



REPUBLIKA SLOVENIJA
MINISTRSTVO ZA FINANCE

URAD REPUBLIKE SLOVENIJE
ZA NADZOR PRORAČUNA

ZAPISNIK

o inšpekcijskem nadzoru izvajanja Zakona o javnih financah in predpisov, ki urejajo
poslovanje s sredstvi državnega proračuna

pri Uradu Vlade Republike Slovenije za Slovence v zamejstvu in po svetu

Številka: 06102-20/2016/6

Ljubljana, 6.7.2016



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: 06102-20/2016/6
Datum: 6.7.2016

ZAPISNIK O INŠPEKCIJSKEM NADZORU

**izvajanja Zakona o javnih financah in predpisov, ki urejajo poslovanje s
sredstvi državnega proračuna,**

pri Uradu Vlade Republike Slovenije za Slovence v zamejstvu in po svetu

Inšpekcijski pregled je bil opravljen na podlagi 102. do 106. člena Zakona o javnih financah (U.I. 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 ZJF in z 8. točko 76. člena Zakona o splošnem upravnem postopku.

Inšpekcijski pregled je opravil Miran Grajzar, inšpektor višji svetnik Urada Republike Slovenije za nadzor proračuna (v nadaljevanju UNP) na podlagi naloga za inšpekcijski nadzor št. 06102-20/2016/4 z dne 8.4.2016.

Pregled dokumentacije je bil opravljen v obdobjih 16.5. - 20.5.2016, 23.5.- 27.5.2016, 30.5. - 3.6.2016 in 6.6. - 8.6.2016 v prostorih Urada Vlade RS za Slovence v zamejstvu in po svetu, Erjavčeva 15, 1000 Ljubljana, ter v obdobju 9.6. - 10.6.2016 in 13.6. - 16.6.2016 na sedežu UNP.

Podatke so posredovali delavci Urada Vlade RS za Slovence v zamejstvu in po svetu:

- Tadej Bojnec - sekretar,
- Andrejka Majhen - sekretarka,
- Suzana Martinez - sekretarka.

UVOD

Urad Vlade Republike Slovenije za Slovence v zamejstvu in po svetu je v obdobju od februarja leta 2012 do marca leta 2013 vodila ministrica Ljudmila

Novak, v obdobju od marca leta 2013 do januarja leta 2014 ministrica Tina Komel, od februarja leta 2014 dalje pa ga vodi minister Gorazd Žmavc.

Urad Vlade Republike Slovenije za Slovence v zamejstvu in po svetu (v nadaljevanju Urad) je centralni organ državne uprave za področje odnosov med Republiko Slovenijo in avtohtono slovensko narodno skupnostjo v sosednjih državah ter med Republiko Slovenijo in Slovenci po svetu.

Predmet pregleda

Predmet pregleda je bil nadzor nad izvajanjem Zakona o javnih financah in predpisov, ki urejajo poslovanje s sredstvi državnega proračuna, v obdobju od leta 2013 do junija leta 2016 na naslednjih proračunskih postavkah:

- P.p. 6432: Osrednja revija in spletno mesto zunaj Republike Slovenije,
- P.p. 5497: Ustavne obveznosti - podpora avtohtoni slovenski narodni skupnosti v zamejstvu.

Na navedenih proračunskih postavkah je bila inšpicirana poraba sredstev proračuna RS v zvezi s posli, navedenimi v prijavi MF in pobudi SRESS.

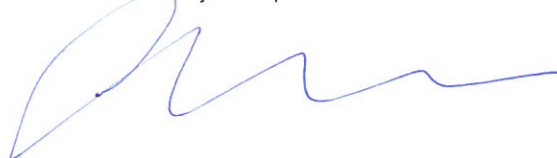
Področna zakonodaja

- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2013 in 2014 (U.I. RS, št. 104/12, 56/13, 61/13, 82/13, 101/13, 111/13);
- Zakon o izvrševanju proračunov za leti 2014 in 2015 (U.I. RS, št. 101/13 in nad.);
- Zakon o uravnoteženju javnih financ (U.I. RS, št. 40/12 - v nadaljevanju ZUJF);
- Zakon o odnosih Republike Slovenije s Slovenci zunaj njenih meja (U.I. RS, št. 43/06, 76/10);
- Zakon o računovodstvu (U.I. RS, št. 23/99, 30/02);
- Uredba o povračilu stroškov prevoza na delo in z dela javnim uslužbencem in funkcionarjem v državni upravi (U.I. RS, št. 95/06, 16/07);
- Uredba o izvajanju finančnih podpor za ohranjanje in razvijanje slovenske identitete zunaj Republike Slovenije (U.I. RS, št. 19/06);
- Pravilnik o postopkih za izvrševanja proračuna RS (U.I. RS, št. 50/07, 61/08, 99/2009, 3/2013).

I. Opis dejanskega stanja in ugotovitve ter ukrepi

1. P.p. 6432: Osrednja revija in spletno mesto zunaj Republike Slovenije

Veljavni proračun na tej postavki je za leto 2015 znašal 87.483 €, realizacija je bila 100 %. Za leto 2016 veljavni proračun znaša 50.000 €, realizacija na dan 3.6.2016 je 30,01%.



Urad je dne 16.1.2015 v Uradnem listu RS objavil javni razpis za izbor izdajatelja osrednje revije in spletnega mesta za Slovence zunaj RS. Predmet razpisa je sofinanciranje izdajanja tiskane revije za Slovence zunaj RS v slovenskem jeziku in nekaterih člankov v angleškem jeziku, ki bo izhajala najmanj kvartalno, in postavitve ter vsebinsko in tehnično urejanje spletnega mesta (spletne platforme) za Slovence zunaj RS, ki vključuje spletni medij e-revijo, s praviloma 12 številkami na leto v slovenskem in angleškem jeziku, za obdobje od leta 2015 do leta 2016. Cilj razpisa je bil zagotoviti pogoje za najmanj kvartalno izhajanje tiskane izdaje revije za Slovence zunaj RS v slovenskem jeziku in nekaterimi članki v angleškem jeziku in zagotoviti pogoje za postavitev in nato tehnično ter vsebinsko urejanje spletnega mesta, namenjenega Slovencem zunaj RS, ki vključuje mesečno izhajanje (praviloma dvanajst števil) osrednje revije za Slovence zunaj RS v obliki e-revije (spletni medij) v slovenskem in angleškem jeziku, do konca leta 2016, z možnostjo podaljšanja financiranja.

Med razpisnimi pogoji je bil med drugim naveden tudi pogoj izpolnjevanja pogodbenih obveznosti do Urada in izkazano pozitivno poslovanje na področju založništva oziroma izdajateljske dejavnosti ter spletnih medijev. Urad je to ugotavljal z izjavami prijaviteljev, da je njihovo poslovanje pozitivno in z izpisi iz poslovnega registra.

Iz zapisnika o odpiranju in ocenjevanju vlog prispelih na javni razpis za izbor izdajatelja osrednje revije in spletnega mesta za Slovence zunaj RS z dne 9.2.2015 izhaja, da je prispelo šest pravočasnih in popolnih vlog. Na razpis so se prijavili Univerza na Primorskem, Koper; Združenje slovenska izseljenska matica, Ljubljana; BELETRINA, Zavod za založniško dejavnost, Ljubljana; DOMUS, založba in trgovina, Ljubljana; DELO časopisno in založniško podjetje d.d., Ljubljana in NEWTRON & COMPANY d.o.o., Ljubljana. Iz zapisnika je razvidno, da je bil izbran DOMUS, založba in trgovina, d.o.o., Ljubljana (v nadaljevanju družba Domus ali izvajalec), kar je komisija utemeljila oziroma ocenila med drugim tudi s tem, da se je družba DOMUS v preteklosti ukvarjala s tovrstno izdajateljsko dejavnostjo. Izdajala je osrednjo slovensko revijo, namenjeno Slovencem zunaj RS »Slovenija danes«, in oblikovala spletni portal www.slovinci.si. Družba Domus izdaja revijo The Slovenian Times, ki je tudi med Slovenci po svetu dobro sprejeta in brana ter druge tiskane publikacije. Urad je 2.3.2015 prijaviteljem izdal sklepe o izbiri oziroma neizbiri izvajalca, zoper katere ni bilo pritožb.

Iz zapisnika Urada o odpiranju in ocenjevanju vlog, prispelih na javni razpis za izbor izdajatelja osrednje revije in spletnega mesta za Slovence zunaj Republike Slovenije, z dne 9.2.2015, izhaja tudi, da je strokovna komisija Urada ob pregledovanju, ali prijavljeni predlagatelji izpolnjujejo osnovne pogoje razpisa, ugotovila, da gre za upravičene prijavitelje in da se vloge lahko uvrstijo v nadaljnji postopek ocenjevanja v skladu z merili, ki so bila navedena v javnem razpisu. Iz zapisnika je razvidno, da se je strokovna komisija Urada ob pregledovanju, ali prijavljeni kandidati izpolnjujejo osnovne pogoje razpisa za sodelovanje na razpisu, ugotovila, da gre za upravičene prijavitelje in da se vse



vloge lahko uvrstijo v nadaljnji postopek ocenjevanja v skladu z merili, ki so bila navedena v javnem razpisu oziroma v razpisni dokumentaciji.

Proračunski inšpektor je aprila 2013 v zapisniku o inšpekcijskem pregledu poslovanja s sredstvi državnega proračuna pri Uradu RS za Slovence v zamejstvu in po svetu (zapisnik UNP 0614-9/2013/3 z dne 11.4.2013) med drugim ugotovil, da je Urad družbi Domus dne 20.1.2012 izdal odločbo za izvedbo programa oziroma projekta »Nadgradnja spletne skupnosti Slovencev izven meja RS - medija« v višini 15.000 €, vendar Urad ni dobil vsebinskega in finančnega poročila, zaradi česar je proračunski inšpektor na podlagi ZJF predlagal Uradu, da sprejme ukrepe in o tem poroča, o čemer je bil UNP tudi obveščen (družba Domus je vsebinsko - finančno poročilo projekta dostavila Uradu RS za Slovence v zamejstvu in po svetu 28.3.2013). Na Uradu so pojasnili, da so bile pogodbenne obveznosti družbe Domus izpolnjene z zamudo in da ne gre za neizpolnjevanje pogodbenih obveznosti. Na Uradu so tudi pojasnili, da je projekt »Nadgradnja spletne skupnosti Slovencev izven meja RS - medija«, ki ga je v letu 2012 izvajala družba Domus, v letih 2013 in 2014 zastal oziroma ni deloval.

Proračunski inšpektor je ugotovil, da je razpisni pogoj »izpolnjevanje pogodbenih obveznosti do Urada Vlade Republike Slovenije za Slovence v zamejstvu in po svetu in izkazano pozitivno poslovanje na področju založništva oziroma za izdajateljske dejavnosti ter spletnih medijev« časovno nedeterminiran, zaradi česar bi lahko med prijavitelji in Uradom prišlo do različnih tolmačenj, ali določeni prijavitelj izpolnjuje splošne pogoje za sodelovanje na razpisu.

Urad je dne 31.3.2015 z družbo DOMUS kot upravičencem oziroma izvajalcem sklenil pogodbo o financiranju izvedbe izdajanja osrednje revije in spletnega mesta za Slovence zunaj RS v letih 2015 in 2016. Proračunski inšpektor je ugotovil, da je Urad pred podpisom pogodbe pridobil potrdilo FURS, da je imela družba DOMUS na dan 20.3.2015 plačane vse do 20.3.2015 evidentirane davke in druge obvezne dajatve, ki jim je potekel rok plačila.

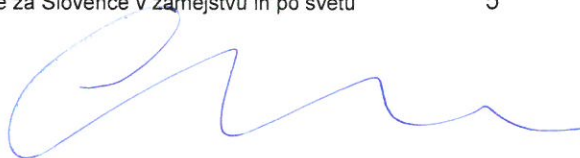
Predmet pogodbe med Uradom in družbo Domus je sofinanciranje projekta izdajanja tiskane revije za Slovence zunaj Republike Slovenije v slovenskem jeziku in prevodi povzetkov ključnih vsebin v angleškem jeziku, ki bo izhajala kvartalno (štiri številke na leto), in postavitve ter vsebinsko in tehnično urejanje spletnega mesta (spletne platforme) za Slovence zunaj Republike Slovenije, ki vključuje spletni medij e-revijo, z dvanajstimi številkami na leto v slovenskem in najmanj 50 procentov v angleškem jeziku, za obdobje 2015 - 2016 (v nadaljevanju projekt). Projekt in obseg sredstev za njegovo izvedbo sta zagotovljena na podlagi presoje vsebine vloge izdajatelja, prispele na javni razpis, in vsebine javnega razpisa za izbor izdajatelja osrednje revije in spletnega mesta za Slovence zunaj Republike Slovenije. Po pogodbi je cilj projekta zagotoviti najmanj »kvartalno izhajanje (vsaj štiri številke)« tiskane izdaje za revije za Slovence zunaj RS v slovenskem jeziku in nekaterimi članki v

angleškem jeziku in zagotoviti pogoje za vzpostavitev ter tehnično in vsebinsko urejanje spletnega mesta, namenjenega Slovincem zunaj RS, ki prav tako vključuje mesečno izhajanje osrednje revije za Slovence zunaj Republike Slovenije v obliki e-revije (spletni medij) v slovenskem in angleškem jeziku do konca leta 2016, z možnostjo podaljšanja sofinanciranja in javnim razpisom. Cilj bo dosežen z izvedbo projekta. Rok za izvedbo projekta je konec leta 2016. Urad po pogodbi zagotavlja sredstva za izvedbo projekta v višini največ do 170.000 €. Upravičenec lahko črpa finančna sredstva za obe leti do 31.12.2016. Obdobje upravičenosti stroškov je od 16.1.2015 do zaključka projekta. Upravičenec je dolžan do vsakega 30. v mesecu podati Uradu celovito finančno in vsebinsko poročilo z dokazili o plačanih računih za pretekli mesec. Ob koncu tekočega proračunskega leta, najkasneje do 15.3. naslednjega leta, pa je Uradu dolžan predložiti tudi letno vsebinsko poročilo skupaj z bilanco stanja in izkazom uspeha za preteklo leto. Letno vsebinsko poročilo mora vključevati tudi elemente za oceno projekta (skladno s cilji javnega razpisa) in učinkovitost projekta skladno z merili v prilogi 1 pogodbe (tehnična platforma, ocena realizacije predvidenih vsebin, aktivnosti s partnerji, osnutki tiskanih revij, poročila o rednih aktivnosti partnerjev, distribucija revije). Proračunski inšpektor je ugotovil, da družba DOMUS Uradu ni predložila bilance stanja in izkaza uspeha za leto 2015. Na Uradu so pojasnili, da so jim te bilance dosegljive na spletu. Proračunski inšpektor je ugotovil, da bi glede na pogodbo družba Domus morala Uradu predložiti bilanco stanja in izkaz uspeha za leto 2015 oziroma bi moral Urad od družbe Domus to zahtevati, česar pa ni storil.

V letu 2015 je družba DOMUS posredovala Uradu več zahtevkov za izplačila sredstev v skupni vrednosti 87.438 € (skupaj z ddv).

Urad je konec aprila 2015 prejel prvi zahtevek za izplačilo sredstev s prilogami (račun v višini 30.500 €, vsebinsko poročilo od 16.1.2015 do 30.3.2015, finančno poročilo, kopije računov). Iz vsebinskega poročila za obdobje od 16.1.2015 do 30.3.2015 izhaja, da so bile aktivnosti družbe DOMUS vsebinsko usmerjene na pripravo celote medijske platforme:

- oblikovanje komunikacijske strategije in kreativnega koncepta komunikacijske platforme (izvedba strateških in komunikacijskih ciljev, analiza trendov in načrtov iskanj na spletnem brskalniku Google ipd.);
- opredelitev posameznih faz komunikacijske strategije (analiza spletnih strani ter spletne analitike, pridobivanje informacij s strani naročnika, pridobivanje informacij s strani ciljnih skupin);
- oblikovanje strategije in kreativnega koncepta (oblikovanje ključnih komunikacijskih prijemov in akcij);
- načrtovanje oblikovanja spletnega mesta (proces sooblikovanja je potekal na vnaprej dogovorjenih sestankih, na podlagi sodelovanja naročnik - načrtovalec - oblikovalec, celostna grafična podoba);



- oblikovanje optimiziranih vsebin spletnega mesta (oblikovanje v skladu s potrebami in interesi ciljne skupine in z načinom iskanja in dostopa do vsebin preko iskalnika);
- vsebinska izvedba projekta po merilih (tehnična platforma, izbrana je bila družba CMS Drupal, priprava razmestitve vsebin nastavitve modulov, tehnična specifikacija, dodajanje fotografij, skrbniški vmesniki, virtualni prikaz portala »Moja Slovenija«).

Iz finančnega poročila za obdobje januar - marec 2015 izhaja, da so stroški dela znašali 9.672 € (2 delavca), najem poslovnih prostorov 546 €, stroški storitev (avtorska pogodba) 14.766 € in knjigovodske storitve v višini 14,95 €. Iz avtorske pogodbe med družbo DOMUS kot naročnikom in Krajnik Branetom kot avtorjem z dne 19. januarja 2015 je razvidno, da sta se naročnik in avtor dogovorila za naslednji obseg sodelovanja pri pripravi predloga oblikovanja, izvedbe in vodenja enotne komunikacijske platforme, ki jo bo avtor pripravil za potrebe priprave javnega razpisa Urada, ki je bil objavljen v Uradnem listu RS dne 16.1.2015: opredelitev strateških ciljev in prioritet enotne komunikacijske platforme, oblikovanje komunikacijske strategije in kreativnega koncepta enotne medijske platforme, priprava celotne komunikacijske platforme za izdajanje tiskane revije, priprava komunikacijske platforme za digitalni medij (spletni portal), pridobivanje informacij s strani naročnika in ciljnih javnosti.

Družba Domus je konec maja 2015 poslala Uradu zahtevek za izplačilo v višini 15.000 € za april 2015 (račun v višini 15.400 €, vsebinsko poročilo od 1.4.2015 do 30.4.2015, finančno poročilo, kopije računov, kopije osnutkov e-revije).

Iz vsebinskega poročila za obdobje od 1.4.2015 do 30.4.2015 je razvidno, da so bile aktivnosti družbe DOMUS vsebinsko usmerjene na pripravo celote medijske platforme:

- digitalni portal »slovinci.si« (analiza spletnih strani ter spletne analitike, pridobivanje informacij s strani naročnika, pridobivanje informacij s strani ciljnih skupin),
- tiskana revija (vsebinski koncept revije, prve vsebine, sestanek z urednico tiskane revije, 10 % realizacija vsebin, sklic sveta revije),
- aktivnosti partnerjev projekta (STA - objava več novic Urada na njihovem portalu, MMC RTV - sestanek med Uradom, izdajateljem in MMC).

Iz finančnega poročila za april 2015 izhaja, da so stroški dela znašali 3.277 € (2 delavca), najem 365 €, stroški storitev (avtorska pogodba) 8.965 € in knjigovodske storitve 14,95 €.

Družba Domus je 19. junija 2015 poslala Uradu zahtevek za izplačilo v višini 6.280 € za maj 2015 (račun v višini 6.280 €, vsebinsko poročilo od 1.5.2015 do 31.5.2015, finančno poročilo, kopije računov, kopije osnutkov e-revije). Iz vsebinskega poročila za obdobje od 1.5.2015 do 31.5.2015 izhaja, da so bile majske aktivnosti družbe DOMUS vsebinsko usmerjene na pripravo celote medijske platforme:

- digitalni portal »slovinci.si« (tehnično umeščanje interface spletne strani v digitalno okolje, analiza spletnih strani ter spletne analitike, opredelitev ključnih besed in načinov, po katerih uporabniki iščejo tovrstne informacije);
- pridobivanje informacij s strani ciljnih skupin (intenzivno pridobivanje informacij, osebni sestanki ter elektronska komunikacija z različnimi ciljnimi skupinami);
- tiskana revija (nadgraditev vsebinskega koncepta revije, opravljeni sestanki z urednico revije ter urednikom kulturnih vsebin, tipični članki so bili poslani na Urad v vsebinsko presojo, predstavljen osnutek tiskane revije, realizacija vsebin 20 %);
- aktivnosti partnerjev projekta (STA aktivnosti – objavijo več novic Urada na njihovem portalu).

Iz finančnega poročila za maj 2015 izhaja, da so stroški dela znašali 3.160 € (2 delavca), najem 365 €, storitve fotoservis in naročnina STA 1.650 € in knjigovodske storitve 14,95 €.

Izvajalec je v avgustu 2015 poslal Uradu zahtevek za izplačilo v višini 6.344 € za junij 2015 (račun v višini 6.344 €, vsebinsko poročilo od 1.6.2015 do 30.6.2015, finančno poročilo, kopije računov). V vsebinskem poročilu za junij 2015 je navedeno, da so bile aktivnosti družbe DOMUS vsebinsko usmerjene v realizacijo aktivnosti zagona medijske platforme:

- 9.6.2015 se je sestel Svet medija, ki jim je poslal v predogled Poslovnik sveta;
- digitalni portal »slovinci.si« (9.6.2015 - novi izgled portala in začetek objavljanja uradnih novic, 15.6.2015 - postavitve socialnih omrežij, 17.6.2015 - še enkrat prenovljen videz portala, 24. 6.2015 – postavitve podkategorij šport, kultura, znanost, mladi, gospodarstvo, aktualno, 30.6.2015 – geografska segmentacija novic v baze: Evropa, Severna Amerika, Južna Amerika, Azija, Avstralija);
- tiskana revija (predstavljena je prva verzija revije v celoti, člani Sveta medija s strani Urada so imeli pripombe, kar je bilo do konca meseca popravljeno, potekale so priprave na dogodek »Dobrodošli doma«, obisk Ptujja).

V finančnem poročilu za junij 2015 je navedeno, da obračun zajema izvedbo vseh aktivnosti, ki so navedene v vsebinskem delu. Stroški dela so znašali 3.747 €, najemnina poslovnih prostorov 365 €, storitve foto servis, STA in naročnina STA 1.650 € ter knjigovodske storitve 14,95 €.

Izvajalec je v septembru 2015 poslal Uradu zahtevek za izplačilo v višini 6.466 € za avgust 2015 (račun v višini 6. 466 €, vsebinsko poročilo za avgust 2015, finančno poročilo, kopije računov). V vsebinskem poročilu za avgust 2015 je navedeno, da so bile aktivnosti družbe DOMUS vsebinsko usmerjene v realizacijo dogovorov, ki so jih postavili za nadgradnjo spletne strani na sestanku 28.7.2015:

- priprava osnutkov naslovnice revije;

- popravki ikon pod članki;
- izboljšanje berljivosti portala na telefonih in tablicah;
- preoblikovanje menijskih pravic;
- dodan nov meni.

Iz finančnega poročila za avgust 2015 izhaja, da je bila realizirana prva tiskana revija, priprava materialov za tisk in distribucija ter razvoj spletne strani in dodajanje novic (stroški tiska in STA so znašali 5.300 € brez ddv).

Izvajalec je v oktobru 2015 poslal Uradu zahtevek za izplačilo v višini 6.344 € za september 2015 (račun v višini 6.344 €, vsebinsko poročilo od 1.9.2015 do 30.9.2015, finančno poročilo, kopije računov). Iz vsebinskega poročila za september 2015 izhaja, da je družba DOMUS izvajala naslednje aktivnosti:

- digitalna platforma (odprava pomanjkljivosti dogovorjene na avgustovskem sestanku s predstavniki Urada, ki je opozoril na nastajajočo zamudo, težave s podizvajalcem za tehnično platformo, nova platforma z novim tehničnim podizvajalcem, postavitve nove digitalne platforme z novim podizvajalcem družbo Optiweb d.o.o., Ljubljana),
- priprava druge jesenske številke revije »Moja Slovenija« (dogovori s predstavniki Urada za pripravo jesenske številke, predstavitev več variant naslovnice revije in vsebinskega koncepta revije, člani sveta medija so do konca septembra po elektronski pošti dobili osnutek revije).

Iz finančnega poročila za september 2015 izhaja, da obračun zajema stroške računa za STA, stroške računa za delo na vsebinskem konceptu portala »slovinci.si« in stroške računa za urejanje, pisanje in lektoriranje člankov »Moja Slovenija« zunanjih izvajalcev (Marketing, Filip Bračevac s.p., Medvode, družba BMK, spletni mediji, Blanka Markovič Kocen s.p., Logatec). Račun je bil Uradu izstavljen v manjšem znesku kot so predloženi računi podizvajalcev. Na Uradu so pojasnili, da so zmanjšali račun zaradi predvidene višine proračunskega financiranja oziroma zaradi dogovorjenega pogodbenega zneska glede na porabo.

Družba Domus je v novembru 2015 poslala Uradu zahtevek za izplačilo v višini 6.466 € za oktober 2015 (račun v višini 6.466 €, vsebinsko poročilo od 1.10.2015 do 31.10.2015, finančno poročilo, kopije računov). Iz vsebinskega poročila za oktober 2015 izhaja, da je družba DOMUS izvajala naslednje aktivnosti:

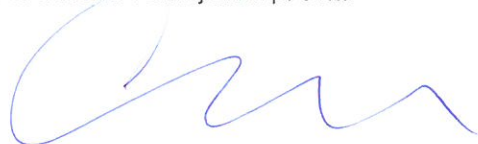
- digitalna platforma (nov tehnični podizvajalec družba Optiweb d.o.o. je začela povsem na novo vzpostavljati spletno stran v ozadju obstoječe in v sodelovanju z Uradom);
- revija »Moja Slovenija« (sestaneke sveta revije, distribucija revije).

Iz finančnega poročila za oktober 2015 izhaja, da obračun zajema stroške dela, stroške računa za STA, stroške računov za grafično oblikovanje, tisk in prenovo oblike portala (Medija grafično oblikovanje d.o.o., Schwartz print d.o.o., Ljubljana, Optiweb d.o.o., Ljubljana).

Skrbnica pogodbe o financiranju izvedbe izdajanja osrednje revije in spletnega mesta za Slovence zunaj RS je dne 4.11.2015 ugotovila, da je bilo do tega datuma izplačano 71.465 € od skupaj predvidenih 100.000 € za leto 2015, da je delovanje platforme (internetne strani) občasno moteno, da je delovanje gumbov na konkretne povezave moteno, članek na portalu piše samo ena oseba izvajalca (občasno), članki so zastareli, objave so stare več dni. Nadalje skrbnica ugotavlja, da izvajalec spletne statistike obiska strani ni podal v nobenem poročilu in da je e-revija zastarela in ne deluje v obliki, kot je namen e-revije. Po pogodbi se je izvajalec obvezal za dvanajst številčk na leto, najmanj 50% v angleškem jeziku. Zaradi nedoseganja kvaliternih zahtev pri izvajanju portala, je skrbnica predlagala zmanjšanje plačil za leto 2015 za približno 5.000 €. Z oziroma na to, da je bilo predvideno, da v letu 2015 ne bo štirih revij »Moja Slovenija« (kar se je tudi dejansko zgodilo), je skrbnica pogodbe predlagala zmanjšanje plačil izvajalcu, saj je okvirna dinamika izplačil 5.640 € v mesecu izdaje revije. Zaradi teh ugotovitev je bil račun za mesec november 2015 izdan v zmanjšani višini 3.172 €, račun za december 2015 s strani družbe Domus Uradu ni bil izstavljen. Decembrski zahtevek za plačilo leto 2015 ni bil izstavljen, ker sta se Urad in izvajalec strinjala, da so predhodna dela pokrivala tudi decembrske stroške. Iz vsebinskega poročila za december 2015 izhaja, da se je nadaljevala tehnična nadgradnja digitalne platforme, dnevno dodajanje vsebin na portal, priprava in izdaja newsletterja (novičke) pred božičnimi prazniki vključno z božično - novoletno poslanico ministra ter distribucija ter vsebinska priprava, oblikovanje in tiska zimske revije, sestanki zamejskih krovnih organizacij na Uradu, sestanek z ustvarjalci »Metina lista« in vsebinsko dogovarjanje digitalnih platform.

Za celotno leto 2015 je izvajalec Uradu v skladu s pogodbo v marcu 2016 predložil Letno vsebinsko in finančno poročilo o izvedbi izdajanja osrednje revije »Moja Slovenija« in spletnega mesta www.slovenci.si za Slovence zunaj Republike Slovenije.

Skrbnica pogodbe Urada je v začetku marca 2016 pripravila letno poročilo o vsebinski in finančni kontroli projekta po pogodbi o sofinanciranju izvedbe izdajanja osrednje revije in spletnega mesta za Slovence zunaj RS v letih 2015 in 2016. Iz poročila izhaja, da je bila aprila 2015 izvedena prva postavitev spletnega portala www.slovenci.si in zasnove revije s strani izvajalca. Izvajalec Domus je v začetku predstavil svojo tehnično in vsebinsko rešitev za spletno stran, katera pa se je ob sodelovanju z Uradom spreminjala, kar je povzročilo upočasnitev izvajanja projekta. Urad je nadzor nad izvajanjem projekta izvajal tako, da je izvajalec Domus konec meseca, poleg zahtevka za plačilo oziroma računa, dostavil še vsebinsko poročilo za račun, za katerega je priložil kopije računov podizvajalcev, obračun plač in honorarjev. V letu 2015 je izvajalec dogovoril idejno zasnovo projekta z Uradom in drugimi partnerji, vzpostavil mrežo dopisnikov in pridobil različna društva in predstavnike slovenske skupnosti za sodelovanje, zaradi česar je predvidel večje zagonske stroške v začetku projekta (od 30.500 € v aprilu 2015 do 3.172 € v decembru 2015).



Skrbnica pogodbe je ugotovila, da so vsi računi, ki jih je izvajalec predložil v letu 2015 kot dokazila, nanašajo na izvajanje projekta, ki je bil vsebinsko v letu 2015 zaključen, da so vsi računi, ki jih je izvajalec predložil kot upravičene stroške plačani, da je izvajalec kot dokazila za izvajanje projekta predložil nekatere račune, za katere ni zahteval 100% izplačila, ampak samo delno. Skrbnica je ob pregledu dejanskih plačil po izpiskih banke ugotovila, da se plačila izvajajo z zamikom, skupaj za več računov, da se plačila prispevkov izvajajo z zamikom ali so prispevki poravnani po izvršbi FURS-a, napake pri navajanju sklicev računov in da je bilo plačilo avtorskega honorarja izvedeno po zahtevkih 15.780 €, nakazilo na račun osebe pa je bilo iz računa DOMUS samo 15.000 €. Skrbnica pogodbe je predlagala izvajalcu, da mora ob poročilu za pretekli mesec predložiti potrdila o plačilu računov.

Proračunski inšpektor je ugotovil, da družba Domus v letu 2015 k mesečnim poročilom ni prilažala dokazil o plačilu računov, Urad pa jih od izvajalca ni zahteval, kar ni v skladu z 9. členom pogodbe o financiranju izvedbe izdajanja osrednje revije in spletnega mesta za Slovence zunaj Republike Slovenije v letih 2015 in 2016, kjer je med drugim določeno, da je upravičenec (družba Domus) dolžna do vsakega 30. v mesecu predložiti celovito finančno in vsebinsko poročilo z dokazili o plačilih računov za pretekli mesec. Na Uradu so pojasnili, da zato, ker so družbi Domus verjeli v njihove izjave in trditve, da bo plačano posameznim podizvajalcem.

Na Uradu so tudi zahtevali, da mora družba Domus pri plačevanju strogo uporabljati sklice sofinanciranih računov zaradi lažje kontrole plačil, da mora izvajalec mesečno poročati o aktivnostih, ki jih je za projekt »slovenci.si« plačal s sredstvi lastnega podjetja in niso bila sofinancirana s strani Urada ter da za preplačan avtorski honorar predlaga vračilo 780 €. Proračunski inšpektor je ugotovil, da je bilo Uradu preplačilo tudi vrnjeno. Iz finančnega poročila za leto 2015 izhaja, da so plače v letu 2015 znašale 27.429 € (plače za mesece avgust, september, november in december 2015 niso bile obračunane), avtorski honorar 18.784 €, lektoriranje 1.200 €, najemnine poslovnih prostorov 1.641 € (od julija do decembra 2015 niso bile obračunane), računovodske storitve 74 € (od avgusta do decembra 2015 niso bile obračunane), STA pogodbe 11.500 € (obračunano za 7 mesecev leta 2015), tisk 6.328 €, tehnično - računalniška podpora 7.475 € kar skupaj znes 74.483 € (z ddv 90.896 €). Skrbnica pogodbe je predlagala naslednje ukrepe:

- ob poročilu za pretekli mesec mora izvajalec priložiti potrdila o plačilu računov,
- pravilna uporaba sklicev,
- izvajalec mora plačila prispevkov za sofinancirane plač delavcev izvajati isti dan kot so izvedena plačila plač,
- izvajalec mora mesečno poročati o aktivnostih, ki jih je za projekt »slovenci.si« plačal s sredstvi lastnega podjetja.

Izvajalec je v marcu 2016 poslal Uradu račun v višini 6.710 € € za januar 2016 ter vsebinsko in finančno poročilo. Iz vsebinskega poročila za januar 2016



izhaja, da je družba DOMUS, založba in trgovina, d.o.o. izvajala naslednje aktivnosti:

- digitalna platforma (tehnična nadgradnja digitalne platforme, dnevno dodajanje vsebin na portal in na facebook, priprava in izdaja januarske e-revije),
- revija »Moja Slovenija« (tisk in distribucija revije, interni sestanki z ekipo izvajalcev za bodoče izboljšanje revije).

Iz finančnega poročila za januar 2016 izhaja, da obračun zajema stroške računa za STA, stroške računa za tisk, prenovo vsebinskega koncepta portala, prevajanja (Schwartz print d.o.o., Ljubljana, Aleš Čar s.p., Ljubljana, Študentski servis, Ljubljana ter stroške dela zaposlenih pri izvajalcu). Priložena so tudi potrdila o izvršenih plačilnih transakcijah.

Izvajalec je v aprilu 2016 poslal Uradu račun v višini 8.296 € za februar 2016 ter vsebinsko in finančno poročilo. Iz vsebinskega poročila za februar 2016 izhaja, da je družba DOMUS izvajala naslednje aktivnosti:

- digitalna platforma (tehnična nadgradnja digitalne platforme, dnevno dodajanje vsebin na portal in na facebook, priprava in izdaja februarske e-revije),
- revija »Moja Slovenija« (izdaja pomladne številke z lastno dostavo in pošto, sestanki sveta medija).

Iz finančnega poročila za februar 2016 izhaja, da obračun zajema stroške računa STA, stroške računa za tisk, prenovo vsebinskega koncepta portala, prevajanja, člankov v reviji, delo na projektu Moja Slovenija (Schwartz print d.o.o., Ljubljana, Giping, Andrej Jernejčič s.p., Ljubljana, Rozi, Anja Sedej s.p., Logatec, Študentski servis, Ljubljana, BMK, spletni mediji, Blanka Markovič Kocen s.p., Logatec) ter stroške dela dveh zaposlenih pri izvajalcu. Priložena so tudi potrdila o izvršenih plačilnih transakcijah.

Proračunski inšpektor je ugotovil, da je družba DOMUS šele v vsebinskem in finančnem poročilu za januar in februar 2016 prikazala spletno statistiko obiska in aktivnosti (Google Statistics) v skladu s priloženo 1 (merila izvajanja projekta Moja Slovenija), ki je sestavni del pogodbe o financiranju izvedbe izdajanja osrednje revije in spletnega mesta za Slovence zunaj Republike Slovenije v letih 2015 in 2016 med Uradom in družbo DOMUS.

Proračunski inšpektor je ugotovil, da je glede na poročila izvajalca družbe Domus v januarju 2016 bil dosežen predviden 100 % obseg realizacije, ki je bila predvidena v prilogi k pogodbi (elementi za oceno projekta glede na kazalce uspešnosti podjetja).

Družba Domus je Urad o spremembi sedeža podjetja v januarju 2016 obvestila šele 3.5.2016 na poziv Urada, čeprav bi družba Domus glede na 19. člen



pogodbe, kjer je določeno, da se pogodbeni stranki zavezujeta druga drugo pisno obveščati o okoliščinah, ki bi lahko vplivale na izvajanje pogodbe, že prej.

Družba Domus je za meseca marec in april 2016 Uradu posredovala vsebinsko in finančno poročilo za meseca marec in april 2016 šele 9.6.2013, čeprav je v 9. členu določeno, da mora upravičenec do vsakega 30. dne v mesecu Uradu predložiti finančno in vsebinsko poročilo (na podlagi meril, ki so opredeljena v prilogi 1 te pogodbe) z dokazili o plačilih računov za pretekli mesec. Iz vsebinskega poročila za marec in april 2016 izhaja, da je družba DOMUS izvajala naslednje aktivnosti:

- digitalna platforma (tehnična nadgradnja digitalne platforme, inteviziranje aktivnosti pri dodajanju vsebin v angleškem jeziku, dnevno dodajanje vsebin na portal in na facebook, aktivnosti za nadgradnjo LinkedIn profila, opravljeni sestanki z nosilci sorodnih digitalnih medijev);
- revija »Moja Slovenija« (uredniška priprava naslednje številke revije, sestanki s SGZ za širšo predstavitev v naslednji številki, nadgradnja distribucije).

Iz finančnega poročila za april 2016 izhaja, da obračun zajema stroške računa STA, delo na projektu Moja Slovenija, novinarske storitve, poštne storitve (Andrej Jernejčič s.p., Ljubljana, Študentski servis d.o.o., Ljubljana, BMK, spletni mediji) ter stroške dela dveh zaposlenih pri izvajalcu. Priložena so tudi potrdila o izvršenih plačilnih transakcijah.

Za mesec marec 2016 družba Domus ni izdala računa, za mesec april 2016 pa je bil 30.6.2016 izdan v višini 5.752 €, ki bo zapadel konec julija 2016.

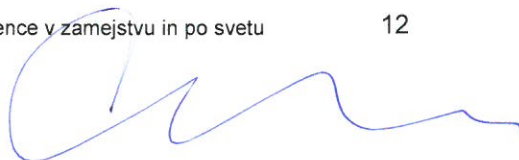
Ukrepi:

Proračunski inšpektor na podlagi 2. odst. 104. člena ZJF predlaga Uradu:

- da se v primeru novih razpisov za različne projekte pri razpisnih pogojih, ki se nanašajo na »izpolnjevanje pogodbenih obveznosti prijavitelja ali na izpolnjevanje drugih formalnih pogojev (npr. plačilo davčnih obveznosti)« ustrezno določi časovno obdobje oziroma časovni presek, da ne bi prišlo do različnih tolmačenj glede izpolnjevanja pogojev;
- da nadaljuje z okrepljenim vsebinskim in finančnim nadzorom nad izvajanjem pogodbe o financiranju izvedbe izdajanja osrednje revije in spletnega mesta za Slovence zunaj RS v letih 2015 in 2016 med Uradom in družbo Domus z dne 31.3.2015, in sicer do konca leta 2016 oziroma do konca izvedbe projekta.

Urad naj o tem naj obvesti UNP do 31.10.2016.

2. P.p. 5497: Ustavne obveznosti - podpora avtohtoni slovenski narodni skupnosti v zamejstvu



Veljavni proračun na proračunski postavki »Ustavne obveznosti - podpora avtohtoni slovenski narodni skupnosti v zamejstvu« za leto 2013 je znašal 7.138.258 €, realizacija je bila 99,99 %. Veljavni proračun za leto 2014 na obravnavani postavki je znašal 6.219.049 €, realizacija je bila 99,98 %. Veljavni proračun za leto 2015 na obravnavani postavki je znašal 5.996.850 €, realizacija je bila 100 %.

V skladu z Zakonom o odnosih Republike Slovenije s Slovenci zunaj njenih meja so bila sredstva na tej proračunski postavki namenjena za sofinanciranje programov in projektov Slovencev v zamejstvu in po svetu, katerih namen je spodbujanje dejavnosti, ki omogočajo utrjevanje in ohranjanje narodne, jezikovne ter kulturne identitete med slovenskimi rojaki, ki živijo v tujini, in njihovo medsebojno povezovanje. Urad vsako leto izvede javne razpise. Cilji javnih razpisov so spodbujanje dejavnosti slovenskih rojakov, ki živijo v tujini (utrjevanje in ohranjanje narodne, jezikovne ter kulturne identitete, krepitev sodelovanja na področju znanosti in gospodarstva, vključevanje mladih in dejavnosti za mlade, vzdrževanje struktur in dejavnosti Slovencev v izseljenstvu, medsebojno povezovanje, ohranjanje vezi z Republiko Slovenijo).

2.1. Slovenska gospodarska zveza, Celovec

Urad je s Slovensko gospodarsko zvezo, Celovec (v nadaljevanju SGZ) kot prejemnikom dne 19.6.2013 sklenil pogodbo o sofinanciranju dejavnosti v letu 2013 v višini 64.500 € (predhodno je Urad prejemniku izdal odločbo o dodelitvi sredstev v enaki višini). Urad je s SGZ kot prejemnikom dne 30.4.2014 sklenil pogodbo o sofinanciranju dejavnosti v letu 2014 v višini 51.000 € (predhodno je Urad prejemniku izdal odločbo o dodelitvi sredstev v enaki višini). Prejemnik je bil v obeh primerih izbran na podlagi javnega razpisa.

V skladu z Zakonom o odnosih Republike Slovenije s Slovenci zunaj njenih meja in sprejetim proračunom RS za leti 2013 in 2014 so bila v letih 2013 in 2014 predvidena proračunska sredstva za sofinanciranje programov in projektov Slovencev v zamejstvu, ki se v skladu z Uredbo o izvajanju finančnih podpor za ohranjanje in razvijanje slovenske identitete zunaj Republike Slovenije, razdelijo na podlagi javnega razpisa. Predmet pogodb so bila sofinanciranja rednega delovanja SGZ oziroma projektov.

Eden od financiranih projektov je bil tudi projekt Connect SME. Urad je za ta projekt za leti 2013 in 2014 namenil po 2.000 €. Vrednost skupnega lastnega deleža vodilnega partnerja SGZ znaša 17.500 €. Po pogodbah je SGZ dolžna do 31.1. naslednjega leta Uradu predložiti celovita vsebinska in finančna poročila o izvedbi rednega delovanja oziroma projekta ter porabi sredstev. Obrazci za vsebinska in finančna poročila izvedenih programov in projektov so uporabnikom na voljo na spletni strani Urada.

Proračunski inšpektor je pregledal »Vsebinsko in finančno poročilo o izvedbi programov in projektov v letu 2013« SGZ z dne 6.6.2014. Iz finančnega poročila izhaja, da je imel SGZ v letu 2013 325.570 € prihodkov, odhodkov pa prav toliko (od tega so stroški dela znašali 156.531 €, materialni stroški 4.787 €,

stroški storitev pa 124.324 €). Proračunski inšpektor je ugotovil, da lastna sredstva niso navedena, čeprav je v obrazcu finančnega poročila oziroma izvedenega projekta predvidena tudi »lastna dejavnost«.

Pregledan je bil tudi del poročila, ki se nanaša na projekt Connect SME. Iz vsebinskega poročila izhaja, da je SGZ kot vodilni partner razvil ta 15 mesecev trajajoč projekt, ki se je iztekel junija 2014, z namenom pridobitve kakovostne analize o kooperaciji MSP med Slovenijo in Avstrijo. Mnoga podjetja, zlasti iz Slovenije, iščejo sodelovanje z avstrijskimi podjetji. Obmejno področje Koroške na avstrijski strani ter v regijah Gorenjske, Savinjske in Koroške so dober primer takšnega sodelovanja že zaradi svoje periferne lege in tudi zaradi bližine pomembnih središč (Celovec, Beljak, Kranj in Celje). Iz poročila izhaja, da so v prvi fazi popisali vsa podjetja v projektnem območju, ki ustrezajo indikatorjem, v drugi fazi pa so tem podjetjem razposlali vprašalnike. S pomočjo zunanjega izvajalca so izdelali vprašalnike za poglobljene intervjuje, ki so bili delno izvedeni v letu 2013, delno pa v letu 2014. Temu poročilu je SGZ priložil printe iz ISARR-ja, iz katerega so razvidni skupni stroški, stroški osebja in zunanjih izvajalcev, ter lastna sredstva. Iz finančnega poročila je razvidno, da so skupni stroški projekta v letu 2013 znašali 29.378 € (od tega lastni delež 4.406 €), stroški osebja 28.898 €, eksterni stroški 480 €. Za projekt Connect SME so bila proračunska sredstva v višini 2.000 € v letu 2013 porabljena za stroške osebja (oktober 2013).

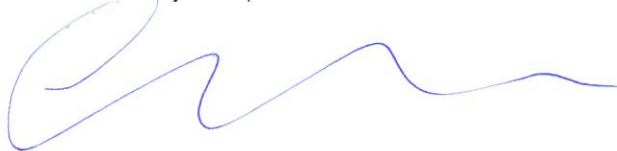
Proračunski inšpektor je pregledal »Vsebinsko in finančno poročilo o izvedbi programov in projektov v letu 2014« SGZ z dne 12.2.2015. Iz finančnega poročila izhaja, da je imel SGZ v letu 2014 267.131 € prihodkov, odhodkov pa 270.357 € (od tega so stroški dela znašali 267.131 €, materialni stroški 8.419 €, stroški storitev pa 97.442 €). Lastna sredstva niso navedena.

Proračunski inšpektor je ugotovil, da lastna sredstva niso navedena, čeprav je v obrazcu finančnega poročila oziroma izvedenega projekta predvidena tudi »lastna dejavnost«. Proračunski inšpektor je ugotovil, da se ne da razbrati, ali lastnih sredstev dejansko niso imeli ali pa jih niso vpisali v poročilo.

V delu, ki se nanaša na projekt Connect SME, je SGZ kot vodilni partner razvil ta 15 mesecev trajajoči projekt, ki se je končal junija 2014. Iz finančnega poročila je razvidno, da so skupni stroški projekta v letu 2014 znašali 44.520 € (od tega lastni delež SGZ 12.136 €), stroški osebja 28.730 €, eksterni stroški 22.980 €, administrativni stroški 13.500 €. Za projekt Connect SME so bila proračunska sredstva v višini 2.000 € v letu 2014 porabljena za stroške osebja in analizo odgovorov na spletni strani, ki jo je opravil Ekonomski inštitut Maribor.

Iz dokumentov, ki so bili v zvezi s projektom Connect SME za leti 2013 in 2014 predloženi proračunskemu inšpektorju in jih je sofinanciral Urad ne izhaja, da bi bila dodeljena proračunska sredstva v višini 4.000 € porabljena nezakonito ali nenamensko.

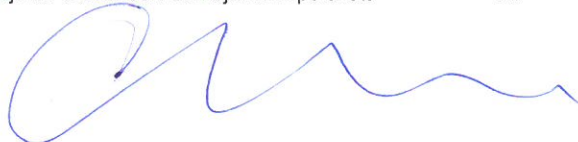
2.2. Slovenski znanstveni inštitut Celovec



Urad je s Slovenskim znanstvenim inštitutom Celovec (v nadaljevanju SZI) kot prejemnikom dne 15.5.2013 sklenil pogodbo o sofinanciranju dejavnosti v letu 2013 v višini 90.000 € (predhodno je Urad prejemniku izdal odločbo o dodelitvi sredstev v enaki višini). Predmet pogodbe je sofinanciranje rednega raziskovalnega in dokumentarnega delovanja SZI v letu 2013 (sofinanciranje stroškov dela, materialnih stroškov in stroškov storitev) v višini 90.000 €. Po pogodbi je prejemnik dolžan najkasneje do 31.1.2014 Uradu predložiti celovito vsebinsko in finančno poročilo o izvedbi rednega delovanja oziroma projekta ter porabi sredstev na obrazcu in v skladu z navodili, kot so objavljeni na spletni strani Urada. Poročilo za leto 2013 je bilo Uradu predloženo z zamudo 3.2.2014. Iz finančnega poročila izhaja, da je imel SZI v letu 2013 174.829 € prihodkov, odhodkov pa 178.625 € (od tega so stroški dela znašali 188.266 €, materialni stroški 5.907 €, stroški storitev pa 47.256 €). Poročilu so priloženi obračuni treh bruto plač zaposlenih v sorazmernem deležu in najemnine. Finančnemu in vsebinskemu poročilu niso bile priložene fotokopije računov, pogodbe in druga dokazila, ki bi izkazovala namensko porabo proračunskih sredstev. Urad je k poročilu zapisal, da pregled namenske porabe sredstev ni na voljo (ker so pri EU), hkrati pa v spisu predlagal finančno kontrolo na sedežu SZI. Urad je izvedel finančno kontrolo pri SZI in dne 18.11.2014 izdal »Poročilo o izvedbi finančne kontrole za leto 2013«. Cilj finančne kontrole je bil ugotoviti smotrnost in namenskost porabe sredstev, dodeljenih v letu 2013 iz proračuna RS. Iz »Poročila o izvedbi finančne kontrole za leto 2013« med drugim izhaja, da je SZI na podlagi izvedene finančne kontrole porabil sredstva namensko in transparentno ter da naj poročila pripravlja bolj skrbno kot do sedaj - popravki oziroma spremembe glede upravičenih stroškov za stroške dela v izogib morebitnemu pomisleku glede dvojnega financiranja predvsem iz naslova odobrenih sredstev EU. V njem je tudi navedeno, da pred-financiranje EU projektov in s tem negativni saldo pri tekočem poslovanju otežuje normalno delovanje inštituta.

Iz finančnega poročila SZI za leto 2013 je razvidno, da je SZI iz evropskih sredstev za projekt MINDOC prejel 36.686 €, pri odhodkih pa jih je za ta projekt obračunal za 14.760 € stroškov za kurjavo, elektriko in obratovalne stroške ter 2.790 €, ostali stroški pa so predstavljali stroške dela. Celotni prihodki SZI so v letu 2013 znašali 178.625 €.

Urad je s SZI kot prejemnikom dne 28.5.2014 sklenil pogodbo o sofinanciranju dejavnosti v letu 2014 v višini 79.000 € (predhodno je Urad prejemniku izdal odločbo o dodelitvi sredstev v enaki višini). Predmet pogodbe je bil sofinanciranje rednega delovanja oziroma rednega raziskovalnega dela SZI v letu 2014 (sofinanciranje stroškov dela, materialnih stroškov in stroškov storitev) v višini 79.000 €. Po pogodbi je prejemnik dolžan najkasneje do 31.1.2015 Uradu predložiti celovito vsebinsko in finančno poročilo o izvedbi rednega delovanja oziroma projekta ter porabi sredstev na obrazcu in v skladu z navodili, kot so objavljeni na spletni strani Urada. Poročilo za leto 2014 je bilo Uradu predloženo z zamudo 3.2.2015. Iz finančnega poročila izhaja, da je imel SZI v letu 2014 174.829 € prihodkov, odhodkov pa 136.911 € (od tega so



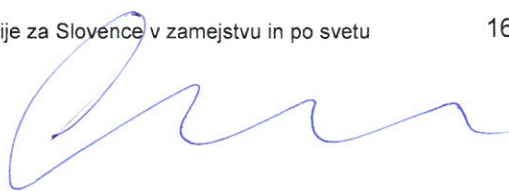
stroški dela znašali 97.495 €, materialni stroški 12.510 €, stroški storitev pa 26.899 €).

Proračunski inšpektor je ugotovil, da »Vsebinskemu in finančnemu poročilu o izvedbi programov in projektov v letu 2014« niso priložene fotokopije računov, obračunov plač, pogodb in drugih dokazil, ki bi izkazovala namensko porabo proračunskih sredstev, kar ni v skladu s pogodbo oziroma z navodili na spletni strani Urada, kjer je med drugim določeno, da je poročilu potrebno priložiti račune, pogodbe oziroma druga dokazila.

Urad je s SZI kot prejemnikom dne 27.1.2015 sklenil pogodbo o sofinanciranju dejavnosti v letu 2015 v višini 70.000 € (predhodno je Urad prejemniku izdal odločbo o dodelitvi sredstev v enaki višini). Predmet pogodbe je sofinanciranje rednega delovanja v letu 2015 v višini 70.000 € (sofinanciranje stroškov dela, materialnih stroškov in stroškov storitev). Po pogodbi je prejemnik dolžan najkasneje do 31.1.2016 Uradu predložiti celovito vsebinsko in finančno poročilo o izvedbi rednega delovanja oziroma projekta ter porabi sredstev na obrazcu in v skladu z navodili, kot sta objavljena na spletni strani www.uszs.gov.si. Na Uradu so pojasnili, da so jim na njihovo prošnjo podaljšali rok za dostavo »Vsebinskega in finančnega poročila o izvedbi rednega delovanja v letu 2015« do konca maja 2016, ki je bilo konec maja 2016 Uradu tudi predloženo. Iz finančnega poročila izhaja, da je imel SZI v letu 2015 102.014 € prihodkov, odhodkov pa 102.023 €. (od tega so stroški dela znašali 77.320 €). Poročilu je priložen seznam finančnih dokazil.

2.3. Krščanska kulturna zveza, Celovec

Urad je s Krščansko kulturno zvezo (v nadaljevanju KKZ) kot prejemnikom dne 17.5.2013 sklenil pogodbo o sofinanciranju dejavnosti v letu 2013 v višini 255.500 € (predhodno je Urad prejemniku izdal odločbo o dodelitvi sredstev v enaki višini). Predmet pogodbe je sofinanciranje rednega delovanja v letu 2013 v višini 255.500 € (sofinanciranje stroškov dela, materialnih stroškov in stroškov storitev). Po pogodbi je prejemnik dolžan najkasneje do 31.1.2014 Uradu predložiti celovito vsebinsko in finančno poročilo o izvedbi rednega delovanja oziroma projekta ter porabi sredstev. Vsebinsko in finančno poročilo o izvedbi rednega delovanja KKZ je Urad prejel 31.1.2014. Iz finančnega poročila izhaja, da je imela KKZ v letu 2013 510.435 € prihodkov, odhodkov pa 513.876 € (od tega so stroški dela znašali 214.872 €, materialni stroški 5.789 €, stroški storitev pa 293.215 €). Finančnemu in vsebinskemu poročilu je priložen računalniški izpis blagajne. Proračunski inšpektor je ugotovil, da poročilu niso priložene fotokopije računov, obračunov plač, pogodb in drugih dokazil, ki bi izkazovala namensko porabo proračunskih sredstev. Urad je pri KKZ izvedel finančno kontrolo in dne 18.11.2014 izdal »Poročilo o izvedbi finančne kontrole za leto 2013«. Cilj finančne kontrole je bil ugotoviti smotrnost in namenskost porabe sredstev, dodeljenih v letu 2013 iz proračuna RS. Iz »Poročila o izvedbi finančne kontrole za leto 2013« med drugim izhaja, da je KKZ proračunska sredstva porabil namensko in zakonito.



Proračunski inšpektor je ugotovil, da KKZ v finančnem poročilu za leto 2013 ni navedla, koliko je imela prihodkov iz EU sredstev oziroma projektov, ampak jih je združila z lastnimi sredstvi v višini 108.635 €.

Urad je s KKZ kot prejemnikom dne 8.5.2014 sklenil pogodbo o sofinanciranju dejavnosti v letu 2014 v višini 217.000 € (predhodno je Urad prejemniku izdal odločbo o dodelitvi sredstev v enaki višini). Predmet pogodbe je sofinanciranje rednega delovanja oziroma projekta v letu 2014 v višini 217.000 € (sofinanciranje stroškov dela, materialnih stroškov in stroškov storitev). Po pogodbi je prejemnik dolžan najkasneje do 31.1.2015 Uradu predložiti celovito vsebinsko in finančno poročilo o izvedbi rednega delovanja oziroma projekta ter porabi sredstev na obrazcu v skladu z navodili. Vsebinsko in finančno poročilo o izvedbi rednega delovanja je Urad prejel 29.1.2015. Iz finančnega poročila izhaja, da je imel KKZ v letu 2015 501.277 € prihodkov, odhodkov pa 511.610 € (od tega so stroški dela znašali 228.525 €, materialni stroški 5.080 €, stroški storitev pa 230.211 €). Poročilu je priložen seznam finančnih dokazil in nekaj izvodov revije (kkz: bilten). Proračunski inšpektor je ugotovil, da »Vsebinskemu in finančnemu poročilu o izvedbi programov in projektov v letu 2014« niso priložene fotokopije računov, obračunov plač, pogodb in drugih dokazil, ki bi izkazovala namensko porabo proračunskih sredstev.

SPZ je v finančnem poročilu za leto 2014 med drugim navedla, da je v tem letu imela prihodke iz EU sredstev v višini 25.429 € za EU projekt DUO Kunsthandwerk v višini 25.429 €. Lastna sredstva so znašala 112.748 €. V vsebinskem poročilu ni navedeno, da je SPZ v letu 2013 delala na projektu »Rokodelska kulturna dediščina v čezmejnem prostoru včeraj, danes, jutri« z EU sredstvi. Na Uradu so pojasnili, da za sredstva, ki jih ne dajejo, tudi ne nadzirajo njihove porabe.

Urad je s KKZ kot prejemnikom dne 27.1.2015 sklenil pogodbo o sofinanciranju dejavnosti v letu 2015 v višini 200.000 € (predhodno je Urad prejemniku izdal odločbo o dodelitvi sredstev v enaki višini). Predmet pogodbe je sofinanciranje rednega delovanja v letu 2015 v višini 200.000 € (sofinanciranje stroškov dela, materialnih stroškov in stroškov storitev). Po pogodbi je prejemnik dolžan najkasneje do 31.1.2016 Uradu predložiti celovito vsebinsko in finančno poročilo o izvedbi rednega delovanja oziroma projekta ter porabi sredstev na obrazcu in v skladu z navodili. Vsebinsko in finančno poročilo o izvedbi rednega delovanja je Urad prejel 29.1.2016. Iz finančnega poročila izhaja, da je KKZ v letu 2015 imel 445.765 € prihodkov, odhodkov pa 446.130 € (od tega so stroški dela znašali 227.632 €, materialni stroški 14.616 €, stroški storitev pa 203.877 €).

Proračunski inšpektor je ugotovil, da »Vsebinskemu poročilu in finančnemu poročilu o izvedbi programov in projektov v letu 2015« KKZ niso priložene fotokopije računov, obračunov plač, pogodb in drugih dokazil, ki bi izkazovala namensko porabo proračunskih sredstev. Na Uradu so pojasnili, da se plan finančnih pregledov še pripravlja.



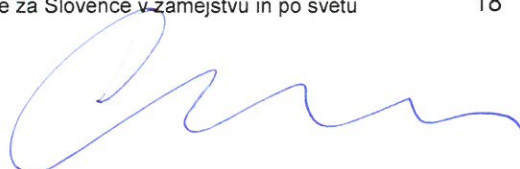
2.4. Slovenski narodopisni inštitut Urbana Jarnika, Celovec

Urad je s Slovenskim narodopisnim inštitutom Urbana Jarnika, Celovec, (v nadaljevanju SNIUJ) kot prejemnikom dne 5.4.2013 sklenil pogodbo o sofinanciranju dejavnosti v letu 2013 v višini 90.000 € (predhodno je Urad prejemniku izdal odločbo o dodelitvi sredstev v enaki višini). Predmet pogodbe je sofinanciranje rednega delovanja SNIUJ v letu 2013 v višini 90.000 € (sofinanciranje stroškov dela, materialnih stroškov in stroškov storitev). Po pogodbi je prejemnik dolžan najkasneje do 31.1.2014 Uradu predložiti celovito vsebinsko in finančno poročilo o izvedbi rednega delovanja oziroma projekta ter porabi sredstev za leto 2013 na obrazcu v skladu z navodili. Iz poročila izhaja, da je imel SNIUJ v letu 2013 170.816 € prihodkov, odhodkov pa 188.306 € (od tega so stroški dela znašali 140.117 €, materialni stroški 14.110 €, stroški storitev pa 33.950 €). SNIUJ je Uradu predložil tudi fotokopije računov, pogodb, obračunov in drugih dokazil, kar je v skladu s pogodbo.

Urad je s SNIUJ kot prejemnikom dne 8.5.2014 sklenil pogodbo o sofinanciranju dejavnosti v letu 2014 v višini 79.000 € (predhodno je Urad prejemniku izdal odločbo o dodelitvi sredstev v enaki višini). Predmet pogodbe je sofinanciranje rednega delovanja v letu 2014 v višini 79.000 € (sofinanciranje stroškov dela, materialnih stroškov in stroškov storitev). Po pogodbi je prejemnik dolžan najkasneje do 31.1.2015 Uradu predložiti celovito vsebinsko in finančno poročilo o izvedbi rednega delovanja oziroma projekta ter porabi sredstev na obrazcu in v skladu z navodili. Iz finančnega poročila izhaja, da je imel SNIUJ v letu 2014 166.250 € prihodkov, odhodkov pa 179.210 € (od tega so stroški dela znašali 159.902 €, materialni stroški 8.280 €, stroški storitev pa 19.998 €).

Proračunski inšpektor je ugotovil, da »Vsebinskemu in finančnemu poročilu o izvedbi programov in projektov v letu 2014« SNIUJ niso bile priložene fotokopije računov, obračunov plač, pogodb in drugih dokazil, ki bi izkazovala namensko porabo proračunskih sredstev. Urad ni podal mnenja k Finančnemu in vsebinskemu poročilu SNIUJ, kot je predvideno v obrazcu »vsebinskega in finančnega poročila o izvedbi programov in projektov v letu 2014«.

Urad je s SNIUJ kot prejemnikom dne 27.1.2015 sklenil pogodbo o sofinanciranju dejavnosti v letu 2015 v višini 70.000 € (predhodno je Urad prejemniku izdal odločbo o dodelitvi sredstev v enaki višini). Predmet pogodbe je sofinanciranje rednega delovanja v letu 2015 v višini 70.000 € (sofinanciranje stroškov dela, materialnih stroškov in stroškov storitev). Po pogodbi je prejemnik dolžan najkasneje do 31.1.2016 Uradu predložiti celovito vsebinsko in finančno poročilo o izvedbi rednega delovanja oziroma projekta ter porabi sredstev na obrazcu in v skladu z navodili. Iz poročila izhaja, da je imel SNIUJ v letu 2015 157.534 € prihodkov, odhodkov pa 169.567 € (od tega so stroški dela znašali 141.060 €, materialni stroški 14.616 €, stroški storitev pa 17.570 €). »Vsebinskemu in finančnemu poročilu o izvedbi programov in projektov v letu



2015« so priložene fotokopije računov, obračunov plač, pogodb in drugih dokazil, ki izkazujejo namensko porabo proračunskih sredstev.

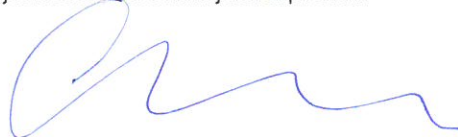
Proračunski inšpektor je ugotovil, da lastna sredstva niso navedena, čeprav je v obrazcu finančnega poročila oziroma izvedenega projekta navedena tudi »lastna dejavnost«.

2.5. Slovenska prosvetna zveza - SPZ, Celovec

Urad je s Slovensko prosvetno zvezo - SPZ, Celovec, (v nadaljevanju SPZ) kot prejemnikom dne 24.5.2013 sklenil pogodbo o sofinanciranju dejavnosti v letu 2013 v višini 255.000 € (predhodno je Urad prejemniku izdal odločbo o dodelitvi sredstev v enaki višini). Predmet pogodbe je sofinanciranje rednega delovanja v letu 2013 v višini 255.000 € (sofinanciranje stroškov dela, materialnih stroškov in stroškov storitev). Po pogodbi je prejemnik dolžan najkasneje do 31.1.2014 Uradu predložiti celovito vsebinsko in finančno poročilo o izvedbi rednega delovanja oziroma projekta ter porabi sredstev na obrazcu in v skladu z navodili. Iz »Vsebinskega in finančnega poročila o izvedbi programov in projektov v letu 2013« izhaja, da je imel SPZ v letu 2013 509.145 € prihodkov, odhodkov pa 586.968 € (od tega so stroški dela znašali 222.914 €, materialni stroški 13.303 €, stroški storitev pa 65.542 €). Urad je že sam ugotovil, da SPZ ni predložil finančnih dokazil in je predvidel finančno kontrolo na sedežu SPZ. Urad je izvedel finančno kontrolo pri SPZ in dne 18.11.2014 izdal »Poročilo o izvedbi finančne kontrole za leto 2013«. Cilj finančne kontrole je bil ugotoviti smotrnost in namenskost porabe sredstev, dodeljenih v letu 2013 iz proračuna RS. Nesmotna ali nenamenska poraba ni bila ugotovljena.

SPZ je v »Vsebinskem in finančnem poročilu o izvedbi programov in projektov v letu 2013« med drugim navedel, da je v tem letu imel prihodke iz EU sredstev v višini 43.453 € (niso razdeljeni po projektih), lastna sredstva pa v višini 63.941 €. V vsebinskem delu poročila je navedeno, da je SPZ delal na projektu »Rokodelska kulturna dediščina v čezmejnem prostoru včeraj, danes, jutri« z EU sredstvi ESSR z več partnerji (Slovenski narodopisni inštitut Urban Jamnik, KKZ, Mestna občina Slovenj Gradec, lokalna turistična agencija Blegoš, Javni zavod za kulturo, turizem in razvoj Občine Logatec). Iz poročila ni razvidno, kako so bila ta sredstva porabljena. Na Uradu so pojasnili, da ta sredstva niso bila proračunska.

Urad je s SPZ kot prejemnikom dne 26.5.2014 sklenil pogodbo o sofinanciranju dejavnosti v letu 2014 v višini 217.000 € (predhodno je Urad prejemniku izdal odločbo o dodelitvi sredstev v enaki višini). Predmet pogodbe je sofinanciranje rednega delovanja v letu 2014 v višini 217.000 € (sofinanciranje stroškov dela, materialnih stroškov in stroškov storitev). Po pogodbi je prejemnik dolžan najkasneje do 31.1.2015 Uradu predložiti celovito vsebinsko in finančno poročilo o izvedbi rednega delovanja oziroma projekta ter porabi sredstev na obrazcu in v skladu z navodili. Iz finančnega dela poročila izhaja, da je imela SPZ v letu 2014 789.395 € prihodkov, odhodkov pa 551.010 € (od tega so stroški dela znašali 230.277 €, materialni stroški 29.941 €, stroški storitev pa



83.449 €). V »Vsebinskemu in finančnemu poročilu o izvedbi programov in projektov v letu 2014« je navedeno, da je celotno knjigovodstvo na vpogled v pisarni.

Proračunski inšpektor je ugotovil, da »Vsebinskemu in finančnemu poročilu o izvedbi programov in projektov v letu 2014« niso priložene fotokopije računov, obračunov plač, pogodb in drugih dokazil, ki izkazujejo namensko porabo proračunskih sredstev.

SPZ je v finančnem poročilu za leto 2014 med drugim navedla, da je v tem letu imela prihodke iz EU sredstev v višini 380.947 € (projekt EU - brezmejnost za leto 2013 v višini 206.853 €, za projekt EU - DUO Kunsthandwerk za leto 2013 v višini 106.751 €, za projekt EU - Fluled za leto 2013 pa v višini 67.343 €), lastna sredstva pa v višini 58.751 €. Na Uradu pojasnjujejo, da sredstev, ki jih posamezno zveza ali društvo pridobi iz EU ne nadzorujejo, saj je Urad pristojen samo za nadzor sredstev, ki jih sami dajejo.

Urad je s SPZ dne 27.1.2015 sklenil pogodbo o sofinanciranju dejavnosti v letu 2015 v višini 200.000 € (predhodno je Urad prejemniku izdal odločbo o dodelitvi sredstev v enaki višini). Predmet pogodbe je sofinanciranje rednega delovanja v letu 2015 v višini 200.000 € (sofinanciranje stroškov dela, materialnih stroškov in stroškov storitev). Po pogodbi je prejemnik dolžan najkasneje do 31.1.2016 Uradu predložiti celovito vsebinsko in finančno poročilo o izvedbi rednega delovanja oziroma projekta ter porabi sredstev na obrazcu in v skladu z navodili. Iz finančnega poročila izhaja, da je imela SPZ v letu 2015 474.968 € prihodkov, odhodkov pa 514.798 € (od tega so stroški dela znašali 178.206 €, materialni stroški 17.555 €, stroški storitev pa 93.576 €).

Proračunski inšpektor je ugotovil, da »Vsebinskemu in finančnemu poročilu o izvedbi programov in projektov v letu 2015« niso priložene fotokopije računov, obračunov plač, pogodb in drugih dokazil, ki izkazujejo namensko porabo proračunskih sredstev. V poročilu je navedeno tudi, da je celotno knjigovodsko na vpogled v pisarni.

Ukrepi:

Proračunski inšpektor na podlagi 2. odst. 104. člena ZJF predlaga Uradu naslednje ukrepe:

- da kot sofinancer programov in projektov Slovencev v zamejstvu in po svetu od vseh prejemnikov proračunskih sredstev v bodoče pri finančnih poročilih zahteva dosledno navajanje lastnih sredstev v poročilih (tako, da v primeru, če jih nimajo oziroma z njimi ne razpolagajo, zapišejo ničlo) in temu ustrezno prilagodijo navodila za izpolnjevanje obrazca za vsebinsko in finančno poročilo izvedenih programov in projektov (ne pa tako, da lastnih sredstev sploh ne vpišejo) ter da zahteva od prejemnikov proračunskih sredstev, da lastnih sredstev v letnih poročilih ne združujejo z drugimi sredstvi (kot npr. z EU sredstvi);



- da dosledno izvaja določila pogodb oziroma navodil na spletni strani, v katerih je določeno, da je potrebno vsebinskim in finančnim letnim poročilom prilagati fotokopije računov, obračunov plač, pogodb in drugih dokazil, ki izkazujejo namensko porabo proračunskih sredstev, ali pa spremeni navodila tako, da določi limit, do katerega dokazila niso potrebna oziroma je zaradi obsega poslovanja potrebno priložiti samo seznam dokazil;
- da Krščansko kulturno zvezo, Slovensko prosvetno zvezo in Slovenski narodopisni inštitut Urban Jarnik uvrsti v plan finančnih pregledov in pri njih opravi finančno kontrolo za leti 2014 in 2015;
- da pri poročilih o finančnih kontrolah, ki ji izvaja pri posameznih zvezah, v primeru, da je ugotovljena kakšna nepravilnost, vključi tudi obveznost poročanja o odpravi nepravilnosti oziroma obveznost poročanja o predlogih Urada.

O tem naj Urad obvesti UNP najkasneje do 31.10.2016.

POVZETEK

Predmet pregleda je bil nadzor nad izvajanjem Zakona o javnih financah in predpisov, ki urejajo poslovanje s sredstvi državnega proračuna v obdobju od leta 2013 do junija leta 2016 na naslednjih proračunskih postavkah:

- P.p. 6432: Osrednja revija in spletno mesto zunaj Republike Slovenije,
- P.p. 5497: Ustavne obveznosti - podpora avtohtoni slovenski narodni skupnosti v zamejstvu.

Na navedenih proračunskih postavkah je bila inšpicirana poraba sredstev proračuna RS v zvezi s posli, navedenimi v prijavi MF in pobudi SRESS.

1. P.p. 6432: Osrednja revija in spletno mesto zunaj Republike Slovenije

Urad je v januarju 2015 v Uradnem listu RS objavil javni razpis za izbor izdajatelja osrednje revije in spletnega mesta za Slovence zunaj Republike Slovenije. Cilj razpisa je bil zagotoviti pogoje za najmanj kvartalno izhajanje tiskane izdaje revije za Slovence zunaj RS v slovenskem jeziku in nekaterimi članki v angleškem jeziku in zagotoviti pogoje za postavitvev in nato tehnično ter vsebinsko urejanje spletnega mesta, namenjenega Slovencem zunaj RS, ki vključuje mesečno izhajanje (praviloma dvanajst števil) osrednje revije za Slovence zunaj RS v obliki e-revije (spletni medij) v slovenskem in angleškem jeziku, do konca leta 2016. Konec marca 2015 je Urad z družbo DOMUS kot upravičencem oziroma izbranim izvajalcem sklenil pogodbo o financiranju izvedbe izdajanja osrednje revije in spletnega mesta za Slovence zunaj Republike Slovenije v letih 2015 in 2016.

Proračunski inšpektor je nadziral izvajanje pogodbe oziroma izvedbe izdajanja osrednje revije in spletnega mesta za Slovence zunaj Republike Slovenije v

letih 2015 in 2016 tako, da je pregledal zahteve za posamezna izplačila v zvezi s projektom v letih 2015 in 2016 ter vsebinska in finančna poročila. Projekt v letu 2016 deluje, kot je bilo predvideno.

V zvezi z razpisnimi pogoji Urada za javni razpis za izbor izdajatelja osrednje revije in spletnega mesta za Slovence zunaj Republike Slovenije je proračunski inšpektor ugotovil, da je razpisni pogoji »izpolnjevanje pogodbenih obveznosti do Urada Vlade Republike Slovenije za Slovence v zamejstvu in po svetu in izkazana pozitivno poslovanje na področju založništva oziroma za izdajateljske dejavnosti ter spletnih medijev« časovno nedeterminiran, zaradi česar bi lahko med prijavitelji in Uradom prišlo do različnih tolmačenj, ali določeni prijavitelj izpolnjuje splošne pogoje za sodelovanje na razpisu.

Ukrepi:

Proračunski inšpektor na podlagi 2. odst. 104. člena ZJF predlaga Uradu:

- da se v primeru novih razpisov za različne projekte pri razpisnih pogojih, ki se nanašajo na »izpolnjevanje pogodbenih obveznosti prijavitelja ali na izpolnjevanje drugih formalnih pogojev (npr. plačilo davčnih obveznosti)« ustrezno določi časovno obdobje oziroma časovni presek, da ne bi prišlo do različnih tolmačenj glede izpolnjevanja pogojev;
- da nadaljuje z okrepljenim vsebinskim in finančnim nadzorom nad izvajanjem pogodbe o financiranju izvedbe izdajanja osrednje revije in spletnega mesta za Slovence zunaj RS v letih 2015 in 2016 med Uradom in družbo Domus z dne 31.3.2015, in sicer do konca leta 2016 oziroma do konca izvedbe projekta.

Urad naj o tem naj obvesti UNP do 31.10.2016.

2. P.p. 5497: Ustavne obveznosti - podpora avtohtoni slovenski narodni skupnosti v zamejstvu

V skladu z Zakonom o odnosih Republike Slovenije s Slovenci zunaj njenih meja Urad namenja finančna sredstva za sofinanciranje programov in projektov Slovencev v zamejstvu in po svetu, katerih namen je spodbujanje dejavnosti, ki omogočajo utrjevanje in ohranjanje narodne, jezikovne ter kulturne identitete med slovenskimi rojaki, ki živijo v tujini, in njihovo medsebojno povezovanje.

Proračunski inšpektor je nadziral izvajanje pogodb oziroma projektov pri nekaterih zvezah izseljencev v obdobju od leta 2013 do leta 2015 in ugotovil nekaj nepravilnosti.

Ukrepi:

Proračunski inšpektor na podlagi 2. odst. 104. člena ZJF predlaga Uradu naslednje ukrepe:

- da kot sofinancer programov in projektov Slovencev v zamejstvu in po svetu od vseh prejemnikov proračunskih sredstev v bodoče pri finančnih poročilih zahteva dosledno navajanje lastnih sredstev v poročilih (tako, da v primeru, če jih nimajo oziroma z njimi ne razpolagajo, zapišejo ničlo) in temu ustrezno prilagodijo navodila za izpolnjevanje obrazca za vsebinsko in finančno poročilo izvedenih programov in projektov (ne pa tako, da lastnih sredstev sploh ne vpišejo) ter da zahteva od prejemnikov proračunskih sredstev, da lastnih sredstev v letnih poročilih ne združujejo z drugimi sredstvi (kot npr. z EU sredstvi);
- da dosledno izvaja določila pogodb oziroma navodil na spletni strani, v katerih je določeno, da je potrebno vsebinskim in finančnim letnim poročilom prilagati fotokopije računov, obračunov plač, pogodb in drugih dokazil, ki izkazujejo namensko porabo proračunskih sredstev, ali pa spremeni navodila tako, da določi limit, do katerega dokazila niso potrebna oziroma je zaradi obsega poslovanja potrebno priložiti samo seznam dokazil;
- da Krščansko kulturno zvezo, Slovensko prosvetno zvezo in Slovenski narodopisni inštitut Urban Jarnik uvrsti v plan finančnih pregledov in pri njih opravi finančno kontrolo za leti 2014 in 2015;
- da pri poročilih o finančnih kontrolah, ki ji izvaja pri posameznih zvezah, v primeru, da je ugotovljena kakšna nepravilnost, vključi tudi obveznost poročanja o odpravi nepravilnosti oziroma obveznost poročanja o predlogih Urada.

O tem naj Urad obvesti UNP najkasneje do 31.10.2016.

Zapisnik je sestavljen v dveh izvodih, od katerih prejme en izvod Urad Vlade Republike Slovenije za Slovence v zamejstvu in po svetu, enega pa zadrži UNP.

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:
mag. Miran Grajzar
inšpektor višji svetnik

Vročiti po ZUP:

- Urad Vlade Republike Slovenije za Slovence v zamejstvu in po svetu, Erjavčeva 15, 1000 Ljubljana.

V vednost po elektronski pošti:

- Ministrstvo za finance - Kabinet ministra (gp.mf@gov.si),
- Ministrstvo za finance, Direktorat za proračun, (Sasa.Jazbec@mf-rs.si).