

ZVEZA RADIOAMATERJEV
SLOVENIJE
NO ZRS

Poročilo Nadzornega odbora Zveze radioamaterjev Slovenije

Skladno s 24. členom Statuta Zveze radioamaterjev Slovenije je Nadzorni odbor pregledal poslovanje ZRS v letu 2009 in Finančno poročilo ZRS za leto 2009.

Ob pregledu poslovanja in finančnega poročila je Nadzorni odbor prišel do naslednjih ugotovitev:

1. prejeti računi niso bili likvidirani – njihova pravilnost ni bila overjena s podpisom odgovorne osebe
2. izdani računi niso bili opremljeni s podpisom odgovorne osebe. Na računih je bil praviloma kot odgovorna oseba naveden sekretar, čeprav s strani predsednika ni bil pisno pooblaščen za izdajanje računov (imel naj bi ustno pooblastilo)
3. sekretar ni imel pooblastila za izplačevanje računov
4. potni stroški (kilometrini) so se tekom leta izplačevali v različni višini, odvisno od tega, kdo je pripravljal obračun. Predsednik je obračunaval višjo kilometrino kot sekretar
5. nobeni predsedniku obračunani potni stroški niso bili tretirani kot prihod na delo (kar bi posledično pomenilo nižjo kilometrino). Potni nalogi niso bili oštevilčeni.
6. izplačilo potnih stroškov se je tekom leta spreminjalo, in sicer se je po končanem DR v popisu osnovnih sredstev so poleg 5 repetitorjev in 15 radijskih postaj navedena zgolj sredstva, ki se nahajajo na sedežu ZRS. Ostala osnovna sredstva, ki se ne nahajajo na sedežu ZRS, niso bila popisana niti evidenčno
7. predsednik ZRS NO ni mogel predložiti podpisane pogodbe s QSL managerjem. Po izjavi predsednika je bila pogodba podpisana, in je identična izpisu pogodbe, ki se je nepodpisan nahajal v dokumentaciji
8. ob pregledu izplačil za QSL managerja (na osnovi zgoraj omenjenega izpisa pogodbe) je NO ugotovil, da so izplačila skladna s pogodbo in pravilno zavedena v finančnem poročilu
9. NO je ugotovil, da v finančnem načrtu ni bilo planirano izplačilo odpravnine za sekretarja ZRS, čeprav bi ob vedenju, da se bo v letu 2009 upokojil, morale biti. Odpravnina je pravilno zavedena med stroške v finančnem poročilu 2009

10. v enem primeru je bila kilometrina dvakrat obračunana, vendar do dvojnega izplačila ni prišlo

11. Izpis odprtih postavk na dan 31.12.2009 ni bil narejen. NO je po podatkih knjigovodstva sestavil naslednji seznam:

obveznosti do dobaviteljev:	3.266,55 €
terjatve do kupcev:	4.806,26 €
neizplačani OD z davki in prispevki:	3.643,74 €
neizplačani regres in materialni stroški:	2.859,47 €
Stanje na TR 31.12.2009:	5.998,06 €

12. predsednik je svoje delo opravljal na osnovi pogodbe o poslovanju iz leta 2008. Pogodba ne predvideva plačila za opravljeno delo, temveč zgolj izplačilo morebitnih potnih stroškov in dnevnice. Postavlja se vprašanje, ali je lahko pogodba o poslovanju lahko podlaga za nadomeščanje sekretarja s strani predsednika, saj je sekretar strokovna služba (v smislu Statuta ZRS) in ne funkcionar.

13. na 14. seji UO je bil sprejet sklep, da se objavi razpis za sekretarja. Razpis je bil objavljen, predsednik je po lastni izjavi opravil razgovor s kandidatom in ju obvestil, da bo odločitev o zaposlitvi sprejeta po konferenci ZRS. UO o izbiri sekretarja sodeč po zapisnikih ni več razpravljal, tako da strokovna dela še vedno opravlja predsednik.

14. Finančni načrt je na strani prihodkov načrtoval sredstva, pridobljena na razpisih. NO ni ugotavljal, ali je šlo za preveč optimistično načrtovanje ali slabo pripravo oz. prijavo na razpise.

Finančni načrt je na strani prihodkov načrtoval tudi velik delež t.i. »Izrednih prihodkov«. Izredni prihodki, če so že načrtovani, v finančnem načrtu ne bi smeli dosegati tako visokega deleža med vsemi načrtovanimi prihodki.

Upravni odbor, ki je odgovoren za izvajanje finančnega načrta, se ni ustrezno odzival na nedoseganje načrta na strani prihodkov. Upravni odbor med letom ni sprejel nikakršnih sklepov, ki bi verificirali spremembe glede na sprejeti finančni načrt.

Posledica tega je, da se je presežek odhodkov nad prihodki iz 1.044,43 € iz leta 2008 narasel na 6.292,83 €, ob tem, da je bil načrtovan presežek prihodkov nad odhodki v višini 1.080 €.

Tako poslovanje, ki ogroža delovanje ZRS v prihodnje, je nesprejemljivo.

Zaradi zgoraj navedenih ugotovitev ima NO negativno mnenje in predlaga konferenci, da finančnega poročila za leto 2009 ne sprejme.

NO predlaga:

-da UO sprejme pravilnik o finančnem in materialnem poslovanju ZRS, ki bo skladno z zakoni in standardi opredeljeval postopke in odgovornosti za finančno in materialno poslovanje zveze;

-pravilnik o povračilu stroškov v zvezi z delom;

-da se pogodba o poslovanju in druge pogodbe v zvezi z opravljanjem dela spremene tako, da bodo njihova določila nedvoumna in ne bodo omogočala plačevanja opravljenega dela na zakonsko dvomljiv način.

Upravnemu odboru ZRS, sklic izredne razširjene seje UO z točko dnevnega reda:
Finančno materialno in davčno poslovanje ZRS v času od 01-01.2009 do 31.12.2009. Na sejo naj povabi tudi vse člane Nadzornega odbora. Zapisnik o ugotovitvah in ukrepih pa naj se pošlje vsem članom - radioklubi.

Ljubljana, 19.2.2010

Predsednik NO ZRS
Bojan M. Debelak 56UTM

Člani: Drago Bučar S52AW

Stojan Kuret S51WI

Andrej Novak S52GP

Jože Temnikar S56JT