

**ZAJEDNICA SPORTSKIH UDRUGA
GRADA VARAŽDINA**

NADZORNI ODBOR

Varaždin, 27. ožujka 2019.

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 2018. 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 2018. godinu. Nadzor je izvršen od 26. do 27. ožujka 2019. 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 2018. godinu, te isplate korisnicima vršila temeljem utvrđenih kriterija i u skladu s Programom javnih potreba u sportu grada Varaždina za 2018. godinu.
- U 2018. 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 2018. 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 2018. godini 6.186,00 kn (od toga 5.252,00 kn za automobil i 936,00 za dnevnice).
- Knjiženje troškova reprezentacije ispravno je izvršeno, a kartice analitičkog konta pokazuju da je za reprezentaciju potrošeno 66.728,69 kn za redovne i protokolarne potrebe članica Zajednice sportskih udruga Grada Varaždina. Do smanjenja iznosa za reprezentaciju u tijeku 2018. Godine došlo je radi manjeg broja većih sportskih priredbi i međunarodnih utakmica kojima je Zajednica sportskih udruga Grada Varaždina bila suorganizator.
- Uvidom u bruto bilancu na dan 31.12.2018. godine vidljivo je da je Zajednica ostvarila prihode u iznosu od 9.909.011,91 kn, a da su ukupni rashodi 10.409.790,71 kn, te manjak prihoda u iznosu 500.778,80 kn. Ukupni prihodi sastoje se od iznosa prihoda iz Proračuna Grada Varaždina od 9.081.000,00 kn i vlastitih prihoda u iznosu od 828.011,91 kn. Do manjka prihoda u 2018. Godini došlo je iz više razloga zbog povećanja troškova i to: uređenje objekta Jalkovec (125.000,00 kn), povećanog broja djelatnika (120.000,00 kn + 90.000,00 kn),

odlaska u mirovinu i ugovora o djelu (25.000,00 kn + 40.000,00 kn), povećane amortizacije (57.000,00 kn), kao i manjih prihoda na stadionu „Varteks“ Varaždin.

- Prihodi Proračuna Grada Varaždina su 9.081.000,00 kn za realizaciju Programa javnih potreba u sportu za 2018. godinu dokumentirani su Odlukama Izvršnog odbora Zajednice sportskih udruga 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 474.085,11 kn opreme i 41.402,48 kn sitni inventar i u potpunosti su rashodovani i van upotrebe.
- Važno je napomenuti da je u 2018. godini Zajednica savjetodavno koristila naputke 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 2018. Godinu, a u svrhu nadzora nad provedbom ugovora ili drugih dokumenata, odnosno radi utvrđenja namjenskog korištenja sredstava u tijeku 2018. Godine. Nadzorom je utvrđena pravilnost korištenja sredstava Zajednice sportskih udruga Grada Varaždina.
- U tijeku 2018. godine Zajednica je ostvarila prihode od vlastite gospodarske djelatnosti u visini od 828.011,91 kuna, a koja su sredstva u potpunosti utrošena za povećanje troškova uređenja dvorana i stadiona kojima upravlja Zajednica, a posebno povećanja u 2018. godini je uređenje Igralište Jalkovec i Sportska dvorana „Varaždin“ u Graberju.
- 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 2018. 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