



Nadzorni odbor ZDUS



## Zapisnik 2. seje Nadzornega odbora ZDUS z dne 25.2.2016 s pričetkom ob 10. 30 uri

Prisotni člani: Alojz Vitežnik, Ana Pajić in Stanka Premuš.

Prisotni namestniki članov: Marjeta Okršlar, Milica Korošec in Marija Kočar.

Prisotni vabljeni: Vera Pečnik, Janez Sušnik in Nika Antolašič.

Predsednik je uvodoma pozdravil prisotne in predlagal zamenjavo vrstnega reda točk dnevnega reda in predlagal naslednji **dnevni red**:

1. Obravnava in sprejem zapisnika konstitutivne seje NO ZDUS
2. Informacija podpredsednika/ce ZDUS o poslovanju ZDUS v letu 2015
3. Predlog sklepa o sklepčnosti na seji NO, načinu odločanja na seji in vabljenju nadomestnih članov na sejo NO
4. Predlog nadzora poslovanja ZDUS za leto 2015
5. Predlog programa nadzora ZDUS za leto 2016
6. Razno

Janez Sušnik je predlagal, da se pod točko Razno obravnava račun št. 11, ki ga je izstavila računovodja za izvedbo računovodskih seminarjev po PZDU.

Na dopolnjen dnevni red ni bilo pripomb in je bil soglasno sprejet.

### Ad 1

Marija Kočar je prosila, da se v zapisniku popravi naziv certifikata, ki ga ima. Poslovna tajnica je povedala, da bi naziv že moral biti popravljen in so morda kot prilogo prejeli napačen zapisnik (1. osnutek). Zadeva se preveri oziroma popravi.

**Sklep št. 1: Člani so soglasno sprejeli dopolnjen zapisnik konstitutivne seje Nadzornega odbora ZDUS.**

### Ad 2

Janez Sušnik je povzel realizacijo finančnega načrta za leto 2015. Vseh prihodkov je bilo preko milijon evrov in nekaj manj kot je bilo sprva planirano. Pri postavitvi programa Starejši za starejše je povedal, da v bilanci ni knjiženo 105.000,00 €, za toliko je program podhranjen.



Če bi se to knjižilo, bi imeli izgubo in ne bi mogli pristopiti k izvajanju projektov. Težave programa se vlečejo že nekaj let, o tem nismo nikdar razpravljali. Sedaj pa smo ugotovili, da se je vse tisto, kar program ni bil sposoben financirati, prenašalo v naslednja leta. Pojavilo se je vprašanje, kako zapolniti ta manjko. ZDUS ima tekoča sredstva za redno poslovanje, sklad Vzajemne samopomoči je tako ali tako posebna kategorija, enako velja za projekte. Poskrbeli bomo za finančno vzdržnost, vselej poudarjali, da poslovno leto traja od 1.1. do 31.12 in opozarjamo, da je vsako prenašanje plačil le breme za ZDUS. Nadalje je povedal, da sta s podpredsednico le delno pooblaščenca, a strogo poudarjata, da se s tako finančno konstrukcijo ne moreta strinjati. Povedal je, da se je glede programa pogovoril tudi z Matejo Kožuh Novak, ki je povedala, da so bila sredstva za izvajanje programa obljubljena, a jih ni bilo, projekt pa se je kljub temu izvajal naprej. Dejstvo je, da v kolikor bomo želeli pokriti še tretji obrok za DU, se bomo morali zadolžiti pri skladu Vzajemne samopomoči na podlagi sklenjene posojilne pogodbe z določenimi obrestmi in rokom vračila sredstev.

Vera Pečnik je povedala, da je pri programu Starejši za starejše za letošnje leto zmanjkalo 105.000,00 €, ker so se posamezna plačila storitev in drugega prenašala iz leta v leto. Leta 2012 je bilo v program na novo vključenih 62 DU, takrat je MDDSZ prispevalo več sredstev, a z naslednjim letom teh sredstev ni bilo več, pa tudi redna sredstva so bila zmanjšana. Na ministrstvu smo že bili in še bomo šli, da ponovno predočimo stanje na programu in na terenu. Dejstvo je, da nam bodo morali pomagati ali pa bomo javno povedali, da tako poceni in tako kakovostnega dela ne bodo dobili nikdar več. Tudi na FIHO smo naredili vlogo za rezervna sredstva, morda bomo le dobili še 50.000,00 € dodatnih sredstev. Opravili smo tudi razgovor na Vzajemni zavarovalnici d.v.z. za dodatna sredstva za program. Skupno nam zmanjka kar 67.000,00 € za plačilo tretjega obroka DU, ki vodijo program, 30.000,00€, kolikor je znašal še en račun za program Bopro pa smo že poravnali. Trudili se bomo še naprej, da zadržimo ta zelo pomemben projekt, ki je poleg izboljšanja gmotnega položaja upokojencev ena naših prioritet.

Ana Pajić je povedala, da je program zelo dobro poznan. Sami so bili med prvimi DU, ki so ga sprejeli, takrat še v sklopu izvajanja evropskega projekta. Problem je, da ne moremo predvideti kako se bo to končalo. Vprašala je tudi kako se ta sredstva nakazujejo, preko PZDU ali direktno na DU. Vera Pečnik je odgovorila, da gredo sredstva direktno na DU. Pregledati bo potrebno kateri so viri financiranja, ali so zagotovljeni. Sam najem kredita ne predstavlja težave, vprašanje je ali se ga bo lahko poplačalo.

Stanka Premuš je povedala, da bo sama morda bolj kritična. Osebnostno je menila, da ni dopustno porabiti več sredstev, kot jih je za posamezen projekt na voljo. S programom se je srečala zaradi težav v DU Ormož in povedala, da večina ki jih dela na programu, dela zastoj. Velik problem vidi v financah, saj se sredstva v DU ne porazdelijo dobro. Izrazila je presenečenje, saj je velik del sredstev namenjen prostovoljcem. Z vidika obdavčevanja je ugotovila, da gre pri izplačevanju za neke vrste ugodnosti. Nesprejemljivo je, da bi se iz



rednih sredstev za delovanje ZDUS sofinanciral tudi ta program. Na drugi strani poznamo tudi stisko v skladu Vzajemne samopomoči in tudi tu je nesprejemljivo, da si iz sklada izposojamo denar. Članica je dodala še to, da je tudi sama pomagala nositi pakete, ker so prostovoljke pretežno starejše in jih same niso mogle nositi.

Marija Kočar je povedala, da pri njih izvajajo projekt NaZdravje, ki je neke vrste nadgradnja prej omenjenega programa, katerega pa v njihovem DU ne izvajajo. V projektu jih sproti pripravljajo, da po izteku projekta preidejo na program, jo sedaj skrbi kako se bo to izpeljalo, če i sredstev za izvajanje. Vera Pečnik je dejala naj vztrajajo in naj preidejo na program. Nadalje je namestnica povedala, da je program pomemben in potreben in ga je potrebno pričeti primerno reševati.

Alojz Vitežnik je povedal, da je dejstvo, da je bilanca taka kot je in mora biti, sicer ne bi mogli še naprej izvajati projektov. Dejstvo je, da bomo, tudi s sklepom, dali največ pozornosti pregledu tega programa. Pregledati moramo tudi pokrivanje in zalaganje sredstev za druge projekte.

Janez Sušnik je dodal, da za projekt NaZdravje ZDUS stalno zalaga sredstva, da je sam projekt je vreden 144.000,00 €, do sedaj pa smo prejeli le 12.000,00 €. Zalaganje je velik problem, ob tem pa moramo tudi skrbeti, da imamo sredstva za izplačilo plač zaposlenim. Na vseh nivojih bo potrebno varčevati. Nadalje je povedal, da sam projekt, ki se zaključi letos konec aprila, ni tako slab, finančno gledano pa je sredstva potrebno porabiti kot je bilo načrtovano, sicer teh sredstev tako ali drugače sploh ne bomo prejeli. Tudi pri ostalih projektih je tako.

Člani so informacijo o realizaciji finančnega načrta za leto 2015 in težavah, na katere je opozorilo vodstvo, sprejeli.

### Ad 3

Predsednik je povedal, da je v 30. členu Statuta ZDUS določeno, da NO ZDUS sestavljajo 3 člani in 3 namestniki članov. NO ZDUS samostojno sprejema Poslovnik in je sklepčen, če so na seji pristni 3 člani ali njihovi namestniki. Pri tem se poraja vprašanje kdaj je No res sklepčen. Če pogledamo za nazaj NO ZDUS skoraj nikoli ni bil sklepčen. NO ZDUS v prejšnji sestavi je nadzor opravil pred oddajo poročila na Ajpes. Dejansko je **NO ZDUS dolžan dati poročilo le Zboru članov ZDUS**. Na Ajpes se ne odda poročilo NO ZDUS, temveč finančno, ki ga pripravi računovodja ter vsebinsko, ki ga pripravi predsednik.

Nadalje je povedal, da ga je več oseb vprašalo kako je s pooblastilom, ki ga imata podpredsednika in opozoril na to kaj piše v Statutu in pooblastilu ter, da je predsednik Anton Donko tisti, ki **odgovarja s svojim premoženjem**.

Glede sklepanja je predsednik pripravil predlog in sicer, da je **NO ZDUS sklepčen, če so na seji prisotni vsi trije člani oz. v primeru odsotnosti člana, en namestnik**. Prisotne je seznanil,



da je za to pristojno komisijo prosil, da v zvezi s tem pripravi predlog, a žal ni prejel odgovora. **Za naprej naj velja, da predsednik v primeru, da bo manjkal en član določi prvega nadomestnega člana in tako naprej. Velja tudi to, da se od sedaj dalje na seje vabi le tri člane oz. namestnika**, na kar je bil opozorjen s strani vodstva zaradi varčevanja pri potnih stroških.

Kar pa se tiče načina odločanja, velja, da se odloča z večino glasov in če sta glasovala vsaj dva člana oz. član in en namestnik.

**Sklep št. 2: Člani NO ZDUS so soglasno sprejeli predlog glede sklepčnosti in do nadaljnega velja, da je NO ZDUS sklepčen, če so na seji pristni trije člani oz. dva člana in en namestnik.**

**Sklep št. 3: Člani NO ZDUS so soglasno sprejeli predlog glede načina odločanja in sicer do nadaljnega velja, da se odloča z večino glasov in če sta glasovala vsaj dva člana oz. en član in en namestnik.**

**Predsednik je povedal, da bo nov Statut ZDUS morda prinesel kakšno spremembo tudi na področju dela NO ZDUS, zato se s spremembami in dopolnitvami Poslovnika o delu NO ZDUS počaka dokler ne bo sprejet nov Statut ZDUS.**

#### Ad 4

Predsednik je povedal, da je pripravil okviren predlog nadzora. Ko je prejel realizacijo finančnega načrta za leto 2015 je sprva napisal kar precej zadev, a je ugotovil, da je sprva načrtovan obseg prevelik.

Posebno pozornost bomo morali nameniti pregledu programa Starejši za starejše.

Nadalje bomo pregledali denarni tok projektov, v kolikšni meri so pokriti in koliko se jih zalaga. Pri tem je opozoril na zaposlovanje na projektih, le-to mora biti za določen čas oz. za čas trajanja projekta.

Izredno problematičen je tudi sklad Vzajemne samopomoči, tu je velik problem predvsem to, da je umrljivost velika, novih članov pa ni.

Pregledati bo treba tudi denarni tok na splošno, vemo namreč, da so osnovni prihodki ZDUS članarina, pri kateri ne moremo pričakovati prihodka preko 100.000,00 €, če pa vsako leto dobimo le okrog 90.000,00 €.

Kar se tiče pregleda financ v celoti, pa je povedal, da ne bomo prehitevali revizije, temveč bomo počakali na pregled in mnenje revizorja in šele nato pristopili k pregledu.

**Sklep št. 4: NO ZDUS je soglasno sprejel predlog, da Ana Pajić pregleda finance in denarni tok (splošno in projekti), Alojz Vitežnik pa program Starejši za starejše.**



#### Ad 5

Ugotovljeno je bilo, da načrtovanje za leto 2016 ni realno, da bo treba pokrivati stroške za nazaj. Ob tem je Vera Pečnik povedala, da so se ti stroški vlekli iz leta v leto. Seveda, bo vodstvo sproti obveščalo o spremembah in kazalcih, ob polletju pa je predviden tudi rebalans finančnega načrta.

Na UO ZDUS je bila dana tudi pobuda o drugačni organizaciji v hotelu Delfin v Izoli in sicer bi prešli iz dvotirnega na enotirni sistem poslovanja.

Janez Sušnik je omenil, da bo vodstvo še naprej spremljalo sodelovanje z podjetjem A-Soft d.o.o. (program Bopro), za letos je bil sklenjen aneks in znižana pogodbeno vrednost.

#### Ad 6

a)

Janez Sušnik je uvodoma povedal, da navadno organi o določenih zadevah ne morejo sklepati, a ker je zadeva zanj pereča, se je odločil, da za mnenje povpraša člane.

Povedal je, da ima ZDUS računovodstvo dovolj dobro rešeno, da je računovodja dovolj strokovno usposobljena in o tem ni nobenega dvoma. Z ZDUS ima sklenjene ustrezne pogodbe za tekoče zadeve (1.400 € neto/mesečno) ter za posamezne projekte (različne vrednosti).

Ko je pričel veljati Zakon o davčnem potrjevanju računov, je bilo med vodstvom in računovodjo dogovorjeno, da bo na terenu izvajala predavanja na to temo. Skupaj s poslovno tajnico sta izvedli 14 predavanj na terenu. Za opravljena predavanja, gradiva in dve poti je računovodja izstavila račun v vrednosti nekaj čez 3.000 € z DDV. Obstaja pisni zapis o dogovoru, vendar ni bila dogovorjena cena. Nadalje je povedal, da se je pozanimal koliko računajo za tovrstna izobraževanja drugod, ponekod 200 € ali več. Zaveda se, da ima računovodja s tekočim delom veliko dela, ne oporeka njeni strokovnosti, zameri pa, da ni aktivno sodelovala pri pobudi glede davčnih blagajn. Če bi želeli primerjavo, koliko so predavanja stala prejšnja leta, bi to lahko preverili, a stvar ni v tem.

Nadalje je povedal, da bo potrebno pridobiti kar 100.000 €, kateri manjkajo pri programu Starejši za starejše, da se pokrijejo vsi stroški, ki so se v preteklosti prenašali iz leta v leto.

Povedal je tudi, da se je ustavilo izplačevanje nagrade g. Donku. V kolikor bo ob svojem prihodu zahteval izplačilo, se bo že posvetoval s pravno službo in to zahteval.

Alojz Vitežnik je povedal, da je bilo s pripravo in izvedbo seminarjev dela veliko. Res je, da ni nikjer zabeleženega zneska, a naj se pogleda za nazaj, ali je cena seminarja enaka. V znesek so zajeti še potni stroški in priprava gradiva.

Za bodoče bo to potrebno jasno definirat. Povedal je še, da je bil na seminarju v njihovi PZDU, le-ta je trajal štiri ure, od tega so zadnjo uro posvetili vprašanjem DU. Predlagal je, da



se za bodoče pripravi dokument. Janez Sušnik je povedal, da se bo to uredilo, a ga zanima kako postaviti v danem trenutku.

Ana Pajič je vprašali kdo je z računovodjo še hodil na seminarje in ali je bil zato povzročen še kakšen dodaten strošek. Nika Antolašič je povedala, da je z računovodjo hodila na seminarje ona, razen na dva (zaradi bolezni), da je bil kot dodaten strošek povračilo potnih stroškov po potnem nalogu z izplačilom ob plači ter stroški pogostitve z brezalkoholnimi pijačami.

Marija Kočar je dejala, da dobro pozna računovodstvo in da ne bo dobro, če se bodo uknila tovrstna predavanja. Tu ne gre samo za davčne blagajne, gre tudi za obnovitev zaključnega računa itd. Na seminarje hodi vsa leta odkar je v DU in nima nobenih pripomb na kakovost. Pri tem je še spomnila, da računovodja vsak teden DU tudi svetuje po telefonu ali e-pošti.

Marjeta Okršlar je bila enakega mnenja. Tudi ona je rekla, da strošek ni pretiran. Vsak računovodja naj bi šel na vsaj eno predavanje letno in potrebno je računati, da za posameznika drugod udeležba stane od 120 € dalje. Predavanja so strokovna. Letos je bilo več časa posvečenega davčnim blagajnam. S predavanji je zadovoljna.

Stanka Premuš je povedala, da je tekom razprave ugotovila, da računovodja ni zaposlena in ima z ZDUS sklenjeno pogodbo. Ona bi preverila obstoječo pogodbo z dodatki, se seznanila s spremembami in potem razmislila o dodatni pogodbi.

Dejala je, da ni prav, da ni bilo izdane naročilnice. Glede davčnih blagajn in izobraževanj pa je povedala sledeče, da je magistra znanosti s področja davčnega prava, obvestilo ZDUS in gradivo računovodje je natančno prebrala, pogledala zakon in podatke FURS. Povedala je, da je bilo gradivo zelo dobro in strokovno pripravljeno. Žal se sama izobraževanja na Ptuju ni mogla udeležiti, sta se pa udeležili blagajničarka in računovodja. Izobraževanje je bilo dobro ocenjeno. Tovrstna izobraževanja so potrebna in dobrodošla. Glede samih blagajn je povedala, da DU lahko spremenijo način poslovanja in potem ne rabijo davčnih blagajn.

Milica Korošec je povedala, da je bilo izobraževanje kvalitetno in ga DU potrebujejo. Da so gradiva napisana zelo jasno in se jih da razumeti. Menila je, da glede na to, da računovodja pozna situacijo DU in ZDUS, je cena za predavanja nekoliko previsoka.

Alojz Vitežnik je povedal, da je dogovor ene vrste naročilo, a ni dogovorjena cena, ki pa je bistveni element.

Lahko bi pridobili tudi druge ponudbe (cene se gibljejo tudi okrog 500 € na seminar). Namestnice so soglašale, da je dobro, da DU predava ona, saj res dobro pozna delo DU.

**Alojz Vitežnik je predlagal, da se račun poravna, da pa je za naprej potrebno preveriti osnovno pogodbo in jo ustrezno dopolniti za naprej.**

b)



Predsednik je prosil, da se članom in namestnikom pošlje poročilo o inventuri za leto 2015. Poslovna tajnica je povedala, da ga bodo prejeli takoj, ko bo le-to podpisano.

c)

Za konec pa je predsednik še poudaril, da naj gradivo prejemajo vsi, tako člani kot tudi namestniki.

Seja je bila zaključena ob 12.10 uri.

Zapisa: Nika Antolašič

Predsednik NO ZDUS  
Alojz Vitežnik