



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@gov.si
www.unp.gov.si

Številka: 06102-61/2022/16

Datum: 20. 3. 2023

Zapisnik

o inšpekcijskem nadzoru nad izvajanjem Zakona o javnih financah in predpisov, ki urejajo poslovanje s sredstvi državnega proračuna pri MINISTRSTVU ZA DELO, DRUŽINO, SOCIALNE ZADEVE IN ENAKE MOŽNOSTI

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).

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

Inšpekcijski nadzor je izvajal Aleš Lovše, mag., Inšpektor svetnik Urada Republike Slovenije za nadzor proračuna, Sektor proračunske inšpekcije, na podlagi naloga za inšpekcijski nadzor št. 06102-61/2022/1 z dne 26. 10. 2022.

Pregled dokumentacije in razgovor s pristojnimi osebami na Ministrstvu za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti je bil opravljen dne 15. 3. 2023 na sedežu ministrstva na naslovu Štukljeva cesta 44, 1000 Ljubljana ter dne 23. 2. 2023 na sedežu Javnega štipendijskega, razvojnega, invalidskega in preživninskega sklada na naslovu Dunajska cesta 20 v Ljubljani. Po elektronski pošti je bila inšpekcijskemu organu posredovana dokumentacija s strani Ministrstva za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti dne 25. 1. 2023, 27. 1. 2023 in 10. 3. 2023, s strani Javnega štipendijskega, razvojnega, invalidskega in preživninskega sklada dne 6. 2. 2023, 24. 2. 2023 ter 2. 3. 2023 ter od Občine Loški Potok dne 13. 2. 2023 in 14. 2. 2023.

I. Osnovni podatki

Ministrstvo za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti na podlagi 28. člena Zakona o državni upravi (Uradni list RS, št. 113/05 – uradno prečiščeno besedilo, 89/07 – odl. US, 126/07 – ZUP-E, 48/09, 8/10 – ZUP-G, 8/12 – ZVRS-F, 21/12, 47/13, 12/14, 90/14, 51/16, 36/21, 82/21, 189/21, 153/22 in 18/23) opravlja naloge na področjih delovnih razmerij in pravic iz dela, zaposlovanja in poklicnega usposabljanja, enakih možnosti, družine, socialnih zadev in invalidskega varstva.

Navedena področja vključujejo pravice in obveznosti delavcev pri delu in iz dela, sistem pokojninskega in invalidskega zavarovanja, kolektivne pogodbe, politiko zaposlovanja doma in v tujini, preprečevanje dela in zaposlovanja na črno, zavarovanje za čas brezposelnosti, položaj in celovito družbeno varstvo invalidov, mladine, otrok in družine, štipendiranje, varnost pri delu, družinsko in demografsko politiko, socialno varstvo in socialno skrbstvo, družbeno pomoč ogroženim posameznikom, družinam in skupinam prebivalstva, položaj žensk ter zagotavljanje enakih možnosti žensk in moških, usposabljanje otrok z motnjami v razvoju in varstvo oseb, ki ne morejo same skrbeti zase.

Ministrstvo je v obdobju inšpekcijskega pregleda vodil minister Janez Cigler Kralj.

II. Predmet inšpekcijskega nadzora

Ministrstvo za finance, Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna, je pri Ministrstvu za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti, izvedlo inšpekcijski pregled nad porabo sredstev, ki so bila v letu 2021 realizirana na sledečih proračunskih postavkah:

ŠIFRA PRORAČUNSKE POSTAVKE	NAZIV PRORAČUSKE POSTAVKE
170076	Delovanje JŠRIPS
180048	Izvajanje Zakona o osebni asistenci
200057	Medgeneracijski bivalni objekt – Loški Potok

III. Materialnopravna ureditev nadziranega področja

- Zakon 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),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2021 in 2022 (Uradni list RS, št. 174/20, 15/21 – ZDUOP, 74/21, 172/21, 187/21 – ZIPRS2223 in 206/21 – ZDUPŠOP),
- Zakon o financiranju občin (Uradni list RS, št. 123/06, 57/08, 36/11, 14/15 – ZUUJFO, 71/17, 21/18 – popr., 80/20 – ZIUOOPE, 189/20 – ZFRO, 207/21 in 44/22 – ZVO-2),
- Zakon o javnem naročanju (Uradni list RS, št. 91/15, 14/18, 121/21, 10/22, 74/22 – odl. US in 100/22 – ZNUZSZS),
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 108/09 – uradno prečiščeno besedilo, 13/10, 59/10, 85/10, 107/10, 35/11 – ORZSPJS49a, 27/12 – odl. US, 40/12 – ZUJF, 46/13, 25/14 – ZFU, 50/14, 95/14 – ZUPPJS15, 82/15, 23/17 – ZDOdv, 67/17, 84/18, 204/21 in 139/22),
- Zakon o osebni asistenci (Uradni list RS, št. 10/17, 31/18 in 172/21),
- Zakon o urejanju trga dela (Uradni list RS, št. 80/10, 40/12 – ZUJF, 21/13, 63/13, 100/13, 32/14 – ZPDZC-1, 47/15 – ZZSDT, 55/17, 75/19, 11/20 – odl. US, 189/20 – ZFRO, 54/21, 172/21 – ZODPol-G, 54/22 in 59/22 – odl. US),
- Zakon o javnih skladih (Uradni list RS, št. 77/08, 8/10 – ZSKZ-B, 61/20 – ZDLGPE in 206/21 – ZDUPŠOP),
- Zakon o integriteti in preprečevanju korupcije (Uradni list RS, št. 69/11 – uradno prečiščeno besedilo, 158/20, 3/22 – ZDeb in 16/23 – ZZPri),
- Pravilnik o osebni asistenci (Uradni list RS, št. 26/22),
- Pravilnik o postopkih za izvrševanje proračuna Republike Slovenije (Uradni list RS, št. 50/07, 61/08, 99/09 – ZIPRS1011, 3/13, 81/16, 11/22, 96/22, 105/22 – ZZNŠPP in 149/22),

- Uredba o delovni uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela za javne uslužbence (Uradni list RS, št. 53/08, 89/08 in 175/20),
- Pravilnik o javnem naročanju Javnega štipendijskega, razvojnega, invalidskega in preživninskega sklada RS,
- ostali podzakonski akti.

IV. Opravljene preveritve, ugotovitve in izrečeni ukrepi

Ministrstvo za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti je v letu 2021 na nadziranih proračunskih postavkah realiziralo skupno 125.662.185,00 EUR pravic porabe - vir: stanje po podatkih Mferac na dan 13. 2. 2023 - pri čemer so bila sredstva na postavkah porabljena na sledeči način:

ŠIFRA PRORAČUNSKE POSTAVKE	NAZIV PRORAČUNSKE POSTAVKE	REALIZACIJA 2021 V EUR
170076	Delovanje JŠRIPS	3.336.568,00
180048	Izvajanje Zakona o osebni asistenci	121.874.204,00
200057	Medgeneracijski bivalni objekt – Loški Potok	451.413,00
SKUPAJ		125.662.185,00

IV.1. Realizacija na proračunski postavki 170076 Delovanje JŠRIPS

Javni štipendijski, razvojni, invalidski in preživninski sklad RS je izvajalec storitev trga dela po Zakonu o urejanju trga dela in je ustanovljen z namenom izvajanja storitev ter dodeljevanja sredstev na področjih vlaganja v razvoj človeških virov in kadrov za večjo zaposljivost, vseživljenjsko učenje, konkurenčnost, prenos znanja in povezovanja znanstveno-raziskovalne sfere in univerz z gospodarstvom ter izobraževalnega sistema s potrebami trga dela in za štipendiranje. Delovanje sklada je namenjeno delavcem, ki jim je delovno razmerje prenehalo zaradi insolventnosti njihovega delodajalca. Enake pravice imajo tudi delavci, ki jim je delovno razmerje prenehalo zaradi izbrisa delodajalca iz sodnega registra. Del delovanja je tudi namenjen otrokom, ki jim pripada določena preživnina in je preživninski zavezanci ne plačujejo. Sklad nadzira tudi izpolnjevanje kvote zaposlenih invalidov ter odloča o pravicah invalidov in delodajalcev, ki zaposlujejo invalide in o obveznostih delodajalcev zaradi neizpolnjevanja kvote zaposlenih invalidov.

V letu 2021 je Javni štipendijski, razvojni, invalidski in preživninski sklad RS v okviru transference prihodkov prejel sredstva iz proračunske postavke 170076 Delovanje JŠRIPS v skupni višini 3.336.568,00 EUR, pri čemer se sredstva na osnovi ekonomske klasifikacije na nivoju podkonta delijo na sledeči način:

ŠIFRA K6	NAZIV PODKONTA	PRIHODKI V EUR
413200	Tekoči transferi v javne sklade	2.899.540,00
432100	Investicijski transferi javnim skladom	437.028,00
SKUPAJ		3.336.568,00

Ministrstvo za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti je za financiranje sklada v letu 2021 dne 19. 1. 2021 podpisalo pogodbo s številko finančnega elementa predobremenitve 2611-21-020001 o financiranju delovanja in dejavnosti sklada za leto 2021. Pri tem iz petega člena pogodbe izhaja, da so sredstva za delovanje sklada namenjena za izplačilo plač in stroškov dela zaposlenih ter drugih materialnih stroškov, povezanih z delom zaposlenih in za izplačilo sejin in drugih povračil članom nadzornega sveta, za kritje stroškov pisarniškega materiala in drugega blaga ter storitev ter za kritje stroškov investicij, opreme in najema poslovnih prostorov.

Proračunski inšpektor je v okviru nadzora namenskosti porabe proračunskih sredstev pregledal naslednja področja delovanja sklada, ki so se financirala iz proračunske postavke 170076 Delovanje JŠRIPS v skupni višini 3.336.568,00 EUR:

IV.1.1. Posredovanje izhodišč za pripravo finančnega načrta

Drugi odstavek 58. člena Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2021 in 2022 opredeljuje, da mora predstojnik neposrednega uporabnika proračuna države ali občine posrednim uporabnikom proračuna iz svoje pristojnosti posredovati izhodišča za pripravo finančnih načrtov posrednih uporabnikov v 15 dneh po objavi Zakona o izvrševanju proračunov v Uradnem listu Republike Slovenije. Izhodišča za pripravo finančnih načrtov posrednih uporabnikov, ki se pretežno financirajo iz proračuna države, morajo biti usklajena s pretežnim financerjem posrednega uporabnika in z ministrstvom. Zakon o izvrševanju proračunov RS za leti 2021 in 2022 je bil objavljen v Uradnem listu RS dne 27. 11. 2020. Iz Aneksa št. 1 k pogodbi št. FEP 2611-21-020001 z dne 30. 3. 2021 izhaja, da je Javni štipendijski, razvojni, invalidski in preživninski sklad RS s strani Ministrstva za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti kot predlagatelja finančnega načrta prejel izhodišča za pripravo Poslovnega finančnega načrta za leto 2021 dne 4. 1. 2021. *Navedeno pomeni, da Ministrstvo za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti kot predlagatelj finančnega načrta ni sledilo določbi drugega odstavka 58. člena Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2021 in 2022, saj je skladu posredovalo izhodišča šele po roku, ki je določen v zakonu.*

Drugi odstavek 62. člena trenutno veljavnega Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2023 in 2024 določa, da mora predstojnik neposrednega uporabnika proračuna države ali občine posrednim uporabnikom proračuna iz svoje pristojnosti posredovati izhodišča za pripravo finančnih načrtov posrednih uporabnikov v 15 dneh po objavi Zakona o izvrševanju proračunov v Uradnem listu Republike Slovenije. Zakon o izvrševanju proračunov je bil objavljen 2. 12. 2022. *Proračunski inšpektor je tekom izvajanja nadzora obveščen, da Ministrstvo za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti skladu kot posrednemu uporabniku proračuna tudi za leto 2023 še vedno ni posredovalo izhodišč za pripravo finančnega načrta, kar pomeni, da ponovno ravna v nasprotju z zakonom.*

Glede na navedeno proračunski inšpektor poziva Ministrstvo za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti, da na podlagi določbe drugega odstavka 62. člena Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2023 in 2024 Javnemu štipendijskemu, razvojnemu, invalidskemu in preživninskemu skladu RS nemudoma posreduje izhodišča za pripravo finančnega načrta sklada.

IV.1.2. Sredstva za delovno uspešnost – povečan obseg dela

Prvi odstavek 22.e člena Zakona o sistemu plač v javnem sektorju določa, da se javnemu uslužbencu lahko izplača del plače za delovno uspešnost iz naslova povečanega obsega dela za opravljeno delo, ki presega pričakovane rezultate dela v posameznem mesecu, če je na ta način mogoče zagotoviti racionalnejše izvajanje nalog uporabnika proračuna. Pisno odločitev o povečanem obsegu dela in plačilu delovne uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela sprejme predstojnik oziroma direktor uporabnika proračuna za posamezni mesec na podlagi pisnega dogovora med javnim uslužbencem in predstojnikom oziroma direktorjem ali javnim uslužbencem, pooblaščenim za organizacijo dela, ki ga lahko skleneta za daljše obdobje. V tretjem odstavku 22.e člena Zakona o sistemu plač v javnem sektorju pa je določeno, da Vlada z uredbo določi pogoje, merila in obseg dela plače za delovno uspešnost iz naslova povečanega obsega dela.

Uredba o delovni uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela za javne uslužbenke v prvem odstavku 5. člena določa, da o delu plače za plačilo delovne uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela javnega uslužbenca s sklepom odloči direktor oziroma predstojnik. V prvem odstavku 2. člena Uredbe je določeno, da se javnemu uslužbencu lahko izplača del plače za delovno uspešnost iz naslova povečanega obsega dela v posameznem mesecu pod pogoji, ki jih določa zakon, če opravi povečan obseg dela pri opravljanju rednih delovnih nalog uporabnika proračuna ali projekta, načrtovanega v okviru sprejetega finančnega načrta uporabnika proračuna oz. če opravi povečan obseg dela v okviru s odelovanja pri izvajanju posebnega projekta, ki ga določi Vlada Republike Slovenije s svojim aktom in za katerega so zagotovljena dodatna sredstva.

Javni študentski, razvojni, invalidski in preživninski sklad RS je v letu 2021 na kontu 400302 Sredstva za delovno uspešnost – povečan obseg dela realiziral 36.489,65 EUR pravic porabe. Proračunski inšpektor je v postopku nadzora pregledal dokumentacijo v zvezi z izplačevanjem dohodka iz naslova delovne uspešnosti pri povečanem obsegu dela v mesecu novembru 2021 za mesec oktober 2021. V postopku so pregledani vsi dogovori o povečanem obsegu dela, sklepi predstojnika organa ter poročila prejemnikov dohodka o opravljenem delu za navedeno obdobje. Proračunski inšpektor pri pregledu naštetih dokumentacij ni ugotovil nepravilnosti. Nadalje je v postopku nadzora ugotovljeno, da sklad v zvezi z opravljanjem in izplačevanjem sredstev iz naslova delovne uspešnosti pri povečanem obsegu dela nima notranjih pravil, s katerimi bi podrobneje določil postopek za določitev in izplačevanje dela plače iz tega naslova.

Na osnovi navedenega proračunski inšpektor na podlagi drugega odstavka 104. člena Zakona o javnih financah predlaga, da sklad za izplačila sredstev delovne uspešnosti pri povečanem obsegu dela sprejme notranji akt, v katerem se natančneje opredelijo merila in postopki v zvezi z izplačili iz tega naslova.

IV.1.3. Sredstva za tekoče vzdrževanje programske opreme

Javni študentski, razvojni, invalidski in preživninski sklad RS ima za nadgradnjo in vzdrževanje programske opreme za podporo jamstvenemu in preživninskemu skladu sklenjenih več pogodb z različnimi izvajalci storitev. Proračunski inšpektor je pri izvedbi nadzora preveril ustreznost pravnih podlag za izplačila proračunskih sredstev, upoštevanje pravil pri preprečevanju korupcije ter realizacijo pogodb in naročilnic. Nadalje je pri oddaji javnih naročil preveril ali uporabnik proračuna upošteva načelo gospodarnosti, učinkovitosti in transparentnosti ter ali je zagotovljeno spoštovanje temeljnih pravil javnega naročanja. V letu 2021 je sklad za tekoče vzdrževanje

licenčne programske opreme realiziral 92.859,52 EUR ter za tekoče vzdrževanje druge nelicenčne programske opreme 81.108,92 EUR.

Zakon o javnem naročanju v 21. členu določa mejne vrednosti za uporabo, pri čemer se od 1. 1. 2022 zakon uporablja za javna naročila, katerih ocenjena vrednost brez davka na dodano vrednost je enaka ali višja od 40.000,00 EUR za naročilo blaga, storitev ali projektne natečaja na splošnem področju ter od 50.000,00 EUR za naročilo blaga, storitev ali projektne natečaja na infrastrukturnem področju.

Inšpekcijski organ je v postopku nadzora nad porabo sredstev za tekoče vzdrževanje programske opreme pregledal dokumentacijo o izbiri posameznih dobaviteljev oziroma izvajalcev storitev po metodi naključnega izbora. Pri tem je ugotovljeno, da je sklad v enem primeru izbire izvajalca storitev v višini 152.500,00 EUR z DDV uporabil postopek javnega naročanja brez predhodne objave. V 46. členu Zakona o javnem naročanju je opredeljeno, v katerih primerih je dovoljeno javno naročilo brez predhodne objave in kakšen je postopek izvedbe takšnega naročila. V 6. točki istega člena je določeno, da naročnik v svoji dokumentaciji navede in obrazloži razloge za izbiro postopka s pogajanjem brez predhodne objave. Glede na navedeno je inšpekcijski organ sklad pozval za dostavo dodatne dokumentacije, iz katere je razvidna utemeljitev postopka s pogajanjem brez predhodne objave. Obrazložitev postopka izhaja iz sklepa o začetku postopka oddaje javnega naročila z dne 10. 11. 2020, ki ga je sklad posredoval inšpekcijskemu organu tekom pregleda dne 2. 2. 2023.

Proračunski inšpektor pri pregledu dokumentacije v zvezi s porabo sredstev za tekoče vzdrževanje programske opreme ni ugotovil nepravilnosti.

IV.1.4. Stroški za najem poslovnih prostorov

Proračunski inšpektor je v postopku nadzora pregledal pogodbo o najemu poslovnih prostorov na lokaciji urada na Dunajski cesti 20 v Ljubljani. Poleg najema poslovnih prostorov je pogodba sklenjena tudi za brezplačno uporabo treh parkirnih mest, sejnih dvoran ter skupne avle na naslovu Dunajska cesta 22, Ljubljana.

Iz informacije v zvezi z brezplačno uporabo parkirnih mest, ki je bila dne 2. 3. 2023 posredovana inšpektorju, izhaja, da se dve parkirni mesti uporabljata za službeni vozili ter eden za predstojnika organa. V Merilih za ureditev poslovnih prostorov za potrebe vladnih proračunskih uporabnikov s št. 35200-3/2018/9 z dne 30. 8. 2018, ki so jih smiselno dolžne uporabljati tudi druge osebe javnega prava, kot so javni skladi, ki se financirajo iz državnega proračuna, je določeno, da se površine, namenjene parkiranju, zagotovijo v skladu z veljavnimi predpisi in prostorskimi akti, pri čemer se obvezno zagotovijo parkirna mesta za službena vozila, ki jih upravlja upravljavec. V Uredbi o uporabi službenih avtomobilov v organih državne uprave so opredeljene tudi pravice do uporabe službenih vozil funkcionarjev.

Glede na navedeno proračunski inšpektor nima pripomb na brezplačno uporabo parkirnih mest.

Poleg stroška najema poslovnih prostorov se najemnik Javni štipendijski, razvojni, invalidski in preživninski sklad zavezuje tudi k plačilu stroškov obratovanja in tekočega vzdrževanja. Pogodba vsebuje protikorupcijsko klavzulo, kot jo določa prvi odstavek 14. člena Zakona o integriteti in preprečevanju korupcije. Najemna pogodba se sklepa za določen čas 10 let z možnostjo podaljšanja pogodbe. Pogodbeni stranki se lahko vsak čas dogovorita, da najemno razmerje sporazumno preneha na način, da podpišeta sporazumno razvezo pogodbe. V pogodbi je

predvidena tudi enostranska predčasna odpoved pogodbe s strani najemodajalca, medtem ko enostranska predčasna odpoved s strani najemodajalca ni predvidena. Razveza pogodbe s strani najemodajalca je tako možna samo v primeru sporazumnega dogovora, kar pa po mnenju inšpektorja sklad postavlja v podrejen položaj.

Proračunski inšpektor na podlagi drugega odstavka 104. člena Zakona o javnih financah predlaga, da pogodbenika z aneksom k najemni pogodbi opredelita možnost enostranske odpovedi pogodbe s primernim odpovednim rokom tudi s strani najemodajalca.

IV.1.5. Izgubljene tožbe in plačila obresti od kratkoročnega posojila

Proračunski inšpektor pri pregledu odhodkov sklada ugotavlja, da so iz proračunske postavke 170076 financirani tudi odhodki iz naslova izgubljenih tožb ter plačila obresti od kratkoročnega posojila EZR države. Iz pogodbe št. 2611-21-020001 z dne 19. 1. 2021 o financiranju delovanja in dejavnosti sklada za leto 2021, ki jo je sklad podpisal z Ministrstvom za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti izhaja, da so sredstva za delovanje sklada namenjena za izplačilo plač in stroškov dela zaposlenih ter drugih materialnih stroškov, povezanih z delom zaposlenih in za izplačilo sejin in drugih povračil članom nadzornega sveta, za kritje stroškov pisarniškega materiala in drugega blaga ter storitev ter za kritje stroškov investicij, opreme in najema poslovnih prostorov. Sredstva za dejavnost sklada so namenjena za uresničevanje pravic otrok v primeru neplačevanja preživnine, za sofinanciranje in štipendiranje programov po razpisih mednarodne mobilnosti Ad futura, za povezovanje štipendistov sklada z gospodarstvom za lažji prehod na trg dela, za sofinanciranje kadrovske štipendije neposredno z delodajalcem od leta 2013 do 2015, za financiranje štipendij za Slovence v zamejstvu in Slovence po svetu ter za financiranje štipendij za deficitarne poklice. V tretjem odstavku 5. člena pogodbe je določeno, da so sredstva, opredeljena v pogodbi, namenska in jih sme sklad uporabiti izključno za namen, ki je predmet pogodbe.

Iz pogodbe o financiranju delovanja in dejavnosti sklada ni jasno razvidno ali so proračunska sredstva iz postavke 170076 predvidena tudi za financiranje odhodkov iz naslova izgubljenih tožb niti za plačila obresti od kratkoročnih kreditov. Glede na navedeno se poraja dvom v pravilnost knjiženja odhodka oziroma namenskosti porabe proračunskih sredstev. V kolikor so proračunska sredstva Ministrstva za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti pri financiranju delovanja sklada namenjena tudi za te namene, je to potrebno po mnenju proračunskega inšpektorja določeneje opredeliti v pogodbi. V nasprotnem primeru pa je potrebno tovrstne odhodke financirati iz drugega vira.

Proračunski inšpektor na podlagi drugega odstavka 104. člena Zakona o javnih financah v tem segmentu predlaga, da pogodbenika z aneksom k pogodbi o financiranju opredelita, da so sredstva za delovanje sklada v okviru proračunske postavke 170076 namenjena tudi za financiranje odhodkov iz naslova izgubljenih tožb in za plačila obresti od kratkoročnih kreditov. V kolikor sredstva Ministrstva za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti iz navedene postavke niso predvidena za plačilo odhodkov iz tega naslova, jih je potrebno financirati iz drugega vira.

IV.1.6. Sredstva za nakup računalniške opreme

Za nakup strojne računalniške opreme je sklad v letu 2021 porabil 158.939,03 EUR, za nakup strežnikov in diskovnih sistemov 118.304,01 EUR ter za nakup licenčne in druge programske opreme 157.479,69 EUR. Proračunski inšpektor je pri izvedbi nadzora preveril ustreznost pravnih

podlag za izplačila proračunskih sredstev ter upoštevanje pravil pri preprečevanju korupcije. Pri oddaji javnih naročil je preverjeno ali uporabnik proračuna upošteva načelo gospodarnosti, učinkovitosti in transparentnosti, spoštovanje temeljnih pravil javnega naročanja ter ali so storitve oziroma izdelki po pogodbah realizirani. Inšpekcijski organ je v postopku nadzora pregledal dokumentacijo o izbiri posameznih dobaviteljev oziroma izvajalcev storitev po metodi naključnega izbora.

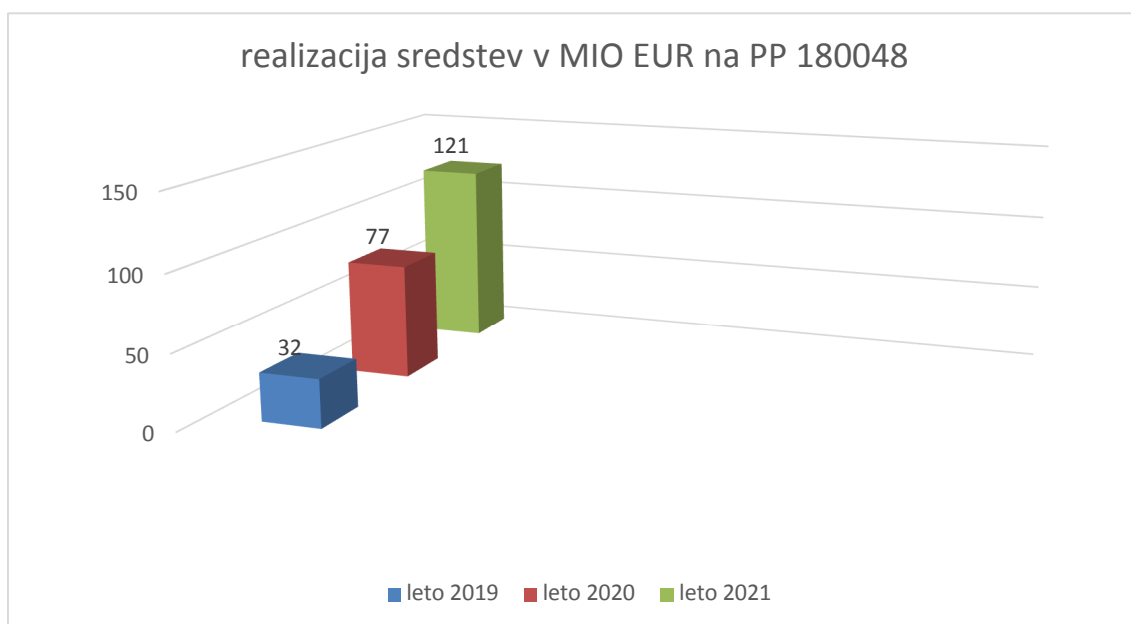
Proračunski inšpektor pri pregledu dokumentacije o nakupu računalniške opreme pri naključno izbranih dobaviteljih ni ugotovil nepravilnosti.

IV.2. Realizacija na proračunski postavki 180048 Izvajanje Zakona o osebni asistenci

S sprejetjem Zakona o osebni asistenci se je od 1. 1. 2019 uredila pravica do osebne asistencije in način njenega uveljavljanja, z namenom omogočiti posamezniku oziroma posameznici z dolgotrajnimi telesnimi, duševnimi, intelektualnimi ali senzoričnimi okvarami, ki jo v povezavi z različnimi ovirami lahko omejujejo, da bi enako kot drugi polno in učinkovito sodelovala v družbi na vseh področjih življenja enake možnosti, večjo neodvisnost, aktivnost in enakopravno vključenost v družbo, skladno z določbami Konvencije o pravicah invalidov.

Osebno asistenco kot nepridobitno dejavnost izvajajo humanitarne organizacije in invalidske organizacije s podeljenim statusom v skladu z zakonom, ki ureja humanitarne organizacije, ali zakonu, ki ureja invalidske organizacije, ter zavodi in društva s pridobljenim statusom delovanja v javnem interesu na področju invalidskega, socialnega varstva ali za opravljanje humanitarne dejavnosti na področju socialnega varstva, z vpisom v register izvajalcev osebne asistencije na podlagi odločbe ministrstva, pristojnega za invalidsko varstvo.

Iz izpisa realizacije sredstev na proračunski postavki Ministrstva za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti 180048 Izvajanje Zakona o osebni asistenci v obdobju 2019-2021 je razvidno, da obseg sredstev za ta namen od pričetka izvajanja zakona v letu 2019 narašča v naslednjem obsegu:



Poleg storitev osebne asistencije se iz sredstev predmetne proračunske postavke financirajo tudi plačila za komunikacijske dodatke senzorno oviranim invalidom, strokovnim komisijam za izvedena mnenja, usposabljanja koordinatorjev invalidskega varstva in članov strokovnih komisij ter plačila za izvedbo obdelav informacijskega sistema v tej zvezi.

Inšpekcijski organ je po metodi naključnega izbora izvršil pregled dokumentacije v zvezi izplačili, ki jih je izvedlo ministrstvo določenim izvajalcem osebne asistencije v letu 2021. Poleg višine izplačil je inšpekcijski organ pozval ministrstvo za dostavo letnih poročil izbranih izvajalcev, izkaze poslovnega izida, pogodb o izvajanju osebne asistencije, ki so bile sklenjene med ministrstvom in izvajalcem osebne asistencije, revizorjeva poročila o opravljenih dogovorjenih postopkih ter poročila koordinatorjev izvajanja osebne asistencije. Po informaciji uradnih oseb letna poročila izvajalcev osebne asistencije v letu 2021 s strani ministrstva za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti še niso v celoti pregledana in potrjena. Inšpekcijski organ je ministrstvo dodatno pozval tudi za dostavo podjemnih pogodb naključno izbranih izvajalcev osebne asistencije, na podlagi katerih so osebni asistenti izvajali delo. Pri primerjavi začetnega in končnega obdobja višine izplačil v letu 2021 je ugotovljeno, da so se nekaterim izvajalcem osebne asistencije izplačila iz proračuna RS povečala tudi do 30x. Pri tem je potrebno poudariti, da bistvo izvajanja osebne asistencije ni pridobivanje dobička, ampak zagotavljanje kakovostnih storitev tistim, ki jih potrebujejo.

Drugi odstavek 22. a člena Zakona o osebni asistenci predvideva postopek ponovne ocene upravičenosti do osebne asistencije, v katerem se preverja ustreznost obsega ur in vrst storitev osebne asistencije, priznanih z odločbo o pravici do osebne asistencije. Ponovna ocena upravičenosti do osebne asistencije se izvede po uradni dolžnosti najpozneje v petih letih od dneva pridobitve pravice do osebne asistencije. Iz 14. člena prehodnih in končnih določb Zakona o spremembah in dopolnitvah Zakona o osebni asistenci (Uradni list RS, št. 172/21) izhaja, da se pri uporabnikih osebne asistencije, ki imajo v skladu z veljavno odločbo pravico do osebne asistencije, po uradni dolžnosti uvede postopek ponovne ocene upravičenosti do osebne asistencije v skladu z 22. a členom zakona najpozneje v treh letih od uveljavitve zakona. *Na vprašanje inšpektorja, koliko nadzorov iz naslova ponovne ocene upravičenosti je bilo uvedenih v letu 2021, so odgovorni s strani ministrstva odgovorili, da v letu 2021 ponovni postopek ocene upravičenosti do osebne asistencije ni bil izveden pri nobenem od uporabnikov osebne asistencije.*

Nadalje je v prvem odstavku 31. člena Zakona o osebni asistenci določeno, da finančni nadzor nad izvajanjem osebne asistencije izvaja Ministrstvo za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti. *Na vprašanje inšpektorja, ali so se v letu 2021 izvajali finančni nadzori nad izvajalci osebne asistencije, so pristojni na ministrstvu odgovorili, da se v obravnavanem obdobju finančni nadzori s strani ministrstva niso izvajali.*

V zvezi z nadzorom letnih poročil izvajalcev je inšpektorju s strani ministrstva posredovana informacija, da letna poročila izvajalcev osebne asistencije za leto 2021 s strani ministrstva še niso v celoti pregledana, niti potrjena.

Proračunski inšpektor na osnovi navedenega ugotavlja, da je na Ministrstvu za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti v letu 2021 izvajanje nadzora nad porabo sredstev iz naslova izvajanja osebne asistencije potekalo nezadostno. To še posebej velja za področje finančnega nadzora ter ponovne ocene upravičenosti do osebne asistencije.

Ministrstvo mora čimprej pristopiti k celovitemu in učinkovitemu izvajanju nadzora, še zlasti zaradi tega, ker izvajanje dejavnosti osebne asistencije poteka v čedalje večjem obsegu. Izvajanje osebne asistencije namreč ni namenjeno pridobivanju dobička, ampak je potrebno razpoložljiva proračunska sredstva usmeriti k vsem tistim uporabnikom storitev osebne asistencije, ki jih nujno potrebujejo.

Za doseganje takšnega cilja pa je poleg pravične delitve sredstev potreben tudi hiter in učinkovit nadzor prejemnikov sredstev iz tega naslova ter v primeru ugotovitve neupravičeno oziroma nezakonito izplačanih sredstev zagotoviti tudi njihovo vračilo. Učinkovito izvajanje nadzora je po mnenju inšpektorja potrebno urediti sistematsko v sodelovanju z vsemi deležniki ter z morebitnimi internimi pravili določiti obseg in način njegovega izvajanja.

IV.3. Medgeneracijski bivalni objekt – Loški potok

Ministrstvo za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti je z Občino Loški potok dne 30. 11. 2020 sklenilo pogodbo št. 351-10/2020/1 o sofinanciranju projekta »Medgeneracijski center in stanovanja Hrib 103«. Ocenjena vrednost projekta na osnovi investicijskega projekta je znašala 943.504,05 EUR brez DDV oziroma 1.150.898,96 EUR z DDV. Ministrstvo se je obvezalo, da bo za realizacijo projekta sofinanciralo sredstva v letu 2021 v višini 451.412,77 EUR. Pogodba vsebuje protikorupcijsko klavzulo skladno s 14. členom Zakona o integriteti in preprečevanju korupcije.

Občina Loški potok je za izbor izvajalca projekta dne 18. 1. 2021 na portalu javnih naročil objavila obvestilo o naročilu male vrednosti št. JN000204/2021. V okviru roka za oddajo prijav so prispele prijave podjetij Adaptacija vzdrževanje d.o.o., Ribičičeva ulica 21, 1000 Ljubljana, Lesnina MG oprema d.o.o., Parmova ulica 53, 1000 Ljubljana, Obnova Kočevje d.o.o., Trg Svetega Jerneja 4, 1330 Kočevje, Samprt d.o.o., Pudob 60, 1386 Stari trg pri Ložu ter Tipo Investicijske gradnje d.o.o., Dunajska cesta 106, 1000 Ljubljana.

Naročnik Občina Loški potok je ugotovila, da ponudba ponudnika Lesnina MG oprema d.o.o. ne izpolnjuje pogojev za sodelovanje, medtem ko so vrednosti ostalih ponudnikov presegle višino zagotovljenih sredstev za predmet naročila. Glede na navedeno je naročnik na podlagi b) točke prvega odstavka 44. člena Zakona o javnem naročanju izvedel konkurenčni postopek s pogajanjem. Po zaključenih pogajanjih je bila z izbranim izvajalcem podjetjem Samprt d.o.o. nato dne 18. 3. 2021 sklenjena pogodba št. 410-17/2021 v vrednosti skupnih pogodbenih del v višini 977.301,20 EUR brez DDV oziroma 1.192.307,46 EUR z DDV. Dne 4. 2. 2022 je bil zaradi dodatnih, spremenjenih in nepredvidenih del, ki so se pojavila ob rekonstrukciji objekta, podražitev materialov in osnovnih surovin ter nekaterih storitev, ki jih je bilo potrebno izvajati v zvezi z epidemijo COVID-19, sklenjen še aneks k osnovni pogodbi v znesku 154.996,05 EUR brez DDV oziroma 189.095,19 EUR z DDV.

Skupna vrednost gradbenih del po končni situaciji znaša 1.131.127,92 EUR brez DDV oziroma 1.379.976,06 EUR z DDV. Gradbena dela so se začela izvajati dne 31. 3. 2022, zaključek investicije je bil 30. 5. 2022. Za celotno investicijo je bilo s strani izvajalca podjetja Samprt d.o.o. izdanih 14 gradbenih situacij ter končna situacija.

Proračunski inšpektor je pri nadzoru porabe sredstev preveril izvedbo javnega naročila za izbor izvajalca del, izstavljene račune s situacijami, odredbe in izvedena plačila v tej zvezi. Proračunski inšpektor pri preveritvi porabe sredstev pri izvedbi projekta ni ugotovil nepravilnosti.

Povzetek

Ministrstvo za finance, Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna, je pri Ministrstvu za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti v letu 2021 izvedlo inšpekcijski pregled nad porabo sredstev, ki so bila v letu 2021 realizirana na sledečih proračunskih postavkah:

170076	Delovanje JŠRIPS
180048	Izvajanje Zakona o osebni asistenci
200057	Medgeneracijski bivalni objekt – Loški Potok

A) PRORAČUNSKA POSTAVKA 170076 DELOVANJE JŠRIPS

Drugi odstavek 62. člena trenutno veljavnega Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2023 in 2024 določa, da mora predstojnik neposrednega uporabnika proračuna države ali občine posrednim uporabnikom proračuna iz svoje pristojnosti posredovati izhodišča za pripravo finančnih načrtov posrednih uporabnikov v 15 dneh po objavi Zakona o izvrševanju proračunov v Uradnem listu Republike Slovenije. Zakon o izvrševanju proračunov je bil objavljen 2. 12. 2022. Proračunski inšpektor je tekom izvajanja nadzora obveščen, da Ministrstvo za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti skladu kot posrednemu uporabniku proračuna tudi za leto 2023 še vedno ni posredovalo izhodišč za pripravo finančnega načrta, kar pomeni, da ponovno ravna v nasprotju z zakonom.

Glede na navedeno proračunski inšpektor poziva Ministrstvo za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti, da na podlagi določbe drugega odstavka 62. člena Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2023 in 2024 Javnemu štipendijskemu, razvojnemu, invalidskemu in preživninskemu skladu RS nemudoma posreduje izhodišča za pripravo finančnega načrta sklada.

Javni štipendijski, razvojni, invalidski in preživninski sklad RS je v letu 2021 na kontu 400302 Sredstva za delovno uspešnost – povečan obseg dela realiziral 36.489,65 EUR pravic porabe. Proračunski inšpektor je v postopku nadzora pregledal dokumentacijo v zvezi z izplačevanjem dohodka iz naslova delovne uspešnosti pri povečanem obsegu dela v mesecu novembru 2021 za mesec oktober 2021. V postopku so pregledani vsi dogovori o povečanem obsegu dela, sklepi predstojnika organa ter poročila prejemnikov dohodka o opravljenem delu za navedeno obdobje. Proračunski inšpektor pri pregledu naštete dokumentacije ni ugotovil nepravilnosti. Nadalje je v postopku nadzora ugotovljeno, da sklad v zvezi z opravljanjem in izplačevanjem sredstev iz naslova delovne uspešnosti pri povečanem obsegu dela nima notranjih pravil, s katerimi bi podrobneje določil postopek za določitev in izplačevanje dela plače iz tega naslova.

Proračunski inšpektor na podlagi drugega odstavka 104. člena Zakona o javnih financah predlaga, da sklad za izplačila sredstev delovne uspešnosti pri povečanem obsegu dela sprejme notranji akt, v katerem se natančneje opredelijo merila in postopki v zvezi z izplačili iz naslova delovne uspešnosti.

Inšpekcijski organ je v postopku nadzora nad porabo sredstev za tekoče vzdrževanje programske opreme pregledal dokumentacijo o izbiri posameznih dobaviteljev oziroma izvajalcev storitev po metodi naključnega izbora. Pri tem je ugotovljeno, da je sklad v enem primeru izbire izvajalca storitev v višini 152.500,00 EUR z DDV uporabil postopek javnega naročanja brez predhodne objave. V 46. členu Zakona o javnem naročanju je opredeljeno, v katerih primerih je dovoljeno javno naročilo brez predhodne objave in kakšen je postopek izvedbe takšnega naročila. V 6. točki istega člena je določeno, da naročnik v svoji dokumentaciji navede in obrazloži razloge za izbiro postopka s pogajanjem brez predhodne objave. Glede na navedeno je inšpekcijski organ sklad pozval za dostavo dodatne dokumentacije, iz katere je razvidna utemeljitev postopka s pogajanjem brez predhodne objave. Obrazložitev postopka izhaja iz sklepa o začetku postopka oddaje javnega naročila z dne 10. 11. 2020, ki ga je sklad posredoval inšpekcijskemu organu tekom pregleda dne 2. 2. 2023.

Proračunski inšpektor pri pregledu dokumentacije v zvezi s porabo sredstev za tekoče vzdrževanje programske opreme ni ugotovil nepravilnosti.

Javni študentski, razvojni, invalidski in preživninski sklad je poleg stroška najema poslovnih prostorov zavezan tudi k plačilu stroškov obratovanja in tekočega vzdrževanja. Najemna pogodba je sklenjena za določen čas 10 let z možnostjo podaljšanja pogodbe. Iz najemne pogodbe izhaja, da se lahko pogodbeni stranki vsak čas dogovorita, da najemno razmerje sporazumno preneha na način, da podpišeta sporazumno razvezo pogodbe. V pogodbi je predvidena tudi enostranska predčasna odpoved pogodbe s strani najemodajalca, medtem ko enostranska predčasna odpoved s strani najemjemalca ni predvidena. Razveza pogodbe s strani najemjemalca je tako možna samo v primeru sporazumnega dogovora, kar pa po mnenju inšpektorja sklad postavlja v podrejen položaj.

Proračunski inšpektor na podlagi drugega odstavka 104. člena Zakona o javnih financah predlaga, da pogodbenika z aneksom k najemni pogodbi opredelita možnost enostranske odpovedi pogodbe s primernim odpovednim rokom tudi s strani najemjemalca.

Iz pogodbe o financiranju delovanja in dejavnosti sklada, ki je sklenjena med Ministrstvom za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti ter Javnim študentskim, razvojnim, invalidskim in preživninskim skladom, ni jasno razvidno ali so proračunska sredstva iz postavke 170076 predvidena tudi za financiranje odhodkov iz naslova izgubljenih tožb, niti za plačila obresti od kratkoročnih kreditov. Glede na navedeno se poraja dvom v pravilnost knjiženja odhodka oziroma namenskosti porabe proračunskih sredstev. V kolikor so proračunska sredstva Ministrstva za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti pri financiranju delovanja sklada namenjena tudi za te namene, je to potrebno po mnenju proračunskega inšpektorja določeneje opredeliti v pogodbi. V nasprotnem primeru pa je potrebno tovrstne odhodke financirati iz drugega vira.

Proračunski inšpektor na podlagi drugega odstavka 104. člena Zakona o javnih financah v tem segmentu predlaga, da pogodbenika z aneksom k pogodbi o financiranju opredelita, da so sredstva za delovanje sklada v okviru proračunske postavke 170076 namenjena tudi za financiranje odhodkov iz naslova izgubljenih tožb in za plačila obresti od kratkoročnih kreditov. V kolikor sredstva Ministrstva za delo, družino, socialne zadeve in enake

možnosti iz navedene postavke niso predvidena za plačilo odhodkov iz tega naslova, jih je potrebno financirati iz drugega vira.

Za nakup strojne računalniške opreme je sklad v letu 2021 porabil 158.939,03 EUR, za nakup strežnikov in diskovnih sistemov 118.304,01 EUR ter za nakup licenčne in druge programske opreme 157.479,69 EUR. Proračunski inšpektor je pri izvedbi nadzora preveril ustreznost pravnih podlag za izplačila proračunskih sredstev ter upoštevanje pravil pri preprečevanju korupcije. Pri oddaji javnih naročil je preverjeno ali uporabnik proračuna upošteva načelo gospodarnosti, učinkovitosti in transparentnosti, spoštovanje temeljnih pravil javnega naročanja ter ali so storitve oziroma izdelki po pogodbah realizirani. Inšpekcijski organ je v postopku nadzora pregledal dokumentacijo o izbiri posameznih dobaviteljev oziroma izvajalcev storitev po metodi naključnega izbora.

Proračunski inšpektor pri pregledu dokumentacije o nakupu računalniške opreme pri naključno izbranih dobaviteljih ni ugotovil nepravilnosti.

B) PRORAČUNSKA POSTAVKA 180048 IZVAJANJE ZAKONA O OSEBNI ASISTENCI

Osebno asistenco kot nepridobitno dejavnost izvajajo humanitarne organizacije in invalidske organizacije s podeljenim statusom v skladu z zakonom, ki ureja humanitarne organizacije, ali zakonu, ki ureja invalidske organizacije, ter zavodi in društva s pridobljenim statusom delovanja v javnem interesu na področju invalidskega, socialnega varstva ali za opravljanje humanitarne dejavnosti na področju socialnega varstva, z vpisom v register izvajalcev osebne asistencije na podlagi odločbe ministrstva, pristojnega za invalidsko varstvo.

Iz izpisa realizacije sredstev na proračunski postavki Ministrstva za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti 180048 Izvajanje Zakona o osebni asistenci v obdobju 2019-2021 je razvidno, da obseg sredstev za ta namen od pričetka izvajanja zakona v letu 2019 narašča. Ker namen izvajanja osebne asistencije ni pridobivanje dobička, je potrebno razviti sistem razporejanja sredstev, ki bi v čimvečji meri omogočil njihovo pravično razdelitev. Poleg tega je potrebno uvesti tudi učinkovit sistem nadzora nad izvajanjem zakona.

Drugi odstavek 22. a člena Zakona o osebni asistenci predvideva postopek ponovne ocene upravičenosti do osebne asistencije, v katerem se preverja ustreznost obsega ur in vrst storitev osebne asistencije, priznanih z odločbo o pravici do osebne asistencije. Na vprašanje inšpektorja, koliko nadzorov iz naslova ponovne ocene upravičenosti je bilo uvedenih v letu 2021, so odgovorni s strani ministrstva odgovorili, da v letu 2021 ponovni postopek ocene upravičenosti do osebne asistencije ni bil izveden pri nobenem od uporabnikov osebne asistencije.

Nadalje je v prvem odstavku 31. člena Zakona o osebni asistenci določeno, da finančni nadzor nad izvajanjem osebne asistencije izvaja Ministrstvo za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti. Na vprašanje inšpektorja, ali so se v letu 2021 izvajali finančni nadzori nad izvajalci osebne asistencije, so pristojni na ministrstvu odgovorili, da se obravnavanem obdobju finančni nadzori niso izvajali.

V zvezi z nadzorom letnih poročil izvajalcev je inšpektorju s strani ministrstva posredovana informacija, da letna poročila izvajalcev osebne asistencije za leto 2021 s strani ministrstva še niso v celoti pregledana niti potrjena.

Proračunski inšpektor ugotavlja, da je na Ministrstvu za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti v letu 2021 izvajanje nadzora nad porabo sredstev iz naslova izvajanja osebne asistencije potekalo nezadostno. Dejstvo je, da se dejavnost osebne asistencije izvaja v čedalje večjem obsegu, zato mora ministrstvo poleg vzpostavitve pravičnega sistema delitve sredstev čimprej pristopiti tudi k celovitemu in učinkovitemu izvajanju nadzora nad porabo teh sredstev. Izvajanje osebne asistencije namreč ni namenjeno pridobivanju dobička, zato je nujno potrebno razpoložljiva proračunska sredstva usmeriti k tistim uporabnikom storitev osebne asistencije, ki jih potrebujejo.

Za doseganje takšnega cilja pa je nujno potreben tudi hiter in učinkovit nadzor prejemnikov sredstev iz tega naslova ter v primeru ugotovitve neupravičeno oziroma nezakonito izplačanih sredstev izvesti vse potrebne postopke za vračilo neupravičeno prejetih sredstev. Učinkovito izvajanje nadzora je po mnenju inšpektorja potrebno izvajati sistematsko v sodelovanju z vsemi deležniki ter z morebitnimi internimi pravili določiti obseg in način njegovega izvajanja.

C) PRORAČUNSKA POSTAVKA 200057 MEDGENERACIJSKI BIVALNI OBJEKT LOŠKI POTOK

Občina Loški potok je za izbor izvajalca projekta »Medgeneracijski center in stanovanja Hrib 103« dne 18. 1. 2021 na portalu javnih naročil objavila obvestilo o naročilu male vrednosti št. JN000204/2021. Pri tem en ponudnik ni izpolnjeval pogojev za sodelovanje, ponudbe ostalih ponudnikov pa so presegale višino zagotovljenih sredstev za predmet naročila, zaradi česar je naročnik Občina Loški potok na podlagi b) točke prvega odstavka 44. člena Zakona o javnem naročanju izvedla konkurenčni postopek s pogajanjem.

Po zaključenih pogajanjih je bila z izbranim izvajalcem podjetjem Samprt d.o.o. nato dne 18. 3. 2021 sklenjena pogodba. št. 410-17/2021 v vrednosti skupnih pogodbenih del v višini 977.301,20 EUR brez DDV oziroma 1.192.307,46 EUR z DDV. Dne 4. 2. 2022 je bil zaradi dodatnih, spremenjenih in nepredvidenih del, ki so se pojavila ob rekonstrukciji objekta, podražitev materialov in osnovnih surovin ter nekaterih storitev, ki jih je bilo potrebno izvajati v zvezi z epidemijo COVID-19, sklenjen še aneks k osnovni pogodbi v znesku 154.996,05 EUR brez DDV oziroma 189.095,19 EUR z DDV.

Skupna vrednost gradbenih del po končni situaciji znaša 1.131.127,92 EUR brez DDV oziroma 1.379.976,06 EUR z DDV. Gradbena dela so se začela izvajati dne 31. 3. 2022, zaključek investicije je bil 30. 5. 2022. Za celotno investicijo je bilo s strani izvajalca podjetja Samprt d.o.o. izdanih 14 gradbenih situacij ter končna situacija.

Proračunski inšpektor je pri nadzoru porabe sredstev preveril izvedbo javnega naročila za izbor izvajalca del, izstavljenе račune s situacijami, odredbe in izvedena plačila v tej zvezi. Proračunski inšpektor pri preveritvi porabe sredstev pri izvedbi projekta ni ugotovil nepravilnosti.

Ministrstvo za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti naj o ukrepih in realizaciji ukrepov pisno obvesti Urad RS za nadzor proračuna s predložitvijo ustreznih dokazil najkasneje do 15. 4. 2023.

Pravni pouk

Zoper ta zapisnik so dovoljene pripombe na Ministrstvo za finance, Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna, Fajfarjeva ulica 33, 1000 Ljubljana, v roku 15 dni po vročitvi zapisnika.

Aleš Lovše, mag.
PRORAČUNSKI INŠPEKTOR
Inšpektor svetnik

Vročiti:

- Ministrstvo za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti, Štukljeva cesta 44, 1000 Ljubljana - po elektronski pošti