

1314

**DRŽAVNA REVIZIJSKA
KOMISIJA**

BLC / PFN / PU / POL / PRG / POD	Spremembe proračuna 2021	Veljavni proračun 2021	Realizacija proračuna 2021	Real / SSP	Real / VP
A Bilanca odhodkov	1.867.676	1.765.026	1.701.129	91,08	96,38
1314 <u>Državna revizijska komisija</u>	<u>1.867.676</u>	<u>1.765.026</u>	<u>1.701.129</u>	<u>91,08</u>	<u>96,38</u>
1314 Državna revizijska komisija	1.867.676	1.765.026	1.701.129	91,08	96,38
02 <u>EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA</u>	<u>1.867.676</u>	<u>1.765.026</u>	<u>1.701.129</u>	<u>91,08</u>	<u>96,38</u>
0203 Fiskalni nadzor	1.867.676	1.765.026	1.701.129	91,08	96,38
020302 Pravno varstvo in nadzor v postopkih oddaje javnih naročil	1.867.676	1.765.026	1.701.129	91,08	96,38

1314 - Državna revizijska komisija

Obrazložitev zaključnega računa proračuna za leto 2021

Poslanstvo predlagatelja finančnega načrta

Poslanstvo in ključna naloga podprograma sta namenjena dejavnosti Državne revizijske komisije, da v skladu z ZPVPJN in Poslovníkom Državne revizijske komisije zagotavlja učinkovito pravno varstvo ponudnikov, naročnikov in javnega interesa v vseh stopnjah postopkov oddaje javnih naročil, ko so zavezanci dolžni uporabiti Zakon o javnem naročanju (v nadaljevanju: ZJN-3), Zakon o javnem naročanju na področju obrambe in varnosti (v nadaljevanju: ZJNPOV), Zakon o javno-zasebnem partnerstvu (v nadaljevanju: ZJZP), Zakon o nekaterih koncesijskih pogodbah (v nadaljevanju: ZNKP) ali kateri drug predpis, ki se nanaša na oddajo javnih naročil v širšem smislu in torej na javno naročanje, naročanje na infrastrukturnem področju, sklepanje javnonaročniškega javno-zasebnega partnerstva ali podelitev nekaterih koncesij storitev in gradenj.

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 skladno z določbami Zakona o pravnem varstvu v postopkih javnega naročanja (v nadaljevanju: ZPVPJN) temelji na načelih zakonitosti, hitrosti in učinkovitosti, dostopnosti, javnosti in kontradiktornosti. Zagotavljanje pravnega varstva in nadzor nad zakonitostjo izvajanja postopkov oddaje javnih naročil prispeva k preglednejšemu in bolj skladnemu delovanju javnega sektorja.

Državna revizijska komisija ima skladno z nacionalno zakonodajo status posebnega, neodvisnega in samostojnega organa pravnega varstva, ki je po svojem položaju in funkciji primerljiv s sodnimi organi (tribunal). To pomeni, da tudi za Državno revizijsko komisijo veljajo standardi in zahteve, ki morajo biti izpolnjeni za to, da se temu organu zagotovi strokovno in neodvisno delovanje na način, kot to velja za sodne organe. Temeljna naloga Državne revizijske komisije je zagotoviti pravilno uporabo materialnega prava, ki ureja področje oddaje javnih naročil, na nepristranski, pravičen, pošten in učinkovit način. Neodvisnost Državne revizijske komisije se skladno z zakonodajo zagotavlja kot statutarna, funkcionalna in finančna neodvisnost. Pri opravljanju svoje funkcije so člani Državne revizijske komisije neodvisni in vezani samo z zakonom. Odpravljanje morebitnih napak pri odločanju Državne revizijske komisije je zagotovljeno v ustreznem sistemu pravnega varstva na podlagi tožbe v upravnem sporu.

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 2021

Oris PU-ja

Državna revizijska komisija za revizijo postopkov oddaje javnih naročil (v nadaljevanju: Državna revizijska komisija) zagotavlja pravno varstvo v zvezi z izvajanjem zakonodaje, ki se nanaša na oddajo javnih naročil v širšem smislu, kar obsega javno naročanje, naročanje na infrastrukturnem področju, sklepanje javnoročniškega javno-zasebnega partnerstva ter podelitev nekaterih koncesij storitev in gradenj.

Državna revizijska komisija kot poseben, neodvisen in samostojen državni organ odloča o zakonitosti oddaje javnih naročil v vseh stopnjah postopka javnega naročanja. Položaj in organizacijo Državne revizijske komisije ureja Zakon o pravnem varstvu v postopkih javnega naročanja. Državni revizijski komisiji so zaupani najpomembnejši ukrepi na področju pravnega varstva, zlasti razveljavitev vseh nezakonitih ravnanj naročnika in sankcioniranje prekrškov s področja javnega naročanja.

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.

Način dela in organizacijo državnega organa podrobneje ureja Poslovnik Državne revizijske komisije. Državno revizijsko komisijo sestavljajo predsednik in šest članov, ki jih imenuje in razrešuje Državni zbor Republike Slovenije na predlog komisije, pristojne za mandate in volitve, za obdobje osmih let. V postopkih imenovanja in razrešitve funkcionarjev sodeluje tudi Komisija za presojo ustreznosti kandidatov, ki jo predlaga Sodni svet izmed svojih članov. Poleg predsednika in članov tvorijo Državno revizijsko komisijo še javni uslužbenci.

Za opravljanje dejavnosti se vsako leto zagotavljajo finančna sredstva v proračunu Republike Slovenije, ki predstavljajo sredstva za plače, materialne stroške in investicijske stroške. Nemoteno delovanje državnega organa in izvajanje zakonsko predpisanih nalog je pogojeno z ustreznimi kadrovskimi in finančnimi resursi. Iz tega razloga je prioriteta Državne revizijske komisije zagotovitev ustreznega števila visoko strokovno usposobljenih zaposlenih. Prav tako je nujno prepoznava potrebe po zadostnem številu strokovno usposobljenih svetovalcev za učinkovito delovanja organa. Na dan 31. 12. 2021 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.

Ob zagotavljanju optimalnih delovnih pogojev je vlaganje v strokovni in osebni razvoj zaposlenih na Državni revizijski komisiji pomembno z ustreznim načrtovanjem usposabljanj in izobraževanj. Strokovnost zaposlenih se ohranja in gradi tudi s sodelovanjem organa 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.

Državna revizijska komisija s svojim delovanjem skrbi tudi 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.

Državna revizijska komisija zagotavlja pravno varstvo vsem udeležencem v revizijskem postopku, v katerem odloča tričlanski senat (sestava senatov ni stalna), ki ga ob prejemu zadeve s sklepom določi predsednik Državne revizijske komisije ob upoštevanju abecednega reda začetnih priimkov članov komisije. Senat mora o zahtevku za revizijo sprejeti odločitev in izdati sklep 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 očitajo kršitve v postopku oddaje javnega naročila, ki se sofinancira iz evropskih sredstev in v postopku oddaje javnega naročila, katerega ocenjenega vrednost znaša 10 milijonov evrov ali več, ne glede na vir financiranja, odloča Državna revizijska komisija prednostno (ZPVPJN, 37.a člen). Pri odločanju v posameznih zadevah sodelujejo svetovalci Državne revizijske komisije, ki preučijo celotno dokumentacijo v zadevi in pripravijo predloge odločitev.

V revizijskem postopku ima Državna revizijska komisija kasatorična pooblastila, kar pomeni, da s svojo odločitvijo ne more nadomestiti odločitve naročnika o izbiri najugodnejšega ponudnika, lahko pa delno ali v celoti razveljavi postopek javnega ali naročniku naloži odpravo kršitve. Kadar kršitev, ugotovljenih v revizijskem postopku, ni mogoče odpraviti, Državna revizijska komisija ugotovi utemeljenost zahtevka za revizijo.

Državna revizijska komisija z nadzorom v prekrškovnih postopkih zagotavlja tudi nadzor nad predpisi v javnem naročanju kot prekrškovni organ. Nadzor v prekrškovnih postopkih 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.

Ocena učinkov poslovanja PU-ja na druga področja

Prispevek proračunskega uporabnika (1314 - Državne revizijske komisije) 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 2021 obravnavala vložene zahteve za revizijo javnih naročil v vrednosti 2,9 mrd in s tem omogočila pravno varstvo tako vlagateljem (torej gospodarstvu) kot tudi javnemu sektorju.

V letu 2021 so bile na račun »Taksa za postopek javnega naročanje«, številka računa 011001000358802, vplačane takse v vrednosti 1.436.800,05 evrov, kar predstavlja prihodek proračuna iz naslova taks. V letu 2021 je bilo vlagateljem vrnjenih za 141.162,00 evrov taks, kar predstavlja znižanje prihodkov proračuna iz naslova taks.

Državna revizijska komisija deluje transparentno tako, da vse izdane (in vročene) odločitve o zahtevkih za revizijo predstavlja na svoji spletni strani <http://www.dkom.si/slo/>. Državna revizijska komisija tako s svojimi odločitvami in transparentnim delovanjem organa pripomore k ustvarjanju boljših praks na področju javnega naročanja.

I. Poročilo o realizaciji finančnega načrta neposrednega proračunskega uporabnika

A - Bilanca odhodkov

400 - Plače in drugi izdatki zaposlenim

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Za izvajanje nalog Državne revizijske komisije je potrebno zagotoviti več aktivnosti v okviru Ukrepa 1314-11-0001 – Opravljanje dejavnosti Državne revizijske komisije.

Iz analize porabe proračunskih pravic, ki so prikazane v priloženi tabeli, je razvidno, da je realizacija na podskupini 400 – Plače in drugi izdatki zaposlenim v letu 2021 znašala 1.095.656,14 evrov. To je za 0,35% manj od načrtovane porabe veljavnega proračuna 2021. 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. 2021 zaposlenih 29 oseb, od tega 7 funkcionarjev, ostali zaposleni so bili javni uslužbenki (med njimi 20 uradnikov in 2 strokovno tehnični uslužbenki).

TABELA: _1_400 Plače in drugi izdatki zaposlenim (Realizacija na podskupini 400 – Plače in drugi izdatki zaposlenim v letu 2021 v evrih/00)

401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Iz analize porabe proračunskih pravic, ki so prikazane v priloženi tabeli, je razvidno, da je realizacija na podskupini 401 – Prispevki delodajalcev za socialno varnost v letu 2021 znašala 180.271,69 evrov. To je za 1,08 % manj od načrtovane porabe veljavnega proračuna.

TABELA: _2_401 Prispevki delodajalcev za socialno varnost (Realizacija na podskupini 401 – Prispevki delodajalcev za socialno varnost v letu 2021 v evrih/00)

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 2021 znašala 287.565,33. To je za 0,53 % 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 67 % 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, tekočega vzdrževanja prostorov in opreme ter drugih operativnih odhodkov.

TABELA: _3_402 Izdatki za blago in storitev (Realizacija na podskupini 402 – Izdatki za blago in storitev v letu 2021 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 2021 znašala 95.814,60 evrov, kar je 0,1 % manj od načrtovane.

V letu 2021 je Državna revizijska komisija (na postavki 1022 Investicije in investicijsko vzdrževanje) in na projektu »1314-14-0001 – Program zamenjave in nakupa osnovnih sredstev« realizirala porabo v znesku 36.901,14 evrov, na projektu »1314-20-0001 - Nakup osnovnih sredstev Državne revizijske komisije 2020 -2023« pa v znesku 58.913,46 evrov. Skupna vrednost investicij in investicijskega vzdrževanja je bila tako v letu 2021 načrtovana v znesku 95.930,23,00 evrov, realizirana pa v skupnem znesku 95.814,60 evrov, kar predstavlja 99,9 % načrtovane vrednosti v veljavnem proračunu.

TABELA: _4_420 Nakup in gradnja osnovnih sredstev (Realizacija na podskupini 420 – Nakup in gradnja osnovnih sredstev v letu 2021 v evrih/00)

Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Veljavni proračun Državne revizijske komisije je na dan 31. 12. 2021 znašal 1.765.026,45 evrov. Realizacija proračuna je bila 1.701.129,22 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 1.281.724,90 evrov, realizirana pa v višini 1.275.927,83 evrov, kar je za manj kot 1% od načrtovane porabe (0,45%);
- pri materialnih stroških so bila načrtovana sredstva v znesku 289.109,76 evrov, realizirana pa v znesku 287.565,33 evrov, kar predstavlja manj kot 1 % nižjo porabo od načrtovane (0,53%);
- pri investicijah in investicijskem vzdrževanju so bila načrtovana sredstva v znesku 95.930,23 evrov, realizirana pa v znesku 95.814,60 evrov, kar predstavlja manj kot 1 % nižjo porabo od načrtovane (0,12%);
- v letu 2021 je bila izvedena prodaja osnovnih sredstev, tako da so bila pridobljena sredstva kupnin od prodaje državnega premoženja v višini 9.101,00 evrov namensko porabljena za prevozna sredstva. Pridobljena sredstva v višini 232,00 evrov od prodaje opreme pa se kot neporabljen sredstva prenesejo v naslednje leto.
- pri realizaciji sredstev odškodnin pri osnovnih sredstvih – sredstva odškodnin so bila v letu 2021 prenesena iz leta 2020 v znesku 32,26 evrov, realizacije pa ni bilo;
- pri projektu Twinning Gruzija je bila načrtovana poraba v znesku 87.268,28 evrov, realizirana pa v znesku 32.720,46 evrov kar predstavlja 62,5 odstotka nižjo porabo od načrtovane.

Podrobnejša primerjava med veljavnim proračunom in realizacijo proračuna na nekaterih pomembnejših postavkah:

- Državna revizijska komisija je za zagotavljanje plač porabila 1.275.927,83 evrov. Ostanek sredstev predstavljajo sredstva zaradi časovnega zamika ne nadomeščanja zaposlene ob odhodu, mirovanja delovnega mesta ter refundacij za boleznine in nego;
- Državna revizijska komisija je za zagotavljanje materialnih stroškov v letu 2021 porabila, ob izvajanju racionalizacije na kontih pisarniškega in splošnega materiala ter storitev, 287.565,33 evrov. Za pisarniški in splošni material ter storitve je bilo v letu 2021 porabljenih 53.673,07 evrov, kar predstavlja 19 odstotkov glede na porabo celotnih materialnih stroškov. Za posebni material in storitve so bila realizirana sredstva v znesku 22.437,12 evrov, kar predstavlja 8 odstotkov glede na porabo celotnih materialnih stroškov. Za energijo, vodo, komunalne storitve ter komunikacije je bilo v letu 2021 porabljenih 23.115,59 evrov, kar predstavlja 8 odstotkov glede na porabo celotnih materialnih stroškov. Sredstva za prevozne stroške in storitve so bila načrtovana in realizirana v znesku 10.758,58 evrov. Službenih potovanj v letu 2021 ni bilo. Tekoče vzdrževanje je bilo realizirano v višini 55.599,43 evrov, kar predstavlja 19 odstotkov glede na porabo celotnih materialnih stroškov, poslovne najemnine in zakupnine so bile realizirane v višini 114.315,60 evrov, kar predstavlja 40 odstotkov glede na porabo celotnih materialnih stroškov, drugi operativni odhodki pa so bili realizirani v znesku 7.665,94 evrov oziroma v 3 odstotkih glede na porabo celotnih materialnih stroškov;
- Sredstva za izvajanje investicij in investicijskega vzdrževanja so bila v veljavnem proračunu Republike Slovenije za leto 2021 načrtovana v višini 95.930,23 evrov in porabljen v znesku 95.814,60 evrov.

TABELA: 5_1314 Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom (Realizacija odhodkov za leto 2021 v primerjavi z veljavnim proračunom v evrih/00)

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 porabljen v preteklem letu, prenesejo v proračun za tekoče leto. Državna revizijska komisija je v finančni načrt za leto 2021 vključila namenska sredstva, ki niso bila porabljen v letu 2020, in sicer:

- na postavki 9185 »Sredstva kupnine od prodaje državnega premoženja« so bila v začetku 2021 prenesena 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. 2021 še niso zapadle, sledeče:

- druge kratkoročne terjatve v znesku 8.946,74 evrov, ki predstavljajo terjatve iz naslova boleznin;
- neplačani odhodki v znesku 140.097,92 evrov, ki predstavljajo račune dobaviteljev in odhodke za plače v decembru 2021;
- aktivne časovne razmejitev v znesku 9,5 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. 2021, zapadejo v plačilo v začetku leta 2022.

V letu 2021 se je zaključila kratkoročna obveznost iz naslova zaposlenih (vračilo šolnine).

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

Po sprejemu proračuna za leto 2021 Državna revizijska komisija v letu 2021 ni imela novih nastalih obveznosti v finančnem načrtu, ki bi jih vlada RS morala vključiti v proračun RS na podlagi 41. člena ZJF.

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

Državna revizijska komisija v letu 2021 ni imela izdanih in unovčenih poroštev ter izterjanih regresnih zahtevkov iz naslova poroštev.

Obrazložitev porabe proračunskega sklada

Državna revizijska komisija v letu 2021 ni imela porabe iz proračunskega sklada.

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

Opis podprograma

Področje ekonomske in javnofinančne politike (02) določa programsko naravnani proračun Republike Slovenije, ki se izvaja skozi politiko Fiskalnega nadzora (0203) in omogoča izvajanje podprograma »Pravno varstvo v postopkih javnega naročanja« (020302).

Delovanje Državne revizijske komisije je usmerjeno k doseganju rezultatov podprograma državnega proračuna in fiskalnega nadzora v okviru ekonomske in javnofinančne politike. Osnovna dejavnost Državne revizijske komisije je zagotavljanje izvajanja podprograma pravnega varstva v postopkih javnega naročanja in izvajanje nadzora nad predpisi v javnem naročanju kot prekrškovni organ. Državna revizijska komisija je pristojna za odločanje v posameznih sporih med naročniki in ponudniki, kandidati oz. zagovorniki javnega interesa v postopkih javnega naročanja v vseh stopnjah postopka javnega naročanja do sklenitve pogodbe z izbranim ponudnikom. Državna revizijska komisija je pristojna tudi za odločanje o posameznih sporih med koncedenti in potencialnimi koncesionarji v postopkih podeljevanja nekaterih vrst koncesij. Enako kot sodišče tudi Državna revizijska komisija postopka pravnega varstva v postopkih javnega naročanja ne more sprožiti na lastno pobudo, temveč je s postopkom ugotavljanja dejanskega stanja in sprejema odločitve o sporu dolžna pričeti izključno na podlagi vloženega zahtevka za revizijo legitimiranih vlagateljev.

Zoper odločitev Državne revizijske komisije ni pritožbe, je pa od 1. 1. 2021 dovoljen upravni spor. Upravni spor ni dovoljen, če se javno naročilo, ki je predmet odločitve, oddaja po postopku naročila male vrednosti ali postopku zbiranja ponudb po predhodni objavi, pa tudi, če je bil zahtevak za revizijo vložen zoper vsebino objave, povabilo k oddaji ponudb ali razpisno dokumentacijo. S tožbo se lahko zahteva le ugotovitev nezakonitosti odločitve.

Državni revizijski komisiji je pridružena še pristojnost ugotavljanja prekrškov na področju javnih naročil. O zadevah s področja prekrškov vodijo postopke o prekršku, v njem odločajo in vlagajo obdolžilne predloge na sodišče pooblaščen uradne osebe Državne revizijske komisije, ki jih določi predsednik Državne revizijske komisije. Sankcionirana so zlasti tista ravnanja, ki predstavljajo odstopanja od pravilnosti pri oddaji javnih naročil oziroma v postopkih pravnega varstva. Sankcionira se naročnike, ponudnike oziroma kandidate, podizvajalce in njihove odgovorne osebe ter osebe, ki so vključene v postopek javnega naročanja. Prekrški se ugotavljajo na podlagi predlogov upravičenih predlagateljev in po uradni dolžnosti. Ker Državna revizijska komisija nima inšpekcijskih pooblastil za samoiniciativno nadziranje postopkov oddaje javnih naročil, je odkrivanje prekrškov po uradni dolžnosti omejeno na prekrške, ki jih Državna revizijska komisija zazna v postopkih pravnega varstva, in z obravnavo vlog, ki jih nanjo naslovijo.

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 kadrovske 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	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	1.705.834,66	1.570.866,92	1.563.493,16	91,65

Neposredni učinki

C6530 - Izvajanje nadzora v prekrškovnih postopkih

Prispeva k rezultatu: C6524 - Izdane odločitve v Oddelku za prekrškovne zadeve

Opis neposrednega učinka

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

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Državna revizijska komisija z nadzorom v prekrškovnih postopkih zagotavlja nadzor nad predpisi v javnem naročanju.

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.

Pravočasno reševanje zadev se zagotavlja 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: _6_C6530 Izvajanje nadzora v prekrškovnih postopkih (Kazalniki prekrškovnih postopkov)

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

V zaključenih zadevah v hitrem postopku je bilo v letu 2021 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 2021 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 tako 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 2021, izreklo globe v skupni višini 396.730 evrov, 11 opominov, 6 stranskih sankcij izločitve iz postopka javnega naročanja gospodarskim subjektom (ponudnikom, kandidatom oziroma podizvajalcem) in tri stranske sankcije izločitve iz postopka javnega naročanja odgovornim osebam naročnika.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED.	ZR						
107711	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							
						2021	100,00	59,00							
						107712	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													
2021	100,00	81,00													
107713	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							
						2021	0,00	5,00							
						107714	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
2021	0,00	16.100,00

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

V letu 2021 je bilo število uvedenih prekrškovnih postopkov oziroma prejetih zadev na področju prekrškov 59, v letu 2014 je število teh zadev znašalo 40.

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

V letu 2021 je bilo zaključenih 81 prekrškovnih postopkov, v letu 2014 je število teh zadev znašalo 79.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07713 Število izrečenih sankcij"

V letu 2021 je bilo število pravnomočno izrečenih sankcij v hitrem postopku 5, v letu 2014 pa je bilo izrečenih 19 sankcij.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07714 Višina izrečenih glob"

V letu 2021 je bila višina pravnomočno izrečenih glob v hitrem postopku 16.100 evrov, v letu 2014 pa je višina pravnomočno 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 - Izdane odločitve v Oddelku za revizijske zadeve

Opis neposrednega učinka

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

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Državna revizijska komisija je v letu 2021 prejela 243 zahtevkov za revizijo, v letu 2014 pa 354 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 2021 je to bilo 200), saj je pogosto v isti revizijski zadevi vloženi več zahtevkov za revizijo, ki se obravnavajo skupaj.

Državna revizijska komisija je v reševanje prejela zahtevke za revizijo, ki so se po predmetu javnega naročila nanašali na:

- blago: 104 zahtevke za revizijo v letu 2021, v letu 2014 pa 129 zahtevkov za revizijo,
- gradnje: 61 zahtevkov za revizijo v letu 2021, v letu 2014 pa 95 zahtevkov za revizijo,
- storitve: 78 zahtevkov za revizijo v letu 2021, v letu 2014 pa 130 zahtevkov za revizijo.

Statistična primerjava pokaže, da se je v letu 2021 na nabavo blaga nanašalo 42,80 % prejetih zahtevkov za revizijo, kar je dobrih 7 % več v primerjavi z izhodišnim letom 2014, ko se je na ta predmet nanašalo 36,44 % zahtevkov za revizijo. V letu 2021 se je na gradnje nanašalo 25,10 % prejetih zahtevkov za revizijo, v letu 2014 pa 26,84 %. V letu 2021 se je na storitve nanašalo 32,10 % vseh prejetih zahtevkov za revizijo, v letu 2014 pa 36,72 %.

TABELA: _7_C6531 Izvajanje pravnega varstva (Število in delež prejetih zahtevkov za revizijo glede na predmet javnega naročila)

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

ZJN-3 določa naslednje postopke:

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

V prilogi poročila so prikazani podatki v tabelarni obliki.

TABELA: _8_C6531 Izvajanje pravnega varstva (Število rešenih zahtevkov za revizijo glede na vrsto postopka oddaje javnega naročila)

TABELA: _9_C6531 Izvajanje pravnega varstva (Število prejetih in rešenih zahtevkov za revizijo glede na fazo oddaje javnega naročila)

TABELA: _10_C6531 Izvajanje pravnega varstva (Število rešenih zahtevkov za revizijo po vrsti odločitve)

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					
					2021	100,00	243,00					
					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										
2021	100,00	243,00										
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					
					2021	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										
2021	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					
					2021	100,00	100,00					

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07715 Število prejetih zahtevkov"

Državna revizijska komisija je v letu 2021 prejela 243 zahtevkov za revizijo, v izhodiščnem letu 2014 pa jih je prejela 354.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07716 Število rešenih zadev"

Državna revizijska komisija je v letu 2021 rešila 243 zahtevkov za revizijo, v izhodiščnem letu 2014 pa 353.

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

Po statističnih podatkih je Državna revizijska komisija najpogosteje reševala zahtevke za revizijo, ki so se nanašali na javna naročila, ki so jih naročniki oddajali po odprtem postopku. Število rešenih zahtevkov za revizijo glede na vrsto postopka oddaje je naslednje: - Državna revizijska komisija je v letu 2021 rešila 146 zahtevkov za revizijo, ki so se nanašali na javna naročila, ki so jih naročniki oddajali po odprtem postopku, v izhodiščnem letu 2014 pa je to število znašalo 228. Državna revizijska komisija je tako v letu 2021 manjkrat odločila o zahtevkih za revizijo, ki so se nanašali na oddajo javnega naročila po odprtem postopku (indeks 64,04); - Državna revizijska komisija je v letu 2021 rešila 10 zahtevkov za revizijo, ki so se nanašali na javna naročila, ki so jih naročniki oddajali po postopku s pogajanjem brez predhodne objave, v izhodiščnem letu 2014 pa je to število znašalo 5, kar predstavlja 100 % razliko; - Državna revizijska komisija je v letu 2021 rešila 6 zahtevkov za revizijo, ki so se nanašali na javna naročila, ki so jih naročniki oddajali po konkurenčnem postopku s pogajanjem in postopku s pogajanjem z objavo, v letu 2014 pa je to število (javna naročila po postopku s pogajanjem po predhodni objavi) znašalo 31. Državna revizijska komisija je tako v letu 2021 manjkrat odločila o zahtevkih za revizijo, ki so se nanašali na oddajo javnih naročil po tem postopku (indeks 38,71). ; - Državna revizijska komisija je v letu 2021 rešila 12 zahtevkov za revizijo, ki so se nanašali na javna naročila, ki so jih naročniki oddajali po postopku s predhodnim ugotavljanjem sposobnosti, v letu 2014 pa je to število znašalo 8. Državna revizijska komisija je v primerjavi z letom 2014 večkrat (povišanje za 50 %) rešila zahtevke za revizijo, ki so se nanašali na oddajo javnega naročila po tem postopku ; - Državna revizijska komisija glede na spremembe v

javnonaročniški zakonodaji, ko postopek zbiranja ponudb v letu 2021 ni več obstajal, postopek zbiranja ponudb po predhodni objavi pa se je ohranil le v ZJNPOV, ni obravnavala zahtevkov za revizijo, ki bi se nanašali na javna naročila, ki bi jih naročniki oddajali po teh postopkih, v letu 2014 pa je obravnavala 7 zahtevkov za revizijo, ki so se nanašali na oddajo javnih naročil po postopku zbiranja ponudb, in 33 zahtevkov za revizijo, ki so se nanašali na oddajo javnih naročil po postopku zbiranja ponudb po predhodni objavi; - Državna revizijska komisija v letih 2021 in 2014 ni reševala zahtevkov za revizijo, ki bi se nanašali na oddajo javnih naročil po konkurenčnem postopku s pogajanjem; - Državna revizijska komisija je v letu 2021 rešila 4 zahtevke za revizijo, ki so se nanašali na javna naročila, ki so jih naročniki oddajali po konkurenčnem dialogu, v letu 2014 pa sta bila taka 2 zahtevka za revizijo (podvojitev števila); - Državna revizijska komisija je v letu 2021 rešila 46 zahtevkov za revizijo, ki so se nanašali na javna naročila, ki so jih naročniki oddajali kot naročilo male vrednosti 46, v letu 2014 pa je to število znašalo 36. Državna revizijska komisija je v primerjavi z letom 2014 rešila za 28 % več zahtevkov za revizijo, ki so se nanašali na oddajo naročil male vrednosti; - Državna revizijska komisija v letu 2021 ni reševala zahtevkov za revizijo, ki bi se nanašali na javni natečaj, v letu 2014 pa je obravnavala 3 take zahtevke za revizijo. - Državna revizijska komisija je v letu 2021 rešila 2 zahtevka za revizijo, ko je naročnik uporabil drug postopek oziroma izjemo, v letu 2014 pa takih zahtevkov za revizijo ni obravnavala.

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

Državna revizijska komisija je v letu 2021 rešila 76 zahtevkov za revizijo, ki so se nanašali na ravnanja naročnika pred odločitvijo, po odločitvi pa jih je bilo 167. Državna revizijska komisija je v izhodiščnem letu 2014 rešila 72 zahtevkov za revizijo, ki so se nanašali na ravnanja naročnika pred odločitvijo, po odločitvi pa jih je bilo 281.

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

Glede na število rešenih zahtevkov za revizijo je bila v letu 2021 najpogostejša odločitev zavrnitev zahtevka za revizijo. - V letu 2021 je bilo število rešenih zahtevkov za revizijo glede na vrsto odločitve »zavrženi zahtevki za revizijo« 17, v letu 2014 pa je število teh zahtevkov za revizijo znašalo 21 (indeks 80,95). - V letu 2021 je bilo število rešenih zahtevkov za revizijo glede na vrsto odločitve »zavrnjeni zahtevki za revizijo« 132, v letu 2014 pa je število teh zahtevkov za revizijo znašalo 190 (indeks 69,47). - V letu 2021 je bilo število rešenih zahtevkov za revizijo glede na vrsto odločitve »delno ugodeni zahtevki za revizijo« 7, v letu 2014 pa je število teh zahtevkov za revizijo znašalo 15 (indeks 46,67). - V letu 2021 je bilo število rešenih zahtevkov za revizijo glede na vrsto odločitve »ugodeni zahtevki za revizijo« 60, v letu 2014 pa je število teh zahtevkov za revizijo znašalo 99 (indeks 60,61). - V letu 2021 je bilo število rešenih zahtevkov za revizijo glede na vrsto odločitve »razveljavljeni postopki« 15, v letu 2014 pa je število teh zahtevkov znašalo 12 (indeks 125,00). - V letu 2021 je bilo število rešenih zahtevkov za revizijo glede na vrsto odločitve »ustavljeni postopki« 12, v letu 2014 pa je število teh zahtevkov za revizijo znašalo 16 (indeks 75,00).

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 zamenjava osnovnih sredstev planiramo projekte investicij.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	106.130,23	106.650,23	104.915,60	98,85

Neposredni učinki

C6156 - Zagotovitev optimalnih delovnih pogojev

Prispeva k rezultatu: C6522 - Izdane odločitve v Oddelku za revizijske zadeve

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 nakupa in zamenjavo osnovnih sredstev (šifra 1314-11-S001)« je skupina projektov, v kateri se prikazuje opravljanje dejavnosti Državne revizijske komisije. Program sodi v podsistem Ekonomske in javnofinančne politike (02).

Državna revizijska komisija z namenom opravljanja dejavnosti, razvoja in povezljivosti posameznih delovnih področij, vzpodbujanja strokovne kontinuitete pri zaposlenih, oblikovanja ustrežnejše organizacije in izvajanja učinkovitejših poslovnih procesov, vsem zaposlenim zagotavlja optimalne delovne pogoje ter pogoje za izobraževanje in usposabljanje. V okviru programa nakupa in zamenjave osnovnih sredstev se na Državni revizijski izvajajo investicijski projekti. Za uresničevanje programa sta se v letu 2021 na Državni revizijski komisiji izvajala projekta, namenjena vzdrževanju, menjavi in posodobitvi opreme, s katero se zagotavlja opravljanje tekočih nalog, to sta projekt: »1314-14-0001 – Program

zamenjave in nakupa osnovnih sredstev« in projekt »1314-20-0001 - Nakup osnovnih sredstev Državne revizijske komisije 2020 -2023«.

Cilj izvajanja investicijskih projektov je vzpostavitev primerne delovnega okolja z razširitvijo računalniškega poslovanja in informacijske prenove poslovanja ter posodobitev dotrajane računalniške in programske opreme, zamenjava dotrajanih osnovnih sredstev, delna obnova poslovnih prostorov in nakup nove opreme. Izvajanje projektov je temeljilo na podrobnejšem popisu potreb in ocen na podlagi izkustvene metode.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Za vse delovne procese v organu, ki so potrebni za učinkovito delovanje Državne revizijske komisije, je nujno zagotavljanje strokovnega kadra, optimalnih delovnih pogojev in stalnost kadra. Državna revizijska komisija sodi namreč med manjše samostojne državne organe, zato so strokovnost in ohranitev kadra na ključnih področjih delovanja, optimalni delovni procesi in delovni pogoji ter tehnična opremljenost ob informacijski podpori, nujni za učinkovito opravljanje dejavnosti.

Vedno večja kompleksnost zahtevkov za revizijo in vedno bolj 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
106753	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	
					2021	100,00	99,00	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I06753 Izvedba predvidenih investicij"

V letu 2021 sta se na Državni revizijski komisiji izvajala dva investicijska projekta, namenjena vzdrževanju, menjavi in posodobitvi opreme, to sta projekt: »1314-14-0001 – Program zamenjave in nakupa osnovnih sredstev« in projekt »1314-20-0001 - Nakup osnovnih sredstev Državne revizijske komisije 2020 -2023«. Na projektu »1314-14-0001 – Program zamenjave in nakupa osnovnih sredstev« je bila v letu 2021 načrtovana poraba sredstev v znesku 37.520,00 evrov, realizirana pa v znesku 36.901,14 evrov. Skupna vrednost investicij in investicijskega vzdrževanja je bila v letu 2021 načrtovana v znesku 95.930,23,00 evrov, realizirana pa v skupnem znesku 95.814,60 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. Projekt se je zaradi covid-19 situacije podaljšal v leto 2021.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2021 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Na projektu »1314-14-0001 – Program zamenjave in nakupa osnovnih sredstev« je bila v letu 2021 načrtovana poraba sredstev v znesku 37.520,00 evrov, realizirana pa v znesku 36.901,14 evrov.

Na projektu »1314-20-0001 - Nakup osnovnih sredstev Državne revizijske komisije 2020 -2023« je bila v letu 2021 načrtovana poraba v znesku 69.130,00 evrov, realizirana pa v znesku 58.913,46 evrov oziroma v skupni višini 68.014,46 evrov, saj je bilo zaradi prodaje službenega vozila v letu 2021 postavki 9185 – sredstva od prodaje premoženja pridobljenih še 9.101,00 evrov, ki so bila v letu 2021 tudi namensko porabljena za nakup novega vozila. Sredstva od prodaje opreme v višini 1.823,41 EUR se prenesejo v proračun 2022.

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

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Namen projekta je zagotovitev ustrezne opremljenosti Državne revizijske komisije za učinkovito, strokovno opravljanje njenih nalog in obveznosti za doseg splošnega cilja Zagotavljanje pravnega varstva v postopkih oddaje javnih naročil. Cilj projekta oz. programa je vzpostavitev primerne delovnega okolja, in sicer z razširitvijo računalniškega poslovanja, delne obnove prostorov za optimalno delovanje, sočasno izvajanje posodobitve dotrajane računalniške in programske opreme. Potrebna je zamenjava dotrajane pisarniškega pohištva in opreme ter nakup vozila za naslednje srednjeročno obdobje, tj. obdobje 2020-2023.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2021 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Za namen ohranjanja, vzdrževanja in posodobitve opreme so se iz investicijskih projektov črpal sredstva za nakup prenosnih in stacionarnih računalnikov, LCD monitorjev, multifunkcijske naprave, mobilnih telefonov, pisarniškega stola, IMIS strežnika, več programskih licenc in licenc IBM Protect za arhivski strežnik in nujno potrebna investicijskega vzdrževanja prostorov.

Skupna vrednost investicij in investicijskega vzdrževanja je bila v letu 2021 načrtovana v znesku 95.930,23,00 evrov, realizirana pa v skupnem znesku 95.814,60 evrov, kar predstavlja 99 % načrtovane vrednosti v veljavnem proračunu.

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	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
OV	Ostali viri	0,00	0,00	0,00	----
PV	Proračunski viri	54.026,00	87.268,28	32.720,46	60,56

Neposredni učinki

C7672 - Izvajanje mednarodnega sodelovanja DKOM

Prispeva k rezultatu: C6522 - Izdane odločitve v Oddelku za revizijske zadeve

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

Namen mednarodnega sodelovanja Državne revizijske komisije je izboljšanje sistema pravnega varstva v postopkih javnega naročanja v Sloveniji in izmenjava dobrih mednarodnih praks v državah EU.

Državna revizijska komisija mora upoštevati čedalje obširnejšo prakso Sodišča Evropske unije o javnem naročanju v širšem pomenu. V letu 2021 je bilo v eni zadevi (zadeva št. 018-047/2021) zastavljeno predhodno vprašanje Sodišču Evropske unije, s čimer se je prekinil revizijski postopek do odločitve Sodišča Evropske unije.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

S sodelovanjem v projektu »Twinning projekt Gruzija«, ki se je začel izvajati januarja 2019 in se je zaključil v decembru 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 je bila izvedena predvsem v obliki priprave dokumentov in izvedbe usposabljanj za člane in uslužbenke sveta, priprave zaključnega poročila ter kot podpora pri posredovanju podatkov za evropski revizijski nadzor porabe sredstev.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH.	LETO	IZH.	VREDNOST	LETO	PLANIRANA	VRED.	DOSEŽENA	VRED.	ZR
I10484	Država kjer se izvaja mednarodno sodelovanje DKOM	št	2019	1,00	2010	0,00		2019	1,00				
					2020	1,00	42,00						
					2021	1,00	2,00						

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

Državi, kjer se je izvajalo mednarodno sodelovanje Državne revizijske komisije, sta bili Gruzija in Avstrija. Sodelovanje je v letu 2021 potekalo preko Twinning projekta, in sicer na daljavo.

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 2021 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Državna revizijska komisija je v letu 2021 uspešno zaključila Projekt tesnega medinstitucionalnega sodelovanja (Twinning projekt Gruzija) »Strengthening Public Procurement Practices in Georgia, GE 16 ENI EC 05 18«, ki je potekal od leta 2019 v sodelovanju z Avstrijo. Projekt je bil del velikega reformnega procesa Republike Gruzije v postopku približevanja Evropski uniji, kar je vključevalo prilagajanje in usklajevanje zakonodaje z evropskim pravnim redom. Projekt je obsegal tri komponente, pri čemer je bila Državna revizijska komisija zadolžena za izvedbo komponente 3: »Enhancement of the remedies system«. Večina izvedenih aktivnosti ob zaključku projekta je v letu 2021 zaradi razglašene pandemije Covid-19 potekala na daljavo.

Za projekt Twinning Gruzija je bilo v letu 2021 načrtovanih 87.268,28 evrov. Ker je bil projekt v zaključni fazi in zaradi epidemije Covid-19 je bilo realiziranih 32.720,46 evrov, kar predstavlja 37%. Vračilo ostanka sredstev se izvede v letu 2022.

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 namem se pridobi določena sredstva, ki so razvidna iz posamičnega projekta.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2021	VPT 2021	RE 2021	IND RE/SP
PV	Proračunski viri	1.685,00	0,00	0,00	0,00

Neposredni učinki

C7379 - Mednarodna prepoznavnost DKOM

Prispeva k rezultatu: C6522 - Izdane odločitve v Oddelku za revizijske zadeve

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

Cilj projekta za mednarodno prepoznavnost DKOM se dosega preko aktivnosti strokovnjakov Državne revizijske komisije, ki s svojim strokovnim znanjem in izkušnjami delijo in pridobivajo mednarodne izkušnje, prispevajo k prepoznavnosti in pomenu Državne revizijske komisije ter njene dostopnosti za deležnike na področju javnega naročanja.

Državna revizijska komisija je v letu 2021 izvajala mednarodno sodelovanje preko Twinning projekta z Avstrijo in Gruzijo in s svojimi dejanji na tem področju krepila prepoznavnost države, strokovnost organa, zaupanje v sistem javnega naročanja in v institucijo.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

S sodelovanjem v projektu »Twinning projekt Gruzija«, ki se je začel izvajati januarja 2019 in se je zaključil v decembru 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 je bila izvedena predvsem v obliki priprave dokumentov in izvedbe usposabljanj za člane in uslužbence sveta, priprave zaključnega poročila ter kot podpora pri posredovanju podatkov za evropski revizijski nadzor porabe sredstev.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
109915	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

2021	1,00	0,00
------	------	------

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09915 Število mednarodnih obiskov"

Večina izvedenih aktivnosti na mednarodnem področju je v letu zaradi razglašene pandemije Covid-19 potekalo na daljavo. Obiskov tujih delegacij v Sloveniji v letu 2021 ni bilo.

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 2021 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Državna revizijska komisija je v letu 2021 izvajala mednarodno sodelovanje le preko Twinning projekta. Večina izvedenih aktivnosti na mednarodnem področju je v letu zaradi razglašene pandemije Covid-19 potekalo na daljavo. Obiskov tujih delegacij v Sloveniji v letu 2021 ni bilo.

III. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja.

Podatki o stanju sredstev na računih neposrednega proračunskega uporabnika

Državna revizijska komisija na dan 31.12.2021 ni imela sredstev na računu neposrednega uporabnika.

Podatki o terjatvah iz naslova dolgoročnih naložb in posojil

Državna revizijska komisija na dan 31.12.2021 ni imela terjatev iz naslova dolgoročnih naložb in posojil.

Podatki o povečanju ali zmanjšanju lastnih opredmetenih osnovnih sredstev

Na dan 31. 12. 2021 je bilo v bilanci stanja izkazanih za 183.867 evrov neopredmetenih dolgoročnih sredstev. Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev je 88.406 evrov. Oprema in druga opredmetena sredstva so izkazana v znesku 354.967 evrov. Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih sredstev je 261.503 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 31.685 evrov in znaša 188.925 evrov na dan 31. 12. 2021. Izven bilančni aktivni konti znašajo 184 evrov in predstavljajo tuja osnovna sredstva.

Podatki o povečanju ali zmanjšanju terjatev za sredstva dana v upravljanje

-

Podatki o neplačanih terjatvah iz preteklega leta

Na dan 31. 12. 2021 je bilo v bilanci stanja Državne revizijske komisije evidentirano za 149.054 evrov kratkoročnih sredstev, razen zalog in aktivnih časovnih razmejitev.

Neplačane terjatve se nanašajo na:

- druge kratkoročne terjatve v znesku 8.947 evrov, ki predstavljajo boleznine in so bile plačane v začetku leta 2022,
- neplačane odhodke v znesku 140.098 evrov, ki predstavljajo račune dobaviteljev in odhodke za plače v decembru 2021, ki zapadejo v plačilo v letu 2022,
- aktivne časovne razmejitve 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. 2021 je bilo izkazano v bilanci stanja Državne revizijske komisije 149.054 evrov kratkoročnih obveznosti.

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 98.085 evrov za obračunane plače za mesec december 2021,
- kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v znesku 25.359 evrov,
- druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja v znesku 16.396 evrov,
- kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta in ostale kratkoročne obveznosti v znesku 258 evrov za obveznosti do neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna,
- pasivne časovne razmejitve v znesku 8.947 evrov za predhodno obračunane odhodke in refundacije do Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije.

Vse navedene obveznosti, ki so izkazane v Bilanci stanja na dan 31. 12. 2021, so zapadle v plačilo v letu 2022. Izven bilančni pasivni konti znašajo 184 evrov in predstavljajo obveznost za tuja osnovna sredstva.

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 2021 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave:

- - na področju opredeljevanja ciljev in kazalnikov smo vzpostavili novo strukturo, ki bolj nadzorno prikazuje delovanje organa.
- - zagotovili smo boljše informiranje na podlagi centralnih obvestil
-

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:

1.2.2022

Podpisano izjavo hranijo proračunski uporabniki.