



Tenis Slovenija (ustanovno Teniška zveza Slovenije) je neprofitno organizacijsko telo slovenskega tenisa, s sedežem v Ljubljani. Združuje mrežo več kot 80 klubov in okoli 3000 članov s strokovnim vodstvom in načrtovanim razvojem teniškega potenciala ter ohranja odlične odnose z odločevalnimi telesi športnega sveta. Tenis Slovenija letno nadzira, podpira in vodi več kot 250 teniških dogodkov (vključno s tekmovanji, množičnimi prireditvami, konferencami in promocijskimi kampanjami) po vsej Sloveniji.

## Tenis Slovenija

Teniška zveza Slovenije

Šmartinska 152

1000 Ljubljana

Ljubljana, 24. 11. 2021

## ZAPISNIK

### 6. seje Nadzornega odbora Tenis Slovenija,

ki je potekala dne 23. 11. 2021 ob 13.30 uri.

**Prisotni člani Nadzornega odbora:** Bruno Nikolić, Miha Grilec.

**Ostali prisotni:** Gregor Krušič - direktor Tenis Slovenija, Irena Pekolj.

**Upravičeno odsotni:** Marko Smolčič

**Zapisnik:** Bruno Nikolić

### DNEVNI RED:

1. Sprejem dnevnega reda;
2. Potrditev zapisnika 5. seje NO TZS;
3. Pregled realizacije sklepov NO TZS;
4. Pregled finančnega poslovanja TZS in TZS Šport d.o.o. za leto 2020 (bruto bilanci obeh subjektov);
5. Pregled seznama odhodkov po subjektih za TZS in TZS Šport d.o.o. za leto 2020;
6. Seznanitev z zaključki notranje revizije oziroma strokovnega mnenja revizorske službe za leto 2020;
7. Pregled vsebinskega poročila direktorja z vključeno realizacijo za leto 2020;
8. Razno



**Ad 1)**

Člani nadzornega odbora (NO) nimajo pripomb ali predlogov za spremembe. Dnevni red je soglasno sprejet.

**Ad 2)**

Člani NO soglasno potrdijo zapisnik 5. seje NO TZS.

**Ad 3)**

Člani NO se seznanijo z realizacijo preteklih sklepov NO in notranje revizije ter ugotovijo, da ni nerealiziranih sklepov.

**Ad 4)**

NO pri pregledu finančnega poslovanja TZS in TZS Šport d.o.o. za leto 2020, natančneje za obdobje 1. 8. 2020 – 31. 12. 2020, ki še ni bilo predmet nadzora, ne zasledi posebnosti.

1. SKLEP

**Člani NO se seznanijo s finančnim poslovanjem TZS in TZS Šport d.o.o. za leto 2020, natančneje za obdobje 1. 8. 2020 – 31. 12. 2020, ki še ni bilo predmet nadzora s strani NO, pri čemer ne zasledijo posebnosti. Oba subjekta sta v letu 2020 zabeležila presežek prihodkov nad odhodki. NO nadalje ugotavlja, da so se sredstva v letu 2020 porabila namensko za cilje, ki so opredeljeni v internih aktih organizacije in njeni strategiji.**

**Ad 5)**

Pri pregledu seznama odhodkov po subjektih za TZS in TZS Šport d.o.o. za leto 2020, natančneje za obdobje 1. 8. 2020 – 31.12. 2020, NO opravi kontrolni pregled prejetih faktur, pri čemer od posloводства zahteva pojasnilo po namenu in pravni podlagi izbranih faktur oziroma njenih zneskov. Za vse izbrane fakture je NO prejel pojasnila s strani posloводства, na podlagi katerih ni bilo zaznati nepravilnosti.

2. SKLEP

**NO opravi pregled seznama odhodkov po subjektih za TZS in TZS Šport d.o.o. za leto za leto 2020, natančneje za obdobje 1. 8. 2020 – 31. 12. 2020, ki še ni bilo predmet nadzora s strani NO, pri čemer ne ugotovi bistvenih posebnosti oziroma nepravilnosti.**



**Ad 6)**

Direktor povzame zaključke in priporočila notranjega pregleda poslovanja, ki ga je za leto 2020 opravila zunanja revizorka. Obrazloži, da so se procesi izvajanj za leto 2021 smiselno uskladili s priporočili notranje revizije oziroma so v postopku odprave pomanjkljivosti, ki jih je revizija zaznala.

Po pregledu realizacije priporočil s strani notranje revizije podaja NO poslovodstvu naslednja priporočila:

- Pravilnik za izplačevanje nagrad, ki je v pripravi, naj vsebuje tudi določilo, da se vsi računi, ki so predmet povračila stroškov igralcem, trenerjem ipd. izrecno glasijo na TZS in ne na ime upravičenca do povračila stroškov. Razlog za to je davčna upravičljivost stroškov.
- V izogib preprečevanju davčne neupravičenosti stroškov naj poslovodstvo preveri, ali se morajo tudi računi, ki so pravna podlaga za sofinanciranje tekmovanj (skladno s Pravilnikom za izplačevanje nagrad) glasiti na TZS oziroma se lahko glasijo na ime upravičenca.
- Skladno s pristopom ureditve izplačevanja nagrad tekmovalcem in trenerjem (Pravilnik za izplačevanje nagrad), naj se uredi tudi izplačevanje nagrad in drugih prihodkov, ki ne izvirajo iz pogodbe o zaposlitvi, za zaposlene (ustrezna pravna podlaga).
- Glede zapadlih terjatev nad 365 dni (ena) naj poslovodstvo preveri natančen rok njihovega zastaranja in skladno s tem pripravi strategijo za ustrezno postopanje (odpis, izvršba ipd.).
- Poslovodstvo naj preveri pri računovodskem servisu potencialne možnosti za nadgradnjo obstoječega sistema knjiženja stroškov, ki omogoča boljše analitiko po dobaviteljih ter na ta način pregled in transparentnost poslovanja.
- Poslovodstvo naj za naslednjo sejo pripravi poročilo o realizaciji ugotovitev in priporočil notranje revizije in sklepov NO.

**3. SKLEP**

**Člani NO se seznanijo z zaključki notranje revizije oziroma strokovnega mnenja revizorske službe za leto 2020 in poročilom direktorja o usklajevanju procesov oziroma odpravi pomanjkljivosti. NO poslovodstvu podaja naslednja priporočila:**

- **Pravilnik za izplačevanje nagrad, ki je v pripravi, naj vsebuje tudi določilo, da se vsi računi, ki so predmet povračila stroškov igralcem, trenerjem ipd. izrecno glasijo na TZS in ne na ime upravičenca do povračila stroškov. Razlog za to je davčno upravičevanje stroškov.**
- **V izogib preprečevanju davčne neupravičenosti stroškov naj poslovodstvo preveri, ali se morajo tudi računi, ki so pravna podlaga za sofinanciranje tekmovanj (skladno s Pravilnikom za izplačevanje nagrad) glasiti na TZS oziroma se lahko glasijo na ime upravičenca za povračilo stroškov.**
- **Skladno s pristopom ureditve izplačevanja nagrad tekmovalcem in trenerjem (Pravilnik za izplačevanje nagrad), naj se uredi tudi izplačevanje nagrad in drugih prihodkov, ki ne izvirajo iz pogodbe o zaposlitvi, za zaposlene (ustrezna pravna podlaga).**
- **Glede zapadlih terjatev nad 365 dni (ena) naj poslovodstvo preveri natančen rok njihovega zastaranja in skladno s tem pripravi strategijo za ustrezno postopanje (odpis, izvršba ipd.).**
- **Poslovodstvo naj preveri pri računovodskem servisu potencialne možnosti za nadgradnjo informacijske podpore obstoječega sistema knjiženja stroškov, ki omogoča boljše analitiko po dobaviteljih ter na ta način izboljša pregled in transparentnost poslovanja.**



- Poslovodstvo naj za naslednjo sejo pripravi poročilo o realizaciji ugotovitev in priporočil revizijske in sklepov NO.

**Ad 7)**

Člani NO se seznanijo z vsebinskim poročilom direktorja z vključeno (finančno) realizacijo za leto 2020. Pri tem ugotovijo, da je poslovodstvo kljub izrednim razmeram zaradi epidemije Covid-19 realiziralo pretežen del načrtovanih aktivnosti in ob tem ustvarilo presežek prihodkov nad odhodki. Skladno s tem potrdijo uspešnost delovanja poslovodstva v letu 2020.

**4. SKLEP**

**NO se seznanijo z vsebinskim poročilom direktorja z vključeno (finančno) realizacijo za leto 2020, pri čemer ne zasledijo neutemeljenih odstopanj od namenov in ciljev, ki so opredeljeni v internih aktih in zastavljenih načrtih. Ob realizaciji pretežnega dela načrtovanih aktivnosti in ustvarjenem presežku prihodkov nad odhodki potrdijo uspešnost delovanja poslovodstva v letu 2020.**

Zaključek seje: 15.30

Pripravil:  
Bruno Nikolić

Predsednik NO:  
Bruno Nikolić