



IZVJEŠĆE
NADZORNOG ODBORA
o obavljenom nadzoru
nad djelatnošću i materijalno-financijskim poslovanjem
Hrvatskog olimpijskog odbora
za 2017. godinu

Zagreb, veljača 2018. godine

Nadzorni odbor Hrvatskog olimpijskog odbora je na svojoj 7. sjednici održanoj 20. veljače 2018. godine usvojio Izvješće Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru nad djelatnošću i materijalno - financijskim poslovanjem Hrvatskog olimpijskog odbora za 2017. godinu. Na temelju članka 17. Poslovnika o radu Nadzornog odbora Hrvatskog olimpijskog odbora Nadzorni odbor podnosi predmetno Izvješće Skupštini Hrvatskog olimpijskog odbora na 50. sjednici koja će se održati 28. veljače 2018. godine.

IZVJEŠĆE
NADZORNOG ODBORA
o obavljenom nadzoru
nad djelatnošću i materijalno-financijskim poslovanjem
Hrvatskog olimpijskog odbora
za 2017. godinu

Nadzorni odbor Hrvatskog olimpijskog odbora (dalje u tekstu:Nadzorni odbor) je sukladno zadaćama utvrđenim odredbama Statuta Hrvatskog olimpijskog odbora i Poslovnika o radu Nadzornog odbora u razdoblju od 1. siječnja 2017. godine do 31. prosinca 2017. godine kontinuirano vršio nadzor nad djelatnošću Hrvatskog olimpijskog odbora i njegovih tijela te zakonitosti u radu i materijalno-financijskom poslovanju.

Skupština HOO-a je na izbornoj (45.) sjednici održanoj 6. listopada 2016. godine donijela Odluku o izboru članova NO-a za novo mandatno razdoblje od 2016. do 2020. godine :

1. mr. sc. Ivan Jelenčić, /*prijedlog Hrvatskog streljačkog saveza*/
2. Goran Kovačić, dipl. polit., /*prijedlog Zajednice športskih udruga i saveza Zagrebačke županije*/
3. Stjepan Krznarić, prof., /*prijedlog Športske zajednice Osječko-baranjske županije*/
4. Romeo Vrečko, mr. kriminalistike /*prijedlog Hrvatskog rukometnog saveza*/
5. Marijan Klanac, prof. /*prijedlog Športske zajednice Zadarske županije*/

Na svojoj 1. konstituirajućoj sjednici, za novo mandatno razdoblje od 2016. do 2020. godine, održanoj 24. listopada 2016. godine članovi Nadzornog odbora su za predsjednika Nadzornog

odbora u predmetnom mandatu izabrali dosadašnjeg predsjednika Nadzornog odbora mr.sc. Ivana Jelenčića.

Sukladno odredbama 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;
- razmatranja revizorskog izvješća vanjskog revizora i usvajanja revizorskog izvješća unutarnjeg revizora;
- kontrole provedbe naloga revizije i davanja uputa i zadaća unutarnjoj reviziji;
- provjere pridržavanja utvrđenih normi i akata HOO-a i poštivanja Statuta HOO-a.

Nadzorni odbor je svoje zadaće iz Statuta obavljao nad djelatnošću HOO-a i njegovih tijela te članova HOO-a u dijelu koji je u nadležnosti HOO-a, odnosno kod pravnih osoba kojima je HOO namjenski doznačio sredstva sukladno odredbama Statuta HOO-a.

Radi obavljanja zadaća Nadzorni odbor je održao ukupno 4 sjednice tijekom 2017. godine.

<u>NADZORNI ODBOR</u>	<u>2017. GODINA</u>
REDNI BROJ SJEDNICE	DATUM SJEDNICE
3.	16.02. 2017.
4.	16.05.2017.
5.	3.07.2017.
6.	20.12.2017.

Na prijedlog unutarnjeg revizora, Nadzorni odbor i Vijeće HOO-a su usvojili Strateški plan Unutarnje revizije za razdoblje od 2017. do 2019. godine kao i Godišnji plan Unutarnje revizije za 2017. godinu koji se donosi i usvaja na temelju Strateškog plana.

U 2017. godinu obavljene su četiri unutarnje revizije prema Godišnjem planu Unutarnje revizije:

1. Revizija namjenskog korištenja sredstava u Hrvatskom zrakoplovnom savezu
2. Revizija namjenskog korištenja sredstava u Hrvatskom biciklističkom savezu

3. Revizija nabave vitamina
4. Revizija arhivskog gradiva

te u prosincu 2017. godine, na prijedlog pomoćnika za programe lokalnog sporta uz odobrenje predsjednika Nadzornog odbora dva ad hoc nadzora namjenskog korištenja sredstava programa „Aktivne zajednice“ i programa „Od sportske škole do OI“ u Zajednici sportova grada Knina i u Zajednici sportova Ličko senjske županije.

Za predmetne revizije su date preporuke koje bi nakon što se provedu trebale poboljšati kvalitetu revidiranih procesa u HOO-u i u dva nacionalna sportska saveza čije je nadležno rukovodstvo prihvatilo sve preporuke za poboljšanje revidiranih procesa te se obvezalo iste provesti u dogovorenim rokovim. Predmetna Izvješća o obavljenim revizijama su dostavljena na sjednice Nadzornog odbora na usvajanje.

Tijekom 2017. godine Nadzorni odbor je na dnevnom redu svojih sjednica imao i informacije o komercijalnoj reviziji provedenoj u HOO-u. Naime, tijekom 2017. godine revizorska tvrtka Interexpert Zagreb d.o.o. obavila je komercijalnu reviziju financijskih izvještaja HOO-a za 2016. godinu. Slijedom navedenog, na svojoj 5. sjednici održanoj 5. srpnja 2017. godine Nadzorni odbor je primio na znanje dokumentaciju radi informacije o kontroli poslovanja HOO-a koja je bila izvršena u 2017. godini:

- *Pismo upravi uz reviziju financijskih izvještaja za 2016. godinu*
- *Reviziju financijskih izvještaja HOO-a za 2016. godinu*

Komercijalna revizija financijskih izvještaja HOO-a za 2017. godinu biti će izvršena tijekom 2018. godine.

Nadzorni odbor je također u 2017. godini, na svojoj 4. sjednici, 16. svibnja 2017. godine, nastavno na sve informacije i rasprave koje su vođene na sjednicama NO-a posljednjih par godina oko Sportske televizije na Nadzornom odboru prošao kratkom kronologijom događanja, rasprave i zaključke NO-a te Nakon toga primio na znanje i podržao zaključke Vijeća HOO-a o Sportskoj televiziji, a koji zaključci Vijeća su upućeni Skupštini HOO-a u svrhu donošenja potrebne odluke Skupštine HOO-a za realizaciju refinanciranja kreditnih obveza HOO TV d.o.o. i zaključenja nagodbe s Privrednom bankom Zagreb.

Nadzorni odbor je isto tako na svojoj 4. sjednici, primio na znanje informaciju o provedenoj Samoprocjeni učinkovitosti i djelotvornosti funkcioniranja sustava financijskog upravljanja i kontrola za 2016. godinu. Samoprocjena je propisani način provođenje djelotvornosti neke pravne osobe.

Hrvatski olimpijski odbor je u 2017. godini usvojio svoje Programsko i financijsko izvješće za 2016. godinu na 47. sjednici Skupštine HOO-a održanoj 27. veljače 2017. godine.

➤ **Programsko i financijsko izvješće HOO-a za 2017. godinu**

Nadzorni odbor je na svojoj 7. sjednici održanoj 20. veljače 2018. godine razmatrao Programsko i financijsko izvješće Hrvatskog olimpijskog odbora za 2017. godinu. Programsko i financijsko izvješće (PIF) Hrvatskog olimpijskog odbora za 2017. godinu sastoji od programskog izvješća, revizije poslovanja i ISO 9001:2008, financijskog izvješća te priloga:

- Prilog 1. Programsko - financijsko izvješće o radu Hrvatske olimpijske akademije za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2017. godine
- Prilog 2. Sportska televizija (SPTV) – Programsko izvješće (od 1. siječnja do 31. prosinca 2017. godine)

➤ **FINANCIJSKI REZULTAT**

Tablica 25. PIF-a - Utvrđivanje rezultata poslovanja za 2017.

R. br.	Opis	Iznos
I.	Utvrđivanje knjigovodstvenog rezultata	
1.	Prihodi = AOP 001	134.202.698
2.	Rashodi = AOP 041	130.380.053
2.1.	Rashodi za programe 2017.	127.029.191
2.2.	Rashodi za programe 2016.	3.311.984
2.3.	Rashodi za programe 2015.	38.878
3.	Knjigovodstveni rezultat (1 . -2.) = AOP 127	3.822.645
4.	Preneseni višak prihoda iz prethodnih godina = AOP 128	3.655.294
5.	Knjigovodstveni višak prihoda raspoloživ za slijedeće razdoblje (4.+ 3.) = AOP 130	7.477.939
II.	Utvrđivanje viška / manjka prihoda	
6.	Angažirana sredstva	
6.1.	Rezerva kapitala – SPTV u 2017.	3.875.008
6.2.	Potraživanja od zaposlenih i vanjskih suradnika	132.853
6.3.	Potraživanja od HZZO-a -naknada bolovanja	11.397
6.4.	Potraživanja za predujmove	403.342
6.5.	Zajmovi građanima i kućanstvima	17.255
6.6.	Rashodi budućih razdoblja	572.112
6.7.	Nabavka osnovnih sredstava-informatički projekti, uredska oprema, komunikacijska oprema , medicinska oprema i klima uređaj	453.252
7.	Neplaćene obveze iz 2017. - transferi NŠS	1.262.655

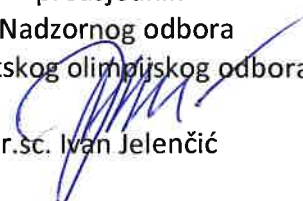
1. Prema računu prihoda i rashoda, HOO je u 2017. ostvario knjigovodstveni višak prihoda u iznosu od 3.822.645 kuna (prihodi 134.202.698 kuna AOP 001 – rashodi 130.380.053 AOP 041 kuna). Rashodi za 2015. i 2016. godinu su plaćeni iz prenesenih, neutrošenih prihoda 2016. godine.
2. Od ukupnih angažiranih sredstava u 2017. godini, Rezerva kapitala za SPTV iznosi 3.875.008 kuna, akontacije i avansi iznose 536.195 kuna, rashodi budućih razdoblje koji se odnose na troškove smještaja i ulaznica za Pjongčang 2018. iznose 572.112 kuna. Za nabavku osnovnih sredstava utrošeno je 453.252 kuna (neamortizirani dio u 2017. godini).
3. Neplaćene izvanbilančne obveze za 2017. godinu u iznosu od 1.262.655 kuna koje se odnose na transfere za redovne, razvojne i olimpijske programe plaćene su tijekom siječnja 2018. godine iz prihoda 2017. godine na teret proračunskih sredstava.
4. HOO u 2017. godini prihvatio je ponudu Privredne banke Zagreb d.d. o rješavanju kreditnih obveza HOO TV d.o.o. jednokratnom otplatom svih kreditnih obveza po četiri sudužništva po kreditima za Sportsku televiziju s ukupnom iznosom od 3.000.000 Eura. Dugoročni kredit za refinanciranje navedenih kreditnih obveza u iznosu uz kamatu od 3,90%, na rok otplate od 9 godina, uz poček od 6 mjeseci, u kojem se otplaćuje samo kamata u manjem iznosu ponudila je Hrvatskom olimpijskom odboru Erste&Steiermarkische Bank d.d.
Vijeće Hrvatskog olimpijskog odbora navedenu ponudu Erste&Steiermarkische Bank d.d. ocijenilo je vrlo povoljnom imajući u vidu uštede po kreditnim obvezama koje se ostvaruju tim refinanciranjem i uvažavajući interes i potrebu hrvatskog sporta da Sportska televizija i dalje djeluje u promociji sporta, a Prijedlog Vijeća i NO-a HOO-a prihvaćen je na *sjednici Skupštine održanoj 22. svibnja 2017. godine.*

Sredstva za programe koja nisu utrošena u 2017. godini (izvor Državni proračun) će nakon analize i prijedloga Stručne službe biti raspodijeljena na redovne, olimpijske i razvojne programe za trenere i ostale programe prema potrebama.

Nakon izvršenog nadzora nad djelatnošću HOO-a i njegovih tijela te provjere zakonitosti u radu i materijalno-financijskom poslovanju, Nadzorni odbor je jednoglasno utvrdio da je u 2017. godini Hrvatski olimpijski odbor djelovao sukladno zakonima RH, aktima HOO-a, aktima Međunarodnog olimpijskog odbora i odlukama Skupštine i Vijeća HOO-a.

Slijedom navedenog Nadzorni odbor svoje Izvješće za 2017. godinu upućuje Skupštini HOO-a i predlaže Skupštini HOO-a da ga usvoji na svojoj 50. sjednici dana 28. veljače 2018. godine.

Nadzorni odbor predlaže Skupštini HOO-a da usvoji Programsko i financijsko izvješće HOO-a za 2017. godinu.

predsjednik
Nadzornog odbora
Hrvatskog olimpijskog odbora

mr.sc. Ivan Jelenčić

U Zagrebu, 20. veljače 2018. godine
Broj:173/18