



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: 06102–58/2022/3

Datum: 16. 9. 2022

## ZAPISNIK

**o inšpekcijskem nadzoru nad izvajanjem Zakona o javnih financah in predpisov, ki urejajo poslovanje s sredstvi državnega proračuna ter Zakona o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti pri**

**UNIVERZITETNEM KLINIČNEM CENTRU LJUBLJANA  
Zaloška cesta 7, Ljubljana**

Inšpekcijski nadzor 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., 101/13, 55/15 – ZfisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18 in 195/20 – odl. US, v nadaljevanju ZJF) in Zakona o splošnem upravnem postopku (Uradni list RS, št. 24/06 uradno prečiščeno besedilo, 105/06 ZUS -1, 126/07, 65/08, 8/10, 82/13, 175/20 – ZIUOPDVE in 3/22 - ZDeb) ter Zakona o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (Uradni list RS, št. 33/11)

Zapisnik je bil sestavljen v skladu s 3. odstavkom 102. člena ZJF.

Inšpekcijski nadzor je izvajal Boštjan Bezek, inšpektor višji svetnik Urada RS za nadzor proračuna, Sektor proračunske inšpekcije, na podlagi naloga za inšpekcijski nadzor št. 06102-58/2022/1 z dne 13. 7. 2022.

Pregled dokumentacije in razgovor s pristojnimi osebami Medicinske fakultete Ljubljana je bil opravljen od 19. 7. 2022 do 13. 9. 2022 (s prekinitvami) z opravljanjem dela na domu in UNP, ter dne 26. 7. 2022 na UKC Ljubljana, Vrazov trg 1, Ljubljana.

### **Predmet pregleda**

Ministrstvo za finance, Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna, je pri posrednem uporabniku proračunskih sredstev Univerzitetnem kliničnem centru Ljubljana, ki ga zastopa direktor Jože Golobič, opravilo inšpekcijski pregled porabe proračunskih sredstev za obdobje

od 01. 01. 2020 do 31. 12. 2020 ter spoštovanje določil 4., 5. in 15. člena ZPFOLERD-1 za leta 2018, 2019 in 2020.

### Področna zakonodaja

- Zakon o javnih financah (Uradni list 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 (Uradni list RS, št. 75/19, 61/20 - ZDLGPE, 133/20 in 174/20 - ZIPRS2122: ZIPRS2021),
- Zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (Uradni list RS, št. 33/2011: ZPFOLERD-1),
- Zakon o zavodih (Uradni list RS, št. 12/91, 8/96, 36/00-ZPDZC in 127/06-ZJZP.ZZ),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/2-UJF- C in 114/6-ZUE: ZR),
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Uradni list RS, št. 72/06 – uradno prečiščeno besedilo, 114/06 – ZUTPG, 91/07, 76/08, 62/10 – ZUPJS, 87/11, 40/12 – ZUJF, 21/13 – ZUTD-A, 91/13, 99/13 – ZUPJS-C, 99/13 – ZSVarPre-C, 111/13 – ZMEPIZ-1, 95/14 – ZUJF-C, 47/15 – ZZSDT, 61/17 – ZUPŠ, 64/17 – ZZDej-K, 36/19, 189/20 – ZFRO, 51/21, 159/21, 196/21 – ZDOsk, 15/22, 43/22 in 100/22 – ZNUZSZS),
- Zakon o interventnih ukrepih za zaježitev epidemije COVID-19 in omilitev njenih posledic za državljane in gospodarstvo (Uradni list RS, št. 49/20, 61/20, 152/20 – ZZUOOP, 175/20 – ZIUOPDVE)

### Opis dejanskega stanja in ugotovitve

#### 1. Nadzor po ZJF

Univerzitetni klinični center Ljubljana (v nadaljevanju UKC) je javni zdravstveni zavod, ki opravlja zdravstveno dejavnost na sekundarni in terciarni ravni ter izobraževalno in raziskovalno dejavnost. Izjemoma izvaja tudi primarno zdravstveno dejavnost. UKC je največja zdravstvena ustanova v Sloveniji in ena izmed največjih v Srednji Evropi.

UKC Ljubljana je v letu 2020 iz Proračuna RS prejela:

	Nakazila v EUR
<b>MDDSZ</b>	448.846,68
<b>MZ</b>	34.412.830,18
<b>MIZŠ (sofinanciranje projektov ARRS)</b>	48.947,37
<b>Skupaj</b>	34.910.624,23

#### a) Sredstva prejeta s strani MDDSZ:

- financiranje dela zdravstvenih komisij
- financiranje delovanja interdisciplinarne komisije po Zakonu o odpravljanju posledic dela z azbestom - ZOPDA
- sofinanciranje operacije PREMIK-POKLICNO ZAVAROVANJE

- UKC in Ministrstvo za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti sta dne 11. 5. 2018 sklenili **Pogodbo št. 2611 – 18 – 783106 o sofinanciranju operacije »PREMIK – POKLICNO ZAVAROVANJE – Razvoj Enotnega Modela zdravstvene analize glede na izpostavljenost in Kategorijo delovnega mesta«**. Vrednost sofinanciranja je do 466.747,60 EUR.

Upravičeni stroški so:

- stroški plač in povračil v zvezi z delom, skladno s potrjeno metodologijo izračuna standardne lestvice stroškov na enoto,
- pavšalno financiranje, določeno z uporabo odstotka za eno ali več določenih kategorij stroškov
- posredni stroški v višini 15% neposredno upravičenih stroškov plač in drugih povračil stroškov v zvezi z delom,
- stroški storitev zunanjih izvajalcev,
- investicije v neopredmetena sredstva,
- oprema in druga opredmetena sredstva,
- DDV skladno z navodili organa upravljanja o upravičenih stroških za sredstva evropske kohezijske politike v programskem obdobju 2014 – 2020 ter izdanim potrdilom pristojne finančne uprave.

Aktivnosti operacije so se začele izvajati 1. 11. 2017, rok za dokončanje je 31. 7. 2021. Predvidena poraba za leto 2020 je 123.390,00 EUR.

K osnovni pogodbi sta bila sklenjena še dva aneksa, s katerima se spremeni dinamika financiranja po letih in končna vrednost sofinanciranja na 439.875,15 EUR.

Iz izpisa MFERAC je razvidno, da je bilo iz naslova te pogodbe UKC v letu 2020 izplačano 118.781,07 EUR.

Proračunski inšpektor je v programu eMA preveril izdane zahtevke in priloge, ki so bili predloženi k zahtevkom.

#### **Proračunski inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.**

- UKC in Ministrstvo za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti sta dne 11. 5. 2018 sklenili **Pogodbo št. 2611 – 19 – 070007 o izdelavi študije o izpostavljenosti delavcev kremenovemu prahu na delovnem mestu v RS**. Pogodba je bila sklenjena na podlagi naročila male vrednosti. Vrednost pogodbe, ki je bila podpisana dne 30. 5. 2019, je 19.995,80 EUR z DDV. Po določilih pogodbe je izvajalec dolžan delo v obliki poročila oddati do 31. 7. 2020.

MDDSZ je prejem poročila potrdilo z dopisom št.102-31/2019/6 z dne 19. 8. 2020, ustreznost vsebine poročila pa z dopisom št. 102-31/2019/7 z dne 21. 8. 2020.

#### **Proračunski inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.**

- UKC in Ministrstvo za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti sta dne 07. 12. 2004 sklenili **Pogodbo o financiranju dela zdravniških komisij**. Pogodba je bila sklenjena na podlagi 5. odstavka 26. člena Zakona o starševskem varstvu in družinskih prejemkih (Uradni list št. 110/03) v povezavi s prvim odstavkom 8. člena Pravilnika o kriterijih za uveljavljanje pravic za otroke, ki potrebujejo posebno nego in varstvo. Izvajalec se zavezuje, da bo na podlagi zaprosila centrov za socialno delo izdajal mnenja komisije v postopku uveljavljanja pravice do dodatka za nego otroka. V pogodbi je določena vrednost za delo komisije, prevoz in materialne stroške izvajalca. Izvajalec bo račune izdajal enkrat mesečno.

K osnovni pogodbi je bilo sklenjeno 5 aneksov, s katerimi so se spreminjale odgovorne osebe in vrednost postavk za komisijsko obravnavo in izdelavo mnenja.

Proračunski inšpektor je preveril zahtevke z dne 16. 12. 2019 v višini 23.852,00 EUR, ki je bil izdan za delovanje komisij za obdobje od 8. 4. 2019 do 22. 11. 2019. Zahtevku je priložen poimenski seznam obravnavanih otrok.

#### **Proračunski inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.**

### **b) Sredstva prejeta s strani Ministrstva za zdravje**

V letu 2020 je UKC od MZ prejel sredstva po sledečih pogodbah in pravnih podlagah:

- pogodba o organizaciji in izvedbi preverjanja ustreznih znanj in usposobljenosti za izvajanje zunajbolnišnične službe nujne medicinske pomoči za zdravnike, diplomirane zdravstvenike oz. diplomirane medicinske sestre in zdravstvene reševalce,
- pogodbe o sofinanciranju programa »Implementacija klinične poti prehranske podpore na terciarni ravni«,
- pogodba o sofinanciranju in izvajanju raziskovalnega projekta z naslovom »Predizpostavitvena zaščita pred okužbo s HIV pri moških, ki imajo spolne odnose z moškimi v Sloveniji« v okviru ciljnega raziskovalnega projekta »CRP« v letu 2017,
- pogodba o spremljanju porabe protimikrobnih zdravil v letu 2020,
- pogodba o sofinanciranju strokovnih in razvojnih nalog na področju varovanja zdravja delavcev za leto 2020,
- pogodba o sofinanciranju in izvajanju raziskovalnega projekta z naslovom »Razvoj slovenskega vozlišča za evropske referenčne mreže« v okviru ciljnega raziskovalnega projekta »CRP2019« v letu 2019,
- pogodba o sofinanciranju projekta »UKC LJ - Zagotovitev postelj za COVID-19 bolnike«,
- prejem sredstev po Sklepu Vlade RS št. 41200-3/2020/3 z dne 23. 12. 2020,
- prejem dodatkov po 71. členu ZIUZEP – COVID-19,
- stroški nujne oskrbe za osebe, ki nimajo zdravstvenega zavarovanja v skladu z 7. členom Zakona o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju,
- stroški zdravstvene komisije za umetno prekinitev nosečnosti in sterilizacije.

Proračunski inšpektor je podrobneje preveril porabo sredstev po sledečih alinejah;

- MZ in UKC sta dne 7. 12. 2016 sklenili **Pogodbo št. 2711-16-685634 o organizaciji in izvedbi preverjanja ustreznih znanj in usposobljenosti za izvajanje zunajbolnišnične službe nujne medicinske pomoči za zdravnike, diplomirane zdravstvenike oz. diplomirane medicinske sestre in zdravstvene reševalce**. Podlaga za sklenitev pogodbe je 6. člen Zakona o zdravstveni dejavnosti in Pravilnika o službi nujne medicinske pomoči (Uradni list RS št. 81/15 in 93/15). Po določilih pogodbe je izvajalec v letih 2016, 2017 in 2018 dolžan opraviti do 500 preverjanj za zdravnike, do 320 preverjanj za dipl. medicinske sestre in do 290 preverjanj zdravstvenih reševalcev. Vrednost pogodbenih del je 100.000,00 EUR. Račun za vsakokratno preverjanje je potrebno poslati na MZ.

K osnovni pogodbi so bili sklenjeni 4 aneksi, s katerimi se dinamika izvajanja preverjanj podaljša do leta 2023. Vrednost pogodbe ostaja enaka. V letu 2020 je bilo izstavljeno za 7.607,78 EUR računov za izvedbo preverjanj.

Proračunski inšpektor je preveril zahtevek z dne 4. 12. 2019 v višini 1.463,15 EUR. Iz poročila je razvidno število preverjanj, število udeležencev in kategorijo preverjenih strokovnjakov.

#### **Proračunski inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.**

- Pogodbo št.C2711-19-185020 o sofinanciranju programa »**Implementacija klinične poti prehranske podpore na terciarni ravni**«, sta MZ in UKC sklenili dne 5. 3. 2020. Predmet pogodbe so dejavnosti navedene v programu, ki je bil predložen na razpis. Ključne aktivnosti so:

- implementacija klinične poti prehranske podpore bolnikov z ustanovitvijo prehranskega tima na hematološkem oddelku,
- priprava dokumenta »Klinična pot« prehranske podpore hospitaliziranih in ambulantnih bolnikov na hematološkem oddelku,
- testiranje klinične poti prehranske podpore,
- izobraževanje zdravstvenih delavcev znotraj UKC o pomenu in načinih za izvajanje klinične poti prehranske podpore.

Program izvajajo delavci UKC oddelek za hematologijo. Višina sredstev predvidenih za stroške dela in materialne stroške za izvajanje programa v letih 2020, 2021 in 2022 je 95.589,50 EUR.

V letu 2020 je bilo izstavljeno za 4.115,04 EUR zahtevkov (2 zahtevka).

Proračunski inšpektor je preveril zahtevek z dne 20. 5. 2020 v višini 3.624,66 EUR. Iz računa je razvidno, da gre za plačilo storitev za obdobje od 1. 1. 2020 do 15. 5. 2020. Račun je bil izstavljen v skladu z določili pogodbe.

#### **Proračunski inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.**

- Pogodbo št. C2711-18-707509 o sofinanciranju in izvajanju raziskovalnega projekta z naslovom »**Predizpostavitvena zaščita pred okužbo s HIV pri moških, ki imajo spolne odnose z moškimi v Sloveniji**« v okviru ciljnega raziskovalnega projekta **CRP**« sta MZ in UKC podpisala dne 30. 5. 2018. Projekt v skupni vrednosti 200.000,00 EUR je bil izbran na javnem razpisu ARRS za izbiro raziskovalnih projektov CRP, od tega je delež sofinanciranja MZ 100.000,00 EUR. Projekt je predviden za leti 2018 in 2019. Namen raziskave je oceniti izvedljivost, stroške, sprejemljivost in varnost HIV PrEP pri preprečevanju okužbe s HIV med MSM, ki imajo večje tveganje z okužbo HIV v Sloveniji. Podatki pridobljeni v raziskavi, bi razjasnili vlogo HIV PrEP v Sloveniji in prispevali k odločanju o vključitvi HIV PrEP v nacionalne smernice pri preprečevanju okužbe s HIV.

Aneks k pogodbi je bil podpisan dne 9. 9. 2019, spremeni se rok trajanja projekta in dinamika financiranja.

V letu 2020 je bilo iz naslova izvajanja projekta s strani MZ izplačano 27.489,41 EUR. Inšpektor je pregledal poročilo o izvajanju projekta do 31. 10. 2020, ter dva zahtevka izdana v letu 2020. V poročilu je navedeno število testiranih oseb, ter strokovno poročilo o poteku raziskovalnega programa. Zahtevku v vrednosti 17.422,53 EUR z dne 29. 5. 2020 so priložene fakture, ki potrjujejo nabavo materiala porabljenega pri nalogi. Zahtevek izdan dne 30. 10. 2020 v višini 10.066,88 EUR se nanaša na opravljeno delo. Vsi zahtevki in poročila so v skladu s pogodbenimi določili.

#### **Proračunski inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.**

- **Pogodba o spremljanju porabe protimikrobnih zdravil v letu 2020** št. C2711-20-653101 je bila med MZ in UKC LJ sklenjena dne 29. 7. 2020. Pogodba je sklenjena na podlagi 45. člena Zakona o nalezljivih boleznih. Klinika za infekcijske bolezni je dolžna po določilih pogodbe spremljati:

- spremljanje ambulantne porabe antimikrobnih zdravil,
- spremljanje bolnišnične porabe antimikrobnih zdravil,
- priprava poročila za Evropski center za preprečevanje in obvladovanje bolezni.

Vrednost del v pogodbi je 16.767,00 EUR. Zahtevek za izplačilo v višini 16.767,00 EUR je bil s strani UKC LJ izdan dne 29. 7. 2020. Posredovano je bilo tudi poročilo, iz katerega je razvidna poraba ur dela strokovnjakov na delu na projektu.

#### **Proračunski inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.**

- **Pogodba št. C2711-20-144601 o sofinanciranju strokovnih in razvojnih nalog na področju varovanja zdravja delavcev za leto 2020** je bila sklenjena dne 1. 7. 2020. Vrednost pogodbe je 30.000,00 EUR. V okviru pogodbenih del je UKC LJ dolžno:

- nadaljevati razvoj Slovenske mreže za promocijo zdravja pri delu,
- nadaljevati in nadgrajevati projekt varno delo na soncu,
- nadaljevati projekt varno delo z azbestom,
- izvajanje ukrepov za delovna mesta brez Covid-19,

- vzpostavitev nacionalne platforme za promocijo zdravja pri delu.

S strani UKC je bilo dne 11. 11. 2020 podano podrobno finančno in vsebinsko poročilo projekta, porabljeno je bilo 25.000,00 EUR. Iste dne je bil izdan tudi račun v višini 25.000,00 EUR.

#### **Proračunski inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.**

- **Pogodba št. C2711-19-707508 o sofinanciranju in izvajanju raziskovalnega projekta z naslovom: »Razvoj slovenskega vozlišča za evropske referenčne mreže« v okviru CRP 2019** je bila podpisana 9. 12. 2019. Vrednost pogodbe je 50.000,00 EUR, trajanje projekta pa 24 mesecev. Projekt je bil izbran na razpisu ARRS.

Za izvajanje projekta v letu 2020 je UKC LJ dne 13. 11. 2020 izdal račun v višini 15.916,66 EUR. Računu je bilo predloženo tudi finančno in vsebinsko poročilo.

#### **Proračunski inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.**

- UKC LJ in MZ sta dne 15. 12. 2020 sklenili **Pogodbo št. 2711-20-038701 o sofinanciranju projekta »UKC LJ – Zagotovitev postelj za Covid-19 bolnike«**. Po določitvi pogodbe bo MZ prejemniku sredstev nakazalo namenska sredstva za sofinanciranje v višini 4.473.252,00 EUR. Zahtevek v višini 4.218.708,49 EUR je bil s strani UKC LJ poslan dne 15. 12. 2020, sredstva so bila UKC LJ nakazana dne 31. 12. 2020.

UKC LJ je za izvedbo obrtniških, inštalacijskih in drugih del za ureditev DTS prostorov za potrebe Covid-19 bolnikov izvedel javno naročilo brez predhodne objave v skladu z 46. členom ZJN-3 in 32. členom Direktive 2014/24/EU. Objava izbire je bila na portalu javnih naročil objavljena pod št. JN06737/2020. Z izbranim izvajalcem Remont d. d. je bila dne 28. 10. 2020 sklenjena pogodba v vrednosti 2.903.478,00 EUR z vključenim DDV.

Proračunski inšpektor je preveril odhodke in izvajanje določil javnega naročanja tudi za druga dela, ki so bila opravljena na objektu v okviru projekta »UKC LJ – Zagotovitev postelj za Covid-19 bolnike«, s stališča izvajanja določil ZJN-3 so bile preverjene nabave iz seznama povečanja vrednosti osnovnih sredstev UKC LJ, kjer je naveden tudi postopek izbora izvajalca. Seznam izvedenih del ustreza znesku zahtevka.

#### **Proračunski inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.**

- **Pogodba o sofinanciranju nabave medicinske opreme v okviru operacije Covid-19 – zagotovitev ključne medicinske in osebne varovalne opreme zaradi epidemije št. C2711-20-053222** je bila podpisana dne 20. 11. 2020. Po določitvi pogodbe MZ iz sredstev ES sofinancira nabavo v pogodbi določene medicinske opreme v letih 2020 in 2021 v skupni višini 13.235.121,00 EUR.

Prejemnik sredstev je za uveljavljanje pravic po tej pogodbi dolžan izstavljal e-račune z prilogami:

- dokumentacijo o izvedbi postopka oddaje javnega naročila,
- e-račun z natančno specifikacijo opreme,
- dokazilo o dobavi opreme
- dokazilo, da je kupljena oprema nova,
- izjava s podpisom in žigom odgovorne osebe o namenskosti opreme,
- fotografijo opreme,
- dokazilo o plačilu.

V letu 2020 je UKC LJ izstavil za 688.341,64 EUR e-računov, ki so mu bili s strani MZ tudi plačani. Proračunski inšpektor je preveril spisek nabavljene opreme in spisek opreme za knjiženje v evidenco osnovnih sredstev. Seznam in vrednost nabavljene opreme ustreza znesku zahtevka in specifikaciji opreme navedene v pogodbi.

## **Proračunski inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.**

- Ministrstvo za zdravje je iz naslova  **dodatka za nevarnost in posebne obremenitve v času epidemije v skladu z 71. členom ZIUOPDVE v letu 2020** UKC LJ izplačalo 25.270.734,11 EUR. Nadzor nad izvajanjem določb tega člena ni v pristojnosti Urada RS za nadzor proračuna, zato proračunski inšpektor ni opravil preveritve porabe sredstev.

## **2. Nadzor po ZPFOLERD-1**

Izveden je bil nadzor nad določbami 4., 5. in 15. člena po ZPFOLERD-1 za leta 2018, 2019 in 2020.

### **4. člen ZPFOLERD-1 določa:**

1. Preglednost finančnih odnosov se nanaša na poročanje o dodelitvi in uporabi javnih sredstev za naslednje namene :

- a) poravnava izgub iz poslovanja;
- b) zagotovitev kapitala;
- c) nepovratna sredstva (subvencije, dotacije in podobno) ali posojila, dodeljena pod pogoji, ugodnejšimi od tržnih pogojev;
- d) zagotavljanje finančnih prednosti z odpovedjo dobičku ali izterjavi zapadlih dolgov (na primer z odpisom terjatev);
- e) odpoved običajnemu nadomestilu za uporabo javnih sredstev;
- f) povračilo za finančna bremena, ki jih naložijo državni organi in organi samoupravnih lokalnih skupnosti.

2. Javno podjetje, ki je prejelo javna sredstva iz prvega odstavka tega člena, mora v svojem poslovnem poročilu, ki je del letnega poročila, ki ga javno podjetje pripravi v skladu z zakonom, ki ureja gospodarske družbe, ali po zakonu, ki ureja računovodstvo, v posebnem poglavju razkriti preglednost finančnih odnosov iz prvega odstavka tega člena.

**Iz finančnih letnih poročil je razvidno, da UKC LJ v letih 2018, 2019 in 2020 ni imel finančnih prihodkov, ki bi zahtevali poročanje po 4. členu ZPFOLERD-1.**

### **5. člen ZPFOLERD-1 določa:**

Javna podjetja morajo dokumentacijo s podatki o finančnih odnosih z državnimi organi in organi samoupravnih lokalnih skupnosti in z drugimi javnimi podjetji ter podatke v evidencah o finančnih tokovih javnih sredstev hraniti najmanj pet let po koncu koledarskega ali obračunskega leta, ko so jim bila sredstva dodeljena. Če javno podjetje uporabi ta sredstva v poznejšem obračunskem letu, začne petletni rok teči po koncu tega obračunskega leta.

**UKC LJ v tem obdobju niso bila dodeljena sredstva kot jih določajo posamezne alineje 4. člena ZPFOLERD-1, zato teh podatkov ne more hraniti pet let, kot to določa zakon.**

### **15. člen ZPFOLERD-1 določa:**

1. Za ugotavljanje prevladujočega vpliva iz 3. točke 3. člena tega zakona se poleg deležev vpisanega kapitala štejejo tudi ustanoviteljske in glasovalne pravice države in samoupravnih lokalnih skupnosti ter drugih lastnikov, delničarjev ali ustanoviteljev, nad katerimi imajo država in samoupravne lokalne skupnosti neposredno ali posredno prevladujoč vpliv.

2. Za ugotovitev prevladujočega vpliva morajo:

- državni organi in organi samoupravnih lokalnih skupnosti sporočiti podatke o vseh svojih neposredni deležih ter ustanoviteljskih in glasovalnih pravicah v pravnih osebah ter o pravnih aktih, ki urejajo finančno sodelovanje, ali o predpisih, v katerih jim je zagotovljen prevladujoč vpliv,

- javna podjetja sporočiti podatke o vrsti in višini vseh neposrednih in posrednih deležih ter ustanoviteljskih in glasovalnih pravicah v pravnih osebah ter o pravnih aktih, ki urejajo finančno sodelovanje, ali o predpisih, v katerih jim je zagotovljen prevladujoč vpliv in
- pravne osebe, ki jih pozove ministrstvo, sporočiti podatke o svoji lastniški strukturi.

Podatke iz prejšnjega stavka morajo po stanju na zadnji dan preteklega leta sporočiti ministrstvu do konca februarja tekočega leta ali v osmih dneh od prejema poziva ministrstva.

**Iz finančnih letnih poročil je razvidno, da UKC LJ v letih 2018, 2019 in 2020 ni imela finančnih odnosov, ki bi zahtevali poročanje po 15. členu ZPFOLERD-1.**

**Proračunski Inšpektor ni ugotovil nepravilnosti v zvezi z upoštevanjem določil ZPFOLERD-1**

## **POVZETEK**

Proračunski inšpektor je opravil redni proračunski inšpekcijski nadzor na podlagi Letnega načrta dela za 2021. Predmet nadzora je bila poraba sredstev proračuna RS in izvajanje Zakona o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti v letih 2018, 2019 in 2020 pri uporabniku proračunskih sredstev UKC LJ.

### **Nadzor na podlagi ZJF:**

Pregledana je bila poraba sredstev prejetih iz proračuna RS. Pregled porabe je bil izveden na prejetih sredstvih po sledečih pogodbah/sklepih:

#### **- Sredstva prejeta s strani MDDSZ:**

- financiranje dela zdravstvenih komisij
- financiranje delovanja interdisciplinarne komisije ZOPDA
- sofinanciranje operacije PREMİK-POKLICNO ZAVAROVANJE

#### **- Sredstva prejeta s strani Ministrstva za zdravje**

- pogodba o organizaciji in izvedbi preverjanja ustreznih znanj in usposobljenosti za izvajanje zunajbolnišnične službe nujne medicinske pomoči za zdravnike, diplomirane zdravstvenike oz. diplomirane medicinske sestre in zdravstvene reševalce,
- pogodba o sofinanciranju programa »Implementacija klinične poti prehranske podpore na terciarni ravni«,
- pogodba o sofinanciranju in izvajanju raziskovalnega projekta z naslovom »Predizpostavitvena zaščita pred okužbo s HIV pri moških, ki imajo spolne odnose z moškimi v Sloveniji« v okviru ciljnega raziskovalnega projekta »CRP« v letu 2017,
- pogodba o spremljanju porabe protimikrobnih zdravil v letu 2020,
- pogodba o sofinanciranju strokovnih in razvojnih nalog na področju varovanja zdravja delavcev za leto 2020,
- pogodba o sofinanciranju in izvajanju raziskovalnega projekta z naslovom »Razvoj slovenskega vozlišča za evropske referenčne mreže« v okviru ciljnega raziskovalnega projekta »CRP2019« v letu 2019,
- pogodba o sofinanciranju projekta »UKC LJ - Zagotovitev postelj za COVID-19 bolnike«,
- prejem sredstev po Sklepu Vlade RS št. 41200-3/2020/3 z dne 23. 12. 2020,
- stroški nujne oskrbe za osebe, ki nimajo zdravstvenega zavarovanja v skladu z 7. členom Zakona o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju,
- stroški zdravstvene komisije za umetno prekinitvev nosečnosti in sterilizacije,



- pogodba o sofinanciranju nabave medicinske opreme v okviru operacije Covid-19 – zagotovitev ključne medicinske in osebne varovalne opreme zaradi epidemije.

**Proračunski inšpektor pri nadzoru zakonitosti in namenske porabe proračunskih sredstev ni ugotovil nepravilnosti.**

## **2. Nadzor na podlagi ZPFOLERD-1:**

Proračunski inšpektor je opravil nadzor nad izvajanjem določb 4., 5. in 15. člena ZPFOLERD-1 v letih 2018, 2019 in 2020.

**Proračunski inšpektor pri nadzoru ni ugotovil kršitev izvajanja določil ZPFOLERD-1.**

UKC LJ 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:

– Univerzitetni klinični center v Ljubljani, Zaloška cesta 7, 1000 Ljubljana - po ZUP

V vednost:

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