

Na temelju članka 32. Statuta Šibensko-kninske županije ("Službeni vjesnik Šibensko-kninske županije", broj 8/09, 4/13 i 4/20) članka 95. stavak 1. i članka 116. stavak 1. Zakona o proračunu ("Narodne novine" broj 87/08, 136/12 i 15/15), članka 3. točka 1., članak 10., članka 12. Pravilnika o postupanju i izvještavanju o nepravilnostima u upravljanju sredstvima institucija u javnom sektoru ("Narodne novine" broj 78/20) Županijska skupština Šibensko-kninske županije na 2. sjednici od dana 4. kolovoza 2021. godine donosi

ZAKLJUČAK

o postojanju osnovane sumnje na postojanje nepravilnosti u upravljanjima proračunskim sredstvima u Upravnom odjelu za prosvjetu, znanost, kulturu i šport Šibensko-kninske županije

I.

Postoji osnovana sumnja na postojanje nepravilnosti u upravljanjima proračunskim sredstvima u Upravnom odjelu za prosvjetu, znanost, kulturu i šport Šibensko-kninske županije.

II.

Poziva se župan da predmet s dokazima u prilogu dostavi na postupanje nadležnoj ustrojstvenoj jedinici Ministarstva financija u čijem je djelokrugu proračunski nadzor.

III.

Poziva se župan da uputi poziv Ministarstvu financija i Državnom uredu za reviziju za obavljanje proračunskog nadzora u svim Upravnim odjelima Šibensko-kninske županije.

IV.

Ovaj zaključak stupa na snagu danom donošenja, a objaviti će se u „Službenom vjesniku Šibensko-kninske županije“.

KLASA:

URBROJ:

U Šibeniku dana

**ŽUPANIJSKA SKUPŠTINA
ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE**

PREDSJEDNIK

Stipe Petrina

Obrazloženje

uz prijedlog Zaključka o o postojanju osnovane sumnje na postojanje nepravilnosti u upravljanjima proračunskim sredstvima u Upravnom odjelu za prosvjetu, znanost, kulturu i šport Šibensko-kninske županije.

Pravni temelj:

- Zakon o proračunu ("Narodne novine" broj 87/08, 136/12 i 15/15)
- Pravilnik o postupanju i izvještavanju o nepravilnostima u upravljanju sredstvima institucija u javnom sektoru ("Narodne novine" broj 78/20)
- Statut Šibensko-kninske županije ("Službeni vjesnik Šibensko-kninske županije", broj 8/09, 4/13 i 4/20)

Razlozi donošenja:

Županijska skupština, prema odredbama Zakona o proračunu, ovlaštena je zahtijevati proračunski nadzor ukoliko postoji osnovana sumnja na nepravilnosti u upravljanjima proračunskim sredstvima. Sukladno odredbama Pravilnika o postupanju i izvještavanju o nepravilnostima u upravljanju sredstvima institucija u javnom sektoru, odgovorna osoba za postupanje u takvom slučaju je župan. Odgovorna osoba je obvezna sprječavati rizik nepravilnosti i poduzimati mjere u slučaju utvrđenih nepravilnosti u upravljanju sredstvima institucije.

Uvidom u Izvještaj o uvidu u dokumentaciju Upravnog odjela za prosvjetu, znanost, kulturu i šport Šibensko-kninske županije za Zajednicu Sportova Šibensko-kninske županije od 14. srpnja 2021. godine resornog Upravnog odjela za prosvjetu, znanost, kulturu i šport, koja se daje na znanje članovima Skupštine, utvrđeno je da je ZSSKŽ kršila odredbe Ugovora o sufinanciranju djelatnosti i programa Zajednice sportova Šibensko-kninske županije za 2021. godinu KLASA: 620-08/21-01/8, URBROJ:2182/1-06-21-3 od 15. ožujka 2021. godine. Kršila ih je na način da nije prikazala presliku svih računa, izvida, ugovora i drugih dokumenata na temelju kojih su sredstva utrošena za 2020. godinu, a koja su joj uplaćena iz proračuna Šibensko-kninske županije u cijelom ugovornom iznosu od 1.440.000,00 kuna. Nadalje, ZSSKŽ nije prikazala niti dostavljala namjensko trošenje ugovorenih sredstava za 2020. godinu u iznosu od značajnih 1.282.549,84 kune. Ista također nije priložila niti jedan ugovor o financiranju saveza, udruga, niti ostalih pravnih i fizičkih osoba s kojima ima ugovore temeljem Javnog poziva, kao niti 80.000,00 kuna doznačenih istoj za Savez školskih sportskih društava ŠKŽ za školska športska natjecanja.

Slijedom navedenog, budući da postoji osnovana sumnja da su se proračunska sredstva trošila nenamjenski, nezakonito, suprotno svrsi i nepravodobno, Županijska skupština je kao ovlašteno tijelo dužno postupiti na način da donese zaključak o postojanju osnovane sumnje u postojanje nepravilnosti u upravljanjima proračunskim sredstvima u Upravnom odjelu za prosvjetu, znanost, kulturu i šport Šibensko-kninske županije te pozvati odgovornu osobu, župana, da postupi na zakonom predviđen način a to je da se predmet s dokazima u prilogu dostavi na postupanje nadležnoj ustrojstvenoj jedinici Ministarstva financija u čijem je djelokrugu proračunski nadzor.

Budući da nije prvi put da su otkrivene nepravilnosti u radu Upravih odjela, prijedlog je da župan uputi poziv Ministarstvo financiju i Državnom uredu za reviziju te po potrebi svim

ostalim institucijama nadležnim za praćenje i korištenje proračunskih sredstava a sve kako bi se utvrdile postojeće nepravilnosti i sprječavalo daljnju zlouporabu.

Iz tog razloga nužno je donijeti predloženi Zaključak, a sve u svrhu utvrđivanja postojanja gore navedenih nepravilnosti, sprječavanja daljnje zlouporabe te obustave doznačavanja svih sredstava iz proračuna koje se koriste na nezakoniti način.

Prilog:

- Izvještaj o uvidu u dokumentaciju Upravnog odjela za prosvjetu, znanost, kulturu i šport Šibensko-kninske županije za Zajednicu Sportova Šibensko-kninske županije od 14. srpnja 2021. godine
- Ugovor o sufinanciranju djelatnosti i programa Zajednice sportova Šibensko-kninske županije za 2021. godinu KLASA: 620-08/21-01/8, URBROJ:2182/1-06-21-3 od 15. ožujka 2021. godine

Zajednica sportova Šibensko-kninske županije

Uvid predsjednika predstavničkog tijela ŠKŽ, gosp. Stipe Petrine u dokumentaciju pripremljenu od strane resornog Upravnog odjela za prosvjetu, znanost, kulturu i šport ŠKŽ

Nadnevak: 14. srpnja 2021.

Temeljem točke II., V., VI. i VII. Ugovora o sufinanciranju djelatnosti i programa Zajednice sportova ŠKŽ Klasa: 620-08/21-01/18, Urbroj: 2182/1-06-21 od 07.07. 2020. iznose se nepravilnosti u radu ZSSKŽ:

Nepravilnosti:

- Glavni tajnik zajednice Ante Tanfara je ujedno i predsjednik Karate kluba „Osvit“ 1971 Šibenik, upisan u Registar sportskih djelatnosti ŠKŽ pod Red. br. 275, web stranice ŠKŽ <https://www.sibensko-kninska-zupanija.hr/stranica/registar-sportskih-djelatnosti-ibensko-kninske-upanije/328> (RSD-PO)
- Isti obnaša profesionalni posao glavnog tajnika ZSSKŽ i predsjednika Karate kluba „Osvit“.
- Isti klub djeluje na istoj adresi kao i ZSSKŽ, Miminac 15, Šibenik .
- Na facebook stranici kluba <https://www.facebook.com/karateklubosvit/posts> glavni tajnik ZSSKŽ i ujedno predsjednik Karate kluba koristi isti broj mobilnog telefona za potrebe ZSSKŽ i Karate kluba Osvit, broj mob: 092/2544735.
- Glavni tajnik se koristi namjenskim sredstvima za potrebe ZSSKŽ u cjelosti i za potrebe svog Karate kluba (ista adresa, isti mobilni broj).
- Glavni tajnik ZSSKŽ prima redovitu mjesečnu plaću u neto iznosu+naknade od 8.224,93 kn, a za 2020. i 2021. godinu svim mjesečnim zahtjevima potražuje prema proračunu ŠKŽ 8.500,00 kn i refundaciju plaće knjigovođe u iznosu 2.500,00 kn što približno pokriva brutto iznos plaće gl. tajnika u iznosu od 11.682,96 kn mjesečno, odnosno kumulativno za 2020. rashodi za plaću Ante Tanfare iznosile su 140.195,52 kn.
- Brutto plaća glavnog tajnika nije identična na kontu kartica 4111 za 2020. godinu, datirano na 26.03.2021. i na Odluci o prihvaćanju financijskog izvješća od strane Izvršnog odbora od 16.04.2021., sve za 2020. godinu, gdje je u rekapitulaciji stavke bruto plaće djelatnika iskazan iznos od 163.327,80 kn.
- Glavni tajnik Zajednice i istovremeno predsjednik i jedina ovlaštena osoba za zastupanje Karate kluba Osvit, prima i sredstva proračuna ŠKŽ i za svoj Karate klub, tj: sam sebi potpisuje i isplaćuje transfer za Karate klub u iznosu od 5.000,00 kn za 2021., odnosno 3.000,00 kn za 2020. godinu.
- Iz dokumentacije nije prikazan niti dostavljen niti jedan ugovor o djelu, ugovor o pružanju knjigovodstvenih usluga, platna lista ili ikakav pravni akt temeljem ZOR-a vezano za radnopravni status knjigovođe po niti jednom računu za 2020. godinu iako gl. tajnik mjesečno zahtjevima pismeno traži i dobiva sredstva za „refundaciju plaće“ za knjigovođu u iznosu od 2.500,00 kn. Radnopravni status knjigovođe nije prikazan niti izvještajno dostavljen, niti namjenskim računima potkrijepljen temeljem točke V. i VII. Ugovora. Upitna je pravna definicija „refundacija plaće za knjigovođu“ koji bi trebao imati ugovor o djelu, odnosno potrebno je dostaviti fakture knjigovođe ili ugovor o djelu za kojeg glavni tajnik potražuje mjesečni iznos.
- Glavni tajnik ispostavlja mjesečne zahtjeve prema proračunu ŠKŽ i Ugovoru za „plaćanje prostora“ nedefinirane adrese. Korištenje prostora na adresi Miminac 15 nema nikakvi pravni akt – Ugovor o najmu/korištenju temeljem kojeg bi se potraživala sredstva, osim ako najam ne koristi u istim

prostorijama njegov Karate klub, što je potrebno očevidom ustvrditi o kojemu se najmu radi, gdje je pravni akt na temelju kojeg se ista usluga plaća iz proračuna ŠKŽ.

- Gl. tajnik je u 2020. godini iskazao velike T-com troškove u iznosu od cca. 750,00-1.000,00 kn u razdoblju rujan-listopad 2020. za kupnju novog mob. uređaja na rate, sve i za potrebe Karate kluba Osvit. Nedostaju računi za mjesec studeni i prosinac 2020. za T-com usluge.
- Glavni tajnik je po Kontu kartice 41213 isplatio sam sebi i Božićnicu u iznosu od 1.250,00 kn kad je isplata Božićnica i regresa u javnom sektoru 2020. god. bila upitna za javni sektor.
- Glavni tajnik je iskazao neprimjeren račun po Kontu kartice 4292 i po Rn. br 1819 od 15.09.2020. (zabrana Covid okupljanja), Konoba Dalmare za privatni domjenak usluge reprezentacije i restoranski skupi riblji meni (riba orada) u iznosu od 1.580,00 kn.
- Ugovorenim iznosom za 2020. godinu od 1.440.000,00 kn temeljem točke V. Ugovora, ZŠŠKŽ nije dostavila polugodišnje izvješće za 2020. godinu (krajnji rok do 31.07.), kao još niti za 2021. godinu.
- Dostavljeni računi potkrijepljuju samo stavke plaće glavnog tajnika, uredski materijal, T-COM i nekolicinu računa IT usluga, usluga ur. materijala i grafičkih usluga i 1 račun nabave promidžbenog materijala u iznosu dostavljenih računa od samo 157.450,36 kn od sveukupno ugovorenih i doznačenih 1.440.000,00 kn za 2020. godinu
- Nema računa niti dokumentacije namjenskog trošenja sredstava do 1.440.000,00 kn po niti jednoj stavci temeljem Ugovora i Odluke o korištenju sredstava Proračuna ŠKŽ za javne potrebe sporta u 2020. godini niti za ostale pravne osobe temeljem provedenog Javnog poziva kojih ima 93 (savezi, udruge, školski sportski savez za školska sportska natjecanja).

Rekapitulacija dostavljenih računa temeljem točke V. Ugovora o sufinanciranju ZŠŠKŽ za 2020. godinu, Klasa: 620-08/21-01/18, Urbroj: 2182/1-06-21 od 07.07. 2020.

Iznos ugovorenih sredstava u 2020. godini: 1.440.000,00 kn

Računima je izvještajno prikazano namjensko trošenje u iznosu od

• Konto kartica 42511 Bruto plaća glavnog tajnika.....	140.195,52 kn
• Konto kartica 41213 Izvod Božićnica Ante Tanfara.....	1.250,00 kn
• Usluge T-com (bez računa za mjesec 11 i 12/20).....	10.607,04 kn
• Račun IT programera Zading za izradu web stranice od 28.10.20.....	497,00 kn
• Konto kartica 4264 Uredski materijal, ur. stolica od 17.09.20. JYSK.....	400,00 kn
• Konto kartica 4292, Restoran Dalmare, riblji meni, od 20.09.20.	1.580,00 kn
• Konto kartica 42624, Top tim, sportska oprema, od 27.07.20.....	904,30 kn
• Konto kartica 42611, Uredski materijal (toneri), Ljubić Commerce, N.N.	1.321,50 kn
• Konto kartica 42591, Grafičke usluge (Printal grafika, Coding j.d.o.o.).....	695,00 kn
UKUPNO: 157.450,36 kn	

1.) ZŠŠKŽ temeljem članka V. ugovora nije prikazala presliku svih računa, izvoda, ugovora i drugih dokumenata na temelju kojih su sredstva utrošena za 2020. godinu, a koja su joj uplaćena iz proračuna ŠKŽ u cijelom ugovorenom iznosu od 1.440.000,00 kn.

2.) ZŠŠKŽ nije prikazala niti dostavila namjensko trošenje preostalih ugovorenih sredstava za 2020. godinu u iznosu od značajnih 1.282.549,64 kn.

3.) Ista nije priložila niti jedan ugovor o financiranju saveza, udruge, s.d.d., ostalih pravnih i fizičkih osoba s kojima ima ugovore temeljem Javnog poziva, kao niti 80.000,00 kn doznačenih istoj za Savez školskih sportskih društava ŠKŽ za školska sportska natjecanja.

Prijedlog po izvršenom uvidu:

Predlaže se postupiti temeljem točke VI. Ugovora i provesti nadzor promptno, odnosno obustaviti doznačavanje sredstava temeljem točke VII. Ugovora, te ustvrditi temeljem kojeg akta se obračunava plaća tajnika, kao i tko je potpisao od ovlaštenih osoba ZŠKŽ ugovor o financiranju Karate kluba Osvit Šibenik kojem je glavni tajnik Zajednice predsjednik i koji koristi proračunska sredstva, prostor, mobilni uređaj i broj Zajednice sportova za potrebe svog kluba.

Predlaže se financijski nadzor nad radom Zajednice sportova Šibensko-kninske županije obzirom da resorni Odjel nema izvješće o namjeni utrošenih sredstava u iznosu od 1.282.549,64 kn.

ŠIBENSKO-KNINSKA ŽUPANIJA, Šibenik, Trg Pavla Šubića I br., 22000 Šibenik, OIB 99395814920, koju zastupa župan Goran Pauk, dipl.oec (u daljnjem tekstu: Županija)

ZAJEDNICA SPORTOVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, Miminac 15, 22000 Šibenik, OIB 13366316451, koju zastupa glavni tajnik Ante Tanfara (u daljnjem tekstu: ZŠŠKŽ), zaključili su dana 15. ožujka 2021. godine

UGOVOR O SUFINANCIRANJU djelatnosti i programa Zajednice sportova Šibensko-kninske županije za 2021. godinu

I.

Na temelju Programa javnih potreba u sportu Šibensko-kninske županije za 2021. godinu („Službeni vjesnik Šibensko-kninske županije“, broj 17/20) i Odluke o korištenju sredstava proračuna Šibensko-kninske županije za potrebe sporta u 2021. godini (KLASA: 620-08/21-01/8, URBROJ: 2182/1-06-21-2, od 11. ožujka 2021. godine) Županija će sredstva za sufinanciranje provođenja sportskih programa i aktivnosti doznačavati na žiro-račun ZŠŠKŽ u ukupnom iznosu od

1.405.000,00 kn (slovima: milijunčetiristopettisućakuna)

tijekom godine, a najkasnije do 31. 12. 2021. godine.

II.

Sredstva iz članka I. ovog ugovora doznačavat će se temeljem pisanih zahtjeva ZŠŠKŽ na žiro-račun ZŠŠKŽ otvoren kod poslovne banke:

HPB d.d. Zagreb, IBAN: HR86 23900011199001840

mjesečno u pripadajućim dvanaestinama i to za financiranje redovite djelatnosti Zajednice sportova Šibensko-kninske županije.

Sredstva za programe i aktivnosti ostalih korisnika doznačavat će se temeljem pisanih zahtjeva ZŠŠKŽ na žiro-račun ZŠŠKŽ kvartalno, odnosno tromjesečno, ovisno o prilivu sredstava u proračun Županije i predvidivoj dinamici djelovanja.

III.

Sredstva iz članka I. ovog ugovora mogu se koristiti isključivo za sufinanciranje redovite djelatnosti sportskih udruga odnosno provođenja njihovih programa i aktivnosti.

ZŠŠKŽ je u obvezi s korisnicima sklopiti ugovor o sufinanciranju njihovih programa i aktivnosti te voditi registar ugovora o sufinanciranju za tekuću godinu koji se u jednoj ovjerenoj preslici dostavlja Županiji.

IV.

ZŠŠKŽ se obvezuje na vrijeme izvijestiti Županiju o eventualnim objektivnim smetnjama tijekom djelovanja koje onemogućuju ili bitno mijenjaju opseg i vrstu planiranih aktivnosti kako bi se eventualno mogle ugovoriti izmjene ugovornih obveza.

Izmjene ugovoreni obveza ZŠŠKŽ može zatražiti u pisanom obliku i to najkasnije do 1. prosinca 2021. godine.

V.

ZŠŠKŽ je dužna preko nadležnog upravnog odjela za sport Županiji podnijeti polugodišnje i godišnje programsko izvješće o realiziranim aktivnostima i financijsko izvješće o namjenski utrošenim sredstvima.

Polugodišnje izvješće ZŠŠKŽ je dužna podnijeti najkasnije do 31. srpnja tekuće godine, a godišnje izvješće najkasnije do 15. veljače naredne godine.

Ukoliko se u gore navedenom roku ne može podnijeti cjelovito izvješće, ZŠKŽ je dužna podnijeti preliminarno izvješće.

Kao prilog izvješću ZŠKŽ je dužna dostaviti i presliku svih računa, izvoda, ugovora ili drugih dokumenata na temelju kojih su sredstva utrošena.

VI.

Županija zadržava pravo kontinuiranog praćenja djelovanja ZŠKŽ, te preispitivanje financija i troškova u bilo koje vrijeme tijekom i nakon trajanja sufinanciranja.

Radi nadzora namjenskog korištenja sredstava iz članka I. ovog ugovora Županija može neposredno kontaktirati sve pravne i fizičke osobe kojima je prema priloženoj dokumentaciji ZŠKŽ isplatila novčana sredstva koje je dobila od Županije za financijsku potporu.

VII.

Ako Županija utvrdi da je ZŠKŽ nenamjenski koristila sredstva financijske potpore iz članka I. ovog ugovora, ako nije podnijela odgovarajuće izvješće u roku i sa propisanom dokumentacijom u prilogu ili ako Županiji ne omogući nadzor nad korištenjem sredstava dobivene financijske potpore, daljnja isplata bit će obustavljena sve dok se ne izvrši povrat sredstava s pripadajućom zakonskom kamatom.

VIII.

Županija ne snosi posrednu ili neposrednu odgovornost za štete proizašle iz bilo koje aktivnosti ZŠKŽ u provedbi Programa.

IX.

ZŠKŽ je obvezna sudjelovati u programima/projektima od interesa za Županiju na poziv Šibensko-kninske županije.

X.

Ukoliko Županija ne ostvari planirana financijska sredstva iz proračuna, sredstva određena ovim ugovorom neće se moći u cijelosti isplatiti ZŠKŽ.

XI.

Ugovorne strane će sve možebitne sporove proizašle provedbom ovog ugovora nastojati riješiti sporazumno mirnim putem, a u slučaju spora ugovaraju stvarnu nadležnost suda u Šibeniku.

XII.

Ovaj ugovor sačinjen je u četiri (4) istovjetna primjerka, od kojih jedan (1) primjerak zadržava ZŠKŽ, a tri (3) primjerka Županija.

KLASA:620-08/21-01/8

URBROJ:2182/1-06-21-3

Šibenik, 15. ožujka 2021.

Zajednica sportova Šibensko-kninske županije
Glavni tajnik

Ante Tanfara



Šibensko-kninska županija
Župan

Goran Pauk, dipl.oec.

