



REPUBLIKA SLOVENIJA
MINISTRSTVO ZA FINANCE

URAD REPUBLIKE SLOVENIJE
ZA NADZOR PRORAČUNA

ZAPISNIK

o inšpekcijskem pregledu poslovanja s sredstvi državnega proračuna
pri
proračunskem uporabniku

**ELEKTROTEHNIŠKO - RAČUNALNIŠKA STROKOVNA ŠOLA IN GIMNAZIJA
LJUBLJANA**

Številka: 0614-22/2016/4

Datum: 12.8.2016



Številka: 0614-22/2015/4

Datum: 12.8.2016

ZAPISNIK

O INŠPEKCIJSKEM NADZORU NAD IZVAJANJEM ZAKONA O JAVNIH FINANCAH IN PREDPISOV, KI UREJAJO POSLOVANJE S SREDSTVI DRŽAVNEGA PRORAČUNA

pri
proračunskem uporabniku

ELEKTROTEHNIŠKO - RAČUNALNIŠKA STROKOVNA ŠOLA IN GIMNAZIJA LJUBLJANA

Inšpekcijski pregled je bil opravljen na podlagi 102. do 106. člena Zakona o javnih financah (URL RS, št. 11/11-UPB4, 110/11-ZDIU12, 46/13 - ZIPRS1314-A, 101/13 - ZIPRS1415, 38/14 - ZIPRS1415-A, 14/2015 - ZIPRS1415-D in 55/2015 - ZFisP) in Zakona o splošnem upravnem postopku (URL RS št. 24/06 UPB2, 105/06, 126/07, 65/08, 8/10, 82/13). Zapisnik je sestavljen v skladu s 3. odstavkom 102. člena Zakona o javnih financah in 8. točko 76. člena Zakona o splošnem upravnem postopku.

Inšpekcijo je opravil Maksi Milavec, inšpektor višji svetnik Urada RS za nadzor proračuna - Sektor proračunske inšpekcije (v nadaljevanju : UNP) na podlagi naloga za inšpekcijski nadzor št. 0614-22/2015/2 z dne 08.6.2016. Pregled dokumentacije je bil opravljen od 8. do 10. in 13. junija 2016, 1. julija 2016 in od 4. do 7. julija 2016 ter od 25. do 28. julija 2016 na sedežu Elektrotehniške-računalniške strokovne šole in gimnazije Ljubljana, Vegova ulica 4, 1000 Ljubljana. Dokumentacija je bila pregledana tudi na sedežu UNP dne 4., 5. in 10. avgusta 2016.

Podatke so posredovali:

- Elektrotehniška-računalniška strokovna šola in gimnazija Ljubljana (VEGOVA Ljubljana), Vegova ulica 4, 1000 Ljubljana (v nadaljevanju : šola)
zaposleni : Silvester Tratar, Dejan Cedilnik, Dušan Bohar, Vida Vidmar
- Ministrstvo za finance, Direktorat za javno računovodstvo, Vojkova 57, 1000 Ljubljana; (v nadaljevanju : MFDJR)
zaposlena: Mateja Mencin

I. UVOD

Ravnatelj Elektrotehniške-računalniške strokovne šole in gimnazije Ljubljana je od 17.2.1998 Silvester Tratar.

Predmet pregleda

Inšpekcijski pregled je bil opravljen na podlagi prijave, ki se nanaša na porabo proračunskih sredstev za izbiro lokacije zaključka projekta »Posodobitev gimnazijskih programov«, ki je bil v letih 2008-2015 financiran iz EU in proračunskih sredstev. Pregledana je bila tudi poraba sredstev za leto 2015.

Področna zakonodaja

Okrajšava	Tekst
ZJF	Zakon o javnih financah (URL RS, št. 11/11-UPB4, 110/11-ZDIU12, 46/13 - ZIPRS1314-A, 101/13 - ZIPRS1415, 38/14 - ZIPRS1415-A, 14/2015 - ZIPRS1415-D in 55/2015 – ZfisP, 69/2015)
ZIPRS1415	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2014 in 2015 (URL RS, št. 101/2013, 9/2014 - ZRTVS-1A, 25/2014 - ZSDH-1, 38/2014, 84/2014, 95/2014, 95/2014 - ZUJF-C, 14/2015, 46/2015 in 55/2015)
ZOFVI	Zakon o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja ((URL RS, št. 12/1996, 23/1996 - popr., 22/2000 - ZJS, 64/2001, 101/2001 - odl. US, 108/2002, 79/2003, 34/2003, 65/2005, 129/2006, 118/2006 - ZUOPP-A, 36/2008, 58/2009, 64/2009 - popr., 65/2009 - popr., 20/2011, 40/2012 - ZUJF, 57/2012 - ZPCP-2D, 2/2015 - odl. US, 47/2015)
ZJN-2	Zakon o javnem naročanju (URL RS, št. 128/2006, URL EU, št. 317/2007, URL RS, št. 16/2008, 34/2008, URL EU, št. 314/2009, URL RS, št. 19/2010, 18/2011, URL EU, št. 319/2011, URL RS, št. 43/2012 - odl. US, 90/2012 - ZJNPOV, 90/2012, URL EU, št. 335/2013, URL RS, št. 19/2014, 32/2014 - ZPDZC-1, 90/2014 - ZDU-11, URL EU, št. 330/2015)
Pravilnik o računovodstvu	Pravilnik o računovodstvu z dne 15.01.2011

II. PODROČJA INŠPICIRANJA IN UGOTOVITVE Z IZREČENIMI UKREPI

Ustanovitelj Elektrotehniške-računalniške strokovne šole in gimnazije Ljubljana (VEGOVA Ljubljana) je Republika Slovenija. Izvedbo izobraževalnega programa zagotavlja država, plačnik pa je Ministrstvo za izobraževanje, znanost in šport. Iz izpisa MFDJR je razvidno, da je šola v letu 2015 prejela od Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport 3.127.335,13 EUR sredstev. Manjši del sredstev šola pridobi od prihodkov od prodaje storitev (oddaja prostorov, subvencionirana kosila s strani MIZŠ, prehrana učencev in prihodki od učencev). Najvišji organ upravljanja šole je Svet šole. Iz izpisa šole »Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov v letu 2015 po načelu obračunskega toka«, je inšpektor pregledal izplačila nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča, izdatke za pisarniški material, izdatke za tekoče vzdrževanje, izdatke za nakup opreme in izdatke za investicijsko vzdrževanje in obnove. Inšpektor je

pregledal tudi izdatke, ki se nanašajo na porabo proračunskih sredstev za zaključek projekta »Posodobitev gimnazijskih programov«, ki je bil financiran iz EU sredstev.

1. Zaključek projekta posodobitev gimnazijskih programov v strokovnih gimnazijah

Šola se je kot poslovodeči konzorcijski partner 31 šol v Republiki Sloveniji v letu 2008 prijavila na javni razpis Ministrstva za šolstvo in šport (v nadaljevanju : MIZŠ) za sofinanciranje posodobitve gimnazijskih programov. Ministrstvo za šolstvo in šport je 26.5.2008 izdalo sklep, s katerim je šoli odobrilo izvajanje projekta »Posodobitev gimnazijskih programov« za področje strokovnih gimnazij. S sklepom so bila šoli odobrena sredstva v višini 1.999.800,00 EUR, od tega 85 % prispeva Evropska skupnost, 15% pa Ministrstva za šolstvo in šport iz p.p. 9252 – Razvoj in uvajanje novih programov in zagotavljanje kakovosti. Katalog upravičenih stroškov kot priloga 4 Navodila MIZŠ za izvajanje operacije ESS na strani 5 predvideva tudi stroške za izvedbo zaključne konference projekta posodobitve gimnazijskih programov. Navedeni so stroški najema prostorov in opreme, pogostitve, honorar in potni stroški za predavatelja in vabljenе goste, prevajalske storitve, gradivo in drugi stroški, predhodno odobreni s strani ministrstva. Iz dokumentacije šole je razvidno, da je šola porabila za izvedbo zaključne konference, ki se je odvijala v Kongresnem centru Bernardin, Portorož, 21.860,97 EUR, od tega 2.550,00 EUR za najem dvorane v Kongresnem centru Bernardin. Inšpektor ugotavlja, da so vse stroške odobrili na Ministrstvu za izobraževanje, znanost in šport - Službi za izvajanje kohezijske politike. Katalog upravičenih stroškov predvideva dokazila, ki jih mora šola poslati na Ministrstvo za izobraževanje, znanost in šport - Službo za izvajanje kohezijske politike in so priloga k zahtevku za izplačilo. Za izvedbo zaključne konference je šola morala poslati tudi dokumentacijo o postopku po ZJN-2 oziroma zbrane ponudbe in pogodbo oziroma naročilnico. Iz dokumentacije šole je razvidno, da je šola izbrala za lokacijo zaključne konference Kongresni center Bernardin na podlagi treh ponudb.

Inšpektor pri pregledu dokumentacije o izboru lokacije za zaključek projekta **ni odkril nepravilnosti.**

2. Stroški delovanja šole

Šola je v letu 2015 izplačala za splošne stroške materiala in storitve 865.967,00 EUR. Pregledana je bila dokumentacija (ponudbe, pogodbe, naročilnice, dobavnice, računi dobaviteljev, ceniki), ki je bila podlaga za izplačilo. Inšpektor je pregleda, ali so vsebine računov dobaviteljev skladne s pogodbami, ponudbami, naročilnicami in priloženimi ceniki.

2.1. Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča

Šola ima v uporabi stavbo na naslovu Vegova ulica 4, Ljubljana, ki je last Republike Slovenije. Šola je kot njen neposredni uporabnik skladno z 62. členom Zakona o stavbnih zemljiščih (URL RS, št. 44/1997, 67/2002 - ZV-1, 110/2002 - ZUreP-1, 110/2002 - ZGO-1) zavezanec za plačilo nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča. Skladno z Zakonom o stavbnih zemljiščih je osnova za določitev višine nadomestila za zazidano stavbno zemljišče v primeru nestanovanjske stavbe površina poslovnih prostorov. Iz baze podatkov katastra stavb pri Geodetski upravi RS (v nadaljevanju : GURS) v juniju 2016 izhaja, da je uporabna površina dela stavbe 5.122,0 m², medtem ko iz odločbe Finančne uprave RS (v nadaljevanju : FURS) št. DT4224-1332/2016-005080-08-331-18 z dne 25.4.2016 v višini 5.917,00 EUR izhaja, da je bila ob izračunu nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča upoštevana površina v izmeri 4.083,00

m2. Inšpektor je priporočil odgovornim na šoli, da opravijo poizvedbo o razhajanjih med površinami. Dne 24.6.2016 je šola pisno zaprosila Mestno občino Ljubljana za pojasnitev o razhajanjih med površinami po odločbi FURS in podatkih iz baze GURS.

2.2. drugi stroški po različnih dobaviteljih

DZS, založništvo in trgovina d.d., Ljubljana

letni promet : 2.987,20 EUR

račun št. SLS-91519829, v višini 127,33 EUR (razni prijavnih obrazci, mape)

način naročila : naročilnica

Nagode & CO. D.n.o., Ljubljana

letni promet : 976,00 EUR (vizitke, logotipi listov in kuvert)

račun št. 1776-15, v višini 103,70 EUR (tisk dopisov z logotipom)

način naročila : naročilo po predlogi

Inšpektor priporoča šoli, da v letu 2016 na trgu preveri cene artiklov dobavitelja.

Extra+ lux d.o.o., Ljubljana

letni promet : 5.827,77 EUR

račun št. 1529962, v višini 22,26 EUR (razni pisarniški material in tonerji)

način naročila : 3 ponudbe

FIT varovanje d.d., Ljubljana

Šola je dne 31.8.2014 sklenila pogodbo št. 3626-2014 s podjetjem FIT varovanje d.d., Mala ulica 1, Ljubljana. Predmet pogodbe je fizično varovanje šole v šolskem letu 2014/2015. Pogodba je bila sklenjena za obdobje šolskega leta, t.j. od 01.9.2014 do 31.08.2015. Cena storitve po pogodbi je bila določena v višini 8,33 EUR brez DDV za opravljeno uro varovanja. V 3. členu pogodbe je zapisano določilo, da se cena usklajuje mesečno, v skladu z gibanjem indeksa cen življenjskih potrebščin za storitve po podatkih Statistične urada RS.

Dne 31.8.2015 je šola za šolsko leto 2015/2016 sklenila pogodbo (št. 3626-2015) z istim podjetjem za isti namen, z veljavnostjo od 01.9.2015 do 31.08.2016. Cena storitve po pogodbi je določena v višini 8,60 EUR brez DDV za opravljeno uro varovanja. V 3. členu pogodbe je zapisano določilo, da se cena usklajuje mesečno, v skladu z gibanjem indeksa cen življenjskih potrebščin za storitve, po podatkih Statistične urada RS.

Skupni letni promet šole s podjetjem FIT varovanje d.d., Mala ulica 1, Ljubljana za leti 2014 in 2015, za šolski leti 2014/2015 in 2015/2016 (do vključno mesec maj 2016), znaša 16.782,04 EUR.

Prvi odstavek 55. člena ZIPRS1415 določa, da **morajo biti denarne obveznosti v pogodbah**, ki jih za obdobje do vključno enega leta sklepajo neposredni in posredni uporabniki državnega proračuna in občinskih proračunov ter javni gospodarski zavodi in javna podjetja, katerih ustanovitelj je država ali občina, izražene v nominalnem znesku **brez valorizacijske klavzule**.

V pogodbah št. 3626-2014 in št. 3626-2015, ki jih je šola sklenila s FIT varovanje d.d., Mala ulica 1, Ljubljana za šolski leti 2014/2015 in 2015/2016 in imata značaj enoletnih pogodb, je v 3. členu **zapisano določilo, da se cena usklajuje mesečno v skladu z gibanjem indeksa cen življenjskih potrebščin za storitve** po podatkih Statistične urada RS. **Inšpektor ugotavlja**, da je šola z zapisoma v pogodbah št. 3626-2014 in št. 3626-2015, **ko je določila**, da se cena storitve mesečno spreminja z gibanjem indeksa cen življenjskih potrebščin za storitve, po podatkih Statistične urada RS, **ravnala v nasprotju** z določilom prvega odstavka 55. člena ZIPRS1415.

Glede na dejstvo, da v pogodbah s FIT varovanje d.d. za šolski leti 2014/2015 in 2015/2016 valorizacijska klavzula ne bi smela biti zapisana, je inšpektor preveril, kolikšen znesek je šola v obdobju za šolski leti 2014/2015 in 2015/2016 dejansko plačevala v primerjavi z zneskom, ki bi se plačeval, če bi se upoštevale fiksne cene. Ugotovil je, da je družba FIT varovanje d.d., Mala ulica 1, Ljubljana v tem obdobju izdala 18 računov v skupni vrednosti 16.782,04 EUR. Iz računov je razvidno, da se je cena spreminjala iz meseca v mesec, najnižja zaračunana cena za opravljeno uro varovanja je znašala 8,25 EUR, najvišja pa 8,55 EUR brez DDV. Inšpektor je na podlagi opravljenih ur, ki so bile navedene na računih, opravil preračun stroškov mesečnega varovanja po cenah, določenih v pogodbah, in ugotovil, da je šola za šolski leti 2014/2015 in 2015/2016 po vseh 18 računih skupaj plačala 35,35 EUR več, kot bi plačala, če bi bile v pogodbah določene fiksne cene brez valorizacije.

Peter Keršmanec s.p., Horjul

letni promet 2015 : 1.140,00 EUR (leto 2014 in 2016 : ni prometa)

račun št. 01-2015, v višini 1.140,00 EUR (dobava in montaža oken (material les, izgled : po predlogi))

način naročila : Zaradi specifičnega izgleda oken na stavbi šole se je izvedel ogled oken. Ponudniki so cene izdelave oken dali na ogledu ustno. Uradni zaznamek ogleda ni zapisan.

Inšpektor priporoča šoli, da v bodoče na ogledih zapiše cene ponudnikov v obliki uradnega zaznamka.

Pamp d.o.o., Ljubljana

letni promet : 5.386,25 EUR

račun št. 00048-120417, v višini 5.386,25 EUR (majice-tisk)

način naročila : naročilnica na podlagi ponudbe

Inšpektor priporoča šoli, da v letu 2016 na trgu preveri cene tiska na majice tudi pri ostalih dobavitelja.

TUR TUR turizem d.o.o., Ljubljana

letni promet : 5.975,00 EUR

račun št. 20150 381, v višini 3.832,00 EUR (izvedba strokovnega srečanja »Elektriada 2015« v katerega je bilo vključeno strokovno izobraževanje-program Elektriade)

način naročila : Izbor izvajalca je izvedel Šolski center Ptuj, Ptuj (organizator Elektriade 2015). Zaposleni na šoli so z lastno sodelujočostjo v višini 60 EUR na zaposlenega zbrali 1.620,00 EUR, ostalo je bilo pokrito iz prihodkov za predavanja po Letnem delovnem načrtu šole za leto 2015/2016.

LUKS STUDIO d.o.o., Ljubljana

letni promet : 2.745,00 EUR

račun št. 20150 381, v višini 2.745,00 EUR (oblikovanje materialov za razstavo na Vegovi)

način naročila : ponudba

Atlas Oprema d.o.o., Ljubljana

letni promet : 12.850,86 EUR

račun št. 453-15, v višini 12.051,53 EUR (dobava stolov in miz za učilnice)

način naročila : 1 ponudba

Inšpektor priporoča šoli, da v bodoče na trgu preveri cene stolov in miz.

FOTO FORMAR d.o.o., Ljubljana

letni promet : 12.850,86 EUR

račun št. 10532, v višini 4.465,20 EUR (nakup fotoaparata za potrebe pouka)
način naročila : 3 ponudbe

ANNI računalniška opema d.o.o., Trzin

letni promet : 15.713,50 EUR

račun št. 453-15, v višini 12.051,53 EUR (dobava stikala 48 port Dell Network)

način naročila : 3 ponudbe

LIA d.o.o., Ljubljana

letni promet : 1.805,60 EUR

račun št. 72, v višini 1.805,60 EUR (menjava črpalke peči Grudnfonsa)

način naročila : naročilnica

Lastnik peči za ogrevanje, ki je locirana na lokaciji šole, je Naravoslovna tehnična fakulteta. Račun popravila je plačala šola in ga prefakturirala na Naravoslovno tehnično fakulteto.

PLANIS d.o.o., Zagorje ob savi

letni promet : 1.707,63 EUR

račun št. RA 000871 - 2015, v višini 1.606,37 EUR (nakup grafičnih kartic-menjava okvarjenih)

način naročila : 3 ponudbe

ZRMK, Ljubljana

letni promet : 1.671,40 EUR

račun št. 201520269, v višini 1.671,40 EUR (pregled objekta)

način naročila : 2 ponudbe

VASCO računalniški inženiring d.o.o., Šenčur

letni promet : 2.065,55 EUR

račun št. 3603, v višini 106,46 EUR (vzdrževanje po pogodbi)

način naročila : pogodba

MK Light & Sound d.o.o., Ljubljana

letni promet : 6.480,46 EUR

račun št. RN – 2014 - 0312, v višini 5.176,58 EUR (nakup t.i. lučne opreme za knjižnico)

način naročila : 3 ponudbe

Center ERM d.o.o., Trzin

letni promet : 3.537,39 EUR

račun št. KR2015-00324, v višini 347,70 EUR (sprememba spletnih strani šole)

način naročila : pogodba

PIA informacijski sistemi in storitve d.o.o., Velenje

letni promet : 1.756,80 EUR

račun št. 1208/2015, v višini 146,40 EUR (vzdrževanje programa za Upravljanje z dokumenti - po pogodbi)

način naročila : pogodba

Pogodba je bila s strani šole dne 29.5.2015 odpovedana.

Investicijsko vzdrževanje in obnove

Šola je v letu 2015 za investicijsko vzdrževanje in obnove izplačala 195.279,00 EUR, od tega 145.303,03 EUR (119.102,48 EUR brez DDV) podjetju OBNOVA KOČEVJE

d.o.o., Trg svetega Jerneja 4, Kočevje (v nadaljevanju : izvajalec del) za obnovo kletnih prostorov - učilnic. Izvajalec del je na šoli izvajal gradbena, inštalacijska in obrtniška dela.

Inšpektor ugotavlja, da je šola na podlagi treh ponudb za posamezne dele naročila (gradbena dela - I. sklop, obrtniška dela - II. sklop in inštalacijska dela - III. sklop) z izvajalcem del podpisala tri pogodbe, vse na isti dan, t.j. 10.8.2015.

Z izvajalcem del je šola dne 10.8.2015 podpisala pogodbo št. 406-1/2015 za gradbena dela v višini 39.613,73 EUR brez DDV.

Z izvajalcem del je šola dne 10.8.2015 podpisala pogodbo št. 406-2/2015 za obrtniška dela v višini 39.714,15 EUR brez DDV.

Z izvajalcem del je šola dne 10.8.2015 podpisala pogodbo št. 406-3/2015 za inštalacijska dela v višini 33.558,57 EUR brez DDV. K pogodbi št. 406-3/2015 je šola dne 12.11.2015 podpisala aneks št. 1 v višini 6.216,03 EUR brez DDV.

Glede na dejstvo, da izvedena dela na podlagi treh pogodb predstavljajo zaokroženo celoto in da je vsa dela izvedel isti izvajalec, inšpektor zaključuje, da gre v navedenem primeru dejansko za eno naročilo v vrednosti 119.102,48 EUR brez DDV. Glede na to bi morala šola pri oddaji naročila upoštevati določila ZJN-2 in javno naročilo oddati po enem od postopkov, ki so navedeni v prvem odstavku 24. člena ZJN-2. Tretji odstavek 14. člena ZJN-2 namreč določa, da naročnik ne sme določiti ocenjene vrednosti javnega naročila tako, da bi se zaradi nižje ocenjene vrednosti izognil uporabi zakona glede na mejne vrednosti predmeta javnega naročila. Drugi odstavek 24. člena ZJN-2 napotuje naročnika, da izvede javno naročanje po postopku oddaje naročila male vrednosti ali kateremkoli drugem postopku iz prvega odstavka 24. člena, če je vrednost predmeta javnega naročila brez DDV pri naročanju **gradenj enaka ali višja od 40.000 EUR in nižja od 274.000 EUR.**

Inšpektor ugotavlja, da obstaja sum oddaje naročila za obnovo kletnih prostorov – učilnic na način, s katerim se je šola izognila oddaji naročila po ZJN-2, saj je vrednost oddanih del, ki predstavljajo zaokroženo celoto in jih je izvedel isti izvajalec, 119.102,48 EUR brez DDV. Vrednost je v razponu vrednosti, ki jih določa drugi odstavek 24. člena ZJN-2 (od 40.000 EUR in nižja od 274.000 EUR). Inšpektor bo zadevo odstopil pristojnemu organu za nadzor nad izvajanjem določb ZJN-2.

POVZETEK

Predmet pregleda so bile navedbe v prijavo v zvezi z domnevnimi nepravilnostmi pri porabi proračunskih sredstev za zaključek evropskega projekta »Posodobitev gimnazijskih programov«, ki je bil v letih 2008-2015 financiran iz EU in proračunskih sredstev. Inšpektor pri pregledu dokumentacije o izboru kraja in višini porabe sredstev za zaključek projekta ni **ugotovil nepravilnosti.**

Pri pregledu plačila nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča je inšpektor ugotovil razlike med podatki o površinah iz odločbe FURS in podatki o površinah iz baze podatkov katastra stavb pri Geodetski upravi RS. Odgovorni na šoli so na priporočilo inšpektorja zaprosili Mestno občino Ljubljana za pojasnitev razlik med površinami po odločbi FURS in podatkih iz baze GURS.

Ob pregledu porabe ostalih sredstev za delovanje šole v letu 2015 je inšpektor ugotovil, da je v dveh pogodbah, ki jih je šola sklenila s FIT varovanje d.d., Ljubljana za šolski leti 2014/2015 in 2015/2016 in, ki imata značaj enoletnih pogodb, v 3. členu **zapisano določilo, da se cena usklajuje mesečno, v skladu z gibanjem indeksa cen življenjskih potrebščin za storitve** po podatkih Statistične urada RS. **Inšpektor ugotavlja, da je šola z določbo, da se cena storitve mesečno spreminja z gibanjem indeksa cen življenjskih potrebščin za storitve, po podatkih Statistične urada RS, kršila določila prvega odstavka 55. člena ZIPRS1415, ki tega ne dopušča.**

Šola je v letu 2015 obnovila kletne prostore, ki jih uporablja kot učilnice. Vsa dela je s tremi pogodbami, ki so bile vse podpisane istega dne, oddala enemu izvajalcu del, t.j. podjetju OBNOVA KOČEVJE d.o.o., Kočevje in mu za izvedena dela izplačala 145.303,03 EUR oziroma 119.102,48 EUR brez DDV. Na podlagi dejstva, da gre pri delih, ki so bila izvedena na podlagi treh pogodb, za zaokroženo celoto gradbenih del, da so bile vse tri pogodbe sklenjene istega dne in da je bil izvajalec vseh del po vseh treh pogodbah isti, inšpektor ugotavlja, da je v tem primeru šlo za delitev naročila z namenom izogiba oddaji naročila po določbah ZJN-2. Glede na vrednost naročila, bi šola morala naročilo oddati kot celoto po enem od postopkov, ki so navedeni v prvem odstavku 24. člena ZJN-2, kar pa šola ni izvedla. Inšpektor bo zadevo odstopil pristojnemu organu za nadzor nad izvajanjem določb ZJN-2.

Inšpektor ob pregledu postopkov izplačil, izvedbi naročil in izvajanja pogodb **drugih nepravilnosti ni ugotovil.**

Zoper ta zapisnik so dovoljene pripombe na ugotovitve v zapisniku v roku 15 dni po vročitvi. Pripombe naslovite na Ministrstvo za finance, Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna, Fajfarjeva 33, Ljubljana.



Zapisnik sestavil:
Maksi Milavec
inšpektor višji svetnik

Vročiti :

- Elektrotehniško-računalniška strokovna šola in gimnazija Ljubljana, Vegova ulica 4, Ljubljana – po ZUP
- v vednost Ministrstvo za finance-Kabinet ministra – po el. pošti