



REPUBLIKA SLOVENIJA
MINISTRSTVO ZA FINANCE

URAD REPUBLIKE SLOVENIJE
ZA NADZOR PRORAČUNA

Fajfarjeva ulica 33, 1502 Ljubljana

T: 01 369 69 00
F: 01 369 69 14
E: mf.unp@mf-rs.si
www.unp.gov.si

Številka: 06102-24/2022/4

Datum: 6. 6. 2022

Zapisnik

o inšpekcijskem nadzoru nad izvajanjem Zakona o dodatnih ukrepih za preprečevanje širjenja, omilitev, obvladovanje, okrevanje in odpravo posledic COVID – 19 – ZDUPŠOP pri upravičencu

MESTNI OBČINI PTUJ
Mestni trg 1, 2250 Ptuj

Inšpekcijski nadzor je bil opravljen na podlagi 60. člena Zakona o dodatnih ukrepih za preprečevanje širjenja, omilitev, obvladovanje, okrevanje in odpravo posledic COVID – 19 – ZDUPŠOP (Uradni list RS, št. 206/21 in 52/22 – odl. US) in v skladu s posebnimi pooblastili po 104. členu Zakona o javnih financah – ZJF (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18 in 195/20 – odl. US) v povezavi s četrtem odstavkom 24. člena Zakona o inšpekcijskem nadzoru (Uradni list RS, št. 43/07 – uradno prečiščeno besedilo in 40/14).

Zapisnik je sestavljen v skladu s tretjim odstavkom 102. člena ZJF.

Inšpekcijski nadzor je izvedel Boštjan Bezek, inšpektor višji svetnik Urada Republike Slovenije za nadzor proračuna, Sektor proračunske inšpekcije na podlagi naloga za inšpekcijski nadzor št. 06102- 24/2022/1 z dne 9. 5. 2022.

Nadzor je bil opravljen na podlagi dokumentacije, ki jo je prejemnik sredstev MO Ptuj na podlagi poziva proračunskega inšpektorja posredoval Uradu RS za nadzor proračuna.

I. Predmet inšpekcijskega nadzora

Predmet inšpekcijskega nadzora je bil nadzor nad izvajanjem določb 56. člena ZDUPŠOP, ki ureja ukrep pomoči za nakup hitrih antigenskih testov na virus SARS-CoV-2 za samotestiranje, ter v primeru ugotovljenih nepravilnosti ukrepanje v smislu 59. in 60. člena ZDUPŠOP.

II. Materialnopravna ureditev nadziranega področja:

- Zakon o dodatnih ukrepih za preprečevanje širjenja, omilitev, obvladovanje, okrevanje in odpravo posledic COVID – 19 – ZDUPŠOP (Uradni list RS, št. 206/21 in 52/22 – odl. US)

V **56. členu ZDUPŠOP** je določeno, da je lahko upravičenec do pomoči za nakup testov HAG za samotestiranje, ki jih proizvajalec namenja za samotestiranje in za katere je proizvajalec pridobil certifikat CE priglasi organa s sedežem v Evropski uniji, pravna ali fizična oseba javnega ali zasebnega prava.

Upravičenec je upravičen do pomoči v višini 92,50 EUR na delavca oz. na osebo, ki na kakršnikoli drugi pravni podlagi opravlja delo pri delodajalcu, ki se po predpisih za preprečevanje in obvladovanje okužb s COVID-19 mora samotestirati.

Število zaposlenih se šteje na dan oddaje izjave za pridobitev pomoči preko informacijskega sistema FURS.

Ukrep pomoči za nakup hitrih antigenih testov na virus SARS-CoV-2 za samotestiranje velja od 8. novembra 2021 do 31. januarja 2022, vlada pa lahko ukrep s sklepom podaljša najdlje za pet mesecev.

Upravičenec lahko prejeta sredstva uporabi izključno za nakup hitrih testov, s katerimi se bo izvedlo samotestiranje delavcev.

57. člen ZDUPŠOP določa, da za izplačilo pomoči za nakup hitrih testov upravičenec preko informacijskega sistema FURS predloži izjavo, da je upravičenec in da namenja sredstva za nakup hitrih testov za delavce, ki se po predpisih za preprečevanje in obvladovanje okužb s COVID-19 morajo samotestirati. V izjavi navede tudi število delavcev, za katere uveljavlja pomoč za nakup hitrih testov.

Izjavo mora upravičenec predložiti najpozneje do 15. februarja 2022. V primeru podaljšanja ukrepa pa najpozneje v 15 dneh po izteku podaljšane roka.

FURS izplača pomoč v enkratnem znesku najpozneje do 31. marca 2022, v primeru podaljšanja ukrepa pa v enkratnem znesku najpozneje v 30 dneh po prejemu izjave.

59. člen ZDUPŠOP določa, da upravičenec, ki je uveljavil pomoč za nakup hitrih testov in naknadno ugotovi, da ni izpolnjeval pogojev za njeno pridobitev ali sredstev ni namensko porabil za nakup hitrih testov, o tem obvesti FURS in vrne znesek prejete pomoči v 30 dneh od vročitve odločbe o vračilu zneska prejete pomoči, ki jo izda FURS.

III. Opis dejanskega stanja in ugotovitve

MO Ptuj je preko informacijskega sistema FURS predložil izjavi, da je upravičenec do pomoči za nakup testov HAG za samotestiranje in da namenja sredstva za nakup hitrih testov za delavce, ki se po predpisih za preprečevanje in obvladovanje okužb s COVID-19 morajo samotestirati. Navedeno dejstvo je proračunski inšpektor ugotovil na podlagi vpogleda v predloženi izjavi za obdobje od 8. 11. 2021 do 31. 1. 2022 in od 1. 2. 2022 do 28. 2. 2022.

Iz izjav je razvidno, da je zavezanec navedel, da uveljavlja pomoč za nakup hitrih testov za 253 zaposlenih delavcev (prva izjava z dne 11. 2. 2022) in 216 zaposlenih delavcev (druga izjava z dne 14. 3. 2022), ki se morajo samotestirati.

Zavezanec je podal izjavi v skupni višini 15.784,44 EUR, in sicer:

- izjava št. EDP-85675237-4569 z dne 11. 2. 2022 v višini 13.087,20 EUR ,
- izjava št. EDP-85675237-4600 z dne 14. 3. 2022 v višini 2.697,24 EUR.

Izjavi sta se nanašali na število upravičenih oseb za samotestiranje na MO Ptuj, v Skupni občinski upravi Spodnje Podravje in vseh javnih zavodih, katerih ustanoviteljica je MO Ptuj, razen v Zdravstvenem zavodu Ptuj in Lekarni Ptuj. Izjavi sta bili podani na podlagi dejansko porabljenih testov za upravičene osebe v obdobjih, na katere se nanašata izjavi in po ceni, po kateri so bili testi nabavljeni.

S pridobivanjem ponudb je MO Ptuj izbrala najugodnejšega dobavitelja in potem teste razdelila med javne zavode po številu prijavljenih upravičenih oseb za samotestiranje.

MO Ptuj je v tem obdobju nabavila za 21.800,00 EUR testov za samotestiranje, kar dokazujejo z predloženimi računi za nabavo hitrih testov:

Dobavitelj	Št. računa	Datum računa	Znesek računa v EUR	Datum valute
SLA Medica d.o.o.	32/2021	22. 10. 2021	7.000,00	19. 11. 2021
SLA Medica d.o.o.	48/2021	19. 11. 2021	2.800,00	18. 12. 2021
SLA Medica d.o.o.	74/2021	29. 11. 2021	4.200,00	28. 12. 2021
Zaščita Ptuj d.o.o.	22-300-000140	20. 1. 2022	7.800,00	19. 2. 2022
skupaj			21.800,00	

Po pregledu prejete dokumentacije s strani zavezanca proračunski inšpektor ugotavlja, da je MO Ptuj pri izvajanju začasnega ukrepa pomoči za nabavo hitrih antigenskih testov na virus SARS-CoV-2 za samotestiranje ravnal skladno z določili **ZDUPŠOP**.

Proračunski inšpektor je na podlagi predložene dokumentacije ugotovil, da je zavezanec prejela **sredstva v celoti porabil za nakup hitrih testov in da je pri poslovanju s proračunskimi sredstvi ravnal zelo gospodarno**, ker je uveljavljal dejanski znesek porabljenih testov, kar je manj, kot določa ZDUPŠOP (ki določa 92,50 eur na zaposlenega za predpisano obdobje) zaradi razloga, ker je teste kupil po nižji ceni od predvidene.

MO Ptuj 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:

– Mestna občina Ptuj, Mestni trg 1, 2250 Ptuj - po ZUP

V vednost:

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