



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@gov.si
www.unp.gov.si

Številka: 06102-105/2019/4

Datum: 14.4.2020

ZAPISNIK

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

pri
proračunskem uporabniku

Dijaški dom Maribor

Inšpekcijski pregled je bil opravljen na podlagi 102. do 106. člena Zakona o javnih financah (URL RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18) in Zakona o splošnem upravnem postopku (URL RS št. 24/06 UPB2, 105/06, 126/07, 65/08, 8/10, 82/13).

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

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. 06102-105/2019/1 z dne 17. 1. 2020. Pregled dokumentacije v prostorih Dijaškega doma Maribor, Gosposvetska cesta 89, 2000 Maribor (v nadaljevanju: DD Maribor) je potekal 22., 23., 24. in 27. januarja 2020 in 21. januarja 2020 ter 18. marca 2020 na sedežu UNP.

I. UVOD

Leta 1980 je bil na Gosposvetski cesti zgrajen nov dom, poimenovali so ga Dom srednjih šol Janez Hribar, ki je bil leta 1992 preimenovan v DD Maribor. DD Maribor sprejema dijakinje in dijake vseh mariborskih srednjih šol in študente višjih strokovnih šol. Proste kapacitete zapolnijo študenti Univerze Maribor. DD Maribor na dan 22. 1. 2020 razpolaga z 280 ležišči, od tega je dijakom namenjeno 160 ležišč in 120 ležišč za študente z občasnimi zunanji gosti (izredni študenti, dijaki iz tujine, športne ekipe, kulturniki ipd.). DD Maribor oddaja prostore (ne sob) doma tudi Centru za sluh in govor Maribor, Vinarska ulica 6, Maribor.

Odgovorna oseba DD Maribor je Ksenija Jaušovec – ravnateljica.

Predmet pregleda

Predmet inšpekcijskega nadzora je bila poraba sredstev proračuna Republike Slovenije v letu 2018 in 2019, za posle navedene v prijavi z dne 30. 12. 2019.

Zakonodaja

Okrajšava	Tekst
ZJF	Zakon o javnih financah (URL RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18)
ZIntPK-UPB2	Zakon o integriteti in preprečevanju korupcije (URL RS, št. št. 69/11 – uradno prečiščeno besedilo)
ZOFVI	Zakon o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja (URL RS, št. 16/07 – uradno prečiščeno besedilo, 36/08, 58/09, 64/09 – popr., 65/09 – popr., 20/11, 40/12 – ZUJF, 57/12 – ZPCP-2D, 47/15, 46/16, 49/16 – popr. in 25/17 – ZVaj)
Zakon o zavodih	Zakon o zavodih (URL RS, št. 12/91, 8/96, 36/00 – ZPDZC in 127/06 – ZJZP)

II . PODROČJA INŠPICIRANJA IN UGOTOVITVE Z IZREČENIMI UKREPI

Po podatkih Ministrstva za finance, Direktorata za javno računovodstvo, je DD Maribor v letu 2018 prejel iz državnega proračuna 344.949,30 EUR sredstev od tega za investicijsko vzdrževalna dela 102.203,75 EUR in v letu 2019 256.366,01 EUR od tega za investicijsko vzdrževalna dela 58.562,25 EUR.

Proračunski inšpektor je pregledal porabo prejetih sredstev, ki so bila nakazana DD Maribor za posle navedene v prijavi, kjer je navedeno, da je DD Maribor s sredstvi, ki jih je prejel od Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport (v nadaljevanju: MIZŠ) nabavil nove postelje, ki pa so slabe kvalitete. Nadalje je v prijavi navedeno, da je DD Maribor s sredstvi, ki jih je prejel za obnovo sob za dijake, domnevno obnavljal sobe za goste oziroma študente ne pa za dijake.

Nabava postelj v letu 2018

V letu 2018 je DD Maribor od MIZŠ prejel Sklep št. št. 4110-154/2018/3 z dne 26. 10. 2018, o sofinanciranju nabave opreme za dijaške domove v letu 2018. Po sklepu je bilo štirim dijaškim domovom dodeljeno 24.175,00 EUR, od tega DD Maribor 5.673,00 EUR. DD Maribor je skladno z vsebinami sklepa MIZŠ, na podlagi zahtevka z dne 26. 11. 2018, dne 27. 12. 2018 prejel od MIZŠ 5.673,00 EUR sredstev. Sredstva v višini 5.400,00 EUR so porabili za nabavo 54 okvirov postelj in 350,00 EUR za obnovo mize, predalčnika ter polic v eni od sob. Dobavitelj posteljnih okvirjev AKCIND ZLATKO DAKS S.P., Industrijska ulica 6, Ruše je dne 26.11.2018 izdal račun v višini 5.400,00 EUR, ki ga je DD Maribor predložil zahtevku MIZŠ. Po prejemu sredstev od MIZŠ, je bil račun dobavitelja dne 31. 12. 2018, v višini 5.400,00 EUR, tudi plačan. Odgovorni DD Maribor so proračunskemu inšpektorju predložili spisok sob, v katerih so nameščeni nabavljeni okviri za postelje.

Nabava postelj v letu 2019

Na podlagi vloge, na poziv MIZŠ za predložitev vlog za pridobitev sredstev financiranja investicijsko vzdrževalnih del, je DD Maribor dne 19. 6. 2019 od MIZŠ prejel Sklep št. 4110-125/2019/1 o izboru prejemnika sredstev za (so)financiranje investicijsko vzdrževalnih del.

MIZŠ in DD Maribor sta na tej podlagi dne 26. 6. 2019 podpisala pogodbo št. C3330-19-424078, s katero so bila DD Maribor dodeljena sredstva v višini 28.430,12 EUR za sanacijo vodovodne napeljave, sanacije betonskih cevi v kuhinji in maščobo lovilca ter za sanacijo stavbnega pohištva.

Pogodba v 3. členu določa, da DD Maribor posreduje ministrstvu zahtevek za izplačilo. Zahtevek v višini 4.000,00 EUR, za sanacijo stavbnega pohištva, skupaj z računom dobavitelja za okvire postelj, je DD Maribor izstavil MIZŠ dne 3. 9. 2019. MIZŠ je dne 3. 10. 2019 zahtevek plačalo. DD Maribor je sredstva v višini 4.000,00 EUR porabil za nabavo 40 okvirov za postelje. Dobavitelj posteljnih okvirjev AKCIND ZLATKO DAKS S.P., Industrijska ulica 6, Ruše je dne 21. 8. 2019 izdal račun v višini 4.000,00 EUR, ki ga je DD Maribor predložil zahtevku MIZŠ. Račun z valuto 20.9.2019 je DD Maribor poravnal 25. 9. 2019 t.j. pred prejemom sredstev od MIZŠ, saj bi v nasprotnem primeru moral plačati zamudne obresti. Odgovorni DD Maribor so proračunskemu inšpektorju predložili spisek sob, v katerih so nameščeni nabavljeni okviri za postelje.

Nabava vzmetnic in obnova sob v letu 2019

V letu 2019 je DD Maribor po isti pogodbi z MIZŠ t.j. št. C3330-19-424078 z dne 26.6.2019, nabavil tudi 21 vzmetnic in obnovil 5 sob za dijake. Zadnji zahtevek v višini 6.402,50 EUR, za sanacijo stavbnega pohištva, skupaj z računi dobavitelja za vzmetnice, ki so bili že predhodno plačani in zahtevek za obnovo 5 sob, je DD Maribor izstavil MIZŠ dne 18. 11. 2019. MIZŠ je dne 18. 12. 2019 zahtevek plačalo. K zahtevku je DD Maribor predložil vse račune v skupni višini 6.781,26 EUR, ki pa so bili poravnani le v višini 6.402,50 EUR, saj je bila s to višino izplačila dosežena pogodbeno vrednost t.j. 28.430,12 EUR.

DD Maribor je dne 19. 12. 2019 plačal račun v višini 5.500,00 EUR za obnovo 5 sob izvajalcu del AKCIND ZLATKO DAKS S.P., Industrijska ulica 6, Ruše. Odgovorni DD Maribor so proračunskemu inšpektorju predložili spisek lokacij obnovljenih sob s spiskom dijakov in izjavili, da so to sobe dijakov, ki še vedno bivajo v njih.

Predhodno je DD Maribor dne 23. 8. 2019 plačal prvi račun za dobavo 13-tih vzmetnic v višini 793,16 EUR dobavitelju GAMBIT TRADE d.o.o., Savska cesta 3, Ljubljana in dne 13.9.2019 istemu dobavitelju račun v višini 488,10 EUR za dobavo 8-ih vzmetnic, skupaj 1.281,26 EUR za 21 vzmetnic.

Odgovorni DD Maribor so proračunskemu inšpektorju predložili spisek sob, v katerih so nameščeni nabavljeni okviri za postelje in nameščene nove vzmetnice.

Sanacija vodovodne napeljave, sanacije betonskih cevi v kuhinji in maščobolovilca

V letu 2019 je DD Maribor po isti pogodbi z MIZŠ t.j. št. C3330-19-424078 z dne 26. 6. 2019, saniral tudi vodovodno napeljavo in betonske cevi v kuhinji ter nabavil maščobolovilec. DD Maribor je dne 25. 7. 2019 MIZŠ izstavil zahtevek v višini 8.796,77 EUR, za nabavo maščobolovilca v kuhinji, ki ga je MIZŠ plačalo dne 5. 9. 2019. DD Maribor je dne 1. 10. 2019 MIZŠ izstavil zahtevek v višini 9.230,85 EUR za sanacijo vodovodne napeljave in betonskih cevi v kuhinji, ki ga je MIZŠ plačalo dne 24. 10. 2019.

Skupne ugotovitve:

Pri pregledu dokumentacije DD Maribor o nabavi posteljnih okvirjev v letu 2018 in 2019, **proračunski inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.**

Odgovorni DD Maribor so inšpektorju predložili spisek sob, v katerih so nameščeni nabavljeni okviri za postelje. Proračunski inšpektor je iz spiska sob naključno izbral pet sob in pregledal, ali so v sobah nameščeni posteljni okviri. **Proračunski inšpektor pri pregledu ni ugotovil nepravilnosti.**

Pri pregledu dokumentacije DD Maribor o nabavi vzmetnic v letu 2019, **proračunski inšpektor ni ugotovil nepravilnosti**. Do kvalitete vzmetnic se proračunski inšpektor ni opredeljeval. Odgovorni DD Maribor so inšpektorju predložili spisek sob, v katerih so nameščene nabavljene vzmetnice. Proračunski inšpektor je iz spiska naključno izbral dve sobi in pregledal, ali so v sobah nove vzmetnice. **Proračunski inšpektor pri pregledu ni ugotovil nepravilnosti**.

Pri pregledu dokumentacije DD Maribor o obnovi 5 sob v letu 2019, **proračunski inšpektor ni ugotovil nepravilnosti**.

Odgovorni DD Maribor so proračunskemu inšpektorju predložili spisek lokacij obnovljenih sob. Proračunski inšpektor je v vseh sobah pregledal, ali so sobe obnovljene. **Proračunski inšpektor pri pregledu ni ugotovil nepravilnosti**.

Zaradi dejstva, da je v prijavi navedeno, da je DD Maribor s sredstvi, ki jih je prejel za obnovo sob za dijake od MIZŠ, domnevno obnavljal sobe za goste oziroma študente ne pa za dijake, je proračunski inšpektor, iz spiska študentov in sob, v katerih bivajo na dan 24.1.2020, naključno pregledal 5 sob za študente in ugotavljal, ali so bile sobe obnovljene. Proračunski inšpektor pri pregledu ni ugotovil, da bi bile sobe obnovljene.

Presežek prihodkov nad odhodki

Zakon o zavodih v drugem odstavku 48. člena določa, da sme zavod presežek prihodkov nad odhodki uporabiti le za opravljanje in razvoj dejavnosti. Na podlagi predloženega Izkaza prihodkov in odhodkov v obdobju od 1.1. do 31. 12. 2018, ki ga je proračunski inšpektor preveril iz javno dostopnih podatkov, objavljenega na spletni strani AJPES, je ugotovil, da je imel DD Maribor v letu 2018 presežek prihodkov nad odhodki v višini 32.604 EUR. Na vprašanje proračunskega inšpektorja, ali so iz tega presežka obnavljali sobe, so odgovorni na DD Maribor izjavili, da ne. Odgovorni DD Maribor so proračunskemu inšpektorju posredovali dokumentacijo o porabi presežka iz leta 2018 v višini 32.604 EUR. Sredstva so porabili v letu 2019 za odpravnine v višini 28.749,40 EUR, za jubilejne nagrade v višini 693,01 EUR in ostanek sredstev v višini 3.161,59 EUR za premije dodatnega pokojninskega zavarovanja.

Iz zapisnika 6. seje Sveta DD Maribor z dne 27. 2. 2019 je razvidno, da je svet odobril porabo presežkov prihodkov nad odhodki iz leta 2018, za namene za katere je DD Maribor v letu 2019 porabil presežek.

Ugotovitve:

Pri pregledu dokumentacije DD Maribor o porabi presežkov prihodkov nad odhodki v višini 32.604 EUR iz leta 2018, **proračunski inšpektor ni ugotovil nepravilnosti**.

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.

Maksi Milavec
PRORAČUNSKI INŠPEKTOR
inšpektor višji svetnik

Vročiti:

- Dijaški dom Maribor, Gosposvetska cesta 89, 2000 Maribor – po ZUP

V vednost:

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