



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 proračunskem uporabniku

**CUDV DRAGA CENTER ZA USPOSABLJANJE, DELO IN VARSTVO DOLFKE
BOŠTJANČIČ**

Številka: 06102-84/2018/3

Ljubljana, 28. 8. 2018



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- 84/2018/3

Datum: 28. 8. 2018

ZAPISNIK

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

CUDV DRAGA CENTER ZA USPOSABLJANJE, DELO IN VARSTVO DOLFKE BOŠTJANČIČ

Inšpekcijski pregled je bil opravljen na podlagi 102. do 106. člena Zakona 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, 96/15 - ZIPRS1617, 80/16 - ZIPRS1718 in 71/17 - ZIPRS1819) 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.

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- 84/2018 z dne 3. 8. 2018.

Pregled dokumentacije je bil opravljen v dneh 7. 8. in 10. 8. 2018 v prostorih CUDV Draga Center za usposabljanje, delo in varstvo Dolfke Boštjančič, Draga 1, 1292 lg ter 13. 8., 14. 8., 20. 8., 21. 8. in 27. 8. 2018 na sedežu organa.

I. UVOD

Center za usposabljanje, delo in varstvo Dolfke Boštjančič, Draga je socialno - varstveni center za usposabljanje, vzgojo in izobraževanje, zdravstveno varstvo, nego in rehabilitacijo otrok, mladostnikov in odraslih oseb (v nadaljevanju CUDV Draga). Ustanovitelj Centra je Vlada Republike Slovenije. Organi centra so svet zavoda, direktor in strokovni svet zavoda. Svet zavoda je veljavni statut sprejel leta 2006,

L. 107

spremembe statuta pa na seji 21. 2. 2007. Organizacija in način dela sveta zavoda sta podrobneje urejena s Poslovníkom o delu sveta CUDV Draga.

Direktor organizira in vodi strokovno delo in poslovanje centra, predstavlja in zastopa center in je odgovoren za zakonitost dela centra.

V okviru CUDV se izvajajo storitve naslednjih programov:

- izobraževanje po veljavnih programih Ministrstva za šolstvo in šport,
- zdravstveno varstvo,
- socialno delo in psihološka obravnava,
- nastanitev v manjših domskih enotah ali dnevno varstvo v dnevni centrih, pomoč na domu,
- zaposlitev v varstveno delovnih centrih,
- rekreacija in aktivno preživljanje prostega časa.

Letni program dela in poročilo o njegovem izvrševanju, finančni načrt in letno poročilo o njegovem izvrševanju sprejme Svet centra, ki ga CUDV Draga predloži resornemu ministrstvu (Ministrstvo za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti).

CUDV Draga pridobiva sredstva za izvajanje in razvoj dejavnosti iz naslednjih virov:

- iz proračuna Republike Slovenije in proračuna občine za storitve in namene, določene z zakonom,
- iz lastnih sredstev in premoženja stanovalcev,
- od Zavoda Republike Slovenije za zaposlovanje za opravljanje posebnih oblik priprav na zaposlitev,
- od Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije za opravljene zdravstvene storitve,
- s plačili za storitve in s prodajo proizvodov,
- s prispevki organizacij, donatorjev in iz drugih virov.

V obdobju, na katerega se nanaša inšpekcijski pregled, je naloge direktorice zavoda CUDV Draga opravljala dr. Valerija Bužan.

Predmet nadzora

Predmet inšpekcijskega nadzora je bila poraba sredstev proračuna RS v letu 2017. Inšpektor je preveril porabo prejetih proračunskih sredstev za izvajanje dejavnosti na področju financiranja izvajanja socialnovarstvene storitve vodenja varstva za odrasle in financiranja izvajanja programa socialnega varstva in programa vzgoje in izobraževanja otrok in mladostnikov s poudarkom na porabi sredstev za izdatke za blago in storitve in delovno uspešnost iz naslova za povečanega obsega dela.

Področna zakonodaja

- Zakon o računovodstvu (Uradni list. RS, št. 23/99, 30/02 - 1253, 114/06);
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2017 in 2018 (Uradni list RS, št. 80/2016, 33/2017, 59/2017, 71/2017 - ZIPRS1819);

- 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, 96/15 - ZIPRS1617, 80/16 - ZIPRS1718, 71/17 - ZIPRS1819 in 13/18);
- Zakon o javnem naročanju (Uradni list RS, št. 91/15, Uradni list Evropske unije, št. 307/15, 307/15, 337/17, 337/17, Uradni list RS in št. 14/18)
- Zakon o socialnem varstvu (Uradni list RS, št. 3/07 - uradno prečiščeno besedilo, 23/07 - popr., 41/07 - popr., 5/08, 73/08, 53/09, 56/10, 57/11, 61/10 - ZSVarPre, 62/10 - ZUPJS, 40/11 - ZUPJS-A, 40/11 - ZSVarPre-A, 57/12, 39/16, 15/17 - DZ, 29/17, 52/16 - ZPPreb-1, 21/18 - ZNOrg, 54/17 in 31/18 - ZOA-A),
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 108/09 - uradno prečiščeno besedilo, 107/09 - odl. US, 98/09 - ZIUZGK, 13/10, 59/10, 85/10, 94/10 - ZIU, 107/10, 35/11 - ORZSPJS49a, 110/11 - ZDIU12, 27/12 - odl. US, 40/12 - ZUJF, 104/12 - ZIPRS1314, 46/13, 46/13 - ZIPRS1314-A, 101/13 - ZIPRS1415, 50/14, 25/14 - ZFU, 95/14 - ZUPPJS15, 82/15, 90/15 - ZUPPJS16, 88/16 - ZUPPJS17, 23/17 - ZDOdv in 67/17),
- Uredbe o delovni uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela za javne uslužbenke Uradni list RS, št. 53/2008, 89/2008, 98/2009 - ZIUZGK, 94/2010 - ZIU, 40/2012 - ZUJF, 104/2012 - ZIPRS1314, 46/2013, 95/2014 - ZUPPJS15, 90/2015 - ZUPPJS16, 88/2016 - ZUPPJS17.

II. OPIS STANJA IN UGOTOVITVE

Celotni prihodki CUDV Draga v letu 2017 so znašali **15.743.899,00 EUR**, od tega so bila sredstva proračuna v znesku **6.790.480,09 EUR**. Preostanek sredstev je center pridobil iz ostalih virov (proračunov lokalnih skupnosti, s prodajo blaga in storitev drugim uporabnikom in z dotacijami in darili).

Sredstva za **stroške dela** v letu 2017 so znašala 11.242.464 EUR. **Stroški blaga, materiala in storitev** v celotnem zavodu so znašali 4.321.108 EUR, od tega so bili stroški materiala 2.184.899,00 EUR in stroški storitev 2.136.209 EUR (vir Letno poročilo 2017).

Presežek prihodkov nad odhodki za leto 2017 je znašal 399,00 EUR in je na podlagi sklepa sveta CUDV Draga z dne 28. 2. 2018 ostal nerazporejen.

Pregledana je bila poraba proračunskih sredstev na podlagi naslednjih pogodb:

- Pogodba št. 2611-17-050177 z dne 13. 1. 2017

Pogodba o financiranju izvajanja socialnovarstvene storitve vodenja varstva za odrasle št. 2611-17-050177 z dne 13. 1. 2017 za leto 2017 je bila sklenjena med Ministrstvom za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti, Kotnikova 28, Ljubljana in Centrom za usposabljanje, delo in varstvo Dolfke Boštjančič, Draga 1, 1291 Ig.

V skladu s sklenjeno pogodbo se zagotavljajo sredstva za stroške dela, sredstva za izdatke za blago in storitve in sredstva za nadomeščanje osnovnih sredstev.

V skladu s sklenjeno pogodbo je ministrstvo za obdobje od januarja 2017 do marca 2017 zagotovilo sredstva v višini **454.038,02 EUR**. Sredstva je ministrstvo izvajalcu zagotavljalo iz PP 1276 - Dejavnost varstveno-delovnih centrov, konto 4133- Tekoči transferi v javne zavode.

Lib

K pogodbi so bili sklenjeni **aneks št. 1** z dne 18. 4. 2017 (sredstva za obdobje od januarja 2017 do junija 2017 največ do višine 956.441,99 EUR), **aneks št. 2** z dne 19. 7. 2017 (sredstva za obdobje od januarja 2017 do septembra 2017 do višine 1.412.221,89 EUR), **aneks št. 3** z dne 20. 10. 2017 (sredstva za obdobje od januarja 2017 do novembra 2017 največ do višine 1.771.376,41 EUR) in **aneks št. 4** z dne 19. 12. 2017 (sredstva za obdobje od januarja 2017 do decembra 2017 do višine **1.929.921,27 EUR**).

Pregledani so bili naslednji mesečni zahtevki:

Zap. št.	Zahtevek št.	Dne	Znesek (EUR)	Obdobje financiranja
1.	01-01-17000042	24.01.2017	151.267,54	Januar
2.	01-01-17000048	03.02.2017	151.267,54	Februar
3.	01-01-17000067	03.03.2017	151.502,94	Marec
4.	01-01-17000136	18.04.2017	160.138,26	April
5.	01-01-17000144	05.05.2017	182.127,45	Maj
6.	01-01-17000245	13.06.2017	160.138,26	Junij
7.	01-01-17000400	21.07.2017	151.926,63	Julij
8.	01-01-17000439	04.08.2017	151.926,64	Avgust
9.	01-01-17000592	05.09.2017	151.926,63	september
10.	01-01-17000627	20.10.2017	187.519,40	Oktober
11.	01-01-17000634	03.11.2017	171.635,12	november
12.	01-01-17000754	19.12.2017	158.544,86	december

Opomba: V obdobju januar-december leta 2017 so na podlagi pogodbe št. 2611-17-050177 znašala sredstva za stroške dela 1.237.983,55 EUR, izdatke za blago in storitve v znesku 676.340,45 EUR in investicijske transfere javnim zavodom (sredstva za nadomeščanje osnovnih sredstev) 15.597,27 EUR.

- Pogodba št. 2611-17-050169 z dne 12. 1. 2017

Pogodba o financiranju izvajanja socialnovarstvene storitve za financiranje izvajanja programa socialnega varstva in programa vzgoje in izobraževanja otrok in mladostnikov št. 2611-17-050179 z dne 12. 1. 2017 za leto 2017 je bila sklenjena med Ministrstvom za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti, Kotnikova 28, Ljubljana in Centrom za usposabljanje, delo in varstvo Dolfke Boštjančič, Draga 1, 1291 Ig.

V skladu s sklenjeno pogodbo se zagotavljajo sredstva za stroške dela in sredstva za izdatke za blago in storitve. V skladu s sklenjeno pogodbo je ministrstvo za obdobje od januarja 2017 do marca 2017 zagotovilo sredstva v višini **1.118.092,92 EUR**, kar je razvidno iz priložene specifikacije.

K pogodbi so bili sklenjeni **aneks št. 1** z dne 18. 4. 2017 (sredstva za obdobje od januarja 2017 do junija 2017 največ do višine 2.476.288,42 EUR), **aneks št. 2** z dne 19. 7. 2017 (sredstva za obdobje od januarja 2017 do septembra 2017 do višine 3.641.168,16 EUR), **aneks št. 3** z dne 20. 10. 2017 (sredstva za obdobje od januarja 2017 do novembra 2017 največ do višine 4.462.859,40 EUR) in **aneks št. 4** z dne 1.12. 2017 (sredstva za obdobje od januarja 2017 do decembra 2017 do višine **4.870.547,92 EUR**).

Pregledani so bili naslednji mesečni zahtevki:

Zap. št.	Zahtevek št.	Dne	Znesek (EUR)	Obdobje financiranja
1.	01-01-17000036	17.01.2017	372.563,26	Januar
2.	01-01-17000047	03.02.2017	372.563,26	Februar
3.	01-01-17000064	03.03.2017	372.966,40	Marec
4.	01-01-17000135	18.04.2017	399.801,18	April
5.	01-01-17000143	05.05.2017	558.593,13	Maj
6.	01-01-17000213	05.06.2017	399.801,18	Junij
7.	01-01-17000401	21.07.2017	388.293,25	Julij
8.	01-01-17000438	04.08.2017	388.293,25	Avgust
9.	01-01-17000528	05.09.2017	388.293,24	september
10.	01-01-17000626	20.10.2017	410.841,11	Oktober
11.	01-01-17000633	03.11.2017	410.841,13	november
12.	01-01-17000698	05.12.2017	407.697,52	december

Opomba: V obdobju januar- december leta 2017 so na podlagi pogodbe št. 2611-17-050169 znašala sredstva za stroške dela 4.504.152,17 EUR, za izdatke za blago in storitve 313.007,51 EUR in za investicijske transfere javnim zavodom (sredstva za nadomeščanje osnovnih sredstev) 53.388,24 EUR.

Sredstva za delovanje in opravljanje nalog CUDV Draga obsegajo sredstva za stroške dela, sredstva za izdatke za blago in storitve in sredstva za nadomeščanje osnovnih sredstev.

V okviru sredstev za stroške dela se zagotavljajo sredstva za bruto plače zaposlenih, prispevke delodajalca, sredstva za regres za prehrano, sredstva za prevoz na delo, regres za letni dopust, odpravnine, jubilejne nagrade, solidarnostne pomoči ter premije dodatnega pokojninskega zavarovanja.

Sredstva za stroške dela, sredstva za izdatke za blago in storitve in sredstva za nadomeščanje osnovnih sredstev se zagotavljajo za priznано število zaposlenih za izvajanje programov po sklenjenih pogodbah na podlagi mesečnih zahtevkov.

Posamezni mesečni zahtevki **ne temeljijo na dejanskih izdatkih preteklega meseca**. Osnova za izstavitve mesečnega zahtevka pristojnemu ministrstvu so določila po sklenjenih pogodbah in aneksih. CUDV Draga poroča o porabi sredstev za posamezne namene v zaključnem letnem poročilu. Obliko poročila razdelitve stroškov po posameznih programih predpiše pristojno ministrstvo.

V okviru sklenjenih pogodb št. 2611-17-050177 z dne 13. 1. 2017 in št. 2611-17-050169 z dne 12. 1. 2017 so bila pregledana sredstva za izdatke za blago in storitve ter sredstva za stroške dela - delovna uspešnost iz naslova za povečanega obsega dela.

A.) Izdatki za blago in storitve (evidenčna naročila)

Izdatki za blago in storitve po sklenjenih pogodbah so v letu 2017 znašali skupaj **989.347,96 EUR**.

LDB

Pregledana so bila naslednja naročila:

Zap. št.	Predlog št.	datum	Predmet storitve	Naročilnica	Znesek računa(EUR) rač. ni bil izstav.
1.	4302-91	20.01.2017	popravilo mikrovalovne pečice	54/2017 (24.1.17)	
2.	4302-82	16.01.2017	prednapetostna zaščita v računovodstvu (8x)	48/2017 (18.1.17) (letna naročilnica)	1.148,17
3.	4302-77	27.09.2017	radio s CD, grelec za vodo stek. vrč (1,5 ali 2l)	Letna nar. 48/2017 pog. št. 21.11. 16	69,59
4.	4302-82	22.3.2017	radio s CD (2x)	letna nar. 48/2017	176,66
5.	4302-85 4302-16	18.01.2017 2.01.2017	uničevalec dokumentov (papirja), baterija	4/2017 (3.1.2017)	118,37
6.	4302-99	7.09.2017	glava za kosilnico na nitko	letna nar. 65/2017	86,85
7.	4302-99	26.01.2017	popravilo motorne žage	letna nar. 65/2017	67,37
8.	4302-94	24.01.2017	oprijemna ograja	135/2017 (8.3.2017)	375,46
9.	4302-82	7.09.2017	ovitek za tablico Samsung	48/2017 (18.1.2017) (letna naročilnica)	22,52
10.	4302-98	ni datuma	oglaševanje klavirja (3X)	60/2017(25.1. 2017)	300,90

Opomba: V vseh ostalih pregledanih primerih izstavljenih naročilnic gre za manjše zneske nabave materiala, ki se uporablja za izdelavo ročnih izdelkov.

Inšpektor ugotavlja, da so bila preverjena naročila izvedena po evidenčnem postopku v skladu z ZJN - 3. Vsi predlogi za nabavo blaga oziroma storitev so bili dani na predpisanem obrazcu (obr. 6) in odobreni s strani direktorice zavoda CUDV Draga. Naročnik je predhodno izvedel telefonsko ali pisno povpraševanje in nato izstavil posamično ali letno naročilnico.

Ugotovljene so bile naslednje pomanjkljivosti: interni Pravilnik o oddaji javnih naročil male vrednosti, za katere ni potrebno objaviti razpisa, št. 00070- 3/2011 z dne 20. 6. 2011 ima naveden napačni sklic na ZJN- 2 glede na veljavni ZJN - 3, v predlogu nabave ni vedno navedena ocenjena vrednost naročila in oseba oziroma enota, ki podaja predlog nabave.

Na podlagi drugega odstavka 104. člena glede na ZJF inšpektor zavodu CUDV Draga predlaga, da interni pravilnik uskladi glede na veljavno zakonodajo (ZJN-3) in da odpravi ugotovljene pomanjkljivosti pri izpolnjevanju predloga nabave.

CUDV Draga mora pisno poročati o izvedenem ukrepu za odpravo ugotovljene pomanjkljivosti in predložiti dokazila v roku 30 dni od vročitve zapisnika.

2. Obnova parketa in plute na dislocirani enoti CUDV Draga» Objekt Dom Šiška« (evidenčno naročilo - zbiranje ponudb)

Predlog za izvedbo postopka javnega naročila, za katerega ni potrebno objaviti javnega razpisa, za Tlakarska dela - obnova parketa in plute – Dom Šiška št. 4302-ZP-0002/17 je bil dan dne 23. 01. 2017. Ocenjena vrednost naročila je bila **13.000,00 EUR** brez DDV.

Ponudbo so dali naslednji ponudniki:

- MA TEAM d.o.o. v znesku 13.374,31 EUR brez DDV,
- Luka Škulj s.p. v znesku 12.599,70 EUR brez DDV,
- ARS CONSTRUCTA d.o.o. v znesku 11.539,02 EUR brez DDV.

Vse prejete ponudbe so bile pravilne in pravočasne. Iz odločitve o oddaji javnega naročila št. ZP-0002/2017- S - POG. z dne 1. 2. 2017 je razvidno, da je kot najugodnejši ponudnik bil izbran ponudnik ARS CONSTRUCTA d.o.o., Dunajska 10, 1000 Ljubljana s ponujeno ceno 11.539,02 EUR oziroma 12.635,23 EUR z DDV.

Izstavljeni so bili naročilnici št. 73/2017 z dne 1. 2. 2017 in št. 73A/2017 z dne 14. 2. 2017. S strani izvajalca storitve sta bila izstavljeni računa št. 113-2017 z dne 22. 05. 2017 v znesku 4.345,00 EUR brez DDV in račun št. 103-2017 z dne 24. 02. 2017 v znesku 11.698,78 EUR brez DDV. Skupni znesek je bil glede na prvotno ponudbo višji in je znašal 16.043,78 EUR brez DDV **zaradi dodatnih del**, ki so bila ugotovljena med izvedbo del (injektiranje odstopljenega parketa).

Inšpektor ugotavlja, da je bilo naročilo izvedeno na podlagi zbiranja ponudb v skladu s Pravilnikom o oddaji javnih naročil, za katera ni potrebno objaviti javnega razpisa. V odločitvi v oddaji naročila se kot pravna podlaga navaja Pravilnik o oddaji javnih naročil št. 00070-3/2011 z dne 20. 6. 2011 ima naveden napačni sklic na ZJN - 2 glede na veljavni ZJN - 3.

Ugotovljena je bila prekoračitev ponudbene cene izvajalca v znesku 4.504,76 EUR brez DDV zaradi opravljanja dodatnih del, ki pa je bila upravičena.

3. Izvajanje storitev prevoza uporabnikov - VDC (varstveno delovni center)

Pregledano je bilo javno naročilo male vrednosti (JNMV) za izvajanje storitev prevoza - VDC. Naročilo je bilo objavljeno na Portalu javnih naročil dne 12. 6. 2017, št. JN005858/2017-W01, na podlagi 1. odstavka 39. člena ZJN 3.

JNMV je bilo razdeljeno na dva sklopa:

- **sklop 1** Izvajanje storitev dnevnega prevoza na relaciji Grosuplje - Barje -Gumnišče- Draga - Ljubljana - BTC (avtobusni prevoz),
- **sklop 2** Izvajanje storitev dnevnega prevoza uporabnikov v VDC Mavrica (prevoz s kombiji).

Pregledan je bil sklop 1. Za omenjeni sklop je naročnik (CUDV Draga) prejel dve ponudbi. Iz odločitve o oddaji javnega naročila št. 4303 - 04/2017 (21) z dne 7. 8. 2017 je razvidno, da je cenovno najugodnejšo ponudbo podalo podjetje Prevozi Steklačič d.o.o., Polica 8 a, 1290 Grosuplje v znesku 34.020,00 EUR brez DDV.

Z najugodnejšim ponudnikom je bil sklenjen okvirni sporazum o izvajanju storitve dnevnih prevozov št. 4303 - 04/2017 (23) z dne 23. 8. 2017 za obdobje od 1. 9. 2017 do 31. 8. 2018.

V skladu s sklenjenim okvirnim sporazumom se prevozi opravljajo vsak dan od ponedeljka do petka, razen v dogovorjenih terminih, ko VDC Ljubljana ni odprt.

Celoletna ocenjena vrednost okvirnega sporazuma je znašala **34.020,00 EUR brez DDV** oziroma 37.251,90 EUR z DDV.

Cena dnevnega prevoza je znašala 162,00 EUR brez DDV in je bila določena fiksno. Znesek računa je bil izstavljen glede na število opravljenih dnevnih prevozov v mesecu. Izvajalec je opravljene storitve prevozov obračunaval mesečno in izdal račun v dogovorjenem roku do 15. v mesecu.

Pregledani so bili do sedaj izstavljeni mesečni računi izvajalca št. 00722, št. 00809, št. 00883, št. 00957, št. 0056, št. 00109, št. 00197, št. 00304, št. 00419, št. 00532 in št. 00545 za obdobje od 1. 9. 2017 do 13. 7. 2018.

Inšpektor ugotavlja, da je bil postopek oddaje javnega naročil (JNMV) »Izvajanje storitev dnevnih prevozov na relaciji Grosuplje - Barje - Gumnišče - Draga - Ljubljana - BTC (sklop 1) v letu 2017« izveden v skladu z ZJN-3. Izstavljeni računi v pregledanem obdobju so bili obračunani v skladu z določili okvirnega sporazuma.

Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

4. Delovna uspešnost iz naslova povečanega obsega dela

Celotni stroški izplačila iz naslova povečanega obsega dela v letu 2017 so znašali 96.753,09 EUR, od tega so bila proračunska sredstva v znesku **57.450,97 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.

Uporabnik lahko v primerih, ki jih določa zakon, izplačuje sredstva za delovno uspešnost tudi nad omejitvijo iz 22 e. člena ZSPJS, če ima za ta namen na razpolago sredstva iz prihrankov, ki nastanejo zaradi odsotnosti javnih uslužbencev (refundirane bolniške odsotnosti oz. porodniške odsotnosti) in nezasedenih delovnih mest.

Višina dela plače za plačilo delovne uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela iz 1. točke prvega odstavka 2. člena 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). V primerih, če se delovna uspešnost iz povečanega obsega dela izplačuje tudi iz naslova in sredstev posebnega projekta, lahko del plače znaša skupno (iz obeh naslovov) največ 30 odstotkov osnovne plače javnega uslužbenca.

Pisno odločitev o povečanem obsegu dela in plačilu delovne uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela sprejme predstojnik oziroma direktor za posamezni mesec s sklepom na podlagi 1. odstavka 5. člena Uredbe o delovni uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela za javne uslužbence.

Pregledani so bili izdani sklepi iz naslova opravljanja povečanega obsega dela in plačilne liste.

- Izdani sklepi iz naslova opravljanja povečanega obsega dela

Zap. št.	Sklep (22. e in 44. d člena ZSPJS)	Datum	Delovno mesto	Izplačilo %
1.	100-47/2017	01.05.2017	telefonist receptor IV	20
2.	100-83/2017	01.05.2017	voznik oseb (hišnik)	20
3.	100-77/2017	01.05.2017	dietni kuhar IV	20
4.	100-35/2017	01.05.2017	oskrbovalka	20
5.	100-66/2017	01.05.2017	varuhinja I	20
6.	100-84/2017	01.05.2017	vodja V - osnovna oskrba	20
7.	100-79/2017	01.05.2017	voznik oseb (hišnik)	20
8.	100-17/2017	01.05.2017	finančno rač. delavec VI	20
9.	100-21/2017	01.05.2017	pom. dietnega kuharja III	20
10.	100-78/2017	01.05.2017	vzdrževalec perila III	20
11.	100-105/2017	04.12.2017	pom. dietnega kuharja III	20
12.	100-219/2017	04.12.2017	voznik oseb (hišnik)	20
13.	100-221/2017	04.12.2017	oskrbovalka	20
14.	100-27/2017	04.12.2017	varuhinja I	20
15.	100-08/2017	04.12.2017	varuhinja spec. znanja	20
16.	100-55/2017	04.12.2017	skupinski habilitator	20
17.	100-66/2017	04.12.2017	varuhinja I	20
18.	100-64/2017	04.12.2017	pom. dietnega kuharja III	20
19.	100-17/2017	04.12.2017	računovodja VI	20
20.	100-35/2017	04.12.2017	oskrbovalka	20

- ad.1 sodelovanje pri pripravi gradiva za ECC izobraževanje,
ad.2 zaradi povečanega obsega vzdrževalnih del in postavitve prikolic,
ad.3 zaradi povečanega obsega dela v kuhinji zaradi odpovedi delavke,
ad.4 povečanega števila skupin in nadomeščanje odsotnih delavcev,
ad.5 povečanega števila skupin in cateringa,
ad.6 zaradi adaptacijskih del v domu Šiška,
ad.7 zaradi postavitve prikolic,
ad.8 priprava gradiva za ECC izobraževanje in nadomeščanja v tajništvu,
ad.9 zaradi koriščenja letnih dopustov,
ad.10 zaradi povečanja šivanja v VDC-ju in izvajanju različni dejavnosti,
ad.11 povečanje število skupin in cateringa,
ad.12 povečanje dela v vzdrževalni službi, zaradi pomoči pri pripravljanju stojnice,
ad.13 delo zaradi bolniške in upokojitve,
ad.14 povečanje število skupin in uvajanje novih delavcev,
ad.15 dodatna pomoč na domu,
ad.16 zaradi sodelovanja priprava na nastop v Mladinskem gledališču,
ad.17 zaradi povečanega števila skupin in organizacije dogodkov,
ad.18 zaradi neprekinjenega izvajanja del in nalog zaradi bolniške odsotnosti,
ad.19 zaradi priprave in knjiženja dokumentacije za evropske projekte,
ad.20 dodatnega čiščenja in urejanja enote v VDC-ju.

Viri za izplačilo delovne uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela so bili zagotovljeni iz prihrankov od bolniških odsotnosti delavcev (refundacije) z upoštevanjem navedenih zakonskih omejitev 22. d člena ZSPJS (omejitev porabe na 40% sredstev iz prihrankov Ur. list RS, št. 88-3925/2016). Prihranki so bili izračunani iz dejanskih refundacij, ki so v letu 2017 znašale **290.983,06 EUR**.

Proračunska sredstva za izplačilo delovne uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela so bila 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 uslužbenke (Uradni list RS, št. 53/08, 89/08, 98/09

Li 5

– ZIUZGK, 94/10 - ZIU, 40/12 – ZUJF in 104/12 – ZIPRS1314 in 46/13). V vseh pregledanih primerih povečanega obsega dela je bil izdan sklep na podlagi 1. odstavka 5. člena Uredbe o delovni uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela za javne uslužbenke.

Delo iz naslova povečanega obsega je bilo opravljeno v rednem delovnem času v skladu s sklepom. Proračunska sredstva iz naslova povečanega obsega del so bila izplačana pri plači za mesec maj in december 2017.

Inšpektor pri pregledanih izplačilih delovne uspešnosti iz naslova povečanega obsega zaradi opravljanja dodatnih delovnih nalog ne ugotavlja nepravilnosti.

Povzetek

Celotni prihodki CUDV Draga v letu 2017 so znašali 15.743.899,00 EUR, od tega so bila sredstva proračuna v znesku **6.790.480,09 EUR**. Presežek prihodkov nad odhodki za leto 2017 je znašal 399,00 EUR in je na podlagi sklepa sveta CUDV Draga z dne 28. 2. 2018 ostal nerazporejen.

- Izdatki za blago in storitve

Inšpektor ugotavlja, da so bila naročila izvedena po evidenčnem postopku v skladu z ZJN - 3. Naročnik je predhodno izvedel telefonsko ali pisno povpraševanje in nato izstavil posamično ali letno naročilnico.

Ugotovljene so bile naslednje pomanjkljivosti: interni Pravilnik o oddaji javnih naročil male vrednosti, za katere ni potrebno objaviti razpisa, št. 00070- 3/2011 z dne 20. 6. 2011 ima naveden napačni sklic na ZJN- 2 glede na veljavni ZJN - 3, v predlogu nabave ni vedno navedena ocenjena vrednost naročila in oseba oziroma enota, ki podaja predlog nabave.

Na podlagi drugega odstavka 104. člena glede na ZJF inšpektor zavodu CUDV Draga predlaga, da interni pravilnik uskladi glede na veljavno zakonodajo (ZJN-3) in da odpravi ugotovljene pomanjkljivosti pri izpolnjevanju predloga nabave.

CUDV Draga mora pisno poročati o izvedenem ukrepu za odpravo ugotovljene pomanjkljivosti in predložiti dokazila v roku 30 dni od vročitve zapisnika.

- Obnova parketa in plute na dislocirani enoti CUDV Draga » Objekt Dom Šiška (evidenčno naročilo - zbiranje ponudb)

Ugotovljena je bila prekoračitev ponudbene cene izvajalca v znesku 4.504,76 EUR brez DDV zaradi opravljanja dodatnih del, ki pa so bila upravičena (injektiranje odstopljenega parketa).

- Izvajanje storitev prevoza uporabnikov - VDC (varstveno delovni center)

Inšpektor ugotavlja, da je bi postopek oddaje javnega naročila (JNMV) »Izvajanje storitev dnevni prevozov na relaciji Grosuplje - Barje - Gumnišče - Draga - Ljubljana -

BTC (sklop 1) v letu 2017« izveden v skladu z ZJN-3. Izstavljeni računi so bili obračunani v skladu z določili okvirnega sporazuma.

Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

- Delovna uspešnost iz naslova povečanega obsega dela

Proračunska sredstva za izplačilo delovne uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela so bila javnim uslužbencem izplačana v okviru dovoljenega obsega v skladu 22 d členom ZSPJS (omejitev porabe na 40% sredstev iz prihrankov Ur. list RS, št. 88-3925/2016).

Inšpektor pri pregledanih izplačilih delovne uspešnosti iz naslova povečanega obsega zaradi opravljanja dodatnih delovnih nalog ni ugotovil nepravilnosti.

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



URAD REPUBLIKE SLOVENIJE
URAD REPUBLIKE SLOVENIJE ZA NADZOR
PRORAČUNA
Ljubljana

Vročiti po ZUP:

- CUDV Draga Center za usposabljanje, delo in varstvo Dolfke Boštjančič, Draga 1, Ljubljana
1292 Ig

V vednost po elektronski pošti:

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