



OBČINA ŽIROVNICA

Breznica 3, 4274 Žirovnica
tel.: 04 5809 100, fax: 04 5809 109

NADZORNI ODBOR

Številka: 011-0002/2018-63

Datum: 3.7.2020

**OBČINA ŽIROVNICA
BREZNICA 3
4274 ŽIROVNICA**

ZADEVA: Končno poročilo

Spoštovani,

V prilogi vam pošiljamo Končno poročilo o opravljenem nadzoru DODELJEVANJE TEKOČIH TRANSFEROV, ki ga je Nadzorni odbor Občine Žirovnica sprejel na svoji 8. seji dne 2.7.2020.

S spoštovanjem.

Pripravila:
Petra Žvan, univ.dipl.ekon.

**Damjana Tavčar Panjtar, dipl.ekon., l.r.
Predsednica**

Poslati:

- Občina Žirovnica, občinski svet
- Občina Žirovnica, župan Leopold Pogačar – po e-pošti
- spis





OBČINA ŽIROVNICA

Breznica 3, 4274 Žirovnica

tel.: 04 5809 100, fax: 04 5809 109

NADZORNI ODBOR

Številka: 011-0002/2018-60

Datum: 2. 7. 2020

Na podlagi 39. člena Statuta občine Žirovnica (Ur. list RS 66/18-UPB2) in 38. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Žirovnica (Ur. list RS, št. 57/2018) je Nadzorni odbor občine Žirovnica dne 2. 7. 2020 sprejel

KONČNO POROČILO o opravljenem nadzoru DODELJEVANJE TEKOČIH TRANSFEROV

1. Nadzorni odbor v sestavi:

1. Damjana Tavčar Panjtar, predsednica odbora in vodja nadzora
2. Bojan Vene, član,
3. Andraž Starič, član

2. Poročevalec: vodja nadzora

3. Izvedenci: v postopku nadzora niso sodelovali

4. Ime nadzorovanega organa: Občina Žirovnica, Breznica 3, 4274 Žirovnica, odgovorna oseba je Leopold Pogačar, župan

5. Predmet nadzora: Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam v letu 2019, podskupina kontov 412 - tekoči transferi na področju športa in tekoči transferi na področju humanitarnih in invalidskih dejavnosti

6. Čas nadzora: Nadzor je bil opravljen v času od 21. 5. 2020 do 15. 6. 2020

KAZALO VSEBINE

I.	KRATEK POVZETEK POROČILA O IZVEDENEM NADZORU	1
II.	UVOD	1
1.	Osnovni podatki o nadzorovanem organu	1
2.	Uporabljene pravne podlage za izvedbo nadzora, dokumenti in informacije	1
3.	Namen in cilj pregleda	2
4.	Način dela	2
III.	UGOTOVITVENI DEL	3
1.	Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	3
2.	Tekoči transferi na področju športa	4
3.	Tekoči transferi na področju humanitarnih in invalidskih dejavnosti	8
IV.	ZAKLJUČEK	11

KAZALO TABEL

Tabela 1	Tekoči transferi	3
Tabela 2	Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	4
Tabela 3	Obseg proračunskih sredstev za področje športa v letu 2019	5
Tabela 4	Programi, ki so jih prijavila društva	6
Tabela 5	Višina dodeljenih sredstev na podlagi prejetih točk	6
Tabela 6	Prejemniki po javnem razpisu in njihova dejanska poraba	7
Tabela 7	Izplačana sredstva na področju humanitarnih in invalidskih organizacij glede na način dodelitve	8
Tabela 8	Prejemnika sredstev z neposredno pogodbo	9
Tabela 9	Prejemniki po javnem razpisu	9

I. KRATEK POVZETEK POROČILA O IZVEDENEM NADZORU

Na podlagi 33. člena Statuta občine Žirovnica, 6. člena Poslovnika Nadzornega odbora občine Žirovnica in na podlagi Sklepa o uvedbi nadzora z dne 12. 3. 2020, je Nadzorni odbor (v nadaljevanju: NO) občine Žirovnica izvedel nadzor nad dodeljevanjem tekočih transferov v občini Žirovnica v letu 2019. Cilj nadzora je bilo ugotoviti pravilnost poslovanja občine v letu 2019 nad dodeljevanjem tekočih transferov na področju športa in na področju humanitarnih in invalidskih organizacij. Prav tako je nadzor obsegal pregled občinskih predpisov, odlokov, dokumentov in javnih razpisov.

II. UVOD

1. Osnovni podatki o nadzorovanem organu

Nadzorovani organ je Občina Žirovnica, Breznica 3, 4274 Žirovnica in odgovorna oseba župan Leopold Pogačar. Občina Žirovnica je samoupravna lokalna skupnost, ustanovljena z zakonom na območju naselij: Breg, Breznica, Doslovče, Moste, Rodine, Selo pri Žirovnici, Smokuč, Vrba, Zabreznica in Žirovnica. Ključni organi občine so občinski svet, župan, podžupan, nadzorni odbor, dve komisiji in trije odbori. Število zaposlenih je 7. Sodelovali pri nadzoru: Petra Žvan, višja svetovalka družbene dejavnosti, gospodarstvo in finance, ki nam je pripravila vso potrebno dokumentacijo ter dokumente, za katere smo prosili naknadno in odgovorila na naša dodatna vprašanja. V občini deluje deset VO, ki so posvetovalna telesa občinskega sveta in so bili ustanovljeni na podlagi 31. člena Statuta občine Žirovnica. S tem je omogočeno, da so vsa naselja zastopana in vključena v delovanje občine.

2. Uporabljene pravne podlage za izvedbo nadzora, dokumenti in informacije

- Zakon o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF, 14/15 – ZUUJFO, 11/18 – ZSPDLS-1, 30/18, 61/20 – ZIUZEOP-A in 80/20 – ZIUOOPE)
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 - ZIPRS1819 (Ur. list RS, št. 71/17, 13/18 – ZJF-H, 83/18 in 19/19)
- Zakon o financiranju občin (Uradni list RS, št. 123/06, 57/08, 36/11, 14/15 – ZUUJFO, 71/17, 21/18 – popr. in 80/20 – ZIUOOPE)
- Zakon o javnih financah ZJF-UPB4 (Ur. list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18)
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE)
- Pravilnik o postopkih za izvrševanje proračuna Republike Slovenije (Uradni list RS, št. 50/07, 61/08, 99/09 – ZIPRS1011, 3/13 in 81/16)
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14, 100/15, 84/16, 75/17, 82/18 in 79/19)
- Uredba o posredovanju in ponovni uporabi informacij javnega značaja (Uradni list RS, št. 24/16)
- Uredba o postopku, merilih in načinih dodeljevanja sredstev za spodbujanje razvojnih programov in prednostnih nalog (Uradni list RS, št. 56/11)
- Statut občine Žirovnica (Ur. list RS, št. 66/18)
- Poslovník občinskega sveta občine Žirovnica (Ur. List RS, št. 14/2019)

- Pravilnik o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/09)
- Poslovnik Nadzornega odbora občine Žirovnica (Uradni list RS, št. 57/18)
- Pravilnik o računovodstvu v občini Žirovnica
- Zakon o športu (Uradni list RS, št. 29/17 in 21/18 – ZNOrg)
- Zakon o invalidskih organizacijah (Uradni list RS, št. 108/02 in 61/06 – ZDru-1)
- Zakon o humanitarnih organizacijah (Uradni list RS, št. 98/03 in 61/06 – ZDru-1)
- Pravilnik o vrednotenju letnega programa športa v občini Žirovnica (Uradni list RS, št. 112/09, 56/11, 87/14 in 92/15)
- Odlok o sofinanciranju letnega programa športa v Občini Žirovnica (Uradni list RS, št. 14/19)
- Program športa občine Žirovnica za leto 2019
- Javni razpis za izbiro in sofinanciranje izvajanja letnega programa športa v občini Žirovnica za leto 2019
- Javni razpis za izbiro in sofinanciranje programov humanitarnih in invalidskih organizacij iz proračuna občine Žirovnica za leto 2019
- Rezultati javnega razpisa za sofinanciranje izvajanja letnega programa športa in programov humanitarnih in invalidskih organizacij iz proračuna občine Žirovnica za leto 2019
- Odlok o proračunu občine Žirovnica za leto 2019 (Uradni list RS, št. 3/19)
- Odlok o rebalansu proračuna občine Žirovnica za leto 2019 (Uradni list RS, št. 36/19)
- Letno poročilo občine Žirovnica za leto 2019
- Sklep številka 690-0001/2019 z dne 13. 3. 2019 o imenovanju Komisije za razdelitev sredstev po javnih razpisih na področju družbenih dejavnosti v občini Žirovnica
- Sklep o uvedbi nadzora dodeljevanje tekočih transferov z dne 12. 3. 2020

3. Namen in cilj pregleda

Cilj nadzora je bil preveriti zakonitost in smotrnost porabe proračunskih sredstev za dodeljevanje tekočih transferjev nepridobitnim organizacijam in ustanovam, podskupina kontov 412: tekoči transferi na področju športa in na področju humanitarnih in invalidskih dejavnosti v letu 2019 tako, da se je preverilo:

- formalno ureditev
- skladnost finančnega poslovanja s proračunom organa za leto 2019
- popolnost in zakonitost izdatkov ter transparentnost poslovanja
- na izbranih proračunskih postavkah preveriti skladnost in pravilnost poslovanja ter namenskost porabe

4. Način dela

Uporabljena je bila metoda skupnega sestanka in pregled naročene dokumentacije na podlagi predhodno izbranih proračunskih postavk in izbranih kontnih kartic ter razgovor z odgovorno osebo. V času nadzora je bila predložena vsa zahtevana dokumentacija.

Nadzor nad DODELJEVANJEM TEKOČIH TRANSFEROV je obsegal pregled:

- Javni razpis za izbiro in sofinanciranje izvajanja letnega programa športa v občini Žirovnica za leto 2019
- Javni razpis za sofinanciranje programov humanitarnih in invalidskih organizacij iz proračuna občine Žirovnica za leto 2019
- Komisija za razdelitev sredstev po javnih razpisih na področju družbenih dejavnosti v občini Žirovnica

- Zapis 1., 2., 3. in 4. seje komisije za razdelitev sredstev po javnih razpisih na področju družbenih dejavnosti
- Rezultati javnega razpisa za sofinanciranje izvajanja letnega programa športa
- Rezultati javnega razpisa za sofinanciranje programov humanitarnih in invalidskih organizacij
- Računi, odredbe in zahtevki za izplačila
- Kartice finančnega knjigovodstva za proračunske postavke 1871, 1872, 1873, 1875, 1876, 2041 in 2043

III. UGOTOVITVENI DEL

1. Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam

Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (PEKN) v 42. členu določa, da se na kontih skupine 41 izkazujejo 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 prejemniku tekoče ali splošne narave in ne investicijskega značaja. Konti te skupine so razčlenjeni glede na prejemnika sredstev.

Pri dodeljevanju transferov mora občina upoštevati ZIF, Uredbo o postopku, merilih in načinu dodeljevanja sredstev za spodbujanje razvojnih programov in prednostnih nalog in Pravilnik o postopkih za izvrševanje proračuna Republike Slovenije.

Iz letnega poročila je razvidno, da so tekoči transferi v letu 2019 znašali 1.539.928 EUR in so se v primerjavi z letom 2018 zvišali za 13 %. Tekoči transferi za leti 2019 in 2018 so prikazani v tabeli 1.

Tabela 1 Tekoči transferi

Vrsta tekočih transferov (zneski v EUR)	Sprejeti proračun 2019	Veljavni proračun 2019	Realizacija v letu 2019	Realizacija v letu 2018	Indeks 2019/2018
41 TEKOČI TRANSFERI	1.621.587	1.626.206	1.539.928	1.368.774	113
410 Subvencije	15.560	15.560	15.517	12.185	127
411 Transferi posameznikom in gospodinjstvom	813.062	813.862	772.916	686.061	113
412 Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	253.241	262.563	252.474	226.592	111
413 Drugi tekoči domači transferi	539.724	534.221	499.022	443.936	112

Vir: Letno poročilo občine za leto 2019 in 2018.

V tabeli 2 so prikazani transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam po posameznih področjih. Največji delež predstavljajo drugi transferi, sledijo transferi na področju športa.

Tabela 2 Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam

Vrsta tekočih transferov (zneski v EUR)	Sprejeti proračun 2019	Veljavni proračun 2019	Realizacija v letu 2019	Delež
412 Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	253.241	262.563	252.474	100,0
Šport	87.000	87.000	83.923	33,2
Humanitarne organizacije	12.500	13.000	13.000	5,1
Kultura	23.370	23.370	19.329	7,7
Drugi	130.371	139.193	136.221	54,0

Drugi transferi obsegajo proračunske postavke: politične stranke, pokroviteljstva, sredstva za zveze, zaščito in reševanjem, Gasilska zveza Jesenice, prostovoljna gasilska društva, Gars Jesenice, dejavnost društev na področju kmetijstva, društva in druge organizacije, preventivni projekti, zdravstvena kolonija, Komuna – skupnost Žarek in varna hiša.

2. Tekoči transferi na področju športa

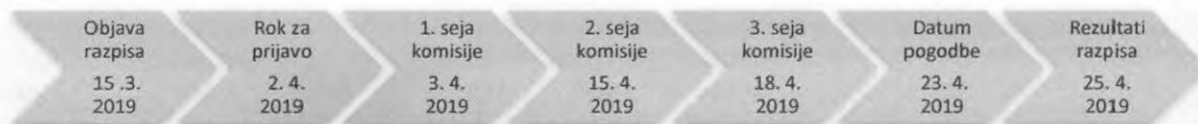
Na podlagi 13. člena Zakona o športu in 18. člena statuta občine Žirovnice je Občinski svet sprejel Program športa občine Žirovnica za leto 2019 (v nadaljevanju: LPŠ). Program občine določa programe in področja športa, ki se sofinancirajo v posameznem koledarskem letu in obseg javnih sredstev, ki so v proračunu občine zagotovljene za njegovo uresničevanje.

Za uresničevanje javnega interesa v športu, opredeljenega z letnim programom, se v občini zagotavljajo proračunska sredstva za sofinanciranje naslednjih programov in področij športa.

1. Športni programi
 - a. Prostočasna vzgoja otrok in mladine,
 - b. Športna vzgoja otrok in mladine, usmerjenih kakovostni in vrhunski šport,
 - c. Športniki državnega razreda in vrhunski šport
 - d. Športna rekreacija
2. Športni objekti in površine za šport v naravi
3. Razvojnih dejavnosti v športu
 - a. Izobraževanje, usposabljanje strokovnih kadrov v športu.
4. Organiziranosti v športu.
 - a. Delovanje športnih društev
 - b. Razvoj športnih pripomočkov in opreme
5. Športnih prireditev in promocijo športa
 - a. Športne prireditve.

JAVNI RAZPIS

Od objave do rezultatov javnega razpisa ni preteklo veliko časa, kar kaže na hitrost reševanja zadev. Časovni pregled od javnega razpisa in do objave rezultatov prikazuje spodnji diagram.



Občina Žirovnica je na podlagi 17. člena Zakona o športu, 5. členom Odloka o sofinanciranju letnega programa športa v občini Žirovnica in Proračuna občine Žirovnice, dne 15. 3. 2019, objavila Javni razpis za izbiro in sofinanciranje izvajanja letnega programa športa v Občini Žirovnica za leto 2019. Javni razpis je bil objavljen v Uradnem listu RS in na spletni strani občine. Rok za prijavo na razpis je bil 2. 4. 2019 in je bil dovolj dolg, da so lahko vlagatelji pripravili kakovostno vlogo v skladu z zahtevanimi pogoji. Odpiranje vlog je bilo 3. 4. 2019 in ni bilo javno.

Na razpis je prispelo šest vlog. Vsi izvajalci so bili povabljeni k dopolnitvi vlog, katere so bile uspešno dopolnjene, v roku osmih dni. Vsi izvajalci letnega programa športa so športna društva in so registrirana v Republiki Sloveniji, imajo sedež v občini Žirovnica, športno dejavnost opravljajo večji del pretežno na območju občine in za občane občine, imajo urejeno evidenco članstva, zagotovljene pogoje in usposobljen kader za izvajanje športnih dejavnosti in neprekinjeno izvajajo športne programe za občane občine eno leto pred javnim razpisom.

Komisija za razdelitev sredstev po javnih razpisih na področju družbenih dejavnosti je na prvi in drugi seji pregledala prispele in dopolnjene vloge in pripravila predlog razdelitev sredstev LPŠ 2019. Merila za izbor izvajalcev LPŠ in dodelitev točk izvajalcem so določena v Odloku o sofinanciranju LPŠ v Občini Žirovnica. Na tretji seji so bili prisotni tudi izvajalci LPŠ. Na tej seji se je oblikoval končni predlog razdelitve sredstev. Z izvajalci se je 23. 4. 2019 sklenila pogodba o sofinanciranju.

V javnem razpisu so bila objavljena sredstva za posamezno proračunsko postavko, kot je razvidno iz tabele 3.

Tabela 3 Obseg proračunskih sredstev za področje športa v letu 2019

PP	Opis	Razpisana sredstva v EUR
1871	športna vzgoja otrok in mladine	66.500,00
	prostočasna vzgoja otrok in mladine	9.300,00
	športna vzgoja otrok in mladine	57.200,00
1872	kakovostni in vrhunski šport	3.700,00
	športniki državnega razreda in vrhunski šport	3.700,00
1873	športne prireditve	3.700,00
	športne prireditve	3.700,00
1875	razvojne in strokovne naloge v športu	11.000,00
	izobraževanje, usposabljanje strokovnih kadrov v športu	500,00
	delovanje športnih društev	5.500,00
	razvoj športnih pripomočkov in opreme	5.000,00
1876	programi športne rekreacije	2.100,00
	športna rekreacija	2.100,00
	SKUPAJ	87.000,00

Na podlagi razpisa je pravočasno prispelo 6 vlog športnih društev, ki so v razpisni dokumentaciji prijavila posamezne programe. Največ programov je prijavilo telesno vzgojno društvo Partizan Žirovnica, kot je razvidno iz tabele 4.

Tabela 4 Programi, ki so jih prijavila društva

	Planinsko društvo Žirovnica	Kolesarski klub Završnica	SSD Stol Žirovnica	ŠRD Trim TIM	Rekreacijsko nog. društvo Kašarija team	TVD Partizan Žirovnica
Prostočasna vzgoja otrok in mladine	x		x		x	x
Športna vzgoja otrok in mladine, usmerjenih v kakovostni in vrhunski šport		x	x			x
Športniki državnega razreda in vrhunski šport		x	x			x
Športne prireditve	x	x	x			x
Izobraževanje, usposabljanje strokovnih kadrov v športu	x	x	x			x
Delovanje športnih društev	x	x	x	x	x	x
Razvoj športnih pripomočkov in opreme		x				x
Športna rekreacija	x	x		x	x	x

Glede na merila, objavljena v Odloku o sofinanciranju LPŠ je bilo največ sredstev dodeljenih smučarsko skakalnemu društvu Stol Žirovnica. Višina dodeljenih sredstev po posameznih programih in področjih LPŠ je razvidna iz tabele 5.

Tabela 5 Višina dodeljenih sredstev na podlagi prejetih točk

Aktivnost / Društvo: zneski v EUR	SSD Stol Žirovnica	TVD Partizan Žirovnica	Kolesarski klub Završnica	Rekreacijsko nog. društvo Kašarija team	Planinsko društvo Žirovnica	ŠRD Trim TIM	Skupna vsota
delovanje športnih društev PP 1875	625,27	2.739,18	569,96	420,86	769,57	375,16	5.500,00
izobraževanje, usposabljanje strokovnih kadrov v športu PP 1875	166,67	190,48	142,86				500,00
prostočasna vzgoja otrok in mladine PP 1871	1.819,86	4.415,83		2.127,63	936,69		9.300,00
razvoj športnih pripomočkov in opreme PP 1875			5.000,00				5.000,00
športna rekreacija PP 1876		1.440,31	35,96	147,11	147,11	329,52	2.100,00
športna vzgoja otrok in mladine, usmerjenih v kakovostni in vrhunski šport PP 1871	28.450,80	19.462,41	9.286,79				57.200,00
športne prireditve PP 1873	913,26	1.628,21	1.106,35		52,19		3.700,00
športniki državnega razreda in vrhunski šport PP 1872	1.850,00	925,00	925,00				3.700,00
Skupna vsota	33.825,86	30.801,42	17.066,92	2.695,60	1.905,56	704,68	87.000,00

Porabljena sredstva so bila slabe štiri odstotke nižja od obsega sredstev, ki so bila objavljena v javnem razpisu. Proračunska sredstva so bila porabljena do konca leta 2019, kar je razvidno iz kartic finančnega knjigovodstva. Rezultati javnega razpisa za sofinanciranje izvajanja LPŠ so bili objavljeni na spletni strani občine, kar je v skladu z 10. členom Uredbe o posredovanju in ponovni uporabi javnega značaja.

Prejemniki in višina dodeljenih sredstev po posameznih programih in področjih LPŠ ter njihova dejanska poraba je razvidna iz tabele 6.

Tabela 6 Prejemniki po javnem razpisu in njihova dejanska poraba

Izvajalci LPŠ	dodeljeno z javnim razpisom	dejanska poraba v letu 2019	neporabljena sredstva
DRUŠTVO TVD PARTIZAN ŽIROVNICA	30.801,42	28.103,01	2.698,41
KOLESARSKI KLUB ZAVRŠNICA	17.066,92	17.056,48	10,44
PLANINSKO DRUŠTVO ŽIROVNICA	1.905,56	1.786,34	119,22
REKREACIJSKO NOGOMETNO DRUŠTVO KAŠARIJA TEAM	2.695,60	2.671,96	23,64
SMUČARSKO SKAKALNO DRUŠTVO STOL	33.825,86	33.699,19	126,67
ŠPORTNO REKREACIJSKO DRUŠTVO TRIM TIM	704,68	606,50	98,18
SKUPAJ	87.000,00	83.923,48	3.076,52

SMUČARSKO SKAKALNO DRUŠTVO STOL ŽIROVNICA

SSD Stol Žirovnica je z javnim razpisom za proračunsko postavko 1871 – športna vzgoja otrok in mladine pridobil, 1.819,86 EUR za izvajanje prostočasne športne vzgoje otrok in mladine in 28.450,80 EUR za izvajanje športne vzgoje otrok in mladine, usmerjenih v kakovostni in vrhunski šport. Skupno so prejeli 30.270,66 EUR in tudi porabili vsa sredstva na tej postavki.

Iz obrazložitve LPŠ so po vsebini sredstva za športno vzgojo otrok in mladine namenjena prostočasni športni vzgoji otrok in mladine od obšolskih športnih programov, do športnih programov otrok in mladine, sofinanciranju strokovnega dela in prostora itd. Iz kartice finančnega knjigovodstva je razvidno, da je društvo v letu 2019 izvajalo prostočasni program in v skladu s sklenjeno pogodbo št. 19-00089, porabilo sredstva v vrednosti 1.819,99 EUR.

Za izvajanje športne vzgoje otrok in mladine, usmerjene v kakovostni in vrhunski šport so iz obrazložitve LPŠ sredstva namenjena za sofinanciranje strokovnega kadra, prostora, materialnih stroškov programa, vadbe posameznikov itd. Iz kartice finančnega knjigovodstva je razvidno, da je društvo v letu 2019 izvajalo program v okviru te postavke in porabilo sredstva v vrednosti 28.450,67 EUR.

Pregledali smo odredbo št. 107 190587 in zahtevek za izplačilo 11.320,49 EUR upravičencu SSD STOL Žirovnica, PP 1871:

Zahtevek društva ima priložene kopije računov, kar je v skladu s pogodbo o sofinanciranju. Zahtevek za izplačilo s strani društva je bil pripravljen 23. 4. 2019. 25. 4. 2019 je bila pripravljena odredba in izvedeno nakazilo na račun društva. Neposredni uporabnik je posredoval svoji računovodski službi za izplačilo sredstev iz proračuna poleg originalnih listin tudi odredbo za plačilo. Odredba za plačilo se je posredovala računovodski službi v elektronski obliki in je bila podpisana z elektronskim podpisom skrbnika proračunske postavke in župana. Odredba za izplačilo ima vse obvezne podatke.

KOLESARSKI KLUB ZAVRŠNICA

Kolesarski klub Završnica je v okviru PP 1875 – razvojne in strokovne naloge v športu na javnem razpisu prejelo 5.712,82 EUR. Iz kartice finančnega knjigovodstva je razvidno, da je društvo v letu 2019 izvajalo program v okviru te postavke (izobraževanje, članstvo...) in porabilo vsa sredstva.

Pregled odredbe št. 107 191142 in zahtevek za izplačilo 5.712,82 EUR upravičencu Kolesarski Klub Žirovnica, PP 1875:

Zahtevek društva ima priložene kopije računov in je bil s strani društva pripravljen dne 13. 7. 2019 ter prejet na občino 15. 7. 2019. Neposredni uporabnik je posredoval svoji računovodski službi za izplačilo sredstev iz proračuna poleg originalnih listin tudi odredbo za plačilo. Odredba za plačilo se je posredovala računovodski službi v elektronski obliki in je bila podpisana z elektronskim podpisom skrbnika proračunske postavke in župana. Odredba za izplačilo ima vse obvezne podatke. Odredba za izplačilo je bila pripravljena 30. 7. 2019, prav tako valuta odredbe. Občina je izkazovala odhodke na kontih, predpisanih v enotnem kontnem načrtu.

UGOTOVITEV NO:

Pri pregledu tekočih transferov na področju športa, od javnega razpisa, zapisnikov, programa LPŠ za leto 2019, pogodb, odredb in zahtevkov za izplačilo, kartic finančnega knjigovodstva, nismo ugotovili nepravilnosti. Porabljenata sredstva niso presegala razpisanih sredstev.

Pri pregledu izplačil za smučarsko skakalno društvo Stol in kolesarskemu klubu Završnica, nismo ugotovili nepravilnosti.

3. Tekoči transferi na področju humanitarnih in invalidskih dejavnosti

Občina tekoče transfere na področju humanitarnih in invalidskih dejavnosti dodeljuje z neposredno pogodbo in z javnim razpisom. V letu 2019 je devetim prejemnikom izplačala sredstva na podlagi javnega razpisa in dvema z neposredno pogodbo.

Tabela 7 Izplačana sredstva na področju humanitarnih in invalidskih organizacij glede na način dodelitve

NAČIN DODELITVE	število prejemnikov	izplačana sredstva v EUR
javni razpis	9	2.000,00
neposredna pogodba	2	11.000,00
SKUPAJ	11	13.000,00

DODELITEV Z NEPOSREDNO POGODBO:

Nadzorovani organ je v začetku leta 2019 (februar in marec) 2019 z župnijsko Karitas Breznica in Rdečim križem - območno združenje Jesenice sklenil pogodbo o sofinanciranju dejavnosti. V skladu z Odlokom o proračunu občine Žirovnica za leto 2019 in glede na prerazporejanje pravic porabe ima župan pooblastilo, da lahko prerazporedi pravice porabe v posebnem delu proračuna v okviru istega glavnega programa. Iz tega razloga se je vrednost izplačanih sredstev Rdečemu križu povečala za 500,00 EUR. V

mesecu juniju 2019 je bil izdan aneks št. 1. k pogodbi št. 410-0023/2018. Pregled prejemnikov na podlagi neposredne pogodbe je razviden v tabeli 8.

Tabela 8 Prejemnika sredstev z neposredno pogodbo

	Sprejeti proračun 2019	Veljavni proračun 2019	Realizacija v letu 2019
RDEČI KRIŽ OBMOČNO ZDRUŽENJE JESENICE	3.000,00	3.500,00	3.500,00
KARITAS	7.500,00	7.500,00	7.500,00
SKUPAJ	10.500,00	11.000,00	11.000,00

DODELITEV Z JAVNIM RAZPISOM

Občina je dne 25. 4. 2019 na svoji spletni strani objavila javni razpis za sofinanciranje programov humanitarnih in invalidskih organizacij v letu 2019. Vrednost razpisa je bila 2.000,00 EUR, rok za oddajo vlog je bil 27. 5. 2019. Razpisna dokumentacija je imela navedene vse pogoje, ki jih morajo prejemniki izpolnjevati, v skladu z ZJF in Pravilnikom o postopkih za izvrševanje proračuna Republike Slovenije. Posamezna merila so bila določena in ovrednotena s točkami. Komisija za razdelitev sredstev po javnih razpisih na področju gospodarskih dejavnosti v občini Žirovnica je pregledala prispele vloge. Na razpis je pravočasno prispelo 11 vlog, od tega dve nista ustrezali predmetu javnega razpisa.

Posameznemu vlagatelju so se dodelile točke. Merila so bila določena glede na vsebino programa, števila članov iz občine Žirovnica, kraja izvajanja programa, kdo so ciljni uporabniki in pomembnosti programa za občino Žirovnica. Največ točk je prejelo društvo diabetikov Jesenice.

Z devetimi društvi so se 29. 5. 2019 sklenile pogodbe in dodelila sredstva, ki so razvidna v tabeli 9.

Tabela 9 Prejemniki po javnem razpisu

DRUŠTVO	DODELJEN ZNESEK v EUR
DRUŠTVO DIABETIKOV JESENICE	400,00
SONČEK ZGORNJE GORENJSKE, DRUŠTVO ZA CEREBRALNO PARALIZO	380,00
MEDOBČINSKO DRUŠTVO SLEPIH IN SLABOVIDNIH KRANJ	220,00
AURIS MEDOBČINSKO DRUŠTVO GLUHIH IN NAGLUŠNIH	210,00
DRUŠTVO PSORIATIKOV, PODRUŽNICA GORENJSKE	180,00
KORONARNO DRUŠTVO GORENJSKE	180,00
DRUŠTVO ZA REHABILITACIJO IN PREVENTIVO KRMA	180,00
DRUŠTVO ZA POMOČ PO NEZGODNI POŠKODBI GLAVE "VITA"	130,00
ŠENT- SLOVENSKO ZDRUŽENJE ZA DUŠEVNO ZDRAVJE	120,00
SKUPAJ	2.000,00

Iz kartic finančnega knjigovodstva je razvidno, da so bila sredstva, ki so bila dodeljena posameznim društvom tudi knjižena v letu 2019. Pregledali smo odredbo št. 107 191145 in zahtevek za izplačilo 400,00 EUR društvu diabetikov Jesenice. Zahtevek društva diabetikov Jesenice ima priložene kopije računov, kar je v skladu s pogodbo o sofinanciranju. Prav tako je bil zahtevek za izplačilo s strani društva oddan pred 15. 12. 2019. Do tega datuma so morali prejemniki sredstev oddati zahtevek za izplačilo. Neposredni uporabnik je posredoval svoji računovodski službi za izplačilo sredstev iz proračuna poleg originalnih listin tudi Odredbo za plačilo. Ta se je posredovala računovodski službi v elektronski obliki in je bila podpisana z elektronskim podpisom skrbnika proračunske postavke in župana. Odredba za izplačilo ima vse obvezne podatke. Za plačilo obveznosti je plačilni rok za neposredne uporabnike 30. dan, plačilni roki v primeru izplačila tekočih transferov pa so krajši. Odredba za izplačilo je bila pripravljena 30. 7. 2019, datum nakazila je bil 31. 7. 2019.

UGOTOVITEV NO:

Pri pregledu tekočih transferov na področju humanitarnih in invalidskih dejavnosti od javnega razpisa, zapisnikov, pogodb, odredb in zahtevkov za izplačilo, kartic finančnega knjigovodstva, nismo ugotovili nepravilnosti. Porabljena sredstva niso presegala razpisanih sredstev.

Nadzorovani organ je 5. 6. 2019 pripravil rezultate javnega razpisa za sofinanciranje programov humanitarnih in invalidskih organizacij iz proračuna Občine Žirovnica za leto 2019, ki pa jih ni objavil na spletni strani občine, kar ni v skladu z 10. členom Uredbe o posredovanju in ponovni uporabi javnega značaja.

IV. ZAKLJUČEK

Občina z dodeljevanjem transferov za različne namene izboljšuje življenjski položaj posameznikov v lokalnem okolju in vpliva na razvoj javnega in zasebnega sektorja. Tekoči transferi so materialno pomembna vrsta odhodkov občinskega proračuna in so v letu 2019 predstavljali 42 odstotkov celotnih odhodkov občinskega proračuna. Največji delež tekočih transferov predstavljajo tekoči transferi posameznikom in gospodinjstvom, sledijo tekoči transferi v javne zavode.

Na podlagi opravljenega nadzora o pravilnosti poslovanja občine v delu segmenta tekočih transferov - področje športa ter invalidskih in humanitarnih organizacij, smo prišli do ugotovitve, da občina izvaja postopke dodeljevanja teh transferov v skladu s področnimi zakoni, Pravilnikom o postopkih za izvrševanje proračuna RS, določil ZJF in internih aktov občine. Občina je izvedla postopke javnih razpisov in dodelila tekoče transfere na podlagi neposrednih pogodb. Komisija za razdelitev sredstev po javnih razpisih na področju družbenih dejavnosti je vodila zapisnike (o odpiranju vlog, o ocenjevanju vlog, razdelitvi sredstev).

Nadzorni odbor občini priporoča, da rezultate javnih razpisov iz proračuna Občine Žirovnica objavlja na svoji spletni strani, kar določa Uredba o posredovanju in ponovni uporabi javnega značaja.

Občina Žirovnica je v času nadzora posredovala vse zahtevane podatke in odgovorila na vprašanja ter omogočila vpogled v listine, ki so bile potrebne za presojo in izvedbo nadzora.

Končno poročilo vsebuje vse potrebne sestavine v skladu z zakonodajo in se na podlagi 38. člena Poslovnika NO posreduje nadzorovani osebi v seznanitev.

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi in 39. člena Statuta občine Žirovnica je nadzorovana oseba dolžna upoštevati priporočila in predloge v skladu s svojimi pristojnostmi.

Člani NO:

1. Damjana Tavčar Panjtar
2. Bojan Vene
3. Andraž Starič

