



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 Zgodovinskem arhivu Ljubljana

Številka: 06102-93/2017/4

Ljubljana, 13. 10. 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: 06102-93/2017/4

Datum: 13.10.2017

ZAPISNIK

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

pri Zgodovinskem arhivu Ljubljana

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

Zapisnik je bil sestavljen v skladu s 3. odst. 102. člena 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. 06102-93/2017/2 z dne 25.9.2017.

Pregled dokumentacije je bil opravljen 3.10.2017 ter 5.10. in 6.10.2017 v prostorih Zgodovinskega arhiva Ljubljana, Mestni trg 27, 1000 Ljubljana, ter v obdobju od 9.10. do 10.10.2017 na sedežu UNP.

Podatke so posredovali:

- Bojana Volontar Zupan - finančnica.

UVOD

Zapisnik o inšpekcijskem nadzoru - Zgodovinski arhiv Ljubljana

Zgodovinski arhiv Ljubljana vodi direktor mag. Mitja Sadek.

Poslanstvo Zgodovinskega arhiva Ljubljana je trajno in celovito izvajanje varstva arhivskega gradiva v skladu z Zakonom o arhivskem gradivu in arhivih (U.I. RS, št. 20/97, 32/97, 24/03).

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. Obravnavana je bila tudi prijava z dne 1.8.2017. V redni del inšpekcijskega nadzora so bil vključeni stroški materiala in storitev, v zvezi s prijavo pa nadzor nad izvajanjem pogodbe o izobraževanju ob delu.

Iz izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za obdobje od 1.1.2016 do 31.12.2016 izhaja, da so prihodki Zgodovinskega arhiva Ljubljana za leto 2016 znašali 1.400.873 € (od tega prihodki iz državnega proračuna 1.320.667 €). Odhodki za leto 2016 so znašali 1.401.652 € (od tega so stroški materiala in storitev znašali 414.847 €, stroški dela pa 973.067 €). Presežek prihodkov nad odhodki Zgodovinskega arhiva Ljubljana je za leto 2016 znašal 8.909 €.

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 - dol. 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);
- Zakon o delovnih razmerjih (U.I. RS, št. 21/13, 78/13, 47/2015, 33/2016, 52/2016, 15/29017);
- Zakon o javnih uslužbencih (U.I. RS, št. 63/07, 65/08, 69/08 – ZZavar E, 69/08 ZTFI – A in 40/12 ZUJF);
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (U.I. RS, št. 108/09, 13/10, 59/10, 85/10, 107/10, 35/11, 40/12 - ZUJF, 46/13, 50/14, 95/14 – ZUPPJS15 in 82/15);
- Zakon o zavodih (U.I. RS, št. 121/1991 s spremembami);
- Pravilnik o postopkih za izvrševanja proračuna RS (U.I. RS, št. 50/07, 61/08, 99/2009, 3/2013);
- Sklep o ustanovitvi javnega zavoda Zgodovinski arhiv Ljubljana (U.I. RS, št. 67/03 s spremembami);
- Pravilnik o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest v Zgodovinskem arhivu Ljubljana z dne 1.3.2012;



- Pravilnik o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest v Zgodovinskem arhivu Ljubljana z dne 20.6.2017;
- Pravilnik o računovodstvu Zgodovinskega arhiva Ljubljana z dne 13.12.2009.

I. Opis dejanskega stanja in ugotovitve ter ukrepi

1. Stroški materiala in storitev

Proračunski inšpektor je po metodi naključnega izbora pregledal več pogodb oziroma sporazumov, ki jih je Zgodovinski arhiv Ljubljana sklenil z različnimi dobavitelji oziroma izvajalci storitev, naročilnic, računov oziroma e - računov in druge dokumentacije (dobavnice, ponudbe, zapisniki o oddaji arhivskega gradiva v digitalizacijo ipd.) za leto 2016. Zgodovinski arhiv Ljubljana je za stroške materiala in storitev porabil 414.847 €.

Proračunski inšpektor je nadziral zakonitost in namenskost porabe proračunskih sredstev ter realizacijo pogodb in naročilnic.

Proračunski inšpektor je nadziral izvajanje Pravilnika o računovodstvu v delu, ki se nanaša na odgovornosti zaposlenih v računovodstvu. 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.

V nadzor so bili vključeni naslednji dobavitelji in izvajalci storitev: Iskra Invest d.d., Ljubljana, Gambit trade d.o.o., Ljubljana, DBS d.d., Ljubljana, Klima Frenk Frank Lampič s.p., Ljubljana Šentvid, Knjigoveštvo Darma d.o.o., Dol pri Ljubljani, TIPO-GRAF d.o.o., Ljubljana, Llibram d.o.o., Grosuplje, SODEXO Prehrana in storitve d.o.o., Ljubljana, Hudelja d.o.o., Preddvor, Studio Virc d.o.o., Novo Mesto, Copia biro, Ljubljana, Extralux d.o.o., Ljubljana, Mikrografija d.o.o., Novo Mesto, Latin d.o.o., Škofljica, BTC d.d., Ljubljana, Vasco d.o.o., Šenčur, Truden&Truden d.o.o., Ljubljana, Zak d.o.o., Ljubljana, Pacom d.o.o., Novo Mesto, Fit varovanje d.o.o., Ljubljana, Profi servis, Matej Žinko s.p., Ljubljana, PETROL d.d., Ljubljana.

Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

Proračunski inšpektor UNP je pregledal več nalogov za službena potovanja ter evidence uporabe službenih vozil za leto 2016.

Proračunski inšpektor je ugotovil, da Zgodovinski arhiv Ljubljana za službena potovanja uporablja različne obrazce potnih nalogov za Upravo in splošne službe Zgodovinskega arhiva v Ljubljani ter za dislocirane organizacijske enote (Enota za Dolenjsko in Belo krajino, Enota za Gorenjsko, Enota v Škofji Loki). Uprava in splošne službe Zgodovinskega arhiva Ljubljana uporabljajo obrazec »potni nalog«, dislocirane enote pa obrazec »nalog za službeno potovanje«.

Ukrep:

Proračunski inšpektor na podlagi 2. odst. 104. člena ZJF predlaga direktorju Zgodovinskega arhiva Ljubljana, da zagotovi, da bodo obrazci za službena potovanja enotni za Zgodovinski arhiv Ljubljana s sedežem na Mestnem trgu 27 in dislocirane enote.

Zgodovinski arhiv Ljubljana naj o realizaciji predloga pisno obvesti UNP in predloži dokaze najkasneje do 30.11.2017.

2. Pogodba o izobraževanju ob delu

Zgodovinski arhiv Ljubljana kot delodajalec je 27.10.2006 z Bojano Volontar (v nadaljevanju delavka), zaposleno na delovnem mestu blagajniška referentka, sklenil pogodbo o izobraževanju ob delu. V pogodbi je bilo dogovorjeno, da mora delavka v treh letih po vpisu (1.10.2006) na Gea College CVŠ, Ljubljana zaključiti diplomski študij. Delodajalec je zagotavljal plačilo stroškov diplomskega študija smeri Poslovni sekretar v višini takratnih 397.325 SIT ter druge stroške študija. Delavka se je obvezala, da bo povrnila vse stroške izobraževanja v realni vrednosti, v kolikor ne bi zaključila diplomskega študija oziroma bi po lastni volji prekinila delovno razmerje.

Z oziroma na to, da delavka ni zaključila študija v skladu s pogodbo, sta z direktorjem Zgodovinskega arhiva Ljubljana dne 6.3.2017 sklenila aneks št. 1 k pogodbi o izobraževanju. V aneksu pogodbeni stranki med drugim ugotavljata, da je delodajalec plačal vso šolnino za prva dva letnika, da je delavka opravila vse izpite na študiju, ni pa zaključila študija z diplomsko nalogo in posledično ni pridobila višješolskega naziva in višješolske izobrazbe. Po tem aneksu se je uslužbenka zavezala do 30.6.2017 zaključiti višješolski študij in s tem pridobiti ustrezno višješolsko izobrazbo.

Proračunski inšpektor je ugotovil, da uslužbenka še vedno nima pridobljene višješolske izobrazbe, poleg tega pa zaseda delovno mesto »finančnik/finančnica VI«, za katerega od junija 2017 ne izpolnjuje pogojev, saj je v Pravilniku o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest v Zgodovinskem arhivu Ljubljana z dne 20.6.2017 za to delovno mesto določen tarifni razred VI in zahtevana višja strokovna izobrazba oziroma prejšnja višješolska izobrazba.

Ukrep:

Proračunski inšpektor na podlagi 2. odst.104. člena ZJF predlaga direktorju Zgodovinskega arhiva Ljubljana, da od uslužbenke zahteva vračilo šolnine in drugih stroškov izobraževanja. Proračunski inšpektor tudi predlaga, da direktor arhiva z ustreznimi ukrepi zagotovi zakonito stanje pri razporeditvi delavcev na delovna mesta.



Zgodovinski arhiv Ljubljana naj o izvedenih ukrepih pisno obvesti UNP in predloži dokaze najkasneje do 30.11.2017.

Zapisnik je sestavljen v dveh izvodih, od katerih prejme en izvod Zgodovinski arhiv Ljubljana, 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:

- Zgodovinski arhiv Ljubljana, Mestni trg 27, 1001 Ljubljana

V vednost po elektronski pošti:

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