



RAČUNSKO SODIŠČE
REPUBLIKE SLOVENIJE



Porevizijsko poročilo

o popravljalnih ukrepih

Ministrstva za visoko šolstvo, znanost in tehnologijo

Poslanstvo

Računsko sodišče pravočasno in objektivno obvešča javnosti o pomembnih odkritjih revizij poslovanja državnih organov in drugih uporabnikov javnih sredstev ter svetuje, kako naj državni organi in drugi porabniki javnih sredstev izboljšajo svoje finančno poslovanje.

Porevizijsko poročilo

o popravljalnih ukrepih

Ministrstva za visoko šolstvo, znanost in tehnologijo

1. UVOD

V revizijskem poročilu o gradnji nove Narodne in univerzitetne knjižnice v Ljubljani št. 1212-4/2007-30 z dne 27. 2. 2008 (v nadaljevanju: revizijsko poročilo) je Računsko sodišče Republike Slovenije (v nadaljevanju: računsko sodišče) podalo mnenje, da Ministrstvo za visoko šolstvo, znanost in tehnologijo (v nadaljevanju: ministrstvo) ne zagotavlja pogojev za uspešno in učinkovito izvedbo projekta gradnje nove knjižnice v Ljubljani.

Zaradi ugotovitev, predstavljenih v revizijskem poročilu, je računsko sodišče zahtevalo predložitev odzivnega poročila.

Ministrstvo je v predpisanem roku 90 dni računskemu sodišču predložilo odzivno poročilo¹. V odzivnem poročilu, ki ga je s podpisom in pečatom ter na podlagi pooblastila odgovorne osebe Mojce Kucler Dolinar, ministrice za visoko šolstvo, znanost in tehnologijo potrdil dr. Dušan Lesjak, državni sekretar, so predstavljeni popravljalni ukrepi. V porevizijskem postopku smo pregledali odzivno poročilo ter preizkusili verodostojnost in zadovoljivost izkazanih popravljalnih ukrepov.

V tem poročilu:

- predstavljamo ugotovitve in ocene, ki so bile razkrite v revizijskem poročilu in so zahtevale ukrepanje;
- povzemamo popravljalne ukrepe;
- izrekamo mnenje o zadovoljivosti popravljalnih ukrepov.

¹ Št. 060-7/2007/28 z dne 28. 5. 2008.

2. NESMOTRNOSTI IN POPRAVLJALNI UKREPI

Glede na ugotovitve in ocene revizije o gradnji nove Narodne in univerzitetne knjižnice v Ljubljani (v nadaljevanju: UKL/NUK II) je računsko sodišče od ministrstva zahtevalo predložitev odzivnega poročila. Popravljalne ukrepe, ki jih je ministrstvo, poleg izvajanja drugih aktivnosti povezanih s priporočili računskega sodišča, izkazalo v odzivnem poročilu, predstavljamo v nadaljevanju.

2.1 Ocena tveganj izvedbe projekta gradnje UKL/NUK II

2.1.1 Opis nesmotrnosti

V revizijskem poročilu je računsko sodišče ugotovilo, da ministrstvo ni pripravilo ocene tveganj za izvedbo projekta gradnje UKL/NUK II, ki bi vsebovala navedbo tveganj, verjetnost njihove uresničitve ter njihov vpliv na vsebinsko in/ali časovno izvedbo projekta gradnje UKL/NUK II. Posledica tega je tudi, da ministrstvo ni imelo pripravljenih rezervnih načrtov, ki bi prišli v poštev, če bi se katero od tveganj uresničilo.

Računsko sodišče je od ministrstva zahtevalo, da v odzivnem poročilu predloži oceno tveganj izvedbe projekta gradnje UKL/NUK II, ki bo vsebovala navedbo tveganj z ocenjeno stopnjo verjetnosti uresničitve posameznega tveganja ter njegovim vplivom na izvajanje projekta, vključno z navedbo ukrepov.

2.1.2 Izkazani popravljalni ukrepi

Ministrstvo je odzivnemu poročilu priložilo oceno tveganj izvedbe projekta gradnje UKL/NUK II, ki jo je za ministrstvo izdelal zunanji izvajalec. Ocena tveganj prve faze gradnje, ki jo je ministrstvo priložilo k odzivnemu poročilu, obsega pregled stanja po posameznih segmentih investicijskih aktivnosti, pri čemer je vsak segment posebej obravnavan in vključuje opis stanja, določitev stopnje tveganja, predstavitev ukrepov za zmanjšanje in/ali odpravo tveganj oziroma opis že izvršenih ukrepov.

Opredelitev tveganj za uresničitev projekta gradnje UKL/NUK II je navedena za naslednje segmente investicijskih aktivnosti:

- izdelava projektne in tehnične dokumentacije za prvo fazo projekta gradnje UKL/NUK II;
- problematika geomehanskih lastnosti zemljišč in izkopa ter zaščite gradbene jame;
- pridobitev zemljišč in prenos na Republiko Slovenijo;

- določitev vplivnega območja projekta gradnje prve faze UKL/NUK II;
- problematika arheoloških raziskav in prezentacije;
- priprava, obravnava in potrditev investicijske dokumentacije;
- upravni postopki;
- izvedba javnih naročil gradnje in dobave blaga (opreme);
- vodenje projekta gradnje prve faze UKL/NUK II;
- obseg in dinamika financiranja;
- zagotavljanje javne gospodarske infrastrukture za priključitev objekta.

Natančnejšo oceno tveganj izvedbe druge in tretje faze projekta gradnje UKL/NUK II bo, kot izhaja iz navedb v odzivnem poročilu ministrstva, še potrebno izdelati ob pripravi na investicijo, ki je predvidena po dokončanju prve faze projekta gradnje UKL/NUK II.

2.1.3 Ocena popravljalnih ukrepov

Izkazani popravljalni ukrepi so zadovoljivi.

Popravljalne ukrepe ministrstva, glede na zahteve zapisane v revizijskem poročilu, ocenjujemo kot zadovoljive, pri tem pa pričakujemo, da bo ministrstvo pozorno spremljalo vse nadaljnje izvedbene faze gradnje prve faze nove stavbe in analiziralo tveganja, še posebej na naslednjih segmentih: *zagotavljanje lokacije* in *problematika geomehanskih lastnosti zemljišč* ter s tem povezan *izkop in zaščita gradbene jame*. Glede na stopnjo verjetnosti uresničitve posameznega tveganja pričakujemo tudi, da bo ministrstvo sprejemalo ustrezne ukrepe za obvladovanje oziroma odpravo tveganj.

2.2 Poročilo o uresničevanju terminskega načrta projekta gradnje UKL/NUK II

2.2.1 Opis nesmotnosti

V revizijskem poročilu je računsko sodišče ocenilo, da med izvajanjem revizije stanje na področju načrtovanja v prihodnosti ni omogočalo uspešne in učinkovite izvedbe projekta gradnje UKL/NUK II. Predstavniki ministrstva so predložili dokumentacijo, katere del je bil tudi terminski načrt izvedbe investicije. Računsko sodišče je gradivo proučilo in ga upoštevalo pri priporočilih in zahtevi za predložitev odzivnega poročila.

Računsko sodišče je od ministrstva zahtevalo, da predloži poročilo o uresničevanju terminskega načrta, ki je sestavni del dokumenta identifikacije investicijskega projekta, z natančnim opisom poteka izvajanja aktivnosti projekta gradnje prve faze projekta gradnje UKL/NUK II ter še posebej izkaže že izvedene in še načrtovane aktivnosti za prenos lastništva parc. št. 305 ter pridobivanje potrebnih soglasij.

2.2.2 Izkazani popravljalni ukrepi

Ministrstvo je v svojem odzivnem poročilu navedlo, da se projekt gradnje UKL/NUK II izvaja po terminskem načrtu ter predložilo poročilo o uresničevanju terminskega načrta, iz katerega je razviden opis stanja na področju izvajanja aktivnosti projekta gradnje nove stavbe.

Ministrstvo je pripravilo tudi primerjalni pregled uresničevanja aktivnosti glede na terminski načrt, v katerem so navedene aktivnosti, roki za njihovo izvedbo ter status izvajanja posamezne aktivnosti.

V izkazu popravljalnih ukrepov je ministrstvo podrobneje opisalo še stanje na parc. št. 305 in 304. Ministrstvo je priložilo kopijo pogodbe o prenosu parc. št. 305 na Republiko Slovenijo, od katere še ni bil odmerjen davek na promet nepremičnin in ki še ni overjena, ter zapisalo izvedene aktivnosti za rešitev problematike na parc. št. 304, vključno s trenutnim stanjem postopka pridobivanja potrebnih soglasij.

2.2.3 Ocena popravljalnih ukrepov

Izkazani popravljalni ukrepi so zadovoljivi.

Ocenjujemo, da so popravljalni ukrepi ministrstva zadovoljivi, saj je ministrstvo izkazalo aktivnosti na področju uresničevanja terminskega načrta; posamezne aktivnosti so bile uresničene v predvidenih časovnih okvirih, nekatere aktivnosti, ki bi sicer že morale biti realizirane, pa so še v fazi izvajanja. Pričakujemo, da bo ministrstvo v prihodnje nadaljevalo z uresničevanjem terminskega načrta v predvidenih časovnih in vsebinskih okvirih.

Glede navedb ministrstva o stanju na parc. št. 305 in 304 ocenjujemo, da so izkazani popravljalni ukrepi ministrstva sicer zadovoljivi, vendar pri tem opozarjamo, da pomenijo le začetek aktivnosti za dokončno ureditev stanja na področju zagotavljanja lokacije za gradnjo novega objekta. Postopki prenosa lastništva parc. št. 305 na Republiko Slovenijo, urejanja stanja na parc. št. 304 ter pridobivanja potrebnih soglasij namreč še niso zaključeni, zato opozarjamo, da bo računsko sodišče tudi v prihodnje spremljalo ukrepanje ministrstva na področju zagotavljanja lokacije, ki je nujen pogoj za uspešen začetek gradnje nove stavbe.

2.3 Dopolnjen terminski načrt prve faze gradnje UKL/NUK II

2.3.1 Opis nesmotnosti

V revizijskem poročilu je računsko sodišče ocenilo, da med izvajanjem revizije stanje na področju načrtovanja v prihodnosti ni omogočalo uspešne in učinkovite izvedbe projekta gradnje UKL/NUK II. Predstavniki ministrstva so predložili dokumentacijo, katere del je bil tudi terminski načrt izvedbe investicije. Računsko sodišče je gradivo proučilo in ga upoštevalo pri priporočilih in zahtevi za predložitev odzivnega poročila.

Računsko sodišče je od ministrstva zahtevalo ustrezen dopolnitev terminskega načrta prve faze projekta gradnje UKL/NUK II v roku 90 dni (tj. do 28. 5. 2008).

2.3.2 Izkazan popravljalni ukrep

Iz odzivnega poročila ministrstva, izhaja, da bo dopolnitev terminskega načrta prve faze projekta gradnje UKL/NUK II izvedena "skladno z vsebino investicijskega programa projekta, ki bo izdelan predvidoma do konca julija 2008"².

2.3.3 Ocena popravljalnega ukrepa

Izkazani popravljalni ukrep ni zadovoljiv.

Na podlagi navedb ministrstva ugotavljamo, da ministrstvo zahteve iz revizijskega poročila, s katero je računsko sodišče naložilo, da ustrezno dopolni terminski načrt prve faze projekta gradnje UKL/NUK II, ni izpolnilo. Izkazani ukrep na tem področju zato ocenjujemo kot nezadovoljiv. Računsko sodišče bo aktivnosti ministrstva v zvezi z izvršitvijo tega ukrepa v prihodnje podrobno spremljalo.

2.4 Okvirni terminski in finančni načrt za dokončanje druge in tretje faze gradnje UKL/NUK II

2.4.1 Opis nesmotnosti

Računsko sodišče je v revizijskem poročilu ugotovilo, da ministrstvo nima načrta za začetek in dokončanje druge in tretje faze projekta gradnje UKL/NUK II po letu 2011 ter da tudi nima natančnega finančnega načrta za dokončanje vseh faz projekta.

Računsko sodišče je od ministrstva zahtevalo, da predloži okvirni terminski in finančni načrt za dokončanje druge in tretje faze projekta gradnje UKL/NUK II.

2.4.2 Izkazani popravljalni ukrepi

Na področju načrtovanja druge in tretje faze projekta gradnje UKL/NUK II je ministrstvo v odzivnem poročilu predstavilo investicijske aktivnosti za nadaljevanje gradnje po letu 2011 in ju na novo poimenovalo kot 2. faza sever in 2. faza zahod. Zunanji izvajalec je za ministrstvo izdelal okvirni terminski in finančni načrt za dokončanje gradnje nove stavbe, ki ga je ministrstvo priložilo odzivnemu poročilu in v katerem so opredeljene:

- glavne aktivnosti z navedbo začetka in zaključka izvajanja posamezne aktivnosti,
- odgovorne osebe oziroma izvajalce posamezne aktivnosti in
- strošek izvedbe posamezne aktivnosti.

² Odzivno poročilo št. 060-7/2007/28 z dne 28. 5. 2008.

2.4.3 Ocena popravljalnih ukrepov

Izkazani popravljalni ukrepi so zadovoljivi.

Navedene popravljalne ukrepe ministrstva ocenjujemo kot zadovoljive, saj je ministrstvo izpolnilo zahtevo računskega sodišča, pričakujemo pa, da bo ministrstvo tudi uresničevalo načrtovane aktivnosti v skladu s predstavljenim terminskim načrtom ter pri tem izvajalo aktivnosti, ki bodo usmerjene k temu, da bodo prihodnji proračuni ministrstva odražali predvideno dinamiko financiranja po posameznih letih, v skladu z navedenim finančnim in terminskim načrtom.

3. MNENJE O IZKAZANIH POPRAVLJALNIH UKREPIH

Pregledali smo odzivno poročilo, ki ga je na podlagi zahteve iz revizijskega poročila o gradnji nove Narodne in univerzitetne knjižnice v Ljubljani št. 1212-4/2007-30 z dne 27. 2. 2008 pripravilo Ministrstvo za visoko šolstvo, znanost in tehnologijo. Ocenili smo, da je odzivno poročilo, ki ga je s podpisom in pečatom ter na podlagi pooblastila odgovorne osebe, Mojce Kucler Dolinar, ministrice za visoko šolstvo, znanost in tehnologijo potrdil dr. Dušan Lesjak, državni sekretar, verodostojno.

Zadovoljivost izkazanih popravljalnih ukrepov smo ocenili na podlagi posredovanega opisa ukrepov in predložene dokumentacije Ministrstva za visoko šolstvo, znanost in tehnologijo. Menimo, da smo pridobili zadostne in ustrezne dokaze, da lahko podamo oceno o zadovoljivosti izkazanih ukrepov, ki jih izvaja Ministrstvo za visoko šolstvo, znanost in tehnologijo.

S popravljivimi ukrepi, ki jih je Ministrstvo za visoko šolstvo, znanost in tehnologijo izkazalo, so bili začeti postopki, ki predstavljajo podlago za odpravo v revizijskem poročilu ugotovljenih nesmotrnosti in bodo pripomogli k uresnitvi projekta gradnje nove Narodne in univerzitetne knjižnice v Ljubljani. Vendar pa izkazani popravljalni ukrepi še ne predstavljajo zadostne podlage, da bi lahko z gotovostjo zatrdili, da bo projekt gradnje UKL/NUK II uresničen v predvidenem obsegu in časovnih ter finančnih okvirih.

Ocenjujemo, da so ukrepi, ki jih je sprejelo Ministrstvo za visoko šolstvo, znanost in tehnologijo v določenem roku 90 dni, *zadovoljivi*, razen ukrepa v točki 2.3, ki se nanaša na dopolnjen terminski načrt prve faze projekta gradnje nove Narodne in univerzitetne knjižnice v Ljubljani, ki pa je *nezadovoljiv*.

4. OVREDNOTENJE NEZADOVOLJIVO IZVEDENIH POPRAVLJALNIH UKREPOV

Ugotavljamo, da Ministrstvo za visoko šolstvo, znanost in tehnologijo zahteve iz revizijskega poročila, s katero je Računsko sodišče Republike Slovenije naložilo, da ustrezno dopolni terminski načrt prve faze projekta gradnje UKL/NUK II, še ni izpolnilo. Izkazani ukrep na tem področju zato ocenjujemo kot nezadovoljiv.

Iz odzivnega poročila Ministrstva za visoko šolstvo, znanost in tehnologijo izhaja, da bo dopolnitev terminskega načrta prve faze projekta gradnje UKL/NUK II izvedena "skladno z vsebino investicijskega programa projekta, ki bo izdelan predvidoma do konca julija 2008".

Ocenjujemo, da s tem ko ni bila izpolnjena zahteva iz odzivnega poročila, Ministrstvo za visoko šolstvo, znanost in tehnologijo ne zagotavlja v celoti učinkovitega izvajanja aktivnosti projekta gradnje UKL/NUK II. Menimo, da lahko pravočasen in ustrezen terminski načrt prve faze projekta gradnje UKL/NUK II pomembno pripomore k uresničitvi projekta gradnje UKL/NUK II v predvidenem času in obsegu.

5. SKLEP O KRŠITVI OBVEZNOSTI DOBREGA POSLOVANJA

Ministrstvo za visoko šolstvo, znanost in tehnologijo v odzivnem poročilu ni izvedlo ukrepov, opisanih v točki 2.3 tega poročila. S tem je v skladu z določbami petega odstavka 29. člena ZRacS-1 in prvega odstavka 37. člena Poslovnika Računskega sodišča Republike Slovenije kršilo obveznost dobrega poslovanja.

Številka: 1212-4/2007-34
V Ljubljani, 10. julija 2008

Tomaž Vesel,
prvi namestnik predsednika

Poslano:

1. Ministrstvu za visoko šolstvo, znanost in tehnologijo, priporočeno;
2. Državnemu zboru Republike Slovenije, priporočeno;
3. arhivu, tu.

Bedimo nad potmi javnega denarja

Računsko sodišče Republike Slovenije / The Court of Audit of the Republic of Slovenia
Slovenska cesta 50, 1000 Ljubljana, Slovenija • tel.: +386 (0) 1 478 58 00 • fax: +386 (0) 1 478 58 91
sloaud@rs-rs.si • www.rs-rs.si

Enota Maribor / Maribor Office
Ulica heroja Bračiča 6, 2000 Maribor, Slovenija • tel.: +386 (0) 2 250 58 80 • fax: +386 (0) 2 250 58 96

