

Na podlagi 26. člena Zakona o društvih ter v skladu s 40. in 50. členom Pravil kluba upokojenih delavcev Ministrstva za notranje zadeve »Maksa Perca« Maribor, je izvršni odbor Kluba »Maksa Perca« Maribor, dne 22. 4. 2013, sprejel

PRAVILNIK O FINANČNO MATERIALNEM POSLOVANJU

1. člen

S tem pravilnikom se ureja finančno materialno poslovanje Kluba upokojenih delavcev MNZ »Maksa Perca« Maribor (v nadaljevanju klub), pristojnosti in odgovornosti organov kluba in posameznikov, opredeljuje način vodenja poslovnih knjig, prihodke in odhodke ter izvajanje nadzora nad finančno materialnim poslovanjem in naloge nadzornih organov.

2. člen

V skladu z obsegom prihodkov vodi klub enostavno knjigovodstvo, kjer so, glede na čas nastanka, prikazani vsi prihodki in odhodki kluba. Razen tega klub vodi knjigo prejemkov in izdatkov. Klub razen denarnih sredstev nima drugega premoženja.

3. člen

Klub mora za poslovno leto, ki je enako koledarskemu, izdelati letno poročilo, ki vsebuje bilanco stanja in izkaz poslovnega izida, s pojasnili k izkazu ter poročilo o poslovanju kluba.

Letno poročilo o finančnem poslovanju pripravi izvršni odbor, sprejme pa ga občni zbor. Poročilo je veljavno sprejeto, če je bil pred sprejetjem opravljen notranji nadzor, ki ga opravi nadzorni odbor.

4. člen

Prihodki

Redni prihodek kluba je članarina, ki jo enkrat letno plačajo člani kluba. Višino članarine določi občni zbor na predlog izvršnega odbora. Klub lahko pridobiva sredstva za svoje delovanje tudi iz drugih virov - prispevki članov, darila, donatorstvo in podobno.

4. člen

Odhodki

Odhodki so izdatki za financiranje dejavnosti kluba, pokrivanje stroškov poslovanja, plačilo dejavnosti članov kluba ali zunanjih sodelavcev in eventualno socialno pomoč članom kluba.

5. člen

Letni finančni načrt

Z letnim finančnim načrtom se predvidi višina prihodkov in odhodkov za tekoče koledarsko leto. Letni finančni načrt opredeljuje vire prihodkov in odhodke za financiranje posameznih dejavnosti kluba.

Letni finančni načrt, za vsako naslednje leto, je potrebno sprejeti do konca tekočega leta, najpozneje pa do 31. marca, v letu, ko naj bi veljal. Sprejme ga izvršni odbor, potrdi pa občni zbor.

6. člen

Transakcijski račun

Sredstva kluba so na posebnem transakcijskem računu odprtem pri banki, katero v ta namen izbere izvršni odbor. S sredstvi na računu razpolagajo pooblašteni podpisniki, ki jih določi izvršni odbor kluba. Nalog za izplačilo se lahko izda samo na podlagi dokumenta, ki dokazuje veljavnost ter obveznost izplačila. Dokument mora predhodno parafirati odgovorna oseba; to sta predsednik ali tajnik kluba.

7. člen

Nalaganje sredstev

Z namenom, da se ohranja realna vrednost sredstev, se začasno prosta sredstva lahko nalagajo pri poslovnih bankah; o višini sredstev in načinu vezave odloči izvršni odbor po predhodni seznanitvi nadzornega odbora.

8. člen

Blagajna

Praviloma se vsa izplačila opravljajo brezgotovinsko, vendar je možno zaradi narave nekaterih izdatkov, izplačilo opraviti tudi v gotovini. Po obračunu izdatkov oz. odhodkov, lahko v blagajni ostane vsota, ki ne sme presegati 200,00 EUR. Vsoto nad tem zneskom je potrebno v najkrajšem možnem času vrniti na TRR.

9. člen

Odredbodajalec

Odredbodajalec za izvajanje finančnega načrta je predsednik kluba, v primeru njegove odsotnosti pa tajnik kluba. Odredbodajalec je moralno in finančno odgovoren za namensko porabo sredstev. Odredbodajalec podpisuje vse pogodbe.

10. člen

Blagajnik

Blagajnik, predsednik kluba ali druga pooblaščen oseba, vodi evidenco o izvrševanju finančnega načrta ter o vseh prihodkih in odhodkih kluba, v skladu z veljavnimi predpisi.

Blagajnik zbira in ureja listine in druge dokumente, ki imajo pomen za finančno poslovanje, preverja njihovo verodostojnost ter predlaga likvidacijo posameznih obveznosti. Vse te listine sopedpiše tudi predsednik kluba.

Blagajnik je materialno odgovoren za zakonitost finančnega poslovanja. Ima pravico in dolžnost zadržati finančne transakcije, ki niso v skladu s sklepi izvršnega odbora, s finančnim načrtom, s pravilnikom ter predpisi, ki urejajo finančno poslovanje. Blagajnik pripravi finančno poročilo za tekoče leto.

11. člen

Nadzor

Nadzor nad finančno materialnim poslovanjem opravlja nadzorni odbor kluba, ki se mora sestati najmanj enkrat letno, pregledati finančno materialno poslovanje ter o njem podati svoje mnenje.

Če nadzorni odbor izve za posamezne nepravilnosti, opravi pregled poslovanja takoj in o tem poroča izvršnemu odboru. Izvršni odbor mora nadzornemu odboru, ob pregledu finančno materialnega poslovanja, dati na razpolago vso dokumentacijo in če je potrebno, jo tudi pojasniti.

Nadzor nad zakonitostjo poslovanja kluba opravljajo tudi drugi inšpekcijski in državni organi, predvsem Davčna uprava in AJPES, v skladu z določili zakona o društvih.

12. člen

Pravilnik je bil sprejet na seji Izvršnega odbora kluba, dne 22. 4. 2013 in prične veljati takoj.

PRESEDNIK KLUBA
Mirko PLOJ