



Na podlagi 37.čl. Statuta Mestne občine Nova Gorica in 8. ter 24. člena Poslovnika Nadzornega odbora MESTNA OBČINA NOVA GORICA je Nadzorni odbor Mestne občine Nova Gorica (v nadaljevanju Nadzorni odbor) na 25. redni seji dne 10.12.2013 sprejel

**POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU
PRORAČUNSKIH POSTAVK 10.049, 10.052 IN 10.146 IZ ZAKLJUČNEGA RAČUNA
MESTNE OBČINE NOVA GORICA ZA LETO 2012**

Nadzorni odbor v sestavi:

- Vladimir Uršič, predsednik NO
- Kvirin Velikonja, član
- Darjo Bon, član
- Bruno Bizjak, član
- Valter Breščak, član

Poročevalca:

- Vladimir Uršič
- Darjo Bon

Nadzorovani organ:

- Oddelek za družbene dejavnosti Mestne občine Nova Gorica

Predmet nadzora:

- Proračunske postavke 10.049, 10.052 in 10.146 iz zaključnega računa Mestne občine Nova Gorica za leto 2012 (Javni zavod za šport Nova Gorica).

UVOD

Nadzorni odbor je na 23. redni seji dne 17.9.2013 sprejel sklep, da opravi nadzor nad proračunskimi postavkami 10.049, 10.052 in 10.146 iz zaključnega računa Mestne občine Nova Gorica za leto 2012 (Javni zavod za šport).

Namen nadzora je bil preveriti namenskost porabe proračunskih sredstev.

Direktorica občinske uprave Mestne občine Nova Gorica je dne 24.9.2013 v odgovoru na ta sklep za sodelovanje pri opravljanju nadzora pooblastila mag. Roberta Cenciča.

S strani MESTNE OBČINE NOVA GORICA smo prejeli oziroma dobili v vpogled zahtevane dokumente.

Pri opravljanju nadzora so bili uporabljeni naslednji akti in dokumenti:

- Statut Mestne občine Nova Gorica z dne 2.2.2012.
- Zaključni račun Mestne občine Nova Gorica za leto 2012,
- Odlok o proračunu Mestne občine Nova Gorica za leto 2012 (Ur.I.RS 10/2012),

- Odlok o rebalansu proračuna Mestne občine Nova Gorica za leto 2012 (Ur.l.RS 73/2012),
- Zakon o javnih financah (Ur.l.RS 11/2011),
- Pogodba za sofinanciranje za leto 2012 sklenjena med MESTNO OBČINO NOVA GORICA in JAVNIM ZAVODOM ZA ŠORT NOVA GORICA,
- Aneks št. 1 in 2 k Pogodbi o sofinanciranju za leto 2012,
- Pogodba o izvajanju programa javnega dela sklenjena med Zavodom RS za zaposlovanje MESTNA OBČINA NOVA GORICA in JAVNI ZAVOD ZA ŠORT NOVA GORICA (v nadaljevanju Pogodba o sofinanciranju za leto 2012)
- Plan dela in finančni načrt JAVNI ZAVOD ZA ŠORT NOVA GORICA,
- Poslovno poročilo JAVNEGA ZAVODA ZA ŠPORT NOVA GORICA za leto 2012
- Računovodsko poročilo JAVNI ZAVOD ZA ŠORT NOVA GORICA za leto 2012
- Bilanca stanja JAVNI ZAVOD ZA ŠORT NOVA GORICA za leto 2012,
- Izkaz prihodkov in odhodkov JAVNI ZAVOD ZA ŠORT NOVA GORICA za leto 2012,
- Odredbe za nakazilo sredstev za investicijsko vzdrževanje športnih objektov v športnem parku,
- Najave elementov za stroške dela od januarja do decembra 2012,
- Zahtevki za nakazilo sredstev za pokrivanje stroškov investicijskega vzdrževanja z dne 16.03.2012, 16.10.2012 in 4.12. 2012
- Vsi računi za nabavo osnovnih sredstev in izvedbo del investicijskega vzdrževanja kot priloge k zahtevkom iz predhodne točke,
- Kartica SN: 10052 – ureditev športnega parka za leto 2012,
- Kartica stranke: 0002291 za leto 2012 – JAVNI ZAVOD ZA ŠPORT NOVA GORICA
- Soglasje za zaposlitev 3 delavcev za določen čas z dne 31.12.2012,
- Predhodno soglasje za opravljanje dela dijakov in študentov z dne 3.8.2012,
- Analitična kartica SM: 0000013 ŠPORTNI PROGRAM za leto 2012 - JAVNI ZAVOD ZA ŠPORT NOVA GORICA
- Analitična kartica konta: 461100 VZDRŽEVANJE IN POPRAVILO VOZIL za leto 2012 - JAVNI ZAVOD ZA ŠPORT NOVA GORICA

UGOTOVITVENI DEL

Pregledali smo vso prejeto dokumentacijo in ugotovili naslednje:

- Znesek sredstev po Pogodbi o sofinanciranju za leto 2012, namenjenih za delovanje JAVNEGA ZAVODA ZA ŠPORT NOVA GORICA je skladen z Odlokom o proračunu;
- Znesek vseh nakazanih sredstev JAVNEMU ZAVODU ZA ŠPORT NOVA GORICA je skladen s Pogodbo o sofinanciranju za leto 2012;
- Namen porabljenih sredstev za stroške dela in investicijsko vzdrževanje je v skladu s pogodbo;
- sredstva po Pogodbi o sofinanciranju za leto 2012 namenjena izvajanju športnih programov v višini 20.000,00 € ter sredstva namenjena vzdrževanju kombijev za športno dejavnost v višini 5.000,00 € niso bila nakazana na osnovi odredb (Pravilnik o računovodstvu MONG) in zahtevkov z dokazili o upravičenosti porabe sredstev, kot to veleva 3.člen Pogodbe o sofinanciranju za leto 2012, temveč kot mesečna dotacija po dvanajstinah pogodbenega zneska.
- Po pregledu analitične kartice SM 0000013 in analitične kartice konta 461100 prejetih od JAVNEGA ZAVODA ZA ŠPORT NOVA GORICA ugotavljamo, da ta sredstva niso bila porabljena nenamensko;

1. Po pregledu vseh pridobljenih dokumentov ugotavljamo, da so bila sredstva tako po višini kot po namenu porabljena skladno z Odlokom o proračunu MONG za leto 2012.
2. Nakazovanje sredstev za izvajanje športnih programov in sredstev namenjenih vzdrževanju kombijev za športno dejavnost v skupni višini 25.000,00 € ni potekalo skladno s Pogodbo o sofinanciranju za leto 2012, kar pomeni, da s strani MONG ni bilo sprotnega nadzora nad porabo teh sredstev.

PREDLOGI IN PRIPOROČILA

Za boljši nadzor nad porabo proračunskih sredstev namenjenih Javnemu zavodu za šport Nova Gorica naj vsa nakazila odreja in kontrolira skrbnik pogodbe, ki tudi hrani kopije vseh dokumentov, ki so podlaga za realizacijo nakazil (pogodbe, odredbe - tudi za mesečne dotacije po dvanajstinah-, zahteve za izplačila podane s strani Javnega zavoda za šport NG in račune oz. druge dokumente, ki opravičujejo zahteve za nakazila sredstev po pogodbi).

ZAKLJUČEK

Nadzorni odbor Mestne občine Nova Gorica je dne 22.10.2013 poslal Osnutek poročila o izvršenem nadzoru županu g. Mateju Arčonu.

Na osnutek po preteku 15 dnevnega roka Nadzorni odbor Mestne občine Nova Gorica ni prejel ugovora s strani župana, zato je na 25. seji z dne 10.12.2013 sprejel Poročilo o izvršenem nadzoru.

V skladu s 37. členom Statuta Mestne občine Nova Gorica so Mestni svet Mestne občine Nova Gorica, župan ter organi porabnika proračunskih sredstev dolžni obravnavati Poročilo nadzornega odbora.

Številka: 060-8/2013-8

Datum: 10.12.2013

PRESEDNIK NO
Vladimir Uršič