

**POROČILO MINISTRSTVA ZA FINANCE O OPRAVLJENIH POSTOPKIH INŠPEKCIJSKEGA NADZORA NAD PORABO SREDSTEV DRŽAVNEGA PRORAČUNA**

**V OBDOBJU OD 1.7. DO 31.12.2020**

**Ljubljana, junij 2021**

**Kazalo**

[1. UVOD 3](#_Toc75774562)

[1.1 Pravne podlage za izvajanje nalog proračunske inšpekcije 3](#_Toc75774563)

[1.2 Inšpekcijske naloge na podlagi Zakona o javnih financah in drugih pravnih podlag 4](#_Toc75774564)

[1.2.1 Stranke v postopku inšpekcijskega nadzora 5](#_Toc75774565)

[1.2.2 Ukrepi v postopku inšpekcijskega nadzora 6](#_Toc75774566)

[1.2.3 Poročanje proračunskih uporabnikov o realizaciji predlogov ukrepov 6](#_Toc75774567)

[1.2.4 Javna objava poročil, odločb in zapisnikov proračunske inšpekcije 6](#_Toc75774568)

[2. LETNI NAČRT DELA PRORAČUNSKE INŠPEKCIJE ZA LETO 2020 7](#_Toc75774569)

[2.1 Priprava letnega načrta dela 7](#_Toc75774570)

[2.2 Izvajanje letnega načrta dela za leto 2020 7](#_Toc75774571)

[2.2.1 Redni inšpekcijski nadzori 8](#_Toc75774572)

[2.2.2 Reševanje prijav in predlogov 10](#_Toc75774573)

[2.3 Vodenje prekrškovnih postopkov in odkrivanje sumov storitve kaznivih dejanj 11](#_Toc75774574)

[3. ANALIZA IZVEDENIH INŠPEKCIJSKIH NADZOROV 12](#_Toc75774575)

[3.1 Vrste proračunskih uporabnikov in obseg nadziranih proračunskih sredstev 12](#_Toc75774576)

[3.2 Ugotovljene nepravilnosti, ukrepi in predlogi za njihovo odpravo 14](#_Toc75774577)

[3.3 Učinki izvedenih inšpekcijskih nadzorov in ukrepov na porabo proračunskih sredstev 17](#_Toc75774578)

[4. POVZETEK IZVEDENIH NADZOROV, UGOTOVLJENIH NEPRAVILNOSTI IN SPREJETIH UKREPOV 18](#_Toc75774579)

Priloga: ZAPISNIKI-II-2020.zip

# 1. UVOD

Poročilo Ministrstva za finance o opravljenih postopkih inšpekcijskega nadzora nad porabo sredstev državnega proračuna v obdobju od 1.7. do 31.12. 2020 je pripravljeno na podlagi 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), ki določa, da Ministrstvo za finance o opravljenem nadzoru, ugotovitvah in odločitvah obvešča Vlado Republike Slovenije in Računsko sodišče Republike Slovenije, Vlada Republike Slovenije pa polletno Državni zbor Republike Slovenije.

Poročilo je pripravil Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna, ki kot organ v sestavi Ministrstva za finance izvaja naloge proračunskega inšpekcijskega nadzora. Opravljanje nalog je organizirano v Sektorju proračunske inšpekcije.

V poročilu so prikazani zbirni podatki o nadzorih, izvedenih v obdobju od 1.7. do 31.12.2020, ter osnovni podatki o posameznih nadzorih. Podrobni podatki so razvidni iz zapisnikov o opravljenih nadzorih, ki so v prilogi tega poročila, dostopni pa so tudi na povezavah, navedenih v točki 4 tega poročila.

## 1.1 Pravne podlage za izvajanje nalog proračunske inšpekcije

Urad RS za nadzor proračuna oziroma proračunska inšpekcija je določena kot inšpekcijski ali prekrškovni organ v večjem številu predpisov, in sicer:

* v Zakonu o javnih financah (ZJF) kot inšpekcijski in prekrškovni organ,
* v Zakonu o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (ZPFOLERD-1) kot inšpekcijski in prekrškovni organ,
* v Zakonu o financiranju občin (ZFO-1) kot inšpekcijski organ nad namensko rabo sredstev iz državnega proračuna, namenjenih za sofinanciranje posameznih nalog ali programov občin in sofinanciranje investicij in prekrškovni organ v zvezi s kršitvami 18. člena tega zakona,
* v vsakokratnem Zakonu o izvrševanju proračunov Republike Slovenije (ZIPRS) kot inšpekcijski in prekrškovni organ v zvezi s kršitvami posameznih določb tega zakona,
* v Zakonu o šolski prehrani (ZŠolPre-1) kot inšpekcijski organ v zvezi z izvajanjem nadzora nad poslovanjem in namenskostjo porabe sredstev po tem zakonu,
* v Zakonu o lekarniški dejavnosti (ZLD-1) kot inšpekcijski in prekrškovni organ v zvezi z razpolaganjem oziroma načinom porabe sredstev po tem zakonu,
* v Zakonu o poslancih (ZPos), Zakonu o funkcionarjih v državnih organih (ZFDO), Zakonu o ustavnem sodišču (ZUstS), Zakonu o računskem sodišču (ZRacS-1) in Zakonu o varuhu človekovih pravic (ZvarCP) kot prekrškovni organ v zvezi z uveljavljanjem pravice do nadomestila.

## 1.2 Inšpekcijske naloge na podlagi Zakona o javnih financah in drugih pravnih podlag

Osnovna in s tem tudi najobsežnejša naloga proračunske inšpekcije je inšpekcijski nadzor nad izvajanjem ZJF in drugih predpisov, ki urejajo poslovanje s sredstvi proračuna Republike Slovenije.

Cilj izvajanja proračunskega inšpekcijskega nadzora je zagotavljanje izvajanja ZJF in drugih predpisov, ki urejajo poslovanje s sredstvi proračuna Republike Slovenije, zagotavljanje pravilnega in zakonitega poslovanja proračunskih uporabnikov pri porabi sredstev proračuna, ugotavljanje morebitnih nepravilnosti in predlaganje sprejemanja ustreznih ukrepov s ciljem odprave ugotovljenih nepravilnosti, izboljšanja poslovanja s sredstvi proračuna in preprečevanja nepravilnosti.

Na izvajanje inšpekcijskega nadzora se nanašajo členi 102. do 106. ZJF, ki določajo:

* področje izvajanja nadzora,
* osebe, ki opravljajo inšpekcijski nadzor (proračunski inšpektorji),
* naloge proračunskih inšpektorjev,
* odgovornost proračunskih inšpektorjev,
* obveznost stalnega usposabljanja proračunskih inšpektorjev,
* stranke v postopku,
* obveznosti proračunskih uporabnikov in drugih prejemnikov sredstev državnega proračuna pri izvajanju inšpekcijskega nadzora,
* posebna pooblastila proračunskih inšpektorjev (ukrepe in priporočila),
* pritožbeni organ in
* obveznost polletnega poročanja.

Za postopkovna vprašanja, ki niso urejena v ZJF, proračunska inšpekcija pri izvajanju inšpekcijskega nadzora uporablja določbe Zakona o splošnem upravnem postopku (Uradni list RS, št. [24/06](http://www.uradni-list.si/1/objava.jsp?sop=2006-01-0970) – UPB, [105/06](http://www.uradni-list.si/1/objava.jsp?sop=2006-01-4487) – ZUS-1, [126/07](http://www.uradni-list.si/1/objava.jsp?sop=2007-01-6415), [65/08](http://www.uradni-list.si/1/objava.jsp?sop=2008-01-2816), [8/10](http://www.uradni-list.si/1/objava.jsp?sop=2010-01-0251) in [82/13](http://www.uradni-list.si/1/objava.jsp?sop=2013-01-3034); ZUP) in posamezne določbe Zakona o inšpekcijskem nadzoru (Uradni list RS, št. [43/07](http://www.uradni-list.si/1/objava.jsp?sop=2007-01-2353) – uradno prečiščeno besedilo in [40/14](http://www.uradni-list.si/1/objava.jsp?sop=2014-01-1619); ZIN), ki se od uveljavitve novele zakona ZIN-B z 6.6.2014 uporabljajo za proračunsko inšpekcijo.

Pri vodenju prekrškovnega postopka v zvezi s prekrški po ZJF proračunska inšpekcija kot postopkovni predpis uporablja Zakon o prekrških (Uradni list RS, št. [29/11](http://www.uradni-list.si/1/objava.jsp?sop=2011-01-1376) – uradno prečiščeno besedilo, [21/13](http://www.uradni-list.si/1/objava.jsp?sop=2013-01-0786), [111/13](http://www.uradni-list.si/1/objava.jsp?sop=2013-01-4126), [74/14](http://www.uradni-list.si/1/objava.jsp?sop=2014-01-3062) – odl. US, [92/14](http://www.uradni-list.si/1/objava.jsp?sop=2014-01-3705) – odl. US, [32/16](http://www.uradni-list.si/1/objava.jsp?sop=2016-01-1364), [15/17](http://www.uradni-list.si/1/objava.jsp?sop=2017-01-0740) – odl. US, 73/19 – odl. US, 175/20 – ZIUOPDVE in 5/21 – odl. US; ZP-1).

Skladno s 102. členom ZJF proračunska inšpekcija izvaja inšpekcijski nadzor nad izvajanjem tega zakona in predpisov, ki urejajo poslovanje s sredstvi državnega proračuna. S tem zagotavlja izvajanje inšpekcijskega nadzora nad več kot 10 milijardami proračunskih sredstev letno in nad več kot 800 neposrednimi in posrednimi proračunskimi uporabniki, ki prejemajo sredstva iz državnega proračuna.

Proračunska inšpekcija nima pristojnosti izvajanja inšpekcijskega nadzora nad sredstvi proračunov občin in nad lastnimi sredstvi proračunskih uporabnikov. Izjemo od tega pa predstavlja pristojnost izvajanja inšpekcijskega nadzora nad namensko porabo sredstev, ki jih je občina prejela iz državnega proračuna za sofinanciranje posameznih nalog ali programov občin in sofinanciranje investicij ter pristojnost izvajanja nadzora, kot jo določa ZPFOLERD-1.

Naloge inšpekcijskega nadzora skladno s 102. členom ZJF opravljajo proračunski inšpektorji kot uradne osebe s posebnimi pooblastili. Proračunski inšpektorji samostojno opravljajo naloge inšpekcijskega nadzora, izdajajo zapisnike, odločbe in sklepe v upravnem postopku ter predlagajo druge ukrepe, za katere so pooblaščeni.

Proračunski inšpektorji obravnavajo tudi prijave, pritožbe in druge vloge v zadevah iz svoje pristojnosti in vlagatelje na njihovo zahtevo obveščajo o predlaganih ukrepih.

Pri opravljanju nalog inšpekcijskega nadzora proračunski inšpektorji skladno s prvim odstavkom 18. člena ZIN in drugim odstavkom 45. člena ZP-1 samostojno vodijo in odločajo v prekrškovnem postopku. Če prekrškovni organ ugotovi, da so podani zakonski pogoji za izvedbo postopka o prekršku, ga mora izvesti in sam izdati odločbo o prekršku (hitri postopek). Na podlagi prvega odstavka 55. člena ZP-1 prekrškovni organ po uradni dolžnosti brez odlašanja, hitro in enostavno ugotovi tista dejstva in zbere tiste dokaze, ki so potrebni za odločitev o prekršku.

Na podlagi drugega odstavka 18. člena ZIN-1 so proračunski inšpektorji dolžni upoštevati navodila in usmeritve predstojnika oziroma nadrejenega. Za pravilno in pravočasno opravljanje oziroma opustitev nalog v okviru danih pooblastil so proračunski inšpektorji odgovorni predstojniku urada. Proračunski inšpektorji se morajo stalno usposabljati za opravljanje svojih nalog.

## 1.2.1 Stranke v postopku inšpekcijskega nadzora

Skladno s 103. členom ZJF so stranke v inšpekcijskem postopku neposredni in posredni uporabniki državnega ali občinskega proračuna za sredstva, prejeta iz državnega proračuna.

Drugi prejemniki sredstev proračuna RS (DPS), to so fizične ali pravne osebe, ki na podlagi pogodbe, sklenjene z neposrednim uporabnikom, odločbe ali sklepa neposrednega uporabnika, prejmejo proračunska sredstva, morajo proračunskemu inšpektorju omogočiti opravljanje inšpekcijskega nadzora za sredstva, pridobljena iz državnega proračuna, ter dati vse zahtevane podatke, listine, poročila, ki se nanašajo na inšpekcijski nadzor in omogočiti računalniško obdelavo teh podatkov. DPS imajo v inšpekcijskem postopku na podlagi določb ZJF v povezavi z ZUP status stranskega udeleženca, ki v postopku varuje svoje pravne koristi, zato morajo proračunski inšpektorji med postopkom po uradni dolžnosti skrbeti, da so v njem udeleženi vsi, na katerih pravice ali pravne koristi bi lahko vplivala odločitev inšpektorja.

Skladno s 18. členom ZPFOLERD-1 so stranke v inšpekcijskem postopku državni organi, organi samoupravnih lokalnih skupnosti, javna podjetja in pravne osebe, samostojni podjetniki ali podjetnice ter zasebniki ali zasebnice, ki na podlagi izključne ali posebne pravice ali javnega pooblastila izvajajo dejavnosti v splošnem interesu (izvajalci z izključnimi ali posebnimi pravicami ali pooblastili), katerim državni organi ali organi samoupravnih lokalnih skupnosti, neposredno ali posredno prek drugega javnega podjetja, dodelijo javna sredstva.

## 1.2.2 Ukrepi v postopku inšpekcijskega nadzora

Če pri opravljanju inšpekcijskega nadzora proračunski inšpektor ugotovi, da je bil kršen zakon, predpis ali posamičen akt, katerega izvajanje nadzoruje, ima pravico in dolžnost postopati oziroma ukrepati v okviru možnosti, ki jih določata prvi in drugi odstavek 104. člena zakona (posebna pooblastila).

Proračunski inšpektor glede na vrsto ugotovljene kršitve in glede na njene posledice izda odločbo za vzpostavitev zakonitega stanja, v zapisniku predlaga pristojnemu organu sprejem ustreznih ukrepov, uvede postopek o prekršku iz svoje pristojnosti, predlaga drugemu pristojnemu organu uvedbo postopka o prekršku ali poda ovadbo pristojnemu organu za kazniva dejanja, ki se preganjajo po uradni dolžnosti (ukrepi na podlagi prvega odstavka 104. člena ZJF).

Če pa pri opravljanju inšpekcijskega nadzora ugotovi nepravilnosti, za katere oceni, da jih proračunski uporabnik lahko odpravi z ustreznimi ukrepi v poslovanju, mu v inšpekcijskem zapisniku poda predlog oziroma priporočilo za sprejem potrebnih ukrepov (predlogi ukrepov na podlagi drugega odstavka 104. člena ZJF).

## 1.2.3 Poročanje proračunskih uporabnikov o izvedbi predlaganih ukrepov

Proračunski uporabnik, ki mu inšpektor na podlagi drugega odstavka 104. člena ZJF v zapisniku predlaga sprejem ustreznih ukrepov v poslovanju, je dolžan v roku, ki ga določi inšpektor, poročati o izvedbi predlaganih ukrepov za odpravo ugotovljenih nepravilnosti in pomanjkljivosti.

Rok za poročanje določi inšpektor po svoji presoji, pri čemer upošteva objektivne okoliščine posameznega primera, predvsem pa čas, ki je realno potreben za izvedbo predlaganih ukrepov.

Rok praviloma ni krajši od 30 in ne daljši od 90 dni. Če proračunski uporabnik vloži pisno vlogo za podaljšanje roka, ki jo ustrezno utemelji, lahko inšpektor rok podaljša.

Inšpektor spremlja izvedbo ukrepov, dokler jih nadzirani proračunskih uporabnik v celoti ne izvede. V primeru, da jih ne izvede v danem roku, niti ne zaprosi za podaljšanje roka, ga inšpektor pisno pozove k poročanju.

## 1.2.4 Javna objava poročil, odločb in zapisnikov proračunske inšpekcije

Proračunska inšpekcija na spletni strani urada javno objavlja vsa [polletna poročila](http://www.unp.gov.si/si/delovna_podrocja/proracunska_inspekcija/zapisniki_proracunske_inspekcije/) o opravljenih postopkih inšpekcijskega nadzora nad porabo sredstev proračuna Republike Slovenije od 1.1.2007 dalje.

Skladno s priporočilom Inšpekcijskega sveta, ki je bilo dano vsem inšpekcijskim organom, objavlja [odločbe](http://www.unp.gov.si/si/delovna_podrocja/proracunska_inspekcija/zapisniki_proracunske_inspekcije/), izdane v postopkih inšpekcijskega nadzora, skladno s predlogom Komisije za nadzor javnih financ pa od 1.7.2016 dalje tudi izdane [zapisnike](http://www.unp.gov.si/si/delovna_podrocja/proracunska_inspekcija/zapisniki_proracunske_inspekcije/).

# 2. LETNI NAČRT DELA PRORAČUNSKE INŠPEKCIJE ZA LETO 2020

Proračunska inšpekcija izvaja naloge inšpekcijskega nadzora po Zakonu o javnih financah na podlagi letnega načrta dela, ki ga za posamezno poslovno leto sprejme direktor urada in je sestavni del programa dela Urada RS za nadzor proračuna.

## 2.1 Priprava letnega načrta dela

Način priprave letnega načrta dela določa Navodilo za izvajanje postopkov inšpekcijskega nadzora proračunske inšpekcije. Z letnim načrtom dela proračunska inšpekcija zasleduje naslednje cilje:

* zagotavljanje nadzora nad čim večjim številom neposrednih in posrednih proračunskih uporabnikov in nad čim več različnimi področji porabe proračunskih sredstev,
* zagotavljanje nadzora nad čim večjim obsegom proračunskih sredstev,
* zagotavljanje čim hitrejše odzivnosti inšpekcijskega organa v primeru prejetih prijav, pobud in zahtev drugih organov (KPK, policija, tožilstvo).

Letni načrt dela proračunske inšpekcije je sestavljen iz dveh delov:

* program rednih inšpekcijskih nadzorov,
* okvirni program inšpekcijskih nadzorov na podlagi prijav in predlogov.

Prvi del načrta je poimenski, drugi del, ki se nanaša na inšpekcijske nadzore, uvedene na podlagi prijav in predlogov, pa je določen le v okvirnem številčnem obsegu glede na izkušnje preteklih let.

Proračunska inšpekcija je za leto 2020 načrtovala izvedbo 50 inšpekcijskih nadzorov, od tega:

* 35 rednih inšpekcijskih nadzorov,
* 15 inšpekcijskih nadzorov na podlagi prijav in predlogov.

Od 35 rednih inšpekcijskih nadzorov jih je bilo 20 (57% vseh rednih nadzorov) načrtovanih pri *neposrednih uporabnikih* (6 ministrstev, 7 občin, 7 drugih – ministrstvo - zasebni zavodi kot DPS – drugi prejemniki sredstev državnega proračuna od NPU), 9 pri *posrednih proračunskih uporabnikih* (4 agencije, 3 skladi, 2 javni lekarniški zavod) in 6 pri *javnih podjetjih oziroma izvajalcih s koncesijo, ki izvajajo tržno dejavnost* in na katere imajo lahko državni organi ali organi samoupravnih lokalnih skupnosti neposredni ali posredni prevladujoč vpliv (3 javni lekarniški zavodi in hkrati izvajalci s koncesijo, 3 javna podjetja in izvajalci z izključnimi oz. posebnimi pravicami ali pooblastili).

## 2.2 Izvajanje letnega načrta dela za leto 2020

V obdobju od 1.7. do 31.12.2020 je proračunska inšpekcija izvajala 40 inšpekcijskih nadzorov: 35 rednih in 5 na podlagi prijav in predlogov.

V celotnem letu 2020 je proračunska inšpekcija izvajala 63 inšpekcijskih nadzorov, kar je za 26% več od načrtovanega. Od tega je bilo zaključenih 46 nadzorov, bodisi z realizacijo izrečenih ukrepov, ali pa ukrepi niso bili izrečeni. Na dan 31.12.2020 je ostalo v teku še 17 nadzorov.

## 2.2.1 Redni inšpekcijski nadzori

V obdobju od 1.7. do 31.12.2020 je bilo izvajanih 35 rednih inšpekcijskih nadzorov, od tega 20 (57%) pri *neposrednih proračunskih uporabnikih* (v šestih nadzorih v ministrstvu je bilo, kot stranskih udeležencev v postopku, vključeni še šest *drugih prejemnikih sredstev državnega proračuna*, ki so prejeli sredstva od neposrednega uporabnika), devet (26%) pri posrednih ter šest (17%) *pri javnih podjetjih oziroma izvajalcih s koncesijo, ki izvajajo tržno dejavnost* in na katere imajo lahko državni organi ali organi samoupravnih lokalnih skupnosti neposredni ali posredni prevladujoč vpliv. Nepravilnosti so bile ugotovljene pri 10 (29%) proračunskih uporabnikih, pri katerih so bile nadzorne aktivnosti že izvedene.

Od 35 izvajanih rednih inšpekcijskih nadzorov je bilo zaključenih 24, bodisi z izvedbo predlaganih ukrepov, ali pa ukrepi niso bili predlagani. Preostalih 11 nadzorov je še v teku, bodisi zaradi izvajanja nadzornih aktivnosti, ali pa še ni bila zaključena izvedba predlaganih ukrepov.

Tabela 1: Redni inšpekcijski nadzori izvajani v obdobju od 1.7. do 31.12.2020

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Zap. št.** | **Proračunski uporabnik** | **Letni načrt dela za leto** | **Vrsta proračunskega uporabnika** | **Ugotovljene nepravilnosti** | **Zaključeni** |
| 1 | Ministrstvo za javno upravo | 2019 | NPU | da | da |
| 2 | MIZŠ/Univerza v Novi Gorici | 2020 | NPU/DPS | ne | da |
| 3 | MIZŠ/Mednarodna fakulteta za družbene in poslovne študije | 2020 | NPU/DPS | da | ne – ukrepi v izvajanju |
| 4 | MIZŠ/Fakulteta za državne in evropske študije | 2020 | NPU/DPS | da | ne – ukrepi v izvajanju |
| 5 | Ministrstvo za pravosodje | 2020 | NPU | ne | da |
| 6 | MIZŠ/Evropska pravna fakulteta v Novi Gorici | 2020 | NPU/DPS | da | ne – ukrepi v izvajanju |
| 7 | MIZŠ/Univerza v Novem mestu, Fakulteta za zdravstvene vede | 2020 | NPU/DPS | da | ne – ukrepi v izvajanju |
| 8 | MIZŠ/Fakulteta za zdravstvo Angele Boškin | 2020 | NPU/DPS | ne | da |
| 9 | Ministrstvo za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti | 2020 | NPU | ne | da |
| 10 | Javna agencija za trženje in promocijo turizma | 2020 | PPU | ne | da |
| 11 | Javni štipendijski, razvojni, invalidski in preživninski sklad RS | 2020 | PPU | da | da |
| 12 | Javna agencija RS za zdravila in medicinske pripomočke | 2020 | PPU | ne | da |
| 13 | Ministrstvo za okolje in prostor | 2020 | NPU | ne | da |
| 14 | Javna agencija za civilno letalstvo RS | 2020 | PPU | da | da |
| 15 | EKO sklad, Slovenski okoljski javni sklad | 2020 | PPU | ne | da |
| 16 | Ministrstvo za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano | 2020 | NPU | ne | da |
| 17 | Ministrstvo za izobraževanje, znanost in šport | 2020 | NPU | ne | da |
| 18 | Nacionalna agencija RS za kakovost visokega šolstva (NAKVIS) | 2020 | PPU | da | da |
| 19 | Javni sklad RS za regionalni razvoj in razvoj podeželja | 2020 | PPU | da | da |
| 20 | Ministrstvo za javno upravo | 2020 | NPU | da | ne – ukrepi v izvajanju |
| 21 | MO Maribor | 2020 | NPU | ne | da |
| 22 | MO Velenje | 2020 | NPU | ne | da |
| 23 | MO Ptuj | 2020 | NPU | ne | da |
| 24 | Občina Bled | 2020 | NPU | ne | da |
| 25 | MO Slovenj Gradec | 2020 | NPU | ne | da |
| 26 | Občina Piran | 2020 | NPU | ne | da |
| 27 | Občina Radovljica | 2020 | NPU | ne | da |
| 28 | Obalne lekarne Koper | 2020 | PPU – zavezanec po ZLD-1 | ne | da |
| 29 | Goriška lekarna Nova Gorica | 2020 | PPU – zavezanec po ZLD-1 | ne | da |
| 30 | Gorenjske lekarne/ustanovitelji | 2020 | Javni lekarniški zavod – ZLD-1, izvajalec s koncesijo po ZPFOLERD-1 | nadzorne aktivnosti v izvajanju | ne |
| 31 | JZ Lekarna Ljubljana/MO Ljubljana | 2020 | Javni lekarniški zavod – ZLD-1, izvajalec s koncesijo po ZPFOLERD-1 | nadzorne aktivnosti v izvajanju | ne |
| 32 | JZZ Mariborske lekarne/MO Maribor | 2020 | Javni lekarniški zavod – ZLD-1, izvajalec s koncesijo – ZPFOLERD-1 | nadzorne aktivnosti v izvajanju | ne |
| 33 | Talum d.d. | 2020 | Javno podjetje in izvajalec z izključnimi oz. posebnimi pravicami ali pooblastili – ZPFOLERD-1 | nadzorne aktivnosti v izvajanju | ne |
| 34 | ZD Ljubljana | 2020 | Javni lekarniški zavod – ZLD-1 in izvajalec z izključnimi oz. posebnimi pravicami ali pooblastili – ZPFOLERD-1 | nadzorne aktivnosti v izvajanju | ne |
| 35 | GVO d.o.o. | 2020 | Javno podjetje in izvajalec z izključnimi oz. posebnimi pravicami ali pooblastili – ZPFOLERD-1 | nadzorne aktivnosti v izvajanju | ne |

## 2.2.2 Reševanje prijav in predlogov

V obdobju od 1.7. do 31.12.2020 je proračunska inšpekcija obravnavala 23 prijav oziroma predlogov za uvedbo inšpekcijskega nadzora.

V 8 od teh je bil, ali še bo v letu 2021, uveden inšpekcijski nadzor, v 14 primerih je bilo ugotovljeno, da glede na vsebino sodijo v pristojnost drugih organov, katerim so bile odstopljene v reševanje, ali pa je bilo ugotovljeno da ne obstajajo razlogi za uvedbo inšpekcijskega nadzora, v enem primeru je prijava še v obravnavi pri inšpektorju.

V obdobju od 1.7. do 31.12.2020 je proračunska inšpekcija na podlagi prijav in predlogov izvajala 5 inšpekcijskih nadzorov, od tega 3 (60%) pri neposrednih, 2 (40%) pa pri posrednih proračunskih uporabnikih. Nepravilnosti so bile ugotovljene v enem (20%) nadzoru, uvedenem na podlagi prijave.

Tabela 2: Inšpekcijski nadzori, uvedeni na podlagi prijav in predlogov, izvajani v obdobju od 1.7. do 31.12.2020

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Zap. št.** | **Proračunski uporabnik** | **Leto prejema prijave** | **Vrsta proračunskega uporabnika** | **Ugotovljene nepravilnosti** | **Zaključeni** |
| 1 | Višja strokovna šola za gostinstvo in turizem | 2020 | PPU | ne | da |
| 2 | Občina Šmarješke Toplice | 2020 | NPU | ne | da |
| 3 | Državni zbor RS | 2020 | NPU | da | da |
| 4 | Zavod RS za zaposlovanje | 2020 | PPU | ne | da |
| 5 | Inšpektorat RS za šolstvo in šport | 2020 | NPU | ne | da |

## 2.3 Vodenje prekrškovnih postopkov in odkrivanje sumov storitve kaznivih dejanj

V obdobju od 1.7. do 31.12.2020 proračunska inšpekcija v inšpekcijskih nadzorih ni ugotovila dejanj, ki so opredeljena kot prekršek po ZJF ali drugem predpisu, na podlagi katerega ima pristojnost vodenja prekrškovnih postopkov.

V zvezi z ugotovljenimi dejanji, ki imajo znake prekrška po predpisih, ki sodijo v pristojnost drugih prekrškovnih organov, je proračunska inšpekcija predlagala uvedbo prekrškovnega postopka Državni revizijski komisiji, in sicer v primeru inšpekcijskega nadzora pri SVRK, o katerem je bilo poročano v prejšnjem poročevalskem obdobju.

Ravnanj, ki bi po Kazenskem zakoniku (KZ-1) imela znake kaznivega dejanja, proračunska inšpekcija ni ugotovila.

V celotnem letu 2020 je proračunska inšpekcija zaradi ugotovljenih dejanj, ki imajo znake prekrška, predlagala uvedbo prekrškovnega postopka v treh primerih, in sicer v primeru inšpekcijskega nadzora pri ARSO, CSD Gorenjska in SVRK.

Ravnanja, za katera obstaja utemeljen sum, da so bila storjena kazniva dejanja po Kazenskem zakoniku in ki se preganjajo po uradni dolžnosti, je proračunska inšpekcija ugotovila v dveh inšpekcijskih nadzorih: v nadzoru v MGRT, kot posredniškemu organu, v zvezi s porabo evropskih sredstev, ki jih je prejel subjekt na podlagi pogodbe o sofinanciranju operacije, ter v nadzoru v SVRK v zvezi s porabo javnih sredstev pri poslovanju s poslovnimi plačilnimi karticami, pri uporabi službenih telefonov in službenih vozil ter pri obračunavanju stroškov službenih poti, o čemer je bilo poročano v prejšnjem poročevalskem obdobju.

# 3. ANALIZA IZVEDENIH INŠPEKCIJSKIH NADZOROV

Cilj proračunske inšpekcije pri izvajanju inšpekcijskih nadzorov je zagotavljanje nadzora:

* nad čim večjim številom neposrednih proračunskih uporabnikov ter z njimi povezanimi drugimi prejemniki sredstev, ki na podlagi pogodbe, odločbe ali sklepa neposrednega uporabnika prejmejo sredstva državnega proračuna,
* nad čim večjim številom posrednih proračunskih uporabnikov,
* nad čim večjim obsegom proračunskih sredstev,
* nad čim več različnimi področji porabe proračunskih sredstev,

ter odkrivanje nezakonitosti in nepravilnosti ter predlaganje sprejetja ukrepov za njihovo odpravo.

Cilj proračunske inšpekcije je tudi zagotavljanje čim hitrejše odzivnosti v primerih prejetih prijav, nato v primerih, ko drugi pristojni organi podajo pobudo za izvedbo nadzora ter na druge načine zaznanih domnevnih nepravilnosti (npr. pri notranjem revidiranju in drugih oblikah nadzora, informacije v medijih).

## 3.1 Vrste proračunskih uporabnikov in obseg nadziranih proračunskih sredstev

V obdobju od 1.7. do 31.12.2020 je proračunska inšpekcija izvajala 40 inšpekcijskih nadzorov, 23 (58%) nadzorov pri neposrednih proračunskih uporabnikih (v 6 nadzorih v ministrstvu je bilo, kot stranskih udeležencev v postopku, vključeni še 6 *drugih prejemnikov sredstev državnega proračuna*, ki so prejeli sredstva od neposrednega uporabnika), 11 (27%) pa pri posrednih ter 6(15%)*pri javnih podjetjih oziroma izvajalcih s koncesijo, ki izvajajo tržno dejavnost* in na katere imajo lahko državni organi ali organi samoupravnih lokalnih skupnosti neposredni ali posredni prevladujoč vpliv.

Od tega je do faze izvedbe izrečenih ukrepov zaključenih 29 (73%) nadzorov, pri 11 (27%) pa je izvedba ukrepov še v teku.

Pri izvajanih inšpekcijskih nadzorih, tako pri neposrednih kot pri posrednih proračunskih uporabnikih, so bile zastopane različne vrste proračunskih uporabnikov in s tem tudi različna področja porabe proračunskih sredstev:

* zdravstvo (7),
* izobraževanje (10),
* okolje (3),
* delo in sociala (3)
* zakonodajna veja oblasti in vladne službe (1),
* kmetijstvo (1),
* javna uprava (3),
* promet in infrastruktura (1),
* gospodarstvo in turizem (3),
* lokalna samouprava (8).

Tabela 3: Izvajani inšpekcijski nadzori v obdobju od 1.7. do 31.12.2020 po vrstah proračunskih uporabnikov in drugih inšpicirancev

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Vrsta PU oz. inšpiciranca** | **Število PU** | **Delež v vseh nadzorih (%)** |
| Ministrstvo, organi v sestavi (vključenih še 6 DPS) | 13 | 33 |
| Vladni PU | 1 | 2 |
| Nevladni PU | - | - |
| Pravosodni PU | - | - |
| Zakonodajni PU | 1 | 2 |
| Upravna enota | - | - |
| Občina | 8 | 20 |
| ***skupaj NPU*** | ***23*** | ***57*** |
| Javna agencija, javni sklad | 7 | 18 |
| Javni zavod | 8 | 20 |
| ***skupaj PPU*** | ***15*** | ***38*** |
| Javno podjetje | *2* | 5 |
| ***skupaj JP*** | ***2*** | ***5*** |
| **vsi PU in JP** | ***40*** | ***100*** |

V 40 izvajanih inšpekcijskih nadzorih v obdobju od 1.7. do 31.12.2020 je proračunska inšpekcija v nadzor zajela za skupno 1.387.728.814 EUR proračunskih in drugih sredstev, od tega 1.387.099.639 EUR v rednih inšpekcijskih nadzorih in 629.175 EUR v inšpekcijskih nadzorih na podlagi prijav in pobud.

Tabela 4: Znesek nadziranih proračunskih sredstev v obdobju od 1.7. do 31.12.2020 po proračunskih uporabnikih

|  |  |
| --- | --- |
| **Proračunski uporabnik oz. inšpiciranec** | **Obseg nadziranih sredstev (v EUR)** |
| Ministrstvo za javno upravo | 4.445.378 |
| MIZŠ/Univerza v Novi Gorici | 2.447.019 |
| MIZŠ/Mednarodna fakulteta za družbene in poslovne študije | 1.045.543 |
| MIZŠ/Fakulteta za državne in evropske študije | 875.353 |
| Ministrstvo za pravosodje | 2.520.020 |
| MIZŠ/Evropska pravna fakulteta v Novi Gorici | 1.102.794 |
| MIZŠ/Univerza v Novem mestu, Fakulteta za zdravstvene vede | 812.648 |
| MIZŠ/Fakulteta za zdravstvo Angele Boškin | 803.760 |
| Ministrstvo za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti | 71.530.254 |
| Javna agencija za trženje in promocijo turizma | 11.133.186 |
| Javni štipendijski, razvojni, invalidski in preživninski sklad RS | 12.445.318 |
| Javna agencija RS za zdravila in medicinske pripomočke | 2.910.230 |
| Ministrstvo za okolje in prostor | 40.842.587 |
| Javna agencija za civilno letalstvo RS | 3.748.454 |
| EKO sklad, Slovenski okoljski javni sklad | 4.383.648 |
| Ministrstvo za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano | 2.640.204 |
| Ministrstvo za izobraževanje, znanost in šport | 20.823.659 |
| Nacionalna agencija RS za kakovost visokega šolstva (NAKVIS) | 1.324.613 |
| Javni sklad RS za regionalni razvoj in razvoj podeželja | 5.192.153 |
| Ministrstvo za javno upravo | 4.685.019 |
| MO Maribor | 308.115 |
| MO Velenje | 266.985 |
| MO Ptuj | 1.276.685 |
| Občina Bled | 282.139 |
| MO Slovenj Gradec | 133.263 |
| Občina Piran | 838.575 |
| Občina Radovljica | 56.202 |
| Obalne lekarne Koper | 931.231 |
| Goriška lekarna Nova Gorica | 609.947 |
| Gorenjske lekarne/ustanovitelji | 1.831.362  *(pregledan presežek prihodkov nad odhodki za 2017, 2018, 2019)* |
| JZ Lekarna Ljubljana/MO Ljubljana | 12.084.380  *(pregledan presežek prihodkov nad odhodki za 2017, 2018, 2019)* |
| JZZ Mariborske lekarne/MO Maribor | 4.627.963  *(pregledan presežek prihodkov nad odhodki za 2017, 2018, 2019)* |
| Talum d.d. | 1.074.984.301  *(pregledani prihodki za 2017, 2018, 2019)* |
| ZD Ljubljana | 96.532.271  *(pregledan kapitalski dobiček za 2017, 2018, 2019)* |
| GVO d.o.o. | 169.065  *(pregledani prihodki za 2017, 2018, 2019)* |
| ***skupaj v rednih inšpekcijskih nadzorih*** | ***1.387.099.639*** |
| Višja strokovna šola za gostinstvo in turizem | 33.896 |
| Občina Šmarješke Toplice | 144.784 |
| Državni zbor RS | 392 |
| Zavod RS za zaposlovanje | 435.729 |
| Inšpektorat RS za šolstvo in šport | 14.374 |
| ***skupaj v inšpekcijskih nadzorih po prijavah*** | ***629.175*** |
| ***SKUPAJ*** | ***1.387.728.814*** |

V celotnem letu 2020 je proračunska inšpekcija izvajala 63 inšpekcijskih nadzorov, od tega 32 (51%) pri neposrednih, 25 (40%) pri posrednih proračunskih uporabnikih ter 6 (9%) pri javnih podjetjih oziroma izvajalcih s koncesijo, ki izvajajo tržno dejavnost in na katere imajo lahko državni organi ali organi samoupravnih lokalnih skupnosti neposredni ali posredni prevladujoč vpliv. Pri tem je v nadzor zajela za skupno 1.428.457.645 EUR proračunskih in drugih sredstev, od tega 1.418.864.805 EUR v rednih nadzorih, 9.592.840 EUR v nadzorih uvedenih na podlagi prijav in predlogov.

## 3.2 Ugotovljene nepravilnosti, ukrepi in predlogi za njihovo odpravo

V inšpekcijskih nadzorih, ki so bili izvedeni v obdobju od 1.7. do 31.12.2020, je bilo ugotovljenih 27 primerov nepravilnosti in pomanjkljivosti pri 10 proračunskih uporabnikih, oziroma v 32% izvedenih nadzorov, in sicer pri 6 (60%) neposrednih proračunskih uporabnikih (od tega tudi v štirih DPS) in 4 (40%) posrednih.

Primeri 27 nepravilnosti in pomanjkljivosti so ugotovljeni na naslednjih področjih:

* notranje kontrole in izvajanje notranjih aktov proračunskih uporabnikov (10)
* nenamenska poraba proračunskih sredstev (7)
* pomanjkljiv oz. neustrezen nadzor financerja nad porabo sredstev pri prejemniku sredstev (6)
* druge nepravilnosti (4).

Za odpravo nepravilnosti in pomanjkljivosti ter zagotovitev pravilnega izvajanja predpisov je bilo predlaganih 18 ukrepov in predlogov po 104. členu ZJF.

Tabela 5: Število ugotovljenih nepravilnosti in predlaganih ukrepov in predlogov po 104. členu ZJF v obdobju od 1.7. do 31.12.2020 po proračunskih uporabnikih

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Zap. št.** | **Proračunski uporabnik** | **Število ugotovljenih nepravilnosti** | **Število ukrepov po prvem odst. 104. čl. ZJF** | **Število predlogov po drugem odst. 104. čl. ZJF** |
| 1 | MIZŠ/Mednarodna fakulteta za družbene in poslovne študije | 3 | 2 | - |
| 2 | MIZŠ/Fakulteta za državne in evropske študije | 8 | 4 | - |
| 3 | MIZŠ/Evropska pravna fakulteta v Novi Gorici | 3 | 1 | - |
| 4 | MIZŠ/Univerza v Novem mestu, Fakulteta za zdravstvene vede | 4 | 2 | - |
| 5 | Javni štipendijski, razvojni, invalidski in preživninski sklad RS | 1 | 1 | - |
| 6 | Javna agencija za civilno letalstvo RS | 2 | - | 2 |
| 7 | Nacionalna agencija RS za kakovost visokega šolstva (NAKVIS) | 1 | 1 | - |
| 8 | Javni sklad RS za regionalni razvoj in razvoj podeželja | 1 | - | 1 |
| 9 | Ministrstvo za javno upravo | 3 | - | 3 |
| 10 | Državni zbor RS | 1 | - | 1 |
|  | **Skupaj** | **27** | **11** | **7** |

V celotnem letu 2020 je proračunska inšpekcija v izvedenih nadzorih ugotovila 46 primerov nepravilnosti in pomanjkljivosti pri 17 proračunskih uporabnikih.

Primeri 46 nepravilnosti in pomanjkljivosti so ugotovljeni na naslednjih področjih:

* notranje kontrole in izvajanje notranjih aktov proračunskih uporabnikov (17),
* nenamenska poraba proračunskih sredstev (8),
* pomanjkljiv oz. neustrezen nadzor financerja nad porabo sredstev pri prejemniku sredstev (7)
* javno naročanje (2),
* druge nepravilnosti (12).

Za odpravo nepravilnosti in pomanjkljivosti ter zagotovitev pravilnega izvajanja predpisov je bilo predlaganih 37 ukrepov in predlogov po 104. členu ZJF.

Tabela 6: Število ugotovljenih vrst nepravilnosti in pomanjkljivosti v obdobju od 1.7. do 31.12.2020 in v celotnem letu 2020

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Vrsta nepravilnosti in pomanjkljivosti** | **Število primerov v obdobju od 1.7. do 31.12.2020** | **Število primerov v letu 2020** |
| nenamenska ali negospodarna poraba sredstev | **7**[[1]](#footnote-1) | 8 |
| pomanjkljive notranje kontrole in nedoslednost pri izvajanju notranjih aktov PU | **10**[[2]](#footnote-2) | 17 |
| pomanjkljiv oz. neustrezen nadzor financerja nad porabo sredstev pri prejemniku sredstev | **6**[[3]](#footnote-3) | 7 |
| nepravilnosti/pomanjkljivosti pri javnem naročanju | **-** | 2 |
| druge nepravilnosti | **4**[[4]](#footnote-4) | 12 |

Tabela 7: Število ukrepov v inšpekcijskih nadzorih v obdobju od 1.7. do 31.12.2020 in v letu 2020 po vrstah

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Vrsta ukrepa** | **Število primerov v obdobju od 1.7. do 31.12.2020** | **Število primerov v letu 2020** |
| **Ukrepi po prvem odst. 104. člena ZJF:** | **11** | **14** |
| * odločba (1. tč. 104. čl. ZJF) | - | 1 |
| * predlog pristojnemu organu za sprejem ukrepov (2. tč. 104. čl. ZJF) | 11[[5]](#footnote-5) | 12 |
| * predlog za uvedbo postopka o prekršku drugemu pristojnemu prekrškovnemu organu (3. tč. 104. čl. ZJF) | - | 1 |
| * uvedba postopka o prekršku (3. tč. 104. čl. ZJF) | - | - |
| * ovadba (4. tč. 104. čl. ZJF) | - | - |
| **Predlogi ukrepov po drugem odst. 104. člena ZJF** | **7** | **23** |
| * predlog za vračilo sredstev v proračun RS | - | - |
| * izboljšanje nadzora financerja nad prejemnikom sredstev v zvezi s porabo sredstev proračuna | 5[[6]](#footnote-6) | 5 |
| * določitev pravil za zagotovitev gospodarnosti pri porabi sredstev | - | - |
| * vzpostavitev oz. izboljšanje notranjih kontrol poslovanja | - | 6 |
| * vzpostavitev ustreznih postopkov pri javnem naročanju | - | 1 |
| * drugi ukrepi | 2[[7]](#footnote-7) | 11 |
| **Skupaj ukrepi in predlogi po 104. členu ZJF** | **18** | **37** |

## 3.3 Učinki izvedenih inšpekcijskih nadzorov in ukrepov na porabo proračunskih sredstev

V povezavi s predlaganimi ukrepi 10 proračunskim uporabnikom obdobju od 1.7. do 31.12.2020, je proračunska inšpekcija prejela 8 končnih in 2 delni poročili.

Iz poročil izhaja, da je bilo pri 5 proračunskih uporabnikih ustrezno izvedli 6 izrečenih ukrepov, pri 5 proračunskih uporabnikih pa je bilo delno izvedenih 12 izrečenih ukrepov.

V celotnem letu 2020 so proračunski inšpektorji 17 proračunskim uporabnikom izrekli 37 predlogov ukrepov. Na podlagi tega je bilo predloženih 17 poročil o njihovi končni ali delni izvedbi.

Doseženi učinki v obdobju od 1.7. do 31.12.2019 oziroma v celotnem letu 2020 so prikazani v tabeli 8.

Tabela 8: Učinki ukrepov po 104. členu ZJF v obdobju 1.7. do 31.12.2019 in v letu 2020 po vrstah

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Vrsta učinka** | **Število primerov v obdobju od 1.7. do 31.12.2020** | **Število primerov v letu 2020** |
| vzpostavitev zakonitega ravnanja s proračunskimi sredstvi | 10[[8]](#footnote-8)  (2 izvedena, 8 - izvedba v teku) | 11 |
| uveljavitev odgovornosti za prekršek | - | 2 |
| izboljšanje ali vzpostavitev ustreznih notranjih kontrol, sprejem ustreznih internih aktov | 10[[9]](#footnote-9)  (3 izvedeni, 7 - izvedba v teku) | 17 |
| izboljšanje nadzora financerja nad porabo sredstev | 11[[10]](#footnote-10)  (2 izvedena, 9 - izvedba v teku) | 13 |
| večja transparentnost pri porabi sredstev | 15[[11]](#footnote-11)  (6 izvedenih, 9 – izvedba v teku) | 19 |

# 4. POVZETEK IZVEDENIH NADZOROV, UGOTOVLJENIH NEPRAVILNOSTI IN SPREJETIH UKREPOV

|  |  |
| --- | --- |
| **Ministrstvo za javno upravo**  <https://www.gov.si/assets/organi-v-sestavi/UNP/Dokumenti/SPI/Zapisniki-proracunske-inspekcije/Leto-2020/MJU_2_dodatni_zapisnik.pdf> | |
| vrsta proračunskega uporabnika | NPU |
| podlaga za uvedbo nadzora | LND |
| obseg nadziranih sredstev | 4.445.378 |
| predmet nadzora | dodatni nadzor nad izvedbo odrejenih predlogov ukrepov v nadzoru v letu 2019 |
| ugotovljene nepravilnosti (da / ne) | da |
| opis nepravilnosti | neizvršitev predlogov ukrepov po zapisniku 06102-55/2019/3 z 1.8.2019, in sicer:  po zaključku potovanja se zelo pozno izvaja obračune stroškov službenih potovanj,  napoteni javni uslužbenci zelo pozno po obračunu vračajo akontacije oziroma so obračuni narejeni pozno po opravljenih službenih poteh, tudi do nekaj mesecev, kar je bilo ugotovljeno v več primerih,  PU v internem aktu nima določenega roka, v katerem je potrebno opraviti obračun stroškov službenega potovanja oziroma v kakšnem roku morajo delavci vrniti preveč plačano akontacijo za službena potovanja. |
| opis predlogov ukrepov | izvršitev že predlaganih ukrepov inšpektorja, da PU v bodoče zagotovi pravilno in dosledno izvajanje Akta o službenih potovanjih ter uporabi službenih avtomobilov in drugih prevoznih sredstev v Ministrstvu za javno upravo in Inšpektoratu za javni sektor, in sicer v tistih delu, ki se nanaša na rok za izdajo potnega naloga pred predvidenim službenim potovanjem, oziroma da ustrezno spremeni akt;  - da bistveno skrajša čas obračunov stroškov službenih potovanj;  - da bistveno zmanjša čas vračil preveč plačanih akontacij za službena potovanja. |
| izvedba predlaganih ukrepov | da |

|  |  |
| --- | --- |
| **MIZŠ/Univerza v Novi Gorici**  <https://www.gov.si/assets/organi-v-sestavi/UNP/Dokumenti/SPI/Zapisniki-proracunske-inspekcije/Leto-2020/Univerza-v-Novi-Gorici.pdf> | |
| vrsta proračunskega uporabnika | NPU/DPS |
| podlaga za uvedbo nadzora | po uradni dolžnosti |
| obseg nadziranih sredstev | 2.446.807 EUR |
| predmet nadzora | pregled poslovanja s sredstvi proračuna RS, sofinanciranje študijske obveznosti |
| ugotovljene nepravilnosti (da / ne) | ne |

|  |  |
| --- | --- |
| **MIZŠ/Mednarodna fakulteta za družbene in poslovne študije Celje**  <https://www.gov.si/assets/organi-v-sestavi/UNP/Dokumenti/SPI/Zapisniki-proracunske-inspekcije/Leto-2020/Mednarodna-fakulteta-za-druzbene-in-poslovne-studije.pdf> | |
| vrsta proračunskega uporabnika | NPU/DPS |
| podlaga za uvedbo nadzora | po uradni dolžnosti |
| obseg nadziranih sredstev | 1.045.208 EUR |
| predmet nadzora | pregled poslovanja s sredstvi proračuna RS, sofinanciranje študijske obveznosti |
| ugotovljene nepravilnosti (da / ne) | da |
| opis nepravilnosti | nenamenska poraba sredstev |
| opis ukrepov | 1. predlog za uporabo enotnega obrazca 'Poročilo o opravljenem delu' pri obračunu sejnin 2. predlog MIZŠ, da opravi nadzor nad poslovanjem javnih zasebnih visokošolskih zavodov in nadzor plačila sejnin v skladu z 8. členom koncesijske pogodbe |
| izvedba predlaganih ukrepov | 1. izveden, (2) izvedba v teku |

|  |  |
| --- | --- |
| **MIZŠ/Fakulteta za državne in evropske študije**  <https://www.gov.si/assets/organi-v-sestavi/UNP/Dokumenti/SPI/Zapisniki-proracunske-inspekcije/Leto-2020/Fakulteta-za-drzavne-in-evropske-studije.pdf> | |
| vrsta proračunskega uporabnika | NPU/DPS |
| podlaga za uvedbo nadzora | po uradni dolžnosti |
| obseg nadziranih sredstev | 875.353 EUR |
| predmet nadzora | pregled poslovanja s sredstvi proračuna RS, sofinanciranje študijske obveznosti |
| ugotovljene nepravilnosti (da / ne) | da |
| opis nepravilnosti | nenamenska poraba sredstev, nepravilnosti v poslovanju ter vodenju knjigovodskih listin, neskladnosti s Pravilnikom o računovodstvu |
| opis ukrepov | 1. predlog MIZŠ, da opravi nadzor nad poslovanjem javnih zasebnih visokošolskih zavodov in nadzor plačila sejnin v skladu z 8. členom koncesijske pogodbe 2. predlog MIZŠ, da v vsakoletne koncesijske pogodbe o financiranju študijske dejavnosti in interesne dejavnosti študentov oziroma anekse, ki jih sklepa z visokošolskimi zavodi, vključi tudi besedilo, iz katerega bo razvidno, da se sejnine ne morejo kriti iz sredstev državnega proračuna |
| izvedba predlaganih ukrepov | (1), (2) izvedba v teku |

|  |  |
| --- | --- |
| **Ministrstvo za pravosodje**  <https://www.gov.si/assets/organi-v-sestavi/UNP/Dokumenti/SPI/Zapisniki-proracunske-inspekcije/Leto-2020/Ministrstvo-za-pravosodje.pdf> | |
| vrsta proračunskega uporabnika | NPU |
| podlaga za uvedbo nadzora | po uradni dolžnosti |
| obseg nadziranih sredstev | 6.000.000 EUR |
| predmet nadzora | pregled nad izvedbo postopka nakupa in porabo sredstev vezano na nakup nepremičnine »Nakup poslovne stavbe Ferrarska cesta 7 v Kopru« ki ga je MP izvedlo v letu 2019. |
| ugotovljene nepravilnosti (da / ne) | ne |

|  |  |
| --- | --- |
| **MIZŠ/Evropska pravna fakulteta v Novi Gorici**  <https://www.gov.si/assets/organi-v-sestavi/UNP/Dokumenti/SPI/Zapisniki-proracunske-inspekcije/Leto-2020/Evropska-pravna-fakulteta-v-Novi-Gorici.pdf> | |
| vrsta proračunskega uporabnika | NPU/DPS |
| podlaga za uvedbo nadzora | po uradni dolžnosti |
| obseg nadziranih sredstev | 1.102.425 EUR |
| predmet nadzora | pregled poslovanja s sredstvi proračuna RS, sofinanciranje študijske obveznosti |
| ugotovljene nepravilnosti (da / ne) | da |
| opis nepravilnosti | nenamenska poraba sredstev |
| opis ukrepov | 1. predlog MIZŠ, da opravi nadzor nad poslovanjem javnih zasebnih visokošolskih zavodov in nadzor plačila sejnin v skladu z 8. členom koncesijske pogodbe 2. predlog MIZŠ, da v vsakoletne koncesijske pogodbe o financiranju študijske dejavnosti in interesne dejavnosti študentov oziroma anekse, ki jih sklepa z visokošolskimi zavodi, vključi tudi besedilo, iz katerega bo razvidno, da se sejnine ne morejo kriti iz sredstev državnega proračuna |
| izvedba predlaganih ukrepov | (1), (2) izvedba v teku |

|  |  |
| --- | --- |
| **MIZŠ/Univerza v Novem mestu, Fakulteta za zdravstvene vede**  <https://www.gov.si/assets/organi-v-sestavi/UNP/Dokumenti/SPI/Zapisniki-proracunske-inspekcije/Leto-2020/Fakulteta-za-zdravstvene-vede.pdf> | |
| vrsta proračunskega uporabnika | NPU/DPS |
| podlaga za uvedbo nadzora | po uradni dolžnosti |
| obseg nadziranih sredstev | 812.420 EUR |
| predmet nadzora | pregled poslovanja s sredstvi proračuna RS, sofinanciranje študijske obveznosti |
| ugotovljene nepravilnosti (da / ne) | da |
| opis nepravilnosti | nenamenska poraba sredstev |
| opis ukrepov | 1. predlog MIZŠ, da opravi nadzor nad poslovanjem javnih zasebnih visokošolskih zavodov in nadzor plačila sejnin v skladu z 8. členom koncesijske pogodbe 2. predlog MIZŠ, da v vsakoletne koncesijske pogodbe o financiranju študijske dejavnosti in interesne dejavnosti študentov oziroma anekse, ki jih sklepa z visokošolskimi zavodi, vključi tudi besedilo, iz katerega bo razvidno, da se sejnine ne morejo kriti iz sredstev državnega proračuna |
| izvedba predlaganih ukrepov | (1), (2) izvedba v teku |

|  |  |
| --- | --- |
| **MIZŠ/Fakulteta za zdravstvo Angele Boškin**  <https://www.gov.si/assets/organi-v-sestavi/UNP/Dokumenti/SPI/Zapisniki-proracunske-inspekcije/Leto-2020/MIZS-Fakulteta-za-zdravstvo-Angele-Boskin.pdf> | |
| vrsta proračunskega uporabnika | NPU/DPS |
| podlaga za uvedbo nadzora | po uradni dolžnosti |
| obseg nadziranih sredstev | 803.570 EUR |
| predmet nadzora | pregled poslovanja s sredstvi proračuna RS, sofinanciranje študijske obveznosti |
| ugotovljene nepravilnosti (da / ne) | ne |

|  |  |
| --- | --- |
| **Ministrstvo za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti**  <https://www.gov.si/assets/organi-v-sestavi/UNP/Dokumenti/SPI/Zapisniki-proracunske-inspekcije/Leto-2020/MDDSZ.pdf> | |
| vrsta proračunskega uporabnika | NPU |
| podlaga za uvedbo nadzora | po uradni dolžnosti |
| obseg nadziranih sredstev | 39.138.854 EUR |
| predmet nadzora | izvajanje ZJF na proračunskih postavkah: PP 100103, 4432 – dejavnost, info točka za tujce; PP 180048 – osebna asistenca in PP- socialna aktivacija |
| ugotovljene nepravilnosti (da / ne) | ne |

|  |  |
| --- | --- |
| **Javna agencija za trženje in promocijo turizma**  <https://www.gov.si/assets/organi-v-sestavi/UNP/Dokumenti/SPI/Zapisniki-proracunske-inspekcije/Leto-2020/Javna-agencija-RS-za-trzenje-in-promocijo-turizma.pdf> | |
| vrsta proračunskega uporabnika | PPU |
| podlaga za uvedbo nadzora | po uradni dolžnosti |
| obseg nadziranih sredstev | 12.665.187 EUR |
| predmet nadzora | poraba presežka prihodka nad odhodki (za kakšen namen je bil v letu 2019 porabljen presežek iz 2018), obseg in poraba prejetega transfera iz državnega proračuna v letu 2019; nadzor nad zakonitostjo določanja tarif in njihovo višino glede na potrebno pokrivanje stroškov posamezne storitve javne agencije ter glede na načrtovane cilje in naloge, določene v programu dela |
| ugotovljene nepravilnosti (da / ne) | ne |

|  |  |
| --- | --- |
| **Javni štipendijski, razvojni, invalidski in preživninski sklad RS**  <https://www.gov.si/assets/organi-v-sestavi/UNP/Dokumenti/SPI/Zapisniki-proracunske-inspekcije/Leto-2020/Javni-stipendijski-razvojni-invalidski-in-prezivninski-sklad-RS.pdf> | |
| vrsta proračunskega uporabnika | PPU |
| podlaga za uvedbo nadzora | po uradni dolžnosti |
| obseg nadziranih sredstev | 8.746.076 EUR |
| predmet nadzora | poraba presežka prihodka nad odhodki (za kakšen namen je bil v letu 2019 porabljen presežek iz 2018), obseg in poraba prejetega transfera iz državnega proračuna v letu 2019; poraba sredstev iz državnega proračuna prejetih iz proračuna EU |
| ugotovljene nepravilnosti (da / ne) | da |
| opis nepravilnosti | neusklajenost upoštevanja prejetih terjatev med javnim skladom in pristojnim ministrstvom (MDDSZ) ter neupravičeno zmanjševanje izplačil skladu na različnih postavkah |
| opis ukrepov | uskladitev med javnim skladom in MDDSZ glede upoštevanja šestega odstavka 28. člena Zakona o javnem štipendijskem, razvojnem, invalidskem in preživninskem skladu Republike Slovenije |
| izvedba predlaganih ukrepov | da |

|  |  |
| --- | --- |
| **Javna agencija RS za zdravila in medicinske pripomočke**  <https://www.gov.si/assets/organi-v-sestavi/UNP/Dokumenti/SPI/Zapisniki-proracunske-inspekcije/Leto-2020/Javna-agencija-RS-za-zdravila-in-medicinske-pripomocke.pdf> | |
| vrsta proračunskega uporabnika | PPU |
| podlaga za uvedbo nadzora | po uradni dolžnosti |
| obseg nadziranih sredstev | 7.005.094 EUR |
| predmet nadzora | poraba presežka prihodka nad odhodki (za kakšen namen je bil v letu 2019 porabljen presežek iz 2018), obseg in poraba prejetega transfera iz državnega proračuna v letu 2019; nadzor nad zakonitostjo določanja tarif in njihovo višino glede na potrebno pokrivanje stroškov posamezne storitve javne agencije ter glede na načrtovane cilje in naloge, določene v programu dela |
| ugotovljene nepravilnosti (da / ne) | ne |

|  |  |
| --- | --- |
| **Ministrstvo za okolje in prostor**  <https://www.gov.si/assets/organi-v-sestavi/UNP/Dokumenti/SPI/Zapisniki-proracunske-inspekcije/Leto-2020/MOP.pdf> | |
| vrsta proračunskega uporabnika | NPU |
| podlaga za uvedbo nadzora | po uradni dolžnosti |
| obseg nadziranih sredstev | 36.032.317 EUR |
| predmet nadzora | pregled porabe sredstev v letu 2019 na proračunski postavki 559 Sklad za podnebne spremembe, preveritev upravičenosti uvrstitve projektov do sofinanciranja in ustreznosti zagotavljanja namenskosti, jasnosti in določljivosti |
| ugotovljene nepravilnosti (da / ne) | ne |

|  |  |
| --- | --- |
| **Javna agencija za civilno letalstvo RS**  <https://www.gov.si/assets/organi-v-sestavi/UNP/Dokumenti/SPI/Zapisniki-proracunske-inspekcije/Leto-2020/Javna-agencija-za-civilno-letalstvo-RS.pdf> | |
| vrsta proračunskega uporabnika | PPU |
| podlaga za uvedbo nadzora | po uradni dolžnosti |
| obseg nadziranih sredstev | 3.539.672 EUR |
| predmet nadzora | poraba presežka prihodka nad odhodki (za kakšen namen je bil v letu 2019 porabljen presežek iz 2018), obseg in poraba prejetega transfera iz državnega proračuna v letu 2019; nadzor nad zakonitostjo določanja tarif in njihovo višino glede na potrebno pokrivanje stroškov posamezne storitve javne agencije ter glede na načrtovane cilje in naloge, določene v programu dela |
| ugotovljene nepravilnosti (da / ne) | da |
| opis nepravilnosti | napačno obračunavanje in izplačevanje kilometrine |
| opis ukrepov | preveritev pravilnosti obračuna potnih nalogov; popravki računalniške aplikacije, da bo omogočala pravilen izračun kilometrine |
| izvedba predlaganih ukrepov | da |

|  |  |
| --- | --- |
| **EKO sklad, Slovenski okoljski javni sklad**  <https://www.gov.si/assets/organi-v-sestavi/UNP/Dokumenti/SPI/Zapisniki-proracunske-inspekcije/Leto-2020/EKO-sklad-Slovenski-okoljski-javni-sklad.pdf> | |
| vrsta proračunskega uporabnika | PPU |
| podlaga za uvedbo nadzora | po uradni dolžnosti |
| obseg nadziranih sredstev | 3.324.313 EUR |
| predmet nadzora | poraba presežka prihodka nad odhodki (za kakšen namen je bil v letu 2019 porabljen presežek iz 2018), obseg in poraba prejetega transfera iz državnega proračuna v letu 2019; poraba sredstev iz državnega proračuna prejetih iz proračuna EU |
| ugotovljene nepravilnosti (da / ne) | ne |

|  |  |
| --- | --- |
| **Ministrstvo za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano**  <https://www.gov.si/assets/organi-v-sestavi/UNP/Dokumenti/SPI/Zapisniki-proracunske-inspekcije/Leto-2020/MKGP.pdf> | |
| vrsta proračunskega uporabnika | NPU |
| podlaga za uvedbo nadzora | po uradni dolžnosti |
| obseg nadziranih sredstev | 4.547.057 EUR |
| predmet nadzora | pregled poslovanja s sredstvi proračuna RS v letu 2019 na proračunskih postavkah (PP): 160168 Doktorski in podoktorski študij, 160170 Internacionalizacija izobraževanja, 160171 Raziskovalno razvojna dejavnost, 569410 Programi mednarodnega znanstvenega sodelovanja in 570410 Raziskovalna oprema; dodatno je bil v nadzor zajet pregled na podlagi predloga za uvedbo proračunskega nadzora glede izvajanja letnega programa športa na državni ravni v letu 2020. |
| ugotovljene nepravilnosti (da / ne) | ne |

|  |  |
| --- | --- |
| **Ministrstvo za izobraževanje, znanost in šport**  <https://www.gov.si/assets/organi-v-sestavi/UNP/Dokumenti/SPI/Zapisniki-proracunske-inspekcije/Leto-2020/MIZS.pdf> | |
| vrsta proračunskega uporabnika | NPU |
| podlaga za uvedbo nadzora | po uradni dolžnosti |
| obseg nadziranih sredstev | 193.390.939 EUR |
| predmet nadzora | financiranje in delo Čebelarske zveze Slovenije za obdobje 2015-2020 |
| ugotovljene nepravilnosti (da / ne) | ne |

|  |  |
| --- | --- |
| **Nacionalna agencija RS za kakovost v visokem šolstvu (NAKVIS)**  <https://www.gov.si/assets/organi-v-sestavi/UNP/Dokumenti/SPI/Zapisniki-proracunske-inspekcije/Leto-2020/NAKVIS.pdf> | |
| vrsta proračunskega uporabnika | PPU |
| podlaga za uvedbo nadzora | po uradni dolžnosti |
| obseg nadziranih sredstev | 1.324.613 EUR |
| predmet nadzora | pregled poslovanja s sredstvi proračuna RS na proračunski postavki 9888 - Kakovost visokega šolstva |
| ugotovljene nepravilnosti (da / ne) | da |
| opis nepravilnosti | neupoštevanje določil internega akta (Poslovnik o delu sveta NAKVIS) |
| opis ukrepov | pravilno navajanje vrste plačil v letnem poročilu, v skladu z internim aktom |
| izvedba predlaganih ukrepov | da |

|  |  |
| --- | --- |
| **Javni sklad RS za regionalni razvoj in razvoj podeželja**  <https://www.gov.si/assets/organi-v-sestavi/UNP/Dokumenti/SPI/Zapisniki-proracunske-inspekcije/Leto-2020/Javni-sklad-RS-za-regionalni-razvoj-in-razvoj-podezelja.pdf> | |
| vrsta proračunskega uporabnika | PPU |
| podlaga za uvedbo nadzora | po uradni dolžnosti |
| obseg nadziranih sredstev | 5.192.153 EUR |
| predmet nadzora | poraba presežka prihodka nad odhodki (za kakšen namen je bil v letu 2019 porabljen presežek iz 2018), obseg in poraba prejetega transfera iz državnega proračuna v letu 2019 |
| ugotovljene nepravilnosti (da / ne) | da |
| opis nepravilnosti | zamuda pri posredovanju poročila o zaključku projekta s strani upravičenca v projektu |
| opis ukrepov | predlog za izvedbo nadzora javnega sklada nad upravičencem glede izvedbe projekta in preveritev vsebine iz poročila upravičenca |
| izvedba predlaganih ukrepov | da |

|  |  |
| --- | --- |
| **Ministrstvo za javno upravo**  <https://www.gov.si/assets/organi-v-sestavi/UNP/Dokumenti/SPI/Zapisniki-proracunske-inspekcije/Leto-2020/Ministrstvo-za-javno-upravo.pdf> | |
| vrsta proračunskega uporabnika | NPU |
| podlaga za uvedbo nadzora | po uradni dolžnosti |
| obseg nadziranih sredstev | 4.685.019 EUR |
| predmet nadzora | poslovanje s sredstvi državnega proračuna pri PP 180151 - Sklad za nevladne organizacije (NVO) - proračunski izdatki na področju spodbujanja razvoja nevladnih organizacij za leto 2019 |
| ugotovljene nepravilnosti (da / ne) | da |
| opis nepravilnosti | MJU ni posloval v skladu z ZJF in ZIPRS1819, saj so bila predplačila izvršena oziroma izplačana upravičencem v več kot 30% predvideni pogodbeni vrednosti, poleg tega upravičenci MJU z dokazili niso izkazali upravičeno porabo sredstev najkasneje v 180 dneh po prejemu predplačila (3. odst. 33. člena ZIPRS1819). |
| opis ukrepov | 1. Sprejetje ukrepov v poslovanju, ki bodo zagotovili pravilno izvajanje 52. člena ZJF, ki v 1. odstavku določa, da se obveznosti v breme državnega in občinskih proračunov plačujejo v rokih, ki se za posamezne namene porabe določijo v zakonu o izvrševanju državnega proračuna, 32. člena ZIPRS1819, ki določa, da je plačilni rok za plačilo vseh obveznosti za vse neposredne porabnike 30. dan, za posredne porabnike pa največ 30 dni, pri čemer plačilni rok začne teči naslednji dan po prejemu listine, ki je podlaga za izplačilo, 3. odst. 33. člena ZIPRS1819, ki določa, da so predplačila dovoljena do višine 30 % predvidenih pogodbenih vrednosti za sofinanciranje programov in projektov, če je prejemnik oseba javnega prava ter je ustanovljena in deluje kot javni zavod, javni sklad, samoupravne narodne skupnosti ali zbornice, ki izvaja javna pooblastila po zakonu in da mora pri predplačilih iz 3. točke prvega odstavka 33. člena, neposredni uporabnik v pogodbi dogovoriti tudi, da bo prejemnik, najkasneje v 180 dneh po prejemu predplačila, neposrednemu uporabniku posredoval dokazila o upravičeni porabi sredstev in tudi, da se prejemniku sredstev do predložitve dokazil, ki izkazujejo upravičenost porabe sredstev, zadržijo nadaljnja izplačila sredstev (3. odst. 33. člena ZIPRS1819). 2. vsa nadaljnja izplačila v zvezi z »Javnim razpisom za razvoj in profesionalizacijo nevladnih organizacij in prostovoljstva 2019« se izvedejo v skladu z navedenimi določbami ZJF in ZIPRS18119. |
| izvedba predlaganih ukrepov | (1), (2) izvedba v teku |

|  |  |
| --- | --- |
| **Mestna občina Maribor**  <https://www.gov.si/assets/organi-v-sestavi/UNP/Dokumenti/SPI/Zapisniki-proracunske-inspekcije/Leto-2020/Mestna-obcina-Maribor.pdf> | |
| vrsta proračunskega uporabnika | NPU |
| podlaga za uvedbo nadzora | po uradni dolžnosti |
| obseg nadziranih sredstev | 308.115 EUR |
| predmet nadzora | poraba sredstev proračuna Republike Slovenije v letu 2019 za opravljanje nalog skupne občinske uprave |
| ugotovljene nepravilnosti (da / ne) | ne |

|  |  |
| --- | --- |
| **Mestna občina Velenje**  <https://www.gov.si/assets/organi-v-sestavi/UNP/Dokumenti/SPI/Zapisniki-proracunske-inspekcije/Leto-2020/Mestna-obcina-Velenje.pdf> | |
| vrsta proračunskega uporabnika | NPU |
| podlaga za uvedbo nadzora | po uradni dolžnosti |
| obseg nadziranih sredstev | 266.985 EUR |
| predmet nadzora | poraba sredstev proračuna Republike Slovenije v letu 2019 za opravljanje nalog skupne občinske uprave |
| ugotovljene nepravilnosti (da / ne) | ne |

|  |  |
| --- | --- |
| **Mestna občina Ptuj**  <https://www.gov.si/assets/organi-v-sestavi/UNP/Dokumenti/SPI/Zapisniki-proracunske-inspekcije/Leto-2020/Mestna-obcina-Ptuj.pdf> | |
| vrsta proračunskega uporabnika | NPU |
| podlaga za uvedbo nadzora | po uradni dolžnosti |
| obseg nadziranih sredstev | 1.276.685 EUR |
| predmet nadzora | poraba sredstev proračuna Republike Slovenije v letu 2019 za opravljanje nalog skupne občinske uprave |
| ugotovljene nepravilnosti (da / ne) | ne |

|  |  |
| --- | --- |
| **Občina Bled**  <https://www.gov.si/assets/organi-v-sestavi/UNP/Dokumenti/SPI/Zapisniki-proracunske-inspekcije/Leto-2020/Obcina-Bled.pdf> | |
| vrsta proračunskega uporabnika | NPU |
| podlaga za uvedbo nadzora | po uradni dolžnosti |
| obseg nadziranih sredstev | 282.139 EUR |
| predmet nadzora | poraba sredstev proračuna Republike Slovenije v letu 2019 za opravljanje nalog skupne občinske uprave |
| ugotovljene nepravilnosti (da / ne) | ne |

|  |  |
| --- | --- |
| **Mestna občina Slovenj Gradec**  <https://www.gov.si/assets/organi-v-sestavi/UNP/Dokumenti/SPI/Zapisniki-proracunske-inspekcije/Leto-2020/MO-Slovenj-Gradec.pdf> | |
| vrsta proračunskega uporabnika | NPU |
| podlaga za uvedbo nadzora | po uradni dolžnosti |
| obseg nadziranih sredstev | 133.263 EUR |
| predmet nadzora | poraba sredstev proračuna Republike Slovenije v letu 2019 za opravljanje nalog skupne občinske uprave |
| ugotovljene nepravilnosti (da / ne) | ne |

|  |  |
| --- | --- |
| **Občina Piran**  <https://www.gov.si/assets/organi-v-sestavi/UNP/Dokumenti/SPI/Zapisniki-proracunske-inspekcije/Leto-2020/Obcina-Piran.pdf> | |
| vrsta proračunskega uporabnika | NPU |
| podlaga za uvedbo nadzora | po uradni dolžnosti |
| obseg nadziranih sredstev | 312.388 EUR |
| predmet nadzora | poraba sredstev proračuna Republike Slovenije v letu 2019 za opravljanje nalog skupne občinske uprave |
| ugotovljene nepravilnosti (da / ne) | ne |
| **Občina Radovljica**  <https://www.gov.si/assets/organi-v-sestavi/UNP/Dokumenti/SPI/Zapisniki-proracunske-inspekcije/Leto-2020/Obcina-Radovljica.pdf> | |
| vrsta proračunskega uporabnika | NPU |
| podlaga za uvedbo nadzora | po uradni dolžnosti |
| obseg nadziranih sredstev | 56.202 EUR |
| predmet nadzora | poraba sredstev proračuna Republike Slovenije v letu 2019 za opravljanje nalog skupne občinske uprave |
| ugotovljene nepravilnosti (da / ne) | ne |

|  |  |
| --- | --- |
| **Obalne lekarne Koper**  <https://www.gov.si/assets/organi-v-sestavi/UNP/Dokumenti/SPI/Zapisniki-proracunske-inspekcije/Leto-2020/Obalne-lekarne-Koper.pdf> | |
| vrsta proračunskega uporabnika | PPU |
| podlaga za uvedbo nadzora | po uradni dolžnosti |
| obseg nadziranih sredstev | 931.231 EUR |
| predmet nadzora | izvajanje drugega in petega odstavka 38. člena ZLD-1 za leta 2017, 2018 in 2019; razporejanje presežka prihodkov nad odhodki |
| ugotovljene nepravilnosti (da / ne) | ne |

|  |  |
| --- | --- |
| **Goriška lekarna Nova Gorica**  <https://www.gov.si/assets/organi-v-sestavi/UNP/Dokumenti/SPI/Zapisniki-proracunske-inspekcije/Leto-2020/Goriska-lekarna-Nova-Gorica.pdf> | |
| vrsta proračunskega uporabnika | PPU |
| podlaga za uvedbo nadzora | po uradni dolžnosti |
| obseg nadziranih sredstev | 609.947 EUR |
| predmet nadzora | izvajanje drugega in petega odstavka 38. člena ZLD-1 za leta 2017, 2018 in 2019; razporejanje presežka prihodkov nad odhodki |
| ugotovljene nepravilnosti (da / ne) | ne |

|  |  |
| --- | --- |
| **Višja strokovna šola za gostinstvo in turizem Maribor**  <https://www.gov.si/assets/organi-v-sestavi/UNP/Dokumenti/SPI/Zapisniki-proracunske-inspekcije/Leto-2020/Visja-sola-za-gostinstvo-in-turizem-Maribor.pdf> | |
| vrsta proračunskega uporabnika | PPU |
| podlaga za uvedbo nadzora | odstopljena prijava Inšpektorata RS za šolstvo in šport |
| obseg nadziranih sredstev | 33.896 EUR |
| predmet nadzora | pregled nad porabo sredstev pridobljenih iz proračuna RS, ki jih je VSŠGTM v letu 2019 porabila za poplačilo presežka opravljenih ur dela |
| ugotovljene nepravilnosti (da / ne) | ne |

|  |  |
| --- | --- |
| **Občina Šmarješke Toplice**  <https://www.gov.si/assets/organi-v-sestavi/UNP/Dokumenti/SPI/Zapisniki-proracunske-inspekcije/Leto-2020/Obcina-Smarjeske-Toplice.pdf> | |
| vrsta proračunskega uporabnika | NPU |
| podlaga za uvedbo nadzora | prijava |
| obseg nadziranih sredstev | 144.784 EUR |
| predmet nadzora | poraba sredstev, ki jih je občina v letu 2018 in 2019 prejela iz proračuna RS, kot sredstva za sofinanciranje nalog, programov in investicij (18. člen ZFO-1) |
| ugotovljene nepravilnosti (da / ne) | ne |

|  |  |
| --- | --- |
| **Državni zbor RS**  <https://www.gov.si/assets/organi-v-sestavi/UNP/Dokumenti/SPI/Zapisniki-proracunske-inspekcije/Leto-2020/Drzavni-zbor-RS.pdf> | |
| vrsta proračunskega uporabnika | NPU |
| podlaga za uvedbo nadzora | prijava |
| obseg nadziranih sredstev | 392 EUR |
| predmet nadzora | financiranje doktorskega študija poslancu Državnega zbora RS |
| ugotovljene nepravilnosti (da / ne) | da |
| opis nepravilnosti | pristojna služba Državnega zbora RS s poslancem ni sklenila pogodbe o izobraževanju in s tem od njega ne more terjati šolnine zaradi nedokončanega študija |
| opis ukrepov | sprejem ukrepov v poslovanju, ki bodo v bodočih primerih izobraževanj poslancev zagotovili, da bodo v sklenjenih pogodbah razvidne pravice in dolžnosti poslancev, ki jim bo odobreno izobraževanje za diplomski oziroma podiplomski študij, oziroma da bo v pogodbah zagotovljena obveznost prejemnika šolnine do vračila šolnine v primeru nedokončanega študija in s tem zagotovljeno načelo gospodarnosti, učinkovitosti in namenskosti porabe proračunskih sredstev. |
| izvedba predlaganih ukrepov | izvedba v teku |

|  |  |
| --- | --- |
| **Zavod RS za zaposlovanje**  <https://www.gov.si/assets/organi-v-sestavi/UNP/Dokumenti/SPI/Zapisniki-proracunske-inspekcije/Leto-2020/Zavod-RS-za-zaposlovanje.pdf> | |
| vrsta proračunskega uporabnika | PPU |
| podlaga za uvedbo nadzora | prijava |
| obseg nadziranih sredstev | 435.729 EUR |
| predmet nadzora | poslovanje s sredstvi državnega proračuna pri ZRSZ, v povezavi z domnevnim oškodovanjem proračuna zaradi kršitve pogodbe o zaposlitvi, nezakonite uporabe službenega vozila ter neupravičene zahteve po kritju stroškov javnega prevoza |
| ugotovljene nepravilnosti (da / ne) | ne |

|  |  |
| --- | --- |
| **Inšpektorat RS za šolstvo in šport**  <https://www.gov.si/assets/organi-v-sestavi/UNP/Dokumenti/SPI/Zapisniki-proracunske-inspekcije/Leto-2020/Inspektorat-RS-za-solstvo-in-sport.pdf> | |
| vrsta proračunskega uporabnika | NPU |
| podlaga za uvedbo nadzora | prijava |
| obseg nadziranih sredstev | 14.374 EUR |
| predmet nadzora | poraba sredstev proračuna Republike Slovenije v letu 2020 v povezavi z domnevnimi nepravilnostmi pri uporabi službenega vozila v privatne namene |
| ugotovljene nepravilnosti (da / ne) | ne |

1. MIZŠ/Mednarodna fakulteta za družbene in poslovne študije, MIZŠ/Fakulteta za državne in evropske študije, MIZŠ/Evropska pravna fakulteta v Novi Gorici, MIZŠ/Univerza v Novem mestu, Fakulteta za zdravstvene vede, Državni zbor RS [↑](#footnote-ref-1)
2. MIZŠ/Mednarodna fakulteta za družbene in poslovne študije, MIZŠ/Fakulteta za državne in evropske študije, MIZŠ/Evropska pravna fakulteta v Novi Gorici, MIZŠ/Univerza v Novem mestu, Fakulteta za zdravstvene vede, Javna agencija za civilno letalstvo RS, Nacionalna agencija RS za kakovost visokega šolstva (NAKVIS) [↑](#footnote-ref-2)
3. MIZŠ/Mednarodna fakulteta za družbene in poslovne študije, MIZŠ/Fakulteta za državne in evropske študije, MIZŠ/Evropska pravna fakulteta v Novi Gorici, MIZŠ/Univerza v Novem mestu, Fakulteta za zdravstvene vede, Javni sklad RS za regionalni razvoj in razvoj podeželja, Ministrstvo za javno upravo [↑](#footnote-ref-3)
4. Javni štipendijski, razvojni, invalidski in preživninski sklad RS, Javna agencija za civilno letalstvo RS, Ministrstvo za javno upravo [↑](#footnote-ref-4)
5. MIZŠ/Mednarodna fakulteta za družbene in poslovne študije, MIZŠ/Fakulteta za državne in evropske študije, MIZŠ/Evropska pravna fakulteta v Novi Gorici, MIZŠ/Univerza v Novem mestu, Fakulteta za zdravstvene vede, Javni štipendijski, razvojni, invalidski in preživninski sklad RS, Nacionalna agencija RS za kakovost visokega šolstva (NAKVIS) [↑](#footnote-ref-5)
6. Javna agencija za civilno letalstvo RS, Javni sklad RS za regionalni razvoj in razvoj podeželja, Ministrstvo za javno upravo, Državni zbor RS [↑](#footnote-ref-6)
7. Državni zbor RS [↑](#footnote-ref-7)
8. MIZŠ/Mednarodna fakulteta za družbene in poslovne študije, MIZŠ/Fakulteta za državne in evropske študije, MIZŠ/Evropska pravna fakulteta v Novi Gorici, MIZŠ/Univerza v Novem mestu, Fakulteta za zdravstvene vede, Javni štipendijski, razvojni, invalidski in preživninski sklad RS, Javna agencija za civilno letalstvo RS, Ministrstvo za javno upravo [↑](#footnote-ref-8)
9. MIZŠ/Mednarodna fakulteta za družbene in poslovne študije, MIZŠ/Fakulteta za državne in evropske študije, MIZŠ/Evropska pravna fakulteta v Novi Gorici, MIZŠ/Univerza v Novem mestu, Fakulteta za zdravstvene vede, Javna agencija za civilno letalstvo RS, Nacionalna agencija RS za kakovost visokega šolstva (NAKVIS) [↑](#footnote-ref-9)
10. MIZŠ/Mednarodna fakulteta za družbene in poslovne študije, MIZŠ/Fakulteta za državne in evropske študije, MIZŠ/Evropska pravna fakulteta v Novi Gorici, MIZŠ/Univerza v Novem mestu, Fakulteta za zdravstvene vede, Javni štipendijski, razvojni, invalidski in preživninski sklad RS, Javni sklad RS za regionalni razvoj in razvoj podeželja, Ministrstvo za javno upravo

    11 MIZŠ/Mednarodna fakulteta za družbene in poslovne študije, MIZŠ/Fakulteta za državne in evropske študije, MIZŠ/Evropska pravna fakulteta v Novi Gorici, MIZŠ/Univerza v Novem mestu, Fakulteta za zdravstvene vede, Javni štipendijski, razvojni, invalidski in preživninski sklad RS, Javna agencija za civilno letalstvo RS, Nacionalna agencija RS za kakovost visokega šolstva (NAKVIS), Javni sklad RS za regionalni razvoj in razvoj podeželja, Ministrstvo za javno upravo, Državni zbor RS [↑](#footnote-ref-10)
11. [↑](#footnote-ref-11)