



REPUBLIKA SLOVENIJA
MINISTRSTVO ZA FINANCE

URAD REPUBLIKE SLOVENIJE
ZA NADZOR PRORAČUNA

ZAPISNIK
o inšpekcijskem nadzoru nad izvajanjem Zakona o javnih financah
in predpisov, ki urejajo poslovanje s sredstvi državnega proračuna,
pri Upravni enoti Celje

Številka: 0614-50/2015/4

Ljubljana, 13.7.2016



REPUBLIKA SLOVENIJA
MINISTRSTVO ZA FINANCE

URAD REPUBLIKE SLOVENIJE
ZA NADZOR PRORAČUNA

Fajfarjeva 33, 1502 Ljubljana

T: 01 369 69 00

F: 01 369 69 14

E: mf.unp@mf-rs.si

www.unp.gov.si

Številka: 0614-50/2015/4

Datum: 13.7.2016

ZAPISNIK
o inšpekcijskem nadzoru nad izvajanjem Zakona o javnih financah in
predpisov, ki urejajo poslovanje s sredstvi državnega proračuna,
pri Upravni enoti Celje

Inšpekcijski pregled je bil opravljen na podlagi 102. do 106. člena Zakona o javnih financah (U.l. RS, št. 11/11 - UPB4, 110/11 - ZDIU12, 46/13 -ZIPRS1314-A, 101/13-ZIPRS1415 in 38/14 ZIPRS1415-A, 14/2015- ZIPRS1415-D, 55/2015 ZFisP - v nadaljevanju ZJF) in Zakona o splošnem upravnem postopku (Uradni list RS, št. 24/06 UPB - 2, 105/06 ZUS -1, 126/07, 65/08, 8/10, 82/13).

Zapisnik je bil sestavljen v skladu s 3. odst. 102. člena Zakona o javnih financah in z 8. točko 76. člena Zakona o splošnem upravnem postopku.

Inšpekcijski pregled je opravil Boštjan Bezek, inšpektor višji svetnik Urada Republike Slovenije za nadzor proračuna (v nadaljevanju UNP) na podlagi naloga za inšpekcijski nadzor št. 0614-50/2015/2 z dne 17. 6. 2016.

Pregled dokumentacije in razgovor s pristojnimi osebami je bil opravljen v dneh od 21. 6. do 24. 6. 2016 v prostorih Upravne enote Celje, Ljubljanska cesta 1, 3000 Celje, od 7.7. do 8.7.2016 pa je bil pregled dokumentacije opravljen na sedežu UNP.

Podatke so posredovali :

- g. Damjan Vrečko – načelnik
- ga. Mojca Vrečar – vodja financ

Jed

UVOD

Ministrstvo za finance, Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna je pri neposrednem uporabniku proračunskih sredstev Upravna enota Celje, ki jo zastopa načelnik Damjan Vrečko, opravil inšpekcijski pregled porabe proračunskih sredstev za obdobje od 01.01.2015 do 31.12.2015.

Upravne enote odločajo v upravnem postopku na I. stopnji iz državne pristojnosti in opravljajo druge upravne naloge ter druge z zakoni določene upravne in druge naloge, in sicer z delovnih področij: Ministrstva za finance, Ministrstva za notranje zadeve, Ministrstva za zunanje zadeve, Ministrstva za pravosodje, Ministrstva za obrambo, Ministrstva za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti, Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo, Ministrstva za kmetijstvo in okolje, Ministrstva za kulturo, Ministrstva za infrastrukturo in prostor ter Ministrstva za zdravje.

Predmet pregleda

Pregled je bil opravljen nad porabo sredstev, ki jih je Upravna enota Celje v letu 2015 prejela iz proračuna RS za pokrivanje materialnih stroškov (proračunska postavka 2662), stroškov za vplačane tiskovine (proračunska postavka 3726) in investicij in investicijskega vzdrževanja (proračunska postavka 3610). Posebna pozornost pregleda je bila usmerjena na področja v pristojnosti proračunske inšpekcije, za katera so bila v anonimni prijavi, ki jo je prejel UNP, nakazani sumi o nepravilnostih.

Zakonodaja:

- Zakon o javnih financah (URL RS, št. 11/11-UPB4, 110/11-ZDIU12)
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2014 in 2015 (U.I. RS, št. 101/13);
- Zakon o računovodstvu (U.I. RS, št. 23/99, 30/02),
- Zakon za uravnoteženje javnih financ (U.I. RS, št. 40/12, 55/2012, 96/2012, 104/2012, 105/2012, 25c/2013 - v nadaljevanju ZUJF),
- Pravilnik o postopkih za izvrševanje proračuna RS (U.I. RS, št. 13/2006, 50/07),
- Zakon o javnem naročanju (Uradni list RS, št. 128/2006, 16/2008, 34/2008, 19/2010, 18/2011, 43/2012 - odl. US, 90/2012 - ZJNPOV, 19/2014, 32/2014 - ZPDZC-1, 90/2014 - ZDU-11)
- ostali podzakonski akti.

Opis dejanskega stanja in ugotovitve

Upravne enote so državni organi, ki odločajo na prvi stopnji o upravnih zadevah iz državne pristojnosti. Opravljajo določene naloge iz pristojnosti ministrstev, zlasti nadzor nad zakonitostjo dela organov lokalnih skupnosti in nadzor nad primernostjo in strokovnostjo dela teh organov v zadevah iz državne pristojnosti, ki so prenesene na lokalno skupnost. Poleg tega upravne enote opravljajo še nekatere druge upravne naloge iz državne pristojnosti in vodijo nekatere uradne evidence.

Jpr

Ministrstvo za javno upravo, Služba za upravne enote skrbi za usklajevanje delovanja upravnih enot na kadrovskem, finančnem in organizacijskem področju, z namenom zagotavljanja spoštovanja načel zakonitosti, preglednosti, učinkovitosti, uspešnosti in gospodarnosti pri delovanju upravnih enot, ki so bile ustanovljene z namenom opravljanja nalog državne uprave in so organizirane teritorialno.

Upravna enota Celje je tretja največja upravna enota v RS in pokriva teritorij štirih občin in 230,1 km². Konec leta 2015 je bilo v UE Celje zaposlenih 72.

Za materialne stroške je UE Celje v letu 2015 porabila 330.783 EUR. Glavnina materialnih stroškov odpade na poštno storitve, telekomunikacije, energijo, varovanje z receptorsko službo in čiščenje prostorov.

Večina dobaviteljev je izbrana na skupnih javnih razpisih za državno upravo. Dva javna razpisa po odprtem postopku za varovanje in čiščenje poslovnih prostorov je UE Celje izvedla skupaj z Mestno občino Celje. Javna naročila in naročila malih vrednosti se v UE Celje izvajajo po internem Navodilu za oddajo javnih naročil v UE Celje z dne 26.10.2010. Po tem navodilu je tudi za vsako nabavo pod 10.000 EUR potrebno pridobiti vsaj dve konkurenčni ponudbi.

Stroški vplačanih tiskovin se nanašajo na stroške izdelave osebnih izkaznic, potnih listov, vozniških dovoljenj, ki jih UE zaračunava izdelovalec Cetis d.d., ter stroške izdelave registrskih tablic za vozila, ki jih zaračunava izdelovalec KIG KGA d.o.o. V postopku izdaje teh dokumentov oz. reg. tablic za osebna vozila se le to zaračunava stranki in odvede v proračun. Pravica porabe iz proračunske postavke Stroški vplačanih tiskovin se povečuje glede na prilive iz naslova plačil strank. V letu 2015 je bilo porabljenih 144.982 EUR.

Poraba sredstev zajema tudi poštno storitve, vezane na dostavo dokumentov izdelovalcu in pošiljanje dokumentov strankam.

Inšpektor je pregledal vso dokumentacijo, vezano na odhodke iz naslova materialnih stroškov, stroškov vplačanih tiskovin in investicij. Inšpektor je posebno pozornost posvetil pregledu zakonitosti in namenskosti odhodkov, za katere so bili v anonimni prijavi nakazani sumi o nepravilnostih in nezakonitostih. Prijavo je v okviru svoje pristojnosti obravnaval tudi Inšpektorat za javni sektor Ministrstva za javno upravo.

Inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.

POVZETEK

Upravna enota Celje je organ, ki opravlja odločitve o upravnih zadevah na prvi stopnji iz državne pristojnosti. Poraba sredstev iz proračuna RS je vezana na splošne materialne odhodke in odhodke, ki nastanejo v zvezi z izdelavo izkaznic, registrskih tablic za vozila in se strankam zaračunavajo. Pri pregledu namenskosti in zakonitosti porabe proračunskih sredstev ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

Upravna enota Celje zoper ugotovitve tega zapisnika lahko poda pisne pripombe in jih v roku 15 dni od njegove vročitve pošlje na naslov: Urad za nadzor proračuna, Fajfarjeva 33, 1000 Ljubljana.



Zapisnik sestavi:

Boštjan Bezek
Inšpektor višji svetnik