

## Poročilo Nadzornega odbora ZDUS za leto 2016

**Na podlagi 30. člena Statuta ZDUS sprejetega 30. 9. 2008, ki določa, da Nadzorni odbor ZDUS (v nadaljevanju 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.**

Že na 1. seji NO ZDUS za mandatno obdobje 2015-2019 dne 7. 12. 2015 smo člani NO ZDUS ugotovili, da Poslovnik o delu NO ZDUS, ki ga je sprejel NO ZDUS v preteklem mandatnem obdobju ne določa sklepčnosti članov NO ZDUS skladno s določili tedaj veljavnega Statuta ZDUS. **Sprejet je bil sklep, da se do sprejema novega Poslovnika NO ZDUS, ki bo usklajen z novim Statutom ZDUS, uporablja določilo 30. člena tedaj veljavnega Statuta ZDUS.**

Na 2. seji dne 25. 2. 2016 je NO ZDUS med drugim sprejel program nadzora poslovanja ZDUS za leto 2016. Poleg rednega spremljanja finančnega poslovanja in izvrševanja sprejetih sklepov organov ZDUS je bila posebna pozornost namenjena finančnim težavam na področju financiranja programov in projektov, še posebej programa (skrajšano) **Starejši za starejše in Sklada Vzajemne samopomoči ZDUS.**

Daljša odsotnost predsednika ZDUS Antona Donka (zdravstveni razlogi) in njegov prenos pooblastil za zastopanje ZDUS na podpredsednika ZDUS, je bil le delni in brez prenosa odgovornosti.

Na to pomanjkljivost je opozoril NO ZDUS in predlagal, da se sprejmejo ustrezni sklepi s katerimi se uveljavi popolno pooblastilo in odgovornost za vodenje zveze.

**Zbor članov je na rednem zasedanju dne 26. 6. 2016 sprejel izjavo o odstopu predsednika Antona Donka (zdravstveni razlogi) in izvolil Janeza Sušnika za začasnega predsednika ZDUS do izvolitve novega predsednika na nadomestnih volitvah. Urejena je bila tudi zahteva NO ZDUS za prenos pooblastil in odgovornosti tudi na podpredsednico ZDUS Vero Pečnik.**

NO ZDUS je nadaljeval s pregledom financiranja programa Starejši za starejše (delno poročilo je že zajeto v poročilu NO ZDUS za leto 2015). Pregled je zajel sklenjene pogodbe s financerji programa, računalniškim operaterjem **A-Soft d.o.o.**, vodstvom programa, koordinaciji, vzdržnostjo financiranja ter denarnim tokom v povezavi s prilivi in odlivi. Odhodki programa v poslovnem letu 2016 so bili previsoki za 41.977,43 EUR glede na vse zbrane prihodke programa Starejši za starejše. Letni zneski se določijo z aneksi v odvisnosti od števila udeležencev DU v projektu. Ker financiranje ni potekalo po predvidevanjih, vodstvo projekta pa ni uskladilo porabe s prilivi, je prišlo do prekoračitev.

Pri pregledu je bilo ugotovljeno, da sklenjena pogodba z Ministrstvom za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti v osnovi določa, da izvajalec programa, to je ZDUS zagotovi vsaj 20% sofinanciranja celotnega programa s strani drugih virov, kar je bilo ustrezno realizirano; celotna vrednost programa v letu 2016 je znašala 401.117,88 EUR, od

tega znaša 20% 80.223,58 EUR, pogodbeni znesek MDDSZEM znaša 183.550,97 EUR, vsota vseh ostalih virov pa je 217.566,91 EUR.

Glede na posamezne namige o previsokih nagradah vodstva in koordinatorjev, smo ugotovili, da so izplačane nagrade skladne s predpisi, večji strošek pa predstavljajo povračila potnih stroškov koordinatorjev v PZDU in DU vključenih v projekt. Določila osnovne pogodbe podrobno določajo možno porabo, le uskladiti jo je potrebno z razpoložljivimi finančnimi sredstvi.

Tako stanje v povezavi z izvajanjem vseh programov in projektov ZDUS od leta 2011 do 2016 lahko pomeni med različnimi viri financiranja in likvidnostjo računa ZDUS pomemben faktor pri zagotavljanju ekonomičnosti poslovanja.

Do zaključka poslovnega leta 2016 se je stanje **bistveno** izboljšalo s prizadevanjem vseh deležnikov v programih in projektih, še posebej vodstva ZDUS.

Terjatev do ZDUS v projektu Net-Age v znesku 46.420,24 € ostaja odprta še iz leta 2015 po zaključku projekta. Ostale terjatve po stanju 31. 12. 2016 po sklenjenih projektih bodo poravnane skladno s pogodbami v letu 2017.

### Finančni načrt 2016 in njegova realizacija

Finančni načrt za leto 2016 je UO ZDUS sprejel že v zaključku leta 2015. Zbor članov ZDUS ga je sprejel 26. 6. 2016. Finančni okvir prihodkov in porabe je bil pripravljen na predpostavkah in realizaciji iz leta 2015. Finančni plan tekočih programov in projektov je bil pripravljen na podlagi sklenjenih pogodb s financirji projektov. Rebalansa finančnega načrta ni bilo zato so odstopanja na posameznih postavkah precejšnja.

Pri izvrševanju Finančnega načrta NO ZDUS posebej opozarja na prevelik razkorak med planiranimi sredstvi in dejansko porabo.

Posebej opazen je že nekaj let **enak** delež pomoči PZDU-jem za organizacijo posameznih aktivnosti ki jih sofinancira ZPIZ.

### Vzajemni posmrtninski sklad (prej Sklad Vzajemne samopomoči)

Revizijska družba, ki je opravila revizijo poslovanja v letu 2015 je izdala mnenje s pridržkom v zvezi s skladom. **Ugotovitve so, da sklad, glede na vsebino opredelitve društvenega sklada po Slovenskem računovodskem standardu (SRS) 33, ne izpolnjuje pogojev za prepoznanje v tej računovodski postavki. ZDUS bi moral sklad ter sredstva sklada izkazovati v posebni evidenci, ki pa ni zajeta v poslovne knjige in posledično v računovodske izkaze ZDUS.**

Glede na navedeno mnenje revizije je UO ZDUS na predlog NO ZDUS dne 16. 9. 2016 sprejel sklep o odprtju posebnega fiduciarnega računa pri Abanki d.d. za namene vplačil in izplačil v sklad Vzajemne samopomoči, po novem **Vzajemni posmrtninski sklad.**

### Poslovanje sklada v letu 2016

Vplačani prispevki v letu 2016:	584.408,21 EUR
Obresti na vezana sredstva:	2.440,07 EUR
Skupaj:	586.848,28 EUR

## **Odhodki:**

Izplačilo posmrtnin:	586.047,10 EUR
Skupni stroški vodenja sklada:	9.586,97 EUR
Razlika med prihodki in odhodki:	-7,146.90 EUR

Sredstva sklada na dan 31. 12. 2016 so znašala: 725.608,04 EUR

Določila novega Statuta ZDUS določajo tudi novo upravljanje s skladom, zato NO ZDUS poziva vodstvo ZDUS, da organe sklada uskladi s Statutom ZDUS.

## **Ostale dejavnosti ZDUS**

NO ZDUS ugotavlja, da sta vodstvo ZDUS in strokovna služba ob danih razmerah poslovala uspešno. Opravljeni so bili vsi postopki, ki so vezani na zaključek leta 2016 s popisom in inventuro. Podatki so v poročilu vodstva ZDUS. NO ZDUS opozarja, da vodstvo ZDUS dejavnije pristopi k ukinitvi Zavoda Modri Živko; postopek zaprtja je potrebno čim prej zaključiti.

NO ZDUS ugotavlja, da je strokovna služba ZDUS v danih razmerah opravila delo zadovoljivo. Zbor članov ZDUS je 19. 12. 2016 sprejel spremembe in dopolnitve Statuta ZDUS. Spremembe terjajo uskladitev vseh ostalih aktov zveze z novimi določbami statuta.

## **Zaključek**

Ker prihodki ZDUS presegajo določen znesek, predpisan z Zakonom je ZDUS zavezan k reviziji poslovanja. Revizijski pregled bo opravljen predvidoma v maju 2017.

Revizijsko poročilo bo priloženo poročilu za zbor članov ZDUS.

Poročilo NO ZDUS o delu ZDUS v letu 2016 je le beležka ugotovljenega stanja. Računovodski izkazi o finančnem poslovanju so pregledni, še posebej o denarnem stanju, ki kaže, da začasno pokrivanje stroškov programov in projektov zavira tekoče pokrivanje programov osnovne dejavnosti ZDUS.

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

- **Da sprejme poročilo vodstva ZDUS in finančno poročilo za leto 2016 v predlagani vsebini.**
- **NO ZDUS ugotavlja, da je ZDUS v letu 2016 posloval pozitivno in v svojih poslovnih knjigah izkazal:**  
**prihodke v znesku 1.069.530,10 EUR**  
**odhodke v znesku 1.069.252,49 EUR**  
**ter presežek prihodkov nad odhodki v znesku 277,60 EUR.**

Ljubljana, dne 18. 3. 2017

predsednik NO ZDUS  
Alojz Vitežnik, l.r.

*Naših 70 let*

