



REPUBLIKA SLOVENIJA  
**MINISTRSTVO ZA FINANCE**

URAD REPUBLIKE SLOVENIJE  
ZA NADZOR PRORAČUNA

## **ZAPISNIK**

o inšpekcijskem pregledu poslovanja s sredstvi državnega proračuna  
pri  
proračunskem uporabniku

**Fakulteta za državne in evropske študije**

Številka: 06102-43/2016/8

Datum: 21.10.2016



Številka: 06102-43/2016/8

Datum: 21.10.2016

## ZAPISNIK

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

pri  
proračunskem uporabniku

### Fakulteta za državne in evropske študije

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, 55/2015 - ZFisP in 96/15- ZIPRS1617) 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. 06102-43/2016/1 z dne 22.9.2016. Pregled dokumentacije je bil opravljen 28., 29. in 30. septembra 2016 ter 3., 4., 12., in 13. oktobra 2016 na sedežu Fakultete za državne in evropske študije, Predoslje 39, 4000 Kranj ter 5., 6., 7., 10., 11., 14. in 18. oktobra 2016 na sedežu UNP.

Podatke so posredovali:

- Fakulteta za državne in evropske študije, Predoslje 39, 4000 Kranj (v nadaljevanju : fakulteta)

zaposleni : Olga Jambrek, Tatjana Iliev, Kaja Godec

- Ministrstvo za izobraževanje, znanost in šport, Masarykova 16, 1000 Ljubljana (v nadaljevanju : ministrstvo)

zaposlena : Marija Bergant, Katja Perme

## I. UVOD

Fakulteto po podatkih AJ PES zastopa Olga Jambrek – direktorica.

### Predmet pregleda

Predmet inšpekcijskega nadzora je bila poraba proračunskih sredstev, prejetih iz proračuna Republike Slovenije v letu 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, 55/2015 – ZfisP, 96/2015 in 96/15-ZIPRS1617)                                                                                                                                          |
| ZViS             | Zakon o visokem šolstvu (URL RS, št. 67/1993, 13/1994, 39/1995 - odl. US, 18/1998 - odl. US, 35/1998 - odl. US, 99/1999, 64/2001, 100/2003, 63/2004, 94/2006, 15/2008 - odl. US, 64/2008, 59/2007 - ZŠtip, 86/2009, 34/2011 - ZUPJS, 78/2011, 62/2010 - Odl. US, 40/2011 - ZUPJS-A, 40/2012 - ZUJF, 57/2012 - ZPCP-2D, 109/2012, 85/2014 ) |
| ZIntPK-UPB2      | Zakon o integriteti in preprečevanju korupcije (URL RS, št. 45/2010, 26/2011, 30/2011 - skl. US, 43/2011)                                                                                                                                                                                                                                  |
| Uredba           | Uredba o javnem financiranju visokošolskih zavodov in drugih zavodov (URL RS, št. 7/2011, 34/2011 - odl. US, 64/2012, 12/2013, 38/2016)                                                                                                                                                                                                    |
| ZJN-2            | (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-1I, URL EU, št. 330/2015)                       |
| Uredba o sejinah | Uredba o sejinah in povračilih stroškov v javnih skladih, javnih agencijah, javnih zavodih in javnih gospodarskih zavodih (URL RS št.16/ 2009, 107/2010, 66/2012, 51/2013, 6/2015)                                                                                                                                                         |

## II . PODROČJA INŠPICIRANJA IN UGOTOVITVE Z IZREČENIMI UKREPI

Fakulteta za državne in evropske študije je za svoje delovanje na podlagi sklenjene pogodbe za leto 2015 prejela od Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport 832.560,96 EUR. Fakulteta je samostojni zasebni visokošolski zavod, katerega ustanovitelja in lastnika sta samostojni in zasebni Inštitut za pravno svetovanje (v nadaljevanju : IPS) in Inštitut za ustavno ureditev in človekove pravice (v nadaljevanju : IČP). Fakulteta je imela v letu 2015 v povprečju 8,85 zaposlenih (izračun na podlagi delovnih ur).



### Pogodba o financiranju fakultete

ZViS v 47. členu določa, da se koncesija za opravljanje javne službe v visokem šolstvu dodeli z odločbo Vlade Republike Slovenije na podlagi javnega razpisa. Vlada RS je dne 15.7.2007 in 27.7.2007 izdala fakulteti tri odločbe o dodelitvi koncesije za izvajanje **treh študijskih programov : Javna uprava I. dodiplomski program, Javna uprava II. podiplomski program in Mednarodne in diplomatske študije II. podiplomski program.** ZViS v 47. členu določa, da se razmerja med koncedentom (ministrstvom) in koncesionarjem (fakulteto) uredijo s pogodbo o koncesiji, ki se sklene v pisni obliki. S pogodbo se uredijo obseg izvajanja javne službe, začetek izvajanja javne službe, rok za odpoved koncesije, ki ne sme biti krajši od roka, potrebnega za dokončanje študija, podaljšane za dve leti, sredstva, ki jih za opravljanje javne službe zagotavlja koncedent, ter upravljanje in razpolaganje s premoženjem, pridobljenim iz javnih sredstev.

Fakulteta in ministrstvo sta dne 17.12.2014 za obdobje od 01.1.2015 do 30.6.2015 podpisala koncesijsko pogodbo št. 3330-15-500007 (v nadaljevanju : pogodba). Po pogodbi se je ministrstvo obvezalo fakulteti iz proračuna RS za leto 2015 iz proračunske postavke PP 573710 – Dejavnost visokega šolstva nakazati 418.605,78 EUR. S podpisanimi aneksoma št. 1 z dne 26.3.2015 in št. 2 z dne 31.7.2015 se je obveznost ministrstva za celotno leto 2015 povečala na 832.560,96 EUR. Od tega zneska je bilo za interesno dejavnost študentov nakazano 196,50 EUR iz PP 574310, razlika v višini 832.364,46 EUR pa za študijsko dejavnost študentov. **Inšpektor ugotavlja**, da je ministrstvo v letu 2015 skladno s pogodbo fakulteti nakazalo dogovorjena sredstva in da so s pogodbo urejeni vsi elementi, ki jih določa 47. člen ZViS.

Iz letnega poročila fakultete za leto 2015 (1.1. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka) je razvidno, da je imela fakulteta v letu 2015 1.097.221 EUR celotnih prihodkov, od tega 832.560,96 EUR sredstev, prejetih iz državnega proračuna za tekočo porabo, 69.999 EUR sredstev, prejetih od javnih agencij za tekočo porabo, in 12.275 EUR sredstev, prejetih iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije. Na stroškovni strani je imela fakulteta 679.202 EUR izdatkov za blago in storitve za izvajanje javne službe, v večji meri v višini 603.238 EUR za posebni material in storitve. Fakulteta je v letu 2015 porabila 14.068 EUR za investicijsko vzdrževanje in obnove. Fakulteta nima svojih prostorov. Stroški najema prostorov so v letu 2015 znašali 38.563 EUR.

Marija Bergant, skrbnica pogodbe pri ministrstvu, je pisno pojasnila, da v letih 2015 in 2016 ni bil izveden nadzor nad poslovanjem fakultete. Nadzor se vrši tekoče le preko poročil, ki jih redno pošilja fakulteta.

Inšpektor je pregledal porabo sredstev za raziskovalne naloge za potrebe prenove študijskih programov in izvedbe predmetnih vsebin, za investicijsko vzdrževanje in obnove ter za izplačilo sejnin organom fakultete.

### Obveznost seznanitve o razporejanju TSF-Z

Uredba o sejinah in povračilih stroškov v javnih skladih, javnih agencijah, javnih zavodih in javnih gospodarskih zavodih v 27. členu določa, da visokošolski zavod razporeja TSF-Z (vsota letnih sredstev za temeljni steber financiranja visokošolskih zavodov) po pravilih, ki jih sprejme pristojni organ visokošolskega zavoda, in z njimi pisno seznaniti ministrstvo v petih dneh po njihovem sprejemu oziroma spremembi. Iz računovodskega poročila za leto 2015 je razvidno, da je fakulteta na sejah upravnega



odbora dne 4.12.2014 in 26.11.2015 odločala o razporejanju TSF-Z. Ker v petih dneh po sprejetju o tem ni obvestila ministrstvo, je s tem fakulteta **kršila določilo 27. člena** Uredbe o sejinah in povračilih stroškov v javnih skladih, javnih agencijah, javnih zavodih in javnih gospodarskih zavodih. Fakulteta je ministrstvo obvestila šele v izdanem računovodskem poročilu za leto 2015, ki ga je ministrstvo prejelo koncem februarja 2016.

#### **Svetovanje in raziskovalne naloge za potrebe prenove študijskih programov in izvedbe predmetnih vsebin**

Po podatkih fakultete (kontna kartica 416800 Stroški intelektualnih in osebnih storitev) je ta v letu 2015 porabila 179.625,00 EUR sredstev za svetovanje zunanjih svetovalcev in izdelavo elaboratov ter razvojnih projektov.

Inšpektor je pregledal izvajanje **pogodbe o strokovnem svetovanju**, sklenjene med fakulteto in Inštitutom za ustavno ureditev in človekove pravice (IČP) dne 30.5.2014. Pogodba določa, da fakulteta potrebuje stalno dodatno strokovno pomoč v postopkih akreditacij, evalvacij in prenove študijskih programov in svetovanja upravi in drugim organom fakultete, zaradi razvoja in povečanega obsega fakultetnih dejavnosti in spremljajočih dejavnosti. Pogodba določa način svetovanja (ustno svetovanje, telefonsko svetovanje, udeležba na sestankih organov in teles fakultete i.p.d.). S pogodbo je določen mesečni pavšal v višini 1.500,00 EUR brez oziroma 1.830,00 EUR z DDV. Po pregledu računa IČP št. 2 z dne 31.1.2015 za opravljeno delo v mesecu januarju 2015 v višini mesečnega pavšala inšpektor ugotavlja, da je računu priložena priloga. V prilogi je spisek opravil svetovanja v mesecu januarju 2015. Posamezna opravila so v prilogi računa specifičirana tudi v urah svetovanja. Pogodba ne navaja, da bi moral IČP ob izstavitvi računa priložiti še prilogo. Inšpektor je z vidika transparentnosti poslovanja **priporočil fakulteti**, da v pogodbo vnese tudi določilo, da izvajalec računu obvezno priloži prilogo s specifikacijo opisa opravil, opravljenih ur in imena in priimka izvajalca storitve pri IČP. Tudi skladno z Zakonom o DDV mora biti iz računa razvidna količina, vsebina in vrednost storitve.

Inšpektor ugotavlja, da računa IČP št. 2 z dne 31.1.2015 za opravljeno delo v mesecu januarju 2015 v višini mesečnega pavšala, ni bil poravnani v skladu z določilom pogodbe (tretji odstavek 4. člena), ki določa, da fakulteta poravna račun do 5. dne tekočega meseca za pretekli mesec, ampak šele 10.3.2015.

Inšpektor pri pregledu izvajanja pogodbe **ni ugotovil drugih nepravilnosti**.

Uredba v prvem odstavku 3. člena določa, da je študijska dejavnost visokošolskih zavodov :

- pedagoška in z njo povezana znanstvenoraziskovalna, umetniška in strokovna dejavnost,
- knjižničarska, informacijska, organizacijska, upravna in druga infrastrukturna dejavnost.

V znanstvenoraziskovalno dejavnost sodijo tudi razvojni projekti in programi.

Inšpektor je pregledal izvajanje pogodbe o pripravi razvojnih projektov in programov, ki sta jo sklenila fakulteta in IČP dne 20.10.2015. Pogodba določa, da IČP za fakulteto izdelava razvojni **projekt Angleško internacionaliziran študijski program za namen visokošolskega transnacionalnega izobraževanja** (VTI) »European Public Law II«, ki ga mora dostaviti fakulteti do 15.12.2015. Po pogodbi plačilo za izdelavo projekta v višini 30.000,00 EUR z DDV fakulteta poravna po izstavitvi računa, skladno z razpoložljivimi zmožnostmi, na podlagi sklepa upravnega odbora fakultete. Inšpektor



ugotavlja, da je upravni odbor izdal sklep 14. 12. 2015. IČP je izdelal projekt in izstavil račun št. 32 dne 14.12.2015, fakulteta pa ga je poravnala delno v decembru 2015, razliko pa v juliju 2016.

V pogodbi je zapisano, da je bil projekt ovrednoten na podlagi Pravilnika o vrednotenju razvojnih projektov (\*1) v višini 30.000,00 EUR z DDV oziroma 24.590,16 brez DDV.

(\*1-Inšpektor ugotavlja, da je v pogodbi naziv Pravilnika o vrednotenju razvojnih projektov skrajšana verzija naziva za Pravilnik o merilih za vrednotenje strokovnih in raziskovalnih projektov na fakulteti za državne in evropske študije z dne 09.10.2002.)

Inšpektor pri pregledu izvajanja pogodbe **ni ugotovil nepravilnosti**.

Inšpektor je pregledal izvajanje pogodbe o pripravi razvojnih projektov in programov, ki sta jo sklenila fakulteta in IČP dne 20.10.2015. Pogodba določa, da IČP za fakulteto izdelata :

- **elaborat za vsebinsko in jezikovno preoblikovanje magistrskega študijskega programa »Mednarodne in diplomatske študije II«** za izvedbo študija v angleškem jeziku za namen visokošolskega transnacionalnega izobraževanja (VTI), ki je bil ovrednoten na 60.000,00 EUR z DDV oziroma 49.180,32 brez DDV in
- **elaborat za vsebinsko in jezikovno preoblikovanje doktorskega študijskega programa »Mednarodne in diplomatske študije III«** za izvedbo študija v angleškem jeziku za namen visokošolskega transnacionalnega izobraževanja (VTI), ki je bil ovrednoten na 5.000,00 EUR z DDV.

V pogodbi je zapisano, da sta bila elaborata ovrednotena na podlagi Pravilnika o vrednotenju razvojnih projektov.

Doktorski študijski program (»Mednarodne in diplomatske študije III«) ni koncesioniran program ministrstva. Inšpektor ga tu navaja le zaradi celovitosti pregleda nad vsebino pogodbe.

Po pogodbi je IČP moral elaborata fakulteti dostaviti do 15.12.2015. Pogodba določa, da računa za izdelavo projekta v višini 60.000,00 EUR in 5.000,00 EUR fakulteta poravna po izstavitvi računa, skladno z razpoložljivimi zmožnostmi, na podlagi sklepa upravnega odbora fakultete. Upravni odbor fakultete je izdal sklep 20.10. 2015 in v njem ugotovil, da je IČP izdelal elaborat. Inšpektor ugotavlja, da je upravni odbor fakultete sklep izdal istega dne, kot je predsednik upravnega odbora podpisal pogodbo z IČP. Olga Jambrek, direktorica fakultete, ki je tudi članica upravnega odbora, je pojasnila, da je upravni odbor že 30.6.2015 sprejel sklep, da se navedeni elaborat izdelata. Pogodbo pa so podpisali šele 20.10. 2015, saj so takrat z gotovostjo vedeli, da bodo elaborat tudi lahko plačali.

IČP je izdelal elaborat in izstavil račun št. 25 dne 31.10.2015 v višini 60.000,00 EUR, ki ga je fakulteta poravnala delno v decembru 2015, razliko pa v juliju 2016, in račun št. 26 dne 31.10.2015 v višini 5.000,00 EUR, ki ga je fakulteta poravnala v juliju 2016.

Inšpektor pri pregledu izvajanja pogodbe **ni ugotovil nepravilnosti**.

#### **Organizacijske enote fakultete**

14. člen statuta fakultete določa, da so Center za upravne študije, Center za evropske študije in Raziskovalna skupina fakultete organizacijske enote fakultete, ki lahko izvajajo znanstveno-raziskovalno in svetovalno dejavnost na področjih dejavnosti fakultete. Za fakulteto izvajajo in organizirajo določene študijsko-izobraževalne



programe ter izdelujejo razvojne projekte, na podlagi katerih fakulteta razvija obstoječe in ustanavlja nove programe svojih dejavnosti.

Inšpektor je pozval odgovorne fakultete naj pojasnijo, zakaj znanstveno-raziskovalne dejavnost, v katero sodijo tudi razvojni projekti in programi, ki jih fakulteta oddaja v izdelavo IČP in Inštitutu za pravno svetovanje d.o.o., Derčeva ulica 1B, 1000 Ljubljana (v nadaljevanju : **IPS**), ne izvajata Center za upravne študije in Center za evropske študije ali Raziskovalna skupina fakultete, ki so po statutu fakultete njihove organizacijske enote. Predsednica upravnega odbora fakultete je pojasnila, da je pogodba o pravicah in dolžnostih ustanoviteljev (IPS in IČP) pri razvoju fakultete sklenjena na podlagi akta o ustanovitvi fakultete, bi podrobneje ureja pravice in dolžnosti, ki jih imata institucionalna ustanovitelja fakultete v razmerju do fakultete pri njenem razvoju. Iz določbe 7. člena pogodbe je razvidno, da institucionalna ustanovitelja fakultete avtonomno odločata o tem, ali izvajata svoje ustanoviteljske pravice in dolžnosti, tudi glede izvajanja razvojnih projektov in programov, sama neposredno **ali preko svojih internih inštitutov** v okviru fakultete. Pojasnila je še, da je statut v razmerju do navedene pogodbe izvedbeni akt, ki ponovi določbe pogodbe in pri tem uporablja namesto izraza (interni) "Inštitut" izraz "Center". S statutom predvidena interna inštituta ustanoviteljev sta ves čas od ustanovitve fakultete **ostala mrtva črka na papirju** – nista bila organizirana niti v personalnem, funkcionalnem ali izvajalskem pogledu. Vse dejavnosti, ki jih ureja zgoraj navedena pogodba o pravicah in dolžnosti ustanoviteljev pri razvoju fakultete, se izvajajo preko obeh institucionalnih ustanoviteljev neposredno. Zato ni nikoli v praksi prišlo do kakršnegakoli podvajanja. Z vso raziskovalno, analitsko in personalno strukturo, ki je potrebna za izvajanje razvojnih funkcij, razpolagata institucionalna ustanovitelja sama.

Inšpektor z vidika transparentnosti poslovanja **priporoča fakulteti**, da v statut fakultete zapiše, da razvojne projekte in programe izvajata institucionalna ustanovitelja fakultete.

### **Fakulteta kot naročnik po Zakonu o javnih naročilih**

Poleg **dveh zgoraj** navedenih razvojnih projektov, naročenih pri IČP, v skupni vrednosti 73.770,48 EUR brez DDV (dve pogodbi o pripravi projektov in programov sklenjeni med fakulteto in IČP na isti dan, t.j. dne 20.10.2015), je fakulteta pri IPS s pogodbo, podpisano dne 20.10.2015, naročila tudi tri razvojne projekte (Upravno procesno pravo-posebni upravni postopek s sodno prakso, Davčno procesno pravo in Upravno sodno varstvo-učni načrt z angleško verzijo). Vrednost pogodbe z IPS za izdelavo teh projektov je 30.000,00 EUR z DDV oziroma 24.590,16 brez DDV. Skupna vrednost razvojnih projektov je 98.360,64 EUR brez DDV (73.770,48 EUR + 24.590,16 EUR).

**Fakulteta je pravna oseba**, ki je bila v letu 2015 pretežno financirana iz javnih sredstev po pogodbi z MIZŠ in je kot taka **po določbah 3. člena ZJN-2 naročnik**.

ZJN-2 v 3. členu določa kdo so naročniki in med njimi so to tudi druge osebe javnega prava, ki je vsaka pravna oseba financirana v višini več kot 50% iz sredstev organov Republike Slovenije in samoupravnih lokalnih skupnosti ali drugih oseb javnega prava ali ti organi opravljajo nadzor nad poslovanjem take osebe ali ki imajo upravljavski ali nadzorni odbor, katerega več kakor polovico članov imenujejo organi Republike Slovenije in samoupravnih lokalnih skupnosti ali druge osebe javnega prava.

ZJN-2 določa mejne vrednosti predmeta javnega naročila. Druga alineja a. razdelka drugega odstavka 24. člena ZJN-2 napotuje naročnika, da izvede javno naročanje po postopku oddaje naročila male vrednosti ali po kateremkoli drugem postopku iz prvega



ostavka 24. člena, če je vrednost predmeta javnega naročila brez DDV pri naročanju storitev **enaka ali višja od 20.000 EUR in nižja od 134.000 EUR**.

**Inšpektor ugotavlja**, da je vrednost naročila treh zgoraj navedenih razvojnih projektov, ki jih je fakulteta v letu 2015 oddala IČP in IPS, **98.360,64 brez DDV**.

Glede na vrednost naročila bi fakulteta **morala naročilo oddati** po enem od postopkov, ki so navedeni v prvem odstavku 24. člena ZJN-2. Inšpektor bo zadevo odstopil pristojnemu organu za nadzor nad izvajanjem določb ZJN-2.

#### **Stroški storitev – vzdrževanje računalniške opreme in spletnih strani**

Po podatkih fakultete (kontna kartica 412010 Stroški storitev-vzdrževanje računalniške opreme; 412050 Stroški storitev-vzdrževanje spletne strani) je fakulteta v letu 2015 porabila 4.980,00 EUR sredstev za vzdrževanje računalniške opreme in 8.689,00 EUR sredstev za vzdrževanje spletne strani. Inšpektor je pregledal izvajanje pogodbe za vzdrževanje računalniške opreme in pogodbe za vzdrževanje spletne strani.

Ob pregledu treh računov (št. 204-15, št. 18-15 in št. 117-15) izdanih na podlagi pogodbe za vzdrževanje računalniške opreme, ki jo je fakulteta sklenila s podjetjem Računalniške storitve, Marko Spitzer s.p., Demšarjeva cesta 6, 4220 Škofja Loka je inšpektor ugotovil, da so bili računi plačani v roku, ki je bil naveden na računih. Inšpektor je ugotovil, da pogodba **ne določa roka plačila** za mesečni pavšal za vzdrževanje opreme v višini 200,00 EUR brez DDV. Inšpektor je zaradi transparentnosti poslovanja in v izogib morebitnih sporov, priporočil fakulteti, da v pogodbo vnese tudi določilo o roku plačila izvajalcu storitve. Inšpektor pri pregledu izvajanja pogodbe **ni ugotovil drugih nepravilnosti**.

Ob pregledu dveh računov (št. 201501536 in št. 201501392), izdanih na podlagi pogodbe za vzdrževanje spletne strani (programski paket VIS), ki jo je fakulteta sklenila s podjetjem TALPAS d.o.o., Ob progi 16, 6310 Izola, **inšpektor ni ugotovil nepravilnosti**.

#### **Izplačila sejin organom fakultete**

Zakon o visokem šolstvu v 22. členu določa, da se sestava upravnega odbora zasebnega visokošolskega zavoda določi z ustanovitvenim aktom in statutom. Akt o ustanovitvi Fakultete za državne in evropske študije z dne 17.10.2013 v 9. členu določa organe fakultete, med njimi tudi upravni odbor, v 12. členu pa, da upravni odbor fakultete sestavljata dva člana, ki predstavljata ustanovitelja. Statut fakultete z dne 21.9.2012 v 36. členu določa, da upravni odbor odloča na sejah, ki jih vodi predsednik upravnega odbora in da je odločitev sprejeta, če zanjo glasujeta oba člana upravnega odbora. Isti člen statuta tudi določa način sklicevanja sej upravnega odbora in način prenosa glasovalnih pravic na pooblaščen osebo. Po podatkih fakultete sta bila v letu 2015 člana upravnega odbora fakultete Olga Jambrek in Tone Jerovšek.

Po podatkih fakultete (kontna kartica 418300 Stroški storitev fizičnih oseb, ki ne opravljajo dejavnost-sejnine) je fakulteta v letu 2015 porabila 115.319,80 EUR za izplačilo sejin, od tega po ključu delitve (96,57 %) 111.358,57 EUR iz sredstev proračuna za programe, ki jih plačuje ministrstvo po pogodbi. Navedene vrednosti vsebujejo izplačila sejin skupaj s pripadajočimi dajatvami. Sredstva sejin v višini 111.358,57 EUR predstavljajo 13,38 % sredstev, ki jih je ministrstvo (832.560,96 EUR) za leto 2015 nakazalo fakulteti po pogodbi št. 3330-15-500007.



Inšpektor ugotavlja, da so se vsa izplačila sejin v letu 2015 izplačala dvema članoma upravnega odbora. Po podatkih fakultete je imel upravni odbor v letu 2015 85 sej. Višina sejnine je določena v Pravilniku o izplačevanju sejin članom upravnega odbora, ki ga je fakulteta sprejela dne 02.7.2012 in znaša 450,00 EUR na sejo, v letu 2016 pa je bila na podlagi sklepa upravnega odbora znižana na 250,00 EUR. Po pravilniku se sejnine izplačuje 7. v mesecu za pretekli mesec.

Inšpektor je preveril dokumentacijo o izplačilih sejin članoma upravnega odbora za aprilске (4x) in avgustovske (6x) seje in **ni ugotovil nepravilnosti**.

Uredba o sejinah in povračilih stroškov v javnih skladih, javnih agencijah, javnih zavodih in javnih gospodarskih zavodih sicer določa način izračuna višine sejnine, stroške in povračila do katerih je upravičen član sveta javne agencije, nadzornega sveta javnega sklada, sveta javnega zavoda ali upravnega odbora javnega gospodarskega zavoda, in postopek za izplačilo sejnine in povračila stroškov, vendar **ne določa** sejin v šolah (srednje šole in univerze) kot tudi ne v koncesioniranih zasebnih visokošolskih zavodih. Za fakulteto se torej omenjena uredba ne uporablja.

### **Stroški najema prostorov**

Fakulteta opravlja svojo dejavnost v najetih prostorih na štirih lokacijah in sicer Brdo pri Kranju, Kranj, Ljubljana in Maribor. Stroški najema prostorov so v letu 2015 znašali 38.563 EUR.

Inšpektor je pregledal izvajanje pogodbe o najemu prostorov (201,80 m<sup>2</sup>), sklenjene med fakulteto in Gimnazijo Franceta Prešerna, Kidričeva cesta 65, 4000 Kranj (v nadaljevanju: gimnazija), ki je bila sklenjena 02.1.2013, in pogodbe o najemu prostorov (152 m<sup>2</sup>), sklenjene med fakulteto in President d.o.o., Metelkova ulica 7B, 1000 Ljubljana (v nadaljevanju: President d.o.o.), ki je bila sklenjena 30.9.2014. K pogodbam ni bil sklenjen noben aneks. President d.o.o. je sklepal pogodbe za prostore v Mariboru na naslovu Črtomirjeva ulica 11.

Pri pregledu pogodb je inšpektor ugotovil, da je v obeh navedeno, da je pogodba sklenjena za določen čas, z možnostjo podaljšanja. Določen čas je v pogodbi z gimnazijo določen za obdobje od 02.1.2013 do 31.8.2013, v pogodbi s President d.o.o. pa za obdobje od 01.10.2014 do 31.8.2015. Inšpektor je, z vidika transparentnosti poslovanja in v izogib morebitnim sporom, **fakulteti priporočil**, da v obe pogodbe vnese tudi določili o načinu podaljšanja pogodbe.

Inšpektor je pregledal zaračunavanje storitev, tako po višini kot urah uporabe predavalnic oziroma učilnic ter roke plačil, ki so določeni v pogodbah. Ob pregledu dveh računov gimnazije (št. 172 (april) in št. 304 (oktober)) in dveh računov President d.o.o. (št. 150376-0000134 (april) in št. 150908-0000134 (oktober)), inšpektor **ni ugotovil nepravilnosti**.

Inšpektor je v bazi Geodetske uprave RS (aplikacija Prostor) preveril tudi lastništvo prostorov in ugotovil, da je Gimnazija Franceta Prešerna, Kranj lastnik prostorov, ki jih daje v najem fakulteti.

Lastnik prostorov, ki jih fakulteta najema v Mariboru, je President d.o.o., ki ji po pogodbi oddaja 152 m<sup>2</sup> prostorov na lokaciji Črtomirjeva ulica 11, Maribor. Inšpektor je ugotovil, da v pogodbi s fakulteto ni določeno, da mora fakulteta plačevati tudi nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča (v nadaljevanju: NUSZ). Po odločbi Finančne uprave RS (v nadaljevanju: FURS) št. DT4224-0004591/2015-MB z dne 09.6.2015 fakulteta za te prostore plačuje 214,82 EUR NUSZ letno. Iz odločbe je



razvidno, da je fakulteta zavezanec za plačilo NUSZ in da se NUSZ plačuje za 193,78 m2 prostorov. Po pogodbi iz leta 2014 President d.o.o., Ljubljana oddaja fakulteti 152 m2 prostorov in ne 193,78 m2.

Inšpektor je **pozval** odgovorne na fakulteti, da poizvejo, zakaj po odločbi FURS, plačujejo NUSZ. Ugotovili so, da plačujejo NUSZ skladno z 62. členom Zakona o stavbnih zemljiščih, kjer je določeno, da mora NUSZ plačati neposredni uporabnik stavbe ali dela stavbe. Površine najema (193,78 m2), ki je zapisana v odločbi FURS je določena na podlagi pogodbe o najemu prostorov (193,78 m2), sklenjene med fakulteto in President d.o.o. z dne 03.11.2008 in ne po pogodbi o najemu, ki je bila sklenjena 30.9.2014, s katero je fakulteta najela 152,00 m2 prostorov. Inšpektor ugotavlja, da bi morala fakulteta plačevati NUSZ za 152 m2 najetih prostorov in ne za 193,78 m2. Inšpektor je pozval odgovorne na fakulteti, da pričnejo s postopkom za plačilo NUSZ v višini, ki bo odgovarjala dejanskemu stanju najetih prostorov.

Fakulteta je dne 20.10.2016 na Javno podjetje za gospodarjenje s stavbnimi zemljišči d.o.o., Grajska ulica 7, 2000 Maribor naslovila zahtevo za spremembo plačevanja NUSZ na dejansko površino najema.

### Lokacije izvedbe koncesioniranih programov

Kot zapisano, fakulteta opravlja svojo dejavnost v najetih prostorih na štirih lokacijah, in sicer Brdo pri Kranju, Kranj, Ljubljana in Maribor. Ministrstvo je v letu 2007 (april in november) objavilo dva razpisa za dodelitev koncesij v visokem šolstvu za izvajanje študijskih programov prve stopnje in druge stopnje. V razpisih je določilo, da se bo **koncesija podelila** visokošolskim zavodom za posamezno študijsko področje, po ena koncesija **le enemu zavodu za vsako regijo**. Fakulteti je bila podeljena koncesija za **tri študijske programe za Gorenjsko regijo**. Vlada RS je v letu 2007 izdala fakulteti tri odločbe o dodelitvi koncesije za izvajanje treh študijskih programov : Javna uprava I. dodiplomski program, Javna uprava II. podiplomski program in Mednarodne in diplomatske študije II. podiplomski program.

Po podatkih fakultete za leto 2015 z dne 12.10.2016 je razvidno, da naj bi se predavanja za tri koncesionirane študijske programe izvajala tudi v Ljubljani in Mariboru, kar pa je v nasprotju z vsebino razpisov iz leta 2007, saj je bila fakulteta na razpisih izbrana le za izvajanje študijskih programov v gorenjski regiji. Predsednica upravnega odbora fakultete (v letu 2016 je to Olga Jambrek) je pisno pojasnila, da so na posebno prošnjo študentov iz lastnih sredstev (ne iz koncesijskih) pripravili dodatne študijske vsebine, konzultacije in podobno tudi v Ljubljani in Mariboru. V tem primeru po njenih navedbah ni šlo za izvajanje študijskega procesa kot takega, temveč so želeli fakulteto približati študentom, ki imajo poleg študija tudi družinske člane in službene obveznosti. Inšpektor bo zadevo odstopil v odločanje Ministrstvu za izobraževanje, znanost in šport.

### **POVZETEK**

Vlada RS je v letu 2007 na podlagi razpisa Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport izdala Fakulteti za državne in evropske študije, Kranj tri odločbe o dodelitvi koncesije za izvajanje treh študijskih programov. Financiranje koncesioniranih programov v letu 2015 je urejeno s pogodbo med fakulteto in Ministrstvom za izobraževanje, znanost in šport. Inšpektor je pri fakulteti opravil proračunski nadzor ter pregledal porabo sredstev, ki so bila fakulteti nakazana v letu 2015.

Ob pregledu je ugotovil, da je **fakulteta kršila 27. člen Uredbe** o javnem financiranju visokošolskih zavodov in drugih zavodov, ker ni v petih dneh po sklepu upravnega



odbora fakultete pisno seznanila ministrstvo o tem, da je razporedila TSF-Z (vsota letnih sredstev za temeljni steber financiranja visokošolskih zavodov).

Inšpektor je pregledal izvajanje **pogodbe o strokovnem svetovanju**, sklenjene med fakulteto in Inštitutom za ustavno ureditev in človekove pravice (IČP). Ob pregledu izplačil je inšpektor ugotovil nekatere pomanjkljivosti pogodbe (v pogodbi ni ovrednoten obseg svetovanja v urah in ni določila, da se računu priloži priloga o vsebini svetovanja), zato je **priporočil** fakulteti, da v pogodbo vnese še dodatne obveze IČP ob izstavitvi računov. Ob pregledu izvajanja dveh pogodb o pripravi razvojnih projektov in programov, sklenjenih med fakulteto in IČP v letu 2015, **inšpektor ni ugotovil nepravilnosti**.

Fakulteta je v letu 2015 pri Inštitutu za pravno svetovanje d.o.o., Ljubljana (IPS) s pogodbo naročila tudi tri razvojne projekte. Fakulteta je pravna oseba, ki je v letu 2015, v pretežni meri financirana iz javnih sredstev in je kot taka po določbah 3. člena ZJN-2 naročnik. **Inšpektor ugotavlja**, da je vrednost naročil treh zgoraj navedenih projektov, ki jih je fakulteta v letu 2015 oddala v izdelavo IČP in IPS, 98.360,64 EUR brez DDV. Glede na vrednost naročila bi fakulteta **morala naročilo oddati** po enem od postopkov, ki so navedeni v prvem odstavku 24. člena ZJN-2. Inšpektor bo zadevo odstopil pristojnemu organu za nadzor nad izvajanjem določb ZJN-2.

Inšpektor je pregledal izvajanje dveh pogodb za vzdrževanje računalniške opreme in za vzdrževanje spletne strani in ugotovil, da ena od pogodb ne določa roka plačila za mesečni pavšal za vzdrževanje opreme, zato je fakulteti izdal priporočilo, da v pogodbo vnese rok plačila. Ob pregledu računov izdanih na podlagi pogodbe za vzdrževanje spletne strani in za vzdrževanje računalniške opreme **inšpektor ni ugotovil nepravilnosti**.

Velik del sredstev je fakulteta v letu 2015 porabila tudi za sejnine. Višino sejin upravni odbor fakultete določa sam. Inšpektor je preveril dokumentacijo o **izplačilih sejin** za upravni odbor fakultete, kjer **nepravilnosti ni ugotovil**. Uredba o sejinah in povračilih stroškov v javnih skladih, javnih agencijah, javnih zavodih in javnih gospodarskih zavodih **ne določa** sejin v šolah (srednje šole in univerze), kot tudi ne v koncesioniranih zasebnih visokošolskih zavodih, zato se za fakulteto ne uporablja.

Za svoje delovanje fakulteta prostore najema. Ob pregledu izvajanja dveh pogodb za najem prostorov v Kranju in Mariboru je inšpektor z vidika transparentnosti poslovanja in v izogib morebitnim sporom, **priporočil fakulteti**, da v obe pogodbi vnese določilo o načinu podaljšanja pogodbe. Ob pregledu zaračunavanja storitev po pogodbah inšpektor **ni ugotovil nepravilnosti**. Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča (NUSZ) za lokacijo Maribor skladno z 62. členom Zakona o stavbnih zemljiščih plačuje fakulteta, ki pa plačuje NUSZ za večjo površino (193,78m<sup>2</sup>) kot jo najema s pogodbo (152,00 m<sup>2</sup>). Inšpektor je pozval odgovorne na fakulteti, da pričnejo s postopkom za plačilo NUSZ v višini, ki bo odgovarjala dejanskemu stanju najetih prostorov. Fakulteta je že v teku inšpekcijskega pregleda na Javno podjetje za gospodarjenje s stavbnimi zemljišči d.o.o., Maribor naslovila zahtevo za spremembo plačevanja NUSZ na dejansko površino najema.

V razpisih Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport iz leta 2007 je določilo, da se bo koncesija podelila visokošolskim zavodom za posamezno študijsko področje, praviloma po ena koncesija le enemu zavodu **za vsako regijo**. Fakulteti je bila podeljena koncesija za tri študijske programe za gorenjsko regijo. Po podatkih fakultete za leto 2015 je razvidno, da naj bi se predavanja za tri koncesionirane študijske

programe izvajala tudi v Ljubljani in Mariboru, kar pa je v nasprotju z vsebino razpisov iz leta 2007, saj je bila fakulteta na razpisih izbrana le za izvajanje študijskih programov v gorenjski regiji. Odgovorni na fakulteti so pojasnili, da so na posebno prošnjo študentov iz lastnih sredstev (ne iz koncesijskih) pripravili dodatne študijske vsebine, konzultacije in podobno tudi v Ljubljani in Mariboru. V tem primeru da ni šlo za izvajanje študijskega procesa, temveč so želeli fakulteto približati študentom, ki imajo poleg študija tudi druge družinske člane in službene obveznosti. Inšpektor bo zadevo odstopil v odločanje Ministrstvu za izobraževanje, znanost in šport.

-----  
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 :

- Fakulteta za državne in evropske študije, Predoslje 39, 4000 Kranj – po ZUP
- v vednost Ministrstvo za finance-Kabinet ministra – po el. pošti