



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: 06102-55/2019/3

Datum: 1.8.2019

ZAPISNIK

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

MINISTRSTVU ZA JAVNO UPRAVO

Inšpekcijski nadzor je bil opravljen na podlagi 102. do 106. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/2011 - UPB, 110/2011 - ZDIU12, 46/2013 -ZIPRS1314-A, 101/2013 - ZIPRS1415, 38/2014 ZIPRS1415-A, 14/2015 - ZIPRS1415-D, 55/2015 ZFisP, 96/2015 ZIPRS 1617, 18/2016 ZIPRS1718 in 71/17 - ZIPRS1819, 13/2018 - v nadaljevanju ZJF) in Zakona o splošnem upravnem postopku (Uradni list RS, št. 24/2006 UPB - 2, 105/2006 ZUS -1, 126/07, 65/2008, 8/2010, 82/2013).

Zapisnik je sestavljen v skladu s 3. odst. 102. člena ZJF.

Inšpekcijski nadzor je opravil Miran Grajzar, inšpektor višji svetnik Urada Republike Slovenije za nadzor proračuna (v nadaljevanju UNP) na podlagi naloga za inšpekcijski nadzor št. 06102-55/2019/1 z dne 17.6.2019.

Pregled dokumentacije je bil opravljen v obdobjih 26.6. - 28.6.2019, 1.7. - 4.7.2019, 8.7. - 12.7.2019 in 15.7. - 17.7.2019 v prostorih Ministrstva za javno upravo, Tržaška cesta 21, 1000 Ljubljana, ter v obdobju 24.7. - 26.7.2019 na sedežu UNP.

UVOD

Ministrstvo za javno upravo vodi minister Rudi Medved.

Predmet pregleda

Predmet pregleda je bil nadzor nad izvajanjem Zakona o javnih financah in predpisov, ki urejajo poslovanje s sredstvi državnega proračuna pri Ministrstvu za javno upravo pri proračunski postavki 153395 - podpora nevladnim organizacijam, proračunski postavki 153429 - sklad za notranjo varnost -14-20 - EU in proračunski postavki 153430 - sklad za notranjo varnost - 14 - 20 - slovenska udeležba za leto 2018. V inšpekcijski nadzor je bil vključen tudi nadzor nad zakonitostjo in namenskostjo izplačil oziroma izdatkov v zvezi s službenimi potovanji v letu 2018 ter v obdobju januar - junij 2019.

Inšpekcijski zapisnik - Ministrstvo za javno upravo

Področna zakonodaja

- Zakon o izvrševanju proračunov za leti 2018 in 2019 (Uradni list RS, št. 71/2017, 13/2018, 83/2018, 19/2019);
- Zakon o javnem naročanju (Uradni list RS, št. 91/2015 in št. 14/2018);
- Pravilnik o postopkih za izvrševanje proračuna RS (Uradni list RS, št. 50/2007, 114/2007, 61/2008, 99/2009, 3/2013, 81/2016);
- Akt o službenih potovanjih ter uporabi službenih avtomobilov in drugih prevoznih sredstev v Ministrstvu za javno upravo in Inšpektoratu za javni sektor z dne 4.1.2017;
- Navodilo o finančnem poslovanju in izvajanju postopkov oddaje javnih naročil Ministrstva za javno upravo z dne 11.5.2015;
- Navodila Ministrstva za javno upravo upravičencem o izvajanju projektov izbranih na javnem razpisu za sofinanciranje projektov razvoja in profesionalizacije nevladnih organizacijam prostovoljstva z dne 26.9.2018.

I. Opis dejanskega stanja in ugotovitve ter ukrepi

1. Proračunska postavka 153395 - podpora nevladnim organizacijam

Veljavni proračun na proračunski postavki 153395 - podpora nevladnim organizacijam je za leto 2018 znašal 3.010.000 €, realizacija je bila 3.009.612 €.

Ministrstvo za javno upravo (v nadaljevanju MJU) je 26.4.2018 v Uradnem listu RS objavilo javni razpis za sofinanciranje projektov razvoja in profesionalizacije nevladnih organizacij in prostovoljstva. Predmet javnega razpisa je sofinanciranje projektov, ki bodo prispevali k razvoju in profesionalizaciji nevladnih organizacij in prostovoljstva v Sloveniji. Namen javnega razpisa je subvencioniranje trajnostno naravnanih delovnih mest za razvoj in profesionalizacijo nevladnega sektorja.

Proračunski inšpektor je po metodi naključnega izbora preveril več pogodb sklenjenih med MJU in posameznimi upravičenci o sofinanciranju različnih projektov razvoja in profesionalizacije nevladnih organizacij in prostovoljstva ter izpolnjevanje pogojev oziroma dokazila za upravičenost izplačil.

- MJU je z Mozaik - om, Društvom za socialno vključenost, socialno podjetje, Murska Sobota, kot upravičencem dne 10.9.2018 sklenilo pogodbo o sofinanciranju projekta »Profesionalizacija storitev v mozaiku nevladnih organizacij« v višini 60.000 €. Predmet pogodbe je opredelitev medsebojnih pravic in obveznosti med MJU in upravičencem pri izvajanju in sofinanciranju projekta »Profesionalizacija storitev v mozaiku nevladnih organizacij« (v nadaljevanju projekt). Upravičen strošek projekta je subvencija delovnega mesta v nevladni organizaciji za zaposlitev osebe na projektu za polni delovni čas, praviloma 40 ur tedensko, neprekinjeno za najmanj 15 mesecev in znaša 20.000 €. Načrtovana vrednost pogodbe oziroma dodeljena višina subvencij za zaposlitev treh oseb znaša 60.000 €. Osnova za izplačilo sredstev je usklajen in s strani MJU potrjen zahtevek za izplačilo z vsemi dokazili. Projekt se po pogodbi zaključil 31.12.2019.

Proračunski inšpektor je nadziral dokazila za izplačilo sredstev v višini 60.000 € v novembru 2018, in sicer pogodbe o zaposlitvi med Mozaik - om in posameznimi zaposlenimi (pogodbe za določen čas najmanj 15 mesecev oziroma čas trajanja projekta) z določeno bruto plačo, zahtevek Mozaik-a za izplačilo z dne 1.10.2018,

dokazila o izobrazbi zaposlenih, partnerski sporazum med Mozaik - om in projektnimi partnerji, kontrolni list za preverjanje ustreznosti zahtevka za izplačilo in druga dokazila.

Pri pregledu dokumentacije proračunski inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.

- MJU je z IPAK, Inštitutom za simbolno analizo in razvoj informacijskih tehnologij, Velenje, kot upravičencem, dne 7.9.2018 sklenilo pogodbo o sofinanciranju projekta »Profesionalizacija Vsebinske mreže nevladnih organizacij za vključujočo informacijsko družbo« v višini 60.000 €. Predmet pogodbe je opredelitev medsebojnih pravic in obveznosti med MJU in upravičencem pri izvajanju in sofinanciranju projekta »Profesionalizacija Vsebinske mreže nevladnih organizacij za vključujočo informacijsko družbo« (v nadaljevanju projekt). Projekt se izvaja s pogodbenima partnerjema Zavodom Inštitutom za elektronsko komunikacijo, Ljubljana in Društvom Ljudmila, Laboratorijem za znanost in umetnost, Ljubljana. Upravičen strošek projekta je subvencija delovnega mesta v nevladni organizaciji za zaposlitev osebe na projektu za polni delovni čas, praviloma 40 ur tedensko, neprekinjeno za najmanj 15 mesecev in znaša 20.000 €. Načrtovana vrednost pogodbe oziroma dodeljena višina subvencij za zaposlitev treh oseb znaša 60.000 €. Osnova za izplačilo sredstev je usklajen in s strani MJU potrjen zahtevek za izplačilo z vsemi dokazili. Projekt se po pogodbi zaključuje 31.12.2019.

Proračunski inšpektor je nadziral dokazila za izplačilo sredstev v višini 60.000 € v novembru 2018, in sicer pogodbe o zaposlitvi med IPAK - om, Zavodom Inštitut za elektronsko komunikacijo, Društvom Ljudmila, laboratorij za znanost in umetnost in posameznimi zaposlenimi (pogodbe za določen čas najmanj 15 mesecev oziroma čas trajanja projekta) z določeno bruto plačo, zahtevek IPAK, Inštitutom za simbolno analizo in razvoj informacijskih tehnologij za izplačilo z dne 2.10.2018, dokazila o izobrazbi zaposlenih), partnerski sporazum med IPAK - om in projektnima partnerjema, kontrolni list za preverjanje ustreznosti zahtevka za izplačilo in druga dokazila.

Pri pregledu dokumentacije proračunski inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.

- MJU je z Beletrino, Zavodom za založniško dejavnost, Ljubljana, kot upravičencem, dne 10.9.2018 sklenilo pogodbo o sofinanciranju projekta »Spletna dostopnost portala Biblos in zvočna knjiga Minke Skaberne« v višini 60.000 €. Predmet pogodbe je opredelitev medsebojnih pravic in obveznosti med MJU in upravičencem pri izvajanju in sofinanciranju projekta »Spletna dostopnost portala Biblos in zvočna knjiga Minke Skaberne« (v nadaljevanju projekt). Projekt se izvaja s projektnim partnerjem Zveza društev slepih in slabovidnih Slovenije. Upravičen strošek projekta je subvencija delovnega mesta v nevladni organizaciji za zaposlitev osebe na projektu za polni delovni čas, praviloma 40 ur tedensko, neprekinjeno za najmanj 15 mesecev in znaša 20.000 €. Načrtovana vrednost pogodbe oziroma dodeljena višina subvencij za zaposlitev treh oseb znaša 60.000 €. Osnova za izplačilo sredstev je usklajen in s strani MJU potrjen zahtevek za izplačilo z vsemi dokazili. Projekt se po pogodbi zaključuje 31.12.2019.

Proračunski inšpektor je nadziral dokazila za izplačilo sredstev v višini 60.000 € v novembru 2018, in sicer pogodbe o zaposlitvi med Beletrino, Zvezo društev slepih in slabovidnih Slovenije in posameznimi zaposlenimi (pogodbe za določen čas najmanj 15 mesecev oziroma čas trajanja projekta) z določeno bruto plačo, zahtevek Beletrine z

dne 9.10.2018, dokazila o izobrazbi zaposlenih, partnerski sporazum med Beletrino in projektnim partnerjem, kontrolni list za preverjanje ustreznosti zahtevka za izplačilo, vmesno poročilo o izvajanju projekta z dne 30.4.2019 za obdobje od 1.10.2018 do 31.3.2019 in druga dokazila.

Pri pregledu dokumentacije proračunski inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.

- MJU je s Klubom prijateljev mladine Marindulus Kranj, Zgornja Besnica, kot upravičencem, dne 10.9.2018 sklenilo pogodbo o sofinanciranju projekta »Kakšna je pa tvoja vloga? - Pilotski model za trajnostno uvajanje metode gledališča zatiranih v vzgojno - izobraževalne zavode« v višini 40.000 €. Predmet pogodbe je opredelitev medsebojnih pravic in obveznosti med MJU in upravičencem pri izvajanju in sofinanciranju projekta »Kakšna je pa tvoja vloga? - Pilotski model za trajnostno uvajanje metode gledališča zatiranih v vzgojno - izobraževalne zavode« (v nadaljevanju projekt). Projekt se izvaja s projektnim partnerjem Društvom za preventivno, svetovalno in izobraževalno dejavnost na področju vrstniškega nasilja, sprememba.si. Upravičen strošek projekta je subvencija delovnega mesta v nevladni organizaciji za zaposlitev osebe na projektu za polni delovni čas, praviloma 40 ur tedensko, neprekinjeno za najmanj 15 mesecev in znaša 20.000 €. Načrtovana vrednost pogodbe oziroma dodeljena višina subvencij za zaposlitev dveh oseb znaša 40.000 €. Osnova za izplačilo sredstev je usklajen in s strani MJU potrjen zahtevek za izplačilo z vsemi dokazili. Projekt se po pogodbi zaključi 31.12.2019.

Proračunski inšpektor je nadziral dokazila za izplačilo sredstev v višini 40.000 € v novembru 2018, in sicer pogodbe o zaposlitvi med Klubom prijateljev mladine Marindulus Kranj in zaposlenima (pogodbe za določen čas najmanj 15 mesecev oziroma čas trajanja projekta) z določeno bruto plačo, zahtevek Kluba prijateljev mladine Marindulus Kranj z dne 10.10.2018, dokazila o izobrazbi zaposlenih, partnerski sporazum med Klubom prijateljev mladine Marindulus in projektnim partnerjem, kontrolni list za preverjanje ustreznosti zahtevka za izplačilo in druga dokazila.

Pri pregledu dokumentacije proračunski inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.

- MJU je s Hišo!Društvo za ljudi in prostore, socialno podjetje, Maribor, kot upravičencem, dne 11.9.2018 sklenilo pogodbo o sofinanciranju projekta »Povezovanje, razvoj, fundraising in trženje razpršenih akterjev in vsebin v kulturi in turizmu v Mariboru z okolico Maribor is the future« v višini 40.000 €. Predmet pogodbe je opredelitev medsebojnih pravic in obveznosti med MJU in upravičencem pri izvajanju in sofinanciranju projekta »Povezovanje, razvoj, fundraising in trženje razpršenih akterjev in vsebin v kulturi in turizmu v Mariboru z okolico Maribor is the future« (v nadaljevanju projekt). Projekt se izvaja s projektnimi partnerji Kulturnim društvom Center plesa, Maribor, Turističnim društvom Maribor, Društvom za razvoj filmske kulture, Maribor, Medijskim društvom plankton, Maribor in Zavodom za inovativnost in podjetništvo, Maribor. Upravičen strošek projekta je subvencija delovnega mesta v nevladni organizaciji za zaposlitev osebe na projektu za polni delovni čas, praviloma 40 ur tedensko, neprekinjeno za najmanj 15 mesecev in znaša 20.000 €. Načrtovana vrednost pogodbe oziroma dodeljena višina subvencij za zaposlitev šestih oseb znaša 120.000 €. Osnova za izplačilo sredstev je usklajen in s strani MJU potrjen zahtevek za izplačilo z vsemi dokazili. Projekt se po pogodbi zaključi 31.12.2019.

Proračunski inšpektor je nadziral dokazila za izplačilo sredstev v višini 120.000 € v novembru 2018, in sicer pogodbe o zaposlitvi med Hiša!Društvo za ljudi in prostore, socialno podjetje in zaposlenimi (pogodbe za določen čas najmanj 15 mesecev oziroma čas trajanja projekta) z določeno bruto plačo, zahtevek Hiša!Društvo za ljudi in prostore, socialno podjetje z dne 16.10.2018, dokazila o izobrazbi zaposlenih), partnerski sporazum med Hiša!Društvo za ljudi in prostore, socialnim podjetjem in projektnimi partnerji, kontrolni list za preverjanje ustreznosti zahtevka za izplačilo in druga dokazila.

Pri pregledu dokumentacije proračunski inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.

- MJU je z YHD, Društvom za teorijo in kulturo hendikepa, Ljubljana, kot upravičencem, dne 11.9.2018 sklenilo pogodbo o sofinanciranju projekta »Razvoj kadrov in storitev« v višini 40.000 €. Predmet pogodbe je opredelitev medsebojnih pravic in obveznosti med MJU in upravičencem pri izvajanju in sofinanciranju projekta »Razvoj kadrov in storitev« (v nadaljevanju projekt). Projekt se izvaja s projektnim partnerjem Sonček - Zveza društev za cerebralno paralizo, socialno podjetje, Ljubljana. Upravičen strošek projekta je subvencija delovnega mesta v nevladni organizaciji za zaposlitev osebe na projektu za polni delovni čas, praviloma 40 ur tedensko, neprekinjeno za najmanj 15 mesecev in znaša 20.000 €. Načrtovana vrednost pogodbe oziroma dodeljena višina subvencij za zaposlitev dveh oseb znaša 40.000 €. Osnova za izplačilo sredstev je usklajen in s strani MJU potrjen zahtevek za izplačilo z vsemi dokazili. Projekt se po pogodbi zaključuje 31.12.2019.

Proračunski inšpektor je nadziral dokazila za izplačilo sredstev v višini 40.000 € v oktobru 2018, in sicer pogodbe o zaposlitvi med YHD, Društvom za teorijo in kulturo hendikepa, Sonček - Zveza društev za cerebralno paralizo, socialno podjetje in zaposlenima (pogodbe za določen čas najmanj 15 mesecev oziroma čas trajanja projekta) z določeno bruto plačo, zahtevek YHD, Društvom za teorijo in kulturo hendikepa z dne 16.10.2018, dokazila o izobrazbi zaposlenih), partnerski sporazum med YHD, Društvom za teorijo in kulturo hendikepa in projektnim partnerjem, kontrolni list za preverjanje ustreznosti zahtevka za izplačilo, vmesno poročilo o izvajanju projekta z dne 30.4.2019 za obdobje od 1.10.2018 do 31.3.2019 in druga dokazila.

Pri pregledu dokumentacije proračunski inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.

- MJU je s Slovensko filantropijo združenje za promocijo prostovoljstva, Ljubljana, kot upravičencem, dne 11.9.2018 sklenilo pogodbo o sofinanciranju projekta »Povezovalni, sodelujoči, strokovni, slišani« v višini 120.000 €. Predmet pogodbe je opredelitev medsebojnih pravic in obveznosti med MJU in upravičencem pri izvajanju in sofinanciranju projekta »Povezovalni, sodelujoči, strokovni, slišani« (v nadaljevanju projekt). Projekt se izvaja s projektnimi partnerji: Zavod Voluntariat, Zavod za mednarodno prostovoljno delo, Ljubljana, Zavod Nefiks - Inštitut za promocijo in beleženje neformalno pridobljenega znanja, Ljubljana, Zveza prijateljev mladine Ljubljana Moste - Polje, Ljubljana in Društvo za razvijanje prostovoljnega dela Novo Mesto. Upravičen strošek projekta je subvencija delovnega mesta v nevladni organizaciji za zaposlitev osebe na projektu za polni delovni čas, praviloma 40 ur tedensko, neprekinjeno za najmanj 15 mesecev in znaša 20.000 €. Načrtovana vrednost pogodbe oziroma dodeljena višina subvencij za zaposlitev dveh oseb znaša 120.000 €. Osnova za izplačilo sredstev je usklajen in s strani MJU potrjen zahtevek za izplačilo z vsemi dokazili. Projekt se po pogodbi zaključuje 31.12.2019.

- Proračunski inšpektor je nadziral dokazila za izplačilo sredstev v višini 120.000 € v oktobru 2018, in sicer pogodbe o zaposlitvi med projektnimi partnerji in posameznimi zaposlenimi (pogodbe za določen čas najmanj 15 mesecev oziroma čas trajanja projekta) z določeno bruto plačo, zahtevke z dne 16.10.2018, dokazila o izobrazbi zaposlenih, partnerski sporazum med Slovensko filantropijo združenje za promocijo prostovoljstva in projektnimi partnerji, kontrolni list za preverjanje ustreznosti zahtevka za izplačilo in druga dokazila.

Pri pregledu dokumentacije proračunski inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.

- MJU je z Društvom Humanitas, Center za globalno učenje in sodelovanje, Ljubljana, kot upravičencem, dne 11.9.2018 sklenilo pogodbo o sofinanciranju projekta »Z globalnim učenjem do odgovornega aktivnega državljanstva« v višini 80.000 €. Predmet pogodbe je opredelitev medsebojnih pravic in obveznosti med MJU in upravičencem pri izvajanju in sofinanciranju projekta »Z globalnim učenjem do odgovornega aktivnega državljanstva« (v nadaljevanju projekt). Projekt se izvaja s projektnimi partnerji Voluntariat, Zavod za mednarodno prostovoljno delo, Ljubljana, Slga - Platforma nevladnih organizacij za razvojno sodelovanje in humanitarno pomoč, Ljubljana in Skuhno, kulinarično in kulturno izobraževalno središče Afrike, Azije in Južne Amerike, socialno podjetje, Brezovica pri Ljubljani. Upravičen strošek projekta je subvencija delovnega mesta v nevladni organizaciji za zaposlitev osebe na projektu za polni delovni čas, praviloma 40 ur tedensko, neprekinjeno za najmanj 15 mesecev in znaša 20.000 €. Načrtovana vrednost pogodbe oziroma dodeljena višina subvencij za zaposlitev štirih oseb znaša 80.000 €. Osnova za izplačilo sredstev je usklajen in s strani MJU potrjen zahtevek za izplačilo z vsemi dokazili. Projekt se po pogodbi zaključuje 31.12.2019.

Proračunski inšpektor je nadziral dokazila za izplačilo sredstev v višini 80.000 € v oktobru 2018, in sicer pogodbe o zaposlitvi med upravičencem, projektnimi partnerji in posameznimi zaposlenimi (pogodbe za določen čas najmanj 15 mesecev oziroma čas trajanja projekta) z določeno bruto plačo, zahtevke z dne 29.10.2018, dokazila o izobrazbi zaposlenih, partnerski sporazum med Društvom Humanitas, Center za globalno učenje in sodelovanje in projektnimi partnerji, kontrolni list za preverjanje ustreznosti zahtevka za izplačilo, vmesno poročilo o izvajanju projekta z dne 30.4.2019 za obdobje od 1.10.2018 do 31.3.2019 in druga dokazila.

Pri pregledu dokumentacije proračunski inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.

- MJU je z Zavodom za kulturo, umetnost in izobraževanje Kersnikova, Ljubljana, kot upravičencem, dne 6.9.2018 sklenilo pogodbo o sofinanciranju projekta »Platforma za sodobno raziskovalno umetnost« v višini 60.000 €. Predmet pogodbe je opredelitev medsebojnih pravic in obveznosti med MJU in upravičencem pri izvajanju in sofinanciranju »Platforma za sodobno raziskovalno umetnost« (v nadaljevanju projekt). Projekt se izvaja s projektnima partnerjema Aksioma Zavod za sodobne umetnosti, Ljubljana in Projekt Atol, Zavod za umetniško produkcijo, posredovanje in založništvo, Ljubljana. Upravičen strošek projekta je subvencija delovnega mesta v nevladni organizaciji za zaposlitev osebe na projektu za polni delovni čas, praviloma 40 ur tedensko, neprekinjeno za najmanj 15 mesecev in znaša 20.000 €. Načrtovana vrednost pogodbe oziroma dodeljena višina subvencij za zaposlitev treh oseb znaša

60.000 €. Osnova za izplačilo sredstev je usklajen in s strani MJU potrjen zahtevek za izplačilo z vsemi dokazili. Projekt se po pogodbi zaključi 31.12.2019.

Proračunski inšpektor je nadziral dokazila za izplačilo sredstev v višini 60.000 € v oktobru 2018, in sicer pogodbe o zaposlitvi med upravičencem, projektoma partnerjema in posameznimi zaposlenimi (pogodbe za določen čas najmanj 15 mesecev oziroma čas trajanja projekta) z določeno bruto plačo, zahtevek z dne 29.10.2018, dokazila o izobrazbi zaposlenih), kontrolni list za preverjanje ustreznosti zahtevka za izplačilo, vmesno poročilo o izvajanju projekta z dne 30.4.2019 za obdobje od 1.10.2018 do 31.3.2019 in druga dokazila.

Pri pregledu dokumentacije proračunski inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.

2. Proračunski postavki 153429 sklad za notranjo varnost - 14 - 20 - EU in 153430 - sklad za notranjo varnost - 14 - 20 - slovenska udeležba

Veljavni proračun na proračunski postavki 153429 - sklad za notranjo varnost -14-20 - EU je za leto 2018 znašal 1.472.328 €, realizacija pa 1.041.752 €. Na proračunski postavki 153430 - sklad za notranjo varnost - 14 - 20 - slovenska udeležba je veljavni proračun znašal 117.600 €, realizacija pa 15.487 €.

MJU kot eden od končnih upravičencev Sklada za notranjo varnost na podlagi sprejetega Nacionalnega programa ISF in na vladi potrjenega Akcijskega načrta za črpanje sredstev Sklada za azil, migracije in vključevanje ter Sklada za notranjo varnost (različica 1.2) izvaja dva projekta:

- zamenjava obrabljene, poškodovane in dotrajane opreme na mejnih prehodih z namenom zagotavljanja schengenskih standardov (strežniki, delovne postaje, dizelski generatorji, klimatske naprave, konvektorji, semaforji, toplotne črpalke in ventili, UPS naprave, plinske peči...) in nadomestitev obrabljenih kontrolnih kabin in zabojsnikov;
- upravljanje in vzdrževanje infrastrukture mejnih prehodov (upravljanje ter vzdrževalna dela na objektih in napravah na vseh mejnih prehodih na začasni zunanji meji, stroški materiala in del za redno servisiranje opreme v stavbah in obkrožujočih zunanjih površinah, zimska služba, vzdrževanje infrastrukture...) za nemoteno delovanje mejnih prehodov.

Proračunski inšpektor je pri naključno izbranih dobaviteljih oziroma izvajalcih storitev nadziral izvajanje pogodb oziroma naročilnic, 8. člen Navodila o finančnem poslovanju in izvajanju postopkov oddaje javnih naročil Ministrstva za javno upravo, kjer je med drugim določeno, da je pri oddaji naročil potrebno preveriti vsaj tri ponudnike ter zakonitost in namenskost porabe sredstev. Nadzor je bil izvršen tudi v smislu 51. člena ZJF, v katerem je med drugim določeno, da mora vsak izdatek iz proračuna imeti za podlago verodostojno listino, s katero se izkazuje obveznost za plačilo.

- MJU kot naročnik je 29.9.2017 z Bakti, Miha Doles s.p., Križe kot izvajalcem sklenilo pogodbo za »Nujna vzdrževalna dela na MMP Gruškovje« v vrednosti 458.195 €. Na podlagi te pogodbe je izvajalec dne 31.1.2018 izdal račun v višini 162.798 €, dne 19.4.2018 pa račun za vzdrževalna dela v višini 155.857 € na MMP Gruškovje. Iz druge začasne situacije z dne 31.1.2018 in končnega obračuna izvajalca z dne 28.5.2018 izhaja, da so bila vsa dela izvršena.

- MJU je dne 21.3.2016 kot naročnik sklenilo z družbo VUS, vzdrževanje upravljanje, svetovanje d.o.o., Krško kot izvajalcem pogodbo za prevzem čiščenja, zimsko službo in košnjo skupnih površin na območju PU Celje in PU Maribor v vrednosti 182.882 € za obdobje 24 mesecev. Na podlagi te pogodbe je izvajalec dne 6.3.2018 izdal račun v višini 30.276 € za čiščenje in zimsko službo. Iz potrdila o opravljeni storitvi izhaja, da je bila storitev v februarju 2018 opravljena.
- MJU je dne 28.7.2016 kot naročnik sklenilo z družbo Aktiva upravljanje in vzdrževanje d.o.o., Trzin kot izvajalcem pogodbo za okoljsko manj obremenjujoče upravljanje in vzdrževanje objektov ter vodenje servisiranja vgrajenih sistemov in naprav na mejnih prehodih na območju PU Celje in PU Maribor v vrednosti 700.933 €. Na podlagi te pogodbe je izvajalec dne 7.4.2018 izdal račun v višini 13.687 € za fiksni in gibljivi del stroškov za upravljanje in vzdrževanje objektov. Iz mesečnega prikaza sredstev - vzdrževanje za februar 2018 izhaja, da je bila storitev opravljena.
- MJU kot naročnik je dne 3.10.2016 sklenilo z družbo CGP, družba za gradbeništvo, inženiring, proizvodnjo in vzdrževanje cest d.d., Novo mesto kot izvajalcem pogodbo za prevzem čiščenja, zimsko službo in košnjo skupnih površin na območju PU Novo mesto v višini 211.058 €. Na podlagi te pogodbe je izvajalec dne 28.2.2018 izdal račun v višini 21.161 € za čiščenje MP in zimsko službo. Iz potrjene specifikacije oziroma začasnega računa z dne 28.2.2018 je razvidno, da je bila storitev opravljena.
- MJU kot naročnik je dne 7.3.2018 izdalo KOP Brežice d.d. kot izvajalcu naročilnico v vrednosti 12.627 € za urgentno popravilo fekalne kanalizacije objekta Policije na MP Obrežje v višini 12.627 €. Na podlagi te naročilnice je izvajalec dne 16.3.2018 izdal račun v višini 12.627 € za popravilo fekalne kanalizacije objekta Policije na MP Obrežje. MJU je za opisano storitev v februarju 2018 pridobilo več ponudb, iz katerih je razvidno, da je bil izbrani ponudnik najcenejši. Iz potrjenega delovnega naloga izvajalca z dne 16.3.2018 izhaja, da je bila storitev opravljena.
- MJU kot naročnik je dne 22.2.2018 izdalo družbi SRM Pečar d.o.o., Koper kot izvajalcu naročilnico v vrednosti 8.491 € za popravilo plinskega kotla v objektu policije na MP Starod. Na podlagi te naročilnice je izvajalec dne 23.3.2018 izdal račun v višini 8.491 € za popravilo plinskega kotla v objektu policije na MP Starod. MJU je za izbiro izvajalca za navedeno storitev pridobilo več ponudb. Iz potrjenega delovnega naloga izvajalca z dne 14.3.2018 izhaja, da je bila storitev opravljena.
- MJU kot naročnik je dne 12.3.2018 izdalo družbi Asist d.o.o., Koper kot izvajalcu naročilnico v vrednosti 3.660 € za servis sistema nadzora v urejanju prometa na MMP Dragonja. Na podlagi te naročilnice je izvajalec dne 30.3.2018 izdal račun v višini 3.660 € za servis sistema nadzora v urejanju prometa na MMP Dragonja. Iz potrjenega delovnega naloga izvajalca z dne 27.3.2018 izhaja, da je bila storitev opravljena.
- MJU kot naročnik je dne 9.4.2018 izdalo družbi Pit Pro d.o.o., Gradac kot izvajalcu naročilnico v vrednosti 22.484 € za popravila stekel in vrat kontrolnih kabin Policije na mejnih prehodih Metlika, Rigonce in Obrežje. Na podlagi te naročilnice je izvajalec dne 30.4.2018 izdal račun v višini 22.484 € za popravila stekel in vrat kontrolnih kabin. Iz potrjenih delovnih nalogov izvajalca iz aprila 2018 izhaja, da so bila naročena dela opravljena.

- MJU kot naročnik je dne 17.4.2018 izdalo družbi Mides internatiolal d.o.o., Ljubljana kot izvajalcu naročilnico v vrednosti 19.884 € za servis UPS in DEA. Na podlagi te naročilnice je izvajalec dne 28.6.2018 izdal račun v višini 5.006 € za servis UPS in DEA. Iz potrjenih delovnih nalogov izvajalca iz maja 2018 izhaja, da so bila naročena dela opravljena.
- MJU kot naročnik je dne 13.4.2018 izdalo družbi KGS d.o.o., Ljubljana kot izvajalcu naročilnico v vrednosti 37.606 € za rekonstrukcijo hladnega sistema na MMP Obrežje. Na podlagi te naročilnice je izvajalec dne 13.6.2018 izdal račun v višini 37.608 € za demontažo in odklop obstoječega hladilnega sistema.
- MJU kot naročnik je dne 25.5.2018 izdalo družbi ABC čiščenje d.o.o., Ljubljana kot izvajalcu naročilnico v vrednosti 23.001 € za vzdrževanje ostrešnic na mejnih prehodih z RH. Na podlagi te naročilnice je izvajalec dne 21.7.2018 izdal račun v višini 23.001 € za čiščenje ostrešnic na mejnih prehodih. MJU je za navedeno naročilo zbralo več ponudb. Proračunski inšpektor je pregledal poročila o kvalitetno opravljenem delu iz junija 2018.
- MJU kot naročnik je dne 7.8.2018 izdalo družbi Elektroinstalacije Čižmek d.o.o., Senovo kot izvajalcu naročilnico v vrednosti 13.745 € za sanacijo razsvetljave nadstreškov na MP Obrežje. Na podlagi teh naročilnice je izvajalec dne 29.10.2018 izdal račun v višini 13.745 € za sanacijo razsvetljave nadstreškov na MP Obrežje. Računu v višini 13.745 € je bilo priloženo potrdilo o opravljeni storitvi z dne 23.10.2018.
- MJU kot naročnik je dne 30.8.2018 izdalo družbi Alumero d.o.o., Slovenska Bistrica kot izvajalcu naročilnico v vrednosti 5.502 € za popravilo kontrolne kabine na MP Dobovec. Na podlagi te naročilnice je izvajalec dne 2.11.2018 izdal račun v višini 5.502 € za popravilo kabine. Iz zapisnika o končanju del z dne 3.10.2018 je razvidno, da je bilo delo s strani izvajalca opravljeno.
- MJU kot naročnik je dne 31.10.2018 izdalo Blažinič Tomažu s.p., elektroinženiring, Sevnica kot izvajalcu naročilnico v vrednosti 4.713 € za menjavo UPS naprave za brezprekinjeno napajanje na MP Babno polje. Na podlagi te naročilnice je izvajalec dne 22.10.2018 izdal račun v višini 4.713 € za UPS za brezprekinjeno napajanje. Iz potrjenega delovnega naloga iz oktobra 2018 je razvidno, da je bilo delo s strani izvajalca opravljeno.
- MJU kot naročnik je dne 25.10.2018 izdalo družbi Kseros d.o.o., Trebelno kot izvajalcu naročilnico v vrednosti 20.468 € za sanacijo poškodovane nadstrešnice v uporabi policije na MP Obrežje. Na podlagi te naročilnice je izvajalec dne 23.11.2018 izdal račun v višini 20.468 € za sanacijo poškodovane nadstrešnice na MP Obrežje. Iz predloženega gradbenega dnevnika iz novembra 2018 izhaja, da so bila naročena dela opravljena.

Pri pregledu dokumentacije proračunski inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.

3. Izdatki za službena potovanja

MJU je v letu 2018 za izdatke za službena potovanj porabilo 270.673 €, v obdobju januar - junij 2019 pa 107.854 €.

Proračunski inšpektor je pregledal naloge za službena potovanja in obračune stroškov službenih poti ter drugo dokumentacijo za mesece april, maj, oktober in november 2018 ter april 2019.

V 1. odstavku 6. člena Akta o službenih potovanjih ter uporabi službenih avtomobilov in drugih prevoznih sredstev v Ministrstvu za javno upravo in Inšpektoratu za javni sektor je med drugim določeno, da mora biti potni nalog za službeno potovanje v RS Sloveniji izdan sedem delovni dni pred predvidenim službenim potovanjem, potni nalog za službeno potovanje v tujini pa najkasneje 21 dni pred predvidenim službenim potovanjem.

Proračunski inšpektor je v več primerih ugotovil, da MJU ni poslovala v skladu z zgoraj navedenim členom Akta o službenih potovanjih ter uporabi službenih avtomobilov in drugih prevoznih sredstev v Ministrstvu za javno upravo in Inšpektoratu za javni sektor:

- MJU je dne 24.5.2018 delavcu MJU izdalo nalog za službeno potovanje (št. PN 3130-18-01156) v Tirano za 29.5.2018 za delovni obisk strokovnjakov IT;
- MJU je dne 2.10.2018 delavcu MJU izdalo nalog za službeno potovanje (št. PN 201801626) v Bruselj na »High - level Conference and Member State Workshop« za obdobje 15.10.-16.10.2018;
- MJU je dne 7.5.2018 delavcu MJU izdalo nalog za službeno potovanje (št. PN 3130-18-00875) v Maribor dne 11.5.2018 na konferenco Circular Change;
- MJU je dne 16.10.2018 delavcu MJU izdalo nalog za službeno potovanje (št. PN 3130-18-01487) v Celje za 17.10.2018 na konferenco »Feel the future, sejem inovativnih digitalnih rešitev«;
- MJU je dne 27.3.2019 zaposlenemu na MJU izdalo nalog za službeno potovanje (št. PN 3130-19-00311) v Bruselj od 4.4. do 5.4.2019 na dogodek »Mreža za EU volitve 2019«;
- MJU je dne 15.4.2019 zaposlenemu na MJU izdalo nalog za službeno potovanje (št. PN 3130-19-00583) za 18.4.2019 za potovanje v Novaljo z nalogo »Kvalitetni prevzem dela počitniških enot v RH«;
- MJU je dne 3.4.2019 zaposlenemu na MJU izdalo nalog za službeno potovanje (št. PN 3130 -19-00331) za 4.4.-5.4.2019 za potovanje v Portorož z nalogo »Dnevi javnih naročil«.

V 4. odstavku 10. člena Akta o službenih potovanjih ter uporabi službenih avtomobilov in drugih prevoznih sredstev v Ministrstvu za javno upravo in Inšpektoratu za javni sektor je določeno, da kadar je prejeta akontacija za stroške službenega potovanja višja od obračunanih stroškov službenega potovanja, funkcionar oziroma javni uslužbenec po končanem obračunu potnega naloga za službeno potovanje, vrne razliko.

Proračunski inšpektor je v več primerih ugotovil, da MJU zelo pozno po zaključku potovanja izvede obračune stroškov službenih potovanj in da delavci MJU zelo pozno po

obračunu vračajo akontacije oziroma so obračuni narejeni pozno po opravljenih službenih poteh.

Proračunski inšpektor je ugotovil, da MJU v internem aktu nima določenega roka, v katerem je potrebno opraviti obračun stroškov službenega potovanja oziroma v kakšnem roku morajo delavci vrniti preveč plačano akontacijo za službena potovanja. Glede na pregledane potne naloge je proračunski inšpektor ugotovil, da se lahko vračilo preveč plačane akontacije zavleče tudi do več mesecev, prav tako pa tudi obračun potnih stroškov.

Proračunski inšpektor je v več primerih ugotovil, da so obračuni potnih stroškov za službene poti oziroma vračila preveč plačanih akontacij za službene poti prepozni glede na datume opravljenih službenih potovanj:

- MJU je dne 7.5.2018 zaposleni na MJU izdalo nalog za službeno potovanje (št. PN 3130-18-00701) za obdobje 13.5. - 16.5.2018 v Copenhagen za udeležbo na dogodku »Masterclass in Nudging«. Zaposleni je bila izplačana akontacija v višini 650 €. Z obračunom stroškov dne 10.7.2018 za službeno pot v tujino je bilo ugotovljeno, da mora zaposlena vrniti 53,44 €. Proračunski inšpektor je ugotovil, da je bilo vračilo s strani zaposlene opravljeno šele 27.8.2018;
- MJU je dne 6.9.2018 izdalo nalog za službeno potovanje (št. PN 3130-18-01240) zaposlenemu na MJU za obdobje 15.10. - 17.10.2018 v Linz za udeležbo na dogodku »Sestanek generalne skupščine projekta EU SEC«. Zaposlenemu je bila pred potovanjem izplačana akontacija v višini 340 €. MJU je stroške za službeno pot v tujino obračunal 30.11.2018. Iz obračuna izhaja, da mora zaposleni vrniti 16,80 €. Vračilo s strani zaposlene je bilo opravljeno šele 12.12.2018;
- MJU je dne 17.4.2018 delavcu izdalo nalog za službeno potovanje (št. PN 3130-18-00613) za obdobje 23.4. - 27.4.2018 v Rabat na sedmi »UniDem Med Seminar«. Delavcu je bila izplačana akontacija v višini 600 €. Z obračunom stroškov za službeno pot v tujino (dnevnice) z dne 14.1.2019 je bilo ugotovljeno, da mora delavec vrniti 490,34 € €. Vračilo s strani zaposlenega je bilo opravljeno šele 11.4.2019. Pri tem potnem nalogu na MJU pojasnjujejo, da je do take zamude prišlo zaradi poznega povračila denarja gostitelja na delavčev osebni račun (25.8.2019) in zaradi zadržanosti delavca;
- MJU je dne 26.10.2018 delavki izdalo nalog za službeno potovanje (št. PN 3130-18-01461) za obdobje 5.11. - 7.11.2018 na Dunaj za udeležbo na dogodku »Deveti sestanek delovne skupine v zvezi z direktivo NIS«. Delavki je bila pred službenim potovanjem izplačana akontacija v višini 550 €. Z obračunom stroškov z dne 18.12.2018 za službeno pot v tujino je bilo obračunano, da mora zaposlena vrniti 95 €. Vračilo s strani zaposlene je bilo opravljeno šele 10.1.2019;
- MJU je dne 16.8.2018 delavcu izdalo nalog za službeno potovanje (št. PN 3130-18-01210) za obdobje 28.10. - 1.11.2018 v Seul za udeležbo na dogodku »DS OECD visokih predstavnikov za področje e-uprave«. Pred potovanjem je bila delavcu izplačana akontacija v višini 650 €. Z obračunom stroškov za službeno pot v tujino z dne 18.1.2019 je bilo ugotovljeno, da mora zaposleni vrniti 182,32 €. Vračilo s strani zaposlenega je bilo opravljeno šele 24.1.2019.

- MJU je dne 25.9.2018 izdalo nalog za službeno potovanje (št. PN 3130-19-00102) v Vipavo za obdobje 1.10. - 12.10.2018 za udeležbo na dogodku »Nato CIMIC Staff«. Pri potnem nalogu so bili obračunani stroški (kilometrina v višini 75,18 €). Obračun stroškov je bil pripravljen šele 15.2.2019;
- MJU je dne 27.3.2018 izdalo delavki nalog za službeno potovanje (št. PN 3130-19-00243) v Bukarešto za obdobje 2.4. - 4.4.2018 za udeležbo na sestanku delovne skupine strokovnjakov za javno naročanje pri Evropski komisiji. Pri potnem nalogu so bili obračunani stroški (dnevnice in prevozni stroški), iz katerih izhaja, da mora delavka vrniti 220 €. Obračun stroškov je bil pripravljen šele 30.5.2019. Na dan 17.7.2019 vračilo še ni bilo izvršeno.

MJU pojasnjuje, da izdaje nekaterih potnih nalogov za službena potovanja niso v skladu s 1. odst. 6. člena Akta o službenih potovanjih ter uporabi službenih avtomobilov in drugih prevoznih sredstev v Ministrstvu za javno upravo in Inšpektoratu za javni sektor ter pozni obračuni in pozna vračila preveč plačnih akontacij v zvezi s službenimi potovanji posledica nezadostne kadrovske zasedenosti, kadrovske podhranjenosti in notranji interni program (aplikacija za službene poti), ki ni združljiv z MFERAC. Določeni ukrepi so že sprejeti, poteka prenova aktov, prenos službenih nalogov v tajništva in dodatni kadrovski resurs.

Ukrepi:

Proračunski inšpektor na podlagi drugega odstavka 104. člena ZJF predlaga MJU:

- **da v bodoče zagotovi pravilno in dosledno izvajanje** Akta o službenih potovanjih ter uporabi službenih avtomobilov in drugih prevoznih sredstev v Ministrstvu za javno upravo in Inšpektoratu za javni sektor, **in sicer v tistih delu, ki se nanaša na rok za izdajo potnega naloga pred predvidenim službenim potovanjem, oziroma da ustrezno spremeni akt;**
- **da bistveno skrajša čas** obračunov stroškov službenih potovanj;
- **da bistveno zmanjša čas** vračil preveč plačanih akontacij za službena potovanja.

MJU mora o sprejetih ukrepih za odpravo ugotovljenih nepravilnosti obvestiti Urad RS za nadzor proračuna najkasneje do 31.12.2019 in predložiti dokazila o sprejetih ukrepih.

Povzetek

Predmet pregleda je bil nadzor nad izvajanjem Zakona o javnih financah in predpisov, ki urejajo poslovanje s sredstvi državnega proračuna pri Ministrstvu za javno upravo pri proračunski postavki 153395 - podpora nevladnim organizacijam, proračunski postavki 153429 - sklad za notranjo varnost -14-20 - EU in proračunski postavki 153430 - sklad za notranjo varnost - 14 - 20 - slovenska udeležba za leto 2018. V inšpekcijski nadzor je bil vključen tudi nadzor nad zakonitostjo in namenskostjo izplačil oziroma izdatkov v zvezi s službenimi potovanji v letu 2018 ter v obdobju januar - junij 2019.

1. Proračunska postavka 153395 - podpora nevladnim organizacijam

Veljavni proračun na proračunski postavki 153395 - podpora nevladnim organizacijam je za leto 2018 znašal 3.010.000 €, realizacija je znašala 3.009.612 €.

MJU je v aprilu 2018 v Uradnem listu RS objavilo javni razpis za sofinanciranje projektov razvoja in profesionalizacije nevladnih organizacij in prostovoljstva. Predmet javnega razpisa je bilo sofinanciranje projektov, ki bodo prispevali k razvoju in profesionalizaciji nevladnih organizacij in prostovoljstva v Sloveniji.

Proračunski inšpektor je po metodi naključnega izbora preveril več pogodb sklenjenih med MJU in posameznimi upravičenci o sofinanciranju različnih projektov razvoja in profesionalizacije nevladnih organizacij in prostovoljstva ter preverjal izpolnjevanje pogojev oziroma dokazila za upravičenost izplačil.

Pri pregledu dokumentacije proračunski inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.

2. Proračunski postavki 153429 sklad za notranjo varnost - 14 - 20 - EU in 153430 - sklad za notranjo varnost - 14 - 20 - slovenska udeležba

Veljavni proračun na proračunski postavki 153429 - sklad za notranjo varnost -14-20 - EU je za leto 2018 znašal 1.472.328 €, realizacija pa 1.041.752 €. Na proračunski postavki 153430 - sklad za notranjo varnost - 14 - 20 - slovenska udeležba je veljavni proračun znašal 117.600 €, realizacija pa 15.487 €.

MJU kot eden od končnih upravičencev Sklada za notranjo varnost izvaja zamenjavo obrabljene, poškodovane in dotrajane opreme na mejnih prehodih z namenom zagotavljanja schengenskih standardov ter upravlja in vzdržuje infrastrukturo mejnih prehodov.

Proračunski inšpektor je pri naključno izbranih dobaviteljih oziroma izvajalcih storitev nadziral izvajanje pogodb oziroma naročilnic, 8. člen Navodila o finančnem poslovanju in izvajanju postopkov oddaje javnih naročil Ministrstva za javno upravo, kjer je med drugim določeno, da je pri oddaji naročil potrebno preveriti vsaj tri ponudnike ter zakonitost in namenskost porabe sredstev. Nadzor je bil izvršen tudi v smislu 51. člena ZJF, v katerem je med drugim določeno, da mora vsak izdatek iz proračuna imeti za podlago verodostojno listino, s katero se izkazuje obveznost za plačilo.

Pri pregledu dokumentacije proračunski inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.

3. Izdatki za službena potovanja

MJU je v letu 2018 za izdatke za službena potovanja porabilo 270.673 €, v obdobju januar - junij 2019 pa 107.854 €.

Proračunski inšpektor je pregledal naloge za službena potovanja in obračune stroškov službenih poti ter drugo dokumentacijo za mesece april, maj, oktober in november 2018 ter april 2019.

V 1. odstavku 6. člena Akta o službenih potovanjih ter uporabi službenih avtomobilov in drugih prevoznih sredstev v Ministrstvu za javno upravo in Inšpektoratu za javni sektor je določeno, da mora biti potni nalog za službeno potovanje v RS Sloveniji izdan sedem delovni dni pred predvidenim službenim potovanjem, potni nalog za službeno potovanje v tujino pa najkasneje 21 dni pred predvidenim službenim potovanjem.

Proračunski inšpektor je v več primerih ugotovil, da MJU ne posluje v skladu z zgoraj navedenim členom Akta o službenih potovanjih ter uporabi službenih avtomobilov in drugih prevoznih sredstev v Ministrstvu za javno upravo in Inšpektoratu za javni sektor.

Proračunski inšpektor je v več primerih ugotovil, da MJU pozno izvede obračun potnih stroškov in da delavci MJU zelo pozno po obračunu vračajo akontacijo oziroma je obračun narejen pozno po opravljeni službeni poti. V internem aktu MJU nima določenega roka, v katerem je potrebno opraviti obračun stroškov službenega potovanja oziroma v kakšnem roku morajo delavci vrniti preveč plačano akontacijo za službena potovanja. Glede na pregledane potne naloge je proračunski inšpektor ugotovil, da se lahko vračilo preveč plačane akontacije zavleče tudi do več mesecev, prav tako pa tudi obračun potnih stroškov. Proračunski inšpektor je v več primerih ugotovil, da so obračuni potnih stroškov za službene poti oziroma vračila preveč plačane akontacije za službene poti prepozni glede na datume opravljenih službenih potovanj.

MJU pojasnjuje, da je tako stanje posledica nezadostne kadrovske zasedenosti oziroma kadrovske podhranjenosti in notranji interni program (aplikacija za službene poti), ki ni združljiv z MFERAC. Določeni ukrepi so že sprejeti, poteka prenova aktov, prenos službenih nalogov v tajništva in dodatni kadrovski resurs.

Ukrepi:

Proračunski inšpektor na podlagi drugega odstavka 104. člena ZJF predlaga MJU:

- **da v bodoče zagotovi pravilno in dosledno izvajanje Akta o službenih potovanjih ter uporabi službenih avtomobilov in drugih prevoznih sredstev v Ministrstvu za javno upravo in Inšpektoratu za javni sektor, in sicer v tistih delu, ki se nanaša na rok za izdajo potnega naloga pred predvidenim službenim potovanjem, oziroma da ustrežno spremeni akt;**
- **da bistveno skrajša čas obračunov stroškov službenih potovanj;**
- **da bistveno zmanjša čas vračil preveč plačanih akontacij za službena potovanja.**

MJU mora o sprejetih ukrepih za odpravo ugotovljenih nepravilnosti obvestiti Urad RS za nadzor proračuna najkasneje do 31.12.2019 in predložiti dokazila o sprejetih ukrepih.

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

mag. Miran Grajzar
PRORAČUNSKI INŠPEKTOR
inšpektor višji svetnik

Vročiti po ZUP:

- Ministrstvo za javno upravo, Tržaška cesta 21, 1000 Ljubljana

V vednost po elektronski pošti: Ministrstvo za finance - Kabinet ministra (gp.mf@gov.si)