



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 Inštitutu za kovinske materiale in
tehnologije**

Številka: 06102-22/2018/3

Ljubljana, 11. 6. 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: 06102-22/2018/3

Datum: 11.6. 2018

ZAPISNIK
o inšpekcijskem nadzoru nad izvajanjem Zakona o javnih financah in
predpisov, ki urejajo poslovanje s sredstvi državnega proračuna,
pri proračunskem uporabniku Inštitut za kovinske materiale in tehnologije

Inšpekcijski nadzor je bil opravljen na podlagi 102. do 106. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 79/1999, 124/2000, 79/2001, 30/2002, 110/2002 - ZDT-B, 56/2002 - ZJU, 127/2006 - ZJZP, 14/2007 - ZSPDPO, 109/2008, 49/2009, 38/2010 - ZUKN, 107/2010, 110/2011 - ZDIU12, 46/2013 - ZIPRS1314-A, 101/2013, 101/2013 - ZIPRS1415, 38/2014 - ZIPRS1415-A, 14/2015 - ZIPRS1415-D, 55/2015 - ZFisP, 96/2015 - ZIPRS1617, 80/2016 - ZIPRS1718 - 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 Zakona o javnih financah in z 8. točko 76. člena Zakona o splošnem upravnem postopku.

Inšpekcijski nadzor je opravil Boštjan Bezek, inšpektor višji svetnik Urada Republike Slovenije za nadzor proračuna (v nadaljevanju UNP) na podlagi naloga za inšpekcijski nadzor št. 06102-22/2018/1 z dne 20. 2. 2018.

Pregled dokumentacije in razgovor s pristojnimi osebami Inštituta za kovinske materiale in tehnologije je bil opravljen od 7.5. do 11.5. 2018, od 14.5 do 18.5. 2018, in od 21.5. do 25.5.2018 na Inštitutu za kovinske materiale in tehnologijo, Lepi pot 11, 1000 Ljubljana.

Podatke so posredovali zaposleni na Inštitutu za kovinske materiale in tehnologije:

- g. Matjaž Godec – direktor
- g. - vodja FRS

I. Uvod

Inštitut za kovinske materiale in tehnologije je javni raziskovalni zavod, ki raziskovalno in pedagoško deluje na področju kovinskih materialov in tehnologij. Primarna naloga inštituta je ustvarjanje novega znanja predvsem na področju metalurgije, jeklarstva, aluminija, kovinskih materialov, orodjarstva, kompozitov, nanoznanosti in nanotehnologije, ekotehnologije, vakuumske optoelektronike, metrologije, inženirskih materialov, biokompatibilnih materialov in varstva okolja. Njegova sekundarna naloga pa je prenos ustvarjenega novega znanja v prakso za potrebe proizvodnih gospodarskih družb, termo in nuklearne energetike.

Inštitut za kovinske materiale in tehnologije (v nadaljevanju IMT), prej Metalurški inštitut, je 1950 leta ustanovila slovenska vlada. Leta 1997 se je konstituiral kot javni raziskovalni zavod, katerega ustanovitelj je bilo Ministrstvo za znanost in tehnologijo, soustanovitelj pa Slovenske železarne, ki so se kasneje preimenovala v Slovensko Industrijo Jekla d.d. Leta 2011 je soustanovitelj SIJ-Slovenska industrija jekla d.d. izstopila iz soustanoviteljstva, zato je Republika Slovenija prevzela ustanoviteljstvo v celoti. Organi inštituta so: upravni odbor, znanstveni svet in direktor.

II. Predmet nadzora

Ministrstvo za finance, Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna je pri IMT, ki ga vodi direktor Matjaž Godec, izvedlo inšpekcijski nadzor nad izvajanjem Zakona o javnih finančah in predpisov, ki urejajo poslovanje s sredstvi državnega proračuna, ki so bila s strani IMT porabljena v letu 2017.

Področna zakonodaja:

- Zakon o javnih finančah (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, 96/2015 - ZIPRS1617, 80/2016 - ZIPRS1718),
- Zakon o javnem naročanju (Uradni list RS, št.91/2015),
- Zakon o raziskovalni in razvojni dejavnosti (U. I. RS, št. 22/06, 61/06 – ZDru-1, 112/07, 9/11, 57/12 – ZPOP-1A in 21/18 – ZNOrg)
- ostali podzakonski akti.

III. Ugotovitve

Prihodki IMT so v letu 2017 znašali 3.451.351 EUR, od tega prihodki iz sredstev javnih financ (ARRS, MIZŠ-EU, OP EU) 2.646.152 EUR, 663.807 EUR so znašali prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu.

a) Pogodba z ARRS

Javna agencija za raziskovalno dejavnost Republike Slovenije in IMT sta v letu 2017 na podlagi:

- Zakona o raziskovalni in razvojni dejavnosti (Uradni list RS, št. 22/06
- Pravilnika o postopkih (so)financiranja in ocenjevanja ter spremljanju izvajanja raziskovalne dejavnosti (Uradni list RS, št. 52/16);
- Uredbe o normativih in standardih za določanje sredstev za izvajanje raziskovalne dejavnosti, financirane iz Proračuna Republike Slovenije (Uradni list RS, št. 103/2011, 56/2012, 15/2014 in 103/15),
- splošnih pravnih aktov,
- Programa dela in finančnega načrta Javne agencije za raziskovalno dejavnost Republike Slovenije za leto 2017,

sklenila Pogodbo o začasnem (so)financiranju raziskovalne dejavnosti v letu 2017 št. 1000-17-0206. Predmet pogodbe je ureditev medsebojnih pravic, obveznosti in odgovornosti pogodbenih strank glede izvajanja oziroma (so)financiranja raziskovalne dejavnosti, specificiranih po kategorijah raziskovalne dejavnosti, v okviru katerih se financira izvajanje posameznih aktivnosti, ki so navedene v prilogah pogodbe.

Na podlagi izvedenih javnih razpisov in pozivov za financiranje raziskovalne dejavnosti za leto 2017 je po določilih pogodbe ARRS dolžna izplačati IMT sredstva v predvideni skupni višini 706.088,92 EUR. Obseg izplačil za posamezno kategorijo raziskovalne dejavnosti je prikazan v prilogi pogodbe. Sredstva se izplačujejo na podlagi mesečnih zahtevkov.

K osnovni pogodbi je bilo v letu 2017 sklenjenih še 9 aneksov, končna vrednost sofinanciranja vseh dejavnosti je 2.152.170,34 EUR. Z aneksi so se spreminjali obsegi sofinanciranih projektov, dodajale so se tudi nove vsebine.

IMT je v letu 2017 kot nosilni partner izvajal 4 projekte ARRS v obsegu 7094 letnih raziskovalnih ur oziroma 4,17 FTE, 2 projekta sta bila aplikativna, 2 pa temeljna projekta:

- L2-6775 Simulacija industrijskih procesov strjevanja pod vplivom elektromagnetnih polj (aplikativni); 855 ur/0,50 FTE,
- L2-7599 Nova generacija jekel za energetiko z nano-delci modificirano mikrostrukturo in povečano odpornostjo na lezenje (aplikativni); 2174 ur/1,28 FTE,
- J2-7196 Antibakterijske nanostrukturirane zaščitne plasti za biološke aplikacije (temeljni) 2124 ur/1,25 FTE,
- J2-7384 Napredno modeliranje in simulacija kapljevito-trdnih procesov s prostimi robovi (temeljni) 1941 ur/1,14 FTE.

Kot sodelujoča organizacija je IMT v letu 2017 izvajal 6 projektov v obsegu 1,44 FTE oziroma 2.445 raziskovalnih ur :

- L1-6738 Tribokorozijski procesi-od teorije k praksi (aplikativni); 138 ur/0,08 FTE, (ZAG Ljubljana),
- J2-7157 Topološko oblikovani magnezijeve zlitine za biomedicinsko uporabo (temeljni); 495 ur/0,29 FTE, (UNG),
- J2-7413 Razvoj multifunkcionalnih elektrospredanih nanovlaken in študij dinamičnih interakcij s patogenimi bakterijami (temeljni); 170 ur/0,1 FTE, (Univerza v Mariboru, Fakulteta za strojništvo),
- J7-7197 Razvoj metod za podporo odločanju na osnovi pametnih senzorjev za proces reciklaže jekla v električni obločni peči (temeljni); 960ur/0,56 FTE, (Univerza v Ljubljani, Fakulteta za strojništvo),
- J1-8136; Astrofizika tranzientnih izvorov v dobi pregledov celotnega neba (temeljni); 360 ur/0,21 FTE, (UNG),

- J2-8165; Kompoziti na osnovi W in WC za visoko toplotno obremenjene dele v demonstracijski fuzijski elektrarni DEMO (temeljni); 322 ur/0,19 FTE, (Institut »Jozef Štefan«).

IMT je v letu 2017 izvajal tri obstoječe raziskovalne programe v obsegu 11,45 FTE in infrastrukturni program v obsegu 3 FTE:

Raziskovalni programi:

-P2-0050 © Kovinski materiali in tehnologije, nosilec IMT, 3,15 FTE, 5355 ur;

-P2-0056 © Vakuumska tehnika in materiali za elektroniko, nosilec IMT, 1,3 FTE, 2210 ur;

-P2-0132 © Fizika in kemija površin kovinskih materialov, nosilec IMT, 7 FTE, 11900 ur.

-IO-0006 Raziskovalna infrastrukturna dejavnost IMT, nosilec IMT, 3 FTE, 5100 ur.

Poleg sofinanciranja zgoraj navedenih programov in projektov so v pogodbo vključena še sofinanciranja:

-ustanovitelske obveznosti v višini 392.922,97 EUR,

-mladi raziskovalci v višini 221.356,43 EUR,

-revija MIT v višini 9.383,81 EUR,

-tuja literatura v višini 2.306,00 EUR,

-bilateralna v višini 6.086,83 EUR,

-regres, prehrana, prevoz, KAD v višini 83.115,64 EUR,

-nakup opreme v višini 22.500,00 EUR.

Projekti in naloge so vrednoteni v skladu z določili Pravilnika o postopkih (so)financiranja in ocenjevanja ter spremljanja izvajanja raziskovalne dejavnosti in Uredbe o normativih in standardih za določanje sredstev za izvajanje raziskovalne dejavnosti, financirane iz Proračuna Republike Slovenije. Ta dva predpisa natančno določata način razdelitve in porabe dodeljenih sredstev. ARRS mesečno za vsako sofinancirano dejavnost nakaže avans, ob koncu leta mora biti količina opravljenega dela, porabljenih materialnih stroškov, stroškov za plače in ostalih stroškov, ki so predmet sofinanciranja, porabljena v skladu z nakazanimi sredstvi. V primeru presežka porabljenih ur in sredstev mora javni zavod le te kriti iz dejavnosti na trgu.

b) Projekt MARTINA

Dne 14.10.2016 je bila med MIZŠ in IMT podpisana Pogodba o sofinanciranju izvedbe operacije št. C3330-16-529008 "MateRiali in Tehnologije za Nove Aplikacije (MARTINA)" v okviru Operativnega programa za izvajanje Evropske koheziivne politike v obdobju 2014-2020. Projekt je bil odobren na javnem razpisu za »RRI v verigah in mrežah vrednosti« Sklop 1: »Spodbujanje izvajanja Raziskovalno-razvojnih programov (TRL 3-6) objavljen v Uradnem listu RS, št. 6/16, z dne 29.1.2016. Vrednost projekta je 9.632.333,33 EUR, od katerega lastna sredstva znašajo 3.641.160,41 EUR in sofinanciranje v višini 5.991.172,92 EUR. Projekt se je začel izvajati 01. 08. 2016 in bo trajal do 31. 7. 2019.

V programu MARTINA gre za projekt 16 partnerjev, ki tvorijo ustrezno verigo vrednosti, cilj je na laboratorijskem nivoju razviti nove materiale in tehnologije. Program sestavlja 6 raziskovalno razvojnih projektov.

Zvezd

V letu 2017 je bilo za projekt MARTINA realiziranih 626.860,00 EUR upravičenih stroškov, od katerih je 161.352,12 EUR lastnih sredstev in 465.507,88 EUR, ki jih je sofinanciralo MIZŠ.

Konec leta 2017 je Služba za izvajanje kohezijske politike MIZŠ izvedla "Kontrolo na kraju samem", vezano na izvajanje in odhodke projekta Martina. V zvezi z izvajanjem projekta je bilo izdano nekaj opozoril.

c) Projekti iz OP EU in Obzorja 2020

V letu 2017 je IMT prejela sredstva sofinanciranja iz sodelovanja na sledečih EU projektih:

- Projekt 14IND06 – pres2vac – "Industrial standards in the intermediate pressure-to-vacuum
- Projekt 14SIP01 – Vacuum ISO – "Technical Specifications for quadrupole mass spectrometers and outgassing rates for assessing the quality of vacuum environment"
- Projekt 16NRM05 – Ion gauge - "Towards a documentary standard for an ionisation vacuum gauge".

Višina prejetih sredstev je bila 36.448,91 EUR od tega projekt 14IND06 – pres2vac 21.494,76 EUR, projekt 14SIP01 – Vacuum ISO 10.294,45 EUR in projekt 16NRM05 – Ion gauge 4.659,70 EUR. IMT je po pogodbenih določilih dolžan za zgornje projekte opraviti revizijo na polovici projekta in na koncu pred oddajo končnega zahtevka.

Namenskost izdatkov je v primeru financiranja s strani ARRS opredeljena z deležem od dodeljenih sredstev, ki so ovrednotena s številom raziskovalnih ur. Brutto ura je določena z Uredbo o normativih in standardih za določanje sredstev za izvajanje raziskovalne dejavnosti, financirane iz Proračuna Republike Slovenije, vsebuje pa še določen odstotek za pokritje materialnih stroškov in storitev ter amortizacijo. V primeru spremembe razmerja je prejemnik dolžan obvestiti ARRS in od nje pridobiti soglasje. Prejemnik sredstev je dolžan o izvedbi raziskovalnih ur in porabi materialnih stroškov ter amortizacije poročati letno. Poraba ur na posameznih projektih je evidentirana transparentno, stroški na posameznih projektih se vodijo po stroškovnih mestih.

IMT je v letu 2017 nabavila tudi sledečo raziskovalno opremo:

- Vrstični elektronski mikroskop na emisijo polja z moderno analitsko tehniko EDS, EBSD in možnostjo rezanja vzorcev s fokusiranim ionskim snopom FIB v vrednosti 286.959,94 EUR v letu 2017 in po 300.000 EUR v letih 2018 in 2019 (vključno z DDV). Mikroskop je bil dobavljen in inštaliran v letu 2018.
- Analitični kvadropolni masni spektrometer za določanje sestave plinov z visoko občutljivostjo, v vrednosti 75.191,48 EUR (z DDV).
- Celostna obnova indukcijske vakuumske talilne peči v vrednosti 31.339,62 EUR (z DDV).
- Analizator ogljika in žvepla v vrednosti 26.825,00 EUR (z DDV).
- Kovaško kladiivo v vrednosti 15.132,73 EUR (z DDV).

Inšpektor je preveril zakonitost in namenskost porabe na izbranem vzorcu odhodkov ter opravil kontrolo evidentiranja in obračunavanja raziskovalnih ur na projektih.

Inšpektor ugotavlja, da so bili pri vseh pregledanih nabavah materialnih sredstev in storitev dobavitelji izbrani s predpisanimi postopki javnega naročanja.

Inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.

POVZETEK

Inštitut za kovinske materiale in tehnologije je javni raziskovalni zavod, ki raziskovalno in pedagoško deluje na področju kovinskih materialov in tehnologij. Ministrstvo za finance, Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna je pri IMT, ki ga vodi direktor Matjaž Godec, izvedlo inšpekcijski nadzor nad izvajanjem Zakona o javnih financah in predpisov, ki urejajo poslovanje s sredstvi državnega proračuna ki so bila s strani IMT porabljena v letu 2017.

Prihodki IMT so v letu 2017 znašali 3.451.351 EUR, od tega prihodki iz ARRS, MIZŠ za Projekt MARTINA ter OP EU 2.646.152 EUR, 663.807 EUR so znašali prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu.

Inšpektor je preveril zakonitost in namenskost porabe na izbranem vzorcu odhodkov, ter kontrolo evidentiranja in obračunavanja raziskovalnih ur na projektih. Preveritev je bila usmerjena na kriterije in pogoje pod katerimi so bila sredstva dodeljena.

Inšpektor je ugotovil, da so bili pri vseh pregledanih nabavah materialnih sredstev in storitev dobavitelji izbrani s predpisanimi postopki javnega naročanja.

Inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.

IMT zoper ugotovitve tega zapisnika lahko poda pisne pripombe in jih v roku 15 dni od njegove vročitve pošlje na naslov: Urad za nadzor proračuna, Fajfarjeva 33, 1000 Ljubljana.

Zapisnik sestavi:

Boštjan Bezek
Inšpektor višji svetnik



