



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  
Javna agencija za raziskovalno dejavnost Republike Slovenije**

Številka: 06102-100/2017/4

Ljubljana, 21. 2. 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: 06102-100/2017/4

Datum: 21. 2. 2018

**ZAPISNIK**  
**O INŠPEKCIJSKEM NADZORU NAD IZVAJANJEM ZAKONA O JAVNIH**  
**FINANCAH IN PREDPISOV, KI UREJAJO POSLOVANJE S SREDSTVI**  
**DRŽAVNEGA PRORAČUNA, PRI PRORAČUNSKEM UPORABNIKU**  
**Javna agencija za raziskovalno dejavnost**

Inšpekcijski pregled je bil opravljen na podlagi 102. do 106. člena Zakona o javnih financah (U. I. RS, št. 11/11-UPB, 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 Zakona o splošnem upravnem postopku (U. I. RS, št. 24/06-UPB2, 105/06, 126/07, 65/08, 8/10, 82/13).

Zapisnik je sestavljen v skladu s 3. odstavkom 102. člena Zakona o javnih financah in z 8. točko 76. člena Zakona o splošnem upravnem postopku.

Inšpekcijski pregled je opravila Vilma Modic, inšpektorica-višja svetnica Urada Republike Slovenije za nadzor proračuna (v nadaljevanju: UNP) na podlagi naloga za inšpekcijski nadzor št. 06102-100/2017/2 z dne 12. 1. 2018.

Pregled dokumentacije je bil opravljen v dneh 15., 22., 23., 24., 25., 26., 29., 30., 31., 1. in 1., 2., 5., 6., 7., 12., 13., 14., 15., 16. 2. 2018. Dne 24. 1. 2018 je bil v prostorih Javne agencije za raziskovalno dejavnost (ARRS) opravljen uvodni sestanek in prevzem dela dokumentacije. Delo je bilo opravljeno v prostorih UNP na podlagi pridobivanja podatkov po elektronski pošti, razen 29. 1. in 7. 2., ko sta bila v prostorih ARRS opravljena dodatna sestanka in prevzeta dodatna dokumentacija.

Podatke so posredovali zaposleni v ARRS:

- dr. Marko Perdih, pomočnik direktorja ARRS in vodja Sektorja za raziskovalne programe, mlade raziskovalce in analize,
- Simon Ošo, pomočnik direktorja ARRS in vodja Sektorja za raziskovalne projekte,
- Ljiljana Lučič, skrbnica Ciljnih raziskovalnih programov (CRP) iz Sektorja za raziskovalne projekte in
- Edita Ogrizek, računovodja, namestnica vodje Sektorja za finančno-računovodske zadeve.

## UVOD

Javna agencija za raziskovalno dejavnost Republike Slovenije (agencija) je pravna oseba javnega prava in je posredni uporabnik proračuna Republike Slovenije v skladu s predpisi s področja javnih financ in javnih agencij. Agencija nastopa v pravnem prometu v svojem imenu in za svoj račun, v okviru z zakonom in Sklepom o ustanovitvi določenih nalog. Ustanovitelj agencije je Republika Slovenija, ustanoviteljske pravice in obveznosti izvršuje Vlada Republike Slovenije (vlada). Skrajšano ime agencije je: ARRS.

Agencija opravlja strokovne, razvojne in izvršilne naloge v zvezi z izvajanjem sprejetega Nacionalnega razvojnega programa oziroma njegovih posameznih delov ter v okviru veljavnega proračunskega memoranduma in državnega proračuna, kakor tudi izvajanje drugih nalog pospeševanja raziskovalne dejavnosti, skladno z namenom ustanovitve. Agencija opravlja z zakonom določene naloge v javnem interesu z namenom, da zagotovi trajno, strokovno in neodvisno odločanje o izbiri programov in projektov, ki se financirajo iz državnega proračuna in drugih virov financiranja. Notranjo organizacijo agencije določata statut in splošni akt o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest agencije.

Organi agencije so upravni odbor, direktor in znanstveni svet agencije. Upravni odbor agencije ima sedem članov in med drugim sprejema program dela in finančni načrt v soglasju z vlado, sprejema letno poročilo in druga poročila agencije v soglasju z vlado, daje direktorju agencije usmeritve in navodila za delo in odloča o uporabi presežka prihodkov nad odhodki in pokrivanja presežka odhodkov nad prihodki v soglasju z vlado. Znanstveni svet sestavlja šest članov, da so zastopana vsa področja znanstvenih ved in je najvišje strokovno in svetovalno telo agencije, ki oblikuje predlog finančno ovrednotenih prednostnih seznamov za izbor programov in projektov. Direktorja agencije imenuje vlada na predlog upravnega odbora. Direktor je imenovan za dobo petih let in je lahko ponovno imenovan. Direktor zastopa in predstavlja agencijo, organizira delo ter poslovanje agencije ter opravlja druge naloge skladno s predpisi. Od 1. 11. 2014 je direktor agencije dr. József Györkös.

Prihodki agencije so:

- sredstva državnega proračuna, pridobljena na podlagi pogodbe z ministrstvom, pristojnim za znanost,
- prihodki, pridobljeni s prodajo blaga in storitev na trgu,
- donacije in
- drugi prihodki skladno s predpisi.

**Predmet pregleda** je bila preveritev domnevnih nepravilnosti na podlagi prijave suma o oškodovanju javnih sredstev v MEDIFAS-u, Mediteranskem inštitutu za sodobne študije. Nadzor je bil opravljen za leto 2016 in je vključeval porabo sredstev državnega proračuna v zvezi s posli, navedenimi v prijavi.

Cilj inšpekcijskega nadzora je bil ugotoviti skladnost poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti, ugotovitev morebitnih kršitev in izrek ustreznih ukrepov.



## **Področna zakonodaja in pravna podlaga**

- Zakon o javnih financah (U. I. RS, št. 11/11-UPB, 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: ZJF) in podzakonski akti,
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2016 in 2017 (U. I. RS, št. 96/15, 46/2016, 80/16: ZIPRS1617),
- Zakon o raziskovalni in razvojni dejavnosti (U. I. RS, št. 96/02, 115/05, 61/06-ZDru-1, 112/07, 9/11, 57/12-ZPOP-1A: ZRRD),
- Sklep o ustanovitvi Javne agencije za raziskovalno dejavnost Republike Slovenije (U. I. RS, št. 123/03 in 105/10),
- Pravilnik o koncesiji za izvajanje javne službe na področju raziskovalne dejavnosti (U. I. RS, št. 48/03, 20/14, 56/16, 69/17),
- Uredba o normativih in standardih za določanje sredstev za izvajanje raziskovalne dejavnosti, financirane iz Proračuna Republike Slovenije (U. I. RS, št. 103/11, 56/12, 15/14, 103/15, 27/17).

## **I. PODROČJA INŠPICIRANJA IN UGOTOVITVE**

### **Financiranje in izvajanje raziskovalne dejavnosti v MEDIFAS-u, Mediteranskem inštitutu za sodobne študije**

V prijavi o oškodovanju javnih sredstev prijavitelj navaja, da je MEDIFAS, Mediteranski inštitut za sodobne študije zasebni zavod (v nadaljevanju: MEDIFAS), ki ima sklenjeno pogodbo o sofinanciranju na podlagi koncesijske odločbe Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport (MIZŠ) z Agencijo za raziskovalno dejavnost za izvajanje raziskovalne dejavnosti po programu P5-0398 in projektu V5-1607, ki se financirata iz državnega proračuna. Nadalje je navedeno, da je finančno poročilo MEDIFAS-a za leto 2016 neresnično, ker so pri posamezniku, ki je izvajal dopolnilno delo v MEDIFAS-u izkazani previsoki stroški, ki dejansko niso nastali, ker ni bilo opravljenih toliko ur dela kot je navedeno v poročilu. Dejanski stroški bi lahko znašali največ 750,00 EUR (plača, davki in prispevki), skupaj z materialnimi stroški in amortizacijo pa največ 1.500,00 EUR. V letnem poročilu pa so skupni stroški prikazani v višini 9.345,90 EUR. Razlika med prijavljenimi stroški v poročilu MEDIFAS-a in dejansko porabljenimi sredstvi naj bi znašala 7.845,90 EUR. K prijavi so priložene plačilne liste od maja do avgusta, ki dokazujejo strošek plač v breme podjetja v skupni višini 417,98 EUR in poročila MEDIFAS-a za posamezne raziskovalne aktivnosti.

Poročilo za projekt V5-1607 izkazuje 17 ur dela, ki naj bi jih opravil en raziskovalec. Skupaj je prikazanih 540,94 EUR stroškov. Od 529,00 EUR pogodbenih sredstev je bilo 503,49 EUR porabljenih v letu 2016, 25,51 EUR pa je bilo porabljenih izven dovoljenih odstopanj.

V poročilu za program P5-0398 so prikazani stroški razdeljeni na štiri člane programske skupine. Skupaj je prikazanih 618 ur dela na programu, od katerih naj bi sodelavka, ki je opravljala tehnično pomoč izvedla 226 ur dela in povzročila stroške v višini 8.804,96 EUR (plače in prispevki, materialni stroški in amortizacija). V poročilu je

1661



navedeno, da je od vseh pogodbenih sredstev v višini 49.440,24 EUR znašala dejanska poraba 17.047,29 EUR, 29.151,12 EUR pa je izkazanih v obliki kratkoročno odloženih prihodkov. Po poročilu naj bi poraba v letu 2016 znašala 46.198,41 EUR, poraba v višini 3.241,83 pa naj bi bila izven dovoljenih odstopanj.

V skladu z navedbami v prijavi je bilo preverjeno izvajanje raziskovalne dejavnosti v MEDIFAS-u, Mediteranskem inštitutu za sodobne študije, zakonitost in upravičenost financiranja raziskovalne dejavnosti ter izvajanje nadzora nad porabo sredstev za raziskovalno dejavnost. Podlaga in pristojnosti ARRS za nadzor nad raziskovalnimi organizacijami, ki so prejemnice proračunskih sredstev, so določene v 38. členu Sklepa o ustanovitvi Javne agencije za raziskovalno dejavnost Republike Slovenije in v 46. členu Zakona o raziskovalni in razvojni dejavnosti ter v letni pogodbi o (so)financiranju, ki jo ARRS sklene s posamično raziskovalno organizacijo.

MIZŠ je 29. 12. 2014 izdalo odločbo št. 631-12/2014/62 o izbiri koncesionarja za izvajanje javne službe na področju raziskovalne dejavnosti v obliki raziskovalnih programov. S predmetno odločbo je bil za koncesionarja za izvajanje javne službe na področju raziskovalne dejavnosti izbran MEDIFAS, Mediteranski inštitut za sodobne študije. Koncesija je bila dodeljena za obdobje 4 let, predmet koncesije pa je v skladu s Pravilnikom o koncesiji za izvajanje javne službe na področju raziskovalne dejavnosti izvajanje raziskovalnih programov. Na javni razpis ARRS za podelitev koncesije za izvajanje javne službe na področju raziskovalne dejavnosti v obliki raziskovalnih programov je prijavitelj MEDIFAS oddal prijavo za raziskovalni program pod šifro **P5-0398** in naslovom **Lokacija in raba mestnih zemljišč v starajočih se regijah: obnašanje zemljiške rente v postindustrijski družbi**. Prijavljeni raziskovalni program je bil uvrščen v izbor za financiranje in izdan sklep znanstvenega sveta agencije, na podlagi katerega je takratna ministrica dr. Stanislava Setnikar Cankar izdala odločbo za financiranje programa P5-0398 za obdobje 4 let s cenovno kategorijo A in letnim obsegom 1635 raziskovalnih ur. Vodja programske skupine je bila dr. Marija Bogataj. Koncesijska odločba je podlaga za sklenitev letne pogodbe o (so)financiranju raziskovalne dejavnosti, sklenjene med ARRS in MEDIFAS.

#### **Pregled finančnih sredstev, ki jih je MEDIFAS prejel iz ARRS za leto 2016**

a) Na podlagi Pogodbe o začasnem (so)financiranju raziskovalne dejavnosti v letu 2016 (št. 630-76/2016-1 z dne 4. 2. 2016 - podpis direktorja ARRS) in dveh aneksov k pogodbi je bil MEDIFAS upravičen do sredstev za naslednje kategorije raziskovalnih dejavnosti:

- raziskovalni program, šifra aktivnosti P5-0398 - 49.440,24 EUR,
- usposabljanje mladih raziskovalcev, šifra aktivnosti 37539 - 31.133,28 EUR,
- podoktorski raziskovalni projekt, šifra aktivnosti Z7-7501 – 54.094,00 EUR.

b) Na osnovi Medsebojnega dogovora o sodelovanju na projektu V5-1607 »Pravna opredelitev statusa kmeta in kmetije, vključno z gospodarskimi, okoljskimi in socialnimi ukrepi« v okviru CRP programa »Zagotovimo si hrano za jutri« v letu 2016 med Evropsko pravno fakulteto in MEDIFAS z dne 21. 9. 2016 je bil MEDIFAS upravičen do 529,00 EUR. Evropska pravna fakulteta in MEDIFAS sta se dogovorili, da bosta izvedli projekt na način, da Evropska pravna fakulteta izvede delo za 0,50 FTE (ekvivalent polne zaposlitve), MEDIFAS pa za 0,05 FTE. Dogovorjeno je bilo trajanje projekta od 1. 10. 2016 do 30. 9. 2018 in predvideno sodelovanje MEDIFAS-a od oktobra 2016 do marca 2017. Na osnovi dogovora z Evropsko pravno fakulteto je bil MEDIFAS v letu 2016 upravičen do 529,00 EUR, v letu 2017 do 926,00 EUR in v letu 2018 do 610,00 EUR.



c) Za stroške bilateralnega sodelovanja je MEDIFAS prejel še 1.295,03 EUR. Sredstva so bila izplačana na podlagi verodostojnih listin za opravljene službene poti (pojasnilo ARRS).

Skupna sredstva, ki jih je ARRS nakazala na račun MEDIFAS-a za izvajanje raziskovalne dejavnosti v letu 2016, so znašala 136.491,55 EUR.

Na osnovi prijave so bila predmet inšpekcijskega pregleda sredstva v višini 49.440,24 EUR, ki jih je MEDIFAS prejel za program P5-0398, in sredstva v višini 529,00 EUR, ki jih je MEDIFAS prejel za projekt V5-1607 v okviru programa CRP.

MEDIFAS je oddal poročilo o letni razporeditvi raziskovalnih ur za raziskovalni program P5-0398 (obrazec: ARRS-PRU/P5-0398-2734-2016/1), ki ga je ARRS prejela dne 23. 6. 2017. Iz poročila je razvidno, da je od skupnih obračunskih ur, potrebnih za raziskovalni program, ostalo nerazporejenih 651 ur. Prikazanih je bilo 618 razporejenih ur (ure, ki odražajo opravljeno delo). Na osnovi poročila in v skladu s 54. členom Pravilnika o postopkih (so)financiranja in ocenjevanja ter spremljanja izvajanja raziskovalne dejavnosti je ARRS pozvala MEDIFAS, da v roku 15 dni od prejema poziva pod št. 6309-1/2017-23 z dne 16. 8. 2017 vrne 13.559,28 EUR neupravičeno prejetih sredstev. ARRS je pri izračunu zneska za vračilo neupravičeno izplačanih sredstev upošteval prvi odstavek 33. člena Uredbe o normativih in standardih za določanje sredstev za izvajanje raziskovalne dejavnosti, financirane iz Proračuna Republike Slovenije, ki določa, da lahko v okviru odobrenih sredstev v strukturi programov oziroma projektov poraba sredstev za plače odstopa do 5 % pri razporeditvi raziskovalnih ur na raziskovalce oziroma strokovno tehnične sodelavce. Na podlagi navedenega določila je ARRS zahtevala vračilo že izplačanih proračunskih sredstev za 588 nerazporejenih ur, za katere MEDIFAS ni prikazal, da so bile izvedene in obračunane po posameznih raziskovalcih. V poročilu je bilo prikazanih le 391 ur dela na programu za tri raziskovalce in 227 ur dela ene osebe za tehnično pomoč. MEDIFAS je zahtevana sredstva v višini 13.559,28 EUR vrnil na račun ARRS dne 23. 8. 2017. Dne 6. 9. 2017 je ARRS sredstva nakazal v proračun RS (Vir: Potrdilo o obremenitvi podračuna, UJPnet, 24. 1. 2018).

Na podlagi prejetega finančnega poročila za leto 2016 in suma o nenamenski porabi sredstev so se pristojni v ARRS odločili za revidiranje nakazanih sredstev za sofinanciranje raziskovalne dejavnosti. ARRS je 11. 9. 2017 sklenila pogodbo z revizijsko družbo Revidera d.o.o. o revidiranju namenske porabe sredstev za sofinanciranje raziskovalne dejavnosti v MEDIFAS-u v letih 2014, 2015 in 2016. Revizijska družba oziroma državna notranja revizorka Renata Flis je opravila revizijo namenske porabe sredstev za sofinanciranje raziskovalne dejavnosti v skupnem znesku 239.122,61 EUR in dne 23. 10. 2017 izdala Poročilo o reviziji namenske porabe sredstev za sofinanciranje izvajanja raziskovalne dejavnosti. Z revizijo je bila ugotovljena nenamenska poraba sredstev (poraba sredstev brez podlag v računovodskih izkazih) v skupnem znesku 65.313,34 EUR.

Za leto 2016 so bila revidirana sredstva za naslednje raziskovalne aktivnosti:

- usposabljanje in razvoj znanstvenih kadrov – MR št. 37539, 31.133,28 EUR,
- program P5-0398, 49.440,24 EUR,
- projekt V5-1607 v okviru programa CRP, 529,00 EUR in
- projekt Z7-7501, 54.094,00 EUR.

Skupaj je bilo v letu 2016 revidiranih 135.196,52 EUR in ugotovljeno, da je bilo 46.306,29 EUR porabljenih nenamensko, in sicer 32.392,95 EUR za program P5-0398,



529,00 EUR za projekt V5-1607 v okviru programa CRP, 7.436,02 EUR za projekt Z7-7501 in 5.948,32 EUR za usposabljanje in razvoj znanstvenih kadrov-MR št. 37539.

Iz revizijskega poročila je razvidno, da od prejetih sredstev za program P5-0398 ni ustrezno izkazana poraba v višini 32.392,95 EUR. Prikaz nenamenske porabe po vrstah stroškov je sledeč:

- plače - 15.294,39 EUR,
- prispevki - 2.445,52 EUR,
- materialni stroški - 8.143,07,
- amortizacija - 6.509,97 EUR.

V revizijski obrazložitvi je navedeno, da so stroški v višini 25.362,96 EUR, ki se v poročilu MEDIFAS-a za ARRS nanašajo na raziskovalko Marijo Bogataj, porabljeni nenamensko in so neupravičeni. Raziskovalka, ki je bila hkrati tudi vodja dela pri raziskovalnem programu, ni bila zaposlena pri izvajalcu raziskovalne dejavnosti, kar je pogoj za pridobitev javnih raziskovalnih sredstev, poleg tega za materialne stroške ni bilo utemeljenih podlag in dokumentov. Razlog nenamenske porabe v višini 7.029,99 EUR v revizijskem poročilu ni posebej naveden. Izbrana revizorka revizijske družbe je dodatno pojasnila, da ni bilo na voljo ustrezne dokumentacije, ki bi dokazala namensko porabo pridobljenih sredstev.

V revizijskem poročilu je nadalje pri projektu V5-1607 navedeno, da so prejeta sredstva iz ARRS za leto 2016 v celoti porabljena nenamensko. Za potrebe inšpekcijskega nadzora je pooblaščen revizorka podala obrazložitev, da za projekt v MEDIFAS-u ni bilo evidenc in so zato sklepali o neupravičenosti prikaza teh stroškov.

Inšpektorica je dodatno pregledala kartico konta 470: BRUTO PLAČA, ki izkazuje obračunane bruto plače za sodelujoče na programu P5-0398. Za članico, ki je na programu sodelovala kot tehnična pomoč (izvajala je dopolnilno delo v MEDIFASU-u, z največ 8 urami na teden), so knjižene bruto plače od maja do decembra 2016 v višini 765,27 EUR (strošek delodajalca je večji za 16,1 % oziroma za 109,65 EUR – kartica konta 474: PRISPEVKI NA PLAČE). Stroški plač so knjiženi na stroškovno mesto programa. Dodatno so bili pridobljeni še REK obrazci od maja do vključno novembra in plačilna lista za december 1016. Iz dokumentacije je razvidno, da je sodelujoča za tehnično pomoč opravila 167 ur dela na programu. Pooblaščen revizorka v MEDIFAS-u ni pridobila ločenih evidenc za posamezno raziskovalno aktivnost, ki bi jih morali voditi člani programskih in projektnih skupin. Zaradi neustrezno vodene dokumentacije se zaključuje, da ni mogoče nedvoumno ugotoviti, koliko ur je posameznik dejansko porabil za delo na posamezni raziskovalni aktivnosti.

Na podlagi pregleda celotne razpoložljive dokumentacije je bilo ugotovljeno, da je MEDIFAS v letnem poročilu prikazal 243 ur dela, ki naj bi ga opravila članica programske in projektne skupine, kar pa nima ustrezne podlage v dokumentaciji. Razlika med urami dela, ki so navedene v letnem poročilu MEDIFAS-a, in urami, izkazanimi z dokumentacijo, ki je bila dosegljiva in preverjena, je 76 ur. Vsi stroški dela, ki jih raziskovalna organizacija ni dokazala z ustrezno dokumentacijo, so del terjatev ARRS-a do MEDIFAS-a.

ARRS je na podlagi izvedene revizije pooblaščen revizijske družbe Revidera d.o.o. in končnega poročila o izvedeni reviziji na MEDIFAS-u, zahtevala vračilo nenamensko porabljenih sredstev za sofinanciranje raziskovalne dejavnosti v letih 2014, 2015 in 2016 v skupni višini 65.313,34 EUR, zmanjšani za že vrnjena sredstva v višini 13.559,28 EUR. Nenamensko porabljena sredstva v višini 51.754,06 EUR je ARRS zahtevala z dopisom št. 060-1/2017-7 z dne 14. 12. 2017. V znesku terjatev je



upoštevana tudi nenamenska poraba sredstev za raziskovalni program P5-0398 in projekt V5-1607.

V času inšpekcijskega nadzora MEDIFAS še ni vrnil zahtevanih nenamensko porabljenih sredstev v višini 51.754,06 EUR.

Med inšpekcijskim nadzorom je vodja Sektorja za pravne in skupne zadeve, ga. Katarina Hren pojasnila, da ni mogoče prejudicirati, na kakšen način bodo sredstva vrnjena. ARRS bo vsekakor vztrajala, da se nenamensko porabljenega sredstva vrnejo, če ne prostovoljno oziroma ne bo prišlo do odločitve o kompenzaciji z obveznostmi agencije do MEDIFAS-a, bo ARRS vrnitev zahtevala po sodni poti.

#### **Ukrep:**

**PREDLOG na podlagi drugega odstavka 104. člena ZJF:** ARRS naj izvede vse potrebne ukrepe za izterjavo neupravičeno nakazanih sredstev MEDIFAS-u in izterjana sredstva vrne v proračun RS.

ARRS je dolžna v skladu z določilom 104. člena ZJF o izvedenem ukrepu poročati in predložiti dokaze v roku 60 dni po poteku roka za pripombe na zapisnik.

#### **POVZETEK**

**Predmet pregleda** je bila preveritev domnevnih nepravilnosti na podlagi prijave suma o oškodovanju javnih sredstev v MEDIFAS-u, Mediteranskem inštitutu za sodobne študije. Nadzor je bil opravljen za leto 2016 in je vključeval porabo sredstev državnega proračuna v zvezi s posli, navedenimi v prijavi.

ARRS je na račun MEDIFAS-a za izvajanje raziskovalne dejavnosti v letu 2016 nakazala 136.491,55 EUR. Predmet pregleda so bila sredstva v višini 49.440,24 EUR, ki jih je MEDIFAS prejel za program P5-0398 in sredstva v višini 529,00 EUR, ki jih je MEDIFAS prejel za projekt V5-1607 v okviru programa CRP.

V skladu z navedbami v prijavi je bilo preverjeno izvajanje raziskovalne dejavnosti v MEDIFAS-u, Mediteranskem inštitutu za sodobne študije, zakonitost in upravičenost (so)financiranja raziskovalne dejavnosti ter nadzor nad porabo sredstev v letu 2016, ki ga je v skladu s pristojnostjo izvedla ARRS.

Na podlagi inšpekcijskega nadzora je bilo ugotovljeno, da je ARRS opravila nadzor nad porabnikom proračunskih sredstev v skladu s svojimi pristojnostmi, ki so določene v 38. členu Sklepa o ustanovitvi Javne agencije za raziskovalno dejavnost Republike Slovenije, 46. členu Zakona o raziskovalni in razvojni dejavnosti in v pogodbi o (so)financiranju raziskovalne dejavnosti. ARRS je po pregledu finančnega poročila MEDIFAS-a za leto 2016 in poročila o letni razporeditvi raziskovalnih ur programa P5-0398 in v skladu s 54. členom Pravilnika o postopkih (so)financiranja in ocenjevanja ter spremljanja izvajanja raziskovalne dejavnosti ugotovila, da nerazporejene ure odstopajo za več kot 5 % vrednosti programa. ARRS je nato MEDIFAS pozvala k vrnitvi 13.559,28 EUR neupravičeno prejetih sredstev za 588 nerazporejenih ur. Dne 23. 8. 2017 so bila zahtevana sredstva vrnjena na računa ARRS, ki jih je 6. 9. 2017 nakazala na račun proračuna RS.



ARRS je na podlagi svojega nadzora in zaradi ugotovljenih nepravilnosti sklenila še pogodbo o revidiranju namenske porabe sredstev za sofinanciranje raziskovalne dejavnosti v letih 2014, 2015 in 2016 z revizijsko družbo REVIDERA d.o.o. (državno notranjo revizorko Renato Flis), ki je opravila revizijo porabe 239.122,61 EUR sredstev, ki jih je prejela MEDIFAS za različne raziskovalne aktivnosti. Pri tem je bilo ugotovljeno, da je bilo v MEDIFAS-u nenamensko porabljenih 65.313,34 EUR, od tega 48.685,95 EUR za raziskovalni program P5-0398 in 529,00 EUR za projekt V5-1607. Za nadzorovano leto 2016 je bila ugotovljena nenamenska poraba v višini 32.921,95 EUR, od tega za program P5-0398 32.392,95 EUR in za projekt V5-1607 529,00 EUR.

Inšpektorica je dodatno pregledala dokumentacijo za leto 2016, ki izkazuje stroške članice programske in projektne skupine, ki je bila v MEDIFAS-u zaposlena za dopolnilni delovni čas. Ugotovljeno je bilo, da od 243 prijavljenih ur dela obstaja dokumentacija za 167 ur dela. Na konto kartici BRUTO PLAČA so knjižene bruto plače od maja do decembra 2016 v skupnem znesku 765,27 EUR in na konto kartici PRISPEVKI NA PLAČE, prispevki v znesku 109,65 EUR. Sredstva za delo, ki jih je MEDIFAS prejel, vendar za to nima ustrezne dokumentacije (76 ur) so del terjatve, ki jo je vzpostavila ARRS do MEDIFAS-a zaradi ugotovljene nenamenske porabe sredstev.

ARRS je MEDIFAS-u dne 14. 12. 2017 poslala zahtevek št. 060-1/2017-7 za vračilo 51.754,06 EUR neupravičeno prejetih sredstev (preostanek od ugotovljene nenamenske porabe v višini 65.313,34 EUR). Med inšpekcijskim nadzorom MEDIFAS svoje obveznosti še ni izpolnil.

**Ukrep:**

**PREDLOG na podlagi drugega odstavka 104. člena ZJF:** ARRS naj izvede vse potrebne ukrepe za izterjavo neupravičeno nakazanih sredstev MEDIFAS-u in izterjana sredstva vrne v proračun RS.

ARRS je dolžna v skladu z določilom 104. člena ZJF o izvedenih ukrepih poročati in predložiti dokaze v roku 60 dni po poteku roka za pripombe na zapisnik.

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.

Vročiti:

- Javna agencija za raziskovalno dejavnost Republike Slovenije, Bleiweisova cesta 30,  
1000 Ljubljana - po ZUP
- v vednost Kabinet Ministrstva za finance - po elektronski pošti

Zapisnik sestavila:  
Vilma Modic  
inšpektor-višji svetnik

