



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: 06102-23/2017/5

Datum: 21. 4. 2017

ZAPISNIK

o inšpekcijskem nadzoru nad izvajanjem Zakona o javnih financah in predpisov, ki urejajo poslovanje s sredstvi državnega proračuna, pri Direkciji Republike Slovenije za infrastrukturo

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 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. 06102-23/2017/3 z dne 3. 3. 2017.

Pregled dokumentacije in razgovor s pristojno osebo Direkcije RS za infrastrukturo je bil opravljen dne 9.3.2017 in 13.3.2017. V dneh od 5. 3. 2017 do 8.3.2017 in od 14.3.2017 do 17. 3. 2017 je bil pregled dokumentacije opravljen na sedežu Urada RS za nadzor proračuna.

Podatke so posredovali:

ga. Mihaela Dovč.

UVOD

Ministrstvo za finance, Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna je na zaprosilo Okrožnega državnega tožilstva v Ljubljani pri neposrednem porabniku proračunskih sredstev Direkciji RS za infrastrukturo, ki jo zastopa direktor Damir Topolko, opravilo inšpekcijski nadzor nad izvajanjem Zakona o javnih financah in predpisov, ki urejajo poslovanje s sredstvi državnega proračuna, pri transakciji, ki jo ta obravnava v okviru svojega postopka.

Bezek

Zakonodaja:

- Zakon o javnih financah (URL RS, št. 11/11-UPB4, 110/11-ZDIU12)
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2011 in 2012 (Uradni list RS, št. 96/2010, 4/2011, 88/2011, 22/2012 - ZUKN-C, 37/2012)
- Zakon o obligacijskih razmerjih (Uradni list RS, št. 88/1999 - ZRTVS-B, 83/2001 - OZ, 30/2002 - ZPlaP, 87/2002 – SPZ)
- Obligacijski zakonik (Uradni list RS, št. 83/2001, 32/2004, 28/2006 - odl. US, 40/2007)
- ostali podzakonski akti.

Opis dejanskega stanja in ugotovitve

Republika Slovenija, ki jo je po pooblastilu Vlade RS zastopala Direkcija za ceste, in Cestno podjetje Ljubljana d.d., Stolpniška ulica 10, Ljubljana sta dne 3.8.2009 sklenila Koncesijsko pogodbo št. 2415-09-001329/0 za izvajanje gospodarske javne službe rednega vzdrževanja in varstva državnih cest, ki so v upravljanju Direkcije Republike Slovenije za ceste na koncesijskem območju št. 5 od 01.08.2009 do 31.07.2012.

V 4.5.2. točki koncesijske pogodbe je izvajalec – koncesionar navedel enega podizvajalca in sicer podjetje SIGNA d.o.o. Trzin za pleskarska dela.

V točki 5.3.1. koncesijske pogodbe je navedeno, da koncedent in koncesionar skleneta za posamezno leto najmanj eno letno pogodbo o izvajanju rednega vzdrževanja in varstva državnih cest, ki so v upravljanju Direkcije RS za ceste v okviru koncesije po tej pogodbi.

Dne 3.8.2009 je bila sklenjena Pogodba DRSC št. 2415-09-001329/0 za obdobje 1.8.2009 do 31.7.2010, vrednost predvidenih del, ki so opisana in ovrednotena v 7. členu pogodbe je 6.987.152,50 EUR.

Po določilih pogodbe mora koncesionar koncedentu pošiljati podatke o izvedenih vzdrževalnih delih za potrebe vodenja evidenc o cestah in objektih ter evidenc opreme in signalizacije, ki so določene z 8. alinejo 19. člena Zakona o javnih cestah.

Konzultantska opravila in nadzor v skladu z določili Zakona o graditvi objektov za koncedenta opravlja DDC svetovanje inženiring d.o.o.

K pogodbi so bili sklenjeni še trije aneksi, končna vrednost del za obdobje 1.8.2009 do 31.7.2010 je 9.462.630,26 EUR.

Pogodba DRSC št. 2415-09-001329/4, sklenjena dne 27.07.2010 za obdobje vzdrževanja od 1.8.2010 do 31.7.2011, predvideva vrednost del v višini 6.642.103,07 EUR.

K pogodbi sta bila sklenjena še dva aneksa, končna vrednost del je bila ovrednotena na 8.575.615,93 EUR oziroma skupaj po koncesijski pogodbi št. 2415-09-001329/0 16.182.519,69 EUR.

Za vzdrževalna dela v obdobju od 1.8.2011 do 31.7.2012 je bila dne 29.7.2011 sklenjena Pogodba DRSC št. 2415-09-001329/7. Vrednost del je ocenjena na 6.914.206,41 EUR.

K pogodbi so bili sklenjeni še trije aneksi, končna vrednost del za obdobje 1.8.2011 do 31.7.2012 je 10.001.083,78 EUR, skupaj za triletno obdobje 26.183.603,47 EUR.

S strani Cestnega podjetja Ljubljana d.d. je bila DRSC dne 6.7.2012 izdana XXXVI. začasna situacija št. 12-32-015 za izvedena dela v mesecu juniju 2012 v vrednosti 414.971,81 EUR. Situacija je bila potrjena s strani odgovornih nadzornikov DDC. Izdana je bila odredba za izplačilo, na kateri je podpis odredbodajalca Liljana Herga

(odgovorna oseba iz koncesijske pogodbe s strani DRSC) in odgovorne osebe strokovne službe Robert Megušar (DDC).

DRSC je od Insert d.o.o. dne 25.9.2012 prejela zahtevek za poplačilo odprtih terjatev v višini 80.985,00 EUR, kateremu je bila priložena pogodba o asignaciji med Kiper d.o.o., Letališka cesta 35 Ljubljana (dolžnik-asignant), Cestnim podjetjem Ljubljana d.d., Stolpniška ulica 10, Ljubljana (asignat-dolžnik asignanta) in Insert d.o.o., Cigaletova ulica 8, Ljubljana (asignatar-upnik asignata). Iz asignacijske pogodbe sledi, da asignant pooblašča asignata, da v njegovem imenu plača na račun asignatarja znesek 80.985,00 EUR, ki mu ga dolguje. Pogodbi so priloženi s strani CPL d.d. potrjeni računi, ki jih je podjetje Kiper d.o.o. izstavilo konec leta 2011 CPL d.o.o. in niso bili plačani. Iz računov izhaja, da gre za storitve v zvezi z dobavo in manipulacijo gramoza in torej niso podizvajalske storitve v zvezi z izvajanjem koncesijske pogodbe, sklenjene med DRSC in CPL d.d.

S strani finančne službe DRSC je bila izstavljena odredba (pododredba) za plačilo 80.985,00 EUR na račun podjetja Insert d.o.o. (za ta znesek se zmanjša že izpisana odredba za plačilo CPL d.d.). Na odredbi sta podpisana finančne delavke, ki je naredila (podrejeno) odredbo, in vodje finančne službe kot odredbodajalke.

Podlaga za izvedbo plačil po asignacijskih pogodbah je 631. člen Obligacijskega zakonika, ki določa da: »Sodelavci se za svoje terjatve do podjemnika lahko obrnejo neposredno na naročnika in zahtevajo od njega, da jim te terjatve izplača iz vsote, ki jo v tistem trenutku dolguje podjemniku, če so pripoznane»

Zahtevek za izplačilo po asignacijski pogodbi ni bil podpisan, kar so na DRSC spregledali, vendar je bila podpisana in žigosana asignacijska pogodba, poleg tega so bili priloženi s strani CPL d.d. potrjeni računi podjetja Kiper d.o.o.

Inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.

Direkcija RS za infrastrukturo 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 Bežek
Inšpektor višji svetnik

