



REPUBLIKA SLOVENIJA
RAČUNSKO SODIŠČE

Porevizijsko poročilo Popravljalni ukrepi Urada Vlade Republike Slovenije za Slovence v zamejstvu in po svetu



POSLANSTVO

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



REPUBLIKA SLOVENIJA
RAČUNSKO SODIŠČE

Porevizijsko poročilo Popravljalni ukrepi Urada Vlade Republike Slovenije za Slovence v zamejstvu in po svetu

Številka: 320-5/2016/43

Ljubljana, 14. novembra 2017

1. UVOD

V revizijskem poročilu o učinkovitosti dodeljevanja sredstev Urada Vlade Republike Slovenije za Slovence v zamejstvu in po svetu (v nadaljevanju: urad), št. 320-5/2016/38 z dne 13. 7. 2017 je Računsko sodišče Republike Slovenije (v nadaljevanju: računsko sodišče) uradu izreklo mnenje, da dodeljevanje sredstev strukturam Slovencev v zamejstvu in po svetu v letu 2015 ni bilo učinkovito, ker ni bilo vzpostavljeno učinkovito načrtovanje dodeljevanja sredstev in ker izvajanje dodeljevanja sredstev ter nadzor nad dodeljenimi sredstvi nista bila učinkovita.

Ker vse razkrite nesmotrnosti niso bile odpravljene med revizijo, je računsko sodišče od urada zahtevalo predložitev odzivnega poročila.

Urad je v predpisanem roku 90 dni računskemu sodišču predložil odzivno poročilo. V odzivnem poročilu, ki ga je s podpisom in pečatom potrdila odgovorna oseba Gorazd Žmavc, minister, so predstavljeni popravljalni ukrepi. V porevizijskem postopku smo pregledali odzivno poročilo ter preizkusili verodostojnost in zadovoljivost izkazanih popravljalnih ukrepov.

V tem poročilu:

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

2. NESMOTRNOSTI IN POPRAVLJALNI UKREPI

2.1 Sprejetje navodila za finančno poslovanje

2.1.1 Opis nesmotrnosti

V točki 2.2.3.a revizijskega poročila je navedeno, da urad v letu 2015 in do zaključka izvajanja revizije ni imel sprejetega navodila za finančno poslovanje. Urad bi v tem navodilu lahko opredelil pripravo pogodb s prejemniki sredstev, seznam obveznosti prejemnika pri porabi prejetih sredstev, način poročanja o izvedenih obveznostih, določbe o zahtevi za vračilo sredstev, če se ugotovi nenamenska poraba, vrste zavarovanj izpolnitve pogodbenih zavez ter drugo.

Urad je moral v odzivnem poročilu izkazati, da je sprejel navodilo za finančno poslovanje.

2.1.2 Izkazani popravljalni ukrep

Urad je 18. 7. 2017 sprejel Pravilnik o finančnem poslovanju in notranjih kontrolah Urada Vlade Republike Slovenije za Slovence v zamejstvu in po svetu.

2.1.3 Ocena popravljalnega ukrepa

Urad je sprejel Pravilnik o finančnem poslovanju in notranjih kontrolah Urada Vlade Republike Slovenije za Slovence v zamejstvu in po svetu, kar ocenjujemo kot *zadovoljiv* popravljalni ukrep.

2.2 Vzpostavitev registra tveganj

2.2.1 Opis nesmotrnosti

V točki 2.2.4.b revizijskega poročila je navedeno, da urad v letu 2015 in do zaključka izvajanja revizije ni imel vzpostavljenega registra tveganj. Urad tako nima pripravljenega pregleda tveganj, ki izhajajo iz procesov sistema dodeljevanja sredstev in nadzora nad izpolnjevanjem pogodbenih obveznosti prejemnika.

Urad je moral v odzivnem poročilu izkazati, da je vzpostavil register tveganj.

2.2.2 Izkazani popravljalni ukrep

Urad je 18. 7. 2017 sprejel Register tveganj Urada Vlade RS za Slovence v zamejstvu in po svetu.

2.2.3 Ocena popravljalnega ukrepa

Urad je sprejel Register tveganj Urada Vlade RS za Slovence v zamejstvu in po svetu, kar ocenjujemo kot *zadovoljiv* popravljalni ukrep.

2.3 Izvedba kontrol na terenu

2.3.1 Opis nesmotnosti

V točki 2.3.5.b revizijskega poročila je navedeno, da urad v 72 odstotkih pregledanih izplačil ne razpolaga z ustreznimi in zanesljivimi dokazi, na podlagi katerih bi lahko potrdil, da so ti prejemniki, ki so od urada v letu 2015 prejeli skupaj 2.105.800 evrov, sredstva porabili namensko in skladno s cilji oziroma predmetom javnega razpisa. Urad od nobenega prejemnika, ki ni predložil vseh obveznih dokazil, ni zahteval vračila sredstev skupaj s pripadajočimi zamudnimi obrestmi in ni prekinil pogodbe, kakor je določeno v pogodbah s prejemniki sredstev ter v Navodilu za izpolnjevanje obrazca za vsebinsko in finančno poročilo izvedenih programov in projektov, odobrenih na javnih razpisih za razpisni področji A in B.

Urad je moral v odzivnem poročilu izkazati, da je izvedel kontrole na terenu pri 18 prejemnikih sredstev, ki niso predložili obveznih dokazil o namenski porabi sredstev v letu 2015. Če urad pri izvedenih kontrolah ni mogel potrditi namenskosti dodeljenih sredstev, mora od teh prejemnikov zahtevati vračilo sredstev skupaj s pripadajočimi obrestmi, kot je to določeno v pogodbah in Navodilih za izpolnjevanje obrazca za vsebinsko in finančno poročilo izvedenih programov in projektov.

2.3.2 Izkazani popravljalni ukrep

Urad je v odzivnem poročilu izkazal popravljalni ukrep, ki se nanaša na izvedbo kontrol pri 18 prejemnikih sredstev. Urad je tri kontrole izvedel na terenu v času izvedbe revizije, 15 kontrol pa je izvedel na sedežu urada, tako da so prejemniki sredstev posredovali originalno dokumentacijo. Pregled prejemnikov, pri katerih je urad opravil kontrole, je razviden iz tabele 1.

Tabela 1: Opravljene kontrole pri prejemnikih sredstev

Št.	Naziv prejemnika sredstev	Številka poročila po evidenci urada	Datum poročila
1.	Slovenska prosvetna zveza	5320-3/2016/6	4. 11. 2016
2.	Krščanska kulturna zveza	5320-3/2016/5	4. 11. 2016
3.	Slovenski medijski center – SLOMEDIA	5320-3/2016/4	27. 10. 2016
4.	Družba za založniške pobude/PRAE	5320-3/2016/57	21. 9. 2017
5.	Novi Matajur	5320-3/2016/58	21. 9. 2017
6.	Svet slovenskih organizacij	5320-3/2016/60	21. 9. 2017
7.	Slovenska kulturno-gospodarska zveza	5320-3/2016/59	9. 10. 2017
8.	Slovenski dom – Kulturno prosvetno društvo Bazovica	5320-3/2016/53	21. 9. 2017
9.	Slovensko kulturno društvo Istra Pulj	5320-3/2016/54	21. 9. 2017
10.	Razvojna agencija Slovenska krajina	5320-3/2016/56	21. 9. 2017
11.	Zveza Slovencev na Madžarskem	5320-3/2016/55	21. 9. 2017
12.	Izseljensko društvo Slovenija v svetu	5320-3/2016/63	29. 9. 2017
13.	Svetovni slovenski kongres	5320-3/2016/65	21. 9. 2017
14.	Slovenska konferenca Svetovnega slovenskega kongresa	5320-3/2016/65	21. 9. 2017
15.	Slovenska izseljenska matica	5320-3/2016/64	21. 9. 2017
16.	Slovensko kulturno društvo Triglav Split	5320-3/2016/66	21. 9. 2017
17.	Slovenski muzej in arhiv, Cleveland	5320-3/2016/62	21. 9. 2017
18.	Janez Rijavec – Gianni	5320-3/2016/67	21. 9. 2017

Vir: odzivno poročilo.

Pri vseh prejemnikih sredstev je bila ugotovljena namenska poraba sredstev, razen pri enem prejemniku, ki mu je bil dne 10. 10. 2017 izdan Zahtevak za vračilo sredstev, dodeljenih v letu 2015¹. V zvezi s preveritvami namenskosti porabljenih sredstev pri Slovenski prosvetni zvezi iz Avstrije je urad Finančni

¹ Urad je ugotovil, da je prejemnik del prejetih sredstev porabil v nasprotju z namenom, za katerega so bila dodeljena.

upravi Republike Slovenije posredoval dopis za preveritev verodostojnosti dokaznih listin². Finančna uprava Republike Slovenije je odgovorila, da poteka inšpekcijski postopek in da bo urad obvestila o rezultatih, ko bodo vsi postopki zaključeni.

2.3.3 Ocena popravljalnega ukrepa

Izkazani popravljalni ukrep ocenjujemo kot *zadovoljiv*.

² Računi, izdani šestim izvajalcem na kulturnih prireditvah, ki jim je prejemnik opravljeno storitev plačal s sredstvi iz blagajne.

3. MNENJE O IZKAZANIH POPRAVLJALNIH UKREPIH

Pregledali smo odzivno poročilo, ki ga je na podlagi zahteve iz revizijskega poročila o učinkovitosti dodeljevanja sredstev Urada Vlade Republike Slovenije za Slovence v zamejstvu in po svetu izdelal Urad Vlade Republike Slovenije za Slovence v zamejstvu in po svetu. Ocenili smo, da je odzivno poročilo, ki ga je s podpisom in pečatom potrdil Gorazd Žmavc, minister, verodostojno.

Zadovoljivost izkazanih popravljalnih ukrepov smo ocenili na podlagi posredovanega opisa ukrepov in dokumentacije. Menimo, da smo pridobili zadostne in ustrezne podlage in dokaze, da lahko podamo oceno o zadovoljivosti izkazanih ukrepov.

Ocenjujemo, da so ukrepi, ki jih je sprejel Urad Vlade Republike Slovenije za Slovence v zamejstvu in po svetu za odpravo nesmotnosti, *zadovoljivi*.

Tomaž Vesel,
generalni državni revizor

Poslano:

1. Uradu Vlade Republike Slovenije za Slovence v zamejstvu in po svetu, priporočeno;
2. Državnemu zboru Republike Slovenije, priporočeno;
3. arhivu.

*Bdimo 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