofinanciranje javne kulturne prireditve v letu 2011, katere bo Občina Mokronog-Trebelno **sofinancirala iz proračuna za leto 2011. V nadaljevanju je naveden predlog strokovne komisije z dne 4.7.2011 ter datum odločbe župana z dne 18.7.2011.**

V 2. členu pogodbe št. 619-0005/2012 pa je navedeno, da se s podpisom te pogodbe občina obveže izvajalcu **v letu 2011 sofinancirati** projekte s področja »založništva« v skupni višini 4.700,00 EUR.

Nadzorni odbor je pregledal končno poročilo o izvedbi javnega kulturnega projekta z zahtevkom za izplačilo sredstev sofinanciranja ter prejete račune, ki se nanašajo na izvedbo kulturnega projekta. Javni kulturni projekt je bil izveden, financiran pa je bil s strani občine v višini 4.700,00 EUR in delno s sredstvi od prodaje knjig v višini 1.176,20 EUR. **V končnem poročilu je kot skupni znesek namesto pravilnega seštevka 5.876,20 EUR naveden napačni seštevke, in sicer 7.342,00 EUR.**

Zahtevku za izplačilo sredstev sofinanciranja kulturnega projekta so bila priložena vsa dokazila o stroških izvedenega projekta.

Za sofinanciranje projektov s področja »založništva« so bila porabljena sredstva v višini 4.700,00 EUR, kolikor je Zveza kulturnih društev Trebnje tudi prejela s strani občine.

4 PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Iz pregledane dokumentacije in po razgovorih s kontaktno osebo društva je razvidno, da je bila Zveza kulturnih društev Trebnje uspešna pri realizaciji javnih kulturnih prireditev. Bili so izvedeni vsi projekti s področja »javni kulturni program«, v celoti je bil izveden projekt s področja »založništva«, s področja »javni kulturni program« pa je bilo izvedenih 17 kulturnih prireditev od 20 predvidenih.

Prejeta proračunska sredstva s strani Občine Mokronog-Trebelno so bila porabljena za projekte oziroma programe, za katere je Zveza kulturnih društev Trebnje kandidirala na razpisu. Posledično nadzorni odbor ni ugotovil nepravilnosti, ki bi bile v nasprotju z veljavnimi predpisi.

Pri nadzoru so bile ugotovljene le napake pri pisanju pogodb:

- navedba nepravilnega leta proračuna, napačna številka odločbe župana in predloga strokovne komisije (zaradi kopiranja podatkov iz preteklega leta),
- v tabeli pogodb (št. 619-0003/2012 in 619-004/2012) je naveden napačen sedež Zveze kulturnih društev Trebnje.

Ugotovilo pa se je tudi, da na končnem poročilu za kulturno prireditev »Pleteni polž« ni navedenega datuma in imena odgovorne osebe projekta.

Nadzorni odbor poudarja, da morajo biti pogodbe sestavljene z večjo skrbnostjo in natančnostjo. Vsebovati morajo pravilne in točne podatke. Pogodbe pripravlja občinska uprava občine, vendar predlagamo, da tudi Zveza kulturnih društev Trebnje preveri vsebino pogodbe in občinsko upravo opozori na napake.

Končna poročila morajo vsebovati vse zahtevane podatke.

PRAVNI POUK

V skladu z 11. členom Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora (Ur. l. RS, št. 23/2009) in 23. členom Poslovnika Nadzornega odbora Občine Mokronog-Trebelno ima nadzorovani organ pravico odgovoriti na posamezne navedbe in nadzornemu organu posredovati odzivno poročilo v roku 15 dni od prejema osnutka poročila.

Ker Nadzorni odbor Občine Mokronog-Trebelno v roku 15 dni, t.j. do 4.5.2013, ni prejel odzivnega poročila na osnutek poročila o nadzornem pregledu, postane to poročilo dokončno.

Pripravile:

mag. Jerneja Dragan
Adriana Zavrl
mag. Polona Ajdič

mag. Polona Ajdič
Predsednica Nadzornega odbora
Občine Mokronog-Trebelno

Poslano:

- naslovniku, priporočeno s povratnico
- spis

Obvesti se:

- g. Anton Maver, župan

