



REPUBLIKA SLOVENIJA
MINISTRSTVO ZA FINANCE

URAD REPUBLIKE SLOVENIJE
ZA NADZOR PRORAČUNA

ZAPISNIK

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

pri Ministrstvu za pravosodje

Številka: 06102-22/2017/3

Ljubljana, 19.4.2017



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: 06102-22/2017/3

Datum: 19.4.2017

ZAPISNIK

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

pri Ministrstvu za pravosodje

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

Zapisnik je bil sestavljen v skladu s 3. odst. 102. člena 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. 06102-22/2017/1 z dne 16.2.2017.

Pregled dokumentacije je bil opravljen v obdobjih 21.2. - 24.2.2017, 27.2. - 1.3.2017, 6.3. - 8.3.2016 in 13.3. - 14.3.2017 v prostorih Ministrstva za pravosodje, Župančičeva 3, 1000 Ljubljana, ter v obdobju 15.3. - 17.3.2017 na sedežu UNP.

Podatke so posredovali uslužbenci Ministrstva za pravosodje:

- mag. Janja Garvas Hočevar - vodja Službe za finance in proračun;

- Urška Ferbar - namestnica vodje Službe za finance in proračun.

UVOD

Ministrstvo za pravosodje od 18.9.2014 dalje vodi minister mag. Goran Klemenčič. V obdobju od 10.2.2012 do 1.2.2013 je bil minister za Pravosodje in javno upravo dr. Senko Pličanič, od 2.2.2013 do 20.3.2013 pa Zvonko Černač. Od 21.3.2013 do 17.9.2014 je bil minister Ministrstva za pravosodje dr. Senko Pličanič.

Predmet pregleda

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

- proračunska postavka 216510 - poprava krivic in narodna sprava;
- proračunska postavka 130013 - izobraževanja in preizkusi znanja v pravosodju;
- proračunska postavka 215710 - sodelovanje z evropskimi integracijami in mednarodnimi organizacijami.

Obravnavana je bila tudi prijava z dne 23.2.2016, ki se nanaša na obdobje 2013-2014.

Področna zakonodaja

- Zakon o izvrševanju proračunov za leti 2016 in 2017 (U.I. RS, št. 96/2015 in 46/2016);
- Zakon o uravnoteženju javnih financ (U.I. RS, št. 40/12 - v nadaljevanju ZUJF);
- Zakon o javnem naročanju (U.I. RS, št. 128/2006, št. 16/2008, 19/2010, 18/2011, 43/2012, 90/2012, 12/2013 - v nadaljevanju ZJN-2);
- Zakon o državni upravi (U.I. RS, št. 113/05 - uradno prečiščeno besedilo, 89/07 - odl. US, 126/07 – ZUP-E, 48/09, 8/10 - ZUP-G, 8/12 – ZVRS-F, 21/12, 47/13, 12/14, 90/14 in 51/16);
- Zakonu o višini povračil stroškov v zvezi z delom in nekaterih drugih prejemkov (U.I. RS, št. 87/97, 9/98, 48/01, 61/05, 71/06, 62/07, 19/08, 67/08 in 40712 - ZUJF);
- Zakon o popravi krivic (U.I. RS, št. 70/2008);
- Pravilnik o postopkih za izvrševanja proračuna RS (U.I. RS, št. 50/07, 61/08, 99/2009, 3/2013);
- Uredba o sejinah in povračilih stroškov predsedniku, namestniku predsednika in članom Komisije za izvajanje Zakona o popravi krivic (U.I. RS, št. 97/06, 70/08);
- Uredba o stroških reprezentance (U.I. RS, št. 35/09, 38/09);



- Navodilo o finančnem poslovanju Ministrstva za pravosodje z dne 2.11.2015;
- Navodila o stroških reprezentance Ministrstva za pravosodje z dne 12.11.2013;
- Navodila o stroških reprezentance v Ministrstvu za javno upravo z dne 18.12.2009 in spr. z dne 5.2.2010;
- Pravilnik o strokovnem izobraževanju ter programu, pogojih in načinih opravljanja preizkusov znanja izvršiteljev (U.I. RS, št. 15/2003, 71/2010);
- Navodila o uporabi LB EUROCARD poslovne kartice, izdane na osnovi pogodbe o uporabi poslovne kartice z NLB d.d. Ministrstva za pravosodje z dne 22.4.2004;
- Navodila o uporabi NLB MASTERCARD poslovne kartice, izdane na osnovi pogodbe o uporabi poslovne kartice z NLB d.d. Ministrstva za pravosodje z dne 19.11.2013.

I. Opis dejanskega stanja in ugotovitve ter ukrepi

1. Proračunska postavka 216510 - poprava krivic in narodna sprava

Veljavni proračun na proračunski postavki poprava krivic in narodna sprava je za leto 2016 znašal 5.641, € realizacija je bila 5.602 €.

Proračunski inšpektor je po metodi naključnega izbora pregledal več odredb za izplačila in specifikacij stroškov na sejah Komisije Vlade RS za izvajanje Zakona o popravi krivic.

Proračunski inšpektor je nadziral izvajanje 3. člena Uredbe o sejninah in povračilih stroškov predsedniku, namestniku predsednika in članom Komisije za izvajanje Zakona o popravi krivic, ki določa, da se sejnina na seji komisije prizna v višini 2,6 dnevnic za službeno potovanje, ki traja več kot 12 ur, in je določena s kolektivno pogodbo za negospodarske dejavnosti v RS in se izplačuje za posamezno sejo.

Proračunski inšpektor je nadziral tudi pravilnost obračuna prevoznih stroškov (kilometrini) po 2. odst 173. člena ZUJF, ki med drugim določa, da kilometrina za uporabo lastnega avtomobila v službene namene znaša 18 odstotkov cene neosvinčenega motornega bencina - 95 oktanov za prevoženi kilometer.

Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

2. Proračunska postavka 130013 - izobraževanja in preizkusi znanja v pravosodju

Veljavni proračun na proračunski postavki izobraževanja in preizkusi znanja v pravosodju je za leto 2016 znašal 448.846 €, realizacija je bila 377.041 €.

Po Odredbi o višini plačila za delo in povračilo stroškov predsednikom in članom izpitnih komisij, pred katerimi izvršitelji opravljajo preizkus znanja, z dne

26.7.2012, pripada predsedniku za delo v komisijah 65 € neto na kandidata, članom izpitnih komisij 60 € neto na kandidata, zapisnikarju pa 20 € neto na kandidata ter stroški prevoza v skladu z ZUJF. Enake vrednosti se predsednikom in članom komisij obračunavajo tudi po Odredbi o višini plačila za delo in povračilo stroškov predsednikom in članom izpitnih komisij za posamezne kandidate in zapisnikarje, pred katerimi kandidati opravljajo pravniški državni izpit, z dne 31.7.2012. Po Odredbi o višini plačila za delo in povračilo stroškov predsednikom, članom in zapisnikarjem komisij za preizkus znanja in preizkus strokovnosti kandidatov, sodnih izvedencev in sodnih cenilcev pripada predsedniku in članom komisije od 22 do 50 € (glede na vrsto dela), zapisnikarju pa 9 € na kandidata. Upravičeni so tudi do povračil stroškov v zvezi z delom in nekaterih drugih prejemkov v zvezi z delom.

Proračunski inšpektor je po metodi naključnega izbora pregledal več specifikacij stroškov honorarjev članom državne komisije za pravniški državni izpit, specifikacij stroškov plačil za delo in povračil stroškov v zvezi z delom izpitne komisije za preizkus znanja izvršiteljev (kilometrini), specifikacije stroškov plačil za delo in povračil stroškov v zvezi z delom izpitne komisije za strokovni izpit upravitelja v postopkih zaradi insolventnosti in prisilne likvidacije, specifikacij stroškov plačil za delo in povračil stroškov v zvezi z delom izpitne komisije za sodne izvedence in sodne cenilce za strokovno področje kmetijstvo, specifikacij stroškov plačil za delo in povračil stroškov v zvezi z delom izpitne komisije za sodne izvedence in sodne cenilce za strokovno področje varovanje.

Na tej proračunski postavki je proračunski inšpektor pregledal več pogodb med Ministrstvom za pravosodje kot naročnikom in različnimi dobavitelji oziroma izvajalci storitev (vsebine se nanašajo na tisk pravosodnega biltena, fotokopiranje gradiv, začasno uporabo prostorov za opravljanje izpitov), računov, naročilnic za tolmačenje, najem dvorane za strokovno srečanje sodnih cenilcev, obračuni izvršenih del, zapisnikov za evidentiranje osnovnih sredstev. Proračunski inšpektor je nadziral izvajanje Navodila o finančnem poslovanju Ministrstva za pravosodje in izvrševanje pogodb oziroma naročil. Nadzor je bil izvršen tudi v smislu 51. člena ZJF, v katerem je med drugim določeno, da mora vsak izdatek iz proračuna imeti za podlago verodostojno listino, s katero se izkazuje obveznost za plačilo.

Proračunski inšpektor je nadziral izvajanje oziroma realizacijo več avtorskih pogodb (vsebinsko so se nanašale na predavanja in pripravo strokovnih prispevkov). Poleg avtorskih pogodb so bili pregledani tudi zahtevki za izplačilo po avtorskih pogodbah in izjave skrbnika proračunske postavke, da so bile storitve opravljene v skladu s pogodbo oziroma zaključene.

Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

3. Proračunska postavka 215710 - sodelovanje z evropskimi integracijami in mednarodnimi integracijami



Veljavni proračun na proračunski postavki sodelovanje z evropskimi integracijami in mednarodnimi integracijami je za leto 2016 znašal 419.413 €, realizacija je bila 416.720 €.

Na tej proračunski postavki je proračunski inšpektor pregledal več pogodb, ki jih je Ministrstvo za pravosodje sklenilo z različnimi dobavitelji oziroma izvajalci storitev (pogodba o uporabi poslovne kartice Mastercard, izvajanje storitev letalskega prevoza, dogovor o sodelovanju in povračilu stroškov, povezanih s članstvom v evropski komisiji za demokracijo skozi pravo), potnih nalogov ter poročil o plačilu računov z NLB MASTERCARD poslovnimi karticami.

Proračunski inšpektor je nadziral namenskost porabe proračunskih sredstev ter realizacijo pogodb. Pri plačevanju izdatkov ministrstva s poslovno kartico NLB MASTERCARD je proračunski inšpektor nadziral tudi 6. člen Navodila o uporabi NLB MASTERCARD poslovne kartice, izdane na osnovi pogodbe o uporabi poslovne kartice z NLB d.d., kjer je določeno, da pristojni javni uslužbenec pripravi Poročilo o plačilu računov, h kateremu predloži originale računov.

Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

4. Sredstva za reprezentanco - materialni stroški

Ministrstvo za pravosodje in javno upravo je v letu 2013 za reprezentanco porabilo 22.475 €, v letu 2014 pa 31.992 €. Ministrstvo za pravosodje je v letu 2016 za reprezentanco porabilo 51.296 €.

V zvezi s prijavo, ki jo je v zvezi s stroški reprezentance prejel UNP, je bilo ugotovljeno, da je bilo v obdobju od 21.8.2013 do 13.11.2014, ko je bil minister dr. Senko Pličanič, za gostinske storitve s poslovno kartico NLB MASTERCARD porabljenih 4.446 €. Pri preveritvi porabe teh sredstev so bile ugotovljene nekatere nepravilnosti, ki so opisane v nadaljevanju.

Ministrstvo za pravosodje je dne 10.7.2013 izdalo odredbo za plačilo izdatkov za reprezentanco v višini 351,90 € izvajalcu gostinskih storitev družbi Gostilna AS, VILA AS d.o.o., Ljubljana. Dne 27.6.2013 je družba Gostilna AS, VILA AS d.o.o. izdala račun za gostinske storitve v višini 96,60 €, dne 28.6.2013 račun za gostinske storitve v višini 149,90 €, dne 3.6.2013 pa račun za gostinske storitve v višini 105,40 €. Dokumentaciji k odredbi za plačilo oziroma k računom ni bila priložena izjava v zvezi s stroški reprezentance, ki je sestavni del Navodila o stroških reprezentance v Ministrstvu za javno upravo z dne 11.12.2009. Bivši minister dr. Senko Pličanič je s tem kršil 15. člen Navodila o stroških reprezentance v Ministrstvu za javno upravo z dne 18.12.2009, v katerem je določeno, da so upravičenci do stroškov reprezentance (med katere sodi tudi minister) dolžni podpisati izjavo, s katero potrjujejo, da so seznanjeni z vsebino Uredbe o stroških reprezentance, Navodila ter predpisov o finančnem poslovanju in javnem naročanju in da se strinjajo z odtegnitvijo presežnih stroškov reprezentance, ki ne bodo odobreni skladno s 14. členom Navodila o stroških reprezentance v Ministrstvu za javno upravo, ki določa, da stroški



reprezentance, ki niso skladni z vsebino Navodila, niso obveznost Ministrstva za javno upravo, in se jih uslužbencu, pri katerem to nastane odtegne od plače. Iz dokumentacije, ki je bila predložena odredbi za plačilo izdatkov za reprezentanco v višini 351,90 € izvajalcu gostinskih storitev družbi Gostilna AS, VILA AS d.o.o., Ljubljana, ni razvidno, za katere dogodke naj bi šlo (pogostitev na uradnih in delovnih sestankih, delovnih kosilih in uradnih zajtrkih, sprejemi in podobni dogodki opredeljeni v 2. členu Uredbe o stroških reprezentance). Ker iz dokumentacije ni razvidno, da bi zaračunane gostinske storitve bile v povezavi z uradnimi ali delovnimi sestanki ministra dr. Senko Pličaniča, je proračunski inšpektor ugotovil, da gre za nenamensko porabo sredstev državnega proračuna. Po Uredbi o stroških reprezentance oziroma navodilih ministrstva so stroški reprezentance tisti stroški, ki nastanejo v organu zaradi sodelovanja s fizičnimi in pravnimi osebami zaradi različnih dogodkov (kot so uradni in delovni sestanki, delovni in uradni zajtrki, kosila in večerje, pogostitve na strokovnih seminarjih).

Ministrstvo za pravosodje in javno upravo ni izvajalo nadzora nad izdatki za reprezentanco, saj so bile na računu družbe Gostilna AS, VILA AS d.o.o. z dne 27.6.2013 za gostinske storitve v višini 96,60 € zaračunane tudi cigarete v višini 3,20 €. Na računu družbe Gostilna AS, VILA AS d.o.o. z dne 28.6.2013 za gostinske storitve v višini 149,90 € so prav tako zaračunane cigarete v višini 3,20 €, ki sodijo v privatno porabo. Ta sredstva so bila nenamensko porabljena in bi Ministrstvo za pravosodje in javno upravo moralo od ministra zahtevati vračilo. V 3. členu Navodila o stroških reprezentance v Ministrstvu za javno upravo z dne 18.12.2009 je določeno, kaj so stroški reprezentance (pogostitve in kosila na uradnih in delovnih sestankih, pogostitve in kosila na strokovnih seminarjih in konferencah ipd.). V dokumentaciji k odredbi za plačilo z dne 16.8.2013 ni navedeno, za kakšno vrsto pogostitev gre pri zgoraj navedenih računih družbe Gostilna AS, VILA AS d.o.o., zaradi česar ni bilo mogoče nadzirati izvajanja 6., 7. in 8. člena Navodila, ki določa omejitve stroškov reprezentance. V teh členih je med drugim določeno, da smejo stroški delovnih in uradnih kosil in večerij znašati največ 50 € na osebo, če gre za delovna in uradna kosila in večerje, ki jih priredi funkcionar (minister).

Proračunski inšpektor pri navedenih gostinskih storitvah (kosilih) tudi ni mogel ugotoviti ali sploh gre za pogostitve ob uradnih in delovnih sestankih. Ker poslovni namen ni razviden, je potrebno porabo po teh računih šteti kot nenamensko.

Ministrstvo za pravosodje je dne 18.10.2013 podpisalo odredbo za plačilo izdatkov za reprezentanco (poraba po NLB MASTERCARD poslovni kartici) v višini 554 €. Iz dokumentacije k odredbi o plačilu je razvidno, da je bil med izdatke za reprezentanco vključen ovitek za mobilni telefon in zaščitna folija, kar po Navodilu o stroških reprezentance v Ministrstvu za javno upravo z dne 18.12.2009 ne sodi med izdatke za reprezentanco.

Ministrstvo za pravosodje je dne 10.3.2014 podpisalo odredbo za plačilo izdatkov za reprezentanco (poraba po poslovni kartici za bivšega ministra dr.



Senko Pličaniča) v višini 84,10 €. V dokumentaciji k odredbi, kjer je priložen račun družbe Gostilna AS, VILA AS d.o.o. v višini 84,10 €, ni predloženega dokazila o številu oseb (npr. prezenčna lista), kar ni v skladu 3. odst 6. člena Navodila o stroških reprezentance Ministrstva za pravosodje z dne 12.11.2013, ki določa, da mora dokumentacija, ki je podlaga za izplačilo sredstev, vsebovati tudi dokazilo o številu udeležencev. Zaradi tega ni bilo možno nadzirati 3. člena Uredbe o stroških reprezentance, ki med drugim določa omejitve porabe na funkcionarja v višini 50 €. Proračunski inšpektor tudi ni mogel ugotoviti, ali gre za privatna kosila ministra dr. Senko Pličaniča ali pogostitve ob uradnih in delovnih sestankih ali ne. Proračunski inšpektor je ugotovil, da gre za nenamensko porabo sredstev državnega proračuna.

Ministrstvo za pravosodje je dne 10.3.2014 podpisalo odredbo za plačilo izdatkov za reprezentanco (poraba po kartici) v višini 187,60 €. V dokumentaciji k odredbi, kjer so priloženi računi družbe Gostilna AS, VILA AS d.o.o., v skupni višini 187,60 €, ni predloženih dokazil o številu oseb (npr. prezenčna lista), kar ni v skladu 3. odst 6. člena Navodila o stroških reprezentance Ministrstva za pravosodje z dne 12.11.2013, ki določa, da mora dokumentacija, ki je podlaga za izplačilo sredstev, vsebovati tudi dokazilo o številu udeležencev. Dokumentaciji ni priložena izjava, v kateri bi minister podpisati izjavo, s katero bi potrdil, da je seznanjen z vsebino Uredbe o stroških reprezentance, Navodila ter predpisov o finančnem poslovanju in javnem naročanju in da se strinja z odtegnitvijo presežnih stroškov reprezentance, ki ne bodo odobreni skladno s 14. členom Navodila o stroških reprezentance Ministrstva za pravosodje.

Ministrstvo za pravosodje je dne 5.5.2014 podpisalo odredbo za plačilo izdatkov za reprezentanco (poraba po kartici bivšega ministra dr. Senka Pličaniča) v višini 459,80 €. €. V dokumentaciji k odredbi, kjer so priloženi računi družbe Gostilna AS, VILA AS d.o.o. in drugi računi v skupni višini 459,80 €, ni predloženih dokazil o številu oseb, kar ni v skladu 3. odst 6. člena Navodila o stroških reprezentance Ministrstva za pravosodje z dne 12.11.2013. V dokumentaciji k odredbi za plačilo ni navedena vsebina posameznega dogodka oziroma pogostitve po 3. členu Uredbe o stroških reprezentance (kot npr. delovna, uradna kosila in večerje), zaradi česar ni mogoče ugotavljati namenskosti porabe sredstev Ministrstva za pravosodje v zvezi z reprezentanco. Hkrati je od statusa povabljenih oseb tudi odvisno koliko € se prizna za reprezentanco po osebi. Proračunski inšpektor ni mogel ugotoviti ali gre za privatna kosila ministra dr. Senko Pličaniča ali pogostitve ob uradnih in delovnih sestankih. Proračunski inšpektor je ugotovil, gre za nenamensko porabo sredstev državnega proračuna.

Ministrstvo za pravosodje je dne 5.10.2014 podpisalo odredbo za plačilo izdatkov za reprezentanco (poraba po poslovni kartici bivšega ministra dr. Senka Pličaniča) v višini 506,90 €. V dokumentaciji k odredbi, kjer so priloženi računi družbe Gostilna AS, VILA AS d.o.o., v skupni višini 506,30 €, ni predloženih dokazil o številu oseb (npr. prezenčna lista), kar ni v skladu 3. odst

6. člena Navodila o stroških reprezentance Ministrstva za pravosodje z dne 12.11.2013.

V računu z dne 28.5.2014 družbe Gostilna AS, VILA AS d.o.o. so navedene tudi cigarete Marlboro v višini 3,70 €, ki ne sodijo med stroške reprezentance. V dokumentaciji k odredbi za plačilo ni navedena vsebina posameznega dogodka oziroma pogostitve (kot npr. delovna in uradna kosila in večerje) po 3. členu Uredbe o stroških reprezentance, zaradi česar ni mogoče ugotavljati namenskosti porabe sredstev državnega proračuna. Sredstva so bila porabljena nenamensko.

Ministrstvo za pravosodje je dne 5.10.2014 podpisalo odredbo za plačilo izdatkov za reprezentanco (poraba po kartici bivšega ministra dr. Senka Pličaniča) v višini 372,40 €. V dokumentaciji k odredbi, kjer so priloženi računi družbe Gostilna AS, VILA AS d.o.o., izhaja, da so bile v računu z dne 19.8.2014 v višini 147 € obračunane tudi cigarete Marlboro v višini 3,90 €, ki ne sodijo med izdatke reprezentance. Sredstva za plačilo so bila porabljena nenamensko, saj ministrstvo od ministra ni terjalo vračila sredstev, potrošenih za osebno porabo.

Proračunski inšpektor je ugotovil, da je bivši minister Ministrstva za pravosodje in javno upravo v času od 10.2.2012 do 20.3.2013 in minister Ministrstva za pravosodje v času od 21.3.2013 do 17.9.2014 v več primerih kršil Uredbo o stroških reprezentance, Navodila o stroških reprezentance v Ministrstvu za javno upravo z dne 18.12.2009 in spr. z dne 5.2.2010 in Navodila o stroških reprezentance Ministrstva za pravosodje z dne 12.11.2013.

Proračunski inšpektor je tudi ugotovil, da bivši minister dr. Senko Pličanič strokovnim službam Ministrstva za pravosodje in javno upravo in Ministrstva za pravosodje v obdobju od 10.2.2012 do 1.2.2013 in v obdobju od 21.3.2013 do 17.9.2014 v zvezi z izdatki za reprezentanco ni predložil izjave o stroških reprezentance. S tem je bivši minister dr. Senko Pličanič sam sebi omogočil uporabo dela proračunskih sredstev, ki so namenjena za reprezentanco, za druge oziroma osebne namene. Na Ministrstvu za pravosodje pojasnjujejo, da so strokovne službe (Sekretariat, Služba za kadrovske zadeve) bivšemu ministru dr. Senku Pličaniču dne 9.12.2013 poslali v podpis obrazec izjave iz Navodila o stroških reprezentance Ministrstva za pravosodje, vendar je od njega niso dobili podpisane. Bivši minister dr. Senko Pličanič je torej kršil predpis, ki ga je sam izdal oziroma podpisal. Uslužbenci Ministrstva za pravosodje so v postopku inšpekcijskega nadzora pojasnili, da je bivši minister dr. Senko Pličanič lahko tako posloval oziroma da se od njega ni zahtevalo vračil za nenamensko porabljenih sredstev oziroma druge nepravilnosti (nepojasnenost, ali je šlo za delovna ali privatna kosila, nenavajanje števila udeleženih na kosilih oziroma večerjah in s tem onemogočanje pravilnega izračuna stroškov reprezentance, nabava blaga za osebno rabo), posledica dejstva, da je bil nadrejen vsem zaposlenim na ministrstvu in da podrejeni niso upali proti njemu uporabiti ustreznih postopkov, ki bi omogočili izvajanje predpisov o reprezentanci, ki se nanašajo na izjavo o stroških reprezentance oziroma odtegnitev presežnih stroškov reprezentance od ministrove plače.



Proračunski inšpektor je ugotovil, da je bivši minister dr. Senko Pličanič s plačilno kartico MASTERCARD dne 24.12.2013 v MOL.B.S.PINCE (bencinski servis) kupil gorivo v vrednosti 92 € in dne 14.12.2013 v BIG BANGU BTC neidentificirano blago v vrednosti 49 €. K poročilu o plačilu računov z NLB MASTERCARD poslovno kartico nista bila predložena računa, ker naj bi jih bivši minister izgubil. Ker tudi iz podatkov Ministrstva za pravosodje in javno upravo ni razvidno, ali so bila sredstva porabljena za poslovne namene, je proračunski inšpektor ugotovil, da gre za nenamensko porabo proračunskih sredstev. Proračunski inšpektor ni mogel nadzirati izvajanja 5. člena Navodila o uporabi NLB MASTERCARD poslovne kartice, izdane na osnovi pogodbe o uporabi poslovne kartice z NLB d.d. Ministrstva za pravosodje z dne 19.11.2013, ki določa za kakšno blago oziroma storitve jo lahko imetnik uporablja (stroški službenih potovanj in drugih stroškov v zvezi z delom ministrstva).

Na Ministrstvu za pravosodje odgovarjajo oziroma pojasnjujejo, da so vedeli za nastale nepravilnosti v zvezi z reprezentanco oziroma uporabo poslovnih kartic pri bivšem ministru dr. Pličaniču, zato so v novembru 2013 sprejeli nova Navodila o stroških reprezentance Ministrstva za pravosodje (pred tem so uporabljali Navodila o stroških reprezentance v Ministrstvu za javno upravo). V marcu 2017 je bilo sprejeto novo »Navodilo o uporabi NLB MASTERCARD poslovne kartice, izdane na osnovi pogodbe o uporabi poslovne kartice z Novo Ljubljansko banko d.d.«, kjer je med drugim določeno, da uporabnik poslovne kartice pripravi mesečno poročilo in priloži originalne račune ter obrazce, ki jih predpisuje tudi Navodilo o stroških reprezentance (posebna izjava o odtegnitvi presežnih stroškov od plače).

V fazi osnutka je tudi »Navodilo o stroških reprezentance Ministrstva za pravosodje«, katerega cilj je izboljšanje poslovanja v zvezi z reprezentanco.

Proračunski inšpektor je ugotovil, da so za nepravilno izvajanje predpisov o reprezentanci in uporabi poslovnih kartic poleg bivšega ministra Senka Pličaniča odgovorni tudi takratni uslužbenci Ministrstva za pravosodje in javno upravo in Ministrstva za pravosodje, in sicer predlagatelji odredb, strokovne službe in odredbodajalci. Po 10. členu Navodila o finančnem poslovanju Ministrstva za pravosodje odredbodajalec podpisuje odredbe za plačilo ter odgovarja za zakonitost, gospodarnost in upravičenost porabe proračunskih sredstev. Odredbodajalec odredbo podpiše po tem, ko sta jo podpisala skrbnik postavke/konta in predlagatelj odredbe.

Ukrepi:

Proračunski inšpektor na podlagi 2. odst. 104. člena ZJF predlaga Ministrstvu za pravosodje, da prouči možnosti za vračilo nenamensko porabljenih sredstev v državni proračun in o svojih ukrepih o tem obvesti UNP najkasneje do 28.6.2017.

Proračunski inšpektor je ugotovil, da višina sredstev za reprezentanco za leto 2016 za Ministrstvo za pravosodje ni bila določena. S tem je Ministrstvo za pravosodje kršilo 2. člen Navodila o stroških reprezentance Ministrstva za pravosodje, ki določa, da se sredstva, ki so lahko letno porabljena za stroške reprezentance, za vsako proračunsko leto določijo s sklepom ministra. Prav tako tudi Ministrstvo za pravosodje oziroma Ministrstvo za pravosodje in javno upravo v obdobju 2012 – 2015 nista imeli določenih zneskov sredstev za reprezentanco za posamezna leta. Višina sredstev za reprezentanco ni bila določena niti za leto 2017.

Proračunski inšpektor ne predlaga Ministrstvu za pravosodje ukrepov po ZJF, da zagotovi izvajanje veljavnega 2. člena Navodila o stroških reprezentance v Ministrstvu za pravosodje, ker je minister med izvajanjem inšpekcijskega nadzora dne 7.3.2017 sprejel »Sklep o višini sredstev, namenjen za plačilo stroškov reprezentance v proračunskem letu 2017«. S tem sklepom je za reprezentanco za Ministrstvo za pravosodje za leto 2017 predvideno 54.000 € (od tega je največji del v višini 41.000 € namennjenih za Center za izobraževanje v pravosodju).

Ukrepi:

Proračunski inšpektor na podlagi 2. odst. 104. člena ZJF predlaga Ministrstvu za pravosodje, da novo Navodilo o stroških reprezentance, ki je v fazi osnutka, sprejme in ga po sprejemu pošlje UNP ter hkrati obrazloži bistvene spremembe oziroma novosti.

Ministrstvo za javno upravo naj o tem obvesti UNP najkasneje do 28.6.2017.

POVZETEK

Predmet pregleda je bil nadzor nad izvajanjem Zakona o javnih financah in predpisov, ki urejajo poslovanje s sredstvi državnega proračuna v letu 2016 ter nadzor v zvezi s prijavo z dne 23.2.2016, ki se nanaša na obdobje 2013-2014.

V inšpekcijski nadzor so bile vključene naslednje proračunske postavke:

- proračunska postavka 216510 - poprava krivic in narodna sprava;
- proračunska postavka 130013 - izobraževanja in preizkusi znanja v pravosodju;
- proračunska postavka 215710 - sodelovanje z evropskimi integracijami in mednarodnimi integracijami.

V inšpekcijski nadzor so bila na podlagi prijave z dne 23.2.2016 vključeni tudi materialni stroški, in sicer stroški reprezentance.



Skupne točke nadzora pri proračunskih postavkah so bile nadzor nad izvajanjem zakonov in odredb, ki jih je dolžno pri svojem delu spoštovati Ministrstvo za pravosodje, nadzor nad izvajanjem oziroma realizacijo posameznih pogodb, ki jih je Ministrstvo za pravosodje kot naročnik sklenilo z različnimi dobavitelji in izvajalci storitev, ter namenskost porabe proračunskih sredstev.

V zvezi s prijavo z dne 23.2.2016 oziroma s porabo sredstev reprezentance je proračunski inšpektor ugotovil, da je bivši minister Ministrstva za pravosodje in javno upravo in bivši minister Ministrstva za pravosodje dr. Senko Pličanič kršil predpise, ki se nanašajo na porabo sredstev za reprezentanco (Uredba o stroških reprezentance, Navodila o stroških reprezentance Ministrstva za pravosodje, Navodila o stroških reprezentance v Ministrstvu za javno upravo) in interno Navodilo o uporabi NLB MASTERCARD poslovne kartice, izdane na osnovi pogodbe o uporabi poslovne kartice z NLB d.d. Ministrstva za pravosodje. Kršitev teh pravil je bila storjena s tem, da je bivši minister dr. Senko Pličanič porabil del sredstev za stroške reprezentance nenamensko (nepojasnjeno, ali je šlo za delovna ali privatna kosila, nenavajanje števila udeleženi na kosilih oziroma večerjah in s tem onemogočanje pravilnega izračuna stroškov reprezentance, nabava blaga za osebno rabo).

Proračunski inšpektor je ugotovil, da so za nepravilno izvajanje predpisov o reprezentanci in uporabi poslovnih kartic poleg bivšega ministra Senka Pličaniča odgovorni tudi takratni uslužbenci Ministrstva za pravosodje in javno upravo in Ministrstva za pravosodje, in sicer predlagatelji odredb, strokovne službe in odredbodajalci.

Ukrepi:

Proračunski inšpektor na podlagi 2. odst. 104. člena ZJF predlaga Ministrstvu za pravosodje, da prouči možnosti za vračilo nenamensko porabljenih sredstev v državni proračun in o svojih ukrepih o tem obvesti UNP najkasneje do 28.6.2017.

Glede na ugotovljene nepravilnosti pri porabi proračunskih sredstev za reprezentanco v obdobju od 21.8.2013 do 13.11.2014 proračunski inšpektor tudi predlaga, da Ministrstvo za pravosodje posebej skrbno pripravi tudi novo Navodilo o stroških reprezentance.

Ukrepi:

Proračunski inšpektor na podlagi 2. odst. 104. člena ZJF predlaga Ministrstvu za pravosodje, da novo Navodilo o stroških reprezentance, ki je v fazi osnutka, sprejme in ga po sprejemu pošlje UNP ter hkrati obrazloži bistvene spremembe oziroma novosti.

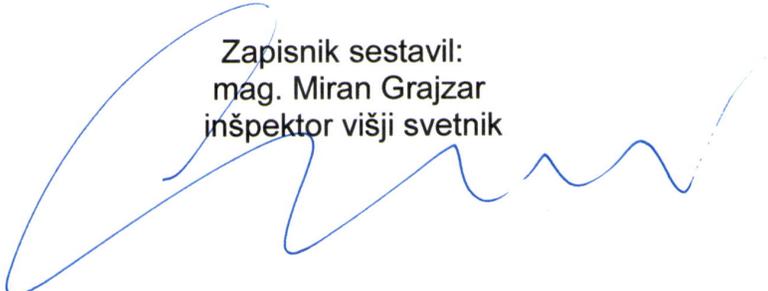
Ministrstvo za pravosodje naj o tem obvesti UNP najkasneje do 28.6.2017.



Zapisnik je sestavljen v dveh izvodih, od katerih prejme en izvod Ministrstvo za javno upravo, 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:

- Ministrstvo za pravosodje, Župančičeva 3, 1000 Ljubljana.

V vednost po elektronski pošti:

- Ministrstvo za finance - Kabinet ministra (gp.mf@gov.si),