

Poročilo nadzornega odbora ZDUS za leto 2015

Zbor članov Zveze društev upokojencev Slovenije je na svoji seji dne 28. junija 2015 izvolil svoje organe upravljanja, med drugim tudi Nadzorni odbor ZDUS (v nadaljevanju NO ZDUS). Konstitutivna seja NO ZDUS je bila 7. decembra 2015.

30. člen Statuta ZDUS določa, da NO ZDUS opravlja notranji nadzor nad finančnim in materialnim poslovanjem ZDUS ter ugotavlja, ali to poslovanje poteka v skladu s predpisi in sklepi organov ZDUS.

NO ZDUS o svojem delu poroča Zboru članov ZDUS.

Med letom 2015 novo izvoljeni NO ZDUS ni imel možnosti nadzora kot je naveden v 30. členu Statuta ZDUS, saj se je konstituiral šele 7. decembra 2015.

Na 1. seji NO ZDUS je bilo ugotovljeno, da veljavni Poslovnik o delu NO ZDUS ne določa sklepčnosti članov NO ZDUS skladno s določili Statuta ZDUS, zato je bil sprejet sklep, da se do nadaljnjega uporablja določilo 30. člena Statuta ZDUS, ki določa sklepčnost NO ZDUS.

Na 2. seji dne 25. februarja 2016 je NO ZDUS med drugim sprejel sklep o nadzoru poslovanja ZDUS za leto 2015:

*Posebno pozornost naj se nameni finančnim težavam na področju financiranja programov in projektov, še posebej programa **Starejši s prostovoljnim delom za večjo kvaliteto lastnega življenja in življenja vrstnikov - vključevanje starejših v aktivnosti pomoči starejšim na domu (skrajšano« Starejši za starejše»).***

Pregled je zajel sklenjene pogodbe s financerji projekta, računalniškim operaterjem A-Soft d.o.o., vodstvom projekta, vzdržnostjo financiranja ter denarnim tokom. Povezavo s prilivi in odlivi ter financiranjem projektov, ki jih izvaja ZDUS od leta 2011-2015, kar lahko pomeni med različnimi viri financiranja in likvidnostjo posameznega računa ZDUS pomemben faktor pri zagotavljanju ekonomičnosti poslovanja.

Nadzor je bil opravljen v mesecu aprilu in maju 2016.

Ugotovitve:

Program Starejši za starejše zaključuje drugo 5 - letno obdobje 2012-2016. Republika Slovenija, Ministrstvo za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti je glavni sofinancer projekta. Udeležba ministrstva pri financiranju programa v posameznem letu naj bi zagotavljala 80 % sredstev za osnovni program, ostali sofinancerji, za katere poskrbi ZDUS, pa **najmanj 20 %**.

Za leto 2015 je bilo s pogodbo in aneksom k pogodbi s strani ministrstva zagotovljeno 178.149,80 €, od tega za stroške dela 45.486,11 € in 137.272,97 € za posredne stroške.

Finančni načrt ZDUS za leto 2015 je predvideval 357.870,00 € kar pomeni, da je bilo potrebno iz drugih virov zagotoviti 179.720,20 €. Dejanska realizacija je na dan 31.12.2015 znašala 341.097,06 € ali 95,31 % plana. Ostali financerji so zagotovili 162.947,26 € ali 47,77 % planiranih sredstev za izvedbo celotnega programa, vključno z DU, ki na terenu izvajajo program. Negativno razliko 8.084,20 € je pokrila ZDUS iz sredstev za program ostalih dejavnosti. Pri tem pa moramo opozoriti, da so bile v leto 2016 prenesene obveznosti financerjev projekta v znesku 27.412,41 €. Obveznosti ZDUS do izvajalcev projekta pa za več kot 70.000,00 €.

Poročilo računovodstva ZDUS o denarnem toku, ki vključuje vse projekte, ki jih izvaja ZDUS, je pokazalo razkorak med zagotavljanjem finančnih sredstev in dejansko porabo v določenem časovnem obdobju. Samo v letu 2015 je ta razkorak znašal 102.524,52 €, največji delež predstavljata program **Starejši za starejše** in projekt **Na Zdravje**. Slednji se zaključuje v letu 2016 in s tem bodo pokriti tudi vsi nastali stroški preneseni iz leta 2015 in tekoči stroški do zaključka tega projekta. Za pokritje prenosa za program Starejši za starejše pa vodstvo ZDUS išče dodatne vire.

Poročilo o denarnem toku na vseh projektih razkriva podatke za obdobje 2011 do vključno 2015. Skupna razlika med prilivi in porabo v tem obdobju znaša -203.856,97 €.

Večina teh razlik bo pokrita s črpanjem sredstev iz pogodb financerjev posameznih projektov.

Pri tem pa se postavlja vprašanje na čigavo škodo gre čeprav začasno pokrivanje stroškov programov in projektov in kdo ima največjo korist.

Pri pregledu porabe sredstev pri posameznih izvajalcih programa Starejši za starejše v letu 2015, glede na sklenjene pogodbe in druge stroške, ugotavljamo, da kar tretjino vseh stroškov predstavljajo stroški vodenja projekta (zaposleni dve delavki), najemnina za računalniški program BOPRO družbe A-Soft d.o.o., izobraževanje koordinatorjev projekta in nagrade pokrajinskim koordinatorjem.

NO ZDUS vodstvu ZDUS in vodstvu programa Starejši za starejše predlaga, da v letu 2016 tekoče usklajuje porabo s sredstvi, ki jih ima na voljo. Vključevanje v nove projekte pa mora biti tudi finančno vzdržno.

Vzajemni sklad in številčno stanje članstva v ZDUS

Padanje vzdržnosti Vzajemnega sklada (v nadaljevanju VS) se je, kljub številnim pozivom po povečanju članstva v skladu, nadaljevalo tudi v letu 2015. Razlika med prihodki in odhodki znaša - 8.538,95 €

Razlika med začetnim stanjem sklada na dan 1.1.2015 in končnim na dan 31.12.2015 znaša 83.365,90 €. Sklep o znižanju izplačil »posmrtnin«, ki ga je ob koncu leta 2015 sprejel UO ZDUS, je bil za nekaj let prepozen. Tudi v bodoče ni pričakovati bistvenega povečanja članstva v VS. To kaže tudi podatek, da je upad članstva v ZDUS v letu 2015 4,1 %, v osmih letih (2007-2014) skoraj 14 %, je jasen signal novemu vodstvu ZDUS in VS, da spremeni usmeritve delovanja, ki bodo dovolj zanimive za starejšo populacijo. Za VS pa bi bilo treba

sprejeti model postopne likvidacije sklada, tako da članstvo ne bi bilo prizadeto (naravno odmiranje).

Ostale dejavnosti ZDUS

NO ZDUS ugotavlja, da so službe ZDUS ob koncu leta 2015 opravile vse postopke v zvezi s popisom – inventuro. Podatki so v poročilu vodstva ZDUS. Posebej želimo opozoriti na sklep UO ZDUS o ukinitvi Zavoda Modri Živko. Postopek ukinitve je potrebno čim prej zaključiti.

Nadalje NO ZDUS ugotavlja, da so nekateri zunanji izvajalci opravili določene storitve za ZDUS brez pisnih naročil oz. brez iskanja več ponudnikov. Z izbranim ponudnikom pa sklenjena pogodba ali dano pisno naročilo iz katerega je jasno določena cena in čas storitve ter plačila.

ZDUS je v drugem polletju 2015 izvolil novo vodstvo. Njeno vodilo je bilo stabilizirati finančno situacijo in zmanjšati število stalno zaposlenih v delovni skupnosti zveze. Ta odločitev se je nanašala predvsem na izvajanje raznih projektov. Zaposlitev zaradi izvajanja določenega projekta je lahko le za določen čas, za čas trajanja projekta.

Zaključek

Kot smo že v uvodu omenili, NO ZDUS v prejšnji sestavi ni spremljal poslovanja do preteka mandata in da je bil novi NO ZDUS konstituiran šele 7. decembra 2015, ni bilo časa pripraviti poročila brez pregleda računovodske dokumentacije in zapisnikov sej UO ZDUS in zapisnikov nekaterih komisij.

Zaradi daljše odsotnosti predsednika ZDUS Antona Donko, so bila dana pooblastila za vodenje in zastopaje ZDUS podpredsednikoma Veri Pečnik in Janezu Sušniku.

Glede na to, da temeljni akt Statut ZDUS ne določa, da je tudi podpredsednik/ca, ki nadomešča predsednika, vpisan kot zakoniti zastopnik v register društva in s tem ob prevzemu pooblastil jamči za zakonito delovanje društva, so nastala določena vprašanja v zvezi s polno zastopanostjo. To pomanjkljivost je potrebno odpraviti s spremembo Statuta ZDUS, ki je v pripravi.

Zaključno letno poročilo in poslovno poročilo bo v roku oddano na AJPES. Ker prihodki presegajo določen znesek, ki je predpisan z Zakonom o društvih, je ZDUS zavezan k reviziji poslovanja. Revizijski pregled je bil opravljen v maju 2016. Poročilo bo priloženo računovodskim izkazom za leto 2015.

Poročilo NO ZDUS o delu ZDUS v letu 2015 je le zabeležka ugotovljenega stanja. Računovodski izkazi o finančnem poslovanju so pregledni, še posebej o denarnem toku, ki kaže, da začasno pokrivanje stroškov projektov zavira tekoče pokrivanje programov osnovne dejavnosti ZDUS.

NO ZDUS predlaga UO ZDUS in Zboru članov ZDUS naslednji sklep:

- 1. Da sprejme letno poročilo o delu in finančno poročilo ZDUS za leto 2015 s predlagano vsebino.**
- 2. NO ZDUS ugotavlja, da je ZDUS v letu 2015 izkazal prihodke v višini 1.052.797,89 € in odhodke v višini 1.052.589,97 € ter izkazal presežek prihodkov nad odhodki 198,92 €, ki se namenja za delovanje zveze v letu 2016.**

Poročilo NO ZDUS pripravila:
Ana Pajić in Alojz Vitežnik

V Ljubljani, 26. 5. 2016

Alojz Vitežnik
Predsednik NO ZDUS