



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: 06102-55/2020/3

Datum: 30. 11. 2020

ZAPISNIK

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

Nacionalna agencija Republike Slovenije za kakovost v visokem šolstvu

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.: 06102-55/2020/1 z dne 11.9.2020.

Pregled dokumentacije je bil opravljen v dneh 15.9.2020 in 8.10.2020 v prostorih Nacionalne agencije Republike Slovenije za kakovost v visokem šolstvu, Slovenska cesta 9, 1000 Ljubljana in od 17.9. do 18.9.2020 in od 5.10. do 14.10.2020 v prostorih Urada RS za nadzor proračuna, Fajfarjeva 33, 1502 Ljubljana in od 2.11. do 6.11.2020 v delu od doma.

UVOD

Nacionalna agencija Republike Slovenije za kakovost v visokem šolstvu je samostojna in neodvisna ter deluje po načelih strokovnosti, nepristranskosti, zakonitosti in politične nevtralnosti. Deluje v skladu s Standardi in smernicami za zagotavljanje kakovosti v evropskem visokošolskem prostoru. Ustanovljena je bila leta 2010, s članstvom v mednarodnih združenjih pa utrjuje ugled in veljavnost slovenskega visokega šolstva. Agencijo vodi in predstavlja direktor, svet agencije je organ odločanja na prvi stopnji, pritožbena komisija pa je pritožbeni organ. Agencija javno objavlja predpise, odločitve ter poročila o svojem delu.

Nacionalna agencija Republike Slovenije za kakovost v visokem šolstvu (NAKVIS) je oseba javnega prava in je neposredni proračunski uporabnik v skladu s predpisi s področja javnih financ. Agencija skrbi za delovanje in razvoj sistema zagotavljanja kakovosti v slovenskem visokem in višjem šolstvu. Z akreditacijo, ki jo podeljuje, visokošolski zavodi in študijski programi izkazujejo veljavnost in ustrezno kakovost izobraževanja.

Agencija opravlja naslednje naloge:

- skrbi za delovanje sistema zagotavljanja kakovosti v visokem šolstvu in višjem strokovnem izobraževanju;
- določi postopke in merila za zunanje evalvacije in akreditacije ter druga merila in predpise;
- določi minimalne standarde za izvolitev v nazive visokošolskih učiteljev, znanstvenih delavcev in visokošolskih sodelavcev na visokošolskih zavodih;
- izvaja zunanje evalvacije visokošolskih zavodov ter študijskih programov in višjih strokovnih šol;
- izvaja akreditacije visokošolskih zavodov ter študijskih programov;
- izdaja soglasja k preoblikovanju visokošolskih zavodov in k spremembam študijskih programov;
- vzpostavi in posodablja register strokovnjakov;
- imenuje skupine strokovnjakov za zunanje evalvacije in akreditacije ter organizira in sodeluje pri njihovem izobraževanju;
- javno objavlja odločitve agencije, evalvacijska poročila, letna evalvacijska in akreditacijska poročila ter analize agencije, ki morajo biti transparentne in dostopne;
- ministrstvu, pristojnemu za visoko šolstvo, v vednost redno pošilja evalvacijska poročila;
- vodi javno dostopno evidenco akreditiranih visokošolskih zavodov in študijskih programov;
- sodeluje z visokošolskimi zavodi in višjimi strokovnimi šolami, jim svetuje in spodbuja izvajanje samoevalvacij;
- sodeluje z mednarodnimi institucijami ali organi za zagotavljanje kakovosti visokega šolstva;
- skrbi za skladnost delovanja agencije z evropskimi smernicami in mednarodnimi načeli na področju zagotavljanja kakovosti;
- zbira in analizira poročila o samoevalvacijah in zunanjih evalvacijah visokošolskih zavodov in višjih strokovnih šol;
- opravlja razvojne naloge na področju, za katero je ustanovljena;
- opravlja druge naloge v skladu z Zakonom o visokem šolstvu (Uradni list RS, št. 119/06 – uradno prečiščeno besedilo, 59/07 – ZŠtip (63/07 – popr.), 15/08 – odl. US, 64/08 in 86/09; v nadaljnjem besedilu: zakon o visokem šolstvu) in letnim načrtom dela.

Organi agencije so svet agencije, direktor in pritožbena komisija. Agencijo sestavljajo štiri notranje organizacijske enote, in sicer: sektor za kakovost, sektor za mednarodno sodelovanje in informatizacijo agencije, sektor za analize ter sektor za splošne zadeve.

V obdobju od leta 2019 je funkcijo direktorja Nacionalne agencije RS za kakovost v visokem šolstvu opravljal Franci Demšar.

Predmet nadzora

Nadzor je bil opravljen v okviru načrta dela 2020 in je zajel pregled poslovanja s sredstvi proračuna RS na PP 9888 - Kakovost visokega šolstva, ki jih je agencija NAKVIS prejela iz državnega proračuna. 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 visokem šolstvu (uradni list RS, št. 32/12 – uradno prečiščeno besedilo, 40/12 –

- ZUJF, 57/12 – ZPCP-2D, 109/12, 85/14, 75/16, 61/17 – ZUPŠ in 65/17);
- 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 finančah (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 strokovnih in znanstvenih naslovih (Uradni list RS, št. 61/06, 87/11 – ZVPI in 55/17);
 - Zakon o višjem strokovnem izobraževanju (Uradni list RS, št. 86/04 in 100/13);
 - Zakon o splošnem upravnem postopku (Uradni list RS, št. 24/06 – uradno prečiščeno besedilo, 105/06 – ZUS-1, 126/07, 65/08, 8/10 in 82/13);
 - Sklep o ustanovitvi Nacionalne agencije Republike Slovenije za kakovost v visokem šolstvu, (Uradni list RS, št. 114/09 in 57/15) stran 15717;
 - Merila za akreditacijo in zunanjo evalvacijo visokošolskih zavodov in študijskih programov (Uradni list RS, št. 42/17, 14/19);
 - Merila za zunanjo evalvacijo višjih strokovnih šol (Uradni list RS, št. 21/18 in 69/18);
 - Merila za mednarodno sodelovanje pri visokošolskem izobraževanju (Uradni list RS, št. 69/17).

Podatke so posredovali:

- | | |
|--------------------------|---------------|
| - Franci Demšar | direktor |
| - Snežana Mačar | finance |
| - Barbara Zupančič Kočar | pravna služba |
| - Slađana Tomić | finance |

I. Opis dejanskega stanja

Iz izkaza prihodkov in odhodkov proračunskega uporabnika za leto 2019 izhaja, da so celotni prihodki NAKVIS iz državnega proračuna znašali **1.324.612,77 EUR**, odhodki pa **1.323.558,52 EUR**.

Pregledana je bila naslednja proračunska postavka:

1. PP 9888 - Kakovost visokega šolstva

Veljavni proračun v letu 2019 na proračunski postavki (PP) 9888 - Kakovost visokega šolstva je znašal 256.266,94 EUR, realizacija pa 256.266,94 EUR. Sredstva na omenjeni postavki so bila pretežno porabljeni **za plačilo opravljenega dela in povračila stroškov članov sveta agencije, pritožbene komisije in skupin strokovnjakov**. Svet Nacionalne agencije Republike Slovenije za kakovost v visokem šolstvu med drugim določa tudi merila za akreditacije in zunanje evalvacije ter odloča v akreditacijskih in evalvacijskih postopkih.

Pregledana so bila naslednja področja delovanja agencije:

1.1 Plačilo za opravljeno delo in povračila potnih stroškov za člane sveta agencije

Svet agencije je najvišji organ odločanja agencije. Člani sveta agencije delujejo strokovno, samostojno in neodvisno ter pri svojem delovanju niso vezani na sklepe, stališča in navodila institucij, ki so jih imenovali, ali drugih institucij.

Člani sveta agencije pri izvajanju nalog in sprejemanju odločitev upoštevajo načela preprečevanja konflikta interesov in načela nepristranskosti. V ta namen podpišejo posebno izjavo, s katero se zavežejo k spoštovanju načel, določenih v tem členu. Svet agencije sestavlja 11 članov.

Proračunski inšpektor je vzorčno pregledal obračune opravljenega dela, zapisnike sej sveta Nacionalne agencije Republike Slovenije za kakovost v visokem šolstvu, liste prisotnosti na sejah, potne stroške in ostalo dokumentacijo. Svet agencije NAKVIS se je v letu 2019 sestel na 11. sejah, od tega na desetih rednih. Seje sveta agencije so praviloma redne, izjemoma dopisne. Redne seje potekajo praviloma vsak tretji četrtek v mesecu. V mesecu juniju 2019 je bila zaradi nujnega odločanja o odgovoru na tožbo v upravnem sporu, v zvezi s postopkom podaljšanja akreditacije študijskemu programu, poleg redne izvedena še dopisna seja. Svet agencije se je poleg odločitev o akreditacijah in zunanjih evalvacijah visokošolskih zavodov, študijskih programov, in evalvacijo višjih strokovnih šol ukvarjal še s spremembami meril in drugih dokumentov ter samoevalvacijo agencije (sprememba poslovnika kakovosti agencije, soglasje k samoevalvacijskemu poročilu).

Člani sveta agencije so upravičeni do plačila za opravljeno delo, ki je zajeto v plačilo iz drugega odstavka 28. člena Poslovnika o delu sveta NAKVIS, in do povračila potnih stroškov zunaj prebivališča člana v skladu z 4. odstavkom 28. člena Poslovnika o delu sveta NAKVIS. Povračilo dejanskih stroškov je samo na podlagi dokazil (vozovnica javnega prevoznega sredstva, račun o plačilu cestnine, račun za parkirno itd). V primeru uporabe lastnega prevoznega sredstva se članu sveta povrne kilometrina v višini 8 odstotkov cene neosvinčenega motornega bencina 95 oktanov.

Plačila članom sveta agencije se obračunajo praviloma vsake tri mesece. Pred prvim izplačilom člani sveta in pritožbene komisije posredujejo finančni službi potrebne podatke za izplačilo. Znesek mesečnega plačila je odvisen od vrste opravljenega dela, ki je opredeljen v prilogi 1 Poslovnika o delu sveta NAKVIS za kakovost v visokem šolstvu. Upravičenost do plačila za udeležbo na sejah se izkaže s podpisom na seznamu navzočih, ki je obvezna priloga zapisnika seje, ali s podpisom na glasovnici dopisne seje. Upravičenost do plačila za drugo opravljeno delo član sveta izkaže s podpisano izjavo in poročilom o opravljenem delu. Sredstva za plačila so bila zagotovljena v finančnem načrtu agencije (Sklep o ustanovitvi NAKVIS – Uradni list RS, št. 114/09 in 57/15).

Pregledana so bila plačila za delo in povračila potnih stroškov članom sveta agencije za opravljeno delo na sejah sveta in drugo opravljeno delo:

Tabela 1

Udeleženec	Seja/del. skupina	Datum	Št. km.	Kilometrina (EUR)	Ostali potni stroški (EUR)	Plačilo za delo (EUR)
Udeleženec 1	138.seja	18.04.19	272	29,92	6,40	225
	139.seja	16.05.19		29,92		225
Udeleženec 2	138.seja	18.04.19	132	14,52		225
	139.seja	16.05.19	132	14,52		225
Udeleženec 3	136.seja	21.02.19			3,60	225
	137.seja	21.03.19				225
	138.seja	18.04.19	220	24,20	6,90	225
	139.seja	16.05.19	220	24,20		225
Udeleženec 4	137.seja	21.03.19	360	36,00		225
	138.seja	18.04.19	360	39,60		225
	139.seja	16.05.19	360	39,80		225

Udeleženec 5	137.seja	21.03.19	190	19,00		225
	138.seja	18.04.19	190	20,90		300 (P)
	139.seja	16.05.19	190	20,90		300 (P)
Udeleženec 6	137.seja	21.03.19				225
	138.seja	18.04.19				225
	139.seja	16.05.19				225
Udeleženec 7	137.seja	21.03.19				NE
	138.seja	18.04.19				225
	139.seja	16.05.19				NE
Udeleženec8	142.seja	19.09.19				225
	143.seja	24.10.19				225
	144.seja	21.11.19				225
Udeleženec 9	142.seja	19.09.19	268	26,80		225
	143.seja	24.10.19	268	26,80		225
	144.seja	21.11.19	268	26,80		225
Drugo opravljeno delo	*Komisija za presojo kandidatov *Komisija za prijave	20.06.19 19.09.19 24.10.19 21.11.19				4x 75 EUR (300 EUR)
Udeleženec 10	142.seja	19.09.19	272	27,20		225
	143.seja	24.10.19	272	27,20		225
	144.seja	21.11.19	272	27,20		225
Drugo opravljeno delo	*Komisija za presojo kandidatov *Komisija za prijave ...	20.06.19 19.09.19 24.10.19 21.11.19				4x 75 EUR (300 EUR)
Udeleženec 11	142.seja	19.09.19				225
	143.seja	24.10.19				225
	144.seja	21.11.19				0
Udeleženec12	141.seja	20.06.19	268	26,80	Povrnjeni potni stroški za nazaj	0
	142.seja	19.09.19	268	26,80		225
	143.seja	24.10.19	268	26,80		225
	144.seja	21.11.19	0	0		NE

Opomba:

Ad 5 predsednik komisije (P) od 138. seje dalje,

Ad 9 Drugo opravljeno delo (udeleženec 9),

* Komisija za presojo kandidatov za vpis v register strokov. Komisija za odpiranje prijav.

Ad 10 Drugo opravljeno delo (udeleženec 10),

*Komisija za presojo kandidatov za vpis v register strokov. Komisija za odpiranje prijav.

Ugotovitve:

Proračunski inšpektor ugotavlja, da so bila plačila za delo ter povračila potnih stroškov o odločitvah članov sveta agencije o akreditacijah in zunanjih evalvacijah visokošolskih zavodov, študijskih programov in višjih strokovnih šol izvedena v skladu z 28. členom Poslovnika o delu sveta NAKVIS (Priloga 1), kjer je opredeljena vrsta opravljenega dela in znesek povračila in v

skladu z 51.n členoma Zakona o visokem šolstvu (ZVis), ki določa, da so člani sveta agencije, pritožbene komisije in člani skupin strokovnjakov upravičeni do plačila ter povračila stroškov za delo. Način in višino plačila ter povračila stroškov določi svet agencije.

Za obračun potnih stroškov se je smiselno uporabljala Uredba o sejinah in povračilih stroškov v javnih skladih, javnih agencijah, javnih zavodih in javnih gospodarskih zavodih (Uradni list RS, št. 16/09 s spremembami), oziroma Uredba o povračilu stroškov za službena potovanja v tujino (Uradni list RS, št. 38/94, s spremembami), kadar gre za potovanja za tujino.

Predlog ukrepov:

Na podlagi 2. točke prvega odstavka 104. člena ZJF proračunski inšpektor, predlaga NAKVIS, da v letnem poslovnem poročilu in poročilu o opravljenem delu v bodoče namesto navedbe »sejnine članov sveta« navede plačilo za opravljeno delo, kot je navedeno v Prilogi 1 poslovnika o delu sveta NAKVIS in ZVis.

NAKVIS mora pisno poročati o izvedenem ukrepu za odpravo ugotovljene pomanjkljivosti z dokazili v roku 15 dni od vročitve zapisnika.

1.2 Plačila za delo in povračila potnih stroškov za člane pritožbene komisija

Pritožbena komisija je organ druge stopnje, ki odloča o pritožbah zoper odločitve sveta agencije v postopkih akreditacij visokošolskih zavodov in študijskih programov ter izdaji soglasij k pogodbam za izvajanje visokošolskega transnacionalnega izobraževanja.

Pritožbeno komisijo imenuje svet agencije na podlagi javnega poziva. Sestavljajo jo trije člani, vsak član ima svojega namestnika. Člani izmed sebe imenujejo predsednika in namestnika predsednika. Namestnik nadomesti člana v postopkih odločanja v primeru njegove odsotnosti oziroma izločitve. Pritožbeno komisijo Nacionalne agencije Republike Slovenije za kakovost v visokem šolstvu sestavljajo trije člani. Člani pritožbene komisije so upravičeni do plačila za opravljeno delo, ki je zajeto v plačilo iz drugega odstavka 28. člena Poslovnika o delu sveta NAKVIS, in do povračila potnih stroškov zunaj prebivališča člana v skladu z 4. odstavkom 28. člena Poslovnika o delu sveta NAKVIS.

Pregledana so bila izplačila članom pritožbene komisije za opravljeno delo na sejah:

Tabela 2

Udeleženec	Seja/del. skupina	Datum	Št. km.	Kilometrna (EUR)	Ostali potni stroški (EUR)	Plačil o z a delo (EUR)
Udeleženec 1	24.seja	19.09.19		0,00		225
	25.seja	25.10.19		0,00		225
Udeleženec 2	24.seja	19.09.19	50	5,00	6,40	225
	25.seja	25.10.19		0	Predsednik (P)	300
Udeleženec 3	24.seja			0,00		225
	25.seja			0,00		225
Udeleženec 4	24.seja	19.09.19	204	20,40		225
	25.seja	25.10.19	204	20,40		225

Ugotovitve:

Proračunski inšpektor ugotavlja, da so bila plačila za delo ter povračila potnih stroškov v skladu z 28. členom Poslovnika o delu sveta nacionalne agencije za kakovost v visokem šolstvu (Priloga 1) in v skladu z 51. n členoma ZVis.

Za obračun potnih stroškov se je smiselno uporabljala Uredba o sejinah in povračilih stroškov v javnih skladih, javnih agencijah, javnih zavodih in javnih gospodarskih zavodih (Uradni list RS, št. 16/09 s spremembami), oziroma Uredba o povračilu stroškov za službena potovanja v tujino (Uradni list RS, št. 38/94, s spremembami), kadar gre za potovanja za tujino. Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

1.3 Plačila za delo in povračila stroškov skupini strokovnjakov za izvajanja akreditacij in evalvacij

V skladu z zakonodajo s področja visokega šolstva je izvajanje akreditacij in evalvacij temeljna dejavnost agencije. Zajema celovito in poglobljeno presojo kakovosti visokošolskih zavodov, višjih strokovnih šol in študijskih programov. Presoje izvajajo zunanji presojevalci iz registra strokovnjakov agencije, vključno s študenti, in tujimi presojevalci. Agencija ugotavlja, ali visokošolski zavod oziroma višja strokovna šola izpolnjuje standarde kakovosti po področjih presoje, ki izhajajo iz predpisov agencije. Za opravljanje izvajanje akreditacij in evalvacij so bile s posameznimi strokovnjaki sklenjene avtorske pogodbe o opravljanju dela. Po opravljenem delu je avtor podal zahtevek za izplačilo stroškov dela po sklenjeni avtorski pogodbi.

Pregledane so bile avtorske pogodbe sklenjene s posameznimi izvajalci in zahtevki za izplačilo avtorskega honorarja in povračilo stroškov za delo:

- Izvajalec 1

avtorska pogodba št. 1217-19-000027 z dne 23.1.2019 za pripravo skupnega poročila o izpolnjevanju meril za akreditacijo dislocirane enote Fakultete za turizem Univerze v Mariboru. Naročnik se zavezuje za izplačilo honorarja v višini 450 EUR bruto. Izstavljen zahtevek za izplačilo avtorskega honorarja in povračilo stroškov za delo z dne 29.7.2019 v skladu s sklenjeno avtorsko pogodbo.

- Izvajalec 2

avtorska pogodba št. 1217-19-000035 z dne 28.2.2019 za pripravo evalvacijskega poročila v postopku evalvacije visokošolskega strokovnega študijskega programa »turizem« Fakultete za turizem Univerze v Mariboru. Naročnik se zavezuje za izplačilo honorarja v višini 650 EUR bruto. Izstavljen zahtevek za izplačilo avtorskega honorarja in povračilo stroškov za delo z dne 12.7.2019 v skladu s sklenjeno avtorsko pogodbo.

- Izvajalec 3

avtorska pogodba št. 1217-19-000043 z dne 28.2.2019 za pripravo skupnega poročila o izpolnjevanju meril za spremembo Visoke zdravstvene šole v Celju in sicer preoblikovanje v Fakulteto za zdravstvene vede v Celju. Naročnik se zavezuje za izplačilo honorarja v višini 450 EUR bruto. Izstavljen zahtevek za izplačilo avtorskega honorarja in povračilo stroškov za delo z dne 21.10.2019 v skladu s sklenjeno avtorsko pogodbo.

- Izvajalec 4

avtorska pogodba št. 1217-19-000081 z dne 25.4.2019 za priprava skupnega poročila o izpolnjevanju meril za akreditacijo študijskega programa za izpolnjevanje » Mentorstvo v kliničnem okolju« Fakultete za zdravstvo Angele Boškin Jesenice. Naročnik se zavezuje za izplačilo honorarja v višini 450 EUR bruto. Izstavljen zahtevek za izplačilo avtorskega honorarja in povračilo stroškov za delo z dne 17.7.2019 v skladu s sklenjeno avtorsko pogodbo.

- Izvajalec 5

avtorska pogodba št. 1217-19-000008 z dne 23.1.2019 za priprava evalvacijskega poročila v postopku podaljšanja akreditacije visokošolskega zavoda Mednarodne podiplomske šole Jožefa Stefana. Naročnik se zavezuje za izplačilo honorarja v višini 650 EUR bruto. Izstavljen zahtevek za izplačilo avtorskega honorarja in povračilo stroškov za delo z dne 13.6.2019 v skladu s sklenjeno avtorsko pogodbo.

- Izvajalec 6

avtorska pogodba št. 1217-19-000071 z dne 25.4.2019 za pripravo evalvacijskega poročila v postopku evalvacije univerzitetnega študijskega programa »Urbanizem« Fakultete za arhitekturo Univerze Ljubljana. Naročnik se zavezuje za izplačilo honorarja v višini 650 EUR bruto. Izstavljen zahtevek za izplačilo avtorskega honorarja in povračilo stroškov za delo z dne 6.9.2019 v skladu s sklenjeno avtorsko pogodbo.

- Izvajalec 7

avtorska pogodba št. 1217-19-000022 z dne 23.1.2019 za pripravo skupnega poročila o izpolnjevanju meril za akreditacijo študijskega programa druge stopnje »Slovenski študij II« in študijskega programa tretje stopnje »Slovenski študij III« Fakultete za slovenske in mednarodne študije Nove Univerze. Naročnik se zavezuje za izplačilo honorarja v višini 450 EUR bruto. Izstavljen zahtevek za izplačilo avtorskega honorarja in povračilo stroškov za delo z dne 26.9.2019 v skladu s sklenjeno avtorsko pogodbo.

- Izvajalec 8

avtorska pogodba št. 1217-19-000047 z dne 28.2.2019 za pripravo skupnega poročila o izpolnjevanju meril za akreditacijo mednarodnega skupnega doktorskega študijskega programa »Računalništvo in informatika« Fakultete za matematiko, naravoslovje in informacijske tehnologije Univerze na Primorskem. Naročnik se zavezuje za izplačilo honorarja v višini 350 EUR bruto. Izstavljen zahtevek za izplačilo avtorskega honorarja in povračilo stroškov za delo z dne 29.10.2019 v skladu s sklenjeno avtorsko pogodbo.

- Izvajalec 9

avtorska pogodba št. 1217-19-000057 z dne 23.3.2019 za pripravo evalvacijskega poročila v postopku evalvacije visokošolskega strokovnega študijskega programa »Hotelirstvo in turizem« Visoke šole za Hotelirstvo in turizem Bled. Naročnik se zavezuje za izplačilo honorarja v višini 650 EUR bruto. Izstavljen zahtevek za izplačilo avtorskega honorarja in povračilo stroškov za delo z dne 17.7.2019 v skladu s sklenjeno avtorsko pogodbo.

- Izvajalec 10

avtorska pogodba št. 1217-19-000060 z dne 25.4.2019 za pripravo evalvacijskega poročila v postopku evalvacije dvopredmetnih študijskih programov prve stopnje »Zgodovina« in »Geografija« Fakultete za humanistične študije Univerze na Primorskem Naročnik se zavezuje za izplačilo honorarja v višini 650 EUR bruto. Izstavljen zahtevek za izplačilo avtorskega honorarja in povračilo stroškov za delo z dne 20.9.2019 v skladu s sklenjeno avtorsko pogodbo.

Ugotovitve:

Proračunski inšpektor ugotavlja, da so bila plačila povračila stroškov izvedena v skladu z 28. členom Poslovnika o delu sveta nacionalne agencije za kakovost v visokem šolstvu (Priloga 2) in v skladu z 51. n členoma ZVis.

Avtorske pogodbe z posameznimi izvajalci so bile sklenjene v skladu z Obligacijskim zakonikom (Uradni list RS, št. 97/07). Pri sklenjenih avtorskih pogodbah niso bili podani elementi delovnega razmerja. Zahtevkom za izplačilo avtorskega honorarja in povračilo stroškov za delo so bile priložene ustrezne priloge (prenočišča, vozovnice, parkirnine, kilometrina, cestnina itd.). Za obračun potnih stroškov se je smiselno uporabljala Uredba o sejninah in povračilih stroškov v javnih skladih, javnih agencijah, javnih zavodih in javnih gospodarskih zavodih (Uradni list RS, št. 16/09 s spremembami), oziroma Uredba o povračilu stroškov za službena potovanja v

tujino (Uradni list RS, št. 38/94, s spremembami), kadar gre za potovanja za tujino. Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

Povzetek

Iz izkaza prihodkov in odhodkov proračunskega uporabnika za leto 2019 izhaja, da so celotni prihodki NAKVIS iz državnega proračuna znašali **1.324.612,77 EUR, odhodki pa 1.323.558,52 EUR.**

1. PP 9888 - Kakovost visokega šolstva

Veljavni proračun v letu 2019 na proračunski postavki (PP) 9888 - Kakovost visokega šolstva je znašal 256.266,94 EUR, realizacija pa 256.266,94 EUR.

Pregledana so bila naslednja področja delovanja agencije:

1.1 Plačilo za delo in povračila potnih stroškov za člane sveta agencije

Ugotovitve:

Proračunski inšpektor ugotavlja, da so bila plačila za delo ter povračila potnih stroškov o odločitvah članov sveta agencije o akreditacijah in zunanjih evalvacijah visokošolskih zavodov, študijskih programov in višjih strokovnih šol izvedena v skladu z 28. členom Poslovnika o delu sveta NAKVIS (Priloga 1), kjer je opredeljena vrsta opravljenega dela in znesek povračila in v skladu z 51. n členoma Zakona o visokem šolstvu (ZVis), ki določa, da so člani sveta agencije, pritožbene komisije in člani skupin strokovnjakov upravičeni do plačila ter povračila stroškov za delo. Način in višino plačila ter povračila stroškov določi svet agencije.

Za obračun potnih stroškov se je smiselno uporabljala Uredba o sejinah in povračilih stroškov v javnih skladih, javnih agencijah, javnih zavodih in javnih gospodarskih zavodih (Uradni list RS, št. 16/09 s spremembami), oziroma Uredba o povračilu stroškov za službena potovanja v tujino (Uradni list RS, št. 38/94, s spremembami), kadar gre za potovanja za tujino.

Predlog ukrepov:

Na podlagi 2. točke prvega odstavka 104. člena ZJF proračunski inšpektor, predlaga NAKVIS, da v letnem poslovnem poročilu in poročilu o opravljenem delu v bodoče namesto navedbe »sejnine članov sveta« navede plačilo za opravljeno delo, kot je navedeno v Prilogi 1. poslovnika o delu sveta NAKVIS in ZVis.

NAKVIS mora pisno poročati o izvedenem ukrepu za odpravo ugotovljene pomanjkljivosti z dokazili v roku 15 dni od vročitve zapisnika.

1.2 Plačila za delo in povračila potnih stroškov za člane pritožbene komisija

Ugotovitve:

Proračunski inšpektor ugotavlja, da so bila plačila za delo ter povračila potnih stroškov v skladu z 28. členom Poslovnika o delu sveta nacionalne agencije za kakovost v visokem šolstvu (Priloga 1) in v skladu z 51. n členoma ZVis.

Za obračun potnih stroškov se je smiselno uporabljala Uredba o sejinah in povračilih stroškov v javnih skladih, javnih agencijah, javnih zavodih in javnih gospodarskih zavodih (Uradni list RS, št. 16/09 s spremembami), oziroma Uredba o povračilu stroškov za službena potovanja v

tujino (Uradni list RS, št. 38/94, s spremembami), kadar gre za potovanja za tujino. Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

1.3 Plačila za delo in povračila stroškov skupini strokovnjakov za izvajanja akreditacij in evalvacij

Ugotovitve:

Proračunski inšpektor ugotavlja, da so bila plačila povračila stroškov izvedena v skladu z 28. členom Poslovnika o delu sveta nacionalne agencije za kakovost v visokem šolstvu (Priloga 2) in v skladu z 51. n členoma ZVis.

Avtorske pogodbe z posameznimi izvajalci so bile sklenjene v skladu z Obligacijskim zakonikom (Uradni list RS, št. 97/07). Pri sklenjenih pogodbah niso bili podani elementi delovnega razmerja. Zahtevkom za izplačilo avtorskega honorarja in povračilo stroškov za delo so bile priložene ustrezne priloge (prenočišča, vozovnice, parkirnina, kilometrina, cestnina itd.).

Za obračun potnih stroškov se je smiselno uporabljala Uredba o sejinah in povračilih stroškov v javnih skladih, javnih agencijah, javnih zavodih in javnih gospodarskih zavodih (Uradni list RS, št. 16/09 s spremembami), oziroma Uredba o povračilu stroškov za službena potovanja v tujino (Uradni list RS, št. 38/94, s spremembami), kadar gre za potovanja za tujino. Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

Ta zapisnik je sestavljen v treh izvodih, od katerih po enega prejme Nacionalna agencija Republike Slovenije za kakovost v visokem šolstvu (NAKVIS), 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 po ZUP:

- Nacionalna agencija Republike Slovenije za kakovost v visokem šolstvu (NAKVIS), Slovenska cesta 9, 1000 Ljubljana

V vednost:

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