



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: 06102-55/2019/10

Datum: 25.2.2020

DODATNI ZAPISNIK

**k zapisniku pri proračunskem uporabniku Ministrstvu za javno upravo št. 06102-55/2019/3
z dne 1.8.2019**

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. št. 06102-55/2019/1 z dne 17.6.2019.

Sestanek z odgovornimi osebami Ministrstva za javno upravo je bil opravljen dne 14.2.2020.

UVOD

Ministrstvo za javno upravo vodi minister Rudi Medved.

Predmet pregleda

Predmet pregleda je bil nadzor nad izvajanjem ukrepov MJU, ki jih je proračunski inšpektor na podlagi drugega odstavka 104. člena ZJF predlagal MJU v zapisniku UNP št. 06102-55/2019/3 z dne 1.8.2019.

I. Opis dejanskega stanja in ugotovitve ter ukrepi

UNP je v postopku inšpekcijskega nadzora nad porabo proračunskih sredstev pri proračunskem uporabniku MJU dne 1.8.2019 izdal zapisnik št. 06102-55/2019/3, dne 4.9.2019 pa dodatni zapisnik o inšpekcijskem nadzoru nad izvajanjem Zakona o javnih financah in predpisov, ki urejajo poslovanje s sredstvi državnega proračuna št. 06102-55/2019/5.

V zapisniku UNP št. 06102-55/2019/3 z dne 1.8.2019 je proračunski inšpektor v 3. točki na podlagi drugega odstavka 104. člena ZJF predlagal 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 tistem 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.

Proračunski inšpektor je MJU naložil, da o sprejetih ukrepih za odpravo ugotovljenih nepravilnosti obvesti UNP najkasneje do 31.12.2019 in predloži dokazila o sprejetih ukrepih.

MJU se je na predloge proračunskega inšpektorja odzvalo z dopisom »Inšpekcijski nadzor nad izvajanjem Zakona o javnih financah pri Ministrstvu za javno upravo - odziv« št. 060-2872019/3 z dne 31.12.2019. Iz odziva MJU izhaja, da je ministrstvo izvedlo postopek za zasedbo delovnega mesta administrator v Službi za finance in proračun za nedoločen čas. Na podlagi izvedenega postopka je dne 9.12.2019 zaposlilo novo javno uslužbenko, ki opravlja naloge na področju obračunavanja potnih nalogov. S to kadrovske okrepitvijo bo ministrstvo skrajšalo čas obračunavanja potnih nalogov in vračil preveč plačanih akontacij za službena potovanja. MJU nadalje navaja, da je pristopilo k spremembi Akta o službenih potovanjih ter uporabi službenih avtomobilov in drugih prevoznih sredstev v Ministrstvu za javno upravo. Le te predvidevajo spremembe določb, ki se nanašajo na skrajšanje roka za izdajo potnega naloga pred predvidenim službenim potovanjem in tudi nekatere druge organizacijske spremembe, vezane na potrjevanje in izdajo potnih nalogov. Predlog sprememb akta je trenutno v usklajevanju pri posameznih notranje organizacijskih enotah MJU.

Proračunski inšpektor je dne 14.2.2020 na MJU opravil inšpekcijski nadzor glede realizacije predlaganih ukrepov. **Proračunski inšpektor je ugotovil, da MJU ni v celoti realiziralo ukrepov po izdanem zapisniku UNP št. 06102-55/2019/3 z dne 1.8.2019.**

Na MJU so izjavili oziroma pojasnili, da ministrstvo že dalj časa intenzivno pripravlja celovito prenovo internih aktov. Namen navedene celovite prenove internih aktov je usklajevanje internih aktov s priporočili ukrepov notranje in zunanjih revizij, usklajevanje s spremembami na področju veljavne zakonodaje, odpravljanje administrativnih ovir in pa, na delih kjer je to mogoče in dopustno, prilagajanje aktov dejanskemu delovnemu procesu. Celovita prenova obsega akte, ki urejajo organizacijo delovanja Ministrstva za javno upravo, akte ki urejajo finančno poslovanje ministrstva, akte, ki urejajo upravljanje s poslovnimi in korupcijskimi tveganji in vzpostavitev drugih potrebnih aktov, kot npr. akt za preverjanje alkoholiziranosti na delovnem mestu, akt s področja rednega in izrednega popisa osnovnih sredstev na ministrstvu za javno upravo. Postopki sprejemanja internih aktov vključujejo pozivanje in upoštevanje pripomb vseh notranje organizacijskih enot, ki so sistemizirane neposredno pod ministrom. Notranje organizacijske enote tvorno in konstruktivno sodelujejo pri oblikovanju notranjih aktov, pri pripravi vsakega akta so namreč pozvane za podajo pripomb. Takšen proces sprejema notranjih aktov zagotavlja sprejem usklajenih, poenotениh pravil, ki daje garancijo za upoštevanje akta v njegovi življenjski dobi, res pa to pa terja poseben in obsežen napor uslužbencev sekretariata, ki so nosilci priprave sprememb. Poudarjajo še, da je MJU centraliziran organ, na katerem so nosilci raznovrstnih vsebin, kot so informatika, centralizirano premoženje, javna naročila, lokalna samouprava, upravne enote, volilna zakonodaja, celotno področje urejanja pravic javnih uslužbencev. Predviden sprejem internih aktov je v mesecu aprilu 2020.

MJU je proračunskemu inšpektorju predložilo osnutek Finančnega navodila Ministrstva za javno upravo.

Ukrepi:

Proračunski inšpektor na podlagi drugega odstavka 104. člena ZJF predlaga MJU, da se neizvedeni ukrepi po zapisniku UNP št. 06102-55/2019/3 z dne 1.8.2019 izvedejo najkasneje do 30.4.2020.

MJU mora o sprejetih ukrepih za odpravo ugotovljenih nepravilnosti obvestiti Urad RS za nadzor proračuna najkasneje do 30.4.2020 in predložiti dokazila o sprejetih ukrepih.

Zoper ta dodatni zapisnik so dovoljene pripombe na ugotovitve v zapisniku v roku 8 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)