



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: 06102–57/2019/3

Datum: 4.10.2019

ZAPISNIK

o inšpekcijskem nadzoru nad izvajanjem Zakona o javnih financah in predpisov, ki urejajo poslovanje s sredstvi državnega proračuna, pri Geološkem zavodu Slovenije

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, 71/2017 - ZIPRS1819, 13/2018 - 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. odstavkom 102.členom ZJF.

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. 06102-57/2019/1 z dne 20.6.2019.

Pregled dokumentacije in razgovor s pristojnimi osebami Geološkega zavoda Slovenije je bil opravljen v dneh od 1.7. do 5.7.2019, od 8.7. do 12.7.2019, od 15.7 do 19.7.2019 in 8.8 do 9.8. 2019 na Geološkem zavodu Slovenije, Dimičeva ulica 14, 1000 Ljubljana, od 12.8. do 19.8.2019 je bil nadzor izveden na sedežu Urada RS za nadzor proračuna.

I. Uvod

Geološki zavod Slovenije (v nadaljevanju GeoZS) je javni raziskovalni zavod, ki deluje na različnih področjih geoznanosti in svoje aktivnosti izvaja v prepletu temeljnega raziskovanja, aplikativnega delovanja na domačih in tujih trgih ter javne službe v podporo delovanja Republike Slovenije in Evropske unije. Zagotavlja poznavanje geološke zgradbe RS, kar pomeni podlago pri reševanju problemov nacionalnega pomena, kot so: varovanje zdravja in okolja, preskrba s pitno vodo in geoenergijo, zaščita pred naravnimi nesrečami, načrtovanje rabe prostora, odkrivanje in ocena rezerv ter načrtovanje trajnostnega izkoriščanja nahajališč mineralnih surovin.

GeoZS pridobiva, hrani, interpretira in daje na voljo geološke podatke, ki jih potrebuje država in družba.

GeoZS je bil ustanovljen, v taki obliki kot je sedaj, s Sklepom o preoblikovanju dela inštituta za geologijo, geotehniko in geofiziko v javni raziskovalni zavod Geološki zavod Slovenije (Uradni list RS št. 66/98, 65/99, 88/02, 49/03, 11/06, 47/11 in 54/17).

II. Predmet pregleda

Ministrstvo za finance, Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna, je pri GeoZS, ki ga vodi direktor Miloš Bavec, izvedlo inšpekcijski nadzor nad izvajanjem Zakona o javnih financah in predpisov, ki urejajo poslovanje s sredstvi državnega proračuna, ki so bila s strani GeoZS porabljena v letu 2018 in prvi polovici leta 2019.

Področna zakonodaja:

- Zakon o javnem naročanju (Uradni list RS, št. 91/2015, št. 14/2018),
- Zakon za uravnoteženje javnih financ (Uradni list RS, št. 40/12, 96/12 – ZPIZ-2, 104/12 – ZIPRS1314, 105/12, 25/13 – odl. US, 46/13 – ZIPRS1314-A, 56/13 – ZŠtip-1, 63/13 – ZOsn-I, 63/13 – ZJAKRS-A, 99/13 – ZUPJS-C, 99/13 – ZSVarPre-C, 101/13 – ZIPRS1415, 101/13 – ZDavNepr, 107/13 – odl. US, 85/14, 95/14, 24/15 – odl. US, 90/15, 102/15, 63/16 – ZDoh-2R, 77/17 – ZMVN-1),
- Zakon o raziskovalni in razvojni dejavnosti (Uradni list RS, št. 22/06, 61/06 – ZDru-1, 112/07, 9/11, 57/12 – ZPOP-1A in 21/18 – ZNOrg),
- Zakon o vodah (Uradni list RS, št. 67/02, 2/04 – ZZdl-A, 41/04 – ZVO-1, 57/08, 57/12, 100/13, 40/14 in 56/15),
- Zakon o varstvu okolja (Uradni list RS, št. 41/2004, 17/2006 - ORZVO187, 20/2006, 28/2006 - skl. US, 49/2006 - ZMetD, 66/2006 - odl. US, 33/2007 - ZPNačrt, 57/2008 - ZFO-1A, 70/2008, 108/2009, 48/2012, 57/2012, 92/2013, 38/2014, 37/2015, 56/2015, 102/2015, 30/2016, 42/2016, 61/2017 - GZ, 68/2017, 21/2018 - ZNOrg, 84/2018 – ZIURKOE),
- Zakon o rudarstvu (Uradni list RS, št. 61/2010, 62/2010 - popr., 76/2010, 57/2012, 111/2013, 61/2017),
- ostali podzakonski akti.

II. Ugotovitve

Prihodki GeoZS so v letu 2018 znašali 5.239.564 EUR, od tega prihodki iz sredstev javnih financ (ARRS, MIZŠ-EU, OP EU) 3.286.362 EUR, 999.972 EUR so znašali prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu. Prihodki od EU projektov v letu 2018 so znašali 1.058.453 EUR (po nastanku poslovnega dogodka). Celotni odhodki v letu 2018 so znašali 5.063.590 EUR, od tega stroški dela 3.133.566 EUR. Za leto 2019 poročilo GeoZS še ni bilo izdelano, po izpisu MFERAC so bili prihodki iz Proračuna RS 145.938,43 EUR.

Iz državnega proračuna je GeoZS v letu 2018 in 2019 prejela sredstva po sledečih pogodbah o (so)financiranju:

a) Javna agencija za raziskovalno dejavnost RS

- Pogodba o (so)financiranju raziskovalne dejavnosti v letu 2018 št. 1000-18-0215. K pogodbi je bilo sklenjenih še 6 aneksov, tako, da je končna vrednost financiranja določena na 2.257.320,26 EUR.
- Pogodba o (so)financiranju raziskovalne dejavnosti v letu 2019 št. 1000-19-0215. K pogodbi sta bila sklenjena še 2 aneksa, tako je trenutna vrednost financiranja določena na 929.613,83 EUR.

b) Ministrstvo za infrastrukturo

- Pogodba o izvajanju in financiranju rudarske javne službe in sofinanciranju geološke strokovne službe v okviru javnega raziskovalnega zavoda Geološkega zavoda Slovenije v letu 2018 št. 2430-18-381012. Vrednost pogodbe je 335.000 EUR.
- Pogodba o izvajanju in financiranju rudarske javne službe in sofinanciranju geološke strokovne službe v okviru javnega raziskovalnega zavoda Geološkega zavoda Slovenije v letu 2019 št. 2430-19-381013. Vrednost pogodbe je 349.000 EUR.

c) Direkcija za infrastrukturo

- Pogodba DRSI št. 2431-17-300140 »Izvedba dopolnilnih strukturno geoloških, hidrogeoloških, krasoslovnih in geotehniških raziskav za PZI drugega tira železniške proge med Divačo in Koprom« je sklenjena s konzorcijem izvajalcev raziskav pod vodstvom Gradbenega inštituta ZRMK d.o.o. Vrednost del po pogodbi je 3.109.789,86 EUR, GeoZS je eden od partnerjev konzorcija.

d) Ministrstvo za okolje in prostor

- Izvedba naloge iz Programa izvedbe strokovnih nalog Geološkega zavoda Slovenije za leto 2018, ki se nanaša na definiranje naravnih nivojev slednih prvin v tleh na ozemlju Slovenije (opredelitev mej naravne variabilnosti kemijskih elementov v zgornjem sloju tal v Sloveniji) št. 2550-18-300004. Vrednost pogodbe je 27.934.93 EUR.
- Pogodba o izvedbi naloge »Zaščita pred potresi in aktivnosti za obnovo po potresu« št.2550-18-420067. Vrednost aktivnosti je v pogodbi ocenjena na 330.620,00 EUR, od tega v letu 2018 do 199.000,00 EUR in v letu 2019 131.620,00 EUR.
- Priprava strokovnih podlag in strokovna podpora pri določanju vodovarstvenih območij po pravilniku o kriterijih za določitev vodovarstvenega območja in Priprava strokovnih podlag za uredbe o koncesijah za rabo podzemne vode št. 2550-17-441077. Vrednost del v pogodbi je 194.305,74 EUR. V pogodbi je določena dinamika izvedbe posameznih faz v letih 2017 in 2018. Pogodbena dela se izplačujejo iz Proračunskega sklada za vode.
- Priprava strokovnih podlag in podpora pri določanju meril in pogojev za podelitev vodne pravice ter meril in pogojev za izdajo mnenj v postopkih za podelitev rudarskih pravic št. 2550-17-441063. Vrednost pogodbenih del je 17.626,56 EUR, plačilo po zahtevku iz leta 2017 v višini 9.253,94 EUR je bilo izplačano v letu 2018.

e) Agencija za okolje

- Pogodba o financiranju dejavnosti Geološkega zavoda Slovenije v letu 2018 št. 2551-18-700022. Vrednost del je določena na 161.407,25 EUR.

f) Ministrstvo za izobraževanje znanost in šport

- Pogodba o sofinanciranju izvedbe operacije št. 33-17-529011 Raziskovalci-2.0-GeoZS-529011, s katero je financiran raziskovalni projekt »Uporaba georadarja za ugotavljanje ranljivosti podzemne vode zaradi kmetijske dejavnosti«, ki jo izvaja raziskovalka dr. Zajc Marjana. Vrednost sofinanciranja je 4.070 EUR mesečno, skupno 146.520 EUR v letih od 2017 do 2020.
- Pogodba št. 3330-18-456000 »Sofinanciranje dejavnosti v okviru programa IGPP v letu 2018, s katero je financirano izvajanje programa UNESCO za leto 2018.. Vrednost pogodbe je 14.250,00 EUR.

g) Direkcija za vode RS

- Pogodba o financiranju analize in monitoringa geoloških pojavov, pridobljenih v poročilih dovoljenj za raziskavo podzemnih voda št. 2555-18-400041. Vrednost sofinanciranja je 10.000,00 EUR.

Proračunski inšpektor je nadzor izvedel na izbranem vzorcu pogodb, kjer je bil predmet nadzora evidentiranje stroškov, ki se nanašajo na izvajanje pogodbe, upravičenost in pravilnost zahtevkov in računov izdanih s strani GeoZS ter izvedba pogodbenih del.

1) Pogodba o izvedbi naloge »Zaščita pred potresi in aktivnosti za obnovo po potresu« št. 2550-18-420067.

Ministrstvo za okolje in prostor je skladno z zakonodajo zadolženo za obnovo in odpravo posledic v primeru potresa. Namen projektne naloge, ki je predmet pogodbe, je pridobiti ustrezne strokovne podlage za zaščito ranljivih območij in objektov pred potresi ter strokovne podlage za učinkovito odpravo posledic potresa, glede na pogostnost tresenja tal in stopnjo tveganja za rušilne potrese na območju Republike Slovenije. Vrednost aktivnosti je v pogodbi ocenjena na 330.620,00 EUR, od tega v letu 2018 do 199.000,00 EUR in v letu 2019 131.620,00 EUR. V letu 2018 so bili s strani GeoZS izdani trije računi v skupni vrednosti 198.982,00 EUR. Vsakemu računu je priložena specifikacija opravljenih in zaračunanih del. Nekatera dela pri izvedbi pogodbe za GeoZS izvaja zunanji izvajalec, ki ga je GeoZS izbrala z javnim naročilom. Za izvedbo del »Izdelava študije o zaščiti pred potresi in aktivnostmi za obnovo po potresu« je GeoZS na portalu javnih naročil dne 28.8.2018 pod št. JN 005910/2018-W01 objavilo javno naročilo male vrednosti. Z izbranim izvajalcem Gradbeni inštitut ZRMK d.o.o. je bila sklenjena pogodba v vrednosti 248.148,00 EUR z DDV. Rok za izvedbo pogodbenih del je 20.11.2019. Evidenca stroškov vezanih na izvajanje naslovne pogodbe vsebuje stroške dela in stroške izplačil zunanjemu izvajalcu.

Proračunski inšpektor pri nadzoru ni ugotovil nepravilnosti.

2) Izvedba naloge iz Programa izvedbe strokovnih nalog Geološkega zavoda Slovenije za leto 2018, ki se nanaša na definiranje naravnih nivojev slednih prvin v tleh na ozemlju Slovenije (opredelitev mej naravne variabilnosti kemijskih elementov v zgornjem sloju tal v Sloveniji) št. 2550-18-300004.

Pravna podlaga za sklenitev zgornje pogodbe je 148.člen Zakona o vodah, in Program izvedbe strokovnih nalog GeoZS v okviru javne službe za Ministrstvo za okolje v letu 2018. Predmet projektne naloge je priprava podlag za pripravo novega predpisa, ki bo urejal stanje tal z vidika obremenjenosti tal zaradi onesnaževanja z vidika anorganskih in organskih parametrov.

Vrednost pogodbe, ki je bila podpisana dne 15.6.2018 je 27.934.93 EUR, rok za izvedbo del in oddajo končnega poročila je 30.11.2018.

GeoZS je skladno z določili pogodbe izstavil dva računa v skupni vrednosti 27.934,93 EUR. V evidenci odhodkov, vezanih na izvajanje pogodbe, so zavedeni stroški dela in stroški za delo preko Študentskega servisa.

Proračunski inšpektor pri nadzoru ni ugotovil nepravilnosti.

3) Pogodba o financiranju analize in monitoringa geoloških pojavov, pridobljenih v poročilih dovoljenj za raziskavo podzemnih voda št. 2555-18-400041.

Pogodba je sklenjena na podlagi 97. člena Zakona o varstvu okolja ter na podlagi odločbe št. 43010-9/2017 z dne 24.4.2017, s katero je bilo pridobljeno javno pooblastilo za analizo in monitoring geoloških pojavov, pridobljenih v poročilih dovoljenj za raziskavo podzemnih voda. Vrednost sofinanciranja je 10.000,00 EUR, od tega 8.802,59 EUR za plače in druge izdatke, 994,41 EUR za prispevke delodajalca in 203,00 EUR za materialne stroške. Po določitih pogodbe je GeoZS mesečno izstavljal zahteve, katerih priloga so bili obračun stroškov in poročila o opravljenem delu. V letu 2018 je bilo iz naslova te pogodbe na podlagi zahtevkov s strani Direkcije za vode izplačano 10.000,00 EUR.

Proračunski inšpektor pri nadzoru ni ugotovil nepravilnosti.

4) Pogodba o izvajanju in financiranju rudarske javne službe in sofinanciranju geološke strokovne službe v okviru javnega raziskovalnega zavoda Geološkega zavoda Slovenije v letu 2018 št. 2430-18-381012.

Predmet pogodbe, sklenjene z Ministrstvom za infrastrukturo je izvajanje in financiranje rudarske javne službe in sofinanciranje geološke strokovne službe, ki ima pravno podlago v Zakonu o rudarstvu in Programu dela in finančnim načrtom GeoZS za leto 2018. Financiranje se nanaša na izdelavo strokovnih podlag za državno rudarsko strategijo, vodenje in vzdrževanje rudarske knjige ter prevzem vzorcev ki se jih pridobi ob raziskovanju mineralnih surovin in rudarsko tehnično dokumentacijo, ki je bila pred zaprtjem rudnikov uporabljena pri izkoriščanju mineralnih snovi. Vrednost pogodbe je 335.000,00 EUR. V pogodbi je definirano, da stroški plač in drugih izdatkov lahko znašajo 266.995,00 EUR, prispevki delodajalca 42.310,00 EUR in materialni stroški in storitve 25.695,00 EUR.

GeoZS je iz naslova te pogodbe izstavil za 335.000,00 EUR zahtevkov, ki so bili v letu 2018 tudi plačani. V posameznih zahtevkih so prikazani (opravljeni) stroški dela po delovnih nalogih in pripadajoči materialni stroški.

Proračunski inšpektor pri nadzoru ni ugotovil nepravilnosti.

5) Pogodba o financiranju dejavnosti Geološkega zavoda Slovenije v letu 2018 št. 2551-18-700022.

Pogodba je sklenjena na podlagi 96. do 99. člena Zakona o varstvu okolja ter na podlagi podeljenega javnega pooblastila št.35922-2/2017-9 z dne 10.3.2017. Predmet pogodbe je financiranje opravljanja dejavnosti GeoZS v skladu s programom dela za proračunsko leto 2018, ki se nanaša na pripravo strokovnih geoloških podlag in analiz kot dela monitoringa geoloških pojavov in monitoringa stanja podzemnih voda. Vsebinsko so naloge opredeljene v spodaj naštetih projektnih nalogah:

- izdelava seizmotektonskih kart za leto 2018,
- hidrogeološki matematični model toka podzemne vode in prenosa toplote v globokem geotermalnem telesu podzemne vode severovzhodne Slovenije-novelacija v letu 2018,
- pregled in analiza merilnih mest državnega monitoringa kakovosti podzemne vode ter priprava na vzorčenje v letu 2018,
- analiza programov in poročil monitoringa onesnaževanja podzemnih voda na območju odlagališč na IED zavezancev za leto 2017,
- analiza programov in poročil monitoringa odvzemov podzemne vode po koncesijskih pogodbah v letu 2018.

Vrednost pogodbenih del je določena na 161.407,25 EUR, določen je tudi znesek financiranja po posameznih kategorijah iz proračunskih postavk iz katerih se plačuje. Izvajalec je dolžan financirju vsak mesec izstaviti pisno poročilo o aktivnostih za vsako projektno nalogo posebej ter zahtevke s specifikacijo dejanskih stroškov za plače brez delovne uspešnosti in druge izdatke zaposlenih, prispevkov za prispevke delodajalca ter stroškov za blago in storitve in opis opravljenih delovnih nalog v skladu s projektnimi nalogami.

V skladu z izstavljenimi zahtevki je bilo s strani ARSO v letu 2018 izplačano 161.407,25 EUR. Zahtevki in poročila so bili sestavljeni v skladu z določili pogodbe o financiranju.

Proračunski inšpektor pri nadzoru ni ugotovil nepravilnosti.

6) Pogodba o (so)financiranju raziskovalne dejavnosti v letu 2018 št. 1000-18-0215.

Javna agencija za raziskovalno dejavnost Republike Slovenije in GeoZS sta dne 30.1.2018 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), Proračuna RS za leto 2018 (Uradni list RS št. 80/16, 71/17) in splošnih pravnih aktov sklenila Pogodbo o začasnem (so)financiranju raziskovalne dejavnosti v letu 2018 št. 1000-18-0215. 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 2018 je po določilih pogodbe ARRS dolžna izplačati GeoZS sredstva v predvideni skupni višini 833.726,55 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 2018 sklenjenih še 6 aneksov, končna vrednost sofinanciranja vseh dejavnosti je 2.257.320,26 EUR. Z aneksi so se spreminjali obsegi sofinanciranih projektov, dodajale so se tudi nove vsebine.

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.

GeoZS ima vzpostavljeno pregledno evidenco opravljenih ur in pripadajočih stroškov na podlagi delovnih nalogov. Vsak zaposleni svoje delo opravlja na podlagi delovnih nalogov, tako je vsak trenutek na voljo podatek o opravljeni količini in vrsti dela zaposlenega in porabljenih materialnih stroškov na projektu.. Vsaka pogodba ima svojo številko delovnega naloga.

Proračunski inšpektor pri preverjanju zgoraj navedenih pogodb z vidika opravljenega dela, poročanja, upravičenosti in pravilnosti izdanih zahtevkov ni ugotovil nepravilnosti.

Iz kartic dobaviteljev je proračunski inšpektor naključno izbral 37 dobaviteljev, pri katerih so bili pregledani izbrani računi. Preveritev se je nanašala na pravilnost naročila vezano na interni Pravilnik o naročilih male vrednosti, namenskost porabe sredstev ter izvedbo plačil.

Proračunski inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.

Pri nadzoru pravilnosti obračunavanja potnih nalogov je inšpektor ugotovil sledeče nepravilnosti:

- Pri potnih obračunih št. 1786.2018, 1787.2018 in 1788.2018 so bile za odsotnost na službeni poti v RS v dolžini 1 dan 8ur in 30 minut obračunani po 2 polni dnevnic v višini 16 EUR/dan. V skladu z 172. členom ZUJF dnevnic za službeno potovanje v državi pripada javnemu uslužbencu za odsotnost nad 12 ur, za odsotnost od 8 do 12 ur pa javnemu uslužbencu na podlagi 166. člena ZUJF pripada dodatni regres za prehrano. Pravilen obračun po zgoraj navedenih potnih obračunih bi bil tako po eno dnevnic in en regres za prehrano.

- Pri potnih obračunih št. 1765.2018 in 1766.2018 so bile za odsotnost na službeni poti v RS v dolžini 2 dni 1 uro in 50 minut obračunane po tri dnevnic, zmanjšane za ustrezen odstotek glede na prejete obroke. Pravilen obračun za zgoraj navedena potna obračuna bi bil po dve dnevnic, zmanjšani za ustrezen odstotek glede na prejete obroke.

Predlog ukrepa:

Proračunski inšpektor v skladu z drugim odstavkom 104. člena ZJF GeoZS predlaga, da za zgoraj navedene potne obračune izvede pravilen obračun in razliko vrne v Proračun RS. GeoZS je dolžan preveriti tudi obračune ostalih potnih obračunov in če obračuni niso bili izvedeni pravilno, le te obračunati ponovno, od predlagateljev terjati vračilo preveč izplačanih sredstev ter sredstva vrniti v Proračun RS. GeoZS je dolžan Uradu za nadzor proračuna v roku 60 dni od prejema tega zapisnika pisno poročati o izvedbi naloženega ukrepa in priložiti dokazila.

Proračunski inšpektor je preveril še avtorske in podjemne pogodbe, predvsem s stališča evidence in potrditev opravljenega dela. GeoZS ni sklepal pogodb z zaposlenimi.

Proračunski inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.

Povzetek

Ministrstvo za finance, Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna, je pri Geološkem zavodu Slovenije izvedlo inšpekcijski nadzor nad izvajanjem Zakona o javnih financah in predpisov, ki urejajo poslovanje s sredstvi državnega proračuna, ki so bila s strani GeoZS porabljena v letu 2018 in prvi polovici leta 2019.

Prihodki GeoZS so v letu 2018 znašali 5.239.564 EUR, od tega prihodki iz sredstev javnih financ (ARRS, MIZŠ-EU, OP EU) 3.286.362 EUR, 999.972 EUR so znašali prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu. Prihodki od EU projektov v letu 2018 so znašali 1.058.453 EUR (po nastanku poslovnega dogodka). Celotni odhodki v letu 2018 so znašali 5.063.590 EUR, od tega stroški dela 3.133.566 EUR. Za leto 2019 poročilo GeoZS še ni bilo izdelano, po izpisu MFERAC so bili prihodki iz Proračuna RS 145.938,43 EUR.

Proračunski inšpektor je s stališča evidentiranja stroškov, ki se nanašajo na izvajanje pogodbe, upravičenosti in pravilnosti zahtevkov in računov izdanih s strani GeoZS ter izvedba pogodbenih del, preveril sledeče pogodbe, in sicer Pogodbo o izvedbi naloge »Zaščita pred potresi in

aktivnosti za obnovo po potresu« št. 2550-18-420067, Izvedba naloge iz Programa izvedbe strokovnih nalog Geološkega zavoda Slovenije za leto 2018, ki se nanaša na definiranje naravnih nivojev slednih prvin v tleh na ozemlju Slovenije (opredelitev mej naravne variabilnosti kemijskih elementov v zgornjem sloju tal v Sloveniji) št. 2550-18-300004, Pogodbo o financiranju analize in monitoringa geoloških pojavov, pridobljenih v poročilih dovoljenj za raziskavo podzemnih voda št. 2555-18-400041, Pogodbo o izvajanju in financiranju rudarske javne službe in sofinanciranju geološke strokovne službe v okviru javnega raziskovalnega zavoda Geološkega zavoda Slovenije v letu 2018 št. 2430-18-381012, Pogodbo o financiranju dejavnosti Geološkega zavoda Slovenije v letu 2018 št. 2551-18-700022 in Pogodbo o (so)financiranju raziskovalne dejavnosti v letu 2018 št. 1000-18-0215. Proračunski inšpektor pri nadzoru ni ugotovil nepravilnosti.

Proračunski inšpektor je preveril pravilnost naročil, izvedenih na podlagi internega Pravilnika o naročilih male vrednosti, namenskost porabe sredstev ter izvedba plačil je bila opravljena na naključno izbranih 37 partnerjih iz izpisa kartic dobaviteljev. Proračunski inšpektor pri nadzoru ni ugotovil nepravilnosti.

Proračunski inšpektor je preveril še avtorske in podjemne pogodbe, predvsem s stališča evidence in potrditve opravljenega dela in ugotovil, da GeoZS ni sklepal pogodb z zaposlenimi. Proračunski inšpektor pri nadzoru ni ugotovil nepravilnosti.

Pri nadzoru pravilnosti obračunavanja potnih nalogov je inšpektor ugotovil sledeče nepravilnosti:

- Pri potnih obračunih št. 1786.2018, 1787.2018 in 1788.2018 so bile za odsotnost za službene poti v RS v dolžini 1 dan 8ur in 30 minut obračunane po 2 polni dnevnic v višini 16 EUR/dan. V skladu z 172. členom ZUJF dnevnic za službeno potovanje v državi pripada javnemu uslužbencu za odsotnost nad 12 ur, za odsotnost od nad 8 do 12 ur pa javnemu uslužbencu pripada dodatni regres za prehrano. Pravilen obračun po zgoraj navedenih potnih obračunov bi bil tako po eno dnevnic in en regres za prehrano.

- Pri potnih obračunih št. 1765.2018 in 1766.2018 so bile za odsotnost na službeni poti v RS v dolžini 2 dni 1 uro in 50 minut obračunane po tri dnevnic, zmanjšane za ustrezen odstotek glede na prejete obroke. Pravilen obračun za zgoraj navedena potna obračuna bi bil po dve dnevnic, zmanjšani za ustrezen odstotek glede na prejete obroke.

Predlog ukrepa:

Proračunski inšpektor v skladu z drugim odstavkom 104. člena ZJF GeoZS predlaga, da za zgoraj navedene potne obračune izvede pravilen obračun in razliko vrne v Proračun RS. GeoZS je dolžan preveriti tudi obračune ostalih potnih obračunov in če obračuni niso bili izvedeni pravilno, le te obračunati ponovno, od predlagateljev terjati vračilo preveč izplačanih sredstev ter sredstva vrniti v Proračun RS. GeoZS je dolžan Uradu za nadzor proračuna v roku 60 dni od prejema tega zapisnika pisno poročati o izvedbi naloženega ukrepa in priložiti dokazila.

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

Boštjan Bezek
PRORAČUNSKI INŠPEKTOR
Inšpektor višji svetnik

Vročiti:

- Geološki zavod Slovenije, Dimičeva ulica 14, 1000 Ljubljana - po ZUP

V vednost:

- Kabinet MF - po elektronski pošti gp.mf@gov.si