



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: 06102-40/2020/3

Datum: 26.8.2020

## ZAPISNIK

### **o inšpekcijskem nadzoru nad izvajanjem Zakona o javnih financah in predpisov, ki urejajo poslovanje s sredstvi državnega proračuna, pri Javni agenciji RS za zdravila in medicinske pripomočke**

Inšpekcijski nadzor je bil opravljen na podlagi 102. do 106. člena Zakona o javnih financah (URL 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. člena 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. 06102-40/2020/1 z dne 17.7.2020.

Pregled dokumentacije in razgovor s pristojnimi osebami je bil opravljen v dneh 22.7.2020, 6.8.2020 in 13.8.2020 na Javni agenciji RS za zdravila in medicinske pripomočke, Slovenčeva ulica 22, 1000 Ljubljana, v dneh od 22.7 do 24.7.2020 in 27.7 do 29.7.2020, 3.8. do 7.8.2020 in 21.8. do 25.8.2020 je bil pregled dokumentacije opravljen na sedežu UNP.

#### **I. Predmet pregleda**

Ministrstvo za finance, Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna, je pri Javni agenciji RS za zdravila in medicinske pripomočke (v nadaljevanju JAZMP), ki jo vodi direktor Momir Radulović, izvedlo inšpekcijski nadzor nad porabo sredstev, ki jih je JAZMP v letu 2019 prejela iz proračuna RS v skladu z določili 39. člena Zakona o javnih agencijah in 183. člena Zakona o zdravilih.

Področna zakonodaja

- Zakon o javnih agencijah (Uradni list RS, št. 52/02, 51/04 – EZ-A in 33/11 – ZEKom-C)
- Zakon o zdravilih (Uradni list RS, št. 17/14 in 66/19)
- Zakon o upravnih taksah (Uradni list RS št. 106/10, 14/15 – ZUUJFO, 84/15 – ZZelP-J, 32/16 in 30/18 – ZKZaš),
- ostali podzakonski akti.

## II. Ugotovitve

Javna agencija Republike Slovenije za zdravila in medicinske pripomočke (v nadaljevanju: JAZMP, agencija) je pristojni organ na področju zdravil, medicinskih pripomočkov, preskrbe s krvjo, človeških tkiv in celic ter proizvodnje in prometa s prepovedanimi drogami, skupine II in III. JAZMP izvaja naloge z javnimi pooblastili na podlagi Zakona o zdravilih, Zakona o medicinskih pripomočkih, Zakona o preskrbi s krvjo, Zakona o kakovosti in varnosti človeških tkiv in celic, namenjenih za zdravljenje, Zakona o proizvodnji in prometu s prepovedanimi drogami in Zakona o lekarniški dejavnosti ter na podlagi Zakona o javnih agencijah in Sklepa o ustanovitvi Javne agencije Republike Slovenije za zdravila in medicinske pripomočke. JAZMP je bila ustanovljena leta 2007, ko sta se Agencija RS za zdravila in medicinske pripomočke ter Zavod za farmacijo in za preizkušanje zdravil Ljubljana preoblikovala v novo pravno osebo Javno agencijo Republike Slovenije za zdravila in medicinske pripomočke.

Pri poslovanju z uporabniki storitev JAZMP posluje v skladu s predpisi, ki urejajo upravne postopke in upravno poslovanje. Naloge, ki jih JAZMP izvaja, so upravne, nadzorstvene in strokovne.

JAZMP je v okviru svojih pristojnosti vključena v aktivnosti, ki potekajo na ravni EU in za ta namen zagotavlja udeležbo in ekspertizo predstavnikov Republike Slovenije v delovnih telesih institucij EU, v prvi vrsti Evropske agencije za zdravila in Evropske komisije. Z Odredbo odločitvi nacionalnega centra za farmakovigilanco je bila JAZMP 1.7. 2017 imenovana za Nacionalni center za farmakovigilanco in je s tem prevzela vlogo zbiranja in ocenjevanja poročil o domnevnih neželenih učinkih zdravil.

Po določilih 183. člena Zakona o zdravilih (ULRS št. 17/2014) so viri financiranja JAZMP:

- pristojbine,
- sredstva iz proračuna Republike Slovenije,
- plačila za druge storitve,
- drugi prihodki.

V 183. členu Zakona o zdravilih je tudi določeno, da se plače, stroški materiala in storitev ter stroške investicij za tista delovna mesta v okviru JAZMP, ki so potrebna za izvajanje nalog in storitev na posameznih področjih pristojnosti, za izvajanje katerih ta zakon ali drugi predpisi Republike Slovenije oziroma Evropske Unije ne dopuščajo zaračunavanja pristojbin, financirajo iz Proračuna RS.

**Ministrstvo za zdravje v letu 2019 ni financiralo JAZMP, zadnje financiranje JAZMP s strani proračuna RS je bilo v letu 2012.**

Glavni vir financiranja JAZMP so pristojbine, ki jih določa Tarifa Javne agencije Republike Slovenije za zdravila in medicinske pripomočke. Tarifa je bila objavljena v Uradnem listu RS št. 9/2018, pripravljena je bila v skladu z določili 40. in 41. členov Zakona o javnih agencijah. Tarifa je določena v točkah, vrednost točke se preverja vsako leto, določi jo svet JAZMP ob soglasju ustanovitelja. Nova vrednost točke se objavi v Uradnem listu RS. Proračunski inšpektor

ugotavlja, da je bila tarifa s strani JAZMP pripravljena v skladu z določili Zakona o javnih agencijah.

V letu 2019 je JAZMP pripravila predlog spremembe Tarife, da bi bila usklajena z zahtevnostjo postopkov in delovnimi obremenitvami.

JAZMP je poslovno leto 2018 zaključilo s presežkom odhodkov nad prihodki v višini 1.312.151 EUR.

V letu 2019 je JAZMP (nerevidirano poročilo) realizirala 6.792.900 EUR celotnih prihodkov (načrt 7.122.807 EUR) in 6.697.258 EUR odhodkov (načrt 7.122.807 EUR), poslovni izid je 95.642 EUR presežka prihodkov nad odhodki. V spodnjih tabelah je prikaz finančne realizacije v letu 2019.

### Realizacija prihodkov:

NAZIV PODSKUPINE KONTOV	ZNESEK		
	Real. 2018	Načrt 2019	Real. 2019
1	2	3	4
<b>A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (1+2+3)</b>	<b>5.618.951</b>	<b>7.076.707</b>	<b>6.482.377</b>
<b>1. Prihodki od prodaje proizvodov in storitev</b>	<b>5.618.951</b>	<b>7.076.707</b>	<b>6.482.377</b>
<b>Pristojbine</b>	<b>5.324.816</b>	<b>6.496.917</b>	<b>6.082.849</b>
Pristojbine iz vlog	5.001.485	6.171.917	5.718.439
Letne pristojbine	323.331	325.000	364.410
<b>Sredstva iz proračuna RS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Prihodki od opravljanja strokovnih nalog</b>	<b>294.135</b>	<b>579.790</b>	<b>399.528</b>
<b>2. Povečanje vrednosti zalog</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Zmanjšanje vrednosti zalog</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) FINANČNI PRIHODKI</b>	<b>239</b>	<b>100</b>	<b>35</b>
<b>C) DRUGI PRIHODKI</b>	<b>222.610</b>	<b>45.000</b>	<b>306.199</b>
<b>Č) PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI</b>	<b>4.131</b>	<b>1.000</b>	<b>4.289</b>
Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	0	1.000	0
Drugi prevrednotevalni poslovni prihodki	4.131	0	4.289
<b>D) CELOTNI PRIHODKI</b>	<b>5.845.931</b>	<b>7.122.807</b>	<b>6.792.900</b>

### Realizacija odhodkov:

NAZIV PODSKUPINE KONTOV	ZNESEK		
	Real. 2018	Načrt 2019	Real. 2019
1	2	5	4
<b>E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (1+2+3)</b>	<b>1.723.989</b>	<b>1.659.802</b>	<b>1.334.368</b>
1. Nabavna vrednost prodanega materiala in blaga	210	0	0
2. Stroški materiala	29.466	21.325	17.288
3. Stroški storitev	1.694.313	1.638.477	1.317.080
<b>F) STROŠKI DELA (1+2+3)</b>	<b>4.992.804</b>	<b>5.313.236</b>	<b>5.175.173</b>
1. Plače in nadomestila plač	3.919.333	4.155.905	4.076.105
2. Prispevki za socialno varnost delodajalcev	631.892	669.094	656.937
3. Drugi stroški dela	441.579	488.237	442.130
<b>G) AMORTIZACIJA</b>	<b>115.251</b>	<b>88.249</b>	<b>98.500</b>
<b>H) REZERVACIJE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

NAZIV PODSKUPINE KONTOV	ZNESEK		
	Real. 2018	Načrt 2019	Real. 2019
J) DRUGI STROŠKI	60.680	56.468	64.963
K) FINANČNI ODHODKI	113	52	268
L) DRUGI ODHODKI	0	5.000	0
M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (1+2)	17.734	0	23.986
1. Odhodki od prodaje osnovnih sredstev	0	0	0
2. Ostali prevrednotovalni poslovni odhodki	17.734	0	23.986
N) CELOTNI ODHODKI	6.910.571	7.122.807	6.697.258

#### Realizirani stroški storitev:

Vrsta storitve	Realizacija 2019		Realizacija 2018	
	Znesek	Strukt.	Znesek	Strukt.
Najemnine	517.563	39%	502.229	29,64%
Računovodske, revizorske in svetovalne storitve	82.960	6%	240.984	14,22%
Stroški izobraževanj	86.577	7%	177.659	10,49%
Stroški službenih poti	172.535	13%	188.092	11,10%
Tekoče vzdrževanje	63.511	5%	57.971	3,42%
Storitve preko študentskega servisa	12.608	1%	50.262	2,97%
Uporabnina programske opreme (licenčnine)	112.659	9%	82.432	4,87%
Uporaba in dostop do baz podatkov	49.478	4%	54.756	3,23%
Odvetniške in notarske storitve	11.992	1%	46.132	2,72%
Stroški avtorskih pogodb	15.119	1%	36.231	2,14%
Delo upokojencev	9.740	1%	0	0,00%
Založniške, tiskarske storitve	264	0%	0	0,00%
Poštna storitve	34.301	3%	30.477	1,80%
Storitve telefonije	26.052	2%	27.692	1,63%
Storitve varovanja	21.662	2%	26.040	1,54%
Storitve znanstveno-raziskovalnega dela	19.189	1%	11.815	0,70%
Stroški spletnih storitev	0	0%	28.934	1,71%
Storitve na področju informatike	44.020	3%	0	0,00%
Organizacija seminarjev, simpozijev	0	0%	8.028	0,47%
Zavarovanje sredstev	3.067	0%	3.236	0,19%
Zdravstveno zavarovanje delavcev v tujini	2.670	0%	0	0,00%
Arhiviranje dokumentacije	5.653	0%	14.935	0,88%
Stroški plačilnega prometa	629	0%	0	0,00%
Sejnine	4.340	0%	3.884	0,23%
Zdravstvene storitve	1.029	0%	3.578	0,21%
Varstvo pri delu	2.676	0%	5.280	0,31%
Garancije	5.348	0%	8.465	0,50%
Prevajalske, lektorske storitve	222	0%	2.012	0,12%
Stroški presoaj	1.809	0%	1.989	0,12%
Stroški oglaševanja in objav	607	0%	0	0,00%
Reprezentanca	1.576	0%	0	0,00%
Drugo	7.225	1%	81.200	4,79%
<b>Skupaj</b>	<b>1.317.081</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.694.313</b>	<b>100,00%</b>

Za dokumente in dejanja v upravnih in drugih javnopravnih zadevah JAZMP strankam zaračunava tudi upravne takse v skladu z Zakonom o upravnih taksah. V letu 2019 je JAZMP strankam zaračunala za 3.025,68 EUR upravnih taks, ki so jih stranke morale nakazati na podračun javnofinančnih prihodkov št. 0110-0100-03156-637. Proračunski inšpektor je preveril sistem nadzora vplačil upravnih taks v proračun in ugotovil, da je nadzor ustrezen.

S sklepom Vlade RS št.47601-4/2017/7 z dne 21.12.2017 je JAZMP dobila soglasje k porabi presežka prihodkov nad odhodki v višini 2.910.230 EUR, ki izhajajo iz bilance stanja na dan 31.12.2015. Sredstva v višini 1.500.000 EUR se lahko porabi za odpravo zaostankov, 1.210.230 EUR za investicije (predvsem informacijsko tehnologijo) in 200.000 EUR za izvajanje proračunskih nalog.

Proračunskemu inšpektorju je bilo pojasnjeno, da so sredstva namenjena za izvajanje proračunskih nalog bila porabljena že v letu 2018, ostalo je še neporabljenih 1.033.204,64 EUR sredstev za investicije in 923.759,71 EUR sredstev namenjenih za odpravo zaostankov.

Proračunski inšpektor je ugotovil, da je bila tarifa s strani JAZMP pripravljena v skladu z določili Zakona o javnih agencijah.

Inšpekcijski nadzor je bil izveden v skladu s pooblastili, ki jih proračunskim inšpektorjem daje prvi odstavek 103, člena ZJF, proračunski inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.

JAZMP 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:

- JAZMP, Slovenčeva ulica 22, 1000 Ljubljana - po ZUP

V vednost:

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