

1314

**DRŽAVNA REVIZIJSKA
KOMISIJA**

BLC / PFN / PU / POL / PRG / POD	Rebalans proračuna 2022	Veljavni proračun 2022	Realizacija proračuna 2022	Real / REB	Real / VP
A Bilanca odhodkov	1.799.394	1.801.254	1.686.924	93,75	93,65
1314 Državna revizijska komisija	1.799.394	1.801.254	1.686.924	93,75	93,65
1314 Državna revizijska komisija	1.799.394	1.801.254	1.686.924	93,75	93,65
<u>02 EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA</u>	<u>1.799.394</u>	<u>1.801.254</u>	<u>1.686.924</u>	<u>93,75</u>	<u>93,65</u>
0203 Fiskalni nadzor	1.799.394	1.801.254	1.686.924	93,75	93,65
020302 Pravno varstvo in nadzor v postopkih oddaje javnih naročil	1.799.394	1.801.254	1.686.924	93,75	93,65

1314 - Državna revizijska komisija

Obrazložitev zaključnega računa proračuna za leto 2022

Poslanstvo predlagatelja finančnega načrta

Poslanstvo Državne revizijske komisije zasleduje cilje podprograma državnega proračuna »Pravno varstvo in nadzor v postopkih javnega naročanja« in sicer, da v skladu z veljavno zakonodajo na področju javnega naročanja in Poslovníkom Državne revizijske komisije zagotavlja vsem gospodarskim subjektom, zainteresiranim za dodelitev javnega naročila, pod enakimi pogoji ustrezno in učinkovito pravno varstvo, na področju nadzora nad predpisi v javnem naročanju, pa kot prekrškovni organ zagotavlja odkrivanje, ugotavljanje in sankcioniranje prekrškov. Poslanstvo Državne revizijske komisije temelji na načelih zakonitosti, hitrosti in učinkovitosti, dostopnosti, javnosti in kontradiktornosti.

Obrazložitev doseganja ciljev, h katerim prispeva predlagatelj finančnega načrta

Državna revizijska komisija je bila kot poseben organ za pravno varstvo v postopkih javnega naročanja ustanovljena že z Zakonom o javnih naročilih v letu 2000, in sicer kot komisija, pristojna za revizijo postopkov oddaje javnih naročil. S sprejemom Zakona o reviziji postopkov javnega naročanja in s tem z določitvijo statusa in pristojnosti Državne revizijske komisije pa so bili zagotovljeni tudi formalni pogoji za vzpostavitev neodvisnega in samostojnega položaja tega organa, s katerim se lahko zagotavlja pravna varnost in nadzor nad zakonitostjo postopkov javnega naročanja.

Državna revizijska komisija ima kot predlagatelj finančnega načrta šifro proračunskega uporabnika 1314. S svojim delovanjem prispeva k uresničevanju proračunskih ciljev in rezultatov v podprogramu politike fiskalnega nadzora in v okviru ekonomske - javnofinančne politike, saj s svojim delovanjem prispeva k doseganju ciljev zagotavljanja pravnega varstva ponudnikov, naročnikov in javnega interesa, ter k doseganju ciljev pravnega varstva na področju obrambnega in varnostnega interesa. Na podlagi slednjega 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 tako varujejo tako interesi ponudnika, naročnika in javni interes, kar pa predstavlja bistven doprinos k uspešnejšemu delovanju javnega sektorja že od njene ustanovitve dalje.

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 2022

Oris PU-ja

Državna revizijska komisija za revizijo postopkov oddaje javnih naročil (v nadaljevanju: Državna revizijska komisija) ima skladno z nacionalno zakonodajo status posebnega, neodvisnega in samostojnega organa pravnega varstva, ki odloča o zakonitosti v vseh stopnjah postopka javnega naročanja. 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. Odpravljanje morebitnih napak pri odločanju Državne revizijske komisije je zagotovljeno v ustreznem sistemu pravnega varstva na podlagi tožbe v upravnem sporu.

Državni revizijski komisiji so zaupani najpomembnejši ukrepi na področju pravnega varstva, zlasti razveljavitev vseh nezakonitih ravnanj naročnika in sankcioniranje prekrškov s področja 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.

Sestava organa in organizacija:

Opravljanje dejavnosti Državne revizijske komisije je pogojeno z ustreznimi kadrovskimi in finančnimi resursi za nemoteno delovanje in izvajanje zakonsko predpisanih nalog. Položaj in organizacijo Državne revizijske komisije ureja Zakon o pravnem varstvu v postopkih javnega naročanja (ZPVJPN), način dela pa 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 mandatno obdobje osmih let. V postopkih imenovanja in razrešitve funkcionarjev sodeluje tudi Komisija za presojo ustreznosti kandidatov, ki jo predlaga Sodni svet izmed svojih članov. Pri opravljanju svoje funkcije so člani Državne revizijske komisije neodvisni in vezani samo z zakonom.

Za vse delovne procese v organu, ki so potrebni za 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 je strokovnost in ohranitev kadra na ključnih področjih delovanja, optimalni delovni procesi in delovni pogoji ter tehnična opremljenost ob informacijski podpori, nujna za učinkovito opravljanje dejavnosti.

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.

Na dan 31. 12. 2022 je bilo na Državni revizijski komisiji zaposlenih 27 oseb, in sicer 5 funkcionarjev ter 22 javnih uslužbencev (med njimi 20 uradnikov in 2 strokovno tehnični uslužbenki). Na dan 31. 12. 2022 je manjše število zaposlenih zaradi menjave mandata dveh funkcionarjev). Finančna sredstva za plače, materialne stroške in investicijske stroške, ki so potrebne za nemoteno delovanje organa se zagotavljajo v proračunu Republike Slovenije. O porabi finančnih sredstev odloča predsednik Državne revizijske komisije.

Izobraževanje in mednarodno sodelovanje:

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 v okviru svojega poslovanja aktivno mednarodno sodeluje. 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. Preko aktivnosti strokovnjakov Državne revizijske komisije, ki s svojim strokovnim znanjem in izkušnjami delijo in pridobivajo mednarodne izkušnje, se prispeva k prepoznavnosti dela in pomenu Državne revizijske komisije ter njene dostopnosti za deležnike na področju javnega naročanja.

Z namenom krepitev mednarodnega sodelovanja je Državna revizijska komisija v letu 2022 s podpisom akta o ustanovitvi pristopila k članstvu Mreže organov za revizijo postopkov oddaje javnih naročil v jugovzhodni Evropi (Network of public procurement review bodies in south-eastern Europe).

V letu 2022 se je Državna revizijska komisija udeleževala na srečanjih Mreže prvostopenjskih organov za revizijo postopkov oddaje javnih naročil ter s konstruktivnimi in zavzetimi aktivnostmi pomagala pri vzpostavljanju dobrih praks in izmenjavi izkušenj v posebni ekspertni skupini Evropske komisije.

Temeljni cilj sodelovanja organov držav Evropske unije, ki so zadolženi za prvo stopnjo revizije postopkov javnih naročil, je oblikovanje skupnih standardov in kazalnikov, ki bi posameznim državam pomagali pri oblikovanju najbolj učinkovitih sistemov. Sodelovanje na srečanju prvostopenjskih organov za revizijo postopkov oddaje javnih naročil je za Državno revizijsko komisijo zelo pomembno in zaželeno tudi z vidika priložnosti opravljenih pogovorov z evropskimi kolegi o konkretnih predlogih in uspešnih praksah, ki lahko prispevajo k učinkoviti spremembi in

izboljšavi slovenske zakonodaje s področja javnega naročanja.

Ocena učinkov poslovanja PU-ja na druga področja

Državna revizijska komisija s svojim delovanjem omogoča učinkovito pravno varstvo tako vlagateljem (torej gospodarstvu) kot tudi javnemu sektorju v postopkih oddaje javnih naročil kot tudi zagotavlja neodvisen in samostojen nadzor nad zakonitostjo predpisov javnega naročanja.

Pogoj za obravnavo zahtevkov za revizijo so vplačane takse. V letu 2022 so bile na račun »Taksa za postopek javnega naročanje«, številka računa 011001000358802, vplačane takse v vrednosti 1.420.800,05 evrov, kar predstavlja prihodek proračuna iz naslova taks. V letu 2022 je bilo vlagateljem vrnjenih za 146.298,65 evrov taks, kar predstavlja znižanje prihodkov proračuna iz naslova taks.

V letu 2022 je Državna revizijska komisija obravnavala vložene zahtevke za revizijo v skupni vrednosti 4.46 mrd.

Državna revizijska komisija izdane (in vročene) odločitve o zahtevkih za revizijo predstavlja na svoji spletni strani <https://dkom.si/sl/revizijske-zadeve/odlocitve-dkom>. Državna revizijska komisija tako s svojimi odločitvami in transparentnim delovanjem organa pripomore k ustvarjanju boljših praks na področju javnega naročanja.

Državna revizijska komisija je aktivna tudi na mednarodnem področju, kjer lahko sodeluje v strokovnih skupinah in izmenjuje pravna stališča. Temeljni cilj sodelovanja organov držav Evropske unije, ki so zadalženi za prvo stopnjo revizije postopkov javnih naročil, je oblikovanje skupnih standardov in kazalnikov, ki bi posameznim državam pomagali pri oblikovanju najbolj učinkovitih sistemov. Sodelovanje na srečanju prvostopenjskih organov za revizijo postopkov oddaje javnih naročil je za Državno revizijsko komisijo zelo pomembno, saj lahko s primerjavo mednarodnih praks in zakonodaje prispeva k učinkoviti spremembi in izboljšavi slovenske zakonodaje s področja javnega naročanja.

6.2. Ocena gospodarnosti poslovanja Državne revizijske komisije

Pri izračunu gospodarnosti je bila izvedena primerjava realizacije proračuna Državne revizijske komisije na povprečno število zaposlenih v letu 2022 in letu 2021.

V letu 2022 je znašala realizacija integralnih proračunskih sredstev Državne revizijske komisije 1.686.924,26 evrov. Povprečno število zaposlenih pa je v 2022 bilo 29. Kazalnik gospodarnosti je za leto 2022 58.169,80 evrov na zaposlenega.

V letu 2021 je znašala realizacija integralnih proračunskih sredstev Državne revizijske komisije 1.659.307,76 evrov. Povprečno število zaposlenih pa je v letu 2021 bilo 29 zaposlenih. Kazalnik gospodarnosti znaša 57.217,51 evrov na zaposlenega.

Po primerjavi povprečne porabe integralnih sredstev na zaposlenega se je v letu 2022 poraba integralnih sredstev na zaposlenega zvišala, predvsem zaradi rednega povečanja plač.

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

Zagotovitev uresničevanja z zakonom in drugimi podzakonskimi akti določenih nalog Državne revizijske komisije je bila dosežena, s tem pa tudi pravna varnost vseh udeležencev javnega naročanja.

Kvaliteta opravljenih storitev se odraža v doseganju zastavljenih ciljev, ki so bili tudi v letu 2022 doseženi, ter s primerjavo kazalnikov med leti.

Državna revizijska komisija je v letu 2022 odločala o zadevah v skupni vrednosti glede na posamezni zahtevek za revizijo v višini 15,7 mrd (v letu 2021 23,3 mrd kar je predstavljalo seštevke posameznih vlog, 2020 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 2022 znašala 4,5 mrd, letu 2021 znašala 2,9 mrd, v letu 2020 1,32 mrd evrov, v letu 2019 pa je znašala 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.

Ocena delovanja sistema 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 za obdobje od leta 2018 do leta 2020, zato v letu 2022 notranjega nadzora ni bilo. Nepravilnosti niso bile ugotovljene, dani pa sta bili dve priporočili zunanje revizorja. Naslednja notranja revizija bo opravljena v letu 2023.

ZUNANJI NADZOR

V letu 2022 sta bila izvedena dva zunanja nadzora - nadzor Računskega sodišča in Zavoda za pokojninsko zavarovanje.

V okviru nadzora Računskega sodišča so izvedli revizijo pravilnosti poslovanja Državne revizijske komisije. Cilj revizije je bil izrek mnenja o

pravilnosti poslovanja Državne revizijske komisije v letu 2021.

Računsko sodišče je izreklo pozitivno mnenje o pravilnosti poslovanja Državne revizijske komisije za revizijo postopkov oddaje javnih naročil v letu 2021.

Računsko sodišče je po izvedeni reviziji Državni revizijski komisiji podalo še Priporočilo za izboljšanje poslovanja, ni pa zahtevalo predložitve odzivnega poročila, saj je Državna revizijska komisija med revizijskim postopkom sprejela ustrezne popravljalne ukrepe za odpravo razkritih nepravilnosti. Priporočila Računskega sodišča bo Državna revizijska komisija skrbno upoštevala tudi v nadaljevanju poslovanja.

Revizija podatkov o plači oziroma zavarovalni osnovi, nadomestilih plače in plačanem prispevku za obdobje 2020 in 2021, ki jo je v letu 2022 izvajal Zavod za pokojninsko zavarovanje, je potekala v skladu s 47. členom v zvezi z določbami 60. in 64. člena Zakona o matični evidenci zavarovancev in uživalcev pravic iz pokojninskega in invalidskega zavarovanja (Uradni list RS, št. 111/2013 in 97/2014).

Po pregledu dokumentacije je bilo ugotovljeno, da so bili podatki o osnovah in plačnih prispevkih za pokojninsko in invalidsko zavarovanje za leto 2020 in 2021 posredovani v skladu z 30., 32. in 144. členom Zakona o pokojninskem in invalidskem zavarovanju (Uradni list RS, št. 96/2021 s spremembami). Nepravilnosti ni bilo ugotovljenih.

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 2022 znašala 1.158.658,78 evrov. To je za 5,13 odstotkov manj od načrtovane porabe veljavnega proračuna 2022. Razlogi za odstopanje so v delnem ne nadomeščanju treh zaposlenih na materinskem dopustu in mirovanje delovnega mesta ter refundacije za bolezni 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. 2022 zaposlenih 27 oseb, od tega 5 funkcionarjev, ostali zaposleni so bili javni uslužbenki (med njimi 20 uradnikov in 2 strokovno tehnični uslužbenki). Manjše število funkcionarjev je bilo zaradi menjave mandata dveh funkcionarjev ob izteku leta.

Realizacija na podskupini 400 – Plače in drugi izdatki zaposlenim v letu 2022 v evrih/00 je bila:

- Plače in dodatki v višini 1.051.873,46 evrov;
- Regres za letni dopust v višini 34.835,49 evrov;
- Povračila in nadomestila v višini 38.422,72 evrov;
- Delovna uspešnost – sred. za povečan obseg dela v višini 30.767,04 evrov;
- Drugi izdatki zaposlenim v višini 2.740,07 evrov.

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 2022 znašala 188.789,47 evrov. To je za 7,12 odstotkov manj od načrtovane porabe veljavnega proračuna.

Realizacija na podskupini 401 – Prispevki delodajalcev za socialno varnost v letu 2022 v evrih/00 je bila:

- Prispevek za ZPIZ v višini 94.483,95 evrov;
- Prispevek zdravstveno zavarovanje v višini 78.662,43 evrov;
- Prispevek za zaposlovanje v višini 1.459,78 evrov;
- Prispevek za starševsko varstvo v višini 1.109,20 evrov;
- Premije KDPZ v višini 13.074,11 evrov;

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 2022 znašala 284.964,01. To je za 10,7 odstotkov manj od načrtovane porabe (veljavnega proračuna). Do odstopanja je prišlo predvsem zaradi dodatne racionalizacije stroškov na področju pisarniškega poslovanja, prevoznih stroškov, stroškov potovanj in vzdrževalnih stroškov.

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 odstotkov vseh pravic porabe. Pravice porabe so bile namenjene za najem poslovnih prostorov, 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.

Realizacija na podskupini 402 – Izdatki za blago in storitve v letu 2022 v evrih/00 je bila:

- Pisarniški in splošni material in storitve v višini 59.337,61 evrov;
- Posebni material in storitve v višini 3.782,79 evrov;
- Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije v višini 40.713,82 evrov;
- Prevozni stroški in storitve v višini 11.920,25 evrov;
- Izdatki za službena potovanja v višini 8.010,86 evrov;
- Tekoče vzdrževanje v višini 42.282,18 evrov;
- Poslovni najem in zakup v višini 110.777,03 evrov;
- Drugi operativni odhodki v višini 8.139,47 evrov.

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 2022 znašala 54.532,20 evrov.

V letu 2022 je Državna revizijska komisija (na postavki 1022 Investicije in investicijsko vzdrževanja) na projektu »1314-20-0001 - Nakup osnovnih sredstev Državne revizijske komisije 2020 -2023« načrtovala sredstva v znesku 55.672 evrov, realizirala pa v znesku 54.532,20 evrov, kar predstavlja 2 odstotka nižjo porabo od načrtovane.

Realizacija na podskupini 420 – Nakup in gradnja osnovnih sredstev v letu 2022 v evrih/00 je bila:

- Nakup opreme v višini 42.230,26 evrov;
- Nakup nematerialnega premoženja v višini 12.301,94 evrov;

Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Veljavni proračun Državne revizijske komisije je na dan 31. 12. 2022 znašal 1.801.254 evrov. Realizacija proračuna je bila 1.686.924 evrov, kar predstavlja 6 odstotkov 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 1.424.582,97 evrov, realizirana pa v višini 1.347.428,25 evrov, kar je za manj kot 5,42 odstotkov od načrtovane porabe;
- pri materialnih stroških so bila načrtovana sredstva v znesku 319.107,04 evrov, realizirana pa v znesku 284.964,01 evrov, kar predstavlja manj kot 10,70 odstotkov nižjo porabo od načrtovane;
- pri investicijah in investicijskem vzdrževanju so bila načrtovana sredstva v znesku 55.672,00 evrov, realizirana pa v znesku 54.532,20 evrov, kar predstavlja manj kot 2,05 odstotka nižjo porabo od načrtovane;
- pri realizaciji sredstev odškodnin pri osnovnih sredstvih – sredstva odškodnin so bila v letu 2022 prenesena iz leta 2021 v znesku 32,26 evrov, realizacije pa ni bilo;
- pri realizaciji sredstev kupnine od prodaje premoženja so bila v letu 2022 prenesena iz leta 2021 v znesku 1.823,41 evrov, realizacije pa ni bilo;
- pri realizaciji sredstev instrumenti tehnične pomoči EU so bila v letu 2022 prenesena iz leta 2021 v znesku 36,61 evrov, realizacije pa ni bilo.

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

- Državna revizijska komisija je za zagotavljanje plač porabila 1.347.428,25 evrov. Ostanek sredstev predstavljajo sredstva zaradi časovnega zamika ne nadomeščanja treh zaposlenih na materinskem dopustu, ob odhodu, mirovanja delovnega mesta in refundacij za boleznine in nego;

- Državna revizijska komisija je za zagotavljanje materialnih stroškov v letu 2022 porabila, ob izvajanju racionalizacije na kontih pisarniškega in splošnega materiala ter storitev, 284.964,01 evrov. Za pisarniški in splošni material ter storitve je bilo v letu 2022 porabljenih 59.337,61 evrov, kar predstavlja 20,82 odstotkov glede na porabo celotnih materialnih stroškov. Za posebni material in storitve so bila realizirana sredstva v znesku 3.783,79 evrov, kar predstavlja 1,33 odstotek glede na porabo celotnih materialnih stroškov. Za energijo, vodo, komunalne storitve ter komunikacije je bilo v letu 2022 porabljenih 40.713,82 evrov, kar predstavlja 14,29 odstotkov glede na porabo celotnih materialnih stroškov. Sredstva za prevozne stroške in storitve so bila načrtovana in realizirana v znesku 11.920,25 evrov, kar predstavlja 4,18 odstotkov. Za službena potovanja je bilo v letu 2022 porabljenih 8.010,86 evrov, kar predstavlja 2,81 odstotka glede na porabo celotnih materialnih stroškov. Tekoče vzdrževanje je bilo realizirano v višini 42.282,18 evrov, kar predstavlja 14,84 odstotkov glede na porabo celotnih materialnih stroškov, poslovne najemnine in zakupnine so bile realizirane v višini 110.777,06 evrov, kar predstavlja 38,87 odstotkov glede na porabo celotnih materialnih stroškov, drugi operativni odhodki pa so bili realizirani v znesku 8.139,47 evrov oziroma v 2,86 odstotkih glede na porabo celotnih materialnih stroškov;

Sredstva za izvajanje investicij in investicijskega vzdrževanja so bila v veljavnem proračunu Republike Slovenije za leto 2022 načrtovana v višini 55.672,00 evrov in porabljena v znesku 54.532,00 evrov.

TABELA: 1_1314 Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom (Realizacija odhodkov za leto 2022 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 porabljena v preteklem letu, prenesejo v proračun za tekoče leto. Državna revizijska komisija je v finančni načrt za leto 2022 vključila namenska sredstva, ki niso bila porabljena v letu 2021, in sicer:

- na postavki 9185 »Sredstva kupnine od prodaje državnega premoženja« so bila v začetku 2022 prenesena v znesku 1.823,41 evrov;
- na postavki 933 »Založena sredstva« v znesku 9,50 evrov. Založena sredstva predstavljajo sredstva za pridobitev strokovnega mnenja na podlagi naročnikove, vlagateljve 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. 2022 še niso zapadle, sledeče:

- druge kratkoročne terjatve v znesku 3.712,82 evrov, ki predstavljajo boleznine in so bile plačane v začetku leta 2023;
- neplačani odhodki v znesku 164.224,71 evrov, ki predstavljajo račune dobaviteljev in odhodke za plače v decembru 2022, ki zapadejo v plačilo v letu 2023;
- 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. 2022.

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

Po sprejemu proračuna za leto 2022 Državna revizijska komisija v letu 2022 ni imela novo 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 2022 ni imela izdanih in unovčenih poroštev ter izterjanih regresnih zahtevkov iz naslova poroštev.

Obrazložitev porabe proračunskega sklada

Državna revizijska komisija v letu 2022 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

Specifična cilja Državne revizijske komisije sta »Zagotavljanje pravnega varstva v postopkih javnega naročanja« in »Zagotavljanje nadzora nad predpisi v javnem naročanju kot prekrškovni organ«. Navedena cilja prispevata k splošnemu cilju – C6518 – Izvajanje pravnega varstva v postopkih javnega naročanja* in izvajanje nadzora nad predpisi v javnem naročanju kot prekrškovni organ.

Učinkovitost zagotavljanja pravnega varstva v postopkih javnega naročanja se zagotavlja s pravočasnim odločanjem organov pravnega varstva v sporih. Zagotavljanje učinkovitega pravnega varstva je na Državni revizijski komisiji neobhodno pogojeno z ustreznimi kadrovskimi in finančnimi resursi. Učinkovito pravno varstvo pa se odraža tudi na razvoju sistema javnega naročanja ter pri spremembah zakonodaje. Državna revizijska komisija s svojim aktivnim sodelovanjem pri pripravi zakonodaje na področju javnega naročanja prispeva k učinkovitemu izvajanju javnih naročil.

1314-11-0001 - Opravljanje dejavnosti Državne revizijske komisije

Opis ukrepa

Osnovna dejavnost Državne revizijske komisije je izvajanje 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. V revizijskem postopku odloča tričlanski senat (sestava senatov ni stalna), ki ga ob prejemu zadeve s sklepom določi predsednik Državne revizijske komisije ob upoštevanju abecednega reda začetnic priimkov članov komisije. Senat mora o zahtevku za revizijo sprejeti odločitev in izdati sklep najpozneje v 15 delovnih dneh od prejema popolnega zahtevka in celotne dokumentacije. V utemeljenih primerih lahko Državna revizijska komisija rok podaljša še za 15 delovnih dni. Državna revizijska komisija o zahtevkih za revizijo, s katerimi se očitajo kršitve v postopku javnega naročanja, ki se sofinancira iz evropskih sredstev, kot tudi v postopku javnega naročanja, katerega ocenjenega vrednost znaša 10 milijonov evrov ali več, odloča prednostno. Pri odločanju v posameznih zadevah sodelujejo svetovalci Državne revizijske komisije, ki preučijo celotno dokumentacijo v zadevi in pripravijo predloge odločitev. 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 zahtevek za revizijo vložen zoper vsebino objave, povabilo k oddaji ponudb ali razpisno dokumentacijo. S tožbo se lahko zahteva le ugotovitev nezakonitosti odločitve. 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. Z odločanjem v revizijskih postopkih Državna revizijska komisija prispeva k učinkovitejšemu delovanju sistema javnega naročanja na nivoju države, saj s tem zagotavlja gospodarskim subjektom hitro izvajanje projektov, naročnikom pa uresničevanje njihovih poslovnih ciljev. Učinkovito izvajanje prekrškovnih postopkov krepi kompetentnost Državne revizijske komisije ter prispeva k večji ozaveščenosti spoštovanja predpisov v javnem naročanju (generalna prevencija), posamezne storilce pa se ustrezno sankcionira (represivna funkcija) in odvrača od ponovitve prekrškov (specialna prevencija). V postopkih, kjer je ugotovljen prekršek, Državna revizijska komisija stremi k čimprejšnji izvedbi hitrega postopka z izdajo odločbe o prekršku oziroma k čimprejšnji vložitvi obdolžilnega predloga na sodišče s ciljem izdaje sodbe o prekršku. Končni cilj oziroma učinkovitost v teh postopkih se kaže v izdanih pravnomočnih odločbah (sodbah) o prekrških, s katerimi so storilci spoznani za odgovorne, za kar se jim izreče ustrezna sankcija.

Viri

VIR	VIR NAZIV	SP 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	1.743.690,01	1.743.722,27	1.632.392,26	1.632.392,26	93,61

Neposredni učinki

C6530 - Pravnomočnost izdanih odločitev, ki ugotavljajo prekrške

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

Opis neposrednega učinka

V primeru ugotovljenega prekrška je cilj izdaja odločbe o prekršku v hitrem postopku ali sodbe o prekršku v rednem sodnem postopku, ki je v primeru uporabe pravnega sredstva potrjena tudi na drugi stopnji. Pravnomočnost izdanih odločitev zasleduje doseganje rezultata - Izdane odločitve v Oddelku za prekrškovne zadeve ter prispeva k doseganju nadrejenega specifičnega cilja »Zagotavljanje nadzora nad predpisi v javnem naročanju kot prekrškovni organ«.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Državna revizijska komisija s pravnomočnostjo izdanih odločb o prekršku in sodb o prekršku dosega zastavljen rezultat – »Izdane odločitve v Oddelku za prekrškovne zadeve« ter s tem prispeva k doseganju nadrejenega specifičnega cilja »Zagotavljanje nadzora nad predpisi v javnem naročanju kot prekrškovni organ«.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Pravnomočne odločbe o prekršku Državne revizijske komisije in pravnomočne sodbe o prekršku na podlagi obdolžilnih predlogov Državne revizijske komisije pomembno prispevajo k razvoju sodne prakse in k učinkovitemu izvajanju (zagotavljanju) nadzora nad predpisi v javnem naročanju kot prekrškovni organ. S tem se krepi učinkovitost Državne revizijske komisije, saj so njene odločitve kot pravnomočno potrjene na sodnih instancah, ter prispeva k večji ozaveščenosti spoštovanja predpisov v javnem naročanju (generalna prevencija), posamezne storilce pa se ustrezno kaznuje (represivna funkcija) in odvrača od ponovitve prekrškov (specialna prevencija).

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
111248	Število pravnomočnih sodb o prekršku v rednem sodnem postopku	število	2021	20,00	2021	100,00	
					2022	100,00	27,00
111249	Število pravnomočnih odločb o prekršku v hitrem postopku	število	2021	5,00	2021	100,00	
					2022	100,00	1,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I11248 Število pravnomočnih sodb o prekršku v rednem sodnem postopku"

V letu 2022 je postalo pravnomočnih 27 sodb o prekršku v rednem sodnem postopku, s katerimi so bili storilci spoznani za odgovorne storitve prekrška in ki so postale pravnomočne v tekočem letu. *Opomba: Pri kazalniku I11248 je bila vrednost izhodiščnega leta 2021 ocenjena na 20 pravnomočnih sodb o prekršku, dejanska vrednost pa je bila 27.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I11249 Število pravnomočnih odločb o prekršku v hitrem postopku"

V letu 2022 je postala pravnomočna ena odločba o prekršku v hitrem postopku, s katero so bili storilci spoznani za odgovorne storitve prekrška in ki je postala pravnomočna v tekočem letu, kar je 75 odstotkov manj kot v letu 2021. *Opomba: Pri kazalniku I11249 je bila vrednost izhodiščnega leta 2021 ocenjena na 5 pravnomočnih odločb o prekršku v hitrem postopku, dejanska vrednost pa je bila 4.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I11248	Kazalnik prikazuje število pravnomočnih sodb o prekršku v rednem sodnem postopku, s katerimi so storilci spoznani za odgovorne storitve prekrška in ki so postale pravnomočne v tekočem letu.
I11249	Kazalnik prikazuje število pravnomočnih odločb o prekršku v hitrem postopku, s katerimi so storilci spoznani za odgovorne storitve prekrška in ki so postale pravnomočne v tekočem letu.

C6531 - Zakonitost odločitev DKOM o zahtevkih za revizijo

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

Opis neposrednega učinka

Zoper nekatere odločitve DKOM o zahtevku za revizijo, je mogoče skladno z 39. členom ZPVPJN vložiti tožbo v upravnem sporu. Zakonitost odločitev DKOM o ugoditvi zahtevka za revizijo zasleduje doseganje rezultata - Izdane odločitve v oddelku za revizije ter prispeva k doseganju nadrejenega specifičnega cilja »Zagotavljanje pravnega varstva v postopkih javnega naročanja«.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Upravno sodišče ugotovi zakonitost izdanega sklepa Državne revizijske komisije.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Sklep Državne revizijske komisije, ki je bil izdan na podlagi poglobljenega študij zadeve, izmenjave stališč na senatih, preučitev zakonodaje, z izvajanjem dokazov in tudi z angažiranjem zunanjih strokovnjakov in izvedencev, lažje prestane presojo zakonitosti.

Kazalniki

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

I11245 Število zadev, v katerih je dovoljeno vložiti tožbo v upravnem sporu	Število 2021	65,00	2021	100,00	
			2022	100,00	72,00
I11246 Število vloženih tožb v upravnem sporu	Število 2021	5,00	2021	100,00	
			2022	100,00	6,00
I11247 Število izdanih sodb, v katerih je upravno sodišče ugotovilo nezakonitost odločitve DKOM	Število 2021	1,00	2021	100,00	
			2022	100,00	1,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I11245 Število zadev, v katerih je dovoljeno vložiti tožbo v upravnem sporu"

Za vrednost izhodišnega leta 2021 je bila ocenjena količina zadev (tj. zahtevkov za revizijo) 65, v zvezi s katerimi je dovoljeno vložiti tožbo v upravnem sporu, vendar jih je bilo nato dejansko 100. V letu 2022 je bilo 72 zadev (tj. zahtevkov za revizijo), v zvezi s katerimi je bilo dovoljeno vložiti tožbo v upravnem sporu. Število zadev, v zvezi s katerimi je bilo dovoljeno vložiti tožbo v upravnem sporu, se je v letu 2022 torej v absolutnem številu znižalo v primerjavi z izhodišnim letom 2021, ko je bilo takih zadev 100, kar je več od ocenjene vrednosti 65. Indeks tako znaša 72. To pomeni, da je Državna revizijska komisija v letu 2022 v absolutnem številu manjkrat kot v izhodišnem letu 2021 reševala zahteve za revizijo, ki se nanašajo na odločitve o javnem naročanju, v zvezi s katerimi je mogoče sprožiti upravni spor. Kar pa ne pomeni, da je Državna revizijska komisija v letu 2022 tudi redkeje reševala zadeve, v zvezi s katerimi je bilo dovoljeno vložiti tožbo v upravnem sporu. Ker je Državna revizijska komisija v letu 2021 rešila 243 zahtevkov za revizijo in drugih vlog, to pomeni, da je bilo mogoče začeti upravni spor v primeru 41,15 odstotkov vseh rešenih zadev (torej vseh zahtevkov za revizijo in drugih vlog). Ker je Državna revizijska komisija v letu 2022 rešila 171 zahtevkov za revizijo in drugih vlog, to pomeni, da je bilo mogoče začeti upravni spor v primeru 42,11 odstotkov vseh rešenih zadev (torej vseh zahtevkov za revizijo in drugih vlog). Kljub absolutno nižjemu številu zadev v letu 2022 v primerjavi z izhodišnim letom 2021 je bilo v letu 2022 nekoliko pogostejše kot v izhodišnem letu 2021 mogoče vložiti tožbo v upravnem sporu. *Opomba: Pri kazalniku I11245 je bila vrednost izhodišnega leta 2021 ocenjena na 65 zahtevkov za revizijo, dejanska vrednost pa je bila 100.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I11246 Število vloženih tožb v upravnem sporu"

Za vrednost izhodišnega leta 2021 je bila ocenjena količina vloženih tožb v upravnem sporu 5, vendar jih je bilo nato dejansko 6. V letu 2022 je bilo vloženih 6 tožb v upravnem sporu, kar je enako številu glede na izhodiščno leto 2021, ko je bilo takih tožb tudi 6. Indeks 100 tako pomeni, da v letu 2022 ni bilo nobene povečane aktivnosti upravičenih oseb za vlaganje tožb v upravnem sporu, kot je bila v izhodišnem letu 2021. Pri tem je treba tudi upoštevati, da je bila v letu 2022 tožba v upravnem sporu vložena pogostejše kot v izhodišnem letu 2021. V izhodišnem letu je bila namreč tožba v upravnem sporu vložena glede na vsak 16,67 zahtevek za revizijo, v letu 2022 pa glede na vsak 12. zahtevek za revizijo. *Opomba: Pri kazalniku I11246 je bila vrednost izhodišnega leta 2021 ocenjena na 5 vloženih tožb, dejanska vrednost pa je bila 6.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I11247 Število izdanih sodb, v katerih je upravno sodišče ugotovilo nezakonitost odločitve DKOM"

Za vrednost izhodišnega leta 2021 je bila količina sodb o ugotovitvi nezakonitosti odločitve Državna revizijska komisija ocenjena na 1, kar je bilo tudi končno dejansko število. Upravno sodišče je v letu 2022 v 1 primeru izdalo sodbo, s katero je ugotovilo nezakonitost odločitve Državne revizijske komisije, kar je identična vrednost vrednosti iz izhodišnega leta 2021 (indeks 100). Čeprav je za popolno primerjavo rezultatov treba upoštevati še število odločitev, ki jih je v zvezi z upravnimi spori sprejelo Upravno sodišče, pa podatek le o 1 izdani sodbi, s katero je bila ugotovljena nezakonitost odločitve Državne revizijske komisije, kaže na to, da je možnost, da bi Državna revizijska komisija odločila nezakonito, nizka.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I11245	Kazalnik prikazuje število zadev, v katerih je dovoljeno vložiti tožbo v upravnem sporu.
I11246	Kazalnik prikazuje število vloženih tožb v upravnem sporu v tekočem letu.
I11247	Kazalnik prikazuje število izdanih sodb, v katerih je upravno sodišče ugotovilo nezakonitost odločitve DKOM v tekočem letu.

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	SP 2022	REB 2022	VPT 2022	RE 2022	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	55.672,00	55.672,00	54.532,20	54.532,20	97,95

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. Zaposleni na DKOM svoje delo lahko strokovno, kvalitetno, hitro in učinkovito izvajajo le ob

predpostavki ustrezne tehnične opremljenosti (zagotovitev ustreznega delovnega okolja s poudarkom na zagotovitvi informacijske in strojne opreme). S tem povezana je stalna posodobitev, vzdrževanje in modernizacija opreme (zlasti npr. računalnikov, tiskalnikov, prenosnih tiskalnikov, mobilnih telefonov in morebitnih drugih komunikacijskih naprav, delovne opreme, kot so stoli ipd.).

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Cilj izvajanja investicijskih projektov je bila 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 obeh projektov je temeljilo na podrobnejšem popisu potreb in ocen na podlagi izkustvene metode.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Zagotovitev optimalnih delovnih pogojev prispeva k učinkovitejšemu opravljanju dejavnosti Državne revizijske komisije. Državna revizijska komisija je cilje iz programa nakupa in zamenjave osnovnih sredstev realizirala na postavki na postavki 1022 - Investicije in investicijsko vzdrževanje, in sicer na projektu »1314-20-00001« v višini 54.532,20 evrov. Za namen ohranjanja, vzdrževanja in posodobitve opreme so se iz navedenih projektov črpala sredstva za nakup prenosnih in stacionarnih računalnikov, LCD monitorjev, multifunkcijske naprave, mobilnih telefonov, pisarniškega stola, datotečnega strežnika, več programskih licenc in licenc IBM Protect za arhivski strežnik in nujno potrebnega investicijskega vzdrževanja prostorov.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
106753	Izvedba predvidenih investicij	delež		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
						2022	100,00	98,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I06753 Izvedba predvidenih investicij"

V letu 2022 se je na Državni revizijski komisiji izvajal investicijski projekt namenjen vzdrževanju, menjavi in posodobitvi opreme št. »1314-20-0001 - Nakup osnovnih sredstev Državne revizijske komisije 2020 -2023«. Na omenjenem projektu v bila načrtovana poraba v znesku 55.672,00 evrov, realizirana pa v znesku 54.532,20 evrov, kar predstavlja 98 odstotkov načrtovane vrednosti v veljavnem proračunu.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
106753	Kazalnik predstavlja delež izvedenih investicij napram investicijskemu načrtu za tekoče leto.

Obrazložitev projektov

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 dotrajanega pisarniškega pohištva in opreme ter nakup vozila za naslednje srednjeročno obdobje, tj. obdobje 2020-2023.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2022 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V letu 2022 se je na Državni revizijski komisiji izvajal investicijski projekt namenjen vzdrževanju, menjavi in posodobitvi opreme št. »1314-20-0001 - Nakup osnovnih sredstev Državne revizijske komisije 2020 -2023«. Na omenjenem projektu v bila načrtovana poraba v znesku 55.672,00 evrov, realizirana pa v znesku 54.532,20 evrov, kar predstavlja 98 % načrtovane vrednosti v veljavnem proračunu. S pomočjo realizacije investicijskega projekta, je Državna revizijska komisija lahko učinkovito in nemoteno izvajala svoje pristojnosti.

III. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja.

Podatki o stanju sredstev na računih neposrednega proračunskega uporabnika

Državna revizijska komisija na dan 31.12.2022 ni imela sredstev na računu neposrednega uporabnika.

Podatki o terjatvah iz naslova dolgoročnih naložb in posojil

Državna revizijska komisija na dan 31.12.2022 ni imela terjatev iz naslova dolgoročnih naložb in posojil.

Podatki o povečanju ali zmanjšanju lastnih opredmetenih osnovnih sredstev

Na dan 31 . 12 . 2022 je bilo v bilanci stanja izkazanih za 183 .283 evrov neopredmetenih dolgoročnih sredstev. Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev je 107.773 evrov. Oprema in druga opredmetena sredstva so izkazana v znesku 393.906 evrov . Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih sredstev je 294.462 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 13.972 evrov in znaša 174 .953 evrov na dan 31 . 12 . 2022. 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 . 2022 je bilo v bilanci stanja Državne revizijske komisije evidentirano za 167.947,03 evrov kratkoročnih sredstev, razen zalog in aktivnih časovnih razmejitev.

Neplačane terjatve se nanašajo na:

- druge kratkoročne terjatve v znesku 3.713 evrov, ki predstavljajo boleznine in so bile plačane v začetku leta 2023;
- neplačane odhodke v znesku 164.225 evrov, ki predstavljajo račune dobaviteljev in odhodke za plače v decembru 2022, ki zapadejo v plačilo v letu 2023;
- 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 . 2022 je bilo izkazano v bilanci stanja Državne revizijske komisije 164 225 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 103 .217 evrov za obračunane plače za mesec december 2022;
- kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v znesku 44.057 evrov; druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja v znesku 16.951 evrov;
- pasivne časovne razmejitve v znesku 3.713 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 . 2022, so zapadle v plačilo v letu 2023. 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 2022 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave:

- Na področju notranjega nadzora smo pri varstvu pri delu naredili izboljšavo v okviru električnih napeljav v 6. nadstropju.
- Na področju notranjega nadzora - zunanje revizije smo začeli z realizacijo priporočil, ki bodo privedla do izboljšav pri poslovanju.
- /

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 notranjih kontrol v splošni službi.
-

Ime in priimek predstojnika proračunskega uporabnika:

Samo Červek

Datum podpisa predstojnika:

7.3.2023

Podpisano izjavo hranijo proračunski uporabniki.