



REPUBLIKA SLOVENIJA
MINISTRSTVO ZA FINANCE

URAD REPUBLIKE SLOVENIJE
ZA NADZOR PRORAČUNA

ZAPISNIK

o inšpekcijskem pregledu poslovanja s sredstvi državnega proračuna,
pri
proračunskem uporabniku

Služba Vlade RS za zakonodajo

Številka: 06102-63/2018/3

Datum: 3.7.2018



Številka: 06102-63/2018/3
Datum: 3.7.2018

ZAPISNIK

O INŠPEKCIJSKEM NADZORU NAD IZVAJANJEM ZAKONA O JAVNIH FINANCAH IN PREDPISOV, KI UREJAJO POSLOVANJE S SREDSTVI DRŽAVNEGA PRORAČUNA,

pri
proračunskem uporabniku

Služba Vlade RS za zakonodajo

Inšpekcijski pregled je bil opravljen na podlagi 102. do 106. člena Zakona o javnih financah (URL RS, št. 11/11-UPB4, 110/11-ZDIU12, 46/13 - ZIPRS1314-A, 101/13 - ZIPRS1415, 38/14 - ZIPRS1415-A, 14/2015 - ZIPRS1415-D, 55/2015 – ZFisP, 96/15- ZIPRS1617, 80/2016 - ZIPRS1718 in 71/2017 - ZIPRS1819) in Zakona o splošnem upravnem postopku (URL RS št. 24/06 UPB2, 105/06, 126/07, 65/08, 8/10, 82/13).

Inšpekcijo je opravil Maksi Milavec, inšpektor višji svetnik Urada RS za nadzor proračuna - Sektor proračunske inšpekcije (v nadaljevanju : UNP) na podlagi naloga za inšpekcijski nadzor št. 06102-63/2018/1 z dne 4.6.2018. Pregled dokumentacije je bil opravljen v obdobju od 7. do 15. junija 2018 in 2. ter 3. julija 2018 na sedežu Službe Vlade RS za zakonodajo, Mestni trg 4, 1000 Ljubljana (v nadaljevanju : služba) in 6. junija 2018 na sedežu UNP.

I. UVOD

Odgovorna oseba Službe Vlade RS za zakonodajo je Ksenija Mihovar Globokar. V času opravljanja nadzora je službo po pooblastilu direktorice zastopal namestnik Janez Pogorelec.

Predmet pregleda

Predmet inšpekcijskega nadzora je bila poraba sredstev proračuna RS, nakazana v letu 2017 Službi Vlade RS za zakonodajo, za proračunske postavke :

2833 Investicije in investicijsko vzdrževanje državnih organov,

3338 Materialni stroški,
4277 Projekt IDC,
9510 Razvoj in vzdrževanje RPS in PIS in
7390 Osnovna sredstva – sredstva odškodnin.

Zakonodaja

Okrajšava	Tekst
ZJF	Zakon o javnih financah (URL RS, št. 11/11-UPB4, 110/11-ZDIU12, 46/13 - ZIPRS1314-A, 101/13 - ZIPRS1415, 38/14 - ZIPRS1415-A, 14/2015 - ZIPRS1415-D, 55/2015 – ZfisP, 69/2015, 96/15-ZIPRS1617, 80/2016 - ZIPRS1718 in 71/2017 - ZIPRS1819)
ZIPRS1617	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2016 in 2017 (URL RS, št. 96/2015, 46/2016, 80/2016 – ZIPRS1718)
ZIntPK-UPB2	Zakon o integriteti in preprečevanju korupcije (URL RS, št. 45/2010, 26/2011, 30/2011 - skl. US, 43/2011)
Navodilo	Navodilo za finančno poslovanje Službe Vlade Republike Slovenije za zakonodajo številka 406-6/2007 z dne 9.5.2007, 1.10.2007 in 1.5.2011

II . PODROČJA INŠPICIRANJA IN UGOTOVITVE Z IZREČENIMI UKREPI

Služba je samostojna služba vlade. V okviru svojega delovnega področja je služba zadolžena za obravnavo predlogov zakonov in drugih aktov, ki jih vlada predlaga Državnemu zboru Republike Slovenije, oziroma, ki jih ta posreduje vladi v mnenje, predlogov pravnih aktov vlade in osnutkov pravnih aktov ministrov z vidika ustavnosti, zakonitosti in usklajenosti s pravnim redom EU in z vidika nomotehnike. Služba je v letu 2017 prejela iz državnega proračuna 2.185.381,78 EUR, od tega 77 % za plače zaposlenih.

2833 Investicije in investicijsko vzdrževanje državnih organov

Po podatkih DJR je bilo v letu 2017 izplačano iz proračunske postavke 9.386,39 EUR. Inšpektor je pregledal porabo sredstev za nakup pisarniškega pohištva v višini 4.320,00 EUR in za nakup opreme za varovanje v višini 344,59 EUR.

Izbor dobaviteljev za nakup 36 pisarniških **stolov** je služba izvedla s primerjavo ponudb štirih dobaviteljev. Iz primerljivih ponudb je razbrati, da je bil izbran dobavitelj Peter Novak s.p., Kongresni trg 15, Ljubljana, ki je dne 8.9.2017 izdal predračun v višini 4.320,00 EUR. Služba je istega dne izdala dokument Zaznamek o ponudbi in Naročilnico za dobavo blaga / izvedbo storitev / gradenj. Stoli so bili dobavljeni 17.11.2017. Račun dobavitelja v višini 4.320,00 EUR je bil plačan dne 20.12.2017. Skladno z 23. členom Navodila je služba sestavila zapisnik o prevzemu osnovnih sredstev.

Inšpektor ob pregledu dokumentacije **ni ugotovil nepravilnosti**.

Služba je zamenjala **opremo za varovanje** za kar je porabila 344,59 EUR. Nabavila je novo zunanjo kamero za ceno 200,02 EUR in snemalnik za ceno 144,57 EUR. Dobavitelj je bila firma FIT VAROVANJE, d.d., Mala ulica 1, Ljubljana, s katero ima služba sklenjeno pogodbo o tehničnem varovanju. Inšpektor je pregledal sklenjeno

pogodbo z dobaviteljem, dva predračuna, računa, dva delovna naloga izvajalca, odredbi za izplačilo in zapisnika o prevzemu osnovnih sredstev.

Inšpektor ob pregledu dokumentacije **ni ugotovil nepravilnosti**.

3338 Materialni stroški

Po podatkih DJR je bilo v letu 2017 izplačanih iz proračunske postavke 171.359,15 EUR. Proračunska postavka zajema materialne stroške, potrebne za zagotavljanje osnovnih pogojev za delo.

Inšpektor je iz izpisa DJR FIN89704 (izpis po partnerjih) za p.p. 3338 za leto 2017 izbral za pregled izplačila službe posameznim prejemnikom sredstev. Inšpektor je, pregledal ali so vsebine računov izvajalcev skladne s pogodbami, naročilnicami sporazumi, ponodbami in priloženimi ceniki, ki so bili podlaga za izplačilo. Pregledani so bili sledeči računi :

1.

številka računa : odločba FURS - nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča
z dne : 6.3.2017, v skupni višini 4.347,00 EUR
v višini / EUR : 1.086,74 / drugi obrok
plačan dne : 26.6.2017

Služba ima v uporabi dele stavb na naslovih Mestni trg 4, Ljubljana in Mačkova ulica 2, Ljubljana, ki sta last fizičnih oseb. Služba je kot neposredni uporabnik prostorov skladno z 62. členom Zakona o stavbnih zemljiščih (URL RS, št. 44/1997, 67/2002 - ZV-1, 110/2002 - ZUreP-1, 110/2002 - ZGO-1) zavezanec za plačilo nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča. Skladno z Zakonom o stavbnih zemljiščih je osnova za določitev višine nadomestila za zazidano stavbno zemljišče v primeru nestanovanjske stavbe površina poslovnih prostorov.

Služba ima za najem prostorov na Mestnem trgu 4 sklenjeno pogodbo, v kateri je zapisano, da služba najema 951 m² poslovnih prostorov. Iz baze podatkov katastra stavb pri Geodetski upravi RS (v nadaljevanju : GURS) izhaja, da je površina stavbe na Mestnem trgu 4 1.056,1 m². Iz odločbe Finančne uprave RS (v nadaljevanju : FURS) št. DT4244-79/2017-005224-08-331-18 z dne 6.3.2017 v skupni višini 4.347,00 EUR je razvidno, da se 3.536,35 EUR nadomestila plačuje za najem 951 m² na Mestnem trgu 4 in 810,65 EUR za najem 218 m² na Mačkovi ulici 2. Površine najetih poslovnih prostorov na Mestnem trgu 4, ki je navedena v odločbi FURS, se ujema s površino najetih prostorov , ki je navedena v najemni pogodbi.

Služba ima za najem 218 m² prostorov na lokaciji Mačkova ulica 2 sklenjeno pogodbo z dne 21.7.2006. Sklenjeni drugi aneks z dne 15.5.2009 določa, da služba najema dodatne prostore v izmeri 128,68 m², skupaj 346,68 m². Kot zapisano, je iz odločbe FURS razvidno, da odmera nadomestila za objekt na naslovu Mačkova ulica 2 znaša 810,65 EUR za 218 m². Iz baze podatkov katastra stavb pri Geodetski upravi RS (v nadaljevanju : GURS) izhaja, da je površina zemljišča pod stavbo 136 m², kolikšna je površina stavbe, pa v bazi podatkov ni navedeno. Navedeno je le, da je število nadstropij šest. Inšpektor po ogledu stavbe ugotavlja, da so v stavbi tudi drugi najemniki.

Inšpektor ugotavlja, da se **podatki o površini najetih** poslovnih prostorov iz odločbe FURS (218 m²), ki je osnova za odmero nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča

in podatki iz najemne pogodbe z aneksom številka 2 z dne 15.5.2009 (346,68 m²) za lokacijo Mačkova ulica 2, **ne ujemajo**.

Inšpektor je **priporočil** odgovornim v službi, da na Mestni občini Ljubljana, ki FURS sporoča podatke za odmero nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča, opravijo poizvedbo o vzrokih razhajanj med površinami za lokacijo najema Mačkova ulica 2.

2.

številka računa : 044/2017

v višini / EUR : 1.689,70

z dne : 26.6.2017

plačan dne : 31.7.2017

izvajalec : Šporar Mitja s.p., Videm 63, Videm - Dobropolje

po naročilnici z dne : 5.6.2017

vrednost letnih naročil v 2017 v EUR : 1.689,70

predmet naročilnice : vzdrževanje klima naprav

Služba je dne 31.5.2017 izdala dokument Zaznamek o ponudbi in dne 5.6.2017 dokument Naročilnico za dobavo blaga / izvedbo storitev / gradenj. Iz dokumentacije je razvidno, da je služba pridobila dve ponudbi za izvedbo servisa in izbrala cenejšo.

3.

številka računa : 1600219

v višini / EUR : 180,00

z dne : 21.12.2016

plačan dne : 20.1.2017

izvajalec : Per Jože s.p., Levčeva ulica 12, Mengeš

po naročilnici z dne : 13.12.2016

vrednost letnih naročil v 2017 v EUR : 180,00

predmet naročilnice : pogostitev za zunanje sodelavce

Služba je dne 28.11.2016 izdala dokument Zaznamek o ponudbi in dne 13.12.2016 dokument Naročilnico za dobavo blaga / izvedbo storitev / gradenj. Iz dokumentacije je razvidno, da je služba izvedla povpraševanje pri petih izvajalcih cateringa in se odločila za najcenejšega, ki je bil prost na termin pogostitve.

4.

številka računa : 170645

v višini / EUR : 28,06

z dne : 3.8.2017

plačan dne : 4.9.2017

izvajalec : JGZ RINKA, Linhartova 3, Celje

po naročilnici z dne : 26.7.2017

vrednost letnih naročil v 2017 v EUR : 28,06

predmet naročilnice : popravek imenskih tablic 4 komadi

Služba je dne 18.7.2017 izdala dokument Zaznamek o ponudbi in dne 26.7.2017 dokument Naročilnico za dobavo blaga / izvedbo storitev / gradenj.

5.

številka računa : 1-700-4910-17

v višini / EUR : 313,08

z dne : 23.5.2017

plačan dne : 28.6.2017

izvajalec : Hoteli Bernardin, Obala 2, Portorož
po naročilnici z dne : 5.4.2017
vrednost letnih naročil v 2017 v EUR : 816,67
predmet naročilnice : nočitve – 2 osebi 2 dni

Služba je dne 4.4.2017 izdala dokument Zaznamek o ponudbi in dne 5.4.2017 dokument Naročilnico za dobavo blaga / izvedbo storitev / gradenj. Iz dokumentacije je razvidno, da je služba izvedla povpraševanje pri treh ponudnikih in se odločili za najcenejšega.

6.
številka računa : PRA 17-00979
v višini / EUR : 117,00
z dne : 17.1.2017
plačan dne : 16.2.2017
izvajalec : ACORD-92, D.O.O., Stegne 13, Ljubljana
po naročilnici z dne : 12.1.2017
vrednost letnih naročil v 2017 v EUR : 666,20
predmet naročilnice : zunanji disk TOSHIBA

Služba je dne 12.1.2017 izdala dokument Zaznamek o ponudbi in dne 12.1.2017 dokument Naročilnico za dobavo blaga / izvedbo storitev / gradenj. Iz dokumentacije je razvidno, da je služba izvedla povpraševanje po internetu pri treh dobaviteljih in se odločila za najcenejšega.

Inšpektor ob pregledu dokumentacije ni ugotovil drugih nepravilnosti.

4277 Projekt IDC (informacijski - dokumentacijski center)

Po podatkih DJR v letu 2017 ni bilo izplačil iz proračunske postavke 4277. Odgovorni v službi so pojasnili, da služba v okviru priprave nomotehnično strokovno pravilno izdelanih predpisov skrbi za zagotavljanja enotne uporabe nomotehnike, kar je pomemben sestavni del in element pravne varnosti v pravni državi. Del predpisov predstavlja tudi pravni red EU.

V skladu z Uredbo o informatiziranih zbirkah podatkov o predpisih je bil v letu 2003 vzpostavljen program Informacijsko – dokumentacijski center (IDC), ki je predstavljal osnovo za prenos pravnega reda EU pred pristopom Republike Slovenije v Evropsko unijo. Na osnovi tega je bila za izvedbo nomotehnično pravnega prenosa pravnega reda EU v službi, kot nosilki prenosa pravnega reda EU, leta 2003 oprta p.p. 4277 – Projekt IDC. Informacijsko – dokumentacijski center (IDC) je predstavljal različne zbirke podatkov. Iz teh zbirk so postopoma nastajale samostojne podatkovne zbirke. V okviru proračunske postavke je tako ostala le še priprava nomotehnično pravnih predpisov, v tem okviru pa so bile pripravljene in izdane prve Nomotehnične smernice leta 2004, nato pa še prenovljene v letu 2008. V pripravi je tretja izdaja Nomotehničnih smernic, v katerih je največji poudarek na Evropskem delu priprave predpisov. Delo je dolgotrajno, saj se služba glede vsebine usklajuje tudi z drugimi deležniki.

Odgovorni v službi so izjavili, da glede na dejstvo, da Nomotehnične smernice v letu 2017 **niso bile dokončane**, na proračunski postavki 4277- Projekt IDC **ni bilo realizacije**.

9510 - Razvoj in vzdrževanje RPS (register predpisov Slovenije) in PIS (pravno informacijski sistem)

Po podatkih DJR je bilo v letu 2017 izplačanih iz proračunske postavke 321.727,81 EUR. Iz proračunske postavke se izplačujejo sredstva za vzdrževanje registra predpisov Slovenije in pravno informacijskega sistema, med njimi tudi za prevajanja in lektoriranje.

Inšpektor je iz izpisa DJR FIN89701 za p.p. 9510 za leto 2017 izbral za pregled izplačila službe izvajalcem prevajalskih storitev in za vzpostavitev povezav med sistemoma MOPED in aplikacijo IPP. Inšpektor je pregledal, ali so vsebine računov izvajalcev skladne s pogodbami, sporazumi, ponodbami in priloženimi ceniki, ki so bili podlaga za izplačilo. Pregledani so bili sledeči računi :

Številka računa : R17-13416

v višini / EUR : 18.460,25

z dne : 7.7.2017

plačan dne : 16.8.2017

izvajalec : SRC d.o.o., Tržaška cesta 116, Ljubljana

po pogodbi z dne : 7.4.2017

vrednost pogodbe v EUR : 18.460,25

predmet pogodbe : vzpostavitev povezav med sistemoma MOPED in aplikacijo IPP

Skladno s pogodbo je izvajalec ob izdaji računa dostavil tudi poročilo o opravljenem delu in primopredajni zapisnik. Po pregledu vsebine pogodbe inšpektor tudi ugotavlja, da 14. člen pogodbe vsebuje protikorupcijsko klavzulo, kot to določa 14. člen ZIntPK-UPB2.

Inšpektor ob pregledu dokumentacije ni ugotovil nepravilnosti.

Številka računa : 015/2017-SP

v višini / EUR : 2.585,94

z dne : 31.8.2017

plačan dne : 2.10.2017

izvajalec : **Proling, prevajanje in informatika**, Melita Koletnik Korošec s.p., Cankarjeva ul. 6d, Maribor

po pogodbi z dne : 5.12.2016

predmet pogodbe : prevajanje

Skladno s pogodbo je izvajalec ob izdaji računa dostavil tudi poročilo o opravljenem delu. Po pregledu vsebine pogodbe inšpektor tudi ugotavlja, da 14. člen pogodbe vsebuje protikorupcijsko klavzulo, kot to določa 8. člen ZIntPK-UPB2.

Inšpektor ob pregledu dokumentacije ni ugotovil nepravilnosti.

Inšpektor ugotavlja, da je v okvirnem sporazumu med AMIDAS d.o.o. in Generalnim sekretariatom Vlade RS, Gregorčičeva 20, Ljubljana z dne 3.1.2017 Služba Vlade RS za zakonodajo navedena kot končni uporabnik okvirnega sporazuma. Okvirni sporazum ima za različne vrste prevajanj in lektoriranj različne podizvajalce, ki so vidni v prilogi 4 sporazuma, med njimi je naveden tudi DEVOS DEAN JOSEPH s.p., Vodnikova cesta 6, Ljubljana. Po pregledu vsebine okvirnega sporazuma inšpektor ugotavlja, da 13. člen pogodbe vsebuje protikorupcijsko klavzulo, kot to določa 8. člen ZIntPK-UPB2.

Številka računa : 13327
v višini / EUR : 178,55 (celotna vrednost računa je 399,10 EUR)
z dne : 11.7.2017
plačan dne : 11.8.2017
izvajalec : **AMIDAS d.o.o.**, Ukmarjeva ulica 2, Ljubljana
po okvirnem sporazumu z dne : 3.1.2017
predmet pogodbe : lektoriranje

Celotna vrednost računa št. 13327 je 399,10 EUR, od tega je bilo nakazano AMIDAS d.o.o. 178,55 EUR, razlika v višini 220,55 EUR pa DEVOS DEAN JOSEPH s.p. Skladno s pogodbo je izvajalec ob izdaji računa dostavil tudi obrazec za naročilo storitev in račun podizvajalca s specifikacijo naročnikov storitev.

Inšpektor ob pregledu dokumentacije **ni ugotovil nepravilnosti.**

Številka računa : 14170
v višini / EUR : 309,36 (celotna vrednost računa je 881,49 EUR)
z dne : 16.11.2017
plačan dne : 21.12.2017
izvajalec : **AMIDAS d.o.o.**, Ukmarjeva ulica 2, Ljubljana
po okvirnem sporazumu z dne : 3.1.2017
predmet pogodbe : lektoriranje

Skladno s pogodbo je izvajalec ob izdaji računa dostavil tudi obrazec za naročilo storitev in račun podizvajalca s specifikacijo naročnikov storitev.

Inšpektor ob pregledu dokumentacije **ni ugotovil nepravilnosti.**

Številka računa : 14170
v višini / EUR : 572,13 (celotna vrednost računa je 881,49 EUR)
z dne : 16.11.2017
plačan dne : 21.12.2017
izvajalec : **DEVOS DEAN JOSEPH s.p.**, Vodnikova cesta 6, Ljubljana, podizvajalec družbe AMIDAS d.o.o., Ukmarjeva ulica 2, Ljubljana
po okvirnem sporazumu z dne : 3.1.2017
predmet pogodbe : lektoriranje

Skladno s pogodbo je izvajalec ob izdaji računa dostavil tudi obrazec za naročilo storitev in račun podizvajalca s specifikacijo naročnikov storitev.

Inšpektor ob pregledu dokumentacije **ni ugotovil nepravilnosti.**

Številka računa : 13460
v višini / EUR : 807,98 (celotna vrednost računa je 3.868,38 EUR)
z dne : 31.7.2017
plačan dne : 8.9.2017
izvajalec : **DEVOS DEAN JOSEPH s.p.**, Vodnikova cesta 6, Ljubljana, eden od podizvajalcev AMIDAS d.o.o., Ukmarjeva ulica 2, Ljubljana
po okvirnem sporazumu z dne : 3.1.2017
predmet pogodbe : lektoriranje

Skladno s pogodbo je izvajalec ob izdaji računa dostavil tudi obrazec za naročilo storitev in račun podizvajalca s specifikacijo naročnikov storitev.

Inšpektor ob pregledu dokumentacije **ni ugotovil nepravilnosti**.

7390 Osnovna sredstva – sredstva odškodnin

Po podatkih DJR je bilo v letu 2017 izplačano iz proračunske postavke 398,99 EUR. Odgovorni v službi so pojasnili, da je bilo na proračunsko postavko 7390 nakazana odškodnina v višini 362,30 EUR iz naslova škodnega dogodka na službenem vozilu. Sredstva na proračunski postavki so prilivi iz naslova odškodnin, porabijo pa se lahko skladno z 80. členom ZJF le za nakup stvarnega premoženja. Sredstva se prenašajo iz leta v leto, tako je bilo iz preteklih let na proračunski postavki še 43,55 EUR, skupaj 405,85 EUR. Iz teh sredstev so bila kupljena kolesa za službene namene v višini 398,99 EUR.

izbor dobaviteljev za nakup dveh koles je služba izvedla s primerjavo ponudb dveh dobaviteljev. Iz primerljivih ponudb je razbrati, da je bil izbran dobavitelj ROGO-Šport d.o.o. Dunajska cesta 45, Ljubljana, ki je dne 24.8.2017 izdal predračun v višini 398,99 EUR. Služba je dne 30.8.2017 izdala dokument Zaznamek o ponudbi in dne 11.9.2017 dokument Naročilnica za dobavo blaga / izvedbo storitev / gradenj. Račun v višini 398,99 EUR je dobavitelj izdal dne 6.9.2017, istega dne sta bili kolesi dobavljeni. Račun je bil plačan dne 6.10.2017. Skladno z 23. členom Navodila je služba sestavila zapisnik o prevzemu osnovnega sredstva.

Inšpektor ob pregledu dokumentacije nakupa koles **ni ugotovil nepravilnosti**.

POVZETEK

Predmet nadzora pri Službi Vlade RS za zakonodajo je bila poraba sredstev proračuna RS v letu 2017. Preverjena je bila pravilnost in zakonitost porabe sredstev proračuna na proračunskih postavkah :

2833 Investicije in investicijsko vzdrževanje državnih organov,

3338 Materialni stroški,

4277 Projekt IDC,


9510 Razvoj in vzdrževanje RPS in PIS in

7390 Osnovna sredstva – sredstva odškodnin.

Inšpektor ob pregledu dokumentacije **ni ugotovil nepravilnosti**, je pa ugotovil, da odločba za plačilo NUSZ za prostore na Mačkovi 2, Ljubljana ni usklajena z dejanskim stanjem, zato je službi **izdal priporočilo**.

Zoper ta zapisnik so dovoljene pripombe na ugotovitve v zapisniku v roku 15 dni po vročitvi. Pripombe naslovite na Ministrstvo za finance, Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna, Fajfarjeva 33, Ljubljana.

Zapisnik sestavi:
Maksi Milavec
inšpektor višji svetnik



Vročiti :

- Služba Vlade RS za zakonodajo, Mestni trg 4, 1000 Ljubljana – po ZUP

V vednost :

- Ministrstvo za finance, kabinet –elektronsko na gp.mf@gov.si