



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- 49/2017/3

Datum: 12. 6. 2017

**ZAPISNIK
O INŠPEKCIJSKEM PREGLEDU
POSLOVANJA S SREDSTVI DRŽAVNEGA PRORAČUNA
pri proračunskem uporabniku**

Sklad Republike Slovenije za nasledstvo, javni sklad

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- 49/2017/1 z dne 24. 4. 2017.

Pregled dokumentacije je bil opravljen v dneh 9., 10., 11., 12., 16., 18., 19. in 23. 5. 2017 v prostorih Sklada Republike Slovenije za nasledstvo, javni sklad, Zupancičeva 3, 1000 Ljubljana ter 29., 30. in 31. 5. na sedežu organa.

Podatke so posredovali:

| | |
|------------------------------|---------------------|
| - Metka Prevc | direktorica |
| - Natalija Podlogar Mihelčič | področna sekretarka |
| - Andreja Petkovšek | področna sekretarka |

Lina

Uvod

Sklad Republike Slovenije za nasledstvo, javni sklad je bil ustanovljen na podlagi Zakona o Skladu Republike Slovenije za nasledstvo in visokem predstavniku Republike Slovenije za nasledstvo (Uradni list RS, št. 29/06, 105/09 Odl. US: Up-1857/07-70, U-I-161/07 in 59/10 - ZSNVPN) in Akta o ustanovitvi Sklada Republike Slovenije za nasledstvo (Uradni list RS, št. 40/06), kot pravni naslednik Sklada RS za sukcesijo, ki je prenehal delovati z vpisom novega sklada v sodni register, to je z dnem 15. 5. 2006.

Sklad Republike Slovenije za nasledstvo (v nadaljevanju Sklad) je javni finančni sklad, ki je bil ustanovljen z namenom izvajanja Sporazuma o vprašanih nasledstva in s tem v zvezi za uveljavljanje pravic in poravnavanje obveznosti Republike Slovenije v postopku delitve premoženja, pravic in obveznosti nekdanje SFRJ ter opravljanja drugih nalog, povezanih z vprašanji nasledstva nekdanje SFRJ. Sporazum o vprašanih nasledstva je bil podpisan 29. 6. 2001 na Dunaju, veljati pa je začel 2. 6. 2004. Naloge sklada so opredeljene v ZSNVPN. Strokovne in tehnične naloge za sklad opravlja Ministrstvo za finance.

V letu 2016 je Sklad opravljal dodatne naloge v okviru dveh projektov, in sicer Projekta izvajanja postopkov verifikacije na osnovi Zakona o načinu izvršitve sodbe Evropskega sodišča za človekove pravice v zadevi številka 60642/08 (Uradni list RS, št. 48/15 – ZNISEŠČP), ter projekta Pravna vprašanja, zlasti za področje izterjave terjatev LB na Hrvaškem.

Na podlagi ZNISEŠČP, ki je začel veljati 4. julija 2015, je bil določen rok za vlaganje zahtevkov za verifikacijo neizplačanih starih deviznih vlog v obdobju od 1. 12. 2015 do 31. 12. 2017. Postopek verifikacije se začne na zahtevo upravičenca, ki zahtevek vloži osebno pri skladu ali po pošti. Sklad v verifikacijskem postopku ugotavlja dejstva, potrebna za odločitev, predvsem na podlagi listninskih dokazov in podatkov o imetnikih deviznih vlog, ki jih za podružnico LB v Zagrebu zagotavlja Ljubljanska banka d.d., medtem ko so za nekdanjo podružnico LB v Sarajevu zagotovljeni na osnovi zaključkov sestanka pod okriljem Sekretariata Sveta Evrope med oblastmi Bosne in Hercegovine ter oblastmi Republike Slovenije, ki so bili podpisani dne 27. 4. 2016.

V času opravljanja proračunskega nadzora in v času, ki ga zajema proračunski nadzor, je funkcijo direktorice Sklada Republike Slovenija za nasledstvo opravljala ga. Metka Prevc.

Predmet pregleda

Predmet nadzora je bila poraba proračunskih sredstev v letu 2016. Inšpektor je preveril porabo proračunskih sredstev, in sicer: povračilo stroškov prevoza na delo in z dela, sredstva za delovno uspešnost iz naslova povečanega obsega del, pisarniški material, računalniške storitve, plačila po podjemnih pogodbah, plačila za delo preko

študentskega servisa, prejeme zunanjih sodelavcev in nakup strojne računalniške opreme.

Področna zakonodaja

- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 - 1253, 114/06);
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2016 in 2017 (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);
- Proračun Republike Slovenije za leto 2015 (Uradni list RS, št. 104/12, 102/13 in 84/14);
- 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);
- Zakon za uravnoteženje javnih financ (Uradni list RS, št. 40/12, 96/12 - ZPIZ-2, 104/12 - ZIPRS1314, 105/12, 8/13, 25/13 - odl. US, 46/13 - ZIPRS1314-A, 47/13 - ZOPRZUJF, 56/13 - ZŠtip-1, 63/13 - ZOsn-I, 63/13 - ZJAKRS-A, 63/13 - ZIUPTDSV, 63/13, 99/13 - ZUPJS-C, 99/13 - ZSVarPre-C, 101/13 - ZIPRS1415, 107/13 - odl. US, 101/13 - ZDavNep, 32/14 - ZVV-D, 55/14, 85/14, 95/14, 16/15 - odl. US, 24/15 - odl. US, 57/15, 69/15, 90/15, 102/15, 104/15, 66/16, 55/16 in 63/16 - ZDoh-2R);
- Zakon o Skladu RS za nasledstvo in visokem predstavniku RS za nasledstvo (ZSNVPN, Uradni list RS, št. 29/06, 105/09 – odl. US in 59/10),
- Zakona o načinu izvršitve sodbe Evropskega sodišča za človekove pravice v zadevi številka 60642/08 (Uradni list RS, št. 48/15 - ZNISEŠČP),
- Akt o ustanovitvi Sklada RS za nasledstvo, javnega sklada (Uradni list RS, št. 40/06),
- Sporazum o vprašanih nasledstva (Uradni list RS – Mednarodne pogodbe, št. 20/02).

I. OPIS STANJA IN UGOTOVITVE

V skladu z Zakonom o Skladu Republike Slovenije za nasledstvo in visokem predstavniku Republike Slovenije za nasledstvo (ZSNVPN) in Aktom ustanovitvi Sklada Republike Slovenije za nasledstvo se sredstva za poslovanje Sklada zagotavljajo iz prejemkov od upravljanja namenskega premoženja Sklada, morebitnih drugih prejemkov ter iz proračuna Slovenije.

Prejeta proračunska sredstva Sklada RS za nasledstvo, javni sklad so v letu 2016 znašala **1.690.252,00 EUR**. Prihodki Sklada se porabljajo za delovanje Sklada in visoke predstavnice RS za nasledstvo ter izvajanje nalog, ki izhajajo iz sporazuma, kakor tudi za poravnavanje sodnih ter s tem povezanih odvetniških stroškov, ki so vezani na zaščito interesov Slovenije v procesu razdelitve premoženja ter obveznosti iz naslova nasledstva, kakor tudi drugih zahtevkov, povezanih z delovanjem Sklada.

L1157

Pregledani je bila poraba sredstev na naslednjih kontih odhodkov:

Konto 400203 - Povračila stroškov prevoza na delo in z dela

Porabljen sredstva v letu 2016 so znašala 31.363,64 EUR.

Pri povračilu stroškov prevoza na delo in z dela morata biti upoštevani načeli gospodarnosti razpolaganja s proračunskimi sredstvi in načelo ekonomičnosti. Pri povračilu stroškov mora delodajalec povrniti najcenejši možni javni prevoz, ki omogoča zaposlenemu prevoz na delo in z dela.

V primerih, da je povračilo v višini dnevnih vozovnic (zaradi dopusta, bolniške odsotnosti itd.) nižje od povračila stroškov prevoza mesečne ali druge vozovnice, se povrne cenejši javni prevoz (dnevna vozovnica).

V zvezi z določbami 170. člena Zakona za uravnoteženje javnih financ (Uradni list RS, št. 40/12 s spremembami) in 7. člena Aneksa h kolektivni pogodbi za negospodarske dejavnosti v Republiki Sloveniji (Uradni list št. 40/12, s spremembami in dopolnitvami) so bile pregledane izjave za uveljavljanje pravice do povračila stroškov prevoza na delo in z dela.

Pri nadzoru obračunavanja povračila za prevoz na delo in z dela je inšpektor ugotovil, da so nekatere izjave izpolnjene površno in pomanjkljivo, in da so vpisani podatki tudi večkrat popravljeni, pri čemer ni razvidno, ali so popravek naredil javni uslužbenec ali kadrovska služba MF.

Ukrep:

Proračunski inšpektor MF - UNP na podlagi drugega odstavka 104. člena ZJF predlaga da sklad zahteva od javnih uslužbencev nove izjave, izpolnjene dosledno in pravilno, ter da resničnost podatkov na izjavah (predvsem glede vrste in cene najcenejšega javnega prevoza) tudi preveri.

Sklad RS za nasledstvo, javni sklad mora UNP v roku 30 dni po dokončnosti zapisnika poročati o sprejetih ukrepih in predložiti ustrezna dokazila.

Konto 400303 - Sredstva za delovno uspešnost iz naslova povečanega obsega dela

Porabljen sredstva v letu 2016 so znašala **24.067,32 EUR**. Javnemu uslužbencu, ki presega pričakovane rezultate dela v posameznem mesecu, se lahko za opravljeno delo na podlagi 22. e člena Zakona o sistemu plač v javnem sektorju (v nadaljevanju ZSPJS) izplača del plače za delovno uspešnost iz naslova povečanega obsega dela, če je mogoče na ta način zagotoviti racionalnejše izvajanje nalog uporabnika proračuna.

Višina dela plače za plačilo delovne uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela lahko znaša za javnega uslužbenca največ 20 odstotkov osnovne plače (4. člen Uredbe o delovni uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela za javne uslužbence (Uradni list RS, št. 53/08, 89/08, 98/09 – ZIUZGK, 94/10 – ZIU, 40/12 – ZUJF in 104/12

– ZIPRS1314 in 46/13) in 6. člen Zakona o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela za leto 2016 in drugih ukrepih v javnem sektorju (ZUPPJS16).

V primerih, če se delovna uspešnost iz povečanega obsega dela izplačuje tudi iz naslova in sredstev posebnega projekta lahko del plače znaša iz naslova povečanega obsega dela skupno (iz obeh naslovov) največ 30 odstotkov osnovne plače javnega uslužbenca.

Pisno odločitev oziroma sklep o povečanem obsegu dela in plačilu delovne uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela sprejme predstojnik oziroma direktor za posamezni mesec na podlagi **pisnega dogovora z javnim uslužbencem**.

Pisni dogovori za izplačilo povečanega obsega dela so bili sklenjeni v okviru sodelovanja pri izvajanju Projekta izvršitve sodbe ESČP v zadevi št. 60642/08 (2. točka prvega odstavka 2. člena Uredbe), na podlagi sklepov vlade RS št. 11000-108/2015 z dne 24.6.2015 in št. 11000-157/2015/3 z dne 23.9.2015, iz vira financiranja, zagotovljenega na proračunski postavki L1611125.

Dogovor o izplačilih povečanega obsega dela za pomoč pri izvajanju administrativnih in strokovnih nalog delavcev Ministrstva za finance, sklenjen na podlagi 17. člena ZSNVPN, ni bil predmet pregleda.

Pregledani so bili pisni dogovori javnih uslužbencev, sklenjeni z direktorjem, o opravljanju povečanega obsega dela zaradi opravljanja dodatnih nalog na projektu, izdani sklepi o povečanem obsegu dela in poročila o opravljenem delu.

| Zap. | Dogovor št. | Datum | Obdobje | Izvajalec | Del. mesto | Dodatek (%) |
|------|----------------|-----------|---------------|-----------------|-----------------|-------------|
| 1. | 020-29/2016/2 | 1.2.2016 | 1.2 -31.3. 16 | Ženja Verčko | p.sekretar | 30% |
| 2. | 020-29/2016/3 | 1.2.2016 | 1.2 -31.3. 16 | Miroslav Vičič | p. podsekretar | 20% |
| 3. | 020-29/2016/4 | 1.2.2016 | 1.2 -31.3. 16 | Tadeja Novinc | p..podsekretar | 30% |
| 4. | 020-29/2016/1 | 1.2.2016 | 1.2 -31.3. 16 | Tanja L. Praček | p. sekretar | 20% |
| 5. | 020-29/2016/15 | 31.3.2016 | 1.2 -31.3. 16 | Ženja Verčko | p. podsekretar | 20% |
| 6. | 020-29/2016/16 | 31.3.2016 | 1.4.-31.5. 16 | Tadeja Novinc | p. podsekretar | 20% |
| 7. | 020-29/2016/17 | 31.3.2016 | 1.4.-31.5. 16 | Tanja L. Praček | p. sekretar | 20% |
| 8. | 020-29/2016/18 | 31.3.2016 | 1.4.-31.5. 16 | Miroslav Vičič | p. podsekretar | 20% |
| 9. | 020-29/2016/20 | 31.3.2016 | 1.4.-31.5. 16 | Tadej Nardin | strok. sod. VI | 20% |
| 10. | 020-29/2016/21 | 31.3.2016 | 1.4.-31.5. 16 | Andreja Kralj | poslov. sek. VI | 20% |

Opomba: Na podlagi pisnih dogovorov o povečanem obsegu del so bili izdani sklepi, navedeni pod zap. št. 1. do 4. za mesec februar dne 22. 3. 2016 in za mesec marec dne 15. 4. 2016, pod zap. št. 5. do 10. za mesec april pa dne 13. 5. 2016.

Pisnim dogovorom so bila priložena poročila o opravljenem povečanem obsegu dela :

- ad. 1 št. 020-29/2016/7 z dne 4.3.2016 (februar) in št. 020-29/2016/26 z dne 6. 4. 2016 (marec),
- ad. 2 št. 020-29/2016/8 z dne 3.3.2016 (februar) in št. 020-29/2016/25 z dne 4. 4. 2016 (marec),
- ad. 3 št. 020-29/2016/9 z dne 4.3.2016 (februar) in št. 020-29/2016/24 z dne 5. 4. 2016 (marec),
- ad. 4 št. 020-29/2016/6 z dne 3.3.2016 (februar) in št. 020-29/2016/22 z dne 4. 4. 2016 (marec),
- ad. 5 št. 020-29/2016/30 dne 3. 5. 2016 (april),

ad. 6 št. 020-29/2016/31 dne 3. 5. 2016 (april),
ad. 7 št. 020-29/2016/28 dne 29. 4. 2016 (april),
ad. 8 št. 020-29/2016/33 dne 3. 5. 2016 (april),
ad. 9 št. 020-29/2016/32 dne 3. 5. 2016 (april),
ad.10 št. 020-29/2016/29 dne 3. 5. 2016 (april).

Pregledana so bila izplačila povečanega obsega dela za mesece februar do aprila 2016.

Inšpektor ugotavlja, da so bila proračunska sredstva za delovno uspešnost iz naslova povečanega obsega dela javnim uslužbencem izplačana v okviru dovoljenega obsega v skladu z 22. e členom in 44. d. členom Zakona o sistemu plač v javnem sektorju (Ur. l. RS, št. 95/2007- UPB7 - ZSPJS) in 2. in 4. členom Uredbe o delovni uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela za javne uslužbence (Uradni list RS, št. 53/08, 89/08, 98/09 – ZIUZGK, 94/10 - ZIU, 40/12 – ZUJF in 104/12 – ZIPRS1314 in 46/13) in 6. členom Zakona o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela za leto 2016 ter drugih ukrepih v javnem sektorju (ZUPPJS16).

V vseh pregledanih primerih izplačila povečanega obsega dela je bil predhodno sklenjen pisni dogovor med javnim uslužbencem in predstojnikom oziroma direktorjem v skladu s 1. odstavkom 22. e člena ZSPJS. Delo iz naslova povečanega obsega je bilo opravljeno v rednem delovnem času v skladu z dogovorom. Javni uslužbenci presežka delovnih ur niso koristili.

Proračunska sredstva iz naslova povečanega obsega del so bila javnim uslužbencem izplačana v mesecih aprilu, maju in juniju 2016.

Nepравilnosti niso bile ugotovljene.

Konto 402000 - Pisarniški in splošni material in storitve

Porabljen sredstva v letu 2016 so znašala 10.071,54 EUR.

Sklad RS za nasledstvo, javni sklad je v letu 2016 nabavljal pisarniški material pri dobavitelju Extra Lux d.o.o., Središka ulica 21, 1000 Ljubljana na podlagi izstavljenih letnih naročilnic:

- št. N9612-15-0006 z dne 12.10. 2015 za obdobje od 12.10. 2015 do 11.10. 2016,
- št. N9612-16-0014 z dne 29. 7. 2016 za obdobje od 1. 8. 2016 do 31. 7. 2017.

Pregledani so bili naslednji računi:

| Zap. št. | Št. računa | Datum računa | Znesek (EUR) | Dobavnica | Odred. za plačilo-nakazilo |
|----------|------------|--------------|--------------|--|----------------------------|
| 1. | 1564445 | 24.12.2015 | 1.113,81 | 100186 101034 105585 103987 102671 102520 101853 | 9612-15-00295-0001 |

| | | | | | |
|----|----------------|------------|----------|----------------|--------------------|
| | | | | 106073 | |
| 2. | 1602050 | 21.01.2016 | 504,61 | 2615 | 9612-16-00033-0001 |
| | | | | 938 | |
| | | | | 3812 | |
| | | | | 4390 | |
| | | | | 5706 | |
| | | | | 5211 | |
| 3. | 1623189 | 11.05.2016 | 449,22 | 39311 | 9612-16-01308-0001 |
| | | | | 38770 | |
| 4. | 1626815 | 31.05.2016 | 174,83 | 44608 | 9612-16-01838-0001 |
| 5. | 1638942 | 09.08.2016 | 357,73 | 64657 | 9612-16-04451-0001 |
| | | | | 64353 | |
| | | | | 64450 | |
| 6. | 16-1390-003873 | 06.09.2016 | 684,93 | 16-1350-006324 | 9612-16-06044-0001 |
| | | | | 16-1350-006324 | |
| 7. | 16-1390-017080 | 18.11.2016 | 1.070,50 | 16-1350-026760 | 9612-16-09276-0001 |
| | | | | 16-1350-027365 | |
| | | | | 16-1350-029438 | |
| 8. | 16-1390-003965 | 09.09.2016 | 359,39 | 16-1350-005212 | 9612-16-06046-0001 |
| | | | | 16-1350-007376 | |

Pisarniški material za poslovanje Sklada se je nabavljala na osnovi letne naročilnice. Posamezna naročila (glede na potrebe) so bila oddana po elektronski pošti. Računom so bile priložene dobavnice, ki potrjujejo pravilnost izstavljenega računa.

Nepравilnosti niso bile ugotovljene.

Konto 402007 - Računalniške storitve

Porabljena sredstva v letu 2016 so znašala 40.871,33 EUR.

Sklad je poravnaval obveznosti stroškov redne **obdelave baze podatkov** Ljubljanske banke, vključno z obveznostjo Ljubljanske banke iz naslova **priprave podatkov** glavne podružnice Zagreb v skladu z 9. členom ZNISESČP. Izvajalec obdelave na podlagi sklenjene Pogodbe za izvedbo storitev digitalizacije mikrofišev in zajema podatkov za LB d.d., Glavna podružnica Zagreb št. SLO 2015-0197 z dne 8. 9. 2015 je bil MIKROCOP Informacijski inženiring in storitve d.o.o., Industrijska cesta 1, 1000 Ljubljana.

Storitve in obveznosti izvajalca so bile naslednje:

- Priprava aplikacije in zajem dokumentov in podatkov,
- Skeniranje s pomočjo mikrofilemskega skenerja in pretvorba dokumentov mikrofišev v elektronsko obliko (vsaka stran pomeni eno datoteko v TIFF formatu),
- Zajem sledečih metapodatkov z OCR tehnologijo iz elektronskih slik na transakcijo: (oznaka poslovne enote, partije, konto, valuta, znesek, datum stanja),
- avtomatizirane kontrole za oznako poslovne enote, valuto in št. partij na podlagi šifrantov in kontrolnih datotek, ki ji zagotovi naročnik,
- izdelave indeksa datotek z zajetimi podatki,
- predaja slik dokumentov in metapodatkov naročniku v standardni datoteki
- izbris podatkov in dokumentov na strežnikih izvajalca po preteku 3 mesecev od predaje podatkov in dokumentov naročniku, v kolikor ne bo naročnik posredoval drugačnih navodil.

25/07

Naročnik je po sklenjeni pogodbi za izvedbo digitalizacije po navedenih obveznostih iz 4. člena pogodbe plačal 0,061 EUR brez DDV za vsako zajeto stran. Zajem metapodatkov pa se je obračunal po transakciji (vrstici) po ceni 0,090 EUR brez DDV. Skupna pogodbeno vrednost za ocenjeno količino 38.500 strani oziroma 270.00 transakcij je znašala 26.648,50 EUR neto brez DDV.

Pregledani so bili naslednji računi:

| Zap. št. | Št. računa | Datum | Znesek (EUR) |
|----------|-----------------|------------|--------------|
| 1. | 1115037460-3040 | 30.12.2015 | 18.086,12 |
| 2. | 1602189 | 30.06.2016 | 3.605,83 |
| 3. | 1602369 | 31.07.2016 | 7.303,90 |
| 4. | 1602612 | 31.08.2016 | 834,48 |
| 5. | 1603977 | 30.11.2016 | 1.256,60 |
| 6. | 1116005732-3040 | 01.03.2016 | 4.283,20 |

Opomba: Račun pod zap. št. 6 v znesku 4.283,20 EUR vključuje tudi stroške opravljanja računalniških storitev za mesec februar 2016 v višini 744,20 EUR.

Vse prejete račune v zvezi obdelave baze podatkov in priprave podatkov je poravnal Sklad RS za nasledstvo, javni sklad v skladu s pogodbo.

Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

Konto 402902 - Plačila po podjemnih pogodbah

Porabljena sredstva v letu 2016 so znašala 14.215,71 EUR.

Predmet sklenjenih podjemnih pogodb je bilo vnašanje prejetih zahtev za verifikacijo v aplikacijo POVE (Postopek verifikacije) v skladu z določili ZNISESČP.

Pogodbe so bile sklenjene za obdobje od 11. 2. do konca 31. 3. 2016. Cena osnovnega vnosa ene zahteve za verifikacijo v aplikacijo je bila 0,70 EUR (neto).

K osnovni pogodbi je bil sklenjen aneks št. 1 zaradi potrebnega uvajalnega obdobja, s katerim se je določil pavšalni znesek v višini 80,00 EUR neto zaradi uvodnega spoznavanja z aplikacijo, s sistemom in načinom vnašanja v aplikacijo ter seznanjenjem z zahtevami za verifikacijo neizplačane devizne vloge in Aneks št. 2, s katerim se je za delo v mesecu marcu zaradi specifičnosti vnosa podatkov tudi določil pavšalni znesek v višini 80,00 EUR.

Podjemne pogodbe, ki so bile sklenjene kasneje po 11. 2. 2016, so imele določen pavšalni znesek za uvajalno obdobje že v sami pogodbi.

Pregledane so bile naslednje podjemne pogodbe, sklenjene s Skladom RS za nasledstvo, javni sklad in sicer:

▪ Vnosi v aplikacijo POVE

| Izvajalec | Datum pogodbe | št. vnosov februar 2016 | št. vnosov marec 2016 | Neto izplačilo februar 2016 | Neto izplačilo marec 2016 |
|----------------|---------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------------|---------------------------|
| Karmen Rus, | 11.2.2016 | 216 | 460 | 231,20 | 402,00 |
| Zaviša Baraga | 11.2.2016 | 225 | 315 | 237,50 | 300,50 |
| Mira Kotnik | 12.2.2016 | 142 | 195 | 179,40 | 216,50 |
| Helena Škrj | 11.2.2016 | 199 | 363 | 219,30 | 334,10 |
| Barbara Čuljak | 12.2.2016 | 124 | 240 | 166,80 | 248,00 |
| Jožica Lindič | 11.2.2016 | 200 | 409 | 220,00 | 366,30 |
| Marjana Radič | 11.2.2016 | 172 | 373 | 200,40 | 341,10 |

Statistika vnosov v aplikacijo je bila beležena avtomatsko. Izvajalec del je predložil mesečno poročilo o opravljenem delu, katero je vsebovalo seznam zahtev za verifikacijo, ki so bile vnesene v aplikacijo po dnevih. Poročilo o opravljenem delu je potrdil skrbnik pogodbe, kot je določeno v 5. členu sklenjene podjemne pogodbe. Poročilo o opravljenem delu za posamezen mesec s potrditvijo skrbnika pogodbe (Obr. za izplačilo podjemne pogodbe) je bilo posredovano v računovodstvo Ministrstva za finance v obračun in izplačilo.

Pregledane podjemne pogodbe so bile sklenjene zaradi izjemno velikega števila prejetih Zahtev za verifikacijo neizplačene devizne vloge, ki jih je bilo potrebno prenesti v aplikacijo POVE.

- Pravno svetovanje (svetovanje strokovni medresorski delovni skupini)

Pregledana je bila sklenjena podjemna pogodba med Skladom RS za nasledstvo in dr. Mirjam Marjeto Škrk za preučitev pravnih vprašanj, povezanih z implementacijo sodbe v zadevi Ališič in drugi, indentifikacija možnih pravnih sredstev ter svetovanje strokovni medresorski delovni skupini pri tekočem delu, sodelovanje pri pripravi zakonodaje v okviru delovanja svetovalne skupine pravnih strokovnjakov ter izdelava pisnih prispevkov in sodelovanje na sestankih svetovalne skupine pravnih strokovnjakov. Izvajalec je realiziral delo na podlagi predhodnega dogovora v okviru svetovalne skupine pravnih strokovnjakov in ob soglasju skrbnika pogodbe s strani naročnika, v vsakokratno dogovorjenih rokih.

Predviden obseg dela pri izdelavi posameznih pisnih prispevkov je bil odvisen od posameznega naročila, vendar je bilo okvirno predvidenih največ 10 ur. Cena ene ure je znašala 80,00 EUR (neto).

Izvajalec je bil za udeležbo na sestankih upravičen tudi do sejnine in povračila potnih stroškov. Na podlagi mesečnega poročila, potrjenega s strani skrbnika pogodbe, je bil dne 15. 4. 2016 izvajalki izplačan znesek 250,08 EUR (neto).

L105

- Priprava modela podatkov starih deviznih vlog

Avtorska pogodba je bila sklenjena med Skladom RS za nasledstvo in Božislavo Javornik za pripravo modela podatkov neizplačanih starih deviznih vlog varčevalcev podružnice LB v Zagrebu za stanja na dan 31.12.1991, vključno z modelom diskontiranja stanja na dan 31.12.1991, priprava testnih podatkov modula za izračun obresti, priprava specifikacij, vzpostavitev podatkovne baze za izvedbo postopka verifikacije, ki vključuje tudi testne primere. Naročnik se je v skladu 6. členom sklenjene avtorske pogodbe zavezal, da bo za izvedbo dogovorjene naloge avtorju plačal avtorski honorar v višini 2.300,00 EUR (neto). Naročnik je svojo obveznost poravnal na transakcijski račun avtorja.

Avtor je na avtorskem delu ohranil moralne in avtorske pravice, materialne avtorske pravice pa za plačilo avtorskega honorarja v celoti prenesel na naročnika neomejeno ter za ves čas trajanja avtorske pravice.

Podjemne in avtorska pogodba so bile sklenjene v skladu z Obligacijskim zakonikom (Uradni list RS, št. 97/07 (členi od 619 do 648) in Zakonom o avtorski in sorodnih pravicah - ZASP (Uradni list RS, št. 16/07 - uradno prečiščeno besedilo, 68/08, 110/13, 56/15 in 63/16 - ZKUASP).

Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

Konto 402903 - Plačila za delo preko študentskega servisa

Porabljen sredstva v letu 2016 so znašala 30.571,32 EUR.

Skład RS za nasledstvo, javni sklad je na osnovi Zakona o načinu izvršitve sodbe Evropskega sodišča za človekove pravice v zadevi številka 60642/08 (Uradni list RS, št. 48/15 - ZNISEŠČP) v začetnem obdobju prejel veliko število zahtev varčevalcev, zato je za potrebe opravljanja raznih administrativnih in strokovnih del za določen čas najel študente, ki so imeli veljavno študentsko napotnico.

Pregledani so bili naslednji računi Študentskega servisa (ŠS) za opravljanje administrativnih in strokovnih del:

| Račun ŠS | Datum | Vrsta dela | Obračunski list | Skupaj za plačilo(EUR) | Izvajalec (študent) |
|------------|-------------|---|-------------------------------|------------------------|--|
| 0716003435 | 07.03.2016 | admin. dela | 1056345 | 1.220,50 | Vidmar Luka |
| 0716004819 | 04.04.2016 | admin. dela | 1065825 | 1.428,41 | Vidmar Luka |
| 0716010218 | 07.07.2016 | admin. dela | 1103217 | 1.379,35 | Vidmar Luka |
| 0716011476 | 01.08.2016 | admin. dela admin. dela | 1112057 1112063 | 2.571,04 | Stojčič Dean Pivk Monika |
| 0716013315 | 01.09. 2016 | admin. dela admin. dela admin. dela | 1125740 1125758 1125769 | 3.884,83 | Stojčič Dean Pivk Monika Vidmar Luka |
| 0716015385 | 05.10 2016 | strok.dela | 1141408 | 2.058,23 | Stojčič Dean |

| | | | | | |
|------------|------------|-------------|---------|----------|--------------|
| | | strok. dela | 1141414 | | Vidmar Luka |
| 0716018651 | 02.12.2016 | strok. dela | 1164326 | 2.200,70 | Stojčič Dean |
| | | strok. dela | 116376 | | Vidmar Luka |

Naročnik je s potrjenim obračunskim listom, ki ga je posredoval Študentskemu servisu, na podlagi opravljenega dela, potrdil in jamčil, da je bilo študentsko delo opravljeno na podlagi veljavne napotnice, ki je bila izdana s strani Študentskega servisa z vsemi elementi v skladu z 19. členom Pravilnika o pogojih za opravljanje dejavnosti agencij za zaposlovanje (Ur. l, RS št. 139/20). Študentski servis (ŠS) na osnovi izpolnjenega obračunskega lista, ki je sestavni del napotnice in njena priloga) zaračuna še ostale dajatve.

Nepravilnosti pri izplačilih za študentsko delo niso bile ugotovljene.

Konto 402938 - Prejemki zunanjih sodelavcev

Porabljena sredstva v letu 2016 so znašala 114.976,18 EUR.

V skladu z nalogami Sklada iz naslova ZSNVPN in ZNISESČP ter projekta Pravna vprašanja so v letu 2016 nastali stroški zunanjih sodelavcev.

Pregledani so bili računi:

- št. 1116003920-3040 z dne 09. 02. 2016 v znesku 9.919,17 EUR z DDV,
- št. 1116031533-3040 z dne 11.10. 2016 v znesku 10.025,40 EUR z DDV,
- št. 1116035048-3040 z dne 11.11. 2016 v znesku 2.770,58 EUR z DDV,
- št. 1116038228-3040 z dne 07.12. 2016 v znesku 2.776,42 EUR z DDV.

(Računi so bili izstavljeni po pogodbi o financiranju Ljubljanske banke d.d.).

- št. 10-100-201604083 z dne 25. 3. 2016 v znesku 376,76 EUR. Izstavljena naročilnica št. N9612-16-0005 z dne 25. 3. 2016 za nakup letalske karte na relaciji Zagreb - Sarajevo 5. 4.- 7. 4. 2016 (g. Sašo Glavan, ga. Božislava Javornik),
- št. 1811-16-00245 z dne 12. 5. 2016 v znesku 338,78EUR, izdan s strani Ministrstva za zunanje zadeve za povračilo stroškov delovanja visoke predstavnice Republike Slovenije za nasledstvo dr. Ane Polak Petrič, stroški službene poti v Sarajevo, v času od 5. 4.- 7. 4. 2016 (letalska vozovnica, dnevnice, nočitve),

Vsa izplačila prejemkom - zunanjim sodelavcem so bila izvedena na podlagi sklenjene pogodbe o financiranju Ljubljanske banke d.d., v zvezi LB GB Zagreb, stroški dela, povračila stroškov oziroma izstavljene naročilnice.

Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

Lina

Konto 420202 - Nakup strojne računalniške opreme

Porabljena sredstva v letu 2016 so znašala 8.384,00 EUR.

Pregledana je bila sklenjena pogodba o nakupu osebnih računalnikov in zaslonov št. 9612-16-000010 z dne 1. 7. 2016 sklenjena med Skladom Republike Slovenije za nasledstvo, Zupančičeva ulica 3, 1000 Ljubljana in Acord - 92, Stegne 13, 1000 Ljubljana. Predmet pogodbe je bila dobava, konfiguracija, namestitev in garancijsko vzdrževanje energijsko učinkovitih računalnikov in zaslonov, ki je podrobno opredeljeno v predračunu št. PP016-12721-2 z dne 27. 6. 2016.

Vrednost pogodbenih del je znašala 8.384,00 EUR. Dobavitelj je račun poslal v elektronski obliki (e- računi) v skladu z veljavnim Zakonom o opravljanju plačilnih storitev za proračunske porabnike. Prevzem računalnikov je bil opravljen s prevzemnim zapisnikom in podpisom dobavnice.

Pregledan je bil račun/dobavnica št. PRA16-10490 z dne 06. 7. 2016 v znesku 8.384,00 EUR z DDV ter izstavljena odredba št. 9612-16-03110-001 v znesku 8.384,00 EUR.

Nepravilnosti pri nakupu osebnih računalnikov in zaslonov niso bile ugotovljene.

Konto 420704 - Nakup druge nelicenčne programske opreme

Porabljena sredstva v letu 2016 so znašala 55.967,99 EUR.

Ministrstvo za finance, Župančičeva ulica 3, 1000 Ljubljana je v imenu in za račun Sklada Republike Slovenija, javnega sklada izvedlo postopek oddaje javnega naročila za informacijsko podporo postopkom v skladu z Zakonom o načinu izvršitve sodbe Evropskega sodišča za človekove pravice v zadevi številka 606442/08.

JN je bilo izvedeno po postopku s pogajanjem brez predhodne objave z oznako P-IPPV-15. Izvajalec RRC Računalniške storitve, d.d., Jadranska 21, 1001 Ljubljana je bil izbran na podlagi odločitve o oddaji javnega naročila št. 4301-19/2015/27 z dne 9. 10. 2015 kot najugodnejši ponudnik.

Med naročnikom Sklad RS za nasledstvo, javni sklad in izvajalcem storitve je bila sklenjena pogodba št. 430-88/2015-2 z dne 19. 10. 2015 za informacijsko podporo.

Predmet pogodbe je bila izdelava informacijskega sistema za podporo izvajanja postopkov v skladu z Zakonom o načinu izvršitve sodbe Evropskega sodišča za človekove pravice. Predvidena pogodbeni vrednost za celotno obdobje 36 mesecev je znašala 228.960,00 EUR z DDV.

Izvajalec je izstavil račun enkrat mesečno za pretekli mesec na podlagi prevzemnega zapisnika, samo za dejansko opravljene storitve v skladu s 5. členom sklenjene pogodbe. Priloga k računu so bila potrjena poročila POR01 o opravljenem delu za vsa izdana naročila. Izvajalec storitve je račune pošiljal v elektronski obliki (e-računi), skladno z veljavnim Zakonom o opravljanju plačilnih storitev za proračunske uporabnike. Vsa naročila Sklada in odobritve v zvezi z izvajanjem pogodbe so bila izvedena pisno (pošta, elektronska pošta, telefax).

Izvajalec je v skladu s 14. členom sklenjene pogodbe naročniku predložil zavarovanje za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti v višini 2% od predvidene skupne vrednosti z DDV.

Na osnovi sklenjene pogodbe (št. 430-88/2015-2) za informacijsko podporo postopkom v skladu z Zakonom o načinu izvršitve sodbe Evropskega sodišča za človekove pravice (ZNISESČP) sta bila pregledana naslednja računa:

- št. 6041 z dne 04. 03. 2016 v znesku 40.704,00 EUR,
- št. 6152 z dne 06. 07. 2016 v znesku 15.263,99 EUR.

Izvajalec je računom priložil Poročilo o izvedbi naročila za vsa opravljena dela. Inšpektor ugotavlja, da so bila dela (analiza, razvoj in testiranje) opravljena v skladu z drugim odstavkom 5. člena pogodbe.

Nepравilnosti pri izvedbi javnega naročila in izdelavi informacijskega sistema za podporo izvajanja postopkov v skladu ZNISESČP niso bile ugotovljene.

Povzetek

Prejeta proračunska sredstva Sklada RS za nasledstvo iz proračuna RS so v letu 2016 znašala **1.690.252,00 EUR**. Predmet nadzora je bila porabo proračunskih sredstev za povračilo stroškov prevoza na delo in z dela, sredstev za delovno uspešnost iz naslova povečanega obsega delala, pisarniškega materiala, računalniških storitev, plačila po podjemnih pogodbah, plačila za delo preko študentskega servisa, prejeme zunanjih sodelavcev in nakup strojne računalniške opreme.

Inšpektor je preveril porabo sredstev na naslednjih kontih:

▪ Povračila stroškov prevoza na delo in z dela - Konto 400203

Pri preveritvi izplačil stroškov za prevoz na delo je ugotovil, da so nekatere izjave izpolnjene površno in pomanjkljivo, in da so vpisani podatki tudi večkrat popravljeni, pri čemer ni razvidno, ali je popravek naredil javni uslužbenec ali kadrovska služba MF.

Ukrep:

Proračunski inšpektor MF - UNP na podlagi drugega odstavka 104. člena ZJF predlaga da sklad zahteva od javnih uslužbencev nove izjave, izpolnjene dosledno in pravilno, ter da resničnost podatkov na izjavah (predvsem glede vrste in cene najcenejšega javnega prevoza) tudi preveri.

Sklad RS za nasledstvo, javni sklad mora UNP v roku 30 dni po dokončnosti zapisnika poročati o sprejetih ukrepih in predložiti ustrezna dokazila.

Pri preveritvi porabe proračunskih sredstev za ostale namene niso bile ugotovljene nepravilnosti.

L1707

Ta zapisnik je sestavljen v 2 izvodih, od katerih prejme en izvod Sklad Republike Slovenije za nasledstvo, 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
Inšpektor višji svetnik
Marjan Cirer

Poslano:
dne.....
vročeno dne:.....
V vednost: Kabinet Ministrstva za finance