

1314

**DRŽAVNA REVIZIJSKA
KOMISIJA**

					v EUR
BLC / PFN / PU / POL / PRG / POD	Rebalans proračuna 2020	Veljavni proračun 2020	Realizacija proračuna 2020	Real / REB	Real / VP
A Bilanca odhodkov	1.489.301	1.450.646	1.398.331	93,89	96,39
1314 Državna revizijska komisija	1.489.301	1.450.646	1.398.331	93,89	96,39
1314 Državna revizijska komisija	1.489.301	1.450.646	1.398.331	93,89	96,39
02 EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA	1.489.301	1.450.646	1.398.331	93,89	96,39
0203 Fiskalni nadzor	1.489.301	1.450.646	1.398.331	93,89	96,39
020302 Pravno varstvo in nadzor v postopkih oddaje javnih naročil	1.489.301	1.450.646	1.398.331	93,89	96,39

1314 - Državna revizijska komisija

Obrazložitve zaključnega računa proračuna za leto 2020

Poslanstvo predlagatelja finančnega načrta

Poslanstvo in ključna naloga podprograma sta namenjena dejavnosti Državne revizijske komisije, da v skladu z Zakonom o javnem naročanju, Zakonom o javnem naročanju na področju obrambe in varnosti (v nadaljevanju: ZJNPOV), Poslovnikom Državne revizijske komisije in drugimi predpisi zagotavljata učinkovito pravno varstvo ponudnikov, naročnikov in javnega interesa v vseh stopnjah postopkov oddaje javnih naročil. Državna revizijska komisija nastopa kot neodvisen in samostojen državni organ. Sredstva za delo organa se zagotavljajo v proračunu Republike Slovenije na predlog Državne revizijske komisije, o porabi sredstev Državne revizijske komisije pa odloča predsednik Državne revizijske komisije.

Obrazložitev doseganja ciljev, h katerim prispeva predlagatelj finančnega načrta

Prispevek predlagatelja finančnega načrta k rezultatom podprograma fiskalnega nadzora v okviru ekonomske in javnofinančne politike je izvajanje učinkovitega pravnega varstva v postopkih oddaje javnih naročil kot tudi zagotavljanje neodvisnega in samostojnega nadzora nad zakonitostjo teh postopkov.

Pravno varstvo v postopkih javnega naročanja temelji na načelih zakonitosti, hitrosti in učinkovitosti, dostopnosti, javnosti in kontradiktornosti, skladno z določbami Zakona o pravnem varstvu v postopkih javnega naročanja (v nadaljevanju: ZPVPJN). Državna revizijska komisija kot poseben, neodvisen in samostojen državni organ nadzora nad izvajanjem zakonitosti postopkov oddaje javnih naročil zagotavlja pravno varstvo ponudnikov, naročnikov in javnega interesa v vseh stopnjah postopkov oddaje javnih naročil. Zagotavljanje pravne varnosti in nadzor nad zakonitostjo postopkov oddaje javnih naročil, ki se izvršuje z izdajo odločitev, predstavlja bistven doprinos k uspešnejšemu delovanju javnega sektorja.

Predlagatelj finančnega načrta prispeva k doseganju ciljev v naslednjih politikah, programih in podprogramih

- 02 - EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA
 - 0203 - Fiskalni nadzor
 - 020302 - Pravno varstvo in nadzor v postopkih oddaje javnih naročil

1314 - Državna revizijska komisija

Obrazložitve zaključnega računa proračuna za leto 2020

Oris PU-ja

Državna revizijska komisija je samostojen in neodvisen državni organ, ki zagotavlja pravno varstvo ponudnikov, naročnikov in javnega interesa, vključno s pravnim varstvom obrambnega in varnostnega interesa, v postopkih oddaje javnih naročil. Državna revizijska komisija ima vodstvo v sestavi predsednika in šestih članov, ki jih imenuje Državni zbor RS.

Zaradi sprejetih ukrepov Vlade RS ob pandemiji korona virusa COVID – 19 je predlog finančnega načrta rebalansa proračuna za leto 2020 pripravljen na podlagi izhodišč sklepa Vlade RS, z dne 13. 3. 2020, ob upoštevanju znižanih pravic porabe ter na podlagi razloga nujnosti iz 5. točke sklepa Vlade RS, št. 41003-7/2020/7, z dne 11. 4. 2020, in ob načrtovanju zelo racionalnega ter zelo okrnjenega poslovanja Državne revizijske komisije.

Prispevek predlagatelja finančnega načrta k rezultatom podprograma fiskalnega nadzora v okviru ekonomske in javnofinančne politike je izvajanje učinkovitega pravnega varstva v postopkih oddaje javnih naročil kot tudi zagotavljanje neodvisnega in samostojnega nadzora nad zakonitostjo teh postopkov.

Pravno varstvo v postopkih javnega naročanja temelji na načelih zakonitosti, hitrosti in učinkovitosti, dostopnosti, javnosti in kontradiktornosti, skladno z določbami ZPVPJN. Državna revizijska komisija za revizijo postopkov oddaje javnih naročil (v nadaljevanju: Državna revizijska komisija) kot poseben, neodvisen in samostojen državni organ nadzora nad izvajanjem zakonitosti postopkov oddaje javnih naročil, zagotavlja pravno varstvo ponudnikov v vseh stopnjah postopkov oddaje javnih naročil. Zagotavljanje pravne varnosti in nadzor nad zakonitostjo postopkov oddaje javnih naročil, ki se izvršuje z izdajo odločitev, predstavlja bistven doprinos k uspešnejšemu delovanju javnega sektorja. Državna revizijska komisija zagotavlja pravno varstvo ponudnikov, naročnikov in javnega interesa, vključno s pravnim varstvom obrambnega in varnostnega interesa, v postopkih oddaje javnih naročil. Državna revizijska komisija ima vodstvo v sestavi predsednika in šestih članov, ki jih imenuje Državni zbor.

Poseben organ za pravno varstvo v postopkih oddaje javnih naročil je bil ustanovljen že z Zakonom o javnih naročilih (Uradni list RS, št. 24/97); to je bila komisija, pristojna za revizijo postopkov oddaje javnih naročil. S sprejemom ZRPJN in s tem z določitvijo statusa in pristojnosti Državne revizijske komisije so bili zagotovljeni tudi formalni pogoji za vzpostavitev neodvisnega in samostojnega položaja tega organa. ZPVPJN ureja pravno varstvo ponudnikov, naročnikov in javnega interesa, vključno s pravnim varstvom obrambnega in varnostnega interesa, v postopkih oddaje javnih naročil. Z njim je vsem gospodarskim subjektom, zainteresiranim za dodelitev javnega naročila, pod enakimi pogoji zagotovljeno ustrezno pravno varstvo, ki temelji predvsem na načelih zakonitosti, hitrosti in učinkovitosti, dostopnosti, javnosti in kontradiktornosti. S pravnim varstvom se varujejo tako interesi ponudnika kot interesi naročnika, ki jih oba poskušata uveljaviti v postopkih oddaje javnih naročil. Prav tako se s pravnim varstvom varuje javni interes.

Osnovna dejavnost Državne revizijske komisije je odločanje v sporih med naročniki in ponudniki v postopkih oddaje javnih naročil. Državna revizijska komisija mora odločitev o sporu sprejeti praviloma v 15 delovnih dneh od prejema popolnega zahtevka za revizijo s strani upravičenega vlagatelja in celotne dokumentacije s strani naročnika, ta rok pa je v utemeljenih primerih mogoče podaljšati za 15 delovnih dni (ZPVPJN, 1. odstavek, 37. člen). O zahtevkih za revizijo, s katerimi se očita kršitve v postopku oddaje javnega naročila, ki se sofinancira iz evropskih sredstev, odloča Državna revizijska komisija prednostno (ZPVPJN, 37. a člen).

Poleg tega je Državni revizijski komisiji pridružena še pristojnost ugotavljanja prekrškov, ki jih določa zakonodaja na področju javnih naročil. O zadevah s področja prekrškov odloča pooblaščenca oseba Državne revizijske komisije.

V revizijskem postopku odloča tričlanski senat, ki ga ob prejemu zahtevka za revizijo s sklepom določi predsednik Državne revizijske komisije ali po njegovem pooblastilu član Državne revizijske komisije ob upoštevanju abecednega reda začetnic priimkov članov komisije (t. i. načelo naravnega sodnika). Sestava senatov ni stalna. Pri odločanju o zahtevkih za revizijo sodelujejo svetovalci Državne revizijske komisije, ki preučijo zahtevek za revizijo in celotno posredovano dokumentacijo ter pripravijo osnutke odločitev.

V Poslovniku Državne revizijske komisije je predvideno obvezno sodelovanje svetovalcev v postopku odločanja o zahtevku za revizijo. V skladu s 23. členom poslovnika predsednik Državne revizijske komisije posameznim predsednikom senatov, ki odločajo o zahtevku za revizijo, določi svetovalca, in sicer za vsak posamezni zahtevek za revizijo posebej. Svetovalcem se zahtevki za revizijo dodeljujejo praviloma po vrstnem redu prispetja in ob upoštevanju organizacije dela, specializacije ter enakomerne obremenjenosti posameznega svetovalca.

Prioriteta Državne revizijske komisije je zagotovitev nemotenega delovanja organa za izvajanje zakonsko predpisanih nalog. Iz tega razloga ostaja zagotovitev ustreznega števila visoko strokovno usposobljenih zaposlenih in prepoznava potrebe po zadostnem številu strokovno usposobljenih svetovalcev nujna za učinkovito delovanje organa. Kolektiv Državne revizijske komisije se je v letu 2020 (zaradi spremembe zakonskih določb) povečal za dva nova člana (funkcionarja) Državne revizijske komisije. Na dan 31. 12. 2020 je bilo na Državni revizijski komisiji zaposlenih 29 oseb, in sicer 7 funkcionarjev ter 22 javnih uslužbencev.

Notranje organizacijske enote Državne revizijske komisije so:

- Kabinet predsednika,
- Oddelek za revizijske zadeve,
- Oddelek za prekrškovne zadeve,
- Oddelek za splošne, pravne, finančne in kadrovske zadeve.

Državna revizijska komisija nima zaposlenega sodelavca s področja informatike, zato ugotavlja težave pri izvajanju splošnih in podpornih dejavnosti organa, ki so povezane z informatiko.

Na Državni revizijski komisiji se strokovnost gradi z rednim izobraževanjem kolektiva, sodelovanjem pri oblikovanju dobrih praks v Sloveniji in tujini, spremljanjem nacionalnih in evropskih pravnih okvirjev ter izmenjavo znanj in izkušenj z ostalimi institucijami na vseh ravneh sistema javnega naročanja.

Ocena učinkov poslovanja PU-ja na druga področja

Prispevek proračunskega uporabnika kot predlagatelja finančnega načrta k rezultatom podprograma je učinkovito pravno varstvo v postopkih oddaje javnih naročil kot tudi zagotavljanje neodvisnega in samostojnega nadzora nad zakonitostjo teh postopkov.

Državna revizijska komisija je v letu 2020 obravnavala vložene zahteve za revizijo javnih naročil v vrednosti 1,32 mrd in s tem omogočila pravno

varstvo tako vlagateljem (torej gospodarstvu) kot tudi javnemu sektorju. V letu 2020 so bile na račun »Taksa za postopek javnega naročanja«, številka računa 011001000358802, vplačane takse v vrednosti 1.824.550,28 evrov, kar predstavlja prihodek proračuna iz naslova taks. V letu 2020 je bilo vlagateljem vrnjenih za 117.800,84 evrov taks, kar predstavlja znižanje prihodkov proračuna iz naslova taks.

Državna revizijska komisija se predstavlja tudi na svoji spletni strani <http://www.dkom.si/slo/>. Na tej strani so predstavljene vse izdane (in vročene) odločitve o zahtevkih za revizijo. Državna revizijska komisija tako s svojimi odločitvami in transparentnim delovanjem organa pripomore k ustvarjanju boljših praks na področju javnega naročanja. V izhodiščnem letu 2014 je Državna revizijska komisija v osnovnem zakonskem roku (15 delovnih dni) rešila 326 prejetih zahtevkov za revizijo, v letu 2020 pa je rešila 224 prejetih zahtevkov za revizijo. Ostalih 18 prejetih zahtevkov je bilo v letu 2020 rešenih v podaljšanem zakonskem roku (dodatnih 15 delovnih dni) kar pomeni, da so bili vsi prejeti zahtevki v letu 2020 rešeni pravočasno (vrednost kazalnika je 100 %).

V tabeli številka 1 (v prilogi) so prikazani podatki o številu zahtevkov za revizijo, ki jih je Državna revizijska komisija prejela v posameznih letih. Statistični podatki v tabeli 1 kažejo, da je bilo od izhodiščnega leta 2014 zaznati upad povprečnega števila prejetih zahtevkov za revizijo.

TABELA: 1_1314_020302 Pravno varstvo in nadzor v postopkih oddaje javnih naročil (Podatki o prejetih zahtevkih za revizijo v obdobju 2014 – 2020) *glej prilogo

TABELA: 2_1314_020302 Pravno varstvo in nadzor v postopkih oddaje javnih naročil (Podatki o prekrškovnih zadevah - primerjava za leti 2014 in 2020) *glej prilogo

Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja Državne revizijske komisije

Pri izračunu gospodarnosti je bila izvedena primerjava realizacije proračuna Državne revizijske komisije na povprečno število zaposlenih v letu 2020 in letu 2019.

V letu 2020 je znašala realizacija integralnih proračunskih sredstev Državne revizijske komisije 1.366.146,02 evrov.

Povprečno število zaposlenih v letu 2020 je bilo 28,33. Kazalnik gospodarnosti znaša 48.222,59 evrov na zaposlenega.

V letu 2019 je znašala realizacija integralnih proračunskih sredstev Državne revizijske komisije 1.441.920 evrov. Od tega je zakonska vzpostavitev portala eRevizija znašala 113.699 evrov.

Povprečno število zaposlenih v letu 2019 je bilo 25,75. Kazalnik gospodarnosti znaša 55.997 evrov na zaposlenega.

Po primerjavi povprečne porabe integralnih sredstev na zaposlenega se je v letu 2020 poraba integralnih sredstev na zaposlenega znižala za 13,9 %. V letu 2019 je večji izdelek proračuna predstavljala vzpostavitev portala eRevizija. V sredini leta 2020 pa je zaradi nove zakonske zahteve prišlo do povečanja števila zaposlenih funkcionarjev, in sicer za dva nova člana.

Število zahtevkov za revizijo, kjer je bil podaljšan rok za izdajo odločitve, se je v letu 2020 znižalo na 23, v letu 2019 je znašalo 36, kar predstavlja večjo učinkovitost in hitrejšo delovanje senatov. K razlogom večje učinkovitosti je prispevala tudi sprememba zakonske določbe v letu 2020, ki je povečala število funkcionarjev iz 5 na 7.

TABELA: 3_1314_020302 Pravno varstvo in nadzor v postopkih oddaje javnih naročil (Reševanje zahtevkov glede na podaljšanje roka za sprejem odločitve - leto 2020)

Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji iz poročila preteklih let

Cilj zagotovitev uresničevanja z zakonom in drugimi podzakonskimi akti določenih nalog Državne revizijske komisije je bil dosežen in s tem tudi pravna varnost vseh udeležencev javnega naročanja.

Kvaliteta opravljenih storitev se kaže v doseganju zastavljenih ciljev, ki so bili v letu 2020 doseženi, in s primerjavo med leti, ki je razvidna iz priloženih tabel v poročilu in povzeta v nadaljevanju.

Državna revizijska komisija je v letu 2020 odločala o zadevah v skupni vrednosti glede na posamezni zahtevek za revizijo v 8,28 mrd (v letu 2019 6,08 mrd, v letu 2018 1,15 mrd, v letu 2017 1,2 mrd, v letu 2016 1,6 mrd evrov, v letu 2015 1,9 mrd evrov, v letu 2014 1,5 mrd evrov, v letu 2013 3,6 mrd evrov, v letu 2012 3,81 mrd evrov, v letu 2011 2,62 mrd evrov, v letu 2010 4,1 mrd evrov, v letu 2009 2,32 mrd evrov, v letu 2008 1,22 mrd evrov, v letu 2007 1,43 mrd evrov).

Ob upoštevanju, da je bilo v zvezi z nekaterimi javnimi naročili obravnavanih več zahtevkov za revizijo (v različnih fazah postopka, različnih vlagateljev itd.), je skupna ocenjena vrednost obravnavanih javnih naročil v letu 2020 znašala 1,32 mrd evrov, v letu 2019 pa 1,89 mrd evrov. Državna revizijska komisija ugotavlja, da so zahtevki za revizijo čedalje kompleksnejši, obsežnejši in da odločanje o njih zahteva poglobljena in interdisciplinarna strokovna znanja.

Državna revizijska komisija neodvisno od podatkov, obravnavanih v zvezi s kazalniki in cilji, v tabelah št 4, 5 in 6 informativno predstavlja statistične podatke, ki se nanašajo na primerjavo med letoma 2020 in 2019.

TABELA: 4_1314_020302 Pravno varstvo in nadzor v postopkih oddaje javnih naročil (Število rešenih zahtevkov za revizijo glede na fazo oddaje javnega naročila) *glej prilogo

Iz tabele je razvidno, da je bilo tako v letu 2020 (81%) kot v letu 2019 (76 %) večino zahtevkov za revizijo vloženih po odločitvi naročnika o oddaji javnega naročila.

TABELA: 5_1314_020302 Pravno varstvo in nadzor v postopkih oddaje javnih naročil (Število rešenih zahtevkov za revizijo glede na vrsto odločitve)

V letu 2020 je Državna revizijska komisija v 33 % sledila vlagateljem ter ugodila, delno ugodila zahtevkom za revizijo oziroma delno ali v celoti razveljavila postopke oddaje javnih naročil. Če ta podatek primerjamo z letom 2019, ko je v 39 % sledila vlagateljem, ugotovimo, da se je % vsebinsko ugodenih zahtevkov za revizijo zmanjšal za 6 %. Na podlagi 72. člena ZPVPJN, ki določa, da je vlagatelj v primeru, ko umakne svoj zahtevek za revizijo po prejemu naročnikove odločitve o zavrnitvi zahtevka za revizijo ter preden Državna revizijska komisija sprejme odločitev o zahtevku za revizijo, upravičen do povračila polovice plačane takse za pred revizijski in revizijski postopek. Število ustavljenih revizijskih postopkov v letu 2020 je ostalo na ravni iz leta 2019 (15). V letu 2020 se je število zavrnjenih zahtevkov za revizijo zvišalo za 1 %.

TABELA: 6_1314_020302 Pravno varstvo in nadzor v postopkih oddaje javnih naročil (Vrednost obravnavanih javnih naročil po posamezni vrsti odločitve (v evrih/00)

Ocena delovanja sistema notranjega finančnega nadzora

NOTRANJI NADZOR

Državna revizijska komisija ima notranji kontrolni sistem vključen v interna akta, in sicer v Navodilu za finančno poslovanje Državne revizijske komisije in Pravilniku o upravnem in pisarniško-tehničnem poslovanju Državne revizijske komisije. Tveganja ima opredeljena v registru tveganj. V navedenih aktih je formalno vzpostavljen notranji nadzor poslovanja Državne revizijske komisije na način, kot ga določata ZJF ter Pravilnik o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Uradni list RS, št. 72/02; v nadaljevanju: Pravilnik). Skladno s Pravilnikom je Državna revizijska komisija dolžna zagotoviti notranjo revizijo svojega poslovanja najmanj enkrat v obdobju vsakih treh let. Redni triletni nadzor je bil opravljen konec leta 2020, in sicer za obdobje od leta 2018 do leta 2020. Nepravilnosti ni bilo ugotovljenih, dani pa sta bili dve priporočili zunanjega revizorja, ki bosta vključeni v poslovanje.

ZUNANJI NADZOR

V letu 2020 ni bilo izvedenega zunanjega nadzora.

I. Poročilo o realizaciji finančnega načrta neposrednega proračunskega uporabnika

A - Bilanca odhodkov

400 - Plače in drugi izdatki zaposlenim

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Iz analize porabe proračunskih pravic, ki so prikazane v spodnji tabeli, je razvidno, da je realizacija na podskupini 400 – Plače in drugi izdatki zaposlenim v letu 2020 znašala 958.731,92 evrov. To je za 0,6 % manj od načrtovane porabe veljavnega proračuna 2020. Razlogi za odstopanje so v delnem ne nadomeščanju zaposlene na materinskem in starševskem dopustu ter refundacije za boleznine in nego; Sredstva so bila namenjena za izvajanje kadrovskega načrta in za izplačilo plač zaposlenim. Na Državni revizijski komisiji je bilo na dan 31. 12. 2020 zaposlenih 29 oseb, od tega 7 funkcionarjev, ostali zaposleni so bili javni uslužbenci (med njimi 20 uradnikov in 2 strokovno tehnični uslužbenki).

TABELA: _13_400 Plače in drugi izdatki zaposlenim (Realizacija na podskupini 400 – Plače in drugi izdatki zaposlenim v letu 2020 v evrih/00) *glej prilogo

401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Iz analize porabe proračunskih pravic, ki so prikazane v spodnji tabeli, je razvidno, da je realizacija na podskupini 401 – Prispevki delodajalcev za socialno varnost v letu 2020 znašala 158.071,44 evrov. To je za 0,3 % manj od načrtovane porabe veljavnega proračuna.

TABELA: _14_401 Prispevki delodajalcev za socialno varnost (Realizacija na podskupini 401 – Prispevki delodajalcev za socialno varnost v letu 2020 v evrih/00) *glej prilogo

402 - Izdatki za blago in storitve

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Iz analize porabe proračunskih pravic, ki so prikazane v spodnji tabeli je razvidno, da je realizacija na podskupini 402 – Izdatki za blago in storitve v letu 2020 znašala 235.115,77 evrov. To je za 0,9 % manj od načrtovane porabe (veljavnega proračuna). Do odstopanja je prišlo predvsem zaradi dodatne racionalizacije stroškov na področju pisarniškega poslovanja, prevoznih stroškov, stroškov potovanj in drugih operativnih odhodkov. Finančni načrt Državne revizijske komisije vsebuje v okviru dejavnosti nabave materialno tehničnih sredstev in pripomočkov tako imenovano kritje fiksnih in spremenljivih stroškov. Za kritje fiksnih stroškov Državna revizijska komisija predvideva 68 % vseh pravic porabe, od tega je 40 % stroškov namenjenih za najemnino. Pravice porabe so bile namenjene še za zagotavljanje tekočega dela zaposlenih, in sicer za nabavo pisarniškega materiala in storitev ter drugega materiala in storitev, za plačilo energije, komunalnih in telekomunikacijskih storitev, prevoznih stroškov, službenih potovanj, tekočega vzdrževanja prostorov in opreme ter drugih operativnih odhodkov.

TABELA: _15_402 Izdatki za blago in storitev (Realizacija na podskupini 402 – Izdatki za blago in storitev v letu 2020 v evrih/00)

420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Iz analize porabe proračunskih pravic, ki so prikazane v spodnji tabeli, je razvidno, da je realizacija (na podskupini 420 – Nakup in gradnja osnovnih sredstev) v letu 2020 znašala 13.720,37 evrov, kar je 0,9 % manj od načrtovane. V letu 2020 je Državna revizijska komisija (na postavki 1022 Investicije in investicijsko vzdrževanja) in na projektu »1314-14-0001 - Zamenjava osnovnih sredstev«, realizirala porabo v znesku 12.520,37 evrov, na projektu »1314-20-0001 - Nakup osnovnih sredstev« pa v znesku 1.200,00 evrov.

TABELA: _16_420 Nakup in gradnja osnovnih sredstev (Realizacija na podskupini 420 – Nakup in gradnja osnovnih sredstev v letu 2020 v evrih/00)

Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Veljavni proračun Državne revizijske komisije je na dan 31. 12. 2020 znašal 1.450.645,55 evrov. Realizacija proračuna je bila 1.398.331,34 evrov, kar predstavlja 3,6 % nižjo porabo glede na veljavni proračun.

Na podlagi primerjave med veljavnim proračunom in realiziranim proračunom so bila ugotovljena nekatera odstopanja:

- pri plačah je bila načrtovana poraba v višini 1.122.848,67 evrov, realizirana pa v višini 1.117.380,88 evrov, kar je za 1 % manj od načrtovane porabe;
- pri materialnih stroških so bila načrtovana sredstva v znesku 237.345,01 evrov, realizirana pa v znesku 235.044,77 evrov, kar predstavlja 1 % nižjo porabo od načrtovane;
- pri investicijah in investicijskem vzdrževanju so bila načrtovana sredstva v znesku 13.850,00 evrov, realizirana pa v znesku 13.720,37 evrov, kar predstavlja 1 % nižjo porabo od načrtovane;

- v letu 2020 ni bilo izvedene prodaje sredstev, tako da načrtovana sredstva kupnine od prodaje državnega premoženja niso bila pridobljena;
- pri realizaciji sredstev odškodnin pri osnovnih sredstvih – sredstva odškodnin so bili v letu 2020 načrtovani prilivi v znesku 1.216,85 evrov, realizirani pa v znesku 1.184,59 evrov;
- pri projektu Twinning Gruzija je bila načrtovana poraba v znesku 73.757,00 evrov, realizirana pa v znesku 31.000,72 evrov, kar predstavlja 42 % nižjo porabo od načrtovane.

TABELA: 17_1314 Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom (Realizacija odhodkov za leto 2020 v primerjavi z veljavnim proračunom v evrih/00) *glej prilogo

- Državna revizijska komisija je za zagotavljanje plač porabila 1.117.380,88 evrov. Ostanek sredstev predstavlja sredstva od delnega nenadomeščanja zaposlene na materinskem in starševskem dopustu ter refundacije za boleznine in nego;

- Državna revizijska komisija je za zagotavljanje materialnih stroškov v letu 2020 porabila, ob izvajanju racionalizacije na kontih pisarniškega in splošnega materiala ter storitev, 235.044,77 evrov. Za pisarniški in splošni material ter storitve je bilo v letu 2020 porabljenih 53.060,30 evrov, kar predstavlja 23 odstotkov glede na porabo celotnih materialnih stroškov. Za posebni material in storitve so bila realizirana sredstva v znesku 4.656,62 evrov, kar predstavlja 2 odstotka glede na porabo celotnih materialnih stroškov. Za energijo, vodo, komunalne storitve ter komunikacije je bilo v letu 2020 porabljenih 23.948,99 evrov, kar predstavlja 10 odstotkov glede na porabo celotnih materialnih stroškov. Sredstva za prevozne stroške in storitve so bila načrtovana v znesku 9.938,94 evrov, realizirana pa v znesku 9.913,94 evrov. Za službena potovanja je bilo v letu 2020 porabljenih le 45,90 evrov. Tekoče vzdrževanje je bilo realizirano v višini 43.916,31 evrov, kar predstavlja 19 odstotkov glede na porabo celotnih materialnih stroškov, poslovne najemnine in zakupnine so bile realizirane v višini 94.469,64 evrov, kar predstavlja 40 odstotkov glede na porabo celotnih materialnih stroškov, drugi operativni odhodki pa so bili realizirani v znesku 5.033,07 evrov oziroma v 2 odstotkih glede na porabo celotnih materialnih stroškov;

- Sredstva za izvajanje investicij in investicijskega vzdrževanja so bila v veljavnem proračunu Republike Slovenije za leto 2020 načrtovana v višini 13.850,00 evrov in porabljena v znesku 13.720,37 evrov.

Obrazložitev prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta v skladu s 44. členom ZJF

Zakon o javnih financah v 44. členu določa, da se namenska sredstva, ki niso bila porabljena v preteklem letu, prenesejo v proračun za tekoče leto. Državna revizijska komisija je v finančni načrt za leto 2020 vključila namenska sredstva, ki niso bila porabljena v letu 2019. Tudi v letu 2020 le ta niso bila porabljena, zato bodo v skladu z veljavnimi predpisi prenesena v leto 2021, in sicer:

- na postavki 9185 »Sredstva kupnine od prodaje državnega premoženja« v znesku 1.591,41 evrov;
- na postavki 933 »Založena sredstva« v znesku 9,50 evrov. Založena sredstva predstavljajo sredstva za pridobitev strokovnega mnenja na podlagi naročnikov, vlagateljeve ali lastne pobude;
- na postavki 140053 »Osnovna sredstva – sredstva odškodnin« v znesku 32,26 evrov;
- na postavki 170231 »Instrumenti tehnične pomoči EU« v znesku 36,61 evrov.

Obrazložitev plačil neporavnanih obveznosti iz preteklih let v skladu s 46. členom ZJF

V skladu s 46. členom Zakona o javnih financah so bile neporavnane (kratkoročne) obveznosti, ki do 31. 12. 2020 še niso zapadle, sledeče:

- druge kratkoročne terjatve v znesku 2.623,95 evrov, ki predstavljajo terjatve iz naslova boleznin;
- neplačani odhodki v znesku 145.852,56 evrov, ki predstavljajo račune dobaviteljev in odhodke za plače v decembru 2020;
- aktivne časovne razmejitve v znesku 9,50 evrov, ki predstavljajo založena sredstva vlagateljev za pridobitev strokovnih mnenj v revizijskih postopkih.

Vse navedene obveznosti, ki so bile izkazane v bilanci stanja na dan 31. 12. 2020, zapadejo v plačilo v začetku leta 2021.

Poleg kratkoročnih obveznosti ostaja odprta dolgoročna obveznost z naslova zaposlenih (vračilo šolnine). Le ta naj bi se zaključila v letu 2021 in se zato iz dolgoročne obveznosti prenaša na kratkoročno obveznost.

Obrazložitev vključitve novih obveznosti v finančni načrt v skladu z 41. členom ZJF

Zaradi spremembe Zakona o pravnem varstvu v postopkih javnega naročanja (Uradni list RS, št. 72/2019), ki je bil objavljen 4. 12. 2019, se je povečalo število članov oz. članic iz štiri na šest članov oz. članic Državne revizijske komisije. Po sprejemu proračuna Republike Slovenije in v skladu z 41. členom ZJF je Vlada RS vključila novo nastale finančne obveznosti v proračun RS. S sklepom Vlade RS številka 41012-79/2020/3, z dne 4. 8. 2020, so bile novo nastale finančne obveznosti s prerazporeditvijo vključene v proračun Državne revizijske komisije.

Obrazložitev višine izdanih in unovčenih poroštev ter izterjanih regresnih zahtevkov iz naslova poroštev

Državna revizijska komisija ni imela izdanih in unovčenih poroštev ter izterjanih regresnih zahtevkov iz naslova poroštev.

II. Poslovno poročilo

Proračunski uporabnik prispeva k doseganju ciljev v naslednjih politikah, programih in podprogramih

- 02 - EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA
 - 0203 - Fiskalni nadzor
 - 020302 - Pravno varstvo in nadzor v postopkih oddaje javnih naročil

Poročilo o doseženih ciljih

02 - EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA

0203 - Fiskalni nadzor

020302 - Pravno varstvo in nadzor v postopkih oddaje javnih naročil

1314-11-0001 - Opravljanje dejavnosti Državne revizijske komisije

Opis ukrepa

Državna revizijska komisija s svojim delovanjem nadzora nad zakonitostjo postopkov oddaje javnih naročil sledi cilju zagotavljanja pravnega varstva vsem udeležencem v revizijskem postopku pod enakimi pogoji. Za opravljanje dejavnosti Državne revizijske komisije se vsako leto zagotavljajo finančna sredstva v proračunu Republike Slovenije, ki predstavljajo sredstva za plače, materialne stroške in investicijske stroške. O porabi sredstev odloča predsednik Državne revizijske komisije. Zagotavljanje učinkovitega pravnega varstva je na Državni revizijski komisiji pogojeno z ustreznimi kadrovskimi in finančnimi resursi. Državna revizijska komisija s svojim delovanjem skrbi za transparentnost v postopkih javnega naročanja, saj so vse odločitve objavljene na spletni strani. V okviru letnih poročil Državna revizijska komisija redno podaja podrobnejšo predstavitev pomembnejših institutov s področja javnega naročanja ter opozarja na aktualno problematiko. Državna revizijska komisija si prizadeva tudi za krepitev sodelovanja z zagovorniki javnega interesa kot tudi mednarodnega sodelovanja z organi, ki v širši regiji delujejo na področju pravnega varstva v postopkih javnega naročanja.

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	1.400.193,68	1.353.610,24	1.353.610,24	96,67

Neposredni učinki

C6530 - Izvajanje nadzora v prekrškovnih postopkih

Prispeva k rezultatu: C6524 - Pravočasno reševanje prekrškovnih zadev

Opis neposrednega učinka

Državna revizijska komisija z nadzorom v prekrškovnih postopkih zagotavlja pravno varstvo v postopkih javnega naročanja.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Nadzor v prekrškovnih postopkih pred Državno revizijsko komisijo se izvaja s spremljanjem in analiziranjem podatkov o številu prejetih in zaključenih zadev, pri čemer se v zaključenih zadevah v hitrem postopku (kjer je izdana odločba o prekršku) upošteva še število pravnomočno izrečenih sankcij ter višina pravnomočno izrečenih glob. Storilcu se lahko v hitrem postopku kot sankcija izreče globa ali opomin. Višina globe je predpisana v predpisih s področja javnega naročanja in se lahko izreče v katerikoli višini v razponu, v nekaterih predpisih pa je predvidena tudi možnost izreka večkratnika globe v primeru nekaterih hujših kršitev.

TABELA: _8_C6530 Izvajanje nadzora v prekrškovnih postopkih (Kazalniki prekrškovnih postopkov) *glej prilogo

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

V zaključenih zadevah v hitrem postopku je bilo v letu 2020 izrečeno manjše število sankcij v primerjavi s številom izrečenih sankcij v letu 2014, kar je predvsem posledica dejstva, da je prišlo do spremembe pristojnosti za odločanje o nekaterih najpogostejših prekrških iz hitrega postopka v redni sodni postopek, zaradi česar je Državna revizijska komisija v letu 2020 vložila bistveno več obdolžilnih predlogov v rednem sodnem postopku (v teh postopkih o prekrških odloča in sankcije izreka sodišče) kot izdala odločb o prekrških v hitrem postopku. Pri tem je upoštevan podatek o pravnomočno izrečenih sankcijah posameznim storilcem in ne v posameznem prekrškovnem postopku.

Zaradi prej navedene spremembe pristojnosti za odločanje je potrebno tudi upoštevati, da je na podlagi obdolžilnih predlogov, ki jih je Državna revizijska komisija vložila v zvezi s prekrški po ZJN-3, ZJN-2 in ZJNVETPS, Okrajno sodišče v Ljubljani kot izključno pristojno sodišče (peti odstavek 214. člena ZP-1) s sodbami, ki so postale pravnomočne v letu 2020, izreklo globe v skupni višini 365.200 evrov, 2 opomina, 9 stranskih sankcij izločitve iz postopka javnega naročanja gospodarskim subjektom (ponudnikom, kandidatom oziroma podizvajalcem) in enkrat stransko sankcijo izločitve iz postopka javnega naročanja odgovorni osebi naročnika.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
----	----------	------------------	---------------	----------------------	-------------------

I07711 Število uvedenih prekrškovnih postopkov	% 2012	100,00	2014	100,00	56,00
			2015	100,00	69,00
			2016	100,00	86,00
			2017	100,00	90,00
			2018	100,00	195,00
			2019	100,00	81,00
			2020	100,00	77,00
I07712 Število zaključenih prekrškovnih postopkov	št. 2012	100,00	2014	100,00	255,00
			2015	100,00	83,00
			2016	100,00	171,00
			2017	100,00	67,00
			2018	100,00	70,00
			2019	100,00	70,00
			2020	100,00	73,00
I07713 Število izrečenih sankcij	št. 2012	100,00	2014	100,00	73,00
			2015	100,00	19,00
			2016	0,00	27,00
			2017	0,00	12,00
			2018	0,00	6,00
			2019	0,00	1,00
			2020	0,00	2,00
I07714 Višina izrečenih glob	€ 2012	100,00	2014	100,00	198,00
			2015	100,00	102.500,00
			2016	100,00	115,00
			2017	100,00	22.400,00
			2018	100,00	700,00
			2019	0,00	1.500,00
			2020	0,00	1.500,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07711 Število uvedenih prekrškovnih postopkov"

Pri vseh nadaljnjih izračunih kazalnikov pri ukrepih, se spremeni izhodišče za izračun iz leta 2012 v leto 2014. V letu 2020 je bilo število uvedenih prekrškovnih postopkov oziroma prejetih zadev na področju prekrškov 77, v letu 2014 je število teh zadev znašalo 40.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07712 Število zaključenih prekrškovnih postopkov"

V letu 2020 je bilo zaključenih 73 prekrškovnih postopkov, v letu 2014 je število teh zadev znašalo 79.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07713 Število izrečenih sankcij"

V letu 2020 je bilo število pravnoomočno izrečenih sankcij v hitrem postopku 2, v letu 2014 je število izrečenih sankcij znašalo 19.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07714 Višina izrečenih glob"

V letu 2020 je bila višina pravnoomočno izrečenih glob na področju prekrškov v hitrem postopku 1.500 evrov, v letu 2014 pa je višina pravnoomočno izrečenih glob znašala 62.500 evrov.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I07711	Kazalnik število uvedenih prekrškovnih postopkov predstavlja število uvedenih prekrškovnih postopkov tekočega leta.

C6531 - Izvajanje pravnega varstva

Prispeva k rezultatu: C6522 - Pravočasno odločanje v revizijskih postopkih

Opis neposrednega učinka

Državna revizijska komisija zagotavlja pravno varstvo vsem udeležencem v revizijskem postopku.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Državna revizijska komisija je v letu 2020 prejela 242 zahtevkov za revizijo (V okviru predstavitve statističnih podatkov je uporabljen termin »zahtevki za revizijo«, vendar so v predstavljenih podatkih zajete tudi pritožbe in predlogi po 19. in 20. členu ZPVPJN, ki so vloženi samostojno (ne v okviru odločanja o zahtevkih za revizijo). Število zahtevkov za revizijo tudi ni enako skupnemu številu opravičnih števil (v letu 2020 je to bilo 206), saj je pogosto v isti revizijski zadevi vloženi več zahtevkov za revizijo, ki se obravnavajo skupaj), v letu 2014 pa 354 zahtevkov za revizijo.

Število prejetih zahtevkov za revizijo po predmetu oddaje javnih naročil (Za potrebe tega poročila in prikaza podatkov se pod pojem "javno naročilo" uvrščajo poleg javnih naročil tudi okvirni sporazumi, koncesije, drugi primeri na podlagi ZNKP itd.) je sledeče:

- za blago je v letu 2020 prejela 89, v letu 2014 pa 129 zahtevkov za revizijo,

- za gradnje je v letu 2020 prejela 84, v letu 2014 pa 95 zahtevkov za revizijo,
- za storitve je v letu 2020 prejela 69, v letu 2014 pa 130 zahtevkov za revizijo.

TABELA: _9_C6531 Izvajanje pravnega varstva (Število in delež prejetih zahtevkov za revizijo glede na predmet javnega naročila) *glej prilogo

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Statistična primerjava pokaže, da se je v letu 2020 na področje nabave blaga nanašalo 37 % prejetih zahtevkov za revizijo, kar je za 1% višji odstotek v primerjavi z izhodiščnim letom 2014, ko se je na to področje nanašalo 36 % zahtevkov za revizijo. Na področje gradenj se je v letu 2020 nanašalo 35 % revizijskih zahtevkov, v letu 2014 pa 27 % prejetih zahtevkov za revizijo. Na področje storitev se je v letu 2020 nanašalo 28 % vseh prejetih zahtevkov za revizijo, v letu 2014 pa je ta delež znašal 37 % prejetih zahtevkov za revizijo.

V nadaljevanju v tabelah podajamo še nekaj kazalnikov, ki razčlenjujejo in opisujejo prispevek k nadrejenemu cilju rezultata.

TABELA: _10_C6531 Izvajanje pravnega varstva (Število rešenih zahtevkov za revizijo glede na vrsto postopka oddaje javnega naročila) *glej prilogo

ZJN-3 določa naslednje postopke:

- odprti postopek;
- omejeni postopek;
- konkurenčni dialog;
- partnerstvo za inovacije;
- konkurenčni postopek s pogajanji;
- postopek s pogajanji z objavo;
- postopek s pogajanji brez predhodne objave;
- postopek naročila male vrednosti in natečaj.

TABELA: _11_C6531 Izvajanje pravnega varstva (Število prejetih in rešenih zahtevkov za revizijo glede na fazo oddaje javnega naročila) *glej prilogo

TABELA: _12_C6531 Izvajanje pravnega varstva (Število rešenih zahtevkov za revizijo po vrsti odločitve) *glej prilogo

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I07715	Število prejetih zahtevkov	št	2012	100,00	2014	100,00	354,00
					2015	100,00	338,00
					2016	100,00	290,00
					2017	100,00	291,00
					2018	100,00	247,00
					2019	100,00	241,00
					2020	100,00	242,00
I07716	Število rešenih zadev	št	2012	100,00	2014	100,00	353,00
					2015	100,00	330,00
					2016	100,00	290,00
					2017	100,00	296,00
					2018	100,00	244,00
					2019	100,00	242,00
					2020	100,00	254,00
I07717	Rešeni zahtevki po vrsti postopka	%	2012	100,00	2014	100,00	100,00
					2015	100,00	100,00
					2016	100,00	100,00
					2017	100,00	100,00
					2018	100,00	100,00
					2019	100,00	100,00
					2020	100,00	100,00
I07718	Število rešenih zahtevkov pred in po odločitvi naročnika	št	2012	100,00	2014	100,00	100,00
					2015	100,00	100,00
					2017	0,00	100,00
					2018	0,00	100,00
					2019	100,00	100,00
					2020	100,00	100,00
I07719	Število rešenih zahtevkov po vrsti odločitve	%	2012	100,00	2014	100,00	100,00
					2015	100,00	100,00
					2016	100,00	100,00
					2017	100,00	100,00
					2018	100,00	100,00

2019	100,00	100,00
2020	100,00	100,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07715 Število prejetih zahtevkov"

V letu 2020 je bilo število prejetih zahtevkov za revizijo 242, v izhodiščnem letu 2014 pa je to število znašalo 354.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07716 Število rešenih zadev"

V letu 2020 je bilo število rešenih zahtevkov za revizijo 254, v izhodiščnem letu 2014 pa je to število znašalo 353.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07717 Rešeni zahtevki po vrsti postopka "

Po statističnih podatkih v tabeli št. 10 je razvidno, da naročniki najpogosteje izvajajo najbolj transparenten postopek oddaje javnega naročila – to je odprti postopek. Število rešenih zahtevkov za revizijo glede na vrsto postopka oddaje je naslednje: - V letu 2020 je bilo, ob uporabi odprtega postopka, število rešenih zahtevkov za revizijo 134, v izhodiščnem letu 2014 pa je to število znašalo 228. V primerjavi z letom 2014 so se rešeni zahtevki za revizijo po odprtem postopku zmanjšali za 41 %; - V letu 2020 sta bila 2 rešena zahtevka za revizijo ob uporabi postopka s pogajanjem brez predhodne objave, v izhodiščnem letu 2014 je bilo to število 5, kar predstavlja 60 % znižanje; - V letu 2020 je bilo število rešenih zahtevkov za revizijo ob uporabi konkurenčnega postopka s pogajanjem in postopka s pogajanjem z objavo 6, v letu 2014 pa je to število (po postopku s pogajanjem po predhodni objavi) znašalo 31. V primerjavi letom 2014 so se rešeni zahtevki za revizijo po tem postopku zmanjšali za 81 %; - V letu 2020 je bilo število rešenih zahtevkov za revizijo ob uporabi postopka s predhodnim ugotavljanjem sposobnosti (omejeni postopek) 33, v letu 2014 pa je to število znašalo samo 8. V primerjavi z letom 2014 so se rešeni zahtevki za revizijo po tem postopku zvišali za 312 %; - V letu 2020 nista več obstajala postopka zbiranja ponudb in zbiranja ponudb po predhodni objavi, zato Državna revizijska komisija ni obravnavala zahtevkov za revizijo z uporabo teh postopkov, v letu 2014 pa je v zvezi s postopkom zbiranja ponudb število zahtevkov za revizijo znašalo 7, zahtevkov za revizijo v zvezi z uporabo postopka zbiranja ponudb pa je bilo 33; - V letu 2020 je bil 1 zahtevek za revizijo ob uporabi postopka konkurenčni dialog s pogajanjem, v letu 2014 pa zahtevkov za revizijo ob uporabi postopka konkurenčni dialog s pogajanjem ni bilo; - V letu 2020 sta bila 2 zahtevka za revizijo ob uporabi postopka konkurenčni dialog, v letu 2014 pa je to število prav tako znašalo 2; - V letu 2020 je bilo število rešenih zahtevkov za revizijo ob uporabi postopka naročila male vrednosti 75, v letu 2014 pa je to število znašalo 36. V primerjavi z letom 2014 so se rešeni zahtevki naročil malih vrednosti povečali za 108 %; - V letu 2020 ni bilo rešenih zahtevkov z uporabo natečaja, v letu 2014 pa se je obravnavalo 3 postopke z natečajem. - V letu 2020 je bil rešen 1 zahtevek za revizijo kot drug postopek – izjema, v letu 2014 pa izjem ni bilo.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07718 Število rešenih zahtevkov pred in po odločitvi naročnika"

V letu 2020 je bilo število rešenih zahtevkov za revizijo pred odločitvijo naročnika 49, po odločitvi pa 205. V izhodiščnem letu 2014 je bilo število rešenih zahtevkov za revizijo pred odločitvijo naročnika 72, po odločitvi pa je to število znašalo 281. Rezultati tega kazalnika so razvidni iz tabele št. 11.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07719 Število rešenih zahtevkov po vrsti odločitve"

Glede na število rešenih zahtevkov za revizijo je bila v letu 2020 najpogostejša odločitev zavrnjen zahtevek za revizijo. - V letu 2020 je bilo število rešenih zahtevkov za revizijo glede na vrsto odločitve »zavrženi zahtevki za revizijo« 8, v letu 2014 pa je število teh zahtevkov za revizijo znašalo 21. V primerjavi z letom 2014 so se rešeni zahtevki po vrsti odločitve »zavrženi zahtevki za revizijo« zmanjšali za 61,9 %; - V letu 2020 je bilo število rešenih zahtevkov za revizijo glede na vrsto odločitve »zavrženi zahtevki za revizijo« 138, v letu 2014 pa je število teh zahtevkov za revizijo znašalo 190. V primerjavi z letom 2014 so se rešeni zahtevki po vrsti odločitve »zavrženi zahtevki za revizijo« zmanjšali za 27,4 %; - V letu 2020 je bilo število rešenih zahtevkov za revizijo glede na vrsto odločitve »delno ugodeni zahtevki za revizijo« 15, kar je enako kot v letu 2014. V primerjavi z letom 2014 so rešeni zahtevki po vrsti odločitve »delno ugodeni zahtevki za revizijo« ostali na isti ravni; - V letu 2020 je bilo število rešenih zahtevkov za revizijo glede na vrsto odločitve »ugodeni zahtevki za revizijo« 61, v letu 2014 pa je število teh zahtevkov za revizijo znašalo 99. V primerjavi z letom 2014 so se rešeni zahtevki po vrsti odločitve »ugodeni zahtevki za revizijo« zmanjšali za 38,4 %; - V letu 2020 je bilo število rešenih zahtevkov za revizijo glede na vrsto odločitve »razveljavljeni postopki« 8, v letu 2014 pa je število teh zahtevkov znašalo 12. V primerjavi z letom 2014 so se rešeni zahtevki po vrsti odločitve »razveljavljeni postopki« zmanjšali za 33,3 %; - V letu 2020 je bilo število rešenih zahtevkov za revizijo glede na vrsto odločitve »ustavljeni postopki« 15, v letu 2014 pa je število teh zahtevkov za revizijo znašalo 16. V primerjavi z letom 2014 so se rešeni zahtevki po vrsti odločitve »ustavljeni postopki« zmanjšali za 6,3 %; - V letu 2020 je bilo izdanih 5 ugotovitvenih sklepov in 4 odločitve, ki se nanašajo na druge postopke. V letu 2014 le teh ni bilo.

Pravne podlage

ID	NAZIV
ZJN-3	Zakon o javnem naročanju (ZJN-3)
ZJNPOV	Zakon o javnem naročanju na področju obrambe in varnosti
ZP-1	Zakon o prekrških (ZP-1)
ZPVPJN	Zakon o pravnem varstvu v postopkih javnega naročanja (ZPVPJN)

1314-11-S001 - Program nakupa in zamenjave osnovnih sredstev

Opis skupine projektov

V okviru Programa nakupa in zamenjave osnovnih sredstev planiramo projekte investicij.

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	14.850,00	13.720,37	13.720,37	92,39

Neposredni učinki

C6156 - Zagotovitev optimalnih delovnih pogojev

Prispeva k rezultatu: C6522 - Pravočasno odločanje v revizijskih postopkih

Opis neposrednega učinka

Vizija razvoja Državne revizijske komisije sledi cilju zagotavljanja učinkovitega delovanja organa, kar zahteva optimalne delovne pogoje za vse zaposlene s podporo informacijske tehnologije.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

. Program zamenjave in nakupa osnovnih sredstev 2015 – 2020 se vodi pod številko projekta 1314-14-0001.

Državna revizijska komisija ima v okviru dejavnosti za ohranjanje, vzdrževanje in posodobitve opreme, namenjene za opravljanje rednih nalog, odprt Projekt: 1314-14-0001 - Program zamenjave in nakupa osnovnih sredstev 2015-2020.

Cilj projekta oz. programa je vzpostaviti primerno delovno okolje, in sicer z razširitvijo računalniškega poslovanja in informacijske prenove poslovanja, s sočasnim izvajanjem posodobitev dotrajane računalniške in programske opreme, delno obnovo prostorov, zamenjavo dotrajane pisarniške opreme za naslednje srednjeročno obdobje, tj. obdobje 2015-2020. Program temelji na podrobnejšem popisu potreb za prvi dve leti obdobja, naslednji dve leti pa sta ocenjeni na podlagi izkustvene metode.

Državna revizijska komisija je v letu 2020 izvajala tudi projekt Nakup osnovnih sredstev Državne revizijske komisije 2020 -2023.

Projekt zamenjava osnovnih sredstev za leto 2020 je Državna revizijska komisija realizirala na postavki 1022 Investicije in investicijsko vzdrževanja v znesku 12.520 evrov. Projekt nakup osnovnih sredstev je Državna revizijska komisija realizirala na postavki 1022 Investicije in investicijsko vzdrževanje v znesku 1.200 evrov.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Kompleksnost in zahtevnejša raven strokovnih vprašanj v zahtevkih za revizijo se stalno stopnjujeta. Navedeno se kaže v zahtevah po vedno večji strokovni usposobljenosti kadra ter nujnosti obvladovanja njegove stalnosti. Ker je usklajeno delovanje in zagotavljanje vsebinskega namena ter obstoja organa mogoče samo z ustreznim notranjim ustrojem, vse navedeno terja, da Državna revizijska komisija ohrani oziroma zagotovi potrebno število zaposlenih na vseh področjih svojega delovanja in za doseg tega cilja zagotovi optimalno organizacijsko strukturo ter tehnično opremljenost.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I06753	Izvedba predvidenih investicij		%	2010	100,00	2012	100,00	87,00
						2013	100,00	155,00
						2014	100,00	78,00
						2015	100,00	183,00
						2016	100,00	52,00
						2017	100,00	84,00
						2018	100,00	90,00
						2019	100,00	90,00
						2020	100,00	99,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I06753 Izvedba predvidenih investicij"

Za namen ohranjanja, vzdrževanja in posodobitve opreme je Državna revizijska komisija v letu 2020 realizirala nakupe osnovnih sredstev na proračunski postavki investicije in investicijsko vzdrževanje. Investicijski načrt se izvaja na podlagi dveh investicijskih projektov, iz katerih so se črpala sredstva za nakup prenosnih računalnikov, priklopne postaje, stacionarnega računalnika, LCD monitorjev, multifunkcijske naprave, mobilnih telefonov in licence IBM Protect za arhivski strežnik. Skupna vrednost investicij in investicijskega vzdrževanja je bila v letu 2020 načrtovana v znesku 13.850,00 evrov, realizirana pa v skupnem znesku 13.720,37 evrov, kar predstavlja 99 % načrtovane vrednosti v veljavnem proračunu.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I06753	- vrednost izvedenih investicij napram vrednosti predvidenih investicij

Obrazložitev projektov

1314-14-0001 - Program zamenjave in nakupa osn.sredstev 2015-2020

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Cilj projekta oz. programa je vzpostaviti primerno delovno okolje in sicer z razširitvijo računalniškega poslovanja, delne obnove prostorov tj. jih usposobiti za optimalno delovanje, sočasno izvajati posodobitev dotrajane računalniške in programske opreme, zamenjati dotrajano pisarniško opremo za naslednje srednjeročno obdobje tj. obdobje 2015-2021. Program temelji na temeljitejšem popisu potreb za prvi dve leti obdobja, naslednja leta pa so ocenjeni na podlagi izkustvene metode

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2020 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Državna revizijska komisija ima v okviru dejavnosti za ohranjanje, vzdrževanje in posodobitve opreme, namenjene za opravljanje rednih nalog, odprt Projekt: 1314-14-0001 - Program zamenjave in nakupa osnovnih sredstev 2015-2020.

Za namen ohranjanja, vzdrževanja in posodobitve opreme je Državna revizijska komisija v letu 2020 realizirala nakupe osnovnih sredstev na proračunski postavki investicije in investicijsko vzdrževanje. Investicijski načrt se izvaja na podlagi dveh investicijskih projektov, iz katerih so se črpala sredstva za nakup prenosnih računalnikov, priklopne postaje, stacionarnega računalnika, LCD monitorjev, multifunkcijske naprave, mobilnih telefonov in licence IBM Protect za arhivski strežnik.

1314-20-0001 - Nakup osnovnih sredstev DRK 2020-2023

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Cilj projekta oz. programa je vzpostaviti primerno delovno okolje in sicer z razširitvijo računalniškega poslovanja, delne obnove prostorov tj. jih usposobiti za optimalno delovanje, sočasno izvajati posodobitev dotrajane računalniške in programske opreme, zamenjati dotrajano pisarniško pohištvo in opremo ter nakup vozila za naslednje srednjeročno obdobje tj. obdobje 2020-2023.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2020 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Na projektu »nakup osnovnih sredstev (1314-20-0001)« je bila v letu 2020 načrtovana poraba v znesku 2.200,00 evrov, realizirana pa v znesku 1.200,00 evrov. Državna revizijska komisija v letu 2020 realizirala nakup prenosnega računalnika.

1314-16-S001 - Twinning projekti DRK

Opis skupine projektov

Skupina projektov Twinning projekti DRK zajema Twinning programe, ki jih razpiše EU.

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
OV	Ostali viri	1.399.638,00	0,00	0,00	0,00
PV	Proračunski viri	73.757,00	46.475,51	31.000,73	42,03

Neposredni učinki

C7672 - Izvajanje mednarodnega sodelovanja DKOM

Prispeva k rezultatu: C6522 - Pravočasno odločanje v revizijskih postopkih

Opis neposrednega učinka

Opis cilja Cilj mednarodnega sodelovanja je izboljšanje sistema pravnega varstva v postopkih javnega naročanja v državah razpisih EU.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Državna revizijska komisija se z mednarodnim sodelovanjem udeležuje pri izmenjavi izkušenj praks zakonodaje.

Državna revizijska komisija za revizijo postopkov oddaje javnih naročil kot mlajši partner skupaj z vodilnim partnerjem Bundesbeschaffung GmbH, BBG, Avstrija, v Gruziji od januarja 2019 izvaja Projekt tesnega medinstitucionalnega sodelovanja (Twinning projekt) »Strengthening Public Procurement Practices in Georgia, GE 16 ENI EC 05 18«.

Projekt je del velikega reformnega procesa Republike Gruzije v postopku približevanja Evropski uniji, kar vključuje prilagajanje in usklajevanje zakonodaje z evropskim pravnim redom. Projekt obsega tri komponente, pri čemer je skladno z dogovorom med vodilnim in mlajšim partnerjem Državna revizijska komisija zadolžena za izvedbo komponente 3: »Enhancement of the remedies system«. Večina izvedenih aktivnosti v letu 2020 je zaradi razglašene pandemije Covid-19 potekala na daljavo.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

S sodelovanjem v projektu, ki se je začel izvajati januarja 2019 in se bo zaključil v marcu 2021, je Republika Slovenija Gruziji, konkretno Državni agenciji za javna naročila, nudila strokovno pomoč pri reformi sistema javnega naročanja v delu, ki se nanaša na vzpostavitev učinkovitega sistema pravnega varstva. Julija 2020 so bile sprejete spremembe Zakona o javnem naročanju in na njihovi podlagi je bil ustanovljen Svet za reševanje pritožb v postopkih javnega naročanja. Nadaljnja podpora do konca izvajanja projekta bo tako izvedena predvsem v obliki priprave dokumentov in izvedbe usposabljanj za člane in uslužbenke sveta.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH.	LETO	IZH.	VREDNOST	LETO	PLANIRANA	VRED.	DOSEŽENA	VRED.	ZR
110484	Država kjer se izvaja mednarodno sodelovanje DKOM	št	2019	1,00	2010	0,00		2019	1,00				
					2020	1,00					42,00		

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10484 Država kjer se izvaja mednarodno sodelovanje DKOM"

Projekt Twinning Gruzija je bila načrtovana poraba v znesku 73.757,00 evrov, realizirana pa v znesku 31.000,72 evrov, kar predstavlja 42 % porabo od načrtovane.

Obrazložitev projektov

1314-19-0002 - Twinning projekt Gruzija - javno naročanje

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Namen in cilj projekta je prispevati k izboljšanju sistema pravnega varstva v postopkih javnega naročanja v Gruziji vključno z izboljšanjem izvajanja javno-naročniške zakonodaje in njene nadaljnje harmonizacije s pravnim redom EU in dobrimi praksami. Cilj projekta bo dosežen preko aktivnosti strokovnjakov Republike Slovenije, ki bodo zagotovili izboljšanje sistema pravnega varstva preko opolnomočenja administrativnih zmožnosti in zunanje podobe "Krepitev postopkov javnih naročil v Gruziji" (v nadaljevanju: komisija) preko posredovanja znanja in izkušenj oziroma izboljšanje usposobljenosti predsednika, članov in vodij notranjih organizacijskih enot komisije in povečanja prepoznavnosti in pomena le-te ter njene dostopnosti za deležnike na področju javnega naročanja.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2020 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

S sodelovanjem v projektu, ki se je začel izvajati januarja 2019 in se bo zaključil v marcu 2021, je Republika Slovenija Gruziji, konkretno Državni agenciji za javna naročila, nudila strokovno pomoč pri reformi sistema javnega naročanja v delu, ki se nanaša na vzpostavitev učinkovitega sistema pravnega varstva. Julija 2020 so bile sprejete spremembe Zakona o javnem naročanju in na njihovi podlagi je bil ustanovljen Svet za reševanje pritožb v postopkih javnega naročanja. Nadaljnja podpora do konca izvajanja projekta bo tako izvedena predvsem v obliki priprave dokumentov in izvedbe usposabljanj za člane in uslužbenke sveta.

1314-17-S001 - Mednarodno sodelovanje DKOM

Opis skupine projektov

Državna revizijska komisija v okviru svojega poslovanja aktivno mednarodno sodeluje. Cilj skupine projektov je prispevati k izboljšanju sistema pravnega varstva v postopkih javnega naročanja na mednarodnem področju. V ta namen se pridobi določena sredstva, ki so razvidna iz posamičnega projekta.

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2020	VPT 2020	RE 2020	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	500,00	0,00	0,00	0,00

Neposredni učinki

C7379 - Mednarodna prepoznavnost DKOM

Prispeva k rezultatu: C6522 - Pravočasno odločanje v revizijskih postopkih

Opis neposrednega učinka

Opis cilja Cilj skupine projektov je izboljšati sistem pravnega varstva javnega naročanja na mednarodnem področju. Cilj projekta bo dosežen preko aktivnosti strokovnjakov Državne revizijske komisij, ki bodo zagotovili izboljšanje sistema pravnega varstva v postopkih javnega naročanja preko posredovanja znanja in izkušenj, povečanja prepoznavnosti in pomena Državne revizijske komisije ter njene dostopnosti za deležnike na področju javnega naročanja.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Državna revizijska komisija je izvajala mednarodno sodelovanje le preko Twinning projekta. Večina izvedenih aktivnosti v letu 2020 je zaradi razglašene pandemije Covid-19 potekala na daljavo.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Državna revizijska komisija za revizijo postopkov oddaje javnih naročil kot mlajši partner skupaj z vodilnim partnerjem Bundesbeschaffung GmbH, BBG, Avstrija, v Gruziji od januarja 2019 izvaja Projekt tesnega medinstitucionalnega sodelovanja (Twinning projekt) »Strengthening Public Procurement Practices in Georgia, GE 16 ENI EC 05 18«.

Projekt je del velikega reformnega procesa Republike Gruzije v postopku približevanja Evropski uniji, kar vključuje prilagajanje in usklajevanje zakonodaje z evropskim pravnim redom. Projekt obsega tri komponente, pri čemer je skladno z dogovorom med vodilnim in mlajšim partnerjem Državna revizijska komisija zadolžena za izvedbo komponente 3: »Enhancement of the remedies system«. Večina izvedenih aktivnosti v leto 2020 je zaradi razglašene pandemije Covid-19 potekala na daljavo.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I09915	Število mednarodnih obiskov	št	2017	1,00	2017	1,00		

	2018	1,00	1,00
	2019	1,00	1,00
	2020	1,00	0,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09915 Število mednarodnih obiskov"

Državna revizijska komisija je izvajala mednarodno sodelovanje le preko Twinning projekta. Večina izvedenih aktivnosti v letu 2020 je zaradi razglašene pandemije Covid-19 potekala na daljavo.

Obrazložitev projektov

1314-17-0001 - Aktivnosti Dkom preko inštrumentov EU

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Cilj projekta je prispevati k izmenjavi mednarodnih izkušenj na področju pravnega varstva v postopkih oddaje javnih naročil.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2020 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Državna revizijska komisija je izvajala mednarodno sodelovanje le preko Twinning projekta. Aktivnosti Državne revizijske komisije preko inštrumentov Evropske unije v letu 2020 zaradi razglašene pandemije Covid-19 ni bilo.

III. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja

Podatki o stanju sredstev na računih neposrednega proračunskega uporabnika

Državna revizijska komisija na dan 31.12.2020 ni imela sredstev na računu neposrednega uporabnika.

Podatki o terjatvah iz naslova dolgoročnih naložb in posojil

Državna revizijska komisija nima terjatev iz dolgoročnih naložb in posojil.

Podatki o povečanju ali zmanjšanju lastnih opredmetenih osnovnih sredstev

Na dan 31. 12. 2020 je bilo v bilanci stanja izkazanih za 168.379 evrov neopredmetenih dolgoročnih sredstev. Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev je 62.417 evrov. Oprema in druga opredmetena sredstva so izkazana v znesku 343.975 evrov. Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih sredstev je 292.697 evrov. Vrednost osnovnih sredstev se je povečala zaradi novih letnih nabav osnovnih sredstev. Vrednost dolgoročnih sredstev in sredstev v upravljanju se je v primerjavi s predhodnim letom povečala za 35.766 evrov in znaša na dan 31. 12. 2020 157.240 evrov.

Podatki o povečanju ali zmanjšanju terjatev za sredstva dana v upravljanje

/

Podatki o neplačanih terjatvah iz preteklega leta

Na dan 31. 12. 2020 je bilo v bilanci stanja Državne revizijske komisije evidentirano za 148.913 evrov kratkoročnih sredstev, razen zalog in aktivne časovne razmejitev.

Neplačane terjatve se nanašajo na:

- druge kratkoročne terjatve v skupnem znesku 3.051 evrov – terjatve iz naslova bolezni (terjatve bolezni so bile plačane v začetku leta 2021 v znesku 2.624 evrov) in prenosa iz dolgoročne terjatve v kratkoročno, ki se odplačuje postopoma (v znesku 427 evrov),
- neplačani odhodki v znesku 145.853 evrov, ki predstavljajo račune dobaviteljev in odhodke za plače v decembru 2020 in zapadejo v plačilo v letu 2021,
- aktivne časovne razmejitev v znesku 9 evrov za založena sredstva vlagateljev za pridobitev strokovnih mnenj v revizijskih postopkih.

Podatki o neplačanih obveznostih iz preteklega leta

Na dan 31. 12. 2020 je bilo izkazano v bilanci stanja Državne revizijske komisije 148.486 evrov kratkoročnih obveznosti in 427 evrov dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev, ki so bile prenesene v leto 2020.

Kratkoročne obveznosti se nanašajo na:

- kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine v znesku 9 evrov iz naslova založenih sredstev,
- kratkoročne obveznosti do zaposlenih v znesku 92.026 evrov za obračunane plače za mesec december 2020,
- kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v znesku 38.200 evrov,
- druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja v znesku 15.512 evrov,
- kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta in ostale kratkoročne obveznosti v znesku 115 evrov za obveznosti do neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna,
- pasivne časovne razmejitev v znesku 2.624 evrov za predhodno obračunane odhodke in refundacije do Zavoda za zdravstveno zavarovanje.

Vse navedene obveznosti, ki so izkazane v Bilanci stanja na dan 31. 12. 2020, so zapadle v plačilo v letu 2021.

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na

Državna revizijska komisija

Spodaj podpisani se zavedam odgovornosti za vzpostavitev in stalno izboljševanje sistema finančnega poslovanja in notranjih kontrol ter notranjega revidiranja v skladu s 100. členom Zakona o javnih financah z namenom, da obvladujem tveganja in zagotavljam doseganje ciljev poslovanja in uresničevanje proračuna.

Sistem notranjega nadzora javnih financ je zasnovan tako, da se tveganja, da splošni in posebni cilji poslovanja ne bodo doseženi, obvladujejo na še sprejemljivi ravni ter daje razumno, ne pa tudi absolutnega zagotovila o uspešnosti poslovanja in o doseganju ciljev. Temelji na nepretrganem procesu, ki omogoča, da se opredelijo ključna tveganja, verjetnost nastanka in vpliv določenega tveganja na doseganje ciljev in pomaga, da se tveganja obvladuje uspešno, učinkovito in gospodarno.

Ta ocena predstavlja stanje na področju uvajanja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih financ v/na:

Državna revizijska komisija

Oceno podajam na podlagi:

- ocene notranje revizijske službe za področja:
- samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja: celotno poslovanje
- ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja:

V/Na

Državna revizijska komisija

je vzpostavljen(o):

1.Primerno kontrolno okolje:

- ☒ a) na celotnem poslovanju,
- ☐ b) na pretežnem delu poslovanja,
- ☐ c) na posameznih področjih poslovanja,
- ☐ d) še ni vzpostavljeno, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- ☐ e) še ni vzpostavljeno, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.

2.Upravljanje s tveganji

2.1.Cilji so realni in merljivi, to pomeni, da so določeni indikatorji za merjenje doseganja ciljev

- ☒ a) na celotnem poslovanju,
- ☐ b) na pretežnem delu poslovanja,
- ☐ c) na posameznih področjih poslovanja,
- ☐ d) še niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- ☐ e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi;

2.2.Tveganja, da se cilji ne bodo uresničili, so opredeljena in ovrednotena, določen je način ravnanja z njimi

- ☒ a) na celotnem poslovanju,
- ☐ b) na pretežnem delu poslovanja,
- ☐ c) na posameznih področjih poslovanja,
- ☐ d) še niso opredeljena, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- ☐ e) še niso opredeljena, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.

3.Na obvladovanju tveganj temelječ sistem notranjega kontroliranja in kontrolne aktivnosti, ki zmanjšujejo tveganja na sprejemljivo raven

- ☒ a) na celotnem poslovanju,
- ☐ b) na pretežnem delu poslovanja,
- ☐ c) na posameznih področjih poslovanja,
- ☐ d) še ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- ☐ e) še ni vzpostavljen, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.

4. Ustrezen sistem informiranja in komuniciranja

- ☒ a) na celotnem poslovanju,
- ☐ b) na pretežnem delu poslovanja,
- ☐ c) na posameznih področjih poslovanja,
- ☐ d) še ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- ☐ e) še ni vzpostavljen, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.

5. Ustrezen sistem nadziranja, ki vključuje tudi primerno (lastno, skupno, pogodbeno) notranje revizijsko službo

- ☒ a) na celotnem poslovanju,
- ☐ b) na pretežnem delu poslovanja,
- ☐ c) na posameznih področjih poslovanja,
- ☐ d) še ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- ☐ e) še ni vzpostavljen, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.

6. Notranje revidiranje zagotavljam v skladu s Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ

- ☐ a) z lastno notranjerevizijsko službo,
- ☐ b) s skupno notranjerevizijsko službo,
- ☒ c) z zunanjim izvajalcem notranjega revidiranja,
- ☐ d) nisem zagotovil notranjega revidiranja.

ad b) Podatki za **skupno notranjerevizijsko službo**:

naziv:

sedež:

matična št:

ad c) Podatki za **zunanjega izvajalca notranjega revidiranja**:

naziv: GM REVIZIJA d.o.o.

sedež: Ameriška ulica 8, 1000 Ljubljana

matična št: 2043521

Sprejeti finančni načrt (proračun), za leto na katerega se Izjava nanaša, NE PRESEGA 2,086 mio EUR.

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je: 23.11.2020 0:00:00.

ad d) **Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:**

V letu 2020 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave:

- na področju organizacije smo delavni proces prilagodili na elektronsko poslovanje, kolegiji in sestanki preko spletnih aplikacij in tako omogočili delo od doma
- zagotovili smo uporabo sigovce za vse zaposlene
-

Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladujem v zadostni meri:

- tveganja na področju informatike – ob okvarah strežnika, programske opreme, delovnih postaj je odzivni čas zunanjih izvajalcev predolg
- tveganje na področju kontrole tveganj Dkom in opredelitvi dodatnih ukrepov, kjer tveganja presegajo sprejemljivo raven
-

Ime in priimek predstojnika proračunskega uporabnika:

Samo Červek

Datum podpisa predstojnika:

9.2.2021

Podpisano izjavo hranijo proračunski uporabniki.