



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- 64/2018/3

Datum: 30. 7. 2018

ZAPISNIK

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

KGZS – KMETIJSKO GOZDARSKI ZAVOD NOVO MESTO

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.: 06102-64/2018/1 z dne 4. 6. 2018.

Pregled dokumentacije je bil opravljen v dneh 3., 5., 10., 11., 12. in 13. 7. 2018 v prostorih KGZS - Kmetijsko gozdarski zavod Novo mesto, Šmihelska cesta 14, 8000 Novo mesto ter od 15. do 19. 7. 2018 na sedežu organa.

I. UVOD

Kmetijsko gozdarska zbornica Slovenije, Kmetijsko gozdarski zavod Novo mesto (v nadaljevanju KGZS - Zavod NM) je bil ustanovljen kot samostojna pravna oseba leta 2001 po sprejetju Zakona o Kmetijsko-gozdarski zbornici Slovenije in sklepa o ustanovitvi kmetijsko gozdarskih zavodov.

Kot regijski javni zavod pokriva območje Dolenjske in Bele krajine (JV Slovenija) ter Posavja. Organizacijsko ima 6 izpostav in pokriva 19 občin (Brežice, Črnomelj,

Dolenjske Toplice, Kostanjevica na Krki, Krško, Metlika, Mirna, Mirna peč, Mokronog - Trebelno, Novo mesto, Semič, Sevnica, Straža, Šentjernej, Šentrupert, Škocjan, Šmarješke Toplice, Trebnje in Žužemberk).

Zavod svoja dela in naloge izvaja v sedmih notranjeorganizacijskih enotah: Oddelek za kmetijsko svetovanje, Oddelek za živinorejo, Služba za varstvo rastlin, Služba za enološki laboratorij, Služba za knjigovodstvo, Služba za splošne zadeve, finance in računovodstvo ter Vodstvo zavoda.

Zavod pridobiva sredstva za svoje delo iz naslednjih virov:

- iz državnega proračuna (sredstva za izvajanje javne službe zagotavlja ustanovitelj),
- iz proračunov lokalnih skupnosti,
- s prodajo blaga in storitev drugim uporabnikom,
- z dotacijami, darili in iz drugih zakonitih virov.

V času opravljanja proračunskega nadzora in v času, ki ga zajema proračunski nadzor, je funkcijo direktorja KGSZ - Kmetijsko gozdarski zavod Novo mesto opravljal Jože Simončič.

Predmet nadzora

Predmet inšpekcijskega nadzora je bila poraba sredstev proračuna RS v letu 2017, v posameznih primerih pa tudi pred tem obdobjem. Inšpektor je preveril porabo proračunskih sredstev po naslednjih področjih: kmetijsko svetovanje, živinoreja, služba za varstvo rastlin in enološki laboratorij.

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 kmetijstvu (Uradni list RS, št. 45/08, 57/12, 90/12 - ZdZPVHVVR, 26/14, 32/15, 27/17 in 22/18);
- Sklep o ustanovitvi Kmetijsko gozdarskega zavoda Novo mesto (Uradni list RS, št. 122/00 in 71/10);
- Zakon o zavodih (Uradni list RS, št. 12/91, 8/96, 36/00 - ZPDZC in 127/06 - ZJZP);
- Zakon o Kmetijsko gozdarski zbornici Slovenije (Uradni list RS, št. 69/04 - uradno prečiščeno besedilo, 117/06 - ZDavP-2, 26/08 in 7/09 - odl. US).

II. OPIS STANJA IN UGOTOVITVE

Celotni prihodki KGZS - Zavod NM v letu 2017 so znašali 2.226,407,77 EUR, od tega so bila sredstva proračuna **1.544.317,21 EUR**. Preostanek sredstev je KGZS - Zavod Novo mesto pridobil iz proračunov lokalnih skupnosti, s prodajo blaga in storitev drugim uporabnikom in z dotacijami in darili.

KGZS - Zavod NM za leto 2017 izkazuje presežek prihodkov nad odhodki v znesku 24.516,44 EUR, ki je ostal nerazporejen, prav tako izkazuje nerazporejen presežek iz preteklih let v višini 81.128,22 EUR.

V zvezi s presežkom prihodkov nad odhodki Zakon o računovodstvu v 19. členu določa, da se ta razporedi v skladu z zakonom in odločitvijo ustanovitelja.

Inšpektor je ugotovil, da svet zavoda KGZS - Zavod NM ni odločal o razporeditvi presežka prihodkov nad odhodki.

Na podlagi drugega odstavka 104. člena ZJF inšpektor direktorju KGZS - Zavod NM predlaga, da predlog o razporeditvi prihodkov nad odhodki, ki je sestavni del poslovnega poročila za leto 2017, predloži svetu zavoda v obravnavo in odločanje.

KGZS - Zavod NM mora pisno poročati o izvedenem ukrepu za odpravo ugotovljene pomanjkljivosti z dokazili v roku 30 dni od vročitve zapisnika.

Pregledana je bila poraba prejetih proračunskih sredstev za izvajanje dejavnosti javne službe na naslednjih področjih:

1. Kmetijsko svetovanje

V letu 2017 so bila prejeta sredstva za delovanje javne službe kmetijskega svetovanja PP 131710 v znesku **976.463,13 EUR** (od tega 12.361,52 EUR za investicije).

Oddelek za kmetijstvo svetovanje (v letu 2017 Oddelek za kmetijsko svetovanje in živinorejo, enota za kmetijsko svetovanje) izvaja svetovanje v zvezi s tehnološkim, gospodarskim in okoljevarstvenim področjem in kmetijskim gospodarstvom. Svetovanje je ločeno na specialistična področja živinoreje, poljedelstva in travništva, sadjarstva, vinarstva, vinogradništva, zelenjadarstva, kmetijske tehnike, razvoja podeželja ter ekonomike. Terenski kmetijski svetovalci kmetijskim gospodarstvom nudijo splošno kmetijsko svetovanje na območju svoje izpostave in po potrebi tudi izven sedeža zavoda.

Pregledane so bile naslednje pogodbe:

Krovna pogodba o **začasnem financiranju** izvajanja službe kmetijskega svetovanja št. 2330-17-000022 z dne 30. 1. 2017, sklenjena med Ministrstvom za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano in Kmetijsko gozdarsko zbornico Slovenije za obdobje od januarja do marca 2017.

Na podlagi sklenjene krovne pogodbe med Kmetijsko gozdarsko zbornico Slovenije, Gospodinjska ulica 6, Ljubljana in KGZS Kmetijsko gozdarskim zavodom Novo mesto,

Šmihelska 14, Novo mesto je bila sklenjena pogodba o začasnem financiranju izvajanja javne službe kmetijskega svetovanja za obdobje od januarja do marca 2017 **št. 27/06/17 z dne 1. 2. 2017**. S pogodbo se je zagotavljalo začasno financiranje javne službe kmetijskega svetovanja za obdobje 3 mesecev iz proračuna v **višini 225.026,91 EUR** oz. 75.008,97 EUR na mesec.

Kmetijsko gozdarski zavod Novo mesto je na podlagi 114. in 123 člena ZKme-1 v obdobju začasnega financiranja izvajal naloge kmetijskega svetovanja na podlagi programa dela in finačnega načrta Kmetijsko gozdarske zbornice Slovenije in kmetijsko gozdarskih zavodov za leto 2016. K pogodbi **št. 27/06/17** o začasnem financiranju izvajanja javne službe kmetijskega svetovanja je bil sklenjen **Aneks št. 1** z dne 14. 4. 2017, s katerim se je podaljšalo obdobje začasnega financiranja od 1. 1. 2017 do 30. 6. 2017 in povečal skupni znesek, ki je za januar - junij 2017 znašal **450.053,82 EUR**. Višina mesečnih zahtevkov je ostala nespremenjena.

Po sprejemu programa dela za leto 2017 je bila sklenjena **pogodba št. 101/06/17 z dne 7. 6. 2017** o rednem financiranju izvajanja javne službe kmetijskega svetovanja med Kmetijsko gozdarsko zbornico Slovenije in Kmetijsko gozdarskim zavodom Novo mesto. V skladu s sprejetim letnim programom so predvidena sredstva v proračunu za obdobje leta 2017 znašala 917.2218,12 EUR. K pogodbi sta bila sklenjena **Aneks št. 1** v znesku 976.356,33 EUR z dne 12.10.2017 in **Aneks št. 2** v znesku **976.463,13 EUR** z dne 24. 11. 2017, s katerima se je povečal skupni znesek financiranja.

Pregledani so bili izstavljeni zahtevki na podlagi zgoraj navedenih pogodb:

Zap. št.	Zahtevek št.	Dne	Znesek (EUR)	Obdobje financiranja
1.	2-KS/2017	10.03.2017	75.008,97	januar -februar
2.	3-KS7207	10.04.2017	75.008,97	marec
3.	4-KS/2017	15.06.2017	26.789,37	april
4.	1-3-2606	06.07.2017	100.744,07	maj
5.	1-3-2780	02.08.2017	89.530,74	junij
6.	1-3-2889	25.08.2017	98.990,02	julij
7.	1-3-3253	25.09.2017	12.361,52	oprema in prostor
8.	1-3-3353	28.09.2017	96.861,15	avgust
9.	1-3-4109	27.10.2017	94.910,05	september
10.	1-3-4484	24.11.2017	104.095,21	oktober
11.	1-3-4524	28.11.2017	80.713,22	november
12.	1-3-248	26.01.2018	73.230,24	december

Opomba: Zahtevek pod zap. št. 1 (2-KS/2017 z dne 10. 3. 2017) je bil dan za obdobje dveh mesecev. Od 6. 7. 2017 dalje so se mesečni zahtevki oddajali preko UJP v elektronski obliki. Zahtevek za mesec november 2017 je bil oddan na podlagi ocenjenih stroškov. Decemberski zahtevek za leto 2017 je bil oddan v januarju 2018 in se je financiral iz novega proračuna. KGZS je podala potrditev dokumentacije o opravljenem delu v preteklem mesecu pred izstavitvijo mesečnega zahtevka za izplačilo.

Pregledana so bila poročila za mesece maj, julij, september in november 2017. Iz priloženih poročil je razvidno, da so naloge kmetijskega svetovanja razdeljene po posameznih sklopih. Vsak posamezni svetovalec je vnašal podatke o opravljenih nalogah svetovanja v spletni portal **Benakta**. Iz vnesenih podatkov je razvidna vsebina in število opravljenih ur za trg in za javno službo. Evidentirale so se vse opravljene

naloge svetovanja, ki so bile daljše od 30 minut (sklep kolegija zavoda z dne 23. 2. 2016). Naloge kmetijskega svetovanja so določene s šifrantom nalog s strani ustanovitelja (KGZS), ki je enoten za celotno Slovenijo.

Na podlagi razmerja opravljenih ur se stroški dela in materialni stroški (najemnine prostorov, ogrevanje, vzdrževanje vozil) razdelijo na tržni del in javno službo, kar je osnova za izstavitve mesečnega zahtevka. Nadzor nad pravilnostjo vnosov v spletno aplikacijo BENAKTA opravlja vodja oddelka kmetijskega svetovanja zavoda in KGSZ. V skladu s sklenjeno pogodbo je izvajalec nalog pridobljena sredstva namenil za pokrivanje naslednjih stroškov: plače in druge izdatke zaposlenim, prispevke delodajalcev, izdatke za blago in storitve, ki so vezani na opravljanje strokovnih nalog v svetovanju, sredstva za premije kolektivnega in pokojninskega zavarovanja, in investicijske transfere.

Naloge za delovanje javne službe kmetijskega svetovanja so bile opravljene na podlagi 114. in 123. člena Zakona o kmetijstvu (ZKme-1) in v skladu s sklenjenimi pogodbami ter aneksi.

Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

2. Živinoreja

V letu 2017 so bila prejeta sredstva za opravljanje javne službe s področja živinoreje v skupnem znesku **429.047,57 EUR**. Sredstva so bila nakazana iz proračunskih postavk PP 540610 - Strokovne naloge na področju govedoreje, reje drobnice in prašičereje v znesku 426.937,81 EUR (od tega 1.500,00 EUR za investicije) ter iz PP 130029 - Identifikacija in registracija živali v znesku 2.109,76 EUR.

Oddelek za živinorejo izvaja kontrolo in selekcijo v govedoreji, selekcijo v prašičereji in kontrolo pri reji drobnice. Poseben pomen ima izvajanje kontrole proizvodnosti kot osnova za selekcijski napredek, potrjevanje porekla ter tudi uporaba podatkov za izboljšanje gospodarjenja na kmetiji. Izvajajo pa se tudi številne naloge povezane z izvajanjem predpisov s področja živinoreje, predvsem evidence domačih živali, številčenjem živali in drugo.

Pregledani sta bili naslednji področji:

2.1 PP 540610 - strokovne naloge na področju govedoreje, reje drobnice in prašičereje

Krovna pogodba o začasnem financiranju izvajanja strokovnih nalog na področju govedoreje, reje drobnice in prašičereje št. 2330-17-000014 z dne 5. 1. 2017 je bila sklenjena med Ministrstvom za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano in Kmetijsko gozdarsko zbornico Slovenije za obdobje od 1. januarja do 31. marca 2017.

Na podlagi krovne pogodbe je bila sklenjena **pogodba št. 11/07/17** z dne 20. 1. 2017 o začasnem financiranju izvajanja strokovnih nalog na področju govedoreje, prašičereje in reje drobnice med Kmetijsko gozdarsko zbornico Slovenije in Kmetijsko zavodom Novo mesto za obdobje od 1. januarja do 31. marca 2017. Sredstva za izvajanje strokovnih nalog so bila predvidena v proračunu Republike Slovenije za leto 2017 iz ukrepa 2311-11-0048 izvajanje rejskih programov, proračunska postavka

540610 - Strokovne naloge v živinoreji. K pogodbi o začasnem financiranju je bil sklenjen **Aneks št. 1** z dne 4. 5. 2017, s katerim se je podaljšalo obdobje začasnega financiranja od 1. 1. 2017 do 30. 6. 2017 in povečal skupni znesek, ki je za obdobje januar - junij 2017 znašal **203.335,27 EUR**.

Po sprejemu programa dela za leto 2017 je bila sklenjena **pogodba št. 112/07/17 z dne 15. 6. 2017** o rednem financiranju izvajanja Programov za izvedbo skupnega temeljnega rejskega programa (v nadaljevanju STRP) na področju govedoreje, prašičereje in reje drobnic Kmetijsko gozdarskega zavoda Novo mesto, po kateri so bila izvajalcu na osnovi sklenjene pogodbe zagotovljena sredstva za izvajanje Programov za izvedbo STRP na področju govedoreje, prašičereje in reje drobnice v letu 2017 v višini do vključno 418.083,21 EUR. K redni pogodbi je bil sklenjen **Aneks št. 1** z dne 27. 11. 2017, s katerim se je spremenil 2. člen sklenjene pogodbe, po kateri se KGZS na osnovi z ministrstvom sklenjenega aneksa zavezuje izvajalcu zagotoviti sredstva za izvajanje programov za izvedbo STRP na področju govedoreje, prašičereje in reje drobnice za leto 2017, v skupni višini do vključno **427.126,41 EUR**.

Pregledani so bili izstavljeni zahtevki na podlagi zgoraj navedenih pogodb:

Zap. št	Zahtevek št.	Dne	Znesek (EUR)	Obdobje financiranja
1.	1/1-živ/2017	08.03.2017	32.826,05	januar
2.	2/2-živ/2017	03.04.2017	31.945,98	februar
3.	3/3-živ/2017	03.05.2017	31.739,29	marcu
4.	1-3-2266	16.06.2017	40.918,84	april
5.	1-3-2706	19.07.2017	46.432,34	maj
6.	1-3-2749	27.07.2017	32.310,30	junij
7.	1-3-3211	22.09.2017	32.624,41	julij
8.	1-3-3729	11.10.2017	31.933,52	avgust
9.	1-3-4110	27.10.2017	36.621,00	september
10.	1-3-4324	13.11.2017	1.500,00	investicije
11.	1-3-4513	28.11.2017	42.901,72	oktober
12.	1-3-4514	28.11.2017	31.545,80	november
13.	1-3-307	31.01.2018	33.638,56	december

V skladu s pogodbo so se zneski nakazovali mesečno v roku 30 dni na podlagi izstavljenih zahtevkov o porabi sredstev za opravljeno delo v preteklem mesecu na osnovi predhodno potrjenega poročila KGZS.

Pregledana so bila poročila za mesece februar, april, junij in oktober 2017. Mesečna poročila o opravljenem delu so navedena po živalskih vrstah (govdoreja, reja drobnice, prašičereja). Mesečna evidenca opravljenih nalog je pripravljena na podlagi poročil Kmetijskega inštituta (KIS) za govedo in Biotehniške fakultete za drobnico.

Opravljenе naloge v govedoreji so razdeljene na posamezna področja: kontrolo mlečnosti, nadkontrola mlečnosti, preverjanje porekla - biološki test, kontrola prireje mesa itd. Evidenco opravil za prašiče vodi zavod samostojno.

Poleg nalog javne službe v živinoreji omenjeni oddelek v manjšem obsegu izvaja tudi naloge iz tržne dejavnosti (številčenje govedi in drobnice).

V skladu s sklenjeno pogodbo je izvajalec pridobljena sredstva namenil za pokrivanje naslednjih stroškov: plače in druge izdatke zaposlenim, prispevke delodajalcev, izdatke za blago in storitve, ki so vezani na opravljanje strokovnih nalog v živinoreji, sredstva za premije kolektivnega in pokojninskega zavarovanja in investicijske transfere.

Strokovne naloge v okviru javne službe na področju govedoreje, reje drobnice in prašičereje so bile opravljene na podlagi 22. člena Zakona o Kmetijsko gozdarski zbornici Slovenije (Uradni list RS, št. 69/04- UPB1, 117/2006- ZDavP-2 in 26/08) in v skladu s sklenjeno pogodbo ter aneksom.

Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

2.2 PP 130029 identifikacija in registracija živali

Pregledana je bila pogodba o sofinanciranju storitev indentifikacije in registracije živali **št. 130/07/17 z dne 3. 7. 2017**, sklenjena med Kmetijsko gozdarsko zbornico Slovenije in Kmetijsko gozdarskim zavodom Novo mesto za obdobje od 1. januarja 2017 do 31. decembra 2017. Delež sofinanciranja je bil določen s sklepom ministra MKGP. Pri obračunavanju storitev za posamezno obdobje je bil upoštevan sklep, ki je bil veljaven v času opravljene storitve. Izvajalec je pri izvajanju storitev identifikacije in registracije živali upošteval določila Pravilnika o indentifikaciji in registraciji govedi, Pravilnika o identifikaciji in registraciji prašičev, Pravilnika o identifikaciji in registraciji drobnice ter Navodil za označevalce, ki jih izdaja pristojno ministrstvo – Uprava RS za varno hrano, veterinarstvo in varstvo rastlin.

Pregledani so bili naslednji zahtevki:

Zap. št	Zahtevek št.	Dne	Znesek (EUR)	Obdobje financiranja
1.	1-3-2689	17.07.2017	1.006,85	januar – junij
2.	1-3-2966	01.09.2017	270,88	julij
3.	1-3-3146	19.09.2017	196,99	avgust
4.	1-3-3904	18.10.2017	181,98	september
5.	1-3-4358	14.11.2017	125,55	oktober
6.	1-3-4481	24.11.2017	143,37	november
7.	1-3-166	19.01.2018	184,14	december

Mesečni zahtevki za nakazila proračunskih sredstev so bili izstavljeni na osnovi podatkov, pridobljenih iz zbirke spletnega portala **Volos**, ki jih vodi Uprava RS za varno hrano, veterinarstvo in varstvo rastlin (sektor za identifikacijo in registracijo ter informacijske sisteme). S proračunskih sredstev je bil plačan del stroškov registracije (0,27 EUR po označitvi), drugi del pa je plačal lastnik živali.

Vse naloge identifikacije in registracije živali so bile opravljene na podlagi enajste alineje 2. člena Pravilnika o indentifikaciji in registraciji govedi (Uradni list RS, št. 50/16, 87/14 in 15/16, devete alineje 2. člena Pravilnika o identifikaciji in registraciji prašičev (Uradni list RS, št. 112/13) in sedme alineje 2. člena Pravilnika o indentifikaciji in registraciji drobnice (Uradni list RS, št. 75/10, 26/14, 87/14 in 15/16). Pooblašcene

organizacije izvajajo storitve označevanja in registracije živali kot javno službo in v skladu s sklenjeno pogodbo ter aneksom.

Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

3. Varstvo rastlin

V letu 2017 so prejeta proračunska sredstva v skupnem znesku znašala **114.624,30 EUR**. Sredstva so bila nakazana iz proračunskih postavk PP 130053 v znesku 35.046,73 EUR (od tega 6.000,00 EUR za investicije), iz PP 130036 v znesku 49.643,70 EUR, PP 140028 v znesku 16.140,55 EUR, PP 160087 v znesku 10.224,27 EUR in PP 160088 v zn. 3.569,06 EUR.

Služba za področje varstva rastlin opravlja naslednje naloge:

- Naloge zdravstvenega varstva rastlin po javnem pooblastilu (PP 130036, PP 160087 in PP160088),
- Javna služba zdravstvenega varstva rastlin (PP 130053),
- Izvajanje Nacionalnega akcijskega programa za doseganje trajnostne rabe fitofarmaceutskih sredstev- opazovalno napovedovalna služba (PP140028),
- Izvajanje usposabljanj za ravnanje s fitofarmaceutskimi sredstvi.

Pregledani sta bili naslednji proračunski postavki:

3.1 PP 140028 - Izvajanje Nacionalnega akcijskega programa za doseganje trajnostne rabe fitofarmaceutskih sredstev - opazovalno napovedovalna služba

Pregledana je bila **pogodba št. 2330-17- 000049** z dne 20. 06. 2017, sklenjena med Ministrstvom za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano in Kmetijsko gozdarskim zavodom Novo mesto o izvajanju in financiranju Programa dela za izvajanje Nacionalnega akcijskega programa za doseganje trajnostne rabe fitofarmaceutskih sredstev za obdobje od leta 2012 do 2022: Ukrep na področju kmetijske pridelave - Opazovalno napovedovalna služba za leto 2017.

K pogodbi je bil sklenjen **Aneks 1**, s katerim je Ministrstvo za kmetijstvo iz proračuna za izvedbo nalog zagotovilo dodatna sredstva v skupnem znesku **16.140,55 EUR** v letu 2017 iz PP 140028.

Izstavljeni so bili naslednji zahtevki:

Zap. št.	Zahtevek št.	Dne	Znesek (EUR)	Obdobje financiranja
1.	1-3-2573	03.07.2017	8.248,22	januar - junij
2.	1-3-3830	16.10.2017	4.013,15	julij - september
3.	1-3-4701	08.12.2017	3.820,56	oktober - december

Pregledano je bilo poročilo o opravljenih nalogah za področja izvajanja Nacionalnega akcijskega programa za doseganje trajnostne rabe fitofarmaceutskih sredstev - opazovalno napovedovalna služba za obdobje januar - junij 2017. Iz poročila so razvidne opravljene naloge izvajalcev v skladu s programom spremljanja škodljivih organizmov, spremljanja razvojnih stopenj vrtnin, priprave prognostičnih obvestil in obveščanje pridelovalcev, prenos znanja o varstvu pred boleznimi itd. Na podlagi poročila o opravljenih urah je bil v elektronski obliki na MKGP izstavljen zahtevek za izplačilo.

Naloge izvajanja Nacionalnega akcijskega programa za doseganje trajnostne rabe fitofarmaceutskih sredstev - opazovalno napovedovalne službe so bile opravljene v skladu s 40. členom Zakona o fitofarmaceutskih sredstvih (Ur. l. RS, št. 83/2012) in sklenjeno pogodbo.

Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

3.2 PP 130053 Javna služba zdravstvenega varstva rastlin

Pregledana je bila sklenjena **koncesijska pogodba št. 2337-14-000068 z dne 16. 7. 2014** o izvajanju nalog javne službe varstva rastlin med Ministrstvom za kmetijstvo in okolje, Uprava za varno hrano, veterinarstvo in varstvo rastlin in Kmetijsko gozdarsko zbornico Slovenije, Kmetijsko gozdarskim zavodom Novo mesto. Koncesija za izvajanje javne službe zdravstvenega varstva rastlin je bila zavodu dodeljena z Odločbo o dodelitvi koncesije št. U014-12/2014-8 z dne 15. 7. 2014.

Podrobnejša vsebina in obseg obveznosti iz koncesijske pogodbe sta bila določena z letnim planom, ki ga je določil koncendent. Koncesionar je izvajal dejavnost javne službe zdravstvenega varstva rastlin na področju opazovanja in napovedovanja škodljivih organizmov na območju jugovzhodne Slovenije za 19 občin. K koncesijski pogodbi so bili sklenjeni naslednji aneksi: Aneks št. 1 z dne 19. 2. 2015, Aneks št. 2 z dne 22. 2. 2016, Aneks št. 3 z dne 4. 5. 2016, Aneks št. 4 z dne 16. 3. 2017 in Aneks št. 5 z dne 16. 11. 2017.

Podrobneje je bilo pregledano izvajanje nalog po koncesijski pogodbi in sklenjenih aneksih v letu 2017. Sklep o sprejetju Programa strokovnih nalog s področja zdravstvenega varstva rastlin za leto 2017 je bil sprejet s sklepom št. U3430-16/2017/4 z dne 13. 2. 2017.

V proračunu za leto 2017 so bila v Programu strokovnih nalog zdravstvenega varstva rastlin z **Aneksom št. 4** zagotovljena sredstva v višini **34.905,00 EUR in z Aneksom št. 5** v skupni višini **35.046,73 EUR**.

Pregledana sta bila posredovana zahtevka koncesionarju:

- št. 1-3-2716 z dne 21. 7. 2017 v znesku 62.478,71 EUR za obdobje januar - junij 2017, v znesku **29.896,58 EUR**,
- št. 1-3-4482 z dne 24. 11. 2017 v znesku 32.406,68 EUR za obdobje julij - november 2017 v znesku **5.150,16 EUR**.

Naloge javne službe zdravstvenega varstva rastlin na področju opazovanja in napovedovanja škodljivih organizmov na območju jugovzhodne Slovenije so bile

opravljene v skladu s šestim odstavkom 66. člena Zakona o varstvu rastlin (Uradni list RS, št. 62/07, uradno prečiščeno besedilo, 36/10 in 4014-ZIN-B) in v skladu s sklenjeno koncesijsko pogodbo in dodatnimi aneksi.

Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

4. Enološki laboratorij

V letu 2017 so bila prejeta proračunska sredstva za opravljanje nalog enološkega laboratorija iz proračunske postavke PP142910 - Strokovne naloge v rastlinski proizvodnji v skupnem znesku **24.182,20 EUR**.

Služba enološkega laboratorija opravlja naslednje redne naloge: uradne analize, svetovalne analize in prodajo enoloških sredstev in ostale naloge in projekte: spremljanje dozorevanja grozdja, kontrola kakovosti grozdja za predelavo v vrhunsko vino, vzdrževanje akreditacijske listine, sodelovanje pri izvedbi prireditve »Teden cvička«.

Pregledani sta bili naslednji pogodbi:

- št. **2330-17-000141** z dne **30. 6. 2017** za financiranje spremljanja dozorevanja grozdja v letu 2017 za vinorodno deželo Posavje, ki je bila sklenjena med Ministrstvom za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano, Dunajska cesta 22, Ljubljana in Kmetijsko gozdarskim zavodom Novo mesto, Šmihelska cesta 14, 8000 Novo mesto.

Izvajalec je bil izbran na javnem razpisu za iskanje pooblaščenice organizacije za spremljanje dozorevanja grozdja zaradi določanja roka trgatve in ugotavljanja primernosti grozdja za vrhunsko vino zaščenega geografskega porekla (ZGP), Uradni list RS, št. 70/01 z dne 31. 8. 2001. Izbranimu izvajalcu je bila izdana odločba št. 321-03-124/01-6 z dne 12. 11. 2001.

Predmet pogodbe je bilo financiranje spremljanja dozorevanja grozdja v letu 2017 za vinorodno deželo Posavje. V skladu s pogodbo so bila za ta namen zagotovljena sredstva v skupni višini **20.447,00 EUR**.

Sredstva so bila dodeljena iz proračunske postavke 142910 strokovne naloge v rastlinski proizvodnji, konto 4133, NRP št. 2330-17-0010 - Strokovne naloge s področja kmetijstva. Izplačilo je bilo izvedeno na podlagi potrjenega zahtevka in priloženega zaključnega poročila. Izstavljen zahtevek za izplačilo št. 1-3-77 z dne 12. 1. 2018 v znesku **20.447,00 EUR**.

- št. **2330-17-000146** z dne 30.6. 2017 za sofinanciranje ugotavljanja količine in kakovosti grozdja za vrhunsko vino zaščenega geografskega letnika 2017 za vinorodno deželo Posavje, sklenjena med Ministrstvom za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano, Dunajska cesta 22, Ljubljana in Kmetijsko gozdarskim zavodom Novo mesto, Šmihelska cesta 4, 8000 Novo mesto. Izvajalec je bil izbran na javnem razpisu za iskanje pooblaščenice organizacije za spremljanje dozorevanja grozdja zaradi določanja roka trgatve in ugotavljanje primernosti grozdja za vrhunsko vino zaščenega geografskega porekla (ZGP). V letu 2017 so bila dodeljena sredstva iz PP142910 v višini 4.993,00 EUR.

Predmet pogodbe je bilo sofinanciranje izdelave mnenj o ugotavljanju količine in kakovosti grozdja, namenjenega predelavi v vrhunsko vino ZGP letnika 2017. Sredstva so bila izplačana na podlagi potrjenega zahtevka in priloženega zaključnega poročila. Izstavljen je bil zahtevek št. 1-3-4406 z dne 20. 11. 2017 v znesku **3.735,20 EUR**.

Nalogi spremljanja dozorevanja grozdja v letu 2017 za vinorodno deželo Posavje in ugotavljanja količine in kakovosti grozdja za vrhunsko vino zaščitenega geografskega letnika 2017 za vinorodno deželo Posavje sta bili opravljene v skladu s Pravilnikom o kontroli kakovosti grozdja v času trgatve (Ur. list RS, št. 68/99, 79/00, 69/01 in 105/06-ZVin) in v skladu s sklenjenima pogodbama.

Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

Povzetek

Celotni prihodki KGZS - Zavod NM v letu 2017 so znašali 2.226,407,77 EUR, od tega sredstva proračuna **1.544.317,21 EUR**. Presežek prihodkov nad odhodki v letu 2017 je znašal 24.516,44 EUR in je ostal nerazporejen.

Inšpektor je ugotovil, da svet zavoda KGSZ – Zavod NM ni odločal o razporeditvi presežka prihodkov nad odhodki.

Na podlagi drugega odstavka 104. člena ZJF inšpektor direktorju KGZS - Zavod NM predlaga, da predlog o razporeditvi prihodkov nad odhodki, ki je sestavni del poslovnega poročila za leto 2017, predloži svetu zavoda v obravnavo in odločanje.

KGZS - Zavod NM mora pisno poročati o izvedenem ukrepu za odpravo ugotovljene pomanjkljivosti z dokazili v roku 30 dni od vročitve zapisnika.

Inšpektor je preveril porabo proračunskih sredstev na naslednjih področjih:

1. Kmetijsko svetovanje

Vse naloge kmetijskega svetovanja delovanja javne službe v obdobju začasnega in rednega financiranja so bile opravljene na podlagi 114. in 123. člena Zakona o kmetijstvu (ZKme-1) in v skladu s sklenjenimi pogodbami ter aneksi.

Nepravilnosti niso bile ugotovljene

2. Živinoreja

Vse naloge s področja živinoreje v okviru javne službe na področju govedoreje, reje drobnice in prašičereje so bile opravljene na podlagi 22. člena Zakona o Kmetijsko gozdarski zbornici Slovenije in v skladu s sklenjenimi pogodbami in aneksi.

Prav tako so naloge identifikacije in registracije živali bile opravljene v skladu z enajsto alinejo 2. člena Pravilnika o identifikaciji in registraciji govedi, Pravilnika o identifikaciji in registraciji prašičev, 2. člena Pravilnika o identifikaciji in registraciji drobnice in v skladu s sklenjeno pogodbo ter aneksom.

Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

3. Varstvo rastlin

Naloge s področja izvajanja Nacionalnega akcijskega programa za doseganje trajnostne rabe fitofarmaceutskih sredstev - opazovalno napovedovalne službe so bile opravljene v skladu s 40. členom Zakona o fitofarmaceutskih sredstvih in v skladu s sklenjeno pogodbo.

Prav tako so bile naloge s področju opazovanja in napovedovanja škodljivih organizmov na območju jugovzhodne Slovenije opravljene v skladu s šestim odstavkom 66. člena Zakona o varstvu rastlin in v skladu s koncesijsko pogodbo ter dodatnim aneksom.

Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

4. Enološki laboratorij

Nalogi spremljanja dozorevanja grozdja v letu 2017 za vinorodno deželo Posavje in ugotavljanja količine in kakovosti grozdja za vrhunsko vino zaščitenege geografskega letnika 2017 za vinorodno deželo Posavje sta bili izvedeni v skladu s Pravilnikom o kontroli kakovosti grozdja v času trgatve in v skladu s sklenjenima pogodbama.

Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

Ta zapisnik je sestavljen v dveh izvodih, od katerih enega prejme KGZS - Kmetijsko gozdarski zavod Novo mesto, enega 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 sestavil:
Marjan Cirer
Inšpektor višji svetnik

Marjan Cirer

Vročiti po ZUP:

- Kmetijsko gozdarska zbornica Slovenije, Kmetijsko gozdarski zavod Novo mesto,
Šmihelska cesta 14, 8000 Novo mesto

V vednost po elektronski pošti:

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