



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: 06102-104/2018/3

Datum: 05.11. 2018

ZAPISNIK

o inšpekcijskem nadzoru nad izvajanjem Zakona o javnih financah in predpisov, ki urejajo poslovanje s sredstvi državnega proračuna, pri proračunskem uporabniku Javni zavod Krajski park Goričko, Grad

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.

Inšpekcijski nadzor sta opravila Tadeja Savnik in Boštjan Bezek, inšpektorja višja svetnika Urada Republike Slovenije za nadzor proračuna (v nadaljevanju UNP) na podlagi naloga za inšpekcijski nadzor št. 06102-104/2018/1 z dne 4. 10. 2018.

Pregled dokumentacije in razgovor s pristojnimi osebami Javnega zavoda Krajski park Goričko je bil opravljen dne 8.10. in 10.10. 2018 na sedežu uprave Javnega zavoda Krajski park Goričko, Grad 191, 9264 Grad.

I. Uvod

Javni zavod Krajinski park Goričko (nadaljevanju KPG) je ustanovila Vlada RS dne 8.1.2004 s sklepom o ustanovitvi Javnega zavoda Krajinski park Goričko, sprejetem na podlagi Uredbe o Krajinskem parku Goričko (Ur.l. RS, 101/2003).

KPG je bil ustanovljen z namenom, da se zavarujejo naravne vrednote, ohrani biotska raznovrstnost in krajinska pestrost ter omogočajo razvojne možnosti prebivalstva na Goričkem. Ustanovitev KPG omogoča tudi dodatno povezovanje gospodarskega in socialnega razvoja na območju parka ter čezmejno sodelovanje.

Uredba o Krajinskem parku Goričko določa območje parka, razvojne usmeritve in ukrepe, pravila ravnanja in varstvene režime, način upravljanja parka, financiranje in nadzor.

V svetu zavoda, ki je najvišji organ upravljanja, imajo poleg delavcev javnega zavoda, ustanovitelja in zainteresirane javnosti svoje predstavnike tudi lokalne skupnosti z območja parka in regionalna razvojna agencija.

II. Predmet nadzora

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

Področna zakonodaja:

- Zakon o javnih finančah (Ur. list 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 (Ur. list RS, št.91/2015, 14/2018),
- Uredba o Krajinskem parku Goričko (Ur. list RS, št. 101/2003, 46/2014),
- ostali podzakonski akti.

III. Ugotovitve

a) Prihodki

Prihodki iz proračuna RS v letu 2017 so znašali 445.529 EUR, od celotnega poslovanja KPG pa so prihodki v letu 2017 znašali 546.541 EUR. Izkazana vrednost vključuje prihodke iz sredstev državnega proračuna, programov, projektov, nejavne prihodke in prihodke od prodaje blaga in storitev na trgu.

Za financiranje delovanja je bilo KPG iz sredstev proračuna RS v letu 2017 nakazaih 373.770 EUR. Za financiranje so bile sklenjene sledeče pogodbe:

-Pogodba št. 2550-17-330004 o financiranju dejavnosti javne službe ohranjanja narave, sklenjena med RS, Ministrstvom za okolje in prostor in KPG dne 10.1.2017. Podlaga za sklenitev pogodbe sta 150. člen Zakona o ohranjanju narave (Ur. list RS, št. 96/04, 61/06, 8/10,46/14) in 61. člen ZIPRS1718 (Ur. list RS, št. 80/16). Predmet pogodbe je začasno financiranje izvajanja dejavnosti službe ohranjanja narave za obdobje od 1.1.2017 do 31.3.2017. Vrednost začasnega financiranja je 83.000,00 EUR, od tega za stroške dela 66.000,00 EUR in za stroške blaga in storitev 17.000,00 EUR. Izplačila so predvidena na podlagi predloženih zahtevkov, in sicer za plače enkrat mesečno, za materialne stroške pa do dvakrat mesečno.

Na podlagi Sklepa št. 35602-6/2017 z dne 27.2.2017 o soglasju k Programu dela in finančnemu načrtu KPG za leto 2017, ki ga je podala ministrica za okolje in prostor, je bil dne 28.3.2017 sklenjen Aneks št. 1 k pogodbi št. 2550-17-330004 o financiranju dejavnosti javne službe ohranjanja narave. Vrednost financiranja za leto 2017 je 333.706 EUR, od tega za stroške dela 257.076,00 EUR, za regres 8.630,00 EUR in za stroške blaga in storitev 68.000,00 EUR.

-Pogodba št. 2550-17-330026 o financiranju investicij-Krajinski park Goričko je bila sklenjena dne 3.5.2017. Predmet pogodbe je financiranje investicij za obnovitev in dopolnitev opreme za opravljanje dejavnosti, predvsem najnujnejše redno obnavljanje računalniške strojne in programske opreme, pisarniškega pohištva in opreme ter opreme za vzdrževanje travnikov. Višina dodeljenih sredstev za investicije je 5.000,00 EUR.

Ministrstvo za okolje in prostor in Sklad kmetijskih zemljišč in gozdov RS sta z KPG sklenila pogodbo št. 2550-17-330018 o financiranju načrtovanih ukrepov na podlagi sprejetega programa dela javnega zavoda KPG za leto 2017. Pogodba je bila sklenjena na podlagi šestega odstavka 10. člena Zakona o Skladu kmetijskih zemljišč in gozdov Republike Slovenije (ULRS št. 19/10, 56/10, 14/15 in 9/16) in Sklepa ministrice za okolje in prostor št. 35602-1/2017 z dne 9.1.2017 ter Programa dela in finančnega načrta KPG. Predmet financiranja je izvajanje (načrtovanih) ukrepov v letu 2017:

- izvajanje naravovarstvenih ukrepov za ohranjanje habitatov in vrst,
- zaposlitev za določen čas za košnjo travnikov in sofinanciranje javnih del za izvajanje ukrepov varstva narave,
- ozaveščanje lokalnega prebivalstva in spodbujanje naravi prijaznega kmetovanja z namenom izboljšanja stanja habitatnih tipov in vrst območja Natura 2000.

Višina financiranja za zgoraj naštetih aktivnosti je 30.000,00 EUR. Po določitvi pogodbe je KPG dolžan investitorju o izvedenih aktivnostih v letu 2017 poročati do 28.2.2018.

KPG ustvarja kot dopolnilo k osnovni dejavnosti zavoda tudi prihodke na trgu s prodajo blaga in storitev, oddajo prenočitvenih zmogljivosti, prodajo publikacij in ostalih izdelkov. V letu 2017 je bilo iz tega naslova ustvarjenih 90.300 EUR prihodkov.

KPG je v letu 2017 pridobil iz sredstev Podnebnega sklada MOP 1 električno vozilo za potrebe parka. Vrednost vozila je 28.499 EUR.

Iz naslova izvajanja projektov so bili realizirani prihodki, v zvezi s katerimi so nastali priznani stroški za projektne namene. KPG je v letu 2017 izvajala sledeče projekte:

- Goriška krajina iz Programa kohezijske politike,

- 321go (Interreg V-A Slovenija Avstrija),
- Green Exercise (Interreg V-A Slovenija Madžarska).

Iz naslova izvajanja projektov je bilo v letu 2017 realiziranih za 43.685 EUR prihodkov.

a) Odhodki

Vsota celotnih odhodkov KPG je v letu 2017 znašala 536.200 EUR. Stroškov dela za 16 zaposlenih (stanje na dan 31.12. 2017) je bilo 373.415 EUR, skupna vrednost stroškov blaga, materiala in storitev je bila 160.712 EUR.

Odhodki za izvajanje javne službe so znašali 449.912 EUR in so bili namenjeni za pokrivanje stroškov dela in stroškov materiala ter storitev (338.404 EUR stroški dela ter 109.558 EUR stroški materiala in storitev). V prihodkih in odhodkih za izvajanje javne službe so zajeti prihodki in odhodki iz projektov v letu 2017.

Sredstva v višini 5.000 EUR, so bila porabljena za nabavo računalniške in pisarniške opreme.

Inšpektorja sta pri preverjanju odhodkov za material in storitve na izbranem vzorcu preverila namenskost, gospodarnost in skladnost postopkov nabave z pravili javnega naročanja.

Za oddajo javnih naročil ima KPG v veljavi Pravilnik o evidenčnih naročilih in naročilih male vrednosti za zaposlene JZ KPG. Vsi izbori najugodnejših dobaviteljev so bili izvedeni po postopkih za evidenčna naročila in naročila malih vrednosti, saj vrednost nabav nikoli ni presegla meje, za katero je potrebno izvesti javno naročilo po ZJN. Odločitve o izboru dobaviteljev oziroma izvajalcev so bile jasno argumentirane, priložene so bile pridobljene ponudbe.

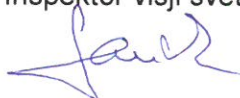
Inšpektorja sta preverila evidence o uporabi službenih vozil in ugotovila, da KPG službene avtomobile uporablja in vodi evidence v skladu z določili Uredbe o uporabi službenih avtomobilov v organih državne uprave (ULRS št.60/99,1/04, 62/06) in svojim internim aktom "Pravilnik o uporabi službenega vozila".

Inšpektorja sta preverila tudi pravilnost obračunov stroškov na vseh potnih nalogih, ki so bili izdani v KPG v letu 2017.

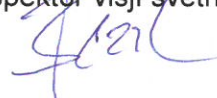
Inšpektorja pri nadzoru nista ugotovila nepravilnosti.

KPG 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.

Tadeja Savnik
Inšpektor višji svetnik



Boštjan Bezek
Inšpektor višji svetnik



Vročiti:
-naslovniku po ZUP

V vednost:
-kabinet ministra po e-pošti