



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: 06102-104/2019/5

Datum: 4.2.2020

ZAPISNIK

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

Javni zavod Kozjanski park

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.: 06102-104/2019/1 z dne 30.12. 2019.

Pregled dokumentacije je bil opravljen v dneh 16. in 17.1.2020 v prostorih Javnega Zavoda Kozjanski park, Podsreda 45, 3257 Podsreda ter od 18. do 23. 1. 2020 na sedežu organa.

I. UVOD

Kozjanski regijski park je bil ustanovljen leta 1981 s posebnim zakonom kot Spominski park Trebče. Od leta 1999 pa nosi ime Kozjanski park. Na zavarovanem območju regijskega parka živi okrog deset tisoč prebivalcev. Raznolikost in prepletanje treh naravnih in kulturnih pokrajinskih vzorcev, to je predalpskega gozdnatega sveta, terciarnega gričevja in ravninskega Obsotelja, parku daje posebno razpoznavnost. Značilna kulturna krajina prepletana s številnimi cerkvami, kapelicami, gradovi, hišami in gospodarskimi objekti skriva tudi značilnosti, tipiko, posebnosti in izjemnosti iz sveta nežive in žive narave. Površina Parka meri 206 km² in je del naslednjih občin: Bistrica ob Sotli (delež v Parku 100 %), Kozje (delež v Parku 89 %),

15 107

Podčetrtek (delež v Parku 51 %), Brežice (delež v Parku 21 %) in Krško (delež v Parku 2 %). Od leta 2010 ima območje Kozjanskega status rezervata pod zaščito Unesca.

V obdobju leta 2018 je funkcijo direktorja v Javnemu zavodu Kozjanski park opravljal Teo Hrvoje Oršanič do 21.1.2018, v nadaljevanju od 22.1. do 21.12.2018 je funkcijo v.d. direktorice opravljala Valerija Slemenšek in od 22.12.2018 dalje naloge direktorice Javnega zavoda Kozjanski park opravlja Mojca Kunst.

Predmet nadzora

Inšpekcijski pregled je bil usmerjen v kontrolo zakonitosti in namenskosti porabe sredstev, ki jih je Javni zavod Kozjanski park kot posredni proračunski porabnik prejel iz državnega proračuna v letu 2018. Cilj inšpekcijskega nadzora je bil ugotoviti skladnost poslovanja z zakoni, podzakonskimi akti in notranjimi pravili, ugotovitev morebitnih kršitev ter izrek ustreznih ukrepov.

Področna zakonodaja

- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 - ZJF- C, 114/06);
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 (Uradni list RS, št. 71/17, 13/18 – ZJF- H in 83/18);
- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 - uradno prečiščeno besedilo, 14/13 popr., 101/13, 55/15 - ZFisP, 96/15 - ZIPRS1617 in 13/18);
- Zakon o javnem naročanju – ZJN-3 (Uradni list RS, št. 91/15 in št. 14/18);
- Zakon o avtorski in sorodnih pravicah (Uradni list RS, št. 16/07 – uradno prečiščeno besedilo, 68/08, 110/13, 56/15 in 63/16 – ZKUASP);
- Obligacijski zakonik (Uradni list RS, št. 97/07 – uradno prečiščeno besedilo, 64/16 – odl. US in 20/18 – OROZ631),
- Zakon o spominskem parku Trebče – ZSTP (Uradni list SRS, št. 1/81, 42/86, Uradni list RS, št. 8/90, 110/02 – ZGO-1 in 119/02 – ZON-A).

I. OPIS DEJANSKEGA STANJA

Iz izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti po načelu denarnega toka za leto 2018 izhaja, da so celotni prihodki Zavoda Kozjanski park za leto 2018 znašali 840.129 EUR, odhodki pa 837.233 EUR. Iz državnega proračuna je bilo za tekočo porabo namenjenih 632.082,72 EUR in 54.783,56 EUR za investicije. Skupni znesek nakazil iz državnega proračuna (tekoča poraba + investicije) je znašal **686.866,28 EUR**.

Zavod Kozjanski park je v letu 2018 za stroške materiala in storitev porabil 214.388,49 EUR, za stroške dela pa 582.126,88 EUR (vir: Letno poročilo Javnega zavoda Kozjanski park za leto 2018).

Pregledani so bili naslednji materialni stroški:

1. PISARNIŠKI MATERIAL

Stroški pisarniškega materiala v letu 2018 na podkontu 460000 so znašali 1664,32 EUR.

Na podlagi elektronskega in telefonskega povpraševanja za pisarniški material sta bili pridobljene naslednji ponudbi:

- Papirnica Polonca, Bistriška cesta 56, 3219 Poljčane (Polonca Sedenik Rak s.p.),
- Mladinska knjiga, Jurčičeva ulica 8, 2000 Maribor.

Cenovno najugodnejšo ponudbo je podal ponudnik Papirnica Polonca, Polonca Sedenik Rak s.p. Nabava pisarniškega materiala (papir, kartuše in ostali računalniški pribor, drobni pisarniški material, registratorji, razni obrazci in material za vezavo itd.) je potekala vedno na podlagi izstavljenih naročilnic za tiste količine in vrste blaga, ki so jih dejansko potrebovali v danem trenutku.

Pregledani so izstavljeni računi in naročilnice v letu 2018:

Zap. št.	Račun št.	Datum izstavitve	Znesek (EUR z DDV)	Predmet naročila	Naročilnica	Datum izstavitve
1.	3-292/2018	28.2.2018	109,31	Pisarniški material	30/18	9.2.2018
2.	3-611/2018	30.4.2018	107,42	Pisarniški material	105/18 82/18	6.5.2018 20.4.2018
3.	3-904/2018	30.6.2018	270,78	Pisarniški material	145/18 158/18 172/18 186/18 190/18	5.6.2018 11.6.2018 15.6.2018 22.6.2018 27.6.2018
4.	3-1188/2018	31.8.2018	70,76	Pisarniški material	220/18 233/18	27.7.2018 13.8.2018
5.	3-1331/2018	30.9.2018	36,23	Pisarniški material	250/18	4.9.2018
6.	3-134/2018	31.1.2018	160,10	Pisarniški material	7/18 17/18 21/18	4.1.2018 17.1.2018 25.1.2018
7.	3-461/2018	31.3.2018	111,51	Pisarniški material	64/18 51/18	22.3.2018 6.3.2018
8.	3112-1218-391	31.5.2018	32,21	USB 16 GB	115/18	26.4.2018
9.	3-1048/2018	31.7.2018	159,71	Pisarniški material	220/18 206/18 205/18	27.7.2018 16.7.2018 16.7.2018
10.	3112-1218-706	28.9.2018	161,52	Pisarniški material	283/18	19.9.2018
11.	3-1491/2018	31.10.2018	495,67	Pisarniški material	350/18 324/18 315/18 305/18 297/18	25.10.2018 10.10.2018 5.10.2018 1.10.2018 26.9.2018
12.	3-1664/2018	30.11.2018	126,18	Pisarniški material	350/18 381/18	*25.10.2018 26.11.2018

Lilou

Opomba:

Pod zaporedno št.12 je bil izdan dobropis št. DBR-38-0001041 z dne 5.11.2018 v znesku 24,40 EUR (mapa vložna tanjša A- 4) zaradi že izstavljenega računa št. 11 (izdana naročilnica št. 350/18 z dne 25.10.2018).

Ugotovitve:

Proračunski inšpektor je ugotovil, da je bila izbira najugodnejšega dobavitelja izvedena po kriteriju najnižje cene na podlagi elektronskega in telefonskega povpraševanja v skladu z internim Pravilnikom o oddaji javnih naročil male vrednosti Javnega zavoda Kozjanski park z dne 25.3.2008 in določili 21. člena ZJN-3. Za vse dobave pisarniškega materiala je bila izstavljena naročilnica na podlagi Zahtevka za izdajo, ki je bil predhodno podpisan s strani predstojnika. Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

2. ČISTILNI MATERIAL

Stroški čistilnega materiala v letu 2018 na podkontu 460001 so znašali 2.378,67 EUR.

Proračunski inšpektor je pregledal izstavljene račune, naročilnice in ostalo dokumentacijo (dobavnice, ponudbe, predlogi za izdajo naročilnic ipd. za leto 2018).

Pregledani so bili izstavljeni računi in naročilnice:

Račun št.	Datum izstavitve	Znesek (EUR z DDV)	Predmet naročila	Naročilnica	Datum izstavitve
8025000015	31.1.2018	428,40	Sanit. mat.	8/18	4.1.2018
2018-81	7.9. 2018	780,31	Čišč. prost.	225/18	8.8.2018
2018-99	4.10.2018	320,13	Čišč.prost.	273/18	13.9.2018
8025000126	30.6.2018	520,82	Čistilni mat.	166/18	13.6.2018
8025000185	19.9.2018	519,95	Čistilni mat.	278/18	18.9.2018

Ugotovitve:

Proračunski inšpektor je ugotovil, da sta bila najugodnejša dobavitelja čistilnega materiala Jagros d.o.o in izvajalec storitve čiščenja Maja servis, Maja Filipovič s.p. izbrana na podlagi elektronskega in telefonskega povpraševanja po kriteriju najnižje cene v skladu z internim Pravilnikom o oddaji javnih naročil male vrednosti Javnega zavoda Kozjanski park z dne 25.3.2008 in določili 21. člena ZJN-3. Vse dobave posameznih artiklov čistilnega materiala in vodenje evidence je potekalo v skladu z internim pravilnikom. Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

3. OGLAŠEVALSKE STORITVE

Stroški oglaševalskih storitev v letu 2018 na podkontu 461510 so znašali 2.511,18 EUR.

Proračunski inšpektor je nadziral zakonitost in namenskost porabe proračunskih sredstev ter realizacijo pogodb in naročilnic. 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 knjigovodsko listino, s katero se izkazuje obveznost za plačilo.

Pregledane so bile naslednje pogodbe:

3.1 Pogodba o poslovne sodelovanju z Radiom Štajerski val

Pogodba o poslovnem sodelovanju v letu 2018 z dne 29.12.2017 je bila sklenjena med Javnim zavodom Kozjanski park, Podsreda 45, 3257 Podsreda in med Radiom Štajerski val, d.o.o., Aškerčev trg 21, 3240 Šmarje pri Jelšah.

Predmet pogodbe je bilo objavljane informativnih in drugih obvestil, predvajanje reklamnih spotov, svetovalnih in komercialnih oddaj ter promocija Kozjanskega parka. Pogodba je vključevala tudi arhiviranje navedenih vsebin za leto dni po objavi in javljanje iz različnih prireditev (Kozjansko jabolko in Festival ekološke hrane).

Glede na dogovorjeno sodelovanje v 2. členu sklenjene pogodbe je izvajalec naročniku priznal 35% popust za vse reklamne storitve po veljavnem ceniku, ki se bodo izvajale v času veljavnosti pogodbe. Mesečni znesek računa je znašal 50,00 EUR oziroma 61,00 EUR. z DDV. Naročnik storitev Javni zavod Kozjanski park je do konca januarja 2019 zagotovil finančna sredstva v višini 600,00 EUR brez DDV. Veljavnost sklenjene pogodbe je bila od 1.1.2018 do 31.1.2019.

Na podlagi sklenjene pogodbe so bili pregledani naslednji računi:

Zap. št.	Račun št.	Datum izdaje	Mesečni Znesek (EUR z DDV)
1.	2018-50	29.1.2018	61,00
2.	2018-193	28.2.2018	61,00
3.	2018-316	27.3.2018	61,00
4.	2018-574	25.4.2018	61,00
5.	2018-841	29.5.2018	61,00
6.	2018-1030	27.6.2018	61,00
7.	2018-1158	26.7.2018	61,00
8.	2018-1252	29.8.2018	61,00
9.	2018-1384	27.9.2018	61,00
10.	2018-1492	26.10.2018	61,00
11.	2018-1684	29.11-2018	61,00
12.	2018-1811	27.12.2018	61,00

Opomba:

Rač. pod zaporedno št. 12. v znesku 61,00 EUR je bil poravnan iz lastnih sredstev zavoda. Izvajalec storitve je ob izstavitvi računa naročniku, posredoval tudi poročilo o porabi EPP oglasnega prostora oziroma število objav obvestil.

3.2 Letna pogodba o zakup medijskega prostora v lokalnem časopisu

Letna pogodba o sodelovanju št.1/2018 z dne 19.1.2018 je bila sklenjena med Javnim zavodom Kozjanski park, Podsreda 45, 3257 Podsreda in Zdenko Ivačič s.p., Imeno 14a, 3254 Podčetrtek.

Po sklenjeni pogodbi se je izvajalec zavezal, da bo v časopisu Oko – lokalni časopis občin Bistrica ob Sotli, Kozje in Podčetrtek korektno poročal o delu, novostih in dogodkih, ki se bodo odvijali v Kozjanskem parku. V povprečju so časopisni prispevki obsegali eno barvno stran

L170

formata A4 brez reklam in reklamnih oglasov. Izvajalec se je tudi zavezal, da bo za potrebe naročnika objavljala vabila v velikosti približno 1/3 formata A4. Zakup ene strani v omenjenem časopisu je znašala 50.00 EUR brez DDV. Izvajalec je izdajal račune mesečno. Pogodba je bila sklenjena za obdobje od 1.2.2018 do 31.1.2019.

Pregledani si bili izstavljeni računi po sklenjeni pogodbi:

Zap. št.	Račun št.	Datum izdaje	Znesek (EUR z DDV)
1.	18-360-000005	15.1.2018	122,00
2.	18-360-000014	5.2.2018	122,00
3.	18-360-000030	2.3.2018	122,00
4.	18-360-000044	20.4.2018	122,00
5.	18-360-000048	3.5.2018	122,00
6.	18-360-000068	5.6.2018	122,00
7.	18-360-000082	2.7.2018	122,00
8.	18-360-000100	2.8.2018	122,00
9.	18-360-000110	31.8.2018	122,00
10.	18-360-000130	1.10.2018	122,00
11.	18-360-000142	2.11.2018	122,00
12.	18-360-000170	3.12.2018	122,00

Opomba:

Izvajalec je naročniku izstavljal račun, glede na dejansko število objavljenih strani v lokalnem časopisu, do 5. dne v mesecu za tekoči mesec.

3.3 Pogodba o sodelovanju z GEART, založništvo, d.o.o.

Pogodba št. PG-wwwNPS-104/18 z dne 8.1.2018 o sodelovanju »Spletna stran naravni parki Slovenije« je bila sklenjena med Javnim Zavodom Kozjanski park, Podsreda 45, 3257 Podsreda in med upravljalcem spletne strani GEAart d.o.o. Savinjska cesta 4., 3331 Nazarje. Predmet pogodbe je bilo sodelovanje v okviru projekta »Spletna stran Naravni parki Slovenije«, ki je uradna spletna stran skupnosti naravnih parkov Slovenije predstavljena na spletni strani www.naravniparkislovenije.si. Spletna stran je aktivna od meseca aprila 2017. V skladu s 5. členom sklenjene pogodbe je letni prispevek za objavo na spletni strani znašal 200,00 EUR brez DDV. Pogodba je sklenjena za nedoločen čas. Pregledan je bil izstavljen račun št. 20/18 z dne 27.2.2018 v znesku 244,00 EUR z DDV.

3.4 Oglas v poslovnem imeniku (Logotip na internetu)

Pregledan je bil račun št. 140 z dne 20.7.2018 v znesku 61,00 EUR z DDV za oglas v poslovnem imeniku, ki ga je izstavil INTER MARKETING d.o.o., Dunajska cesta 103, 1000 Ljubljana na podlagi naročilnice št. 199/18 z dne 5. 7.2018.

3.5 Objava podatkov v PIRSU

Pregledan je bil račun št. 18-0395 z dne 30.10.2018 za objavo podatkov v PIRSU v znesku 122,00 EUR z DDV. Izstavljena naročilnica št. 334/18 z dne 12.10.2018.

Ugotovitve:

Proračunski inšpektor je ugotovil, da so bili vsi predlogi za opravljanje oglaševalskih storitev dani na predpisanem obrazcu in predhodno odobreni s strani predstojnika organa. Naročnik je izvedel telefonsko ali pisno povpraševanje in na podlagi izbire najugodnejšega dobavitelja in sklenil pogodbo oziroma izstavil naročilnico v skladu z internim Pravilnikom o oddaji javnih naročil male vrednosti Javnega zavoda Kozjanski park z dne 25.3.2008 in določili 21. člena ZJN-3. Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

4. INVESTICIJE

Stroški investicij v letu 2018 so znašali 25.772,98 EUR.

Pregledane so bile naslednje nabave:

4.1 Nabava računalnikov

Ocenjena vrednost nabave računalnikov je znašala 3.763,12 EUR brez DDV. Nabavljenih je bilo pet računalnikov in sicer:

- računalnik Mega 600 in monitor AOC 59,9 cm 1kom,
- računalnika RNW SEF Lenovo M92p in monitorji AOC 54,6 cm, 5x MS (4 kosi) 4 kom.

Ponudbo so podali trije ponudniki, in sicer:

- Mlacom d.o.o., Šmartinska 152, Ljubljana v zn. 3.783,92 EUR brez DDV,
- ZIP Narat Oton s.p., Bistrica 10, Bistrica ob Sotli v zn. 3.763,12 EUR brez DDV,
- E-misija d.o.o., Ljubljanska c. 21 d ,Kamnik v zn. 3.803,84 EUR brez DDV.

Najugodnejšo ponudbo je podal ponudnik ZIP Narat Oton s.p. v znesku 3.763,12 EUR oz. 4.591,01 EUR z DDV.

Pregledana je bila izstavljena naročilnica št.106/18 z dne 23. 4.2018 in račun št. 18-00216 z dne 23.4.2018 v znesku 4.591,01 EUR z DDV. Znesek računa je zajemal tudi drobni inventar v višini 118,60 EUR, ki pa je bil poravnán iz lastnih sredstev Javnega zavoda Kozjanski park.

4.2 Dobava in vzpostavitev polnilnih postaj za električna vozila

Pregledan je bil Sklep o začetku postopka naročila male vrednosti št. 3.22.4/2-2018-TK z dne 23.2.2018. Ocenjena vrednost naročila je bila 3.000,00 EUR brez DDV. K oddaji ponudbe so bili pozvani štirje potencialni ponudniki.

Pridobljeni sta bili dve ponudbi, in sicer:

- Etrell d.o.o., Pod jelšami 6, 1290 Grosuplje v znesku 2.600,80 EUR brez DDV,
- Petrol d.d., Dunajska cesta 50, 1527 Ljubljana v znesku 2.655,00 EUR brez DDV.

Najugodnejšo ponudbo je podal ETRELL d.o.o. v znesku 2.600,80 EUR oz. 3.172,98 EUR z DDV, s katerim je bila sklenjena tripartitna pogodba med Javnim zavodom Kozjanski park, Etrell d.o.o. in Ministrstvom za okolje in prostor št. 3.22.4/20218 z dne 12.4.2018.

Pregledan je bil izstavljen račun št. 18-390-000188 z dne 26.6.2018 v znesku 3.172,98 EUR. Sredstva financiranja so bila pridobljena iz podnebnega sklada.

4.3 Nabava polnilca za steklenice (integrirana črpalka)

Na podlagi elektronskega povpraševanja sta bili pridobljeni dve ponudbi:

- Šraml d.o.o., Podnanos 66b , 5272 Podnanos v znesku 7.520,50 EUR brez DDV,
- Korotan d.o.o., Struževo 20, 4000 Kranj Kranj v znesku 8.190,00 EUR brez DDV.

Najugodnejšo ponudbo je podal ponudnik ŠRAMEL d.o.o. v znesku 7.520,50 EUR oz. 9.175,01 EUR z DDV. Izstavljena je bila naročilnica št. 336/18 z dne 16.10.2018. Pregledan je bil izstavljen račun št. 442 z dne 26.10.2018 v znesku 9.175,01 EUR z DDV.

4.3 Nabava pisarniških stolov

Pridobljeni sta bili dve ponudbi:

- Pisarniški stoli Pivk d.o.o. Ljubljana za 13 kosov v znesku 3.248,75 EUR z DDV in
- Sitkomp d.o.o., Dekani za 13 kosov v znesku 3.735,03 EUR z DDV.

Najugodnejša je bila ponudba ponudnika PISARNIŠKI STOLI Pivk d.o.o. v znesku 3.248,75 EUR z DDV. Pregledana je bila izstavljena je bila naročilnica št. 356/18 z dne 5.11.2018. Pregledan je bil izstavljen račun št. 2018-00850 z dne 2.11.2018 v znesku 3.248,76 EUR z DDV.

4.4 Nabava kladiva in rotacijskega brusilnika Hitachi

Pridobljeni sta bili dve ponudbi:

- Metal Mikulič d.o.o., Rusjanova ul. 001, 1235 Radomlje v znesku 1.490,38 EUR z DDV,
- Merkur trgovina d.o.o., Cesta na Okroglo 7, 3000 Celje v znesku 1.503,28 EUR z DDV.

Najugodnejša je bila ponudba METAL MIKULIČ d.o.o. v znesku 1.490,38 EUR z DDV. Izstavljena je bila naročilnica št. 345/18 z dne 22.10.2018. Pregledan je bil izstavljen račun št. 18-300-007006 z dne 5.11.2018 v znesku 1.490,38 EUR.

Ugotovitve:

Vsi investicijski zahtevki za nabavo so bili dani na predpisanem obrazcu in predhodno odobreni s strani predstojnika organa. Naročnik je izvedel telefonsko ali pisno povpraševanje in na podlagi izbire najugodnejšega dobavitelja sklenil pogodbo oziroma izstavil naročilnico v skladu z ZJN-3. Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

PREDLOG:

V zvezi z izvajanjem naročil malih vrednosti proračunski inšpektor na podlagi drugega odstavka 104. člena ZJF predlaga, da Javni zavod Kozjanski park ažurira obstoječi interni Pravilnik o oddaji javnih naročil male vrednosti Javnega zavoda Kozjanski park z dne 25.3. 2008 ali opravi preklic slednjega in uporablja samo ZJN-3.

Javni zavod Kozjanski park mora pisno poročati o izvedenem ukrepu za odpravo ugotovljene pomanjkljivosti z dokazili v roku 30 dni od vročitve zapisnika.

Povzetek

Javni Zavod Kozjanski park je prejel s strani državnega proračuna sredstva v **višini 686.866,28 EUR**. V letu 2018 je za stroške materiala in storitev porabil 214.388,49 EUR, za stroške dela pa 582.126,88 EUR.

Pregledani so bili naslednji materialni stroški:

1. PISARNIŠKI MATERIAL

Stroški pisarniškega materiala v letu 2018 na podkontu 460000 so znašali 1664,32 EUR.

Proračunski inšpektor je ugotovil, da je bila izbira najugodnejšega dobavitelja izvedena po kriteriju najnižje cene na podlagi elektronskega in telefonskega povpraševanja v skladu z internim Pravilnikom o oddaji javnih naročil male vrednosti Javnega zavoda Kozjanski park z dne 25.3.2008 in določili 21. člena ZJN-3. Za vse dobave pisarniškega materiala je bila izstavljena naročilnica na podlagi Zahtevka za izdajo, ki je bil predhodno podpisan s strani predstojnika. Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

2. ČISTILNI MATERIAL

Stroški čistilnega materiala v letu 2018 na podkontu 460001 so znašali 2.378,67 EUR.

Proračunski inšpektor je ugotovil, da sta bila najugodnejša dobavitelja čistilnega materiala Jagros d.o.o in izvajalec storitve čiščenja Maja servis, Maja Filipovič s.p. izbrana na podlagi elektronskega in telefonskega povpraševanja po kriteriju najnižje cene v skladu z internim Pravilnikom o oddaji javnih naročil male vrednosti Javnega zavoda Kozjanski park z dne 25.3.2008 in določili 21. člena ZJN-3. Vse dobave posameznih artiklov čistilnega materiala in vodenje evidence je potekalo v skladu z internim pravilnikom. Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

3. OGLAŠEVALSKE STORITVE

Stroški oglaševalskih storitev v letu 2018 na podkontu 461510 so znašali 2.511,18 EUR.

Proračunski inšpektor je ugotovil, da so bili vsi predlogi za opravljanje oglaševalskih storitev dani na predpisanem obrazcu in predhodno odobreni s strani predstojnika organa. Naročnik je izvedel telefonsko ali pisno povpraševanje in na podlagi izbire najugodnejšega dobavitelja in sklenil pogodbo, oziroma izstavil naročilnico v skladu z internim Pravilnikom o oddaji javnih naročil male vrednosti Javnega zavoda Kozjanski park z dne 25.3.2008 in določili 21. člena ZJN-3. Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

4. INVESTICIJE

Celotni stroški investicij v letu 2018 so znašali 25.772,98 EUR.

Vsi investicijski zahtevki za nabavo so bili dani na predpisanem obrazcu in predhodno odobreni s strani predstojnika organa. Naročnik je predhodno izvedel telefonsko ali pisno povpraševanje in na podlagi izbire najugodnejšega dobavitelja sklenil pogodbo oziroma izstavil naročilnico v skladu z ZJN-3. Nepravilnosti niso bile ugotovljene.



PREDLOG:

V zvezi z izvajanjem naročil malih vrednosti proračunski inšpektor na podlagi drugega odstavka 104. člena ZJF predlaga, da Javni zavod Kozjanski park ažurira obstoječi interni Pravilnik o oddaji javnih naročil male vrednosti Javnega zavoda Kozjanski park z dne 25.3. 2008 ali opravi preklic slednjega in uporablja samo ZJN-3.

Javni zavod Kozjanski park mora pisno poročati o izvedenem ukrepu za odpravo ugotovljene pomanjkljivosti z dokazili v roku 30 dni od vročitve zapisnika.

Ta zapisnik je sestavljen v dveh izvodih, od katerih enega prejme Zavod Kozjanski park Podsreda 45, 3257 Podsreda, 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.

Marjan Cirer
PRORAČUNSKI INŠPEKTOR
Inšpektor višji svetnik



Vročiti:

- zavod Kozjanski park, Podsreda 45, 3257 Podsreda -po ZUP

V vednost:

- Ministrstvo za finance, kabinet ministra po e-pošti:gp.mf@gov.si