



OBČINA LJUTOMER
Nadzorni odbor



OBČINA LJUTOMER		
BRILOGE:	PREJETO DNE:	VREDNOST:
	30. 11. 2023	
SIFRA ZADEVE:		SIGNIRNI ZNAK:

Številka: 032/2023-30-317
Datum: 29.11.2023

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi (Ur. list RS, št. 94/2007-UPB2, 76/08, 79/09 in 51/2010, 40/12 – ZUJF in 14/15 – ZUUJFO), 11/18- ZSPDSLS-1 in 30/10), 49., 50. in 51 člena Statuta Občine Ljutomer (Uradno glasilo Občine Ljutomer, št. 11/2009, 7/2011, 2/2013 in 1/2016), 39. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Ljutomer z dne 28. 1. 2014 ter v skladu s Pravilnikom o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Ur. list RS, št. 23/09) in Letnim programom dela Nadzornega odbora Občine Ljutomer za leto 2023, je Nadzorni odbor Občine Ljutomer na 7. redni seji, dne 29.11.2023 sprejel

KONČNO POROČILO
O IZVEDBI NADZORA POSLOVANJA
KULTURNEGA DRUŠTVA IVAN KAUČIČ LJUTOMER

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora Občine Ljutomer, sprejetega na 3. redni seji Nadzornega odbora z dne 19.4.2023 sta člana Nadzornega odbora Občine Ljutomer, Janez KARDOŠ in Samo ŠKRGET, v **Kulturnem društvu Ivan Kaučič Ljutomer**, opravila nadzor nad finančnim poslovanjem in porabo proračunskih sredstev za leto 2022.

Poročevalca:
Janez KARDOŠ
Samo ŠKRGET

Nadzorovani organ:
KULTURNO DRUŠTVO IVAN KAUČIČ LJUTOMER, Prešernova ulica 20, 9240 Ljutomer, davčna številka 54331544, ki ga zastopa Mira REBERNIK ŽIŽEK

Pravna podlaga za izvedbo nadzora

Nadzor je bil izveden na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi, 41. člena Statuta Občine Ljutomer, Odloka o proračunu Občine Ljutomer za leto 2022, 39. člena Poslovnika Nadzornega odbora občine Ljutomer in sklepa Nadzornega odbora o izvedbi nadzora.

Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora

Nadzor je bil opravljen na podlagi sklepa Nadzornega odbora Občine Ljutomer, številka 032/2023-30-5, z dne 20.4.2023.

Datum nadzora: 13. 6. 2023

UVOD

Kulturno društvo Ivan Kaučič Ljutomer je samostojno, prostovoljno in nepridobitno združenje fizičnih oseb, ki s svojim delovanjem skrbijo za organizacijo prostega časa mladih in drugih občanov na osnovi kulturne vzgoje in izobraževanja, ustvarjanja, posredovanja in varovanja kulturnih vrednot ter ljudskega kulturnega delovanja. S tem prispevajo k bogatenju kulturnega življenja v svojem ožjem in širšem okolju. Delovanje društva je javno, pri svojem delovanju pa sodeluje z drugimi sorodnimi organizacijami v Sloveniji in v tujini.

Kulturno društvo Ivan Kaučič Ljutomer je pravna oseba zasebnega prava, organizirana kot društvo in deluje na območju občine Ljutomer. Predstavlja in zastopa ga predsednik društva, v njegovi odsotnosti pa podpredsednik oz. od predsednika pooblaščen član Upravnega odbora.

Organi društva so zbor članov društva, upravni odbor, nadzorni odbor in častno razsodišče. Funkcije v društvu so predsednik, podpredsednik, tajnik in blagajnik.

Delovanje Kulturnega društva Ivan Kaučič Ljutomer poteka v 7 sekcijah društva, in sicer:

- Gledališka sekcija
- Literarno dramska sekcija
- Likovna sekcija
- Multimedija
- Oktet
- Dekliška skupina Evridike
- Tamburaška sekcija

Sredstva za delovanje pridobiva društvo s članarino, z dotacijami, s subvencijami, z vstopninami organiziranih kulturnih prireditev, z organiziranjem kulturnih in športnih prireditev, s prispevki sponzorjev in donatorjev, s prostovoljnimi prispevki in darili, s pridobljenimi sredstvi na javnih tečajih in razpisih ter z drugimi prihodki.

Namen in cilji nadzora

Namen in cilj nadzora je bil preverjanje namenskosti, smotrnosti, pravilnosti, gospodarnosti, transparentnosti in skladnosti porabe proračunskih sredstev Občine Ljutomer pri realizaciji del in nalog, ki so bile opravljene na področju ljubiteljske kulture za leto 2022, z morebitnimi priporočili in predlogi organu za nadaljnje poslovanje.

Pri izvedbi nadzora so bile uporabljene pravne podlage:

1. Zakon o javnih financah (ZJF)
2. Zakon o uresničevanju javnega interesa za kulturo (ZUJIK, čl. 100-120)
3. Pravilnik za vrednotenje in sofinanciranje letnih programov in dejavnosti na področju ljubiteljske kulture v Občini Ljutomer.

UGOTOVITVENI DEL

Nadzorni odbor je ob nadzoru pregledal naslednjo dokumentacijo:

1. Finančni načrt Kulturnega društva Ivan Kaučič Ljutomer za leto 2022
2. Zaključni račun Občine Ljutomer za leto 2022
3. Poslovno poročilo društva za leto 2022
4. Bilanco stanja in uspeha za leto 2022
5. Račune in potne naloge.
6. Pogodbo o financiranju

Dokumentacijo, navedeno pod točkami 1, 2, 3 in 4 je društvo predložilo predhodno, račune in fakture pa je na sami seji ob prisotnosti predstavnika računovodskega servisa predložila ga. Mira Rebernik Žižek.

Ob pregledu dokumentacije je bilo ugotovljeno:

- Društvo je v letu 2022 načrtovalo 10.000,00 € prihodkov, od tega 6.000,00 € prihodkov iz proračuna občine ter 10.000,00 € odhodkov.
- Za delovanje društva je le to v letu 2022 prejelo sredstva iz proračuna občine v višini 5.692,99 €.
- V letu 2022 je imelo društvo skupaj 8.582,13 € prihodkov in 10.906,89 € odhodkov. Presežek odhodkov nad prihodki (primanjkljaj) je znašal 2.324,76 €.
- Na dan 31. 12. 2022 je društvo razpolagalo z 13.164,86 € sredstev, od tega 11.874,91 € denarnih sredstev. Iz podatkov navedenih v bilanci stanja ja razvidno še, da ima društvo konec leta 2022 kratkoročne poslovne terjatve v višini 1.100,00 € in kratkoročne poslovne obveznosti v višini 647,20 €.
- Finančno dokumentacijo hrani društvo pri izvajalcu računovodskih storitev, ostala dokumentacija pa se nahaja pri predsednici društva. Dokumentacija je primerno in pregledno arhivirana.
- Pri pregledu računov in obračunanih potnih nalogov je bilo ugotovljeno, da ima društvo pomanjkljiv način potrjevanja omenjenih listin (na primer račun 095/2022, z dne 18. 5. 2022, naloga za službeno potovanje št. 1/2022 in 2/2022, izdana 19. 3. 2022).

ZAKLJUČEK

NO meni, da so bila sredstva porabljena za realizacijo programov društva in v okvirih finančnega načrta, namensko in gospodarno ter v skladu s pogodbo o sofinanciranju.

NO priporoča tudi, da društvo z internim aktom uredi način potrjevanja računov in potnih nalogov.

Odzivno poročilo :

Predsednica KD Ivana Kaučič Mira Rebernik Žižek je posredovala naslednje odzivno poročilo:

Prebrala sem vaše poročilo in ugotovitve in se z vsem navedenim strinjam. Glede na zadnjo alinejo pri ugotovitvah: »Pri pregledu računov in obračunanih potnih nalogov je bilo ugotovljeno, da ima društvo pomanjkljiv način potrjevanja omenjenih listin (na primer račun 095/2022, z dne 18. 5. 2022, naloga za službeno potovanje št. 1/2022 in 2/2022, izdana 19. 3. 2022),« sporočam, da smo pomanjkljivost takoj odpravili in vsako finančno listino potrjuje predsednica, ne glede na katero sekcijo se nanaša.

Končna ugotovitev:

Na podlagi izvedenega nadzora namenskosti in smotrnosti porabe proračunskih sredstev KD Ivan Kaučič Ljutomer v letu 2022 Nadzorni odbor Občine Ljutomer ugotavlja, da je navedeni proračunski uporabnik s premoženjem in finančnimi sredstvi, ki so vezana na proračunska sredstva Občine Ljutomer, posloval zakonito in je proračunska sredstva porabil gospodarno in smotrno.

Nadzor opravila člana Nadzornega odbora Občine Ljutomer:
Janez KARDOŠ in Samo ŠKRGET



Predsednik Nadzornega odbora
Občine Ljutomer
Borut Babič

Vročiti:

- Kulturnemu društvu Ivana Kaučiča
Ljutomer
- Občinskemu svetu Občine Ljutomer
- ⊖ Županji Občine Ljutomer