



IZVJEŠĆE NADZORNOG ODBORA

o obavljenom nadzoru

nad djelatnošću i materijalno-financijskim poslovanjem

Hrvatskog olimpijskog odbora za 2019. godinu

Zagreb, veljača 2020. godine

Nadzorni odbor Hrvatskog olimpijskog odbora je na svojoj 12. sjednici održanoj 10. veljače 2020. godine usvojio Izvješće Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru nad djelatnošću i materijalno - financijskim poslovanjem Hrvatskog olimpijskog odbora za 2019. godinu. Na temelju članka 17. Poslovnika o radu Nadzornog odbora Hrvatskog olimpijskog odbora Nadzorni odbor podnosi predmetno Izvješće Skupštini Hrvatskog olimpijskog odbora na 54. sjednici koja će se održati 27. veljače 2020. godine.

IZVJEŠĆE
NADZORNOG ODBORA
o obavljenom nadzoru
nad djelatnošću i materijalno-financijskim poslovanjem
Hrvatskog olimpijskog odbora
za 2019. 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 2019. godine do 31. prosinca 2019. 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 dvije sjednice tijekom 2019. godine:

<u>NADZORNI ODBOR</u>	<u>2019. GODINA</u>
<i>REDNI BROJ SJEDNICE</i>	<i>DATUM SJEDNICE</i>
10. sjednica	13. veljače 2019.
11. sjednica	29. studeni 2019.

Na prijedlog unutarnjeg revizora, Nadzorni odbor i Vijeće HOO-a su usvojili Strateški plan Unutarnje revizije za razdoblje od 2019. do 2021. godine kao i Godišnji plan Unutarnje revizije za 2019. godinu koji se donosi i usvaja na temelju Strateškog plana.

U 2019. godini obavljene su dvije unutarnje revizije prema Godišnjem planu Unutarnje revizije Revizija procesa službenih putovanja i Revizija namjenskog trošenja sredstava u Hrvatskom streljačkom savezu. Opsegom revizije u Hrvatskom streljačkom savezu obuhvaćena su financijska sredstva koja su planirana i realizirana u Financijskom planu HOO-a za 2019. godinu za programe člana HOO-a – Hrvatski streljački savez.

Za obje revizije dane su preporuke koje bi nakon što se provedu trebale poboljšati kvalitetu revidiranih procesa kako u HOO-u tako i u Hrvatskom streljačkom savezu čije je nadležno rukovodstvo prihvatilo sve preporuke za poboljšanje revidiranih procesa te se obvezalo iste provesti u dogovorenim rokovima. Predmetna Izvješća o obavljenim revizijama su dostavljena na sjednice Nadzornog odbora na usvajanje.

Nadalje, u 2019. godini, na prijedlog pomoćnika glavnog tajnika za programe lokalnog sporta u HOO-u, uz odobrenje predsjednika Nadzornog odbora HOO-a, unutarnja revizija je izvršila i tri ad hoc nadzora namjenskog korištenja sredstava kod korisnika Programa poticanja razvoja sporta na lokalnoj razini: i to u Zajednici športskih udruga grada Osijeka, Zajednici sportskih

udruga grada Donjeg Miholjca i u Požeškom športskom savezu.

Na svojoj posljednjoj sjednici u 2019. godini, 11. sjednici održanoj 29. studenog 2019. godine Nadzorni odbor je usvojio i Godišnje izvješće o radu unutarnje revizije za 2019. godinu.

Tijekom 2019. godine Nadzorni odbor je na dnevnom redu imao i informacije o izvršenim kontrolama poslovanja HOO-a koje su izvršene tijekom 2019. godine za prethodnu godinu: Državnog ureda za reviziju o obavljenoj financijskoj reviziji HOO-a za 2018. godinu i neovisnog revizora Interexpert - Zagreb d.o.o. za reviziju, računovodstvo i savjetovanje o Reviziji financijskih izvještaja za 2018. godinu s prilogom Pismom upravi.

NO je u cijelosti prihvatio predmetna revizijska izvješća na svojoj 11. sjednici održanoj 29. studenog 2019. godine, sa svim preporukama i nalogima koji su dani u njima, te obvezao Stručnu službu HOO-a i odgovorne osobe HOO-a za provedbu istih u danim rokovima.

Sukladno odredbama Statuta HOO-a, komercijalna revizija financijskih izvještaja HOO-a za 2019. godinu biti će izvršena tijekom 2020. godine.

Nadzorni odbor je na svojoj 10. sjednici, održanoj 13. veljače 2019. godine, jednoglasno od strane prisutnih članova, usvojio svoje Izvješće o obavljenom nadzoru nad djelatnošću i materijalno – financijskim poslovanjem HOO-a za 2018. godinu te ga temeljem članka 17. Poslovnika o radu Nadzornog odbora uputio Skupštini HOO-a na usvajanje koja je to i učinila na svojoj 52. sjednici održanoj 26. veljače 2019. godine.

Hrvatski olimpijski odbor je u 2019. godini, na 52. sjednici Skupštine HOO-a održanoj 26. veljače 2019. godine, usvojio svoje Programsko i financijsko izvješće za 2018. godinu.

➤ **Programsko i financijsko izvješće HOO-a za 2019. godinu**

Nadzorni odbor je na svojoj 12. sjednici održanoj 10. veljače 2020. godine razmatrao Programsko i financijsko izvješće Hrvatskog olimpijskog odbora za 2019. godinu.

Programsko i financijsko izvješće (PIF) Hrvatskog olimpijskog odbora za 2019. godinu sastoji se od programskog i financijskog dijela izvješća – Godišnjeg financijskog izvještaja HOO-a, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, te priloga.

Prilog 1 Programskog i financijsko izvješća Hrvatskog olimpijskog odbora za 2019. godinu je Programsko izvješće o radu Hrvatske olimpijske akademije (HOA) za 2019. godinu, ustanove čiji je Hrvatski olimpijski odbor osnivač, a Prilog 2 čini Programsko izvješće Sportske televizije (SPTV) za 2019. godinu.

PLANIRANI I REALIZIRANI OSNOVNI POKAZATELJI FINANCIJSKOG POSLOVANJA**PRIHODI**

Račun/ skupina	PRIHODI	Planirano u 2019.	Struktura u %	Realizirano do 31.12.	Indeks Real./Plan	Struktura u %
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	9.360.000	5,74%	7.969.086	85,14%	4,89%
33	Prihodi po posebnim propisima	149.611.347	91,81%	149.611.347	100,00%	91,81%
34	Prihodi od imovine	50.000	0,03%	30.755	61,51%	0,02%
35	Prihodi od donacija	4.145.650	2,54%	5.126.840	123,67%	3,15%
36	Ostali prihodi	200.000	0,12%	219.786	109,89%	0,13%
3	UKUPNO PRIHODI	163.366.997	100,00%	162.957.814	99,75%	100,00%

RASHODI

Račun/ skupina	RASHODI	Planirano u 2019.	Struktura u %	Realizirano do 31.12.	Indeks Real./Plan.	Struktura u %
41	Rashodi za radnike	9.399.995	5,73%	9.319.556	99,14%	5,75%
42	Materijalni rashodi	26.404.583	16,11%	27.828.734	105,39%	17,18%
43	Rashodi amortizacije	280.000	0,17%	290.602	103,79%	0,18%
44	Financijski rashodi	420.000	0,26%	284.478	67,73%	0,18%
45	Donacije	10.330.941	6,30%	10.816.847	104,70%	6,68%
46	Ostali rashodi	830.000	0,51%	584.186	70,38%	0,36%
47	Rashodi vezani za financiranje neprofitnih organizacija	116.244.422	70,92%	112.885.204	97,11%	69,68%
4	UKUPNO RASHODI	163.909.941	100,00%	162.009.607	98,84%	100,00%

U ostvarenim rashodima u 2019. godini, uz rashode iz planske 2019. godine uključeni su i rashodi iz planske 2018. godine i ranijih godina u iznosu 2.396.662 kn koji su nastali u planskoj 2018. i ranije, a nisu evidentirani (knjiženi) u poslovnim knjigama u pripadajućoj planskoj 2018. godini. Navedeno se odnosi na ispostavljene, zaprimljene i od HOO-a odobrene

programske zahtjeve u 2018. koji nisu bili evidentirani u 2018. godini primjenom načela nastanka događaja već su evidentirani po gotovinskom načelu odnosno kada su plaćeni, a to je bila 2019. godina.

Ostali rashodi koji su nastali u 2018. godini a zaprimljeni su tijekom 2019. godine knjiženi su na teret viška prihoda iz prethodnih godina.

Rashodi nastali u planskoj 2019. godini su evidentirani u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija primjenom načela nastanka događaja neovisno o plaćanju i terete rashode izvještajnog razdoblja.

FINANCIJSKI REZULTAT

Račun/ skupina	RASHODI	Planirano u 2019.	Realizirano do 31.12.	Indeks Real./Plan.
31 - 36	Ukupni prihodi	163.366.997	162.957.814	99,75%
41 -47	Ukupni rashodi	163.909.941	162.009.607	98,84%
	Višak / manjak prihoda razdoblja	-542.944	948.207	
52	Višak prihoda - preneseni	0	11.053.930	
	Višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju	0	12.002.137	

15	Rezerva kapitala - SPTV	5.195.437	3.766.872	73,21%
----	--------------------------------	-----------	-----------	--------

U 2019. godini ostvaren je pozitivni financijski rezultat, prihodi u iznosu 162.957.814 kn su realizirani gotovo u planiranom iznosu, sa neznatnim umanjnjem za 0,25%, dok su rashodi u iznosu 162.009.607 kn realizirani za 1,16% manje u odnosu na planirane, slijedom čega je u izvještajnom razdoblju ostvaren višak prihoda u iznosu od 948.207 kn (planiran je manjak u iznosu 542.944 kn).

U 2019. godini izvršen je ispravak financijskog rezultata iz 2018. godine sa učinkom smanjenja 278.757 kn s osnova umanjnja prihoda za ispravljenu obvezu PDV-a iz 2018. i ne evidentiranih rashoda iz 2018. a pristiglih u 2019. te povrata sredstava od saveza.

Sa stanjem na dan 31.12.2019. preneseni višak prihoda iz prethodnih razdoblja iznosi 11.053.930 kn, što zajedno sa tekućim viškom prihoda od 948.207 kn predstavlja ukupno raspoloživ višak prihoda u iznosu 12.002.137 kn. Važno je naglasiti, kako strukturu raspoloživog viška prihoda čini vrijednost ulaganja u financijsku imovinu, udio u društvu HOO

TV d.o.o. (HOO jedini osnivač) na ime kapitalne rezerve, a za osiguravanje uvjeta za promociju hrvatskog sporta i sportaša.

Ukupno raspoloživ višak prihoda u iznosu 12.002.137 kn i višak prihoda prenesen u vlastite izvore od poslovanja u iznosu 16.389.370 kn predstavljaju kategoriju ostalih (vlastitih) izvora financiranja.

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 2019. 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 2019. godinu upućuje Skupštini HOO-a i predlaže Skupštini HOO-a da ga usvoji na svojoj 54. sjednici dana 27. veljače 2020. godine.

Nadzorni odbor predlaže Skupštini HOO-a da usvoji Programsko i financijsko izvješće HOO-a za 2019. godinu.



predsjednik
Nadzornog odbora
Hrvatskog olimpijskog odbora

mr.sc. Ivan Jelenčić

U Zagrebu, 10. veljače 2020. godine
Broj:132/20