



REPUBLIKA SLOVENIJA  
**MINISTRSTVO ZA FINANCE**

URAD REPUBLIKE SLOVENIJE  
ZA NADZOR PRORAČUNA

## **ZAPISNIK**

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

Številka: 06102- 7/2019/2

Ljubljana, 4. 2. 2019

Številka: 06102-7/2019/2  
Datum: 4. 2. 2019

## **ZAPISNIK**

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

### **ZAGOVORNIK NAČELA ENAKOSTI**

Inšpekcijski pregled je bil opravljen na podlagi 102. do 106. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 - uradno prečiščeno besedilo, 14/13 - popr., 110/11 - ZDIU12, 46/13 - ZIPRS1314-A, 101/13, 101/13 - ZIPRS1415, 38/14 - ZIPRS1415-A, 14/15 - ZIPRS1415-D, 55/15 - ZFisP, 96/15 - ZIPRS1617, 80/16 - ZIPRS1718 in 71/17 - ZIPRS1819) in Zakona o splošnem upravnem postopku (Ur. l. RS, št. 24/06-UPB2, 105/06, 126/07, 65/08, 8/10, 82/13).

Zapisnik je sestavljen v skladu s 3. odst. 102. člena Zakona o javnih financah.

Inšpekcijski pregled je opravil Marjan Cirer, inšpektor - višji svetnik Urada Republike Slovenije za nadzor proračuna (v nadaljevanju UNP) na podlagi naloga za inšpekcijski nadzor št.: 06102-7/2019/1 z dne 17. 1. 2018.

Pregled dokumentacije je bil opravljen v dneh 21., 28., in 29. 1. 2019 v prostorih Zagovornika načela enakosti, Železna cesta 16, 1000 Ljubljana ter od 4. in 5. 2. 2019 na sedežu organa.

#### **I. UVOD**

Zagovornik načela enakosti je samostojen državni organ, ki zagotavlja varstvo pred diskriminacijo vsakemu posamezniku ali pravnim osebam, ne glede na katero koli osebno okoliščino na različnih področjih družbenega življenja, pri uresničevanju človekovih pravic in temeljnih svoboščin, pri uveljavljanju pravic in obveznosti ter v drugih pravnih razmerjih. Pravna podlaga za njegovo delovanje je opredeljena z Zakonom o varstvu pred diskriminacijo (ZVarD).

V skladu z 21. členom Zakona o varstvu pred diskriminacijo (ZVarD) so naloge Zagovornika načela enakosti naslednje:

- opravljanje neodvisnih raziskav o položaju oseb z določeno osebno okoliščino, zlasti spola, narodnosti, rase ali etničnega porekla, vere ali prepričanja, invalidnosti, starosti in spolne usmerjenosti ter ostalih vprašanj v zvezi z diskriminacijo oseb z določeno osebno okoliščino;
- objavljanje neodvisnih poročil in izdajanje priporočil državnim organom, lokalnim skupnostim, nosilcem javnih pooblastil, delodajalcem, gospodarskim subjektom in drugim

subjektom v zvezi z ugotovljenim položajem oseb z določeno osebno okoliščino, in sicer glede preprečevanja in odpravljanja diskriminacije ter sprejemanja posebnih in drugih ukrepov za odpravo diskriminacije;

- opravljanje nekaterih nalog inšpekcijskega nadzora na podlagi predlogov iz 5. poglavja tega zakona glede spoštovanja določb tega ali drugega zakona, ki določa njegovo pristojnost;
- zagotavljanje neodvisne pomoči diskriminiranim osebam pri uveljavljanju njihovih pravic v zvezi z varstvom pred diskriminacijo v smislu svetovanja in pravne pomoči strankam v drugih upravnih in sodnih postopkih, povezanih z diskriminacijo;
- osveščanje splošne javnosti o diskriminaciji in ukrepih za njeno preprečevanje;
- spremljanje splošnega stanja v Republiki Sloveniji na področju varstva pred diskriminacijo in položaja oseb z določenimi osebnimi okoliščinami;
- predlaganje sprejetja posebnih ukrepov za izboljšanje položaja oseb, ki so v manj ugodnem položaju zaradi določene osebne okoliščine;
- sodelovanje v sodnih postopkih zaradi diskriminacije v skladu s tem zakonom;
- zagotavljanje izmenjave razpoložljivih informacij o diskriminaciji z institucijami Evropske unije;
- ter opravlja druge naloge, določene z zakonom.

V skladu z 22. členom ZVarD Zagovornik načela enakosti o svojem delu in ugotovitvah o obstoju diskriminacije posameznih skupin oseb z določeno osebno okoliščino poroča Državnemu zboru z rednimi letnimi ali posebnimi poročili. Redno letno poročilo mora Državnemu zboru predložiti najkasneje do 30. aprila za preteklo leto. Na podlagi poročil Državni zbor sprejme opredelitve in priporočila, Vlada pa poda predhodno mnenje o oddanih poročilih.

Zagovornik načela enakosti deluje kot samostojni državni organ, ki pridobiva sredstva za financiranje iz državnega proračuna.

V času opravljanja proračunskega nadzora in v času, ki ga zajema proračunski nadzor, je funkcijo zagovornika načela enakosti opravljal Miha Lobnik.

## **Predmet nadzora**

Predmet inšpekcijskega nadzora je bila poraba sredstev proračuna RS v letu 2018.

## **Področna zakonodaja**

- Zakon o računovodstvu (Uradni list. RS, št. 23/99, 30/02 - 1253, 114/06);
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2017 in 2018 (Uradni list RS, št. 80/2016, 33/2017, 59/2017, 71/2017 - ZIPRS1819);
- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 - uradno prečiščeno besedilo, 14/13 popr., 110/11 - ZDIU12, 46/13 - ZIPRS1314-A, 101/13, 101/13 - ZIPRS1415, 38/14 - ZIPRS1415-A, 14/15 - ZIPRS1415-D, 55/15 - ZFisP, 96/15 - ZIPRS1617, 80/16 - ZIPRS1718, 71/17 - ZIPRS1819 in 13/18);
- Zakon o javnem naročanju (Uradni list RS, št. 91/15, Uradni list Evropske unije, št. 307/15, 307/15, 337/17, 337/17, Uradni list RS in št. 14/18);
- Ustava Republike Slovenije (URS) (Uradni list RS/I, št. 33-1409/1991, 30.11.2016);
- Zakon o varstvu pred diskriminacijo (ZvarD), Uradni list RS, št. 33/16 in 21/18 - ZNOrg);
- Odredba o ukrepih za lažje uresničevanje pravice delavcev Evropske unije in

- njihovih družinskih članov;  
- Priporočila komisije (EU) 2018/951 z dne 22. junija 2018.

## II. OPIS STANJA IN UGOTOVITVE

Celotni prihodki organa so v letu 2018 znašali **498.061,73 EUR** (vir 5.1. Poročilo o realizaciji odhodkov).

Pregledana je bila poraba prejetih proračunskih sredstev na naslednjih kontih:

### 1. Pisarniški in splošni material in storitve konto 4020

#### 1.1 Stroški prevajalskih storitev, stroški lektoriranja in podobno

V letu 2018 so prejeta sredstva za stroške prevajalskih storitev, stroške lektoriranja in podobno na podkontu 402005 znašali **4.063,20 EUR**.

Pregledani so bili vsi izstavljeni računi, in sicer: račun št. A2018-1049 z dne 23. 4. 2018 v znesku 932,39 EUR z DDV za najem opreme za tolmačenje, račun št. 2018 -1416 z dne 31. 5. 2018 v znesku 486,21 EUR z DDV za lektoriranje, račun št. 010-2018 z dne 13. 6. 2018 v znesku 1.000,00 EUR z DDV za oblikovanje letnega poročila in račun št. IN18-01704 z dne 22. 6. 2018 v znesku 1.644,60 EUR z DDV za izdelavo spletne strani SL\_EN.

V vseh pregledanih primerih so bila povabila k oddaji ponudbe posredovana najmanj trem ponudnikom z izjemo povabila za prevod tekstov za izdelavo spletne strani v angleški jezik (SL\_EN), ki je bilo posredovano petim ponudnikom.

**Inšpektor ugotavlja, da so bila preverjena naročila izvedena po evidenčnem postopku v skladu z ZJN - 3. Vsi predlogi za opravljene storitve so bili dani na predpisanem obrazcu in odobreni s strani predstojnika organa. Naročnik je predhodno izvedel telefonsko ali pisno povpraševanje in izstavil naročilnico. Nepravilnosti niso bile ugotovljene.**

#### 1.2 Stroški oglaševalskih storitev in stroški objav

V letu 2018 so prejeta sredstva za stroške oglaševalskih storitev in stroške objav na podkonto 402006 znašala 464,88 EUR.

Pregledan je bil izstavljen račun št. 60055830 z dne 8. 10. 2018 v znesku 464,88 EUR z DDV za opravljeno storitev objave v Uradnem listu RS - uredbeni del, za objavo Pravilnika o napredovanju javnih uslužbencev v plačne razrede. Izstavljen je bila naročilnica št. N1318-18-0034 z dne 26. 9. 2018.

**Inšpektor ugotavlja, da je bila zakonska podlaga za opravljeno storitev in objavo v Uradnem listu RS v 17. člen Zakona o sistemu plač v javnem sektorju. Nepravilnosti niso bile ugotovljene.**

#### 1.3 Računovodske, revizorske storitve in svetovalne storitve

V letu 2018 so prejeta proračunska sredstva na podkontu 402008 znašala **3.500,00 EUR**.

Namen opravljene notranje revizije je bila krepitev in zaščita vrednosti proračunskega uporabnika, zagotavljanje neodvisnih in nepristranskih storitev dajanja zagotovil in

svetovanja, izboljšanje poslovanja proračunskega uporabnika, pomoč pri uspešnosti in učinkovitosti upravljanja s tveganji, kontrolnih postopkov in upravljanja proračunskega uporabnika.

Pregledana je bila pogodba za izvedbo revizije št.1318-18-00011 z dne 28. 5. 2018 sklenjena med Zagovornikom načela enakosti in izvajalcem storitve Revizija Helena Kosmač s. p. Pogodbena cena je znašala **3.500,00 EUR bruto**.

Za opravljeno storitev notranje revizije je bil izstavljen račun št. 1318-18-00011 z dne 15. 10. 2018 v znesku 3.500,00 EUR brez DDV (izvajalec ni zavezanec za DDV).

**Inšpektor ugotavlja, da je bila pogodba za opravljeno revizijo sklenjena neposredno brez zbiranja ponudb, kar ni v skladu z drugim odstavkom 21. členu ZJN- 3**

Na podlagi drugega odstavka 104. člena ZJF inšpektor »Zagovorniku načela enakosti« predlaga, da pojasni na kakšni osnovi je bila z izbranim izvajalcem sklenjena neposredna pogodba za izvedbo notranje revizije.

**Zagovornik načela enakosti mora pisno poročati o izvedenem ukrepu za odpravo ugotovljene pomanjkljivosti z dokazili v roku 30 dni od vročitve zapisnika.**

#### 1.4. Storitve informacijske podpore uporabnikom

V letu 2018 so prejeta proračunska sredstva na podkontu 402011 znašala **2.135,00 EUR**.

Pregledana je bila vzpostavitev informacijskega okolja in delovnih postaj s storitvijo najema strojne opreme. Povabilo je bilo dano trem zasebnim ponudnikom (SPAN d.o.o., Ljubljana, SRC sistemske integracije d.o.o., Ljubljana, PRO servis d.o.o, Ljubljana) in Ministrstvo za javno upravo.

Najugodnejšo ponudbo za vzpostavitev informacijskega okolja in delovnih postaj s storitvijo najema strojne opreme z dne 27. 7. 2018, je podalo podjetje SPAN d.o.o., Ljubljana, s katerim je bila sklenjena pogodba št. 1318-18-000014 z dne 6. 8. 2018.

Celotna ocenjena vrednost pogodbe je znašala **17.221,68 EUR** brez DDV, in sicer: v letu 2018 v znesku 5.942,33 EUR, v letu 2019 v znesku 7.123,80 EUR in v letu 2020 v znesku 4.155,55 EUR.

Pregledan je bil izstavljen račun št. IR18-0810 z dne 17. 9. 2018 za opravljene računalniške storitve v znesku **2.135,00 EUR z DDV (na računu je napačno naveden datum opravljene storitve v obdobju od 17. 9. 2018 do 1. 9. 2018)**. V skladu s pridobljenim pisnim pojasnilom SPAN d.o.o., Ljubljana z dne 28. 1. 2019 je prišlo na izdanem računu do napačne navedbe datuma opravljanja storitve.

Iz elektronskega pojasnila SPAN d.o.o., Ljubljana izhaja, da je bila storitev najema Windows Server Standard - 8 Core License Pack in najem Windows Server CAL – 1 User CAL opravljena dne 17. 9. 2018 za obdobje veljavnosti licence.

**Inšpektor ugotavlja, da je bilo JN izvedeno po evidenčnem postopku v skladu z določili 21. člena z ZJN - 3 (Ur. list RS, št. 91/15 in 14/18). Naročnik je pri sklepanju pogodbe upošteval načelo gospodarnosti, učinkovitosti in uspešnosti ter načelo transparentnosti v skladu z zakonom.**

## 2. Drugi operativni odhodki konto 4029

### 2.1. Plačila za delo preko študentskega servisa

V letu 2018 so prejeta proračunska sredstva na podkontu 402903 znašala **19.949,49 EUR**.

Pregledani so bili izstavljeni računi študentskega servisa:

Zap. št.	Račun	Obrač. list	Znesek (EUR)	Opravljen štud.dela	Št. izdanih napotnic
1.	0718002198	1342398	601,68	administ. dela	1
2.	0718002502	1344645	2.674,18	administ. dela	9
3.	0718003985	1354646 1354650	2.076,66	projektna dela administ. dela	8 1
4.	0718009830	1393714	616,37	administ. dela	1
5.	0718010323	1397085	491,10	administ. dela	1
6.	0718011979	1409300	691,57	administ. dela	1
7.	0718013990	1423960	1.090,86	administ. dela pravne storitve	1 1
8.	0718015959	1440115	1.362,63	administ. dela pravne storitve	2 4
9.	0718020407	1470451	922,16	administ. dela	1
10.	0718021979	1481490	655,03	administ. dela	1

**Opomba:** Prikazani zneski v preglednici zajemajo zneske plačila študentskega dela, dajatve in prispevke z vključenim DDV.

Delodajalec (naročnik) je po opravljenem študentskem delu v spletni aplikaciji študentskega servisa elektronsko potrdil obračunski list z upoštevanjem zakonsko določene minimalne bruto urne postavke in dejansko opravljenih ur. V skladu z odredbo Ministrstva za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti je minimalna urna postavka od 1. aprila 2018 dalje znašala 4,73 EUR bruto, pred tem pa je bila 4,61 EUR bruto.

Študentski servis je na podlagi elektronsko prejetih in izpolnjenih obračunskih listov delodajalcu (naročniku) izstavil račun, ki je vključeval bruto zaslužek študenta ali dijaka, koncesijski dajatvi, prispevke, DDV ter ostale morebitne stroške (opominjanja in zamudnih obresti).

Študentsko delo je zajemalo:

- projektno delo: pregled mednarodni raziskav po posameznih področjih diskriminacije in sicer po osebnih okoliščinah.
- pravne storitve: sodelovanje na info točki ter urejanje tabel in spremljanje statistike,
- administrativno delo: vodenje različnih evidenc, pomoč pri organizaciji sestankov in drugih dogodkov in lažja administrativna dela.

**Vsa izplačila opravljenega študentska dela (projektna dela in administrativna dela ter pravne storitve) so bila izvedena na podlagi elektronsko izpolnjenih obračunskih listov in veljavnih napotnic izdanih v skladu z 19. členom Pravilnika o pogojih za opravljanje dejavnosti agencij za zaposlovanje (Ur. list RS, št. 139/2006) v skladu z zahtevami naročnika.**

### 2.2 Plačila po podjemni pogodbi

V okviru konta 4029 Drugi operativni odhodki je bila pregledana sklenjena podjemna pogodba št. 1318-18-000019 z dne 14. 12. 2018 med Republiko Slovenijo, Zagovornikom načela enakosti, Železniška cesta 16, 1000 Ljubljana in podjemnikom (Liljano Kozlovič).

Podjemnik se je v skladu s sklenjeno pogodbo zavezal opraviti naslednja dela:

- izdelavo ocene stanja implementiranosti obveznih splošnih aktov (zakonov in drugih predpisov) pri naročniku in predlog potrebnih aktivnosti za njihovo izvedbo,
- izdelavo potrebnih aktivnosti za implementacijo zakona, ki ureja področje varstva osebnih podatkov pri naročniku,
- izdelava predlogov potrebnih ukrepov na področju finančnega poslovanja naročnika v skladu z obveznimi splošnimi akti (zakoni in drugimi predpisi).

Ocenjena pogodbeno vrednost opravljenih del je znašala **4.837,68 EUR**. Podjemnik se je zavezal, da bo dogovorjeno delo opravil v rokih določenih v 3. členu sklenjene pogodbe.

V skladu s 5. členom podjemne pogodbe je bilo pregledano poročilo oziroma analiza stanja implementiranosti obveznih splošnih aktov (zakonov in drugih predpisov) s predlogom potrebnih aktivnosti za njihovo celovito izvedbo z dne 9. 1. 2019.

Prvi zahtevek št. 1002-1/2018 za izplačilo prvega dela po podjemni pogodbi je bil izdan dne 18. 1. 2019 v znesku **1.612,56 EUR** bruto z zapadlostjo dne 5. 2. 2019.

**Inšpektor ugotavlja, da je bil prvi zahtevek za izplačilo po sklenjeni pogodbi podan v letu 2019. Podjemna pogodba je bila sklenjena v skladu z 619. členom Obligacijskega zakonika (OZ) in 21. členom ZJN - 3. Pogodba ne vsebuje elementov delovnega razmerja. Nepravilnosti niso bile ugotovljene.**

### **3. Nakup nematerialnega premoženja konto 4207**

#### **3.1 Nakup licenčne programske opreme**

V letu 2018 so prejeta proračunska sredstva na podkontu 420703 znašala 7.320,00 EUR.

Aplikacija SPIS 1.45 (SRC Pisarniški informacijski sistem) je namenjena učinkoviti računalniški podpori pisarniškemu poslovanju v programskem okolju Lotus Notes. Namestitev je opravilo podjetje SRC d.o.o. Omenjeno podjetje je avtor programske zbirke SPIS in edini kompetentni oziroma pooblaščen ponudnik za dostop do omrežja HKOM. S strani podjetja je bila naročniku posredovana ponudba št. P18-11933/0 z dne 2. 8. 2018.

Pregledana je bila izstavljena naročilnica št. N1318-18-0033 z dne 3. 8. 2018 in račun št. R18-16483 v znesku **7.320,00 EUR** z dne 28. 11. 2018.

Na podlagi primopredajnega zapisnika je bil predmet ponudbe (namestitev IBM Domino/Notes in SPIS in migracijo podatkovnih zbirk) predan naročniku dne 28. 11. 2018.

**Inšpektor pri izbiri izvajalca in opravljeni storitvi namestitve IBM Domino/ Notes in SPIS aplikacije ter migraciji podatkovnih zbirk ne ugotavlja nepravilnosti.**

#### **Povzetek**

Celotni prihodki samostojnega državnega organa »Zagovornik načela enakosti« so v letu 2018 znašali **498.061,73 EUR**.

Inšpektor je preveril porabo proračunskih sredstev na naslednjih področjih:

### **1. Pisarniški in splošni material in storitve konto 4020**

- Stroški prevajalskih storitev, stroški lektoriranja in podobno

Inšpektor ugotavlja, da so bila preverjena naročila izvedena po evidenčnem postopku v skladu z ZJN - 3. Naročnik je predhodno izvedel telefonsko ali pisno povpraševanje in izstavil naročilnico. Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

- Stroški oglaševalskih storitev in stroški objav

Inšpektor ugotavlja, da je bila zakonska podlaga za opravljeno storitev in objavo v Uradnem listu RS v 17. člen Zakona o sistemu plač v javnem sektorju. Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

- Računovodske, revizorske storitve in svetovalne storitve

Inšpektor ugotavlja, da je bila pogodba za opravljeno revizijo sklenjena neposredno brez zbiranja ponudb, kar ni v skladu z drugim odstavkom 21. členu ZJN- 3

**Na podlagi drugega odstavka 104. člena ZJF inšpektor »Zagovorniku načela enakosti« predlaga, da pojasni na kakšni osnovi je bila z izbranim izvajalcem sklenjena neposredna pogodba za izvedbo notranje revizije.**

**Zagovornik načela enakosti mora pisno poročati o izvedenem ukrepu za odpravo ugotovljene pomanjkljivosti z dokazili v roku 30 dni od vročitve zapisnika.**

- Storitve informacijske podpore uporabnikom

Inšpektor ugotavlja, da je bilo JN izvedeno po evidenčnem postopku v skladu z določili 21. člena z ZJN - 3 (Ur. list RS, št. 91/15 in 14/18). Naročnik je pri sklepanju pogodbe upošteval načelo gospodarnosti, učinkovitosti in uspešnosti ter načelo transparentnosti v skladu z zakonom.

### **2. Drugi operativni odhodki konto 4029**

- Plačila za delo preko študentskega servisa

Vsa izplačila opravljenega študentska dela (projektne dela in administrativna dela ter pravne storitve) so bila izvedena na podlagi elektronsko izpolnjenih obračunskih listov in veljavnih napotnic izdanih v skladu z 19. členom Pravilnika o pogojih za opravljanje dejavnosti agencij za zaposlovanje (Ur. list RS, št. 139/2006) v skladu z zahtevami naročnika.

- Plačila po podjemni pogodbi

Inšpektor ugotavlja, da je bil prvi zahtevek za izplačilo po sklenjeni pogodbi podan v letu 2019. Podjemna pogodba je bila sklenjena v skladu z 619. členom Obligacijskem zakoniku (OZ) in 21. členom ZJN - 3. Sklenjena pogodba ne vsebuje elementov delovnega razmerja. Nepravilnosti niso bile ugotovljene.



### **3. Nakup nematerialnega premoženja konto 4207**

- Nakup licenčne programske opreme

Inšpektor pri izbiri izvajalca in opravljeni storitvi namestitve IBM Domino/ Notes in SPIS aplikacije ter migraciji podatkovnih zbirk ne ugotavlja nepravilnosti.

---

Ta zapisnik je sestavljen v dveh izvodih, od katerih enega prejme Zagovornik načela enakosti, enega pa zadrži UNP.

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

Zapisnik sestavil:  
Marjan Cirer  
Inšpektor višji svetnik

Vročiti po ZUP:

- Zagovornik načela enakosti, Železna cesta 16, 1000 Ljubljana

V vednost po elektronski pošti:

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