



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: 06102-26/2021/5

Datum: 21. 5. 2021

ZAPISNIK

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

pri

Generalnem sekretariatu Vlade Republike Slovenije

Inšpekcijski pregled je bil opravljen na podlagi 102. do 106. člena Zakona o javnih financah (U. I. RS, št. 11/11 - UPB, 14/13 - popr., 101/13, 55/15 - ZFisP, 96/15 - ZIPRS1617, 13/18 in 195/20-odl. US) in Zakona o splošnem upravnem postopku (U. I. RS, št. 24/06-UPB2, 105/06, 126/07, 65/08, 8/10, 82/13).

Inšpekcijski pregled je opravila Vilma Modic, inšpektorica-višja svetnica Urada Republike Slovenije za nadzor proračuna (v nadaljevanju: UNP) na podlagi naloga za inšpekcijski nadzor št. 06102-26/2021/1 z dne 7. 4. 2021.

Nadzor je bil opravljen v dneh od 13. 4. do 18. 5. 2021 v obliki dela od doma preko telefonske in elektronske komunikacije. 8. 4. 2021 so bili pristojni na Generalnem sekretariatu Vlade RS seznanjeni z napovedjo nadzora in zahtevami po posredovanju dokumentacije.

I. UVOD

Generalni sekretariat Vlade RS ima poleg Kabineta generalnega sekretarja še dvanajst notranje organizacijskih enot. Generalnemu sekretariatu Vlade RS je podrejena naslednja skupina vladnih služb:

- Protokol Republike Slovenije,
- Urad vlade Republike Slovenije za komuniciranje,
- Urad Vlade Republike Slovenije za varovanje tajnih podatkov,
- Urad Vlade Republike Slovenije za narodnosti in
- Urad Vlade Republike Slovenije za oskrbo in integracijo migrantov.

Generalni sekretariat Vlade RS (GSV) je predlagatelj finančnih načrtov za celotno skupino vladnih služb. Poslanstvo celotne skupine je v zagotavljanju strokovne in tehnične podpore za učinkovito in usklajeno delo vlade, znotraj tega pa učinkovito načrtovanje in izvajanje delovnega programa vlade.

Oris proračunskega uporabnika 1511 – Generalni sekretariat vlade – GSV:

GSV je vladna služba, ki izvaja organizacijske, strokovne in tehnične naloge za podporo dela vlade, njenih odborov in strokovnih svetov ter opravlja naloge, ki se nanašajo na:

- izvedbo sej Vlade RS in njenih delovnih teles,
- spremljanje izvrševanja odločitev, ki jih je sprejela Vlada RS ter obveznosti, ki jih je prevzela ali so naložene Vladi RS,
- sodelovanje Vlade RS oziroma njenih predstavnikov pri delu Državnega zbora RS ter sodelovanje s predsednikom RS, z drugimi organi in organizacijami v državi in sodelovanje z drugimi državnimi in mednarodnimi organizacijami,
- zagotavljanje mnenj in drugih gradiv, namenjenih za oblikovanje stališč Vlade RS in njenih delovnih teles.
- organizacijo in delovanje vladnih služb, katerih predstojnik je generalni sekretar Vlade RS in
- druge zadeve, potrebne za delovanje vlade, njenih delovnih teles in svetov ter vladnih služb, katerih predstojnik je generalni sekretar Vlade RS (prevajanje, lektoriranje, konferenčno tolmačenje in avtomobilski prevozi).

V času nadzora je funkcijo vršilke dolžnosti generalnega sekretarja Vlade RS opravljala mag. Janja Garvas Hočevar, ki je funkcijo prevzela 12. 2. 2021.

II. PREDMET NADZORA

Nadzor je bil opravljen v okviru letnega načrta dela 2021 in je zajel pregled porabe proračunskih sredstev v letu 2020 za Protokolarni objekt Brdo, izgradnjo in obnovo hotela Brdo.

Področna zakonodaja in pravna podlaga

- Zakon o javnih financah (U. I. RS, št. 11/11 - UPB, 14/13 - popr., 101/13, 55/15 - ZFisP, 96/15 - ZIPRS1617, 13/18 in 195/20-odl. US: ZJF),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021 (U. I. RS, št. 75/19, 61/20-ZDLGPE, 133/20 in 174/20-ZIPRS2122: ZIPRS2021) in
- Odlok o ustanovitvi Javnega gospodarskega zavoda Protokolarne storitve Republike Slovenije (U. I. RS, št. 54/12, 31/14, 92/15 in 47/20).

III. OPIS STANJA IN UGOTOVITVE

1. Podprogram 010304 Izvedba protokolarnih dogodkov

Projekt 1511-17-0009 Obnova in dozidava hotela Brdo sodi v podprogram 010304 Izvedba protokolarnih dogodkov (podprogram), kamor sta bila v letu 2020 uvrščena še dva projekta in ukrep. Z rebalansom proračuna RS 2020 je bilo na podprogramu zagotovljenih 12.753.729, 00 EUR sredstev, od tega za dejavnost Javnega gospodarskega zavoda Protokolarne storitve Republike Slovenije (JGZ Brdo) 4.520.000,00 EUR, za prenovo gradu Brdo 2.048.600,00 EUR, za obnovo in dozidavo hotela Brdo 4.890.066,00 EUR in za posodobitev komunikacijskih povezav na Brdu 1.295.063,00 EUR.

a) 1511-17-0004 Dejavnost JGZ Brdo

V okviru ukrepa Dejavnost JGZ Brdo so bila zagotovljena sredstva za izvajanje gospodarske javne službe v JGZ Brdo, ki posluje v skladu z Odlokom o ustanovitvi Javnega gospodarskega zavoda Protokolarne storitve Republike Slovenije. Vlada RS je zavodu zagotovila sredstva na podlagi potrjenega programa dela in finančnega načrta. Pogoji in višina sredstev so določeni v letni pogodbi. Sredstva so bila realizirana (nakazana) v višini, določeni z rebalansom proračuna 2020 (4.520.000,00 EUR).

b) 1511-17-0008 Prenova gradu Brdo

Projekt Prenove gradu Brdo, ki se je pričel v letu 2017 je bil zaključen v letu 2020, ko so bili podpisani zapisniki o primopredaji del z zadnjimi izvajalci del. Dela v letu 2020 so sicer izvajali Makro5 gradnje, izgradnja objektov d. o. o. kot vodilni pogodbeni partner in Lesnina MG Oprema d. d. (GOI dela in delni restavratorski posegi), TSE d. o. o. (multimedijska oprema in pohištvo v sejni sobi - podizvajalec tudi Lesnina MG Oprema d. d.) in Zavod za varstvo kulturne dediščine Slovenije (konzervatorsko restavratorska dela). Obnova gradu Brdo je obsegala:

- obnovo stavbnega pohištva,
- kompletno prenavo strojnih in elektroinštalacij, kar je bilo povezano z večjimi gradbenimi posegi zaradi vzpostavljanja ustreznih tras za inštalacije,
- obnovo kopalnic,
- izvedbo novega osebnega dvigala in novih stopnic do mansarde,
- preureditev večine mansardnega prostora v funkcionalne prostore,
- ureditev nove sejne sobe,
- namestitvev pohištvene in multimedijske opreme v sobe,
- zamenjavo talnih oblog na hodnikih in v posameznih sobah,
- ureditev optičnih povezav in ureditev požarne varnosti in
- restavratorske posege na gradu (leseni strop v mansardi iz 16. stoletja, parketi, pozlate, štukature) in zunaj gradu (kamnito stopnišče, ograja, kamniti tlak na dvorišču, parnotlačno čiščenje in peskanje vseh zunanjih kamnitih elementov) ter restavratorke posege na umetniških delih (kipi, slike), pohištvu in ogledalih.

Izvajanje del se je zavleklo zaradi ponovljenega javnega razpisa za izbiro GOI del in izbruha epidemije COVID-19. Na podlagi odločitve o oddaji javnega naročila z dne 11. 4. 2019 je bil izbrani izvajalec Makro5 gradnje, izgradnja objektov, d. o. o. kot vodilni partner in Lesnina MG Oprema d. d. kot partner v skupni ponudbi. Z investicijo se je zagotovila prenova stavbe kot enote zaščitenih kulturne dediščine in pomembnega protokolarnega objekta Republike Slovenije. Od 2.048.600,00 EUR z rebalansom zagotovljenih sredstev je bilo realiziranih 2.046.369,00 EUR (neporabljenih je ostalo 2.231,00 EUR). V letu 2020 so bila v sklopu zaključnih del izvedena:

- elektro in strojna inštalaterska dela,
- zaključna GOI dela,
- restavratorski posegi na parketih in delno na pohištvu ter slikah,
- konzervatorsko restavratorski poseg na lesenem stropu v sejni sobi v mansardi in
- namestitvev pohištva in multimedijske opreme v sejni sobi.

c) 1511-19-0002 Posodobitev komunikacijskih povezav na Brdu

Projekt Posodobitve komunikacijskih povezav na Brdu je bil zaključen v letu 2020. Projekt se je izvajal od leta 2017, ko je bil podpisan Sklep o potrditvi DIIP-a za selitev telekomunikacijske centrale, dopolnitev telekomunikacijskih povezav in vzpostavitev nove IP telefonske centrale na posestvu JGZ Brdo. V osnovi gre za prestavitev komunikacijskega središča iz hotela Brdo v Kongresni center, dopolnitev in ureditev komunikacijskih povezav med objekti na posestvu Brdo, posodobitev aktivnega dela lokalnega omrežja in prenavo multimedijskega systemskega okolja v Kongresnem centru Brdo. Večina del je bila izvedena do konca leta 2019. Pred izbruhom epidemije pa je bila dostavljena in montirana večina opreme v Kongresnem Centru Brdo, kjer je bil prvi dogodek izveden 16. marca 2020. Sredstva so bila realizirana v višini, določeni z rebalansom proračuna 2020 (1.295.063,00 EUR).

č) 15-17-0002 Prenova in dozidava hotela Brdo

Projekt Prenove in dozidave hotela Brdo se je pričel v letu 2017, ko je bil v oktobru izdelan investicijski program (IP) in potrjen decembra 2017 s sklepom Vlade RS. Na podlagi izvedenega arhitekturnega natečaja je bila izbrana končna zasnova projekta, za katero je bilo pridobljeno gradbeno dovoljenje in izdelana projektna dokumentacija za gradnjo (PZI projekt). V izvedbenem postopku javnega naročila za izbiro GOI del investitor (GSV) ni prejel ustreznih ponudb, ker so vse presegale zagotovljena sredstva. V letu 2020 se je investitor odločil za spremembo idejne zasnove projekta in posledično optimizacijo stroškov gradnje in opreme. Izvedel je hiter vabljeni natečaj in na podlagi izbrane idejne zasnove (IDZ izvedlo podjetje Omnia arhing d.o.o.) razvil idejni projekt kot podlago za izdelavo dokumentacije za razpis (podjetje Esplanada d.o.o. je razvilo izbrani projekt do izvedbene faze - PZI projekt in projekt za razpis – PZR). Esplanada inženiring in projektiranje d. o. o. je izdelala tudi projektno dokumentacijo za pridobitev mnenj glede skladnosti dokumentacije s predpisi in pridobitev gradbenega dovoljenja – DGD. Na podlagi spremenjene zasnove projekta je bila izdelana novelacija investicijskega programa (izvedla Diogenes - Družba za svetovanje d. o. o.), s katero se je vrednost projekta znižala. Spremenjen projekt vključuje obnovo hotela v sodoben, kakovosten in funkcionalen hotel z dodatnimi nastanitvenimi enotami (število sob se je povečalo iz 115 na 120), wellnessom, kuhinjo, restavracijo, pralnico, kongresno dvorano, zimskim vrtom in teraso ter ureditev zunanjih površin in prometno ureditev. Bistvena sprememba od prvotnega projekta je v tem, da se obstoječi objekt ohranja in obnavlja v obstoječih gabaritih. Predvideno je povečanje števila sob, ki se bo doseglo s spremenjeno tlorisno ureditvijo prostorov in izkoristkom dodatne površine po preselitvi kotlovnice iz hotela (obrazložitev, ki je veljala konec leta 2020). Iz obrazca 3:- Načrt razvojnih programov, ki izkazuje povzetek projekta po veljavnem planu na dan 31. 12. 2020 (poročilo o izvajanju 24. 2. 2021) je razvidna veljavna vrednost projekta v višini 15.640.486,07 EUR, izhodiščna vrednost projekta pa v višini 17.168.146,00 EUR. Iz izkazane dinamike financiranja je razvidna poraba sredstev pred letom 2020 v višini 1.757.079,49 EUR in v letu 2020 119.244,60 EUR (planirano 3.362.406,58 EUR). V letu 2021 je predvidena poraba sredstev v višini 10.521.000,00 EUR. Po dodatni razlagi pristojnih iz GSV je, ob upoštevanju porabe sredstev do leta 2021 (1.876.324,04 EUR) in predvideni dinamiki porabe v letu 2021 v višini 13.950.000,00 EUR, vrednost projekta na dan 12. 5. 2021 15.826.324,09 EUR. Po načrtovani dinamiki je predvideno zadnje izplačilo v začetku julija.

Z rebalansom proračuna je bil potrjen plan za leto 2020 v višini 4.890.066,00 EUR, za leto 2021 pa v višini 10.521.000,00 EUR. Ob pripravi rebalansa proračuna so bila načrtovana sredstva za GOI dela ob predpostavki izvedenega javnega razpisa. Razpis se je zaključil brez izbora izvajalca del. Sredstva zato niso bila porabljena v načrtovani višini in GSV je proste pravice porabe prerazporedil na projekte GSV, kjer ni bilo zadostnih pravic. Del sredstev v višini 329.621,00 EUR pa je ostal v proračunu RS (obrazložitev vodje Sektorja za splošne zadeve).

V letu 2020 je bilo 119.245,00 EUR proračunskih sredstev izplačanih naslednjim upravičencem:

Tip dok.	Dokument	Datum zapadlosti	Predobremenitev	Upravičenec	Vsebina	Znesek plačanega računa	Datum plačila
PLC	1511-20-00748	17.06.2020	1511-19-100064	71534822, NAVA ARHITEKTI D.O.O.	Recenzija PZI projekta notr. oprem. hotela	14.505,80	17.06.2020
PLC	1511-20-00749	04.06.2020	1511-18-100035	79610544, SKUPINA STIK	Arheološke raziskave-prenova na Brdu	4.649,42	04.06.2020
PLC	1511-20-01592	26.11.2020	1511-20-200070	17471257, JGZ BRDO	Idejne zasnove in projekt. naloge-hotel Brdo	51.050,33	26.11.2020
PLC	1511-20-01603	30.11.2020	1511-19-100010	42124972, ŽVEGLA IZTOK S.P.	Nadzor pri rekonstrukciji ceste za Hotel Brdo	1.912,94	30.11.2020
PLC	1511-20-01660	04.12.2020	1511-19-100019	10466762, GORENJSKA GRADBENA DRUŽBA D.D.	Končna situacija - dostopna cesta Hotela Brdo	47.126,11	04.12.2020
SKUPAJ:						119.244,60	

Obrazložitev:

Nava arhitekti d.o.o. so prejeli sredstva za recenzijo PZI projekta (izvedbeni projekt) notranje opreme.

Skupina Stik, zavod za preučevanje povezovalnih področij preteklosti in sedanjosti je izdal 1. začasno situacijo na osnovi Pogodbe za javno naročilo, katerega predmet je izvajanje arheoloških raziskav ob gradnji pri izvedbi prenove objektov na posestvu Brdo in dodatka k

pogodbi zaradi podaljšanja pogodbenega roka. Pogodbena vrednost je 12.066,41 EUR z DDV. Po razlagi skrbnika pogodbe ne bo izplačana celotna pogodbena vrednost, ker niso potrebne nadaljnje arheološke raziskave iz razloga, ker prenova hotela Brdo ostaja v obstoječih gabaritih. Javni gospodarski zavod Protokolarne storitve Republike Slovenije (JGZ Brdo) je prejel sredstva na podlagi zahtevka za potrjena naročila za izdelavo idejne zasnove in projektnih nalog za prenovo hotela Brdo. JGZ Brdo je bil s strani GSV pooblaščen, da v imenu in za račun GSV izbere najugodnejšo ponudbo v postopku oddaje evidenčnega naročila za izdelavo idejne zasnove in projektne naloge za prenovo hotela Brdo.

MILT Inženiring, Iztok Žveгла s. p. je prejel preostanek pogodbene vrednosti za izvajanje strokovnega nadzora pri rekonstrukciji dostopne ceste za hotel Brdo (celotna pogodbena vrednost je bila 21.594,00 EUR).

Gorenjska gradbena družba d. d. je izvajala GOI dela pri projektu »Dostopna cesta za območje novo predvidenega hotela in križišča z lokalno cesto LC 183081«. V letu 2020 je bila izvajalcu izplačana zadnja – 6. situacija po pogodbi z dne 27. 3. 2019 in dveh dodatkov k pogodbi zaradi spremenjenih in dodatnih del (dodatek številka 2 z dne 23. 9. 2019). Skupna pogodbena vrednost se je povečala iz 285.369,69 EUR na 354.558,07 EUR brez DDV oziroma iz 348.151,02 EUR na 432.560,84 EUR z DDV (24,2 %). Na podlagi zadnje (6.) situacije v višini 38.627,96 brez DDV oziroma 47.126,11 EUR z DDV je bilo dejansko izplačanih 353.924,63 EUR oziroma 431.788,05 EUR z DDV.

Proračunska Inšpektorica je za leto 2020 pregledala kopije celotne dokumentacije, ki je bila osnova za izplačilo iz proračuna RS za projekt Obnova in dozidava hotela Brdo. Pridobila je pisno obrazložitev za izvajanje dejavnosti JGZ Brdo in za porabo sredstev v okviru ostalih dveh projektov, ki sta bila zaključena v letu 2020 znotraj **podprograma 010304 Izvedba protokolarnih dogodkov** ter dodatno obrazložitev pristojnih, vezanih na projekt Obnova in dozidava hotela Brdo.

Proračunska inšpektorica pri nadzoru ni ugotovila kršitev pravnih osnov.

POVZETEK

Nadzor je bil opravljen v okviru letnega načrta dela 2021 in je zajel pregled porabe proračunskih sredstev v letu 2020 za Protokolarni objekt Brdo, izgradnjo in obnovo hotela Brdo.

Na **podprogramu 010304 Izvedba protokolarnih dogodkov** je bilo v letu 2020 realiziranih **7.980.676,00 EUR** proračunskih sredstev. V okviru podprograma 010304 Izvedba protokolarnih dogodkov so bila realizirana tudi sredstva za **Projekt 1511-17-0009 Obnova in dozidava hotela Brdo**, ki je bil uvrščen v Načrt razvojnih programov leta 2017. V letu 2020 je bilo za projekt Obnove in dozidave hotela Brdo realiziranih 119.244,60 EUR oziroma 2,4 % z rebalansom zagotovljenih sredstev. Sredstva so bila porabljena za recenzijo projekta notranje hotelske opreme, za arheološke raziskave, za spremenjeno idejno zasnovo in projektne naloge, za nadzor pri rekonstrukciji ceste do hotela Brdo (zadnji del pogodbene vrednosti) in za izgradnjo dostopne servisne ceste do hotela Brdo (zadnja 6.situacija po pogodbi z izvajalcem GOI del).

Proračunska inšpektorica je za leto 2020 pregledala kopije dokumentov, ki so bili podlaga za izplačilo proračunskih sredstev za projekt Prenove in dozidave hotela Brdo in pridobila pisne in ustne obrazložitve vezane na porabo sredstev na podprogramu 010304 Izvedba protokolarnih dogodkov.

Proračunska inšpektorica pri nadzoru ni ugotovila kršitev pravnih osnov.

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.

Vilma Modic
PRORAČUNSKA INŠPEKTORICA
inšpektorica-višja svetnica

Vročiti:

- Generalni sekretariat Vlade Republike Slovenije, Gregorčičeva 20, 1000 Ljubljana-po ZUP

V vednost:

- Kabinet Ministrstva za finance - po elektronski pošti na gp.mf@gov.si