



REPUBLIKA SLOVENIJA
MINISTRSTVO ZA FINANCE

URAD REPUBLIKE SLOVENIJE
ZA NADZOR PRORAČUNA

ZAPISNIK

**o inšpekcijskem pregledu poslovanja s sredstvi državnega proračuna
pri uporabniku Institut Jožef Stefan**

Številka: 06102-8/2017/3

Ljubljana, 17. 3. 2017



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- 8/2017/3
Datum: 17. 3. 2017

**ZAPISNIK
O INŠPEKCIJSKEM PREGLEDU
POSLOVANJA S SREDSTVI DRŽAVNEGA PRORAČUNA
pri uporabniku Institut »Jožef Stefan«**

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

Zapisnik je 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 Marjan Cirer, inšpektor - višji svetnik Urada Republike Slovenije za nadzor proračuna (v nadaljevanju UNP) na podlagi naloga za inšpekcijski nadzor št.: 06102-8/2017/1 z dne 23.1. 2017.

Pregled dokumentacije je bil opravljen v dneh 1.,3.,6.,13.,14.,16.,17., 20., 21., 22., 23. in 24. 2. 2017 v prostorih Instituta »Jožef Stefan«, Jamova cesta 39, 1001 Ljubljana ter 1. in 2. marca 2017 na sedežu organa.

Podatke so posredovali:

- | | |
|------------------------|------------------------------|
| - Regina Gruden | finančno računovodska služba |
| - Mojca Rjavec Koricki | nabavna in prodajna služba |
| - Jana Selan | nabavna in prodajna služba |
| - Lidija Jarni | nabavna in prodajna služba |

L70

Uvod

Institut »Jožef Stefan« (v nadaljevanju IJS) je javni raziskovalni zavod, ki izvaja vrhunske raziskave in razvoj tehnologij, kot so nanotehnologije, novi materiali, biotehnologije, tehnologije vodenja in proizvodnje, komunikacijske tehnologije, računalniške tehnologije in tehnologije znanja, okoljske tehnologije in reaktorske tehnologije. Je tudi soustanovitelj Univerze v Novi Gorici, Mednarodne podiplomske šole Jožefa Stefana in Tehnološkega parka Ljubljana.

Raziskovalne enote Instituta so odseki in laboratoriji. V odsekih se opravlja raziskovalna dejavnost Instituta, ki je glede na izbrana raziskovalna področja opredeljena kot dolgoročna programska usmeritev Instituta. Dejavnosti odsekov se za izvajanje programske usmerjenosti raziskovalne in izobraževalne ter druge strokovne dejavnosti usklajujejo v okviru širših področij dejavnosti Instituta. Delovanje Instituta se financira preko projektov, za katere se Institut poteguje na domačem in tujem trgu tako v javnem kot v zasebnem sektorju. Največ projektov po številu in obsegu financira Javna agencija za raziskovalno dejavnost Republike Slovenije (ARRS), nekaj pa tudi Ministrstvo za visoko šolstvo, znanost in tehnologijo. Sem spadajo predvsem raziskovalni programi, temeljni in aplikativni projekti, podoktorski projekti in projekti mladih raziskovalcev.

Institut Jožef Stefan zastopa in predstavlja direktor, ki organizira in vodi delo ter poslovanje Instituta, organizira in skrbi za izvajanje programa dela Instituta, izvršuje sklepe Upravnega odbora, sprejema posamezne splošne akte Instituta, odloča o pravicah, obveznostih in odgovornostih delavcev iz delovnega razmerja.

Direktorja imenuje in razrešuje Upravni odbor s soglasjem ustanovitelja. Mandat direktorja je pet let. Upravni odbor Instituta obravnava in sprejema statut in druge splošne akte, program dela, letno in petletno poročilo, finančni načrt in zaključni račun, imenuje in razrešuje direktorja, daje soglasje k imenovanju vodilnih poslovnih in raziskovalnih delavcev, obravnava pobude Znanstvenega sveta in o njih sklepa.

V času opravljanja proračunskega nadzora in v času, ki ga zajema proračunski nadzor, je funkcijo direktorja Instituta »Jožef Stefan« opravljal prof. dr. Jadran Lenarčič.

Predmet pregleda

Predmet inšpekcijskega nadzora je bila preveritev porabe proračunskih sredstev za leto 2016. V posameznih primerih je bil inšpekcijski pregled opravljen tudi za nazaj.

Inšpektor je preveril porabo proračunskih sredstev za naslednje projekte oziroma pogodbe:

- Pogodba o modelskem izračunu porabe energije in goriv v gospodinjstvih za leto 2015,
- Pogodba o izvajanju dozimetričnega nadzora s TL dozimetri in izvedba 8- urnega tečaja in preizkusa znanja iz varstva pred ionizirajočim sevanji,
- Pogodba o sofinanciranju upravičenih stroškov raziskovalno razvojnih aktivnosti raziskovalno razvojnega projekta - Javni razpis ARTEMIS,
- Pogodba o financiranju in izvajanju raziskovalnega projekta št. V41418 v okviru

- Ciljnega raziskovalnega programa »Zagotovimo si hrano za jutri«,
- Meritve celokupnega Hg v padavinah na merilni postaji iskrba pri Kočevski reki v mesečnih vzorcih padavin in osvežitev, nadgradnja ter objava na spletu kazalcev okolja- energija (prvi sklop) ter izdelava okvirnega predloga publikacije okolje in energija v Sloveniji (drugi sklop),
 - Pogodba o izvedbi meritev skupne aktivnosti sevalcev alfa in beta v pitni vodi,
 - Pogodba o izvedbi monitoringa radioaktivnosti pitne vode za leti 2016 in 2017,
 - Pogodba o sofinanciranju upravičenih stroškov na projektih: »Fit4work«, pogodba o sofinanciranju mednarodnega projekta ENPIEZO V OKVIRU ERA_NET INICIATIVE M- ERA.NET in pogodba o sofinanciranju mednarodnega projekta piezomems v okviru ERA-NET INICIATIVE M-ERA.

Področna zakonodaja

- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 - ZJF-C in 114/06 - ZUE);
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2016 in 2017 (ZIPRS1617) (Uradni list RS, št. 96/15, 46/16 in 80/16);
- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 - uradno prečiščeno besedilo, 14/13 - popr., 110/11 - ZDIU12, 46/13 - ZIPRS1314-A, 101/13, 101/13 - ZIPRS1415, 38/14 - ZIPRS1415-A, 14/15 - ZIPRS1415-D, 55/15 - ZFisP in 96/15);
- Zakon o javnem naročanju (Uradni list RS, št. 128/06, Uradni list Evropske unije, št. 317/07, Uradni list RS, št. 16/08, 34/08, Uradni list Evropske unije, št. 314/09, Uradni list RS, št. 19/10, 18/11, Uradni list Evropske unije, št. 319/11, Uradni list RS, št. 43/12 - odl. US, 90/12 - ZJNPOV, 90/12, 12/13 - uradno prečiščeno besedilo, Uradni list Evropske unije, št. 335/13, Uradni list RS, št. 19/14, 32/14 - ZPDZC-1, 90/14 - ZDU 1I, Uradni list Evropske unije, št. 330/15, Uradni list RS in št. 91/15 - ZJN-3);
- Pravilnik o vsebini in načinu vodenja evidence o izvajalcih raziskovalne in razvojne dejavnosti (Uradni list RS, št. 40/2013, 51/2014);
- Pravilnik o postopkih (so) financiranja, ocenjevanja in spremljanju izvajanja raziskovalne dejavnosti (Uradni list RS, št. 4/2011, 72/2011, 45/2012, 96/2013, 100/2013, 92/2014),
- Poslovnik nabave IJS z dne 5. 5.2014.

I. OPIS STANJA IN UGOTOVITVE

Celotni prihodki Institut Jožef Stefan v letu 2016 so znašali **47.017.921 EUR**. Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti izkazuje 29.844.963 EUR prihodkov iz izvajanja javne službe in 17.172.958 EUR od prodaje blaga in storitev na trgu. Presežek prihodkov nad odhodki v letu 2016 je znašal 2.132 EUR.

Prejeta proračunska sredstva so zajeta v okviru prihodkov izvajanja javne službe in so znašala **1.446.280 EUR** (izpis liste FIN06301 z dne 24. 01. 2017).

Pregledana je bila poraba proračunskih sredstev po naslednjih sklenjenih pogodbah:

Lirer

1. Pogodba o modelskem izračunu porabe energije in goriv v gospodinjstvih za leto 2015

Skupna prejeta sredstva s strani Statističnega urada Republika Slovenije so znašala **9.906,40 EUR**.

Pregledana je bila poraba sredstev po pogodbi o modelskem izračunu porabe energije in goriv v gospodinjstvih za leto 2015, št. 96-42/2012/17 z dne 07. 06. 2016, sklenjena med Statističnim uradom Republike Slovenije, Litostrojska 54, 1000 Ljubljana in Institutom »Jožef Stefan«, Jamova 39, Ljubljana. Pogodbi je bil priložen program dela, iz katerega je razviden podrobnejši način pridobivanja podatkov.

Vrednost pogodbenih del za opravljenih 232 ur je po veljavnem ceniku izvajalca znašala 8.120,00 EUR brez DDV. Naročnik je izvajalcu zagotovil vse potrebne podatke in dokumentacijo za izvedbo naloge v skladu s pogodbo do 01. 09. 2016. Izvajalec je po opravljenem delu naročniku oddal poročilo o opravljenem delu v pisni in elektronski obliki. Prejemnik je obvestil odgovorno osebo izvajalca, da je bila datoteka uspešno prejeta.

Naročnik je celotni pogodbeni znesek izplačal izvajalcu po zaključku del in prejemu poročila o opravljenem delu in izstavljenem računu. Sestavni del poročila o opravljenem delu je evidenca opravljenih ur.

Izvajalec je naročniku izstavil račun št. PR16_03358 z dne 27. 09. 2016 v znesku **9.906,40 EUR z DDV**. Pogodbena cena je bila naročniku poravnana v roku 30 dni.

Pri preveritvi izvajanja pogodbe niso bile ugotovljene nepravilnosti.

2. Pogodba o izvajanju dozimetričnega nadzora s TL dozimetri in izvedba 8 urnega tečaja in preizkusa znanja iz varstva pred ionizirajočim sevanji

Skupna prejeta sredstva s strani Finančne uprave Republika Slovenije so znašala **11.034,90 EUR**.

Pregledana je bila sklenjena pogodba in izstavljena naročilnica:

2.1 Pogodba št. 1620-15-000130 z dne 23. 12. 2015 o izvajanju dozimetričnega nadzora s TL dozimetri pri naročnikovih uslužbencih, ki pri svojem delu uporabljajo vire ionizirajočega sevanja, je bila sklenjena med Finančno upravo RS, Šmartinska cesta 55, 1000 Ljubljana in Institutom »Jožef Stefan«, Jamova 39, 1000 Ljubljana. Izvajalčeva ponudba z dne 20. 11. 2015 je bila sestavni del pogodbe.

V skladu s sklenjeno pogodbo je naročnik ocenjeval, da bo v letu 2016 in 2017 predvidoma za 92 naročnikovih uslužbencev potrebovalo nadzor s TL dozimetri. Pogodba je bila sklenjena za obdobje od 01. 01. 2016 do 31.12. 2017. Pregled izvajanja pogodbe je bil opravljen za leto 2016. Po pogodbi je izvajalec vsakemu uslužbencu zagotovil 2 TL dozimetra, ki jih mora naročnikov delavec nositi med delom. Cena enega odčitavanja TL dozimetra je znašala 9,00 EUR brez DDV. V ceni je vključen celotni čas porabe pri posameznem naročnikovem uslužbencu, kot tudi pošiljanje TL dozimetra na posamezno naročnikovo lokacijo, kje se je izvajal nadzor s TL dozimetri. Skupna pogodbena vrednost 1616 odčitavanj TL dozimetrov za celotni čas uporabe je znašala **14.544,00 EUR brez DDV**.

Na podlagi sklenjene pogodbe je bil pregledan račun št. PR16_01486 z dne 30. 04. 2016 za 71 kosov odčitavanja TL dozimetrov za mesec marec v znesku **779,58 EUR z**

DDV. Izvajalec (IJS) je naročniku posredoval tudi poročilo o opravljenih odčitavanjih z dne 26. 04. 2016.

2.2 Naročilnica št. N162001-16-0043 z dne 02. 03. 2016 je bila izstavljena za izvedbo 8 -urnega tečaja in preizkusa znanja iz varstva pred ionizirajočim sevanji za 17 uslužbencev FURS na lokaciji izvajalca. Izstavljen račun št. PR16_011137 z dne 05. 04. 2016 v znesku **1.451,80 EUR**.

Pri preveritvi izvajanje pogodbe in izvajanju del po naročilnici št. N162001-16-0043 z dne 02. 03. 2016 niso bile ugotovljene nepravilnosti.

3. Pogodba o sofinanciranju upravičenih stroškov raziskovalno razvojnih aktivnosti raziskovalno razvojnega projekta - Javni razpis ARTEMIS

Skupna prejeta sredstva s strani Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo so znašala **17.362,87 EUR**.

3.1 Pregledana je bila pogodba št. C2130-13-090110 z dne 12. 06. 2013, sklenjena med Republiko Slovenijo, Ministrstvom za gospodarski razvoj in tehnologijo, Kotnikova ulica 5, Ljubljana in Institutom Jožef Stefan, Jamova cesta 39, 1000 Ljubljana.

Predmet pogodbe je bilo sofinanciranje dela upravičenih stroškov raziskovalno razvojnih aktivnosti raziskovalno razvojnega projekta, ki ga izvaja prejemnik sredstev v mednarodnem konzorciju. Projekt s predvidenimi stroški je bil predstavljen v prijavi na javni razpis ARTEMIS Joint Undertaking 2012-1 in je sestavni del pogodbe. Izvajanje projekta je potekalo v času od 01. 04. 2013 do 31. 03. 2016. Skupna vrednost projekta v proračunskih letih 2013 do 2016 je znašala 314.982,00 EUR.

Ministrstvo (MGRT) se je obvezalo prejemniku **sofinancirati aktivnosti v višini 25%** izkazanih upravičenih stroškov, kot je določeno v 7. členu pogodbe. Pogodbena vrednost je znašala **78.746,00 EUR** in je bila po proračunskih letih naslednja:

- v 2013 največ do 13.125,00 EUR,
- v 2014 največ do 26.248,00 EUR,
- v 2015 največ do 26.248,00 EUR,
- v 2016 največ do 13.125,00 EUR.

Pregled je bil opravljen za leto 2016. Osnova za izplačilo sredstev je bil potrjen zahtevek za sofinanciranje in pozitivna ocena poročila o delu na projektu s strani ministrstva. Pregledan je bil zahtevek za izplačilo za obdobje od 16. 10. 2015 do 31. 03. 2016 z dne 25. 04. 2016 v znesku **13.125,00 EUR** in vsebinsko in finančno poročilo z dne 25. 04. 2016.

Pri preveritvi izvajanja pogodbe niso bile ugotovljene nepravilnosti.

4. Pogodba o financiranju in izvajanju raziskovalnega projekta št. V41418 v okviru Ciljnega raziskovalnega programa »Zagotovimo si hrano za jutri«

Skupna prejeta sredstva s strani Ministrstvo za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano so znašala **11.780,00 EUR**.

4.1 Pregledana je bila pogodba št. 2330 - 14- 000258 z dne 07. 07. 2014 o financiranju in izvajanju raziskovalnega projekta št. V4-1418 v okviru Ciljnega raziskovalnega programa »Zagotovimo si hrano za jutri«, ki je bila sklenjena med Ministrstvom za

kmetijstvo in okolje, Dunajska cesta 22, 1000 Ljubljana in Univerzo v Ljubljani, Kongresni trg 12, 1000 Ljubljana. Skupna ocenjena vrednost za celotno trajanje projekta je znašala 97.000,00 EUR, od tega je znašala skupna vrednost sofinancerja 58.200,00 EUR. Projekt se je izvajal v obdobju od 01. 07. 2014 do 31. 12. 2016.

Natančnejši opis namena, cilja in vsebine projekta, vključno s sestavo projektne skupine, je bil naveden v projektni dokumentaciji, ki je sestavni del pogodbe. Vsi izvajalci so navedeni v 5. členu sklenjene pogodbe.

Sredstva za izplačilo obveznosti po tej pogodbi so bila zagotovljena v Proračunu RS na proračunski postavki PP 255110 Kmetijsko znanstveno raziskovalno delo - podpora. Izplačilo izvajalcem (in soizvajalcem) je bilo izvedeno na podlagi zahtevka za izplačilo, ki ga je izvajalec skupaj s poročilom posredoval financerju. Izvajalci (in soizvajalci) so v času izvajanja projekta v skladu s strokovnimi normami in zahtevami projekta vodili delovno dokumentacijo o poteku projekta. Na zahtevo financerja je bil v času izvajanja projekta omogočen vpogled v dokumentacijo izvajalca.

Na podlagi zahtevka Univerze v Ljubljani št. 1640020-40555 z dne 05. 03. 2016 so bila v skladu s pogodbo (5. člen pogodbe) izvajalcu projekta Institutu »Jožef Stefan« izplačana sredstva v znesku **3.910,00 EUR**. Izvajalec je po opravljenem delu financerju predložil zahtevke za izplačilo in periodično poročilo.

Inšpektor ugotavlja, da so bila prejeta proračunska sredstva izvajalcu in soizvajalcem izplačana na osnovi zahtevka, ki ga je izvajalec skupaj s poročilom posredoval financerju, kot je navedeno v 5. členu sklenjene pogodbe. Izvajalec je prejeta proračunska sredstva porabil v skladu s pogodbo.

5. Meritve celokupnega Hg v padavinah na merilni postaji ISKRBA pri Kočevski reki v mesečnih vzorcih padavin in osvežitev, nadgradnja ter objava na spletu kazalcev okolja- energija (prvi sklop) ter izdelava okvirnega predloga publikacije okolje in energija v Sloveniji (drugi sklop)

Skupna prejeta sredstva s strani Ministrstva za okolje in prostor, Agencije RS za okolje so znašala **11.725,86 EUR**.

Pregledani sta bili naslednji pogodbi:

5.1 Pogodba št. 2551-15-700036 z dne 28. 04. 2015, sklenjena med Republiko Slovenija, Ministrstvom za okolje in prostor, Agencijo RS za okolje, Vojkova 1b, 1000 Ljubljana in Institutom Jožef Stefan Jamova 39 Ljubljana.

Predmet pogodbe so bile meritve celokupnega Hg v padavinah na merilni postaji ISKRBA pri Kočevski reki v mesečnih vzorcih padavin. Naročilo je bilo oddano na podlagi zahtevka za sklenitev pogodbe št. 43013-9/2015 z dne 30. 03. 2015 in v skladu z Navodili javnih naročil ARSO, št. 00701-11/2012 z dne 15. 06. 2012.

Izvajalec je izvajal nalogo po posameznih fazah, vezanih na mejnike po rokih, ki so navedeni v 3. členu sklenjene pogodbe. Vsebina in obseg storitev v okviru posameznega mejnika je razvidna iz Projektne naloge naročnika. Rok za izvedbo del je bil določen do 15. 03. 2017. Inšpekcijski pregled je bil opravljen za 2. mejnik (rok izvedbe do 29. 02. 2016) in 3. mejnik (rok izvedbe do 31. 07. 2016). Vrednost pogodbenih del za celotno obdobje je znašala največ 5.304,56 EUR z DDV po navedenih mejnikih in cenah iz ponudbe izvajalca.

Sredstva za plačilo po omenjeni pogodbi so bila predvidena v proračunu RS za leta 2015, 2016 in 2017 na proračunski postavki 153292, NRP 2523-11-0014.

Za meritve celokupnega Hg v padavinah na merilni postaji Iskrba pri Kočevski reki sta bila za leto 2016 pregledana računa:

št. PR16_00957 z dne 21. 03.2016 (**2. mejnik**) v znesku 818,32 EUR z DDV,
št. PR16_04168 z dne 17.11.2016 (**3. mejnik**) v znesku 919,88 EUR Z DDV.

V obeh primerih je bilo priloženo poročilo in seznam opravljenih storitev.

5.2 Pogodba št. 2551-15-600050 z dne 02. 06. 2015, sklenjena med Republiko Slovenija, Ministrstvom za okolje in prostor, Agencijo RS za okolje, Vojkova 1b, 1000 Ljubljana in Institutom Jožef Stefan, Jamova cesta 39, Ljubljana. Naročilo je bilo oddano na podlagi zahtevka za sklenitev pogodbe št. 43016-20/2015 -1 z dne 06. 05. 2015 in v skladu z navodilom o oddaji javnih naročil ARSO št. 00701-11/2012 z dne 15. 06. 2012. Pogodba je bila sklenjena za obdobje od sklenitve pogodbe do 29. 04.2016. Predmet pogodbe je bila osvežitev, nadgradnja ter objava na spletu kazalcev okolje-energija (prvi sklop) ter izdelava okvirnega predloga publikacije okolje in energija v Sloveniji (drugi sklop). Vrednost pogodbenih del je znašala za celotno obdobje 15.978,93 EUR. Vrednost pogodbenih obveznosti je bila določena na podlagi urne postavke, ki je znašala 35,02 EUR brez DDV ob predvidenem obsegu 374 ur. Cena urne postavke je bila fiksna ves čas trajanja pogodbe.

V skladu s 5. členom sklenjene pogodbe je naročnik poravnal izvajalcu pogodbeno ceno v dveh delih, po dokončanju nalog iz prvega in drugega sklopa. Izvajalec del je predložil končne izdelke naročniku v elektronski obliki v MS Word in MS Excel ter oddal končno poročilo v tiskani obliki.

Pregledan je bil izstavljen račun št. PR16-011423 z dne 29. 04. 2016 za izdelavo okvirnega predloga publikacije okolje in energija v Sloveniji v znesku **5.988,93 EUR z DDV**.

Pri preveritvi izvajanja pogodbe niso bile ugotovljene nepravilnosti.

6. Pogodba o izvedbi meritev skupne aktivnosti sevalcev alfa in beta v pitni vodi in pogodba o izvedbi monitoringa radioaktivnosti pitne vode za leti 2016 in 2017

Skupna prejeta sredstva s strani Ministrstva za zdravje, Uprave za varstvo pred sevanji so znašala **33.061,39 EUR**.

Pregledani sta bili pogodbi:

6.1 Pogodba št. C2717-16-232000 z dne 04. 03. 2016, sklenjena med Ministrstvom za zdravje, Upravo Slovenije za varstvo pred sevanji, Ajdovščina 4, Ljubljana in Institutom »Jožef Stefan«. Oddaja naročila je bila izvedena po evidenčnem postopku v skladu z ZJN -2. Predmet pogodbe je bila izvedba 130 meritev skupne aktivnosti sevalcev alfa in beta v pitni vodi v izbranih objektih na podlagi priloženega seznama k sklenjeni pogodbi. Pogodbeni cena za izvršitev pogodbenih del je znašala 12.499,50 EUR. Cena za posamezno meritev vrednosti skupne aktivnosti alfa in beta v vzorcu pitne vode je znašala 96,15 EUR brez DDV. Naloge, določene s pogodbo, so bile opravljene v roku do vključno 15. novembra 2016.

Lj 9

Sredstva za plačilo pogodbene obveznosti so bila zagotovljena na proračunski postavki 2320- Sevanja konto 4021- posebni materiali in storitve v okviru ukrepa 2717-11-0001- Izvajanje nalog na področju varstva pred sevanji.

Plačilo je bilo izvedeno po prejemu poročila ter izstavitvi računa 30. dan od uradnega prejema računa. Pregledan je bil račun št. PR16_04118 z dne 15. 09. 2016 v znesku **15.249,39 EUR z DDV**. Iz izstavljenega računa je razvidna specifikacija stroškov, ki se je nanašala na plačilo opravljenih storitev.

6.2 Pogodba št. C2717-16-232002 z dne 04. 03. 2016, sklenjena med Ministrstvom za zdravje, Upravo Slovenije za varstvo pred sevanji, Ajdovščina 4, Ljubljana in Institutom »Jožef Stefan« o izvedbi monitoringa radioaktivnosti pitne vode za leti 2016 in 2017 (sklop 2). Pogodbena vrednost je znašala 29.200,00 EUR in jo naročnik izplača v štirih delih. Izvajalec je izvedel meritve specifičnih aktivnosti sevalcev gama za 30 vzorce, od tega v letu 2016 za 15, vzorcev preostalo pa v letu 2017. Izvajalec je pripravil navodilo za odvzem vzorcev v okviru določenega oskrbovalnega območja. Natančnejši pregled vsebine in obsega pogodbenega dela je razviden iz ponudbe izvajalca št. PP16_00024 z dne 25. 01. 2016 in je sestavni del pogodbe. Pregled je bil opravljen za leto 2016. Plačilo je bilo izvedeno po prejemu poročila ter izstavitvi računa 30. dan od uradnega prejema računa. Pregledana sta bila računa:

- št. PR16_02482 z dne 15. 07. 2016 v znesku **9.499,74 EUR z DDV**,
- št. PR16_03522 z dne 07. 10. 2016 v znesku **8.312,26 EUR z DDV**.

Pri Izvajanju pogodbe monitoringa radioaktivnosti pitne vode sta bili v skladu s 4. členom sklenjene pogodbe v letu 2016 realizirani 1. faza (pregledanih 8 vzorcev) in 2. faza (pregledanih 7 vzorcev). Predvideni zaključek izvajanja pogodbe je v letu 2017.

Proračunska sredstva v pregledovanem obdobju so bila porabljena v skladu s sklenjeno pogodbo. Nepravilnosti pri porabi niso bile ugotovljene.

7. Sofinanciranje upravičenih stroškov na projektih »Fit4work«, projektu ENPIEZO V OKVIRU ERA_NET INICIATIVE M- ERA.NET in sofinanciranje mednarodnega projekta piezomems v okviru ERA-NET INICIATIVE M-ERA

Skupna prejeta sredstva s strani Ministrstvo za izobraževanje znanost in šport so znašala **1.087.523,97 EUR**.

Pregledane so bile naslednje pogodbe:

7.1 Pogodba št. 3330-14-5000188 o **sofinanciranju upravičenih stroškov na projektu »Fit4work«** je bila sklenjena med Ministrstvom za izobraževanje, znanost in šport (MIZŠ), Masarykova 16, Ljubljana in Institutom Jožef Stefan, Jamova 39, Ljubljana. Skupna vrednost projekta je znašala **344.650,00 EUR**.

Pogodbena vrednost sofinanciranja s strani MIZŠ je znašala **165.638,80 EUR (53,40%)**, sofinanciranje združenja Active and assisted living program (AAL) pa 144.546,20 EUR (46,60%), lastna sredstva prejemnika so znašala 34.465,00 EUR. Aktivnosti v okviru omenjenega projekta so se začele izvajati 01. 06. 2014 in se zaključijo 31. 05. 2017.

Predmet omenjenega projekta je bil razvoj novega sistema, ki neinvazivno zaznava in spremlja fizični in psihološki stres starejšega odraslega delavca. Senzorji, uporabljeni pri sistemu Fit4Work vključujejo 3D zaznavanje gibanja v prostoru, ambientalne

senzorje in senzorje, ki jih opazovani delavec nosi na sebi. Rezultati dela po sklenjeni pogodbi bodo avtomatski priporočilni sistemi, ki bodo glede na izmerjeno stanje uporabnika beležili njegovo stanje in ga primerjali s podatki iz zdravstvenih pregledov.

K pogodbi 3330-14-5000188 je bil sklenjen **aneks št. 2**, o sofinanciranju upravičenih stroškov na projektu »Fit4work« dne 12.09.2014. Zaradi izstopa projektne partnerja Actimage SA iz konzorcija je prišlo do zamude pri uvajanju projekta, zato je koordinator projekta PSNC predstavil spremenjen načrt, s katerim se je izvajanje projekta podaljšalo do 31.12. 2017. Prejemnik je pravočasno dostavil prošnjo za spremembo časovnih terminov in zneskov zahtevkov za sofinanciranje (podaljšanje izvajanja projekta ter s tem upravičenih stroškov).

Na Ministrstvo za izobraževanje, znanost in šport je bil dan zahtevek z dne 10. 11. 2016 za izplačilo sredstev za 2. leto izvajanja aktivnosti na projektu »Fit4work« po pogodbi št. 3330-14-5000188 v letu 2016, ki je znašal 100.000,00 EUR. MIZŠ v skladu s pogodbo v letu 2016 izplačalo sredstva v višini **53.400,00 EUR**. Zahtevku je bilo priloženo vsebinsko poročilo z dne 11. 11. 2016 in finančno poročilo z dne 10. 11. 2016.

Celotni materialni stroški subvencije (AAL in MIZŠ) v obdobju od 16. 10. 2015 do 15. 10. 2016 so znašali 34.671,68 EUR, od omenjenega zneska je bila subvencija ministrstva **18.514,67 EUR (53,40 %)**. Materialni stroški so zajemali avtorske honorarje, delo preko študentskega servisa, potne stroške v tujino, stroške materiala in storitev.

V okviru materialnih stroškov so bili podrobneje pregledani zahtevki za nabavo in računi: št. 9644083311 z dne 23. 11. 2015, št. RE-201511/082011 z dne 11. 11. 2015, št. IF15-11226 z dne 17. 11. 2015, št. EUVINS1-OFS-GB-168840103 z dne 12.08.2016 in Potrditev plačila PayPal (št. ID:38488766ED192603H z dne 19. 11. 2015).

Iz podrobneje pregledanih računov za posamezne komponente je razvidno, da so bile nabave izvedene v skladu s Poslovníkom o nabavi z dne 05. 05. 2014. Vsa pregledana izplačila sredstev IJS s strani ministrstva so bila izvedena v letu 2016.

7.2 Tripartitna pogodba št. 3330-14-500197 z dne 03.11. 2014 o sofinanciranju mednarodnega projekta **ENPIEZO V OKVIRU ERA_NET INICIATIVE M-ERA.NET** sklenjene med RS, Ministrstvom za izobraževanje, znanost in šport, Masarykova 16, 1000 Ljubljana, Institutom »Jožef Stefan«, Jamova cesta 39, 1000 Ljubljana in Cosylab, Laboratorij za kontrolne sisteme, d.d., Teslova ulica 30, 1000 Ljubljana.

Predmet pogodbe je bilo sofinanciranje upravičenih stroškov za aktivnosti v okviru izbranega projekta tehnologija za pripravo visokokvalitetnih piezomems naprav (v nadaljevanju: enpiezo), ki jih izvedeta prejemnika v skladu z razpisom, razpisno dokumentacijo, vlogo in določili pogodbe. Vloga prejemnikov na razpisu je Priloga 1 k tej pogodbi. Aktivnosti v okviru projekta so se začele izvajati 01. 12. 2014 in se zaključijo v 36 mesecih do 30. 11. 2017.

Vsebina projekta, njegovi cilji, namen in načrt aktivnosti v 1., 2., in 3. letu so bili opredeljeni v vlogi na javni razpisu. Skupna vrednost predmetne pogodbe je znašala **450.000,00 EUR**.

Višina sredstev v proračunskih letih 2016-2018 in razdelitev predvidenih letnih zneskov za izvajanje predmeta te pogodbe je določena z **aneksom št. 1** z dne 29. 06. 16 k pogodbi v skladu s proračunskimi možnostmi za posamezno proračunsko leto.

Ministrstvo je prejemnikoma financiralo upravičene stroške v skladu z javnim razpisom in Uredbo o normativih in standardih za določanje sredstev za izvajanje raziskovalne

dejavnosti, financirane iz Proračuna Republike Slovenije (Ur. l. RS, št. 103/11, 56/12 in 15/14). Prejemnika nista prejela sredstev iz drugega vira.

Posamezni prejemnik sredstev je ministrstvu v 30 dneh po zaključku vsakega leta izvajanja aktivnosti na projektu posredoval Letno finančno in vsebinsko poročilo o izvajanju aktivnosti (letno poročilo o izvajanju aktivnosti) in Finančni in vsebinski načrt izvajanja aktivnosti v naslednjem letu (Načrt izvajanja aktivnosti).

Na Ministrstvo za izobraževanje, znanost in šport je bil dan zahtevek za izplačilo sredstev za 1. leto izvajanja aktivnosti na projektu ENPEZO po pogodbi št. 3330-14-5000197 v letu 2016, ki je znašal **120.000,00 EUR**. Sredstva so bila izplačana iz proračunske postavke 569410 »Programi mednarodnega znanstvenega sodelovanja« po naslednji razdelitvi:

- plače raziskovalcev **60.372,68 EUR,**
- prispevki delodajalcev 9.744,16 EUR,
- materialni stroški **36.523,20 EUR,**
- amortizacija 13.359,96 EUR.

V okviru omenjenega zahtevka je bilo pregledano oddano vsebinsko poročilo z dne 21.12. 2015 in finančno poročilo z dne 03.12. 2015.

V okviru materialnih stroškov so bili podrobneje pregledani zahtevki za nabavo in računi: št. 2014-02-96 z dne 31.12.14, št. 2015019 z dne 29. 05. 2015, št. JSI03908-15 z dne 16. 06. 2015, št. I15050 z dne 21. 08. 2015, št. 15159 z dne 25. 09. 2015.

Iz podrobneje pregledanih računov za posamezne komponente je razvidno, da so bile nabave izvedene v skladu s Poslovníkom nabave z dne 05. 05. 2014. Vsa pregledana izplačila sredstev s strani ministrstva so bila IJS izvedena v letu 2016.

7.3 Tripartitna pogodba št. 3330-14-500196 z dne 26.10. 2014 o sofinanciranju mednarodnega projekta piezomems v okviru **ERA-NET INICIATIVE M-ERA:NET** sklenjena med RS, Ministrstvom za izobraževanje, znanost in šport, Masarykova 16, 1000 Ljubljana, Institutom »Jožef Stefan«, Jamova cesta 39, 1000 Ljubljana in Hipot - RR raziskave in razvoj tehnologij in sistemov, d.o.o., Šempeter 18, 8222 Otočec.

Predmet pogodbe je bilo sofinanciranje upravičenih stroškov za aktivnosti v okviru izbranega projekta **PIEZOELEKTRIČNI MEMS ELEMENTI ZA UČINKOVITO ZBIRANJE ENERGIJE**, ki jih izvedeta prejemnika sredstev v skladu z razpisom, razpisno dokumentacijo, vlogo in določili pogodbe.

Aktivnosti v okviru projekta so se začele izvajati 01. 01. 2015 in se bodo predvidoma izvajale 36 mesecev do 31.12. 2017. Vsebina projekta, njegovi cilji in namen in načrt aktivnosti v 1., 2., in 3. letu so bili opredeljeni v vlogi na javni razpisu. Skupna vrednost projekta je znašala 210.000,00 EUR.

Na Ministrstvo za izobraževanje, znanost in šport je bil dan zahtevek za izplačilo sredstev za 1. leto izvajanja aktivnosti na projektu **PIEZOMEMS** iniciative **M_ERA:NET**, po pogodbi št. 333-14-500196, ki so v letu 2016, znašala **60.010,61 EUR**. Sredstva so bila izplačana iz proračunske postavke 569410 »Programi mednarodnega znanstvenega sodelovanja« po naslednji razdelitvi:

- plače raziskovalcev **31.185,12 EUR,**
- prispevki delodajalcev 2.678,62 EUR,
- materialni stroški **19.877,49 EUR,**
- amortizacijo 6.269,38 EUR.

V okviru omenjenega zahtevka je bilo pregledano vsebinsko poročilo z dne 28. 01. 2016 in finančno poročilo z dne 20. 01. 2016.

Podrobneje so bili pregledani posamezni zahtevki za nabavo in računi: št. 100-15000269 z dne 02. 04. 2015, št. 2016-10049 z dne 29. 05. 2015, št. 7260275233 z dne 29. 11. 2013 (račun je bil prejet na podlagi uskladitve stanja odprtih postavk med dobaviteljem in kupcem v letu 2015), št. 30887434 z dne 19. 10. 2015, št. 9000268851 z dne 19. 11. 2015. Pregled nakazanih sredstev s strani ministrstva je bil opravljen za leto 2016. Sofinanciranje po omenjenih projektih se zaključi v letu 2017.

Iz pregledanih računov materialnih stroškov za posamezne komponente je razvidno, da so bile nabave izvedene v skladu s Poslovníkom nabave v IJS z dne 5. 5. 2014.

Pri preveritvi izvajanja pogodb niso bile ugotovljene nepravilnosti.

Povzetek

Celotni prihodki Instituta Jožef Stefan v letu 2016 so znašali 47.017.921 EUR. Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti izkazuje 29.844.963 EUR prihodkov iz izvajanja javne službe in 17.172.958 EUR od prodaje blaga in storitev na trgu. Presežek prihodkov nad odhodki v letu 2016 je znašal 2.132 EUR.

Prejeta proračunska sredstva v letu 2016 so znašala 1.446.280 EUR (lista FIN06301 z dne 24. 01. 2016).

Pregledano je bila poraba proračunskih sredstev na podlagi naslednjih pogodb:

- Pogodba o modelskem izračunu porabe energije in goriv v gospodinjstvih za leto 2015 sklenjena med Statističnem uradom Republike Slovenije, Litostrojska 54, 1000 Ljubljana in Institutom »Jožef Stefan«, Jamova 39, Ljubljana,
- Pogodba o izvajanju dozimetričnega nadzora s TL dozimetri in izvedba 8-urnega tečaja in preizkusa znanja iz varstva pred ionizirajočim sevanjem sklenjena med Finančno upravo RS, Šmartinska cesta 55, 1000 Ljubljana in Institutom »Jožef Stefan«, Jamova 39, 1000 Ljubljana,
- Pogodba o sofinanciranju upravičenih stroškov raziskovalno razvojnih aktivnosti raziskovalno razvojnega projekta - Javni razpis ARTEMIS sklenjena med Republiko Slovenijo, Ministrstvom za gospodarski razvoj in tehnologijo, Kotnikova ulica 5, Ljubljana in Institutom Jožef Stefan, Jamova cesta 39, 1000 Ljubljana,
- Pogodba o financiranju in izvajanju raziskovalnega projekta št. V41418 v okviru Ciljnega raziskovalnega programa »Zagotovimo si hrano za jutri« sklenjena med Ministrstvom za kmetijstvo in okolje, Dunajska cesta 22, 1000 Ljubljana in Univerzo v Ljubljani, Kongresni trg 12, 1000 Ljubljana,
- Pogodba o Meritvah celokupnega Hg v padavinah na merilni postaji ISKRBA pri Kočevski reki v mesečnih vzorcih padavin in osvežitev, nadgradnja ter objava na spletu kazalcev okolja - energija (prvi sklop) ter izdelava okvirnega predloga

publikacije okolje in energija v Sloveniji (drugi sklop) sklenjena med Republiko Slovenija, Ministrstvom za okolje in prostor, Agencijo RS za okolje, Vojkova 1b, 1000 Ljubljana in Institutom Jožef Stefan Jamova 39 Ljubljana,

- Pogodba o izvedbi meritev skupne aktivnosti sevalcev alfa in beta v pitni vodi in pogodba o izvedbi monitoringa radioaktivnosti pitne vode za leti 2016 in 2017 sklenjena med Ministrstvom za zdravje, Upravo Slovenije za varstvo pred sevanji, Ajdovščina 4, Ljubljana in Institutom »Jožef Stefan«,
- Pogodba Sofinanciranje upravičenih stroškov na projektu »Fit4work«, Pogodba sofinanciranju mednarodnega projekta ENPIEZO V OKVIRU ERA_NET INICIATIVE M- ERA.NET in sofinanciranju mednarodnega projekta piezomems v okviru ERA-NET INICIATIVE M-ERA sklenjene med Ministrstvom za izobraževanje, znanost in šport (MIZŠ), Masarykova 16, Ljubljana in Institutom Jožef Stefan, Jamova 39, Ljubljana.

Pri preveritvi porabe proračunskih sredstev v letu 2016 na podlagi navedenih pogodb niso bile ugotovljene nepravilnosti.

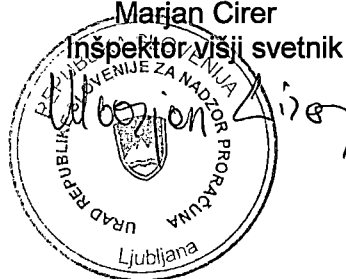
Ta zapisnik je sestavljen v 2 izvodih, od katerih prejme en izvod Institut Jožef Štefan, en izvod pa zadrži UNP.

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

Zapisnik sestavi:

Marjan Cirer

Inspektor višji svetnik



Poslano:

dne.....

vročeno dne:.....

V vednost: Kabinet Ministrstva za finance