

**ZAJEDNICA SPORTSKIH UDRUGA
GRADA VARAŽDINA
NADZORNI ODBOR**

Varaždin, 11. ožujka 2020.

Nadzorni odbor Zajednice sportskih udruga Grada Varaždina, temeljem ovlasti iz članka od 51. do 56. Statuta Zajednice sportskih udruga Grada Varaždina, podnosi

**IZVJEŠĆE
O IZVRŠENOM NADZORU ZAKONITOSTI FINACIJSKOG POSLOVANJA,
TE IZVRŠAVANJU UGOVORNIH I DRUGIH OBVEZA
ZAJEDNICE SPORTSKIH UDRUGA GRADA VARAŽDINA
ZA 2019. GODINU**

Temeljem obveze i ovlasti iz članka od 51. do 56. Statuta Zajednice sportskih udruga Grada Varaždina – u daljnjem tekstu Zajednica, Nadzorni odbor izvršio je nadzor zakonitosti financijskog poslovanja, te izvršavanja ugovornih i drugih obveza Zajednice za 2019. godinu. Nadzor je izvršen od 10. do 11. ožujka 2020. godine, a obuhvatio je predočenu dokumentaciju o poslovanju metodom uzorka, a dokumentacija je preuzeta od Knjigovodstvenog biroa Čolja, tajništva Zajednice sportskih udruga Grada Varaždina kao i Glavnog tajnika Zajednice.

U postupku je utvrđeno slijedeće:

- Zajednica sportskih udruga Grada Varaždina je financijska sredstva dobivena iz Proračuna Grada Varaždina za financiranje sportskih udruga članica Zajednice za 2019. godinu, te isplate korisnicima vršila temeljem utvrđenih kriterija i u skladu s Programom javnih potreba u sportu grada Varaždina za 2019. godinu.
- U 2019. godini Program javnih potreba u sportu Grada Varaždina realiziran je u 100% iznosu. Sve obaveze prema sportskim udrugama, članicama Zajednice sportskih udruga Grada Varaždina podmirene su po svim stavkama Programa javnih potreba u sportu Grada Varaždina za 2019. godinu, a sukladno planiranom što posebno ističemo.
- Vršanjem kontrole financijsko-knjigovodstvenog poslovanja utvrđeno je kako je ono vođeno sukladno važećim propisima, knjiženja poslovnih događaja vršena su ažurno, a sva konta su usklađena.
- Obračuni plaća radnika, te obračuni zakonskih obveza iz i na plaću izvršeni su sukladno važećim zakonskim propisima.
- Isplate iz blagajne vršene su temeljem priložene dokumentacije, isplata dnevnica i putni nalozi su ispravno ispunjeni, a uvidom u kartice analitičkih konta utvrđeno je da je za korištenje vlastitog automobila i dnevnica u službene svrhe utrošeno u 2019. godini 14.604,00 kn (od toga 12.819,00 kn za automobil i 1.785,00 za dnevnice).
- Knjiženje troškova reprezentacije ispravno je izvršeno, a kartice analitičkog konta pokazuju da je za reprezentaciju potrošeno 44.876,90 kn za redovne i protokolarne potrebe članica Zajednice sportskih udruga Grada Varaždina.
- Uvidom u bruto bilancu na dan 31.12.2019. godine vidljivo je da je Zajednica ostvarila prihode u iznosu od 11.619.499,37 kn, a da su ukupni rashodi 12.171.911,05 kn, te manjak prihoda u iznosu 210.780,79 kn. Ukupni prihodi sastoje se od iznosa prihoda iz Proračuna Grada Varaždina od 10.906.050,00 kn i vlastitih prihoda u iznosu od 713.449,37 kn. Manjak prihoda od 525.411,68 kn, a višak prihoda iz ranijih razdoblja 341.630,89 kn čini manjak prihoda u 2019. godini od 210.780,79 kn koji će se pokriti u slijedećem razdoblju. Na manjak prihoda uknjiženi su rashodi vezani na dugotrajnu imovinu i to obračunom amortizacije od 330.168,34 kn troškova neamortizirane vrijednosti 285.622,61 kn dugotrajne mirovine na Stadionu „Varteks“, Zagrebačka 93 u iznosu od 615.790,95 kn sa zatečenim stanjem u veljači 2019. godine od kada Zajednica ne upravlja Stadionom „Varteks“.

- Prihodi iz Proračuna Grada Varaždina iznose 10.906.050,00 kn, a od toga na realizaciju Programa javnih potreba u sportu za 2019. godinu 10.106.050,00 kn, a 800.000,00 kn se odnosi na donacije po posebnim zaključcima za potpore vrhunskog sporta Grada Varaždina.
- Uvidom u zapisnik inventurne komisije konstatiramo da je komisija zbog dotrajalosti stavila izvan funkcije osnovna sredstva koja nemaju knjigovodstvenu vrijednost, a ukupne nabavne vrijednosti 399.430,91 kn opreme a 285.622,61 kn sitni inventar i u potpunosti su rashodovani i van upotrebe, a od čega na Stadionu „Varteks“ i Igralištu „Hrašćica“ nabavne vrijednosti 387.493,41 kn + 11.937,50 kn što je ukupno 399.430,91 kn a knjigovodstvene vrijednosti 276.868,45 kn + 8.754,16 kn što je ukupno 285.622,41 kn.
- Važno je napomenuti da je u 2019. godini Zajednica savjetodavno koristila napatke Interne gradske revizije Varaždin za obračunavanje, evidentiranje, prijavljivanje te plaćanja poreza i drugih javnih davanja. Kontrola pravilnosti izvršenja Programa javnih potreba Grada Varaždina provedena je posebna KONTROLA NA LICU MJESTA, kod primatelja transfera iz Proračuna Grada Varaždina za 2019. godinu, a u svrhu nadzora nad provedbom ugovora ili drugih dokumenata, odnosno radi utvrđenja namjenskog korištenja sredstava u tijeku 2019. godine. Nadzorom je utvrđena pravilnost korištenja sredstava Zajednice sportskih udruga Grada Varaždina.
- U tijeku 2019. godine Zajednica je ostvarila prihode od vlastite gospodarske djelatnosti u visini od 713.449,37 kuna, a koja su sredstva u potpunosti utrošena za povećanje troškova uređenja dvorana i stadiona kojima upravlja Zajednica. Posebno povećanje troškova u 2019. godini odnosi se na uređenje Sportskog centra „Sloboda“ za potrebe održavanja Ekipnog prvenstva Europe u atletici prema traženju pravilnika i standarda Europske atletske federacije. Napomenuli bi da su veći dio uređenja stadiona „Sloboda“ izradili i izvršili djelatnici Zajednice. Za potrebe organizacije Atletskog prvenstva Europe kupljeno je i atletska oprema u iznosu od 607.099,60 kn koje je povećala sportsku uporabu stadiona. Na zapadnoj tribini zamijenjene su sve stolice (2938 komada) u iznosu od 230.796,25 kn. Za uređenje stadiona utrošeno je još 274.820,00 kn (nove instalacije za Internet, zamjena tlakavaca i čempresa, pranje staze i tribina stadiona, te uređenje unutrašnjosti prostorija stadiona)
- Nadzorni odbor rukovodstvu Zajednice nalaže da se i u daljem razdoblju treba voditi računa o racionalnom poslovanju i neprekidnoj kontroli troškova, kao i o pravodobnoj naplati svih potraživanja od strane korisnika, te poduzimanju svih zakonskih mjera vezano za naplatu, a sve u cilju transparentnosti, ekonomičnosti i učinkovitosti poslovanja Zajednice.
- Nadzorni odbor nalaže Zajednici da od svih korisnika – udruga zatraži da i nadalje dostavljaju pisana izvješća o utrošku sredstava iz Programa javnih potreba u sportu Grada Varaždina za 2019. godinu.
- Također je potrebno voditi računa o ažurnom dostavljanju dokumentacije i izvješća prema nadležnim tijelima u Gradu Varaždinu kako se uspješno radilo i do sada.

NADZORNI ODBOR:

Zvonimir Kušter, predsjednik

Marinko Šipoš, član

Željko Vukotić, član