
**DOKONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU
POSLOVANJA KULTURNEGA DRUŠTVA GALICIJA NAD
NAMENSKO PORABO SREDSTEV DRUŠTVA PREJETIH IZ
PRORAČUNA OBČINE ŽALEC ZA LETO 2015 IN 2016, NA
PODLAGI RAZPISA ZA PODROČJA KULTURE**



KAZALO

1	UVOD	2
1.1	Nadzorovana oseba	2
1.2	Sklep o izvedbi nadzora	2
1.3	Odgovorna oseba nadzorovane osebe	2
1.4	Namen in cilji nadzora	2
1.5	Nadzor so na podlagi pooblastila opravili člani nadzorne komisije v sestavi	2
1.6	Poročevalec	2
1.7	Kraj in čas opravljanja nadzora	2
1.8	Pravne podlage za izvedbo nadzora	2
1.9	Materialni predpisi, ki so bili uporabljeni pri nadzoru	2
2	UVODNI DEL	3
3	UGOTOVITVENI DEL	3
4	POVZETEK	5



Številka: 032-02-0009/2016

Datum: 23/09-2016

Na podlagi 37. in 46. člena Statuta občine Žalec (Uradni list RS št. 29/2013), 7., 8., 38. in 39. člena Poslovnika nadzornega odbora sprejetega dne 23.02.2015 in sprejetega Programa dela nadzornega odbora občine Žalec za leto 2016 in izdanega sklepa o izvedbi nadzora št. 032-02-0009/2016 z dne 5. 5. 2016 je Nadzorni odbor Občine Žalec opravil nadzor in sprejel naslednje Dokončno poročilo o opravljenem nadzoru

DOKONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU

nad namensko porabo sredstev društva prejetih iz proračuna Občine Žalec za leto 2015 in 2016, na podlagi razpisa za področje kulture

1 UVOD

1.1 Nadzorovana oseba:

Kulturno društva Galicija, Galicija 15, 3310 Žalec

1.2 Sklep o izvedbi nadzora:

št. 032-02-0004/2016 z dne 5. 5. 2016

1.3 Odgovorna oseba nadzorovane osebe: Peter Vipavc, predsednik društva

1.4 Namen in cilji nadzora:

Cilj izvedbe nadzora je podati mnenje o pravilnosti in zakonitosti poslovanja z javnimi sredstvi, ki jih je društvo prejelo iz proračuna Občine Žalec v letu 2015 in 2016

1.5 Nadzor so na podlagi pooblastila opravili člani nadzorne komisije v sestavi:

mag. Barbara Gorski, predsednica odbora

mag. Veronika Kajič, članica

1.6 Poročevalec:

mag. Barbara Gorski

1.7 Kraj in čas opravljanja nadzora:

Nadzor se je izvajal v prostorih Občine Žalec, dne 26.05.2016 in se nadaljeval v mesecu maju in juniju.

1.8 Pravne podlage za izvedbo nadzora

- 37. in 46. člen Statuta Občine Žalec (Uradni list RS št. 29/2013)
- 7., 8., 38. in 39. člena Poslovnika nadzornega odbora sprejetega dne 23.02.2015
- sklep o izvedbi nadzora št. 032-02-0009/2016 z dne 5. 5. 2016

1.9 Materialni predpisi, ki so bili uporabljeni pri nadzoru

- ☐ Pravilnik o sofinanciranju kulturnih programov ljubiteljske kulturne dejavnosti v Občini Žalec (z dne 21. 6. 2012);
- ☐ Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11).

**2 UVODNI DEL**

KD Galicija deluje v prostorih v preurejenem združnem domu v Galiciji, ki so v njihovi lasti. V društvu deluje več sekcij.

Prihodke KD pridobiva samo iz javnih virov. Društvo ne izkazuje prihodka iz naslova članarin.

3 UGOTOVITVENI DEL

Na podlagi Javnega razpisa za sofinanciranje kulturnih programov ljubiteljske kulturne dejavnosti v Občini Žalec, ki jo bo v letu 2015 in 2016 sofinancirala Občina Žalec iz občinskega proračuna je KD Galicija na podlagi delne odločbe z dne 21.4.2015 prejela za:

Za leto 2015

Redna dejavnost Akontacijska vrednost točke = 0,309 €	sekcija	Točke	Letna dotacija v €
KD Galicija	- gledališka skupina	2.684	829,36
KD Galicija	- godba Hramše	2.352	726,77
KD Galicija	- Pruhovčani	294	90,85
KD Galicija	- likovna sekcija	1.400	432,60
KD Galicija	- mešani pevski zbor Galicija	3.044	940,60
KD Galicija	- oktet Galicija	1.294	399,85
KD Galicija	- folklorna skupina	3.350	1.035,15
KD Galicija	gledališka skupina - 20 - let	1.000	309,00
KD Galicija	likovno-kisarska sekcija - 20 let	1.000	309,00
KD Galicija		16.418	5.073,16

Redno vzdrževanje Akontacijska vrednost točke za m2 = 2,47 €	Št. m2	Letna dotacija v €
KD Galicija	418	1.032,46

Za leto 2016

Redna dejavnost Akontacijska vrednost točke = 0,303 €	sekcija	Točke	Letna dotacija v €
KD Galicija	- gledališka skupina	2.684	813,25
KD Galicija	- godba Hramše	2.352	712,66
KD Galicija	- Pruhovčani	294	89,08
KD Galicija	- likovna sekcija	1.400	424,20
KD Galicija	- mešani pevski zbor Galicija	3.044	922,33
KD Galicija	- oktet Galicija	1.294	392,08
KD Galicija	- folklorna skupina	3.350	1.015,05
KD Galicija	Kulturno društvo - 40 let	2.000	606,00
KD Galicija	folklorna skupina - 10 let	500	151,50
KD Galicija		16.918	5.126,15

Redno vzdrževanje Akontacijska vrednost točke za m2 = 2,27 €	Št. m2	Letna dotacija v €
KD Galicija	418	948,86



Pogodba o sofinanciranju programov kulture v Občini Žalec za leto 2015 in 2016 je bila sklenjena dne 6.5.2015 med Občino Žalec (naročnik), KD Galicija (izvajalec) in ZKŠT Zavod za kulturo, šport in turizem Žalec (nadzor).

Po pregledu vloge in ogledu prostorov je za sofinanciranje investicijskega vzdrževanja prostorov in opreme za leto 2016 KD Galicija na podlagi dopolnilne odločbe z dne 18.5.2015 prejela za nakup štajerske delovne noše za FS, prejela predlog za sofinanciranje v višini 3.000 EUR. Za ta namen je bil sklenjen dodatek k osnovni pogodbi z dne 15.6.2015.

11.4.2016 je bila društvu izdana dopolnilna odločba za leto 2016 o dodelitvi sredstev v spremenjeni višini glede na osnovno pogodbo, kjer je opredeljeno:

Vlagatelju se dodelijo sredstva za sofinanciranje navedenih vsebin v naslednjih zneskih:

Redna dejavnost Akontacijska vrednost točke = 0,303 €	sekcija	Točke	Letna dotacija v €
KD Galicija	- gledališka skupina	391	118,47
KD Galicija	- godba Hramče	2.352	712,66
KD Galicija	- Pruhovčani	0	0,00
KD Galicija	- likovna sekcija	1.400	424,20
KD Galicija	- mešani pevski zbor Galicija	0	0,00
KD Galicija	- oktet Galicija	0	0,00
KD Galicija	- folklorna skupina	3.350	1.015,05
KD Galicija	Kulturno društvo - 40 let	2.000	606,00
KD Galicija	folklorna skupina - 10 let	500	151,50
KD Galicija		9.993	3.027,88

Redno vzdrževanje Akontacijska vrednost točke za m ² = 2,19 €	Št. m ²	Letna dotacija v €
KD Galicija	418	915,42

Dne 26.4.2016 je bil sklenjen dodatek št. 2 k pogodbi, kjer so se uredila medsebojna razmerja. Društvo KD Galicija je sofinancerska sredstva v letu 2015 prejelo na podlagi akontacij skladno s Pravilnikom. Skladno z določili Pravilnika so za prejeta sredstva posredovali tudi polletno poročilo o delu društva in poročilo o delu društva ob koncu leta 2015, kjer so dokazovali izvedene redne dejavnosti društva kot npr. izvedeni nastopi, vaje, prireditve.....

V letu 2015 je društvo imelo vseh stroškov v višini 4606,98 EUR, od tega je največ stroškov prikazano z računi reprezentance (2.218,78 EUR), ostalo so stroški vzdrževanja, drugi manjši stroški in amortizacija. Nikjer ni zaslediti stroškov vezanih na kritje stroškov strokovnega kadra. Pri čemer predsednik pojasnjuje, da člani posameznih sekcij zbirajo sredstva za kritje stroškov strokovnega kadra.

Društvo je za vsak strošek oz. račun imel izstavljen naročilnico in izstavljen račun s specifikacijo stroška, ki je društvu nastal. Društvo na vsakem računu izkaže s pripisom na katero sekcijo se račun nanaša. Društvo razvršča prihodke in stroške po sekcijah v tabelah. Na enem izmed računov, ni bilo navedene davčne številke kupca: KD Galicije.

V letu 2015 je za redno vzdrževanje prejel sredstva v višini 1.032,46 EUR, društvo je izkazalo račun v višini 1.725 EUR, s katerimi je dokazal namensko porabo dodeljenih sredstev.



OBČINA ŽALEC

NADZORNI ODBOR

www.zalec.si, e: glavna.pisarna@zalec.si
Ulica Savinjske čete 5, 3310 Žalec
t: 03 713 64 12, f: 03 713 64 64

Ob pregledu finančnega poročila je bil evidentiran tudi prihodek v višini 200 EUR iz proračuna OŽ, ki ni bil vezan na dodelitev sredstev s strani kulturnega razpisa temveč na podlagi Pogodbe o Donatorstvu z dne 26.1.2015 sklenjeno med KD Galicija z Občino Žalec za 200€ za sekcijo Veseli Pruhovčani za otroško maškarado pri POŠ Trje.

Ugotovitve:

- Dokumentacija je urejena in vodena skladno s pravili o računovodstvu in finančnimi predpisi.
- Društveni sklad je premoženje društev, ki ga KD Galicija izkazuje v višini 53.848,61 EUR. S skladom društvo dobro gospodari, nimajo izkazanih večjih terjatev, oprema je delno amortizirana.
- KD Galicija v največji meri izkazuje materialne stroške kot stroške reprezentance, medtem ko stroška strokovnega kadra KD ne izkazuje.

Priporočila:

- društvo naj vključi podpis odgovorne osebe na računu, saj le ta izkazuje potrditev računa s strani odgovorne osebe
- davčna številka kupca mora biti obvezno navedena na računu - nesporno davčno priznan je tisti strošek, ki ima na dokumentu navedeno davčno številko kupca
- društvo lahko strošek strokovnega kadra prikazuje kot upravičen materialni strošek prejet s strani Občine Žalec, namesto zbiranja prispevkov članov posameznih sekcij.

4 POVZETEK

Pri pregledu porabe javnih sredstev Nadzorni Odbor ni odkril napak, nepravilnosti kot tudi ne kršitev zakonskih predpisov in podzakonskih aktov.

Pri delu nadzora smo imeli na razpolago vso potrebno dokumentacijo in podatke. Dobili smo vse odgovore na zastavljena vprašanja. Sodelovanje z odgovorno osebo nadzorovane osebe je bilo korektno.

Nadzor izvedli:
mag. Barbara Gorski
mag. Veronika Kajič



Žalec, dne 23. 9. 2016