



IZVJEŠĆE
NADZORNOG ODBORA
o obavljenom nadzoru vođenja poslovanja
Hrvatskog olimpijskog odbora
za 2013. godinu

Zagreb, 25. ožujka 2014. godine

Nadzorni odbor Hrvatskog olimpijskog odbora je na svojoj 8. sjednici održanoj 25. ožujka 2014. godine usvojio Izvješće Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru vođenja poslovanja Hrvatskog olimpijskog odbora za 2013. godinu, te na temelju članka 17. Poslovnika o radu Nadzornog odbora Hrvatskog olimpijskog odbora Nadzorni odbor podnosi predmetno Izvješće Skupštini Hrvatskog olimpijskog odbora na 38. sjednici koja će se održati 7. travnja 2014. godine.

IZVJEŠĆE
NADZORNOG ODBORA
o obavljenom nadzoru vođenja poslovanja
Hrvatskog olimpijskog odbora
za 2013. godinu

Nadzorni odbor Hrvatskog olimpijskog odbora (dalje u tekstu:Nadzorni odbor) sukladno ovlaštenjima utvrđenim odredbama Statuta Hrvatskog olimpijskog odbora i Poslovnika o radu Nadzornog odbora u razdoblju od 1. siječnja 2013. godine do 31. prosinca 2013. godine kontinuirano je nadzirao vođenje poslovanja Stručne službe Hrvatskog olimpijskog odbora i njegovih tijela. Nakon 32. (izborne) sjednice Skupštine Hrvatskog olimpijskog odbora (dalje u tekstu:HOO) održane 12. studenog 2012. godine započelo je novo mandatno razdoblje u HOO-u od 2012. do 2016. godine, te je **Skupština HOO-a** za novo mandatno razdoblje **izabrala 5 članova Nadzornog odbora HOO-a:**

1. mr. sc. Ivan Jelenčić, */na prijedlog Hrvatskog streljačkog saveza/*
2. mr. sc. Duško Krstulović, */na prijedlog Hrvatskog veslačkog saveza/*
3. Tomislav Paškvalin, dipl.iur. */na prijedlog Hrvatskog vaterpolskog saveza/*
4. Goran Kovačić, dipl. polit. */na prijedlog Zajednice šp. udruga i saveza Zg županije/*
5. Stjepan Krznarić, prof. */na prijedlog Športske zajednice Osječko-baranjske županije/*

Članovi Nadzornog odbora su i za novo mandatno razdoblje od 2012. do 2016. godine izabrali dosadašnjeg predsjednika Nadzornog odbora mr.sc. Ivana Jelenčića.

Sukladno članku 65. Statuta HOO-a Nadzorni odbor je tijelo HOO-a sa zadaćom:

- **nadzora nad djelatnošću HOO-a;**
- **provjere zakonitosti u radu i materijalno-financijskom poslovanju u HOO-u;**

- nadzora izvršavanja odluka i zaključaka Skupštine i Vijeća;
- kontrole provedbe naloga komercijalne revizije, te davanja uputa i zadaća internoj kontroli;
- provjere pridržavanja utvrđenih normi i akata HOO-a i poštivanja Statuta HOO-a.

Nadzorni odbor je svoje zadaće iz članka 65. Statuta obavljao nad djelatnošću tijela HOO-a te članova HOO-a u dijelu koji je u nadležnosti HOO-a sukladno članku 68. Statuta te radi obavljanja zadaća održao ukupno 6 sjednica tijekom 2013. godine.

REDNI BROJ SJEDNICE	DATUM
2.	8.4.2013.
3.	10.6.2013.
4.	20.6.2013.
5.	18.7.2013.
6.	6.11.2013
7.	17.12.2013

Važno je također napomenutu da je Nadzorni odbor na svojoj 3. sjednici održanoj 10. 6. 2013. godine posebno raspravljao o poslovanju HOO-a kao osnivača HOO TV d.o.o. s ciljem provedbe kontrole zakonitosti u radu i poslovanju HOO-a u odnosu na rad HOO TV d.o.o.

Detaljni zaključak Nadzornog odbora, vezano za rad i poslovanje HOO-a u odnosu na HOO TV d.o.o. obuhvaća osnivanje, izdavanje jamstava po preuzetim sredstvima od strane HOO TV d.o.o., supotpisivanje ugovora o kreditu, davanje pozajmica HOO TV d.o.o. kao i razmatranje financijskih izvještaja HOO TV d.o.o. za 2011., 2012. i I-III 2013. godinu, te procijene za I-XII 2013. Nadzorni odbor je u pismenom obliku dostavio, a zatim je predsjednik Nadzornog odbora i usmeno zaključak obrazložio članovima Vijeća HOO-a na njihovoj sjednici.

Na prijedlog unutarnjeg revizora, Nadzorni odbor i Vijeće HOO-a su usvojili strateški plan Unutarnje revizije za razdoblje od 2013. do 2015. godine kao i godišnji plan Unutarnje revizije za 2013. godinu koji se donosi i usvaja na temelju Strateškog plana.

U 2013. godini obavljene su četiri unutarnje revizije:

1. revizija procesa ugovora o djelu,
2. revizija procesa korištenja službenih automobila,
3. revizija procesa financijskih izvještaja za 2012. Hrvatske olimpijske akademije
4. revizija procesa nabave,

U obavljenim unutarnjim revizijama date su preporuke koje bi nakon što se provedu trebale

poboljšati kvalitetu revidiranih procesa, a samim time i kvalitetu ukupnog poslovanja HOO-a. Nadležno rukovodstvo HOO je prihvatilo sve preporuke za poboljšanje revidiranih procesa te se obvezalo iste provesti u dogovorenim rokovim.

Izvešća o obavljenim revizijama su dostavljana na sjednice Nadzornog odbora na usvajanje. Iz dostavljenih Izvešća razvidno je da je financijsko poslovanje HOO-a na zavidnoj razini te da poslovodstvo HOO-a čini veliki napor u cilju uspostavljanja zadovoljavajućeg sustava unutarnjih kontrola u cjelokupnom poslovanju HOO-a.

Tijekom rujna 2013. godine Interexpert Zagreb d.o.o. obavila je komercijalnu reviziju financijskih izvještaja HOO-a za 2012. godinu. U izvješću je navedeno da financijski izvještaji prikazuju u svim značajnijim elementima objektivno i realno financijsko stanje HOO-a na dan 31. prosinca 2012. godine te da su sastavljeni sukladno propisima Republike Hrvatske. Slijedom navedenog Komercijalna revizija je dala pozitivno mišljenje o revidiranim financijskim izvještajima HOO-a za 2012. godinu.

Komercijalna revizija financijskih izvještaja HOO-a za 2013. godinu biti će izvršena tijekom 2014. godine.

Ministarstva financija (proračunski nadzor) i Ministarstvo znanosti obrazovanja i sporta (fiskalni nadzor i sportska inspekcija) obavili su u 2013. godini i nadzor financijskih izvješća i zakonitosti poslovanja HOO-a:

- proračunski nadzor (lipanj – srpanj 2013.)
- fiskalni nadzor (lipanj – prosinac 2013.)
- sportska inspekcija (lipanj - srpanj 2013.)
- proračunski nadzor - rokova plaćanja (prosinac 2013.)
- proračunski nadzor (prosinac 2013.)

Slijedom pisanih uputa Ministarstva financija - proračunskog nadzora HOO je tijekom 2013. godine proveo većinu njihovih mišljenja. (Proračunski nadzor za rokove plaćanja, do završetka ovog Izvešća nije bio dovršen).

Nadalje, slijedom kontinuiranog fiskalnog nadzora MZOS-a, HOO- konstantno provodi dane upute radi jačanja odgovornosti, zakonitog i namjenskog korištenja proračunskih sredstava.

Na kraju, temeljem utvrđenog stanja u Zapisnicima te rješenjima sportske inspekcije MZOS-a, HOO je u propisanim rokovima proveo naredbe, a trenutno je u postupku posljednje ispunjenje obveze utvrđeno rješenjem Glavne sportske inspektorice.

Hrvatski olimpijski odbor je u 2013. godini usvojio svoje Programsko i financijsko izvješće za 2012. godinu usvojio na 34. sjednici Skupštine HOO-a održanoj 6. svibnja 2013. godine. Hrvatski sabor do dana održavanja 8. sjednice NO-a nije raspravljao o Programskom i financijskom izvješću Hrvatskog olimpijskog odbora za 2012. godinu.

➤ **Programsko i financijsko izvješće HOO-a za 2013. godinu**

Nadzorni odbor je na svojoj 8. sjednici održanoj 25. ožujka 2014. godine razmatrao Programsko i financijsko izvješće Hrvatskog olimpijskog odbora za 2013. godinu. Programsko i financijsko izvješće Hrvatskog olimpijskog odbora za 2013. godinu sastoji od programskog izvješća, revizije poslovanja, financijskog izvješće i priloga:

- 📄 Programskog i financijskog izvješća HOO-a za 2013. godinu
- 📄 Prilog 1. Bilješke uz financijske izvještaje HOO-a za razdoblje 1.1.2013. do 31.12.2013.,
- 📄 Prilog 2. Programskog i financijskog izvješća Hrvatske olimpijske akademije za 2013. godinu
- 📄 Prilog 3. Programskog izvješća SPTV

➤ **FINANCIJSKI REZULTAT**

HOO je, prema računu prihoda i rashoda, u 2013. ostvario manjak prihoda u iznosu od 350.496 kuna (Prihodi 109.187.656 kuna - Rashodi 109.538.152 kuna); Tablica 20.

Za financiranje aktivnosti u 2013. godini HOO je koristio višak prihoda prenesen iz 2012. godine u iznosu od 6.480.085 kuna.

Angažirana sredstva iznose 6.317.478 kuna i odnose se na potraživanja od radnika i vanjskih suradnika za akontacije za službena putovanja u iznosu od 110.636 kuna, plaćanja po ponudama i predračunima za programe nacionalnih športskih saveza u iznosu od 154.565 kuna, troškove budućih razdoblja u iznosu od 739.369 kuna i temeljni kapital SPTV-a u iznosu od 5.312.908 kuna.

Izvanbilančne obveze na dan 31.12.2013. godine iznosile su 5.520.434 kuna. Odnose se na transfere sredstava prema nacionalnim športskim savezima za redovne programe i razvojne programe, kao i obveze za stipendije prema športašima.

Preneseni višak prihoda iz 2012. godine u iznosu od 6.480.085 kuna koristit će se za pokriće manjka prihoda za 2013. godinu od 350.496 kuna. Razlika u iznosu od 6.129.589 kuna pokrit će dio obveza za angažirana sredstva. Ostatak obveza u iznosu od 187.889 kuna kao i neplaćene obveze iz 2013. godine za transfere NŠS-ima u iznosu od 5.520.434 kune prenose se u 2014. godinu.

Red. broj	Opis	Iznos
I.	Utvrđivanje knjigovodstvenog rezultata	
1.	Prihodi = AOP 001	109.187.656
2.	Rashodi = AOP 041	109.538.152
3.	Knjigovodstveni rezultat (1.-2.) = AOP 127	-350.496
4.	Preneseni višak prihoda iz prethodnih godina = AOP 128	6.480.085

5.	Knjigovodstveni višak prihoda raspoloživ za slijedeće razdoblje (4.- 3.) = AOP 130	6.129.589
II.	Utvrđivanje viška/manjka prihoda	
6.	Angažirana sredstva	6.317.478
6.1.	Potraživanja od zaposlenih i vanjskih suradnika	110.636
6.2.	Potraživanja za predujmove	154.565
6.3.	Rashodi budućih razdoblja	739.369
6.4.	Temeljni kapital SPTV-a	5.312.908
7.	Neplaćene obveze iz 2013.- transferi NŠS	5.520.434
8.	Ukupno (6.+ 7.)	11.837.912
9.	Manjak prihoda u 2013. (5.- 8.)	-5.708.323

Uvidom u vođenje poslovanja Nadzorni odbor je utvrdio da je u 2013. godini Hrvatski olimpijski odbor djelovao u skladu sa zakonima, aktima HOO-a, aktima Međunarodnog olimpijskog odbora i odlukama Skupštine i Vijeća.

Slijedom svega gore navedenog Nadzorni odbor upućuje Izvješće Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru vođenja poslovanja Hrvatskog olimpijskog odbora za 2013. godinu Skupštini HOO-a te predlaže Skupštini HOO-a da na svojoj 8. sjednici dana 24. ožujka 2014. godine usvoji Programsko i financijsko izvješće Hrvatskog olimpijskog odbora za 2013. godinu.



predsjednik
Nadzornog odbora
Hrvatskog olimpijskog odbora

mr.sc. Ivan Jelenčić, v.r.

U Zagrebu, 25. ožujka 2014. godine
Broj:290/14