



REPUBLIKA SLOVENIJA
MINISTRSTVO ZA FINANCE

URAD REPUBLIKE SLOVENIJE
ZA NADZOR PRORAČUNA

ZAPISNIK

o inšpekcijskem pregledu poslovanja s sredstvi državnega proračuna
pri
proračunskem uporabniku

Ministrstvo za kulturo

Številka: 06102-107/2016/4

Datum: 10.01.2017



Številka: 06102-107/2016/4

Datum: 10.1.2017

ZAPISNIK

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

pri
proračunskem uporabniku

Ministrstvo za kulturo

Inšpekcijski pregled je bil opravljen na podlagi 102. do 106. člena Zakona o javnih financah (URL RS, št. 11/11-UPB4, 110/11-ZDIU12, 46/13 - ZIPRS1314-A, 101/13 - ZIPRS1415, 38/14 - ZIPRS1415-A, 14/2015 - ZIPRS1415-D, 55/2015 - ZFisP in 96/15 - ZIPRS1617) in Zakona o splošnem upravnem postopku (URL RS št. 24/06 UPB2, 105/06, 126/07, 65/08, 8/10, 82/13). Zapisnik je sestavljen v skladu s 3. odstavkom 102. člena Zakona o javnih financah in 8. točko 76. člena Zakona o splošnem upravnem postopku.

Inšpekcijo je opravil Maksi Milavec, inšpektor višji svetnik Urada RS za nadzor proračuna - Sektor proračunske inšpekcije (v nadaljevanju : UNP) na podlagi naloga za inšpekcijski nadzor št. 06102-107/2016/2 z dne 25.11.2016. Pregled dokumentacije je bil opravljen v dneh 2., 5. - 22., 12. - 16., 19. - 22. in 29. decembra 2016 na sedežu Ministrstva za kulturo, Maistrova ulica 10, Ljubljana in v dneh 3. – 6. januar 2017 na sedežu Zavoda za varstvo kulturne dediščine Slovenije, Poljanska cesta 40, Ljubljana.

Podatke so posredovali:

- Ministrstva za kulturo, Maistrova ulica 10, Ljubljana (v nadaljevanju : ministrstvo)
zaposleni : Silvester Gaberšček, Mateja Bavdaž, Alenka Kuševič, Miroslav Benulič

- Ministrstvo za finance, Direktorat za javno računovodstvo, Vojkova 57, 1000 Ljubljana; (v nadaljevanju : MFDJR)
zaposlena : Ivanka Kozlevčar

- Zavod za varstvo kulturne dediščine Slovenije, Poljanska cesta 40, 1000 Ljubljana; (v nadaljevanju : ZVKDS)
zaposleni : Jurij Hudalin, Anita Klemen, Mihela Debevec

I. UVOD

V času pregleda je Ministrstvo za kulturo zastopal Anton Peršak - minister.

Predmet pregleda

Inšpekcijski pregled je bil opravljen za leto 2015 za proračunsko postavko 131096-spomeniki - last Republike Slovenije in 131095 - spomeniki ter za nakazila proračunskih sredstev za obnovo dvorca Goričane v letih 2008 in 2009.

Zakonodaja

Okrajšava	Tekst
ZJF	Zakon o javnih financah (URL RS, št. 11/11-UPB4, 110/11-ZDIU12, 46/13 - ZIPRS1314-A, 101/13 - ZIPRS1415, 38/14 - ZIPRS1415-A, 14/2015 - ZIPRS1415-D, 55/2015 – ZfisP, 69/2015 in 96/15-ZIPRS1617)
ZUJIK	Zakon o uresničevanju javnega interesa za kulturo (URL RS, št. 96/2002, 123/2006 - ZFO-1, 7/2007 - odl. US, 53/2007, 65/2007 - odl. US, 56/2008, 4/2010, 20/2011, 100/2011 - odl. US, 111/2013, 68/2016)
ZVKD-1	Zakon o varstvu kulturne dediščine (URL RS, št. 16/08, 123/08, 8/11 – ORZVKD39, 90/12, 111/13 in 32/16)
ZLKSDL	Zakon o lastninjenju kulturnih spomenikov v družbeni lastnini (URL RS, št. 89/99 in 107/99 – popr.)
Pravilnik	Pravilnik o finančnem poslovanju Ministrstva za kulturo z dne 12.12.2006

II . PODROČJA INŠPICIRANJA IN UGOTOVITVE Z IZREČENIMI UKREPI

Proračunska postavka 131095-spomeniki

Za leto 2015 je bila poraba na proračunski postavki 131096-spomeniki 378.548,11 EUR. Iz državnega proračuna se v okviru proračunske postavke zagotavljajo sredstva za obnovo kulturnih spomenikov. Praviloma se sredstva dodelijo z objavo spomeniškovarstvenega javnega razpisa.

ZVKD-1 določa, da je pristojna organizacija za varstvo nepremične dediščine in žive dediščine ZVKDS, ki izvaja strokovne in upravne naloge s področja ohranjanja nepremične s pripadajočo premično in živo kulturno dediščino. ZVKDS ima v svoji sestavi dve glavni organizacijski enoti, in sicer : Službo za kulturno dediščino ter Center za konservatorstvo. Center za konservatorstvo združuje neposredne izvedbene in raziskovalne naloge s področja restavratorstva in preventivne arheologije. Ob tem skrbi za znanstveno-raziskovalni razvoj konservatorsko-restavratorske stroke. Pod okriljem Centra za konservatorstvo delujeta Restavratorski center, Center za preventivno arheologijo in Raziskovalni inštitut.

40. člena ZVKD-1 določa, da če so potrebni za varovanje, oživljanje kulturne dediščine ali izvedbo drugih ukrepov varstva izredni stroški, ki presegajo običajne stroške, koristi ter ugodnosti, in ti stroški niso v sorazmerju z zmožnostmi lastnika, lahko država za ta namen v okviru možnosti prispeva javna sredstva. Postopek za zbiranje predlogov spomeniško-varstvenih projektov, ki se financirajo iz javnih sredstev, se izvede kot javni poziv ali javni razpis. Izjemoma minister lahko izda sklep o financiranju določenega ukrepa varstva brez javnega poziva oziroma javnega razpisa, če je zaradi ogroženosti kulturne dediščine neogibno nujno, da se k financiranju nemudoma pristopi.

Skrbnica proračunske postavke pojasni, da ministrstvo zaradi pomanjkanja proračunskih sredstev, namenjenih obnovi kulturnih spomenikov v letu 2015, ni objavilo spomeniško-varstvenega razpisa. Sredstva je porazdelilo med interventne ukrepe varstva, za (so)financiranje katerih je bil izkazan javni interes. Drugi odstavek 102. člena ZUJK določa, da lahko minister izjemoma izda sklep o financiranju kulturnega projekta iz interventnih sredstev ministrstva, pristojnega za kulturo, brez javnega poziva oziroma javnega razpisa. Tako je minister za leto 2015 na podlagi posameznih vlog za (so)financiranje interventnih projektov za obnovo kulturnih spomenikov sprejel sklepe o (so)financiranju 7 vlog vlagateljev.

V letu 2015 je ministrstvo (so)financiralo oziroma so sredstva namenili:

- obnovi Rotovža v Škofji Loki, ki je zaradi požara utrpel večje poškodbe na fasadi (s poslikavami) spomenika;
- obnovi streh na domačiji Tupelče 4 na Krasu, na kašči domačije Podmelec 49 na Primorskem in kmečkem dvorcu Laze 1 na Notranjskem;
- statični obnovi cerkve Orehovec pri Zibiki, sv. Janez Krstnik;
- restavratorskim posegom na cerkvi sv. Blaža v Padni;
- restavratorsko-konservatorskim posegom na objektih Baze 20 in partizanske bolnišnice Zgornji Hrastnik v Kočevskem Rogu;
- obnovi zvonika (Sveta Trojica v Slovenskih Goricah, sv. Trojica) in
- obnovi gradu Lemberg pri Novi Cerkvi.

Inšpektor je pregledal izvajanje dveh zgoraj navedenih pogodb, ki jih je ministrstvo sklenilo s predlagatelji projektov.

Ministrstvo in Občina Škofja Loka, Mestni trg 15, 4220 Škofja Loka (v nadaljevanju : občina) sta dne 22.7.2015 podpisala pogodbo o sofinanciranju spomeniško-varstvenega projekta »**Škofja Loka – Rotovž Mestni trg 35** : sanacija fasade objekta, in sicer stenskih poslikav, strešnega napušča in kamnitih elementov« v skupni vrednosti 59.383,46 EUR. Višina interventnih sredstev za izvedbo projekta je bila določena s sklepom ministra z dne 16.4.2015 št. 6225-1/2015/7.

Inšpektor je pregledal :

- ali je občina spoštovala rok za izvedbo projekta,
- ali so predloženi zahtevki za izplačilo občine skladni z zahtevami ministrstva določenih v pogodbi,
- ali so bili predloženi zahtevki za izplačilo s strani občine predloženi po vzorcu zahtevka iz pogodbe,
- ali so zahtevki za izplačilo sestavljeni skladno z zahtevami iz pogodbe (podpisi skrbnika pogodbe, odgovornega konservatorja, navedba datuma podpisa),
- ali je bilo izplačilo ministrstva izvršeno v roku, določenem v 26. členu ZIPRS1415, in sicer 30. dan po predložitvi popolnega zahtevka,
- ali je občina po prejemu zadnjem izplačilu sredstev z naslova pogodbe ministrstvu v roku 30 dni posredovala dokazila o vseh izplačilih izvajalcem,

- ali je občina pri zadnjem zahtevku za izplačilo predložila ministrstvu zaključno vsebinsko in finančno poročilo o izvedenih delih in
- ali pogodba navaja protikorupcijsko klavzulo, ki jo določa 14. člen ZIntPK-UPB2.

Inšpektor ugotavlja, da je investitor od ministrstva na podlagi zahtevka z dne 29.10.2015 sredstva v višini 59.383,46 EUR prejel na svoj račun dne 30.11.2015.

Inšpektor pri pregledu izvajanja pogodbe med občino in ministrstvom **ni ugotovil nepravilnosti**.

Ministrstvo in Anton Abram, Tupelče 4, 6222 Štanjel (v nadaljevanju : investitor) sta dne 21.9.2015 podpisala pogodbo o sofinanciranju spomeniško-varstvenega projekta »Tupelče - Domačija Tupelče 4: popravila dela kamnite strehe (skrl) na nekdanjem stanovanjskem objektu« v skupni vrednosti 30.441,05 EUR. Višina interventnih sredstev za izvedbo projekta je bila določena s sklepom ministra z dne 21.8.2015 št. 6225-12/2015/7. Odobrena sredstva ministrstva so le del sredstev za izvedbo projekta investitorja, ki je večji del sredstev za obnovo celotnega objekta na naslovu Tupelče 4 prispeval sam.

Inšpektor je pregledal :

- ali je investitor spoštoval rok za izvedbo projekta,
- ali so predloženi zahtevki za izplačilo investitorja skladni z zahtevami ministrstva določenih v pogodbi,
- ali so bili predloženi zahtevki za izplačilo s strani investitorja predloženi po vzorcu zahtevka iz pogodbe,
- ali so zahtevki za izplačilo sestavljeni skladno z zahtevami iz pogodbe (podpisi skrbnika pogodbe, odgovornega konservatorja, navedba datuma podpisa),
- ali je bilo izplačilo ministrstva izvršeno v roku, določenem v 26. členu ZIPRS1415, in sicer 30. dan po predložitvi popolnega zahtevka,
- ali je investitor po prejemu zadnjem izplačilu sredstev z naslova pogodbe ministrstvu v roku 30 dni posredovala dokazila o vseh izplačilih izvajalcem,
- ali je investitor pri zadnjem zahtevku za izplačilo predložila ministrstvu zaključno vsebinsko in finančno poročilo o izvedenih delih,
- ali so v dokumentaciji investitorja dokazila o tem kako je investitor izbral izvajalca del in
- ali pogodba navaja protikorupcijsko klavzulo, ki jo določa 14. člen ZIntPK-UPB2.

Inšpektor ugotavlja, da je investitor od ministrstva, na podlagi zahtevka z dne 23.09.2015, sredstva v višini 28.128,45 EUR prejel na svoj račun dne 26.10.2015.

V 8. členu pogodbe je določeno, da je investitor za izvedbo pogodbenih del, skladno s petim odstavkom 40. člena ZVKD-1, izbral naslednje(ga) usposobljene(ga) izvajalce(a): Konstrukcije d.o.o., Cesta na Lenivec 29, 6210 Sežana. Investitor s podpisom pogodbe jamči, da je izvajalca izbral v skladu s predpisi s področja javnega naročanja.

Po pregledu dokumentacije ministrstva o sofinanciranju izbranega projekta **inšpektor ugotavlja**, da je investitor, ki je fizična oseba, zbral tri primerljive ponudbe in za izvedbo projekta obnove domačije na naslovu Tupelče 4 izbral za izvajalca del družbo Konstrukcije d.o.o., Cesta na Lenivec 29, 6210 Sežana, ki je dela opravil za 85.061,01 EUR. Od te vrednosti je ministrstvo investitorju dne 26.10.2015 po pogodbi, na osnovi dokazil za obnovo kamnite strehe, izplačalo 28.128,45 EUR.

Inšpektor ugotavlja, da sklep ministra o izboru projekta ali pogodba med ministrstvom in investitorjem **ne vsebuje zahteve**, da investitor izbere izvajalca del s pridobitvijo treh ponudb. Skrbnica pogodbe je pisno pojasnila, da mora predlagatelj pred sklenitvijo pogodbe dostaviti ministrstvu dokazilo, da je izbral najugodnejšega ponudnika na podlagi presoje vsaj treh ponudb. Ministrstvo lahko smotrnost izbranih ponudnikov preveri s pridobitvijo svoje ponudbe.

Inšpektor je, z vidika transparentnosti poslovanja, **priporočil ministrstvu**, da v bodoče v tovrstne pogodbe vnese določilo, da investitor, ki je fizična oseba, izbere izvajalca del s pridobitvijo treh primerljivih ponudb.

Inšpektor pri pregledu izvajanja pogodbe med investitorjem in ministrstvom **ni ugotovil drugih nepravilnosti**.

Proračunska postavka 131096-spomeniki – last Republike Slovenije

Za leto 2015 je bila poraba na proračunski postavki 131096-spomeniki – last Republike Slovenije 822.715,55 EUR. Iz državnega proračuna se v okviru proračunske postavke zagotavljajo sredstva za obnovo in vzdrževanje spomenikov v lasti Republike Slovenije, ki jih je na podlagi 4. člena ZLKSDL v upravljanje prevzelo Ministrstvo za kulturo.

Proračunska sredstva so bila porabljena na podlagi letnega programa za leto 2015 z dne 12.5.2015. V okviru programa ministrstva se s proračunskimi sredstvi financira investicijsko vzdrževalna dela na kulturnih spomenikih v lasti Republike Slovenije, ki preprečujejo nastajanje škode ali celo porušitve; izdeluje se investicijsko tehnična dokumentacija za celovito ali delno obnovo spomenikov v lasti RS; obnavljajo se grajski parki v lasti Republike Slovenije ter druga nepredvidena-interventna dela in naloge. V letu 2015 je ministrstvo na podlagi programa dela z dne 12.5.2015 financiralo oziroma so sredstva namenili za :

- skupne naloge za vse spomenike v lasti Republike Slovenije (sodne cenitve, zavarovanje nepremičnin in rezervna sredstva) in
- obnovo in vzdrževanje kulturnih spomenikov (31) v skupni višini 831.761,00 EUR

Po pregledu programa dela za leto 2015 inšpektor ugotavlja, da so dela na raznih spomenikih v lasti Republike Slovenije izvajali različni izvajalci (20). Dela so se izvajala na podlagi sklenjenih pogodb ali izdanih naročilnic, del pa je izvajal ZVKDS na podlagi odločb ministrstva. Inšpektor je pregledal izvajanje dveh pogodb, ki jih je ministrstvo sklenilo z izvajalci del.

Ministrstvo in DIGA, gradbeništvo, trgovina in storitve, d.o.o., Črnlolica 38, 3230 Šentjur (v nadaljevanju : izvajalec) sta dne 23.10.2015 podpisala pogodbo za izvedbo nujnih investicijsko vzdrževalnih del na gradu Viltuš v skupni vrednosti 40.722,46 EUR z DDV. Izvajalec je bil izbran na podlagi ponudbe z dne 02.10.2015.

Inšpektor je pregledal :

- ali je ponudbena cena enaka pogodbeni ceni,
- ali je izvajalec spoštoval rok za izvedbo projekta,
- ali so predloženi zahtevki za izplačilo izvajalca skladni z zahtevami ministrstva določenih v pogodbi,
- ali so bili predloženi zahtevki za izplačilo predloženi po sistemu dejanskih količin in fiksnih cen po merskih enotah iz ponudbe izvajalca,
- ali je bilo izplačilo ministrstva izvršeno v roku, določenem v 26. členu ZIPRS1415, in sicer 30. dan po predložitvi popolnega zahtevka,
- ali je izvajalec obvestil ministrstvo o končanih delih kot to določa pogodba,

- ali so bila dela, ki jih je izvedel izvajalec predana ministrstvu z zapisnikom kot to določa pogodba in
- ali pogodba navaja protikorupcijsko klavzulo, ki jo določa 14. člen ZIntPK-UPB2.

Inšpektor ugotavlja, da je izvajalec od ministrstva, na podlagi zahtevka z dne 28.11.2015, sredstva v višini 39.952,55 EUR prejel na svoj račun dne 28.12.2015. Inšpektor pri pregledu izvajanja pogodbe med izvajalcem in ministrstvom **ni ugotovil nepravilnosti**.

Ministrstvo in ELEA IC, projektiranje in svetovanje, d.o.o., Dunajska 21, Ljubljana (v nadaljevanju : izvajalec) sta dne 22.09.2015 podpisala pogodbo za izvedbo spremembe projektov PGD, PZI za statično sanacijo gradu Viltuš v skupni vrednosti 21.960,00 EUR z DDV. Izvajalec je bil izbran na podlagi ponudbe z dne 07.4.2015.

Inšpektor je pregledal :

ali je ponudbena cena enaka pogodbeni ceni,

ali je izvajalec spoštoval rok za predložitev dokumentacije,

ali so predloženi zahtevki za izplačilo izvajalca skladni z zahtevami ministrstva določenih v pogodbi,

ali je bilo izplačilo ministrstva izvršeno v roku, določenem v 26. členu ZIPRS1415, in sicer 30. dan po predložitvi popolnega zahtevka,

ali so bila dela, ki jih je izvedel izvajalec predana ministrstvu kot to določa pogodba in

ali pogodba navaja protikorupcijsko klavzulo, ki jo določa 14. člen ZIntPK-UPB2.

Inšpektor ugotavlja, da je izvajalec od ministrstva, na podlagi zahtevka z dne 30.11.2015, sredstva v višini 19.764,00 EUR prejel na svoj račun dne 31.12.2015.

Inšpektor pri pregledu izvajanja pogodbe med izvajalcem in ministrstvom **ni ugotovil nepravilnosti**.

Obnovitvena dela v kapeli gradu Goričane v letih 2008 in 2009

Časopisni članki, ki so bili priloženi pobudi za uvedbo inšpekcijskega nadzora, v letu 2016 navajajo, da je ministrstvo v letih 2008 in 2009 domnevno plačalo obnovitvena dela v kapeli sv. Frančiška Saleškega v gradu Goričane v višini 80.000,00 EUR, **čepprav naj bi ta ista dela**, na podlagi leta 2004 sklenjene pogodbe med Nadškofijo Ljubljana, Ciril Metodov trg 4, Ljubljana (v nadaljevanju : Nadškofija) in družbo GORIČANE tovarna papirja Medvode, d.d., Ladja 10, Medvode (v nadaljevanju : papirnica) **plačala slednja**. Papirnica je za glavnega izvajalca del na gradu Goričane v kapeli pooblastila Speker Kranj d.o.o., Mlekarska ulica 13, 4000 Kranj (v nadaljevanju : Speker Kranj d.o.o.). Inšpektor je preveril, katera dela v kapeli je ministrstvo financiralo in plačalo v letih 2008 in 2009.

Razpis ministrstva v letu 2007 in odobritev projektov

Ministrstvo je dne 22.6.2007 v Uradnem listu RS št. 55/2007 objavilo Javni razpis za izbor kulturnih projektov na področju nepremične kulturne dediščine, ki jih bo v letih 2008–2009 (so)financirala Republika Slovenija iz dela proračuna, namenjenega za kulturo, oznaka : JPR2-SVP-2008-09. Po pregledu vlog predlagateljev projektov je ministrstvo dne 04.2.2008 izdalo odločbo št. 6220-172/2007/23, s katero je odobrilo 73 projektov v skupni vrednosti 3.943.623,73 EUR. Med izbranimi projekti je bil tudi **projekt Nadškofije Ljubljana z nazivom Konservatorsko restavratorski posegi v kapeli sv. Frančiška Saleškega v gradu Goričane**, ki je bil sofinanciran v višini

80.000,00 EUR, od tega v letu 2008 16.000,00 EUR in v letu 2009 64.000,00 EUR. Iz dokumentacije predloga Nadškofije Ljubljana za sofinanciranje projekta z dne 12.09.2007 je razvidno lastništvo objekta, finančna konstrukcija projekta, konservatorsko-restavratorski program projekta, ipd. Dela naj bi se izvajala po projektu zapisanem v Konservatorsko-restavratorskem programu z dne 07.8.2007 (v nadaljevanju : program) v vrednosti 397.710,00 EUR, ki ga je pripravil Zavod za varstvo kulturne dediščine Slovenije-Restavratorski center, Ljubljana (v nadaljevanju : ZVKDS RC). Ocena del v višini 397.710,00 EUR je bila osnova za finančno konstrukcijo projekta, iz katere je vidno, da je Nadškofija zaprosila za 100.000,00 EUR, maksimalno, kar je bilo po razpisu možno. Iz vloge **Nadškofije** je razvidno, da naj bi razliko do 397.710,00 EUR Nadškofija pokrila sama.

Odobritev in izvedba odobrenega projekta Nadškofije

Kot že zapisano, je bil z odločbo ministrstva z dne 04.2.2008 Nadškofiji sofinanciran projekt v višini 80.000,00 EUR, v letu 2008 16.000,00 EUR in v letu 2009 64.000,00 EUR. **Pogodba med ministrstvom in Nadškofijo ni bila podpisana**, saj je bilo z **razpisom določeno**, da si **ministrstvo pridržuje pravico neskenitve pogodbe** s predlagateljem odobrenega projekta, če je izvajalec projekta ZVKDS, ki ima za ta namen zagotovljena proračunska sredstva z odločbo ministrstva. **Inšpektor ugotavlja, da je ministrstvo izkoristilo pravico do neskenitve pogodbe s predlagateljem odobrenega projekta in z Nadškofijo ni sklenilo pogodbe.** Ministrstvo je dne 26.6.2008 z odločbo št. 62200-6/2007/17 za leto 2008 dodelilo ZVKDS 1.140.918,84 EUR za izdelavo konservatorsko-restavratorske dokumentacije in izvedbo konservatorsko-restavratorskih posegov na kulturnih spomenikih za leto 2008 in dne 08.5.2009 z odločbo št. 62200-6/2008/5 za leto 2009 za isti namen v letu 2009 še 864.143,92 EUR. V odločbi za leto 2008 je navedeno, da se financirajo projekti, odobreni na javnem razpisu ministrstva, in med njimi je naveden tudi projekt Nadškofije.

Z odločbo ministrstva za leto 2008 je bilo ZVKDS za izvedbo projekta **Nadškofije odobreno 16.000,00 EUR, za leto 2009 pa 64.000,00 EUR.** Sredstva so se ZVKDS izplačala iz proračunske postavke 4550-Spomeniki v obliki dvanajstin.

Inšpektor ugotavlja, da ministrstvo z odločbama v letih 2008 in 2009 ni določilo katera dela v kapeli sv. Frančiška Saleškega v gradu Goričane naj ZVKDS izvede za vrednost 80.000,00 EUR. Vrednost del po programu z dne 07.8.2007, ki ga je predložila Nadškofija, so bila namreč 397.710,00 EUR. **Inšpektor ugotavlja, da je ministrstvo z odločbama z dne 26.6.2008 in dne 08.5.2009 oddalo ZVKDS dela v kapeli sv. Frančiška Saleškega v gradu Goričane netransparentno.**

ZVKDS letno pripravi poslovno poročilo za preteklo leto, v katerem predstavi tudi izvedbo konservatorsko-restavratorskih posegov na kulturnih spomenikih. Inšpektor je pregledal letna poslovna poročila ZVKDS za leti 2008 in 2009 in **ugotovil nepopolnosti v poročanju o izvedenih delih** v kapeli sv. Frančiška Saleškega v gradu Goričane, ki naj bi jih ZVKDS izvedel po odločbi št. 62200-6/2007/17 z dne 26.6.2008 in odločbi št. 62200-6/2008/5 z dne 08.5.2009. **Inšpektor je namreč ugotovil, da ZVKDS v letnem poslovnem poročilu za leto 2008 sicer na stani 184. navaja dela, ki jih je izvedel njihov restavratorski center v kapeli sv. Frančiška Saleškega v gradu Goričane za naročnika Spekter Kranj d.o.o., toda dela v isti kapeli, ki jih je z odločbo dodelilo ministrstvo ZVKDS, v letnem poročilu niso navedena.**

Pravilnik o finančnem poslovanju Ministrstva za kulturo z dne 12.12.2006 v 15. členu določa, da skrbniki odločb nadzirajo izvajanje odločb s področja njihovega skrbništva.

Po podatkih ministrstva je bil v letih 2008 in 2009 skrbnik obeh zgoraj navedenih odločb, z dne 26.6.2008 in 08.5.2009, Dušan Kramberger.

Inšpektor ugotavlja, da je skrbnik odločbe ministrstva št. 62200-6/2007/17 z dne 26.6.2008 Dušan Kramberger **kršil 15. člen** Pravilnika o finančnem poslovanju Ministrstva za kulturo, **saj ni pozval ZVKDS, da pojasni** kako je v letu 2008 porabil sredstva v višini 16.000,00 EUR, ki so mu bila dodeljena z odločbo za izvedbo projekta Nadškofije.

Inšpektor je tudi ugotovil, da ZVKDS v letnem poslovnem poročilu za leto 2009 na straneh 80. in 124. navaja dela, ki jih je izvedel v kapeli sv. Frančiška Saleškega v gradu Goričane. Na 80. strani poročila so navedena dela, ki jih je izvedel ZVKDS po naročilu Ministrstva za kulturo, hkrati pa so na strani 124. navedena dela, ki jih je izvedel ZVKDS RC po naročilu investitorja Spekter Kranj d.o.o. **Inšpektor ugotavlja, da sta opisa izvedenih del na straneh 80. in 124. poročila ZVKDS enaka.**

Inšpektor ugotavlja, da je skrbnik odločbe ministrstva št. 62200-6/2008/5 z dne 08.5.2009 Dušan Kramberger **kršil 15. člen** Pravilnika o finančnem poslovanju Ministrstva za kulturo z dne 12.12.2006, ker **ni pozval ZVKDS k obrazložitvi** poročila ZVKDS za leto 2009, saj iz poročila ni razvidno, katera dela je ZVKDS RC v letu 2009 opravil po odločbi ministrstva z dne 08.5.2009 v vrednosti 64.000,00 EUR, ki so bila ZVKDS dodeljena za izvedbo projekta Nadškofije.

Kot zapisano, je iz letnega poslovnega poročila ZVKDS za leti 2008 in 2009 razvidno, da je ZVKDS RC v letih 2008 in 2009 izvajal dela v kapeli sv. Frančiška Saleškega v gradu Goričane tudi za naročnika Spekter Kranj d.o.o. Iz pogodbe z dne 11.2.2008 in aneksa k pogodbi z dne 02.4.2008, ki sta jo sklenila ZVKDS RC in Spekter Kranj d.o.o., je razvidno, da se je s pogodbo ZVKDS RC zavezal, da v kapeli sv. Frančiška Saleškega v gradu Goričane izvede dela po predloženem programu del v višini 420.325,30 EUR z dne 04.2.2008, ki ga je pripravil ZVKDS RC. Odgovorni na ZVKDS so pojasnili, da je ZVKDS RC v fazi pristopa k izvedbi del ocenil, da del zaradi pogojevanih kratkih rokov izvedbe, ki so vezani na izvajanje Zakona o javnem naročanju in zapletenih postopkov zaposlovanja na projekt, ne bo mogel zaradi takratne zasedenosti zagotavljati. Z aneksom k pogodbi z dne 02.4.2008 so bila ta **dela zmanjšana** na vrednost 126.584,00 EUR.

Na vprašanje inšpektorja katera dela je ZVKDS RC po predloženem programu del v vrednosti 420.325,30 EUR izvedel za vrednost 126.584,00 EUR, so odgovorni pojasnili, da so to tisti sklopi del, ki so v navedenem programu v višini 420.325,30 EUR **obarvana rdeče** (1. preiskave in koordinacija iskanja originalov; 2. dela na stropu; 6. dela na okenskih nišah - 6 komadov; 12. postavitev gradbenih odrov). Odgovorni na ZVKDS so tudi pojasnili, da je na podlagi pogodbenega razmerja z družbo Spekter Kranj d.o.o., ZVKDS RC za izvedena konservatorsko-restavratorska dela Spektu Kranj d.o.o. izstavil račune, ki so bili vsi plačani, in da so zaključili pogodbeno razmerje skladno s pogodbenim rokom, t.j. do 29.4.2009.

Inšpektor po vpogledu v oba programa del, ki jih je pripravil ZVKDS RC, t.j. program del v kapeli za Nadškofijo z dne 07.8.2007 v višini 397.710,00 EUR in program del za Spekter Kranj d.o.o. z dne 04.2.2008 v višini 420.325,30 EUR, **ugotavlja, da obstaja vrednostna razlika del** na posameznih sklopih v programu. Odgovorni na ZVKDS so pojasnili, da je razlika v tem, da so popis del po programu Nadškofije z dne 07.8.2007 pripravili urgentno, **s tal, brez raziskav in preiskav materije**. V vmesnem času so opravili navedene raziskave in preiskave, tako je posledično drugi program del po vrednosti višji. Pojasnili so tudi, da je dela v kapeli v večinski meri izvajala družba GNOM d.o.o., Litijska cesta 67, Ljubljana, ki jo je izbrala družba Spekter Kranj d.o.o., v strokovnem-kvalitativnem delu nadzora, po Zakonu o varstvu kulturne dediščine, pa je bila v delo vključena ZVKDS - območna enota Ljubljana.

Inšpektor je **preveril, katera dela** je v kapeli sv. Frančiška Saleškega v gradu Goričane v letih 2008 in 2009 izvedel ZVKDS RC po odločbah ministrstva in katera dela po pogodbi z družbo Spekter Kranj d.o.o.

Odgovorni na ZVKDS so dne 21.12.2016 inšpektorju pisno pojasnili, **da del, ki jih je ZVKDS izvedel po odločbi ministrstva, ni v programu del**, ki ga je predložila Nadškofija ob prijavi na razpis v višini 397.710,00 EUR in jih **tudi ni v dopoljenem programu del** v višini 420.325,30 EUR, ki so bila predvidena za izvedbo po pogodbi z družbo Spekter Kranj d.o.o. Pojasnili so, da so sredstva v višini 80.000,00 EUR, ki so jim bila dodeljena v letih 2008 in 2009 z odločbo ministrstva, **porabili za dela, ki so se v fazi izvajanja celotne obnove strokovno nedvoumno pokazala za nujno potrebna**, v smislu zagotavljanja ustreznega strokovnega nivoja ter zagotavljanja kontinuitete del, ki so potekala v kapeli. Navedli so, katera dela je ZVKDS RC izvedel v kapeli. Na podlagi obeh odločb so bila izvedena sledeča dela, in sicer za leto 2008:

- predstavitev in podučitev izvajalcev o izdelani študiji, ki je potrebna za kvalitetno izvedbo visoko zahtevnih obnovitvenih del
- priprava na izvedbo konservatorsko restavratorskih posegov, ki je obsegala pregled arhivskega gradiva, preiskave in koordinacijo iskanja originalnih obdelav in študijo obnov ter rekonstrukcij
- konservatorsko-restavratorski posegi na marmoriranih polah: izvedba vzorčne pole v sodelovanju z avstrijskimi strokovnjaki podjetja Hubert Schwarz, ter strokovno svetovanje v fazi izvajanja posegov na marmorinu
- konservatorsko-restavratorski projekt za ohranitev notranjih fasad (analiza nosilcev, ometov, stratigrafija),
- elaborat rekonstrukcije oken
- arhitekturni posnetek kapele gradu Goričane
- predlog rekonstrukcije kljuke vrat
- izvedba dodatnih naravoslovnih preiskav vezanih na raziskave barvnih plasti in pozlatitev

Izvedena dela v letu 2009:

- predstavitev in podučitev izvajalcev o izdelani študiji, ki je potrebna za kvalitetno izvedbo visoko zahtevnih obnovitvenih del (delo se je izvajalo kontinuirano, glede na to kako so posamezni izvajalci vstopali v faze izvedbe del v kapeli)
- priprava na izvedbo konservatorsko restavratorskih posegov, ki je obsegala pregled arhivskega gradiva, preiskave in koordinacijo iskanja originalnih obdelav in študijo obnov ter rekonstrukcij
- rekonstrukcija manjkajočih angelov v zgornjem delu glavnega oltarja
- sodelovanje in svetovanje pri izvedbi sanacije kora
- konservatorsko-restavratorski posegi na zbirki Metzingerjevih slik: ZVKDS, RC je v okviru te postavke izvedel postavitev odrov za montažo vseh slik (gre za skupno 7 slik, od tega 3 originali in 4 kopije), naravoslovne preiskave vezane na posege na slikah, izdelavo manjkajočih okrasnih okvirjev, izdelavo kopije slike Poveličanje sv. Frančiška Saleškega (original hrani Narodna galerija) ter rekonstrukcijo izgubljene slike sv. Mihaela, priprava obeh kopij za montažo, montaže vseh 7 slik.
- izdelava celovitega vsebinskega poročila o kompletni obnovi in rekonstrukcijah
- konservatorsko-restavratorski nadzor, ki je v drugi fazi izvajanja projekta bil nujno potreben za potrebe izvajanja nadzora pravilnosti izvajanja obnovitvenih del.

ZVKDS tudi pojasni, da **so vsi stroški izvedenih del v kapeli**, tako po pogodbi z družbo Spekter Kranj d.o.o. za vrednost 126.584,00 EUR, kot tudi po odločbah ministrstva, **evidentirani ločeno**. Iz dokumentacije ZVKDS je razvidno, da je ZVKDS v letih 2008 in 2009 po odločbah ministrstva za obnovitvena dela v kapeli skupaj porabil

81.032,65 EUR. Inšpektor je preveril, ali se stroški, ki so se evidentirali ločeno, podvajajo. **Inšpektor pri pregledu, v zvezi z deli, izvedenimi v kapeli Goričane, ni ugotovil, da bi prihajalo do podvajanja stroškov.** Razliko med 80.000,00 EUR, ki so bila z odločbama ministrstva dodeljena ZVKDS in 81.032,65 EUR, kolikor je bilo evidentiranih stroškov za obnovo kapele, je pokrili ZVKDS iz lastnih sredstev ustvarjenih na trgu.

Na podlagi vsega zapisanega inšpektor tako ugotavlja, da ZVKDS ob dodelitvi sredstev ministrstva v letu 2008 ni imel s strani ministrstva dodeljenih del oziroma ZVKDS ni imel izdelanega programa del, ki jih bo za 80.000,00 EUR v letih 2008 in 2009 izvedel v kapeli sv. Frančiška Saleškega v gradu Goričane. ZVKDS je dodeljena sredstva porabljal **sproti-stihijsko**, kot je razvoj del v kapeli v letih 2008 in 2009 potekal. **Inšpektor ugotavlja, da ministrstvo ni izvajalo nadzora nad izvedenimi deli, ki jih je ZVKDS izvajal v letih 2008 in 2009 v kapeli, in da so bila sredstva, dodeljena ZVKDS z odločbama ministrstva, dodeljena netransparentno, brez popisa predvidenih del, ki naj bi jih izvedel ZVKDS.**

Kot zapisano, vsebine časopisnih člankov v letu 2016 navajajo, da je ministrstvo v letih 2008 in 2009 domnevno plačalo obnovitvena dela v kapeli sv. Frančiška Saleškega v gradu Goričane v višini 80.000,00 EUR, **čeprav naj bi ta ista dela, na podlagi leta 2004 sklenjene pogodbe med Nadškofijo Ljubljana in družbo GORIČANE, Medvode plačala slednja.** Na podlagi dokumentacije, pridobljene na ZVKDS in popisa del **inšpektor ugotavlja, da je ministrstvo plačalo 80.000,00 EUR za dela, ki niso navedena v programu del z dne 07.8.2007 v vrednosti 397.710,00 EUR, s katerim se je Nadškofija Ljubljana prijavila na razpis ministrstva v letu 2007 in dobila odobrenih 80.000,00 EUR.** Za to vrednost je ZVKDS **izvedel dodatna dela, za katera je ocenil, da so nujno potrebna v smislu zagotavljanja ustreznega strokovnega nivoja ter zagotavljanja kontinuitete del, ki so potekala v kapeli v letih 2008 in 2009.**

POVZETEK

Pregledana je bila poraba proračunskih sredstev Ministrstva za kulturo za leto 2015 na proračunski postavki 131096-spomeniki in 131096-spomeniki—last Republike Slovenije. Iz državnega proračuna se v okviru proračunskih postavk zagotavljajo sredstva za obnovo kulturnih spomenikov, ki se investitorjem dodelijo z objavo spomeniško-varstvenega javnega razpisa, na podlagi interventnih ukrepov varstva dediščine ali na podlagi letnega programa. Inšpektor je pregledal izvajanje nekaterih sklenjenih pogodb, ki jih je ministrstvo sklenilo z izvajalci del na kulturnih spomenikih in **ni ugotovil nepravilnosti.** **Inšpektor je zaradi transparentnosti poslovanja priporočil ministrstvu, da v bodoče v pogodbe s fizičnimi osebami vnese določilo, da te izberejo izvajalca del s pridobitvijo treh primerljivih ponudb.**

Predmet pregleda so bile tudi navedbe časopisnih člankov v letu 2016, ki navajajo, da naj bi Ministrstvo za kulturo v letih 2008 in 2009 **domnevno plačalo obnovitvena dela v kapeli svetega Frančiška Saleškega v gradu Goričane v višini 80.000,00 EUR** in da naj bi ta ista dela plačala tudi družba GORIČANE tovarna papirja Medvode, d.d., Medvode oziroma od nje pooblaščen družba Spekter Kranj d.o.o.

Inšpektor je preveril, katera dela v kapeli, za katera so bila na javnem razpisu ministrstva Nadškofiji, Ljubljana leta 2008 dodeljena sredstva v višini 80.000,00 EUR, je ministrstvo sofinanciralo in plačalo. Skladno z razpisnimi pogoji je namreč dela

ministrstvo z odločbama za leti 2008 in 2009 dodelilo Zavodu za varstvo kulturne dediščine Slovenije. **Inšpektor je ugotovil**, da je ministrstvo dodelilo dela zavodu **netransparentno**, brez popisa del, ki naj bi jih zavod izvedel, saj so bila sredstva v višini 80.000,00 EUR le del vrednosti celotnega programa del Nadškofije Ljubljana za obnovitev kapele v višini 397.710,00 EUR. Ugotovljeno je tudi, da zavod za vrednost 80.000,00 EUR **ni izvedel nobenih del**, ki so bila navedena v programu del obnove kapele v višini 397.710,00 EUR. Odgovorni na zavodu so pojasnili, da so sredstva v višini 80.000,00 EUR, ki so jim bila dodeljena v letih 2008 in 2009 z odločbo ministrstva, **porabili za druga dela, ki so se v fazi izvajanja celotne obnove strokovno nedvoumno pokazala za nujno potrebna**, v smislu zagotavljanja ustreznega strokovnega nivoja ter zagotavljanja kontinuitete del, ki so takrat potekala v kapeli.

Inšpektor tudi ugotavlja, da je zavod **v istem času v isti kapeli** izvajal dela po pogodbi z družbo Spekter Kranj d.o.o. za vrednost 126.584,00 EUR, ki je del programa del v vrednosti 420.325,30 EUR izdelanega v februarju 2008. Slednji program del je po opisu del obnove kapele praktično isti kot tisti v višini 397.710,00 EUR, izdelan v avgustu 2007 za Nadškofijo Ljubljana, le dopolnjen z dodatnimi raziskavami in preiskavami materije. Vsi stroški, nastali po odločbah ministrstva in po pogodbi z družbo Spekter Kranj d.o.o., so se na zavodu **evidentirali ločeno**. Inšpektor je preveril, ali se stroški, ki so se evidentirali ločeno, podvajajo. **Inšpektor pri pregledu, v zvezi z deli, izvedenimi v kapeli Goričane, ni ugotovil, da bi prihajalo do podvajanja stroškov in da bi ministrstvo plačalo dela**, ki jih je plačala družba GORIČANE tovarna papirja Medvode, d.d., Medvode oziroma od nje pooblaščen družba Spekter Kranj d.o.o. po pogodbi z zavodom.

Ob pregledu pa je **inšpektor tudi ugotovil, da ministrstvo ni izvajalo nadzora** nad izvedenimi deli, ki jih je izvajal zavod v letih 2008 in 2009 v kapeli Goričane po odločbah ministrstva, saj v letnih poročilih zavoda ta dela niso navedena. S tem, ko odgovorna oseba ministrstva **ni izvajala nadzora** nad izvedenimi deli je **kršila 15. člen** Pravilnika o finančnem poslovanju Ministrstva za kulturo, **saj ni pozvala zavod k obrazložitvi** poročila zavoda za leti 2008 in 2009.

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



Zapisnik sestavil:
Maksi Milavec
inšpektor višjij svetnik

Vročiti :

- Ministrstvo za kulturo, Maistrova ulica 10, Ljubljana – po ZUP
- v vednost Ministrstvo za finance-Kabinet ministra – po el. pošti