

RAČUNSKO SODIŠČE
REPUBLIKE SLOVENIJE



Porevizijsko poročilo

Popravljalni ukrepi
Javne agencije za tehnološki razvoj
Republike Slovenije

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

Popravljalni ukrepi

Javne agencije za tehnološki razvoj

Republike Slovenije

1. UVOD

V revizijskem poročilu o pravilnosti in smotrnosti poslovanja Javne agencije za tehnološki razvoj Republike Slovenije, Dunajska 22, Ljubljana (v nadaljevanju: TIA) v letu 2008, št. 1210-2/2009/68 z dne 27. 12. 2010 je Računsko sodišče Republike Slovenije (v nadaljevanju: računsko sodišče) TIA izreklo negativno mnenje o pravilnosti poslovanja TIA ter ocenilo, da TIA pri izvajanju nalog pospeševanja tehnološkega razvoja in inovativnosti ni bila v celoti uspešna.

Ker razkrite nepravilnosti in nesmotrnosti niso bile odpravljene med revizijo, smo v revizijskem poročilu podali zahtevo za predložitev odzivnega poročila.

TIA je v predpisanem roku 90 dni računskemu sodišču predložila odzivno poročilo¹. V odzivnem poročilu, ki ga je s podpisom in pečatom potrdila odgovorna oseba dr. Franc Gider, direktor TIA, so predstavljeni popravljalni ukrepi. V porevizijskem postopku smo pregledali odzivno poročilo ter preizkusili verodostojnost in zadovoljivost izkazanih popravljalnih ukrepov.

V tem poročilu:

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

¹ Dopis št. 413-2/2009/61z dne 21. 3. 2011.

2. NEPRAVILNOSTI IN NESMOTRNOSTI TER POPRAVLJALNI UKREPI

2.1 Sprejem splošnega akta TIA o postopkih izvedbe javnih razpisov in o izvajanju nadzora

2.1.1 Opis nepravilnosti

Resolucija o nacionalnem raziskovalnem in razvojnem programu za obdobje 2006–2010² (ReNRRP, v nadaljevanju: Nacionalni raziskovalni in razvojni program 2006–2010) določa, da se mora TIA osredotočiti na podporo visoko kvalitetnih in rizično intenzivnih projektov, usmerjenih v dvig splošne konkurenčnosti slovenskega gospodarstva. V ta namen je morala TIA po zgledu tehnološko najbolj naprednih gospodarstev izoblikovati jasne in pregledne mehanizme spodbud ter zanje iskati in dobiti finančno podporo iz državnega proračuna ter tudi od domačih in mednarodnih gospodarskih in zasebnih virov. Razpisi za podeljevanje spodbud morajo biti odprti in prilagodljivi, teme razpisa pa določene na osnovi dialoga z uporabniki. Na podlagi Nacionalnega raziskovalnega in razvojnega programa 2006–2010 in Zakona o raziskovalni in razvojni dejavnosti³ (v nadaljevanju: ZRRD) naj bi TIA s splošnimi akti, ki jih objavi v Uradnem listu Republike Slovenije, določila podrobnejšo organizacijo upravljanja z javnimi sredstvi za razvojno-raziskovalno dejavnost, metodologijo, pogoje in merila, postopke izbora, financiranje, spremljanje in nadziranje izvajanja programov in projektov ter druga področja, ki jih ureja ZRRD.

Na podlagi Nacionalnega raziskovalnega in razvojnega programa 2006–2010, ZRRD in Sklepa o ustanovitvi Javne agencije za tehnološki razvoj Republike Slovenije⁴ (v nadaljevanju: sklep o ustanovitvi TIA) bi morala TIA opravljati nadzor nad namensko porabo sredstev ter primernostjo in strokovnostjo dela prejemnikov proračunskih sredstev, ki jim dodeljuje sredstva, o opravljenih nadzorih pa izdajati poročila, ki so objavljena in dostopna javnosti. Način izvajanja nadzora naj bi TIA opredelila v splošnem aktu.

TIA ni sprejela splošnih aktov, v katerih bi opredelila postopke izvedbe javnih razpisov ter način izvajanja nadzora nad izvajanjem programov/projektov (v nadaljevanju: projekti).

Računsko sodišče je od TIA zahtevalo, da predloži splošni akt TIA o postopkih izvedbe javnih razpisov, v skladu z Nacionalnim raziskovalnim in razvojnim programom 2006–2010, torej akt, v katerem bo določila

² Uradni list RS, št. 3/06.

³ Uradni list RS, št. 96/02, 115/05, 112/07.

⁴ Uradni list RS, št. 12/04, 75/06.

podrobnejšo organizacijo upravljanja z javnim sredstvi za razvojno-raziskovalno dejavnost, metodologijo, pogoje in merila, postopke izbora, financiranje, spremljanje in nadziranje izvajanja projektov ter druga področja, ki jih ureja ZRRD. Poleg tega je od TIA zahtevalo, da predloži splošni akt TIA o načinu izvajanja nadzora nad namensko porabo sredstev ter primernostjo in strokovnostjo dela porabnikov proračunskih sredstev, ki jim dodeljuje sredstva.

2.1.2 Izkazani popravljalni ukrepi

TIA je v odzivnem poročilu predložila predlog Pravilnika o postopku izbora, spremljanja projektov in izvajanja nadzora nad namensko porabo javnih sredstev ter primernostjo in strokovnostjo dela porabnikov javnih sredstev (v nadaljevanju: predlog pravilnika o izboru projektov in izvajanju nadzora), ki pa ga pristojno ministrstvo – Ministrstvo za visoko šolstvo, znanost in tehnologijo in upravni odbor TIA še nista sprejela.

TIA je v predlogu pravilnika o izboru projektov in izvajanju nadzora opredelila postopek izvedbe javnih razpisov, postopek izpolnjevanja pogojev in meril za ocenjevanje vlog, postopek ugovora, sklenitev pogodbe o sofinanciranju projekta, financiranje, spremljanje in nadziranje izvajanja projektov ter primernosti in strokovnosti izvajanja projektov.

TIA je predložila dokazilo, da je 7. 3. 2011 predlog pravilnika o izboru projektov in izvajanju nadzora posredovala v sprejem Ministrstvu za visoko šolstvo, znanost in tehnologijo⁵ ter navedla, da ga bo po pridobitvi soglasja Ministrstva za visoko šolstvo, znanost in tehnologijo posredovala še v soglasje upravnemu odboru TIA⁶. Soglasja Ministrstva za visoko šolstvo, znanost in tehnologijo in upravnega odbora TIA ni posredovala.

2.1.3 Ocena popravljalnih ukrepov

TIA je pripravila predlog pravilnika o izboru projektov in izvajanju nadzora, kjer je opredelila postopke izvedbe javnih razpisov in način izvajanja nadzora nad namensko porabo sredstev ter primernostjo in strokovnostjo dela porabnikov javnih sredstev, ki jim dodeljuje sredstva.

Na podlagi 33. člena sklepa o ustanovitvi TIA naj bi TIA o opravljenih nadzorih nad namensko porabo sredstev ter primernostjo in strokovnostjo dela pravnih in fizičnih oseb, ki jim dodeljuje sredstva, ter drugih oseb, za katere tako določa zakon, izdajala poročila, ki morajo biti objavljena in dostopna javnosti. TIA v predlogu pravilnika o izboru projektov in izvajanju nadzora ni navedla, da bo o opravljenih nadzorih izdajala in objavljala poročila, kot določa sklep o ustanovitvi TIA.

TIA je pripravila predlog pravilnika o izboru projektov in izvajanju nadzora, a v njem ni določila, da bo o opravljenih nadzorih izdajala in objavljala poročila. Računsko sodišče ocenjuje, da transparentnost

⁵ Na podlagi 43. člena ZRRD metodologijo, pogoje in merila, postopke izbora, financiranje, spremljanje in nadziranje izvajanja projektov s splošnimi akti določi TIA po predhodnem soglasju ministra za visoko šolstvo, znanost in tehnologijo. Ti akti se objavijo v Uradnem listu Republike Slovenije.

⁶ Splošne akte TIA v skladu s 15. členom sklepa o ustanovitvi TIA sprejema upravni odbor TIA.

opravljenih nadzorov porabe proračunskih sredstev, ki jih TIA dodeli prejemnikom, vpliva na izboljšanje namenske rabe dodeljenih sredstev, zato izkazane popravljalne ukrepe ocenjuje kot *delno zadovoljive*.

2.2 Izpolnjevanje pogoja kandidatov za vpis na doktorski študij

2.2.1 Opis nepravilnosti

V javnem razpisu "Mladi raziskovalci iz gospodarstva – generacija 2007"⁷ (v nadaljevanju: javni razpis mladi raziskovalci 2007) je TIA z izbranimi predlagatelji sklenila pogodbe o sofinanciranju stroškov, povezanih z raziskovalnim delom mladih raziskovalcev iz gospodarstva do pridobitve naslova doktor znanosti, pri čemer 41 kandidatov ob oddaji vloge za pridobitev sredstev ni izpolnjevalo pogoja vpisa na neposredni doktorski podiplomski študij, saj še niso bili vpisani oziroma niso izkazali, da izpolnjujejo pogoje za vpis v 1., 2., 3. ali 4. letnik neposrednega doktorskega podiplomskega študija po dotedanem študijskem programu. TIA je v pogodbe o sofinanciranju dela mladih raziskovalcev vnesla določilo, da morajo predlagatelji v določenem roku predložiti dokazilo, ki izkazuje izpolnjevanje navedenih pogojev, ne glede na to pa je ravnala v nasprotju z javnim razpisom mladi raziskovalci 2007, saj bi glede na besedilo javnega razpisa ti že ob oddaji vloge morali izpolnjevati opisane pogoje.

Računsko sodišče je od TIA zahtevalo, da za izkaz uskladitve pogodbe o sofinanciranju mladih raziskovalcev z javnim razpisom, predvsem glede izpolnjevanja pogojev, navedenih v javnem razpisu, predloži objavo javnega razpisa za mlade raziskovalce iz gospodarstva – generacija 2010 z razpisno dokumentacijo in pogodbe o sofinanciranju oziroma vzorca pogodbe s prilogami, ki bodo usklajeni z besedilom javnega razpisa.

2.2.2 Izkazani popravljalni ukrepi

TIA je 24. 9. 2010 objavila javni razpis "Mladi raziskovalci iz gospodarstva – generacija 2010"⁸ (v nadaljevanju: javni razpis mladi raziskovalci 2010). Predložila je vzorec pogodbe o sofinanciranju mladega raziskovalca iz gospodarstva, ki je objavljen tudi na spletni strani TIA.

2.2.3 Ocena popravljalnih ukrepov

TIA je glede izpolnjevanja pogojev o vpisu na neposredni doktorski študij uskladila pogodbo o sofinanciranju mladega raziskovalca iz gospodarstva z javnim razpisom mladi raziskovalci 2010 glede izpolnjevanja pogojev o vpisu na neposredni doktorski študij. Kandidati, ki opravljajo študij po dosedanem študijskem programu, so morali poleg potrdila o vpisu priložiti še sklep senata visokošolskega zavoda o odobritvi neposrednega prehoda na doktorski študij ali znanstveni naziv magister znanosti. Računsko sodišče izkazane popravljalne ukrepe ocenjuje kot *zadovoljive*.

⁷ Uradni list RS, št. 118/07.

⁸ Uradni list RS, št. 75/10.

2.3 Podpora delovanju slovenskih tehnoloških platform

2.3.1 Opis nepravilnosti

TIA sredstev za podporo delovanju slovenskih tehnoloških platform v letu 2008 ni dodelila na podlagi javnega razpisa, temveč je sredstva porabila za materialne stroške in stroške storitev, pri čemer je ravnala v nasprotju s prvim odstavkom 11. člena pogodbe o izvajanju in financiranju ukrepov za spodbujanje tehnološkega razvoja in Programa za spodbujanje tehnološkega razvoja ter informacijske družbe za obdobje 2007–2012 (v nadaljevanju: pogodba o podpori delovanja slovenskih tehnoloških platform), ki jo je 25. 3. 2008 sklenila z Ministrstvom za visoko šolstvo, znanost in tehnologijo, saj jih ni dodelila na način, ki je določen v pogodbi. Poleg tega je naročilo storitev oddala v sklopih, s čimer je kršila 14. člen Zakona o javnem naročanju⁹ (v nadaljevanju: ZJN-2).

Računsko sodišče je od TIA zahtevalo, da za izkaz skladnosti podpore delovanju slovenskih tehnoloških platform, kot je predvideno v pogodbi, sklenjeni z Ministrstvom za visoko šolstvo, znanost in tehnologijo, z dejanskimi aktivnostmi TIA predloži naslednje dokumente: pogodbo o podpori delovanju slovenskih tehnoloških platform, sklenjeno z Ministrstvom za visoko šolstvo, znanost in tehnologijo za leto 2010, vse že sklenjene pogodbe oziroma podlage za izplačila, ki so nastala v zvezi s projektom do priprave odzivnega poročila, vključno z dokumentacijo o izvedenih postopkih po ZJN-2, konto kartice izplačil za projekt v letu 2010 ter načrt aktivnosti z navedbo aktivnosti, rokov in odgovornih oseb za podporo delovanju slovenskih tehnoloških platform do konca leta 2010.

2.3.2 Izkazani popravljalni ukrepi

TIA je navedla, da v letu 2010 ni izvajala programa podpore slovenskih tehnoloških platform. Iz Programa dela in finančnega načrta TIA za leti 2010 in 2011¹⁰ je razvidno, da TIA za leto 2010 ni načrtovala aktivnosti in sredstev za financiranje programa podpore slovenskih tehnoloških platform.

2.3.3 Ocena popravljalnih ukrepov

TIA programa podpore slovenskih tehnoloških platform v letu 2010 ni izvajala, zato tega popravljalnega ukrepa ni bilo mogoče oceniti.

⁹ Uradni list RS, št. 128/06, 16/08.

¹⁰ Vir: http://www.tia.si/shared_files/Dokumenti/Program_TIA2010_2011.pdf, 8. 4. 2011. V Programu dela in finančnega načrta TIA za leti 2010 in 2011 je navedeno, da ga je Vlada Republike Slovenije sprejela 29. 7. 2010.

2.4 Subvencioniranje projektov v okviru tehnološkega programa "Tehnologija za varnost in mir" (TP MIR)

2.4.1 Opis nepravilnosti

TIA za financiranje programa "Tehnologija za varnost in mir 2006–2012" (TP MIR) za leto 2006¹¹ (v nadaljevanju: javni razpis TP MIR 2006) ni uporabila pravilnega načina izvedbe, saj je bilo iz predmeta javnega razpisa in sklenjenih pogodb o subvencioniranju projektov v okviru tehnološkega programa Tehnologija za varnost in mir v letu 2006 razvidno, da ni šlo za subvencioniranje, temveč sofinanciranje projektov Ministrstva za obrambo, zato je TIA ravnala v nasprotju z objavljenim namenom javnega razpisa.

Računsko sodišče je od TIA zahtevalo, da za izkaz skladnosti izvedbe javnega razpisa v okviru tehnološkega programa "Tehnologija za varnost in mir" (TP MIR) s predpisi predloži predlog oziroma objavo javnega razpisa za projekte v okviru tehnološkega programa "Tehnologija za varnost in mir" (TP MIR) za leto 2010 z razpisno dokumentacijo in pogodbe o sofinanciranju oziroma vzorec pogodbe s prilogami.

2.4.2 Izkazani popravljalni ukrepi

TIA je navedla, da v letu 2010 ni izvajala programa "Tehnologija za varnost in mir" (TP MIR) za leto 2010 ter predložila korespondenco z Ministrstvom za obrambo, iz katere je razvidna odločitev Ministrstva za obrambo s 1. 9. 2010, da TIA programa "Tehnologija za varnost in mir" (TP MIR) za leto 2010 ne bo izvedla.

2.4.3 Ocena popravljalnih ukrepov

TIA programa "Tehnologija za varnost in mir" (TP MIR) v letu 2010 ni izvajala, zato tega popravljalnega ukrepa ni bilo mogoče oceniti.

2.5 Izplačevanje dela plače za delovno uspešnost iz povečanega obsega dela direktorju TIA

2.5.1 Opis nepravilnosti

TIA je direktorju TIA v letu 2008 izplačala dodatek oziroma delovno uspešnost za povečan obseg dela v znesku 3.313 evrov, ne da bi za izplačilo dodatka oziroma delovne uspešnosti iz povečanega obsega dela pridobila odločitev Vlade Republike Slovenije, s čimer je ravnala v nasprotju s 5. členom Uredbe o pogojih

¹¹ Javni razpis za subvencioniranje projektov tehnološkega programa "Tehnologija za varnost in mir 2006–2012" (TP MIR) v letu 2006, Uradni list RS, št. 62-63/06.

in višini dodatka za plačilo povečanega obsega dela¹² oziroma s 5. členom Uredbe o delovni uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela za javne uslužbenke¹³.

Računsko sodišče je od TIA zahtevalo, da predloži morebitne sklepe Vlade Republike Slovenije oziroma druge sklepe ali dogovore za opravljanje povečanega obsega dela direktorja, ki bi bili podlaga za morebitna izplačila dela plače za delovno uspešnost iz tega, v skladu s predpisi, ki so veljali v času priprave odzivnega poročila.

2.5.2 Izkazani popravljalni ukrepi

TIA je v odzivnem poročilu predložila obračune plač direktorja TIA za obdobje priprave odzivnega poročila (december 2010 do februar 2011), iz katerih je razvidno, da direktor TIA v tem obdobju ni prejemal dela plače za delovno uspešnost iz povečanega obsega dela. Iz obračuna plače za december 2010 je tudi razvidno, da je direktor TIA vrnil preveč izplačano plačo v znesku 3.331 evrov zaradi nepravilno izplačanega dela plače za delovno uspešnost iz povečanega obsega dela.

2.5.3 Ocena popravljalnih ukrepov

TIA med pripravo odzivnega poročila direktorju TIA ni izplačala dela plače za delovno uspešnost iz povečanega obsega dela, zato računsko sodišče izkazane popravljalne ukrepe ocenjuje kot *zadovoljive*.

2.6 Akt o sistemizaciji delovnih mest

2.6.1 Opis nepravilnosti

TIA je ob prevedbi plač javnih uslužbencev po stanju na 1. 8. 2008 in po stanju 1. 10. 2008, ko je sprejela Pravilnik o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest v Javni agenciji za tehnološki razvoj Republike Slovenije¹⁴ (v nadaljevanju: pravilnik o sistemizaciji delovnih mest TIA 2), posamezne javne uslužbenke uvrstila na delovna mesta, ki niso bila določena v skladu z Uredbo o uvrstitvi delovnih mest v javnih agencijah, javnih skladih in javnih zavodih v plačne razrede¹⁵ (v nadaljevanju: uredba o uvrstitvi delovnih mest v javnih agencijah) oziroma s Kolektivno pogodbo za državno upravo, uprave pravosodnih organov in uprave samoupravnih lokalnih skupnosti – tarifni del¹⁶ (v nadaljevanju: kolektivna pogodba za državno upravo). Nekatere javne uslužbenke pa je 1. 10. 2008 premestila na delovna mesta, katerih zasedba v pravilniku o sistemizaciji delovnih mest TIA 2 ni bila predvidena.

Računsko sodišče je v zahtevi za predložitev odzivnega poročila zahtevalo, da TIA predloži sprejete spremembe akta o sistemizaciji delovnih mest na TIA, v katerem so vodstvena in druga delovna mesta na TIA določena ob upoštevanju uredbe o uvrstitvi delovnih mest v javnih agencijah oziroma kolektivne pogodbe za državno upravo. Poleg tega je morala TIA predložiti ustrezna dokazila, ki izkazujejo, da so vsa

¹² Uradni list RS, št. 48/06, 23/07, 53/08 (uporaba do prvega izplačila plač po ZSPJS).

¹³ Uradni list RS, št. 53/08, 89/08 (uporaba od prvega izplačila plač po ZSPJS).

¹⁴ Sprejel upravni odbor TIA 29. 9. 2008.

¹⁵ Uradni list RS, št. 69/08, 73/08.

¹⁶ Uradni list RS, št. 60/08.

delovna mesta, na katera so uvrščeni javni uslužbenci TIA, ki so bili zaposleni na TIA med pripravo odzivnega poročila, določena v pravilniku o sistemizaciji delovnih mest.

2.6.2 Izkazani popravljalni ukrepi

TIA je predložila predlog Akta o organizaciji in sistemizaciji delovnih mest v Javni agenciji za tehnološki razvoj Republike Slovenije (v nadaljevanju: predlog pravilnika o sistemizaciji delovnih mest TIA 3), ki ga upravni odbor TIA še ni sprejel¹⁷. Upravni odbor TIA ga je obravnaval 18. 3. 2011, vendar ga ni sprejel in od TIA zahteval, da pred tem pridobi soglasje Ministrstva za visoko šolstvo, znanost in tehnologijo. TIA je 21. 3. 2011 Ministrstvu za visoko šolstvo, znanost in tehnologijo predložila predlog pravilnika o sistemizaciji delovnih mest TIA 3 za izdajo soglasja, odločitve Ministrstva za visoko šolstvo, znanost in tehnologijo pa odzivnemu poročilu ni predložila. TIA je predložila tudi tabelo s pregledom javnih uslužbencev na TIA zasedbami delovnih mest od 31. 7. 2008 do 1. 4. 2011 (v nadaljevanju: tabela javnih uslužbencev TIA), v katerem je med drugim izkazala uvrstitev posameznega javnega uslužbenca na določeno mesto s 1. 4. 2011, ko je TIA predvidevala, da bo sprejet pravilnik o sistemizaciji delovnih mest TIA 3.

Poleg predloga pravilnika o sistemizaciji delovnih mest TIA 3 je TIA predložila Akt o premestitvah javnih uslužbencev¹⁸, s katerim je uredila pogoje in postopke za premestitev javnih uslužbencev v TIA, uporabljal pa naj bi se od 1. 8. 2008.

2.6.3 Ocena popravljalnih ukrepov

TIA je v predlogu pravilnika o sistemizaciji delovnih mest TIA 3 opredelila delovna mesta, ki so določena ob upoštevanju uredbe o uvrstitvi delovnih mest v javnih agencijah oziroma kolektivne pogodbe za državno upravo. Pri določitvi enega vodstvenega delovnega mesta (vodja razvojnega oddelka I) je izpolnjevanje pogojev pomanjkljivo izkazano. TIA mora pri določitvi vodstvenih delovnih mest upoštevati kriterije iz 5. člena uredbe o uvrstitvi delovnih mest v javnih agencijah¹⁹, posamezen kriterij ima določeno težo (število točk), glede na pridobljeno skupno število točk za vse kriterije pa se določijo vodstvena delovna mesta. TIA je za določitev vodstvenega delovnega mesta vodja razvojnega oddelka I, za katerega je potrebnih od 86–100 točk, izračunala 90 točk. Glede na predloženo organizacijsko strukturo TIA na dan 18. 3. 2011 iz predloga pravilnika o sistemizaciji delovnih mest TIA 3, iz katere je razvidno, da je vodji razvojnega oddelka I podrejenih osem delovnih mest, ter glede na to, da TIA pri navedbi posameznega delovnega mesta ni navedla števila zaposlenih, ki ga zasedajo, ni mogoče zagotovo trditi, da je vodji razvojnega oddelka I podrejenih deset javnih uslužbencev, kot je navedla TIA, ki je v skladu z uredbo o uvrstitvi delovnih mest v javnih agencijah za ta kriterij dodelila 20 točk. TIA ni izkazala, da osem delovnih mest zaseda deset uslužbencev, zato ni mogoče zagotovo trditi, da je za ta kriterij dodelila pravilno število točk. Če ta delovna mesta namreč zaseda le osem uslužbencev, se za ta kriterij po uredbi o uvrstitvi

¹⁷ Pravilnik o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest je po 34. členu sklepa o ustanovitvi TIA splošni akt TIA, ki ga na podlagi 15. člena sklepa o ustanovitvi TIA sprejme upravni odbor TIA.

¹⁸ Sprejel direktor TIA, št. 020-2/2011/3, ni razviden datum sprejema.

¹⁹ Kriteriji za določitev vodstvenih delovnih mest so število zaposlenih, ki so podrejeni uslužbencu na vodstvenem delovnem mestu, zahtevnost področja dela, sodelovanje z zunanjimi ustanovami doma in v tujini ter ocena predstojnika.

delovnih mest v javnih agencijah dodeli 15 točk, skupno število točk za to delovno mesto pa bi tako bilo 85 točk, kar pa je premalo za določitev vodstvenega delovnega mesta vodje razvojnega oddelka I.

Iz Kataloga sistemiziranih delovnih mest z opisom nalog in pogoji za zasedbo delovnega mesta TIA, ki je priloga predloga pravilnika o sistemizaciji delovnih mest TIA 3, pri posameznem delovnem mestu ni razvidna dejanska zasedenost delovnega mesta (število javnih uslužbencev, ki ga zaseda). V 17. členu predloga pravilnika o sistemizaciji delovnih mest TIA 3 je TIA določila, da s tem aktom določena sistemizacija delovnih mest ne pomeni nujno tudi dejanske zasedenosti delovnih mest, o sistemizaciji pa naj bi odločal direktor TIA. Po 18. členu direktor TIA določi tudi število zaposlenih ali zunanjih sodelavcev za opravljanje delovnih nalog na posameznem delovnem mestu. Katalog delovnih mest TIA in omenjeni določili sta v nasprotju z 21. členom Zakona o javnih uslužbencih²⁰ (v nadaljevanju: ZJU), ki določa, da so v aktu o sistemizaciji delovnih mest določena delovna mesta, potrebna za izvajanje nalog, ter da oseba javnega prava vodi evidenco dejanske zasedenosti delovnih mest, kar v predlogu pravilnika o sistemizaciji delovnih mest TIA 3 ni določeno.

Direktor TIA je v letu 2011 sprejel Akt o premetitvah javnih uslužbencev, ki naj bi se glede na določilo 12. člena uporabljal od 1. 8. 2008. Akt o premetitvah javnih uslužbencev ne more veljati za nazaj, saj so bili javni uslužbenci TIA 1. 8. 2008 uvrščeni na delovna mesta v skladu s takrat veljavnim Pravilnikom o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest v Javni agenciji za tehnološki razvoj Republike Slovenije²¹ (v nadaljevanju: pravilnik o sistemizaciji delovnih mest TIA 1), s 1. 10. 2008 pa v skladu z veljavnim pravilnikom o sistemizaciji delovnih mest TIA 2.

TIA je pripravila predlog pravilnika o sistemizaciji delovnih mest TIA 3, ki ga upravni odbor TIA še ni sprejel. V njem je delovna mesta, razen delovnega mesta vodje razvojnega oddelka I, določila v skladu s predpisi. TIA je v tabeli javnih uslužbencev izkazala, da so vsa delovna mesta, na katera so uvrščeni javni uslužbenci TIA, ki so bili zaposleni na TIA med pripravo odzivnega poročila, določena v pravilniku o sistemizaciji delovnih mest 3, ni pa predložila sklenjenih aneksov k pogodbam o zaposlitvi javnih uslužbencev, ki bi izkazovali dejansko uvrstitev uslužbenca na pravilno določeno delovno mesto v aktu o sistemizaciji delovnih mest, saj upravni odbor pravilnika o sistemizaciji delovnih mest TIA 3 še ni sprejel. V predlogu pravilnika o sistemizaciji delovnih mest TIA 3 pa TIA ni določila dejanske zasedenosti delovnih mest, kar je v nasprotju z 21. členom ZJU.

Računsko sodišče izkazane popravljalne ukrepe TIA ocenjuje kot *delno zadovoljive*.

2.7 Uvrstitev javnih uslužbencev na delovna mesta ter določitev in obračun plač javnih uslužbencev

2.7.1 Opis nepravilnosti

TIA je ob prevedbi po stanju na dan 31. 7. 2008 in po stanju na dan 1. 10. 2008, ko je začel veljati pravilnik o sistemizaciji delovnih mest TIA 2, posamezne javne uslužbenke uvrstila na delovna mesta, ki

²⁰ Uradni list RS, št. 63/07-UPB3, 65/08.

²¹ Sprejel upravni odbor TIA 11. 4. 2006, spremembe 4. 4. 2008.

niso bila navedena v zakonu, podzakonskem predpisu, splošnem aktu organa ali kolektivni pogodbi, kot določa 7. člen Zakona o sistemu plač v javnem sektorju²² (v nadaljevanju: ZSPJS).

TIA je javnim uslužbencem pri izračunu plače po novem plačnem sistemu nepravilno določila njihove plačne razrede, v katere jih je uvrstila dne 1. 8. 2008.

Od 1. 10. 2008, ko je sprejela pravilnik o sistemizaciji delovnih mest TIA 2, je TIA z vsemi uslužbenci sklenila nove pogodbe o zaposlitvi z veljavnostjo od 1. 10. 2008, ne glede na to, ali je uslužbenec obdržal prejšnje delovno mesto ali ga je premestila na drugo delovno mesto. Od 1. 10. 2008 TIA pri javnih uslužbencih ni izračunavala razlik pri plači zaradi odprave nesorazmerja, ki so bile ugotovljene pri prehodu javnih uslužbencev v nov plačni sistem, in tudi ni ponovno izračunala skupne razlike za odpravo nesorazmerja pri javnih uslužbencih, ki so bili premeščeni na nova delovna mesta, nekaterim javnim uslužbencem pa je od tega datuma ob njihovi premestitvi na novo delovno mesto nepravilno določila plače.

Računsko sodišče je kot popravljalni ukrep naložilo TIA odpravo ugotovljenih nepravilnosti pri uvrstitvi zaposlenih na delovna mesta ter v plačne razrede pri izračunu plač in drugih prejemkov iz delovnega razmerja ob prevedbi oziroma po 1. 8. 2008 v skladu s 3. in 3.a členom ZSPJS.

2.7.2 Izkazani popravljalni ukrepi

TIA je predložila predlog pravilnika o sistemizaciji delovnih mest TIA 3, ki ga upravni odbor do predložitve odzivnega poročila še ni sprejel, in tabelo javnih uslužbencev TIA, v kateri je za posameznega javnega uslužbenca tudi navedla pravilno delovno mesto, plačni razred, odpravo nesorazmerja na dan 1. 8. 2008 in ob premestitvi dne 1. 10. 2008 oziroma na nekatere kasnejše datume. Za nekatere od teh javnih uslužbencev je predložila sklepe o premestitvi, izdane 21. 3. 2011, ki naj bi veljali od 1. 10. 2008 oziroma kasneje.

TIA je navedla, da je za pravilno izračunano prevedbo plač javnih uslužbencev na dan 1. 8. 2008 upoštevala pravilne osnovne količnike in/ali dodatke. Predložila je vzorec obvestila javnim uslužbencem o ugotovljenih nepravilnostih in vzorec nove pogodbe o zaposlitvi, ki naj bi jih vročila uslužbencem po sprejemu pravilnika o sistemizaciji delovnih mest TIA 3. Predložila je tudi izračun razlike med dejansko izplačanimi plačami javnih uslužbencev in plačami, ki bi morale biti izplačane v skladu s predpisi, ki naj bi v obdobju od 1. 8. 2008 do 28. 2. 2011 v bruto znesku znašala 20.860 evrov. TIA je predložila tudi vzorec obvestila javnim uslužbencem, za katere bo ugotovila, da jim je bila določena in izplačana višja plača, kot bi jim pripadala za obdobje 1. 8. 2008 do 31. 3. 2011 in vzorec dogovora o načinu vrnitve preveč izplačane plače. TIA je navedla, da bosta obvestilo in dogovor o načinu vrnitve preveč izplačane plače javnim uslužbencem vročena 8. 4. 2011, če v 30 dneh ne bi bilo doseženo soglasje o višini in načinu vrnitve preveč izplačanega zneska plač, pa naj bi TIA izplačani znesek zahtevala s tožbo pred pristojnim delovnim sodiščem.

TIA je v tabeli javnih uslužbencev TIA navedla tudi nove plačne razrede z odpravo nesorazmerij za javne uslužbenca na dan 1. 4. 2011, ko je predvidevala, da bo sprejet pravilnik o sistemizaciji delovnih mest TIA 3.

²² Uradni list RS, št. 95/07-UPB7, 17/08, 58/08, 80/08.

2.7.3 Ocena popravljalnih ukrepov

Za izkaz odprave ugotovljenih nepravilnosti pri uvrstitvi zaposlenih v plačne razrede pri izračunu plač in drugih prejemkov iz delovnega razmerja ob prevedbi (po stanju na dan 31. 7. 2008) TIA ni predložila sklenjenih aneksov k pogodbam o zaposlitvi z javnimi uslužbenci, ki jim je 1. 8. 2008 nepravilno izračunala plačo po novem plačnem sistemu. Z aneksi bi morala na podlagi predpisov in kolektivnih pogodb, ki so se uporabljali do izplačila plač po ZSPJS, določiti nominalni znesek osnovne plače delovnega mesta in/ali nominalni znesek osnovne plače javnega uslužbenca, ki je podlaga za prevedbo nominalnih zneskov osnovnih plač, nato pa določiti pravičen prevedeni plačni razred delovnega mesta, na katerega je javnega uslužbenca uvrstila 1. 8. 2008, in/ali prevedeni plačni razred javnega uslužbenca. TIA je s tem ravnala v nasprotju s 3.a členom ZSPJS²³, po katerem mora delodajalec o ugotovitvi neskladnosti določb o plači v pogodbi o zaposlitvi javnega uslužbenca nemudoma pisno obvestiti prizadetega javnega uslužbenca, obrazložiti svoje ugotovitve in mu izročiti pisni predlog ustreznega aneksa k pogodbi o zaposlitvi, s katerim se odpravijo neskladnosti. TIA je v tabeli javnih uslužbencev TIA sicer navedla izračune plačnih razredov in odprave nesorazmerij na dan 1. 8. 2008, vendar smo pri sedmih od osmih javnih uslužbencev, za katere smo preverili pravilnost opravljene prevedbe plač po stanju na dan 31. 7. 2008, ugotovili, da je TIA pri izračunu upoštevala uvrstitev na druga, na novo določena delovna mesta, na katera uslužbenci 1. 8. 2008 niso bili uvrščeni. Pri javni uslužbenki, pri kateri je v tabeli javnih uslužbencev TIA za izračun plačnega razreda po stanju na dan 31. 7. 2008 uporabila enako delovno mesto kot avgusta 2008, pa je plačni razred ter razliko pri plači zaradi odprave nesorazmerja izračunala pravilno.

TIA bi morala v odzivnem poročilu za javne uslužbence, ki jim je nepravilno določila plačo od 1. 10. 2008 bodisi zaradi premestitve na novo delovno mesto bodisi zaradi nepravilnega izračuna plače ob predložitvi nove pogodbe o zaposlitvi na ta dan, v skladu s 3.a členom ZSPJS predložiti ustrezne anekse k pogodbam o zaposlitvi. Z aneksi k pogodbam o zaposlitvi bi TIA po stanju na dan 1. 10. 2008 odpravila neskladnosti pri določitvi plač. TIA odzivnemu poročilu ni predložila aneksov k pogodbam o zaposlitvi. V tabeli javnih uslužbencev TIA je sicer navedla izračune plačnih razredov in odprave nesorazmerij na dan 1. 10. 2008 oziroma na nekatere kasnejše datume, kar pa ne moremo šteti za enakovredno aneksom k pogodbam o zaposlitvi. Ne glede na to smo ob preveritvi izračunov TIA iz tabele javnih uslužbencev TIA pri sedmih od osmih javnih uslužbencev ugotovili, da je TIA pri izračunu bodisi upoštevala uvrstitev na delovna mesta iz predloga pravilnika o sistemizaciji delovnih mest TIA 3, na katera 1. 10. 2008 niso mogli biti uvrščeni, bodisi pri izračunu ni pravilno upoštevala 14. člena ZSPJS, ker je javna uslužbenka opravljala delo na delovnem mestu z nižjo izobrazbo od zahtevane, bodisi ni izkazala pravilnega izračuna plače na dan 1. 10. 2008.

TIA je odzivnemu poročilu priložila sklepe o premestitvi javnih uslužbencev na delovna mesta z dne 21. 3. 2011, ki jih je izdala na podlagi Akta o premestitvah javnih uslužbencev iz leta 2011. Od osmih javnih uslužbencev, katerih pravilnost plač smo preverili, je TIA izdala sklepe o premestitvi za sedem javnih uslužbencev. Od teh naj bi jih bilo pet premeščenih na delovna mesta, ki jih je TIA določila v predlogu pravilnika o sistemizaciji delovnih mest TIA 3, in sicer s 1. 10. 2008 oziroma s 1. 4. 2009 in 1. 7. 2009. Za dve javni uslužbenki je izdala sklepa o premestitvi s 1. 10. 2008, in sicer na delovni mesti, ki sta enaki delovnim mestoma, na kateri sta bili v skladu s pravilnikom o sistemizaciji TIA 2 premeščeni že oktobra 2008. Poleg tega Akt o premestitvah javnih uslužbencev oziroma sklepi o premestitvah javnih

²³ Uradni list RS, št. 108/09-UPB13, 13/10, 59/10, 85/10, 107/10.

uslužbencev na delovna mesta ne morejo veljati za nazaj, saj so bili javni uslužbenci TIA dne 1. 10. 2008 uvrščeni na delovna mesta v skladu s takrat veljavnim pravilnikom o sistemizaciji delovnih mest TIA 2.

TIA je v odzivnem poročilu predložila izračun razlike med dejansko izplačanimi plačami javnih uslužbencev in plačami, ki bi morale biti izplačane v skladu s predpisi za obdobje od 1. 8. 2008 do 28. 2. 2011. Izračunala je, da so preveč izplačane plače v tem obdobju za 17 javnih uslužbencev znašale 20.860 evrov v bruto znesku. TIA je odzivnemu poročilu predložila le skupen izračun za celotno obdobje za posameznega javnega uslužbenca, ni pa predložila izračunov po mesecih ali obračunov plač javnih uslužbencev za to obdobje. Poleg tega ni izkazala morebitnih premestitev, napredovanj in drugih sprememb, ki so oziroma bi lahko vplivale na plače javnih uslužbencev v tem obdobju in s tem na izračun razlike nepravilno izplačanih plač. Ne glede na to, da TIA ni predložila ustreznih izračunov, na podlagi katerih bi lahko preverili pravilnost izračuna, ter ne glede na to, da ni predložila sklenjenih aneksov k pogodbam o zaposlitvi po stanju na dan 1. 8. 2008 oziroma 1. 10. 2008 in kasnejše datume, smo za osem od 20 javnih uslužbencev, ki so bili 31. 12. 2008 zaposleni na TIA (brez direktorja), ocenili razliko preveč izplačanih plač v obdobju od 1. 8. 2008 do 28. 2. 2011²⁴. TIA je za navedenih osem javnih uslužbencev izračunala, da so v tem obdobju prejeli za 11.781 evrov preveč izplačanih plač, po naši oceni pa ta razlika znaša 48.784 evrov, kar je za 37.003 evrov oziroma 76 odstotkov več od izračuna preveč izplačanih plač TIA.

Ne glede na to, da predlog pravilnika o sistemizaciji delovnih mest TIA 3 še ne velja, smo za osem javnih uslužbencev preverili, ali jih je TIA v tabeli javnih uslužbencev TIA uvrstila v pravilne plačne razrede in pravilno izračunala odpravo nesorazmerij v plačah. Od osmih javnih uslužbencev je TIA šest uslužbencev pravilno uvrstila v plačne razrede, pri eni javni uslužbenki je izračunala razliko pri plači zaradi odprave nesorazmerja, ki se po ponovnem izračunu razlike zaradi premestitve na drugo delovno mesto ne obračunava več, eden od teh pa v letu 2011 ni bil več zaposlen na TIA. Nepravilno je določila plačo tudi vodji razvojnega oddelka I, saj pogoji za določitev tega delovnega mesta niso bili izpolnjeni (točka 2.6.3).

TIA odzivnemu poročilu ni priložila novih aneksov k pogodbam o zaposlitvi z javnimi uslužbenci po stanju na dan 1. 8. 2008 in na dan 1. 10. 2008, s katerimi bi izkazala, da je pravilno izračunala plačo po novem plačnem sistemu oziroma s 1. 10. 2008. Na podlagi Akta o premestitvah javnih uslužbencev iz leta 2011 je 21. 3. 2011 izdala sklepe o premestitvi javnih uslužbencev na delovna mesta, ki veljajo za nazaj, predložila je neustrezne izračune razlike preveč izplačanih plač javnih uslužbencev v obdobju od 1. 8. 2008 do 28. 2. 2011, ki po naši oceni tudi niso pravilni, zato je računsko sodišče izkazane popravljalne ukrepe ocenilo kot *nezadovoljive*.

²⁴ Pri oceni razlike preveč izplačanih plač javnim uslužbencem TIA v obdobju od 1. 8. 2008 do 28. 2. 2011 smo upoštevali izračun bruto plače za 100-odstotno prisotnost javnih uslužbencev, upoštevajoč pravilne podatke za izračun pravilne prevedbe plač javnih uslužbencev po stanju na 1. 8. 2008 in za izračun plače ob izdajah novih pogodb o zaposlitvi 1. 10. 2008 (pri eni javni uslužbenki smo upoštevali še novo pogodbo o zaposlitvi s 1. 4. 2009), upoštevajoč delovna mesta, na katera je TIA uvrstila oziroma premestila javne uslužbenke 1. 8. 2008 oziroma 1. 10. 2008, brez upoštevanih morebitnih prerazporeditev in napredovanj po tem datumu (razen za napredovanje ene javne uslužbenke 1. 4. 2009), brez sprememb vrednosti dodatkov in sprememb vrednosti plačnih razredov iz ZSPJS po tem datumu.

2.8 Izplačila dela plače javnim uslužbencem za delovno uspešnost za povečan obseg dela

2.8.1 Opis nepravilnosti

TIA je javnim uslužbencem v letu 2008 izplačala 27.075 evrov za plačilo dodatka oziroma delovne uspešnosti za povečan obseg dela, ne da bi ugotovila, ali je imela na voljo sredstva iz prihrankov sredstev za plače, ki so nastali zaradi odsotnosti javnih uslužbencev z dela, zaradi nezasedenih delovnih mest in drugih razlogov, pri čemer je ravnala v nasprotju z ZSPJS.

Računsko sodišče je od TIA zahtevalo, da predloži izkaze o morebitnem izplačilu delovne uspešnosti zaradi povečanega obsega dela, izdane sklepe zaposlenim o opravljanju in plačilu povečanega obsega dela ter izračun prihranka sredstev za ta namen, ki bodo izkazovali, da je TIA v letu 2010 ravnala v skladu z 8. členom Zakona o interventnih ukrepih zaradi gospodarske krize²⁵ (v nadaljevanju: ZIUZGK) ter z Uredbo o delovni uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela za javne uslužbence.

2.8.2 Izkazani popravljalni ukrepi

TIA je v odzivnem poročilu predložila podatke o skupnih izplačilih delovne uspešnosti za povečan obseg dela javnim uslužbencem v letu 2010 po posameznih javnih uslužbencih, ki naj bi skupaj znašala 9.163 evrov. Predložila je tudi izračun prihranka sredstev za plače po posameznih javnih uslužbencih. Po izračunu TIA naj bi prihranek sredstev za plače v letu 2010 znašal skupaj 20.627 evrov.

2.8.3 Ocena popravljalnih ukrepov

TIA je navedla, da je v letu 2010 od 42 javnih uslužbencev, ki so bili zaposleni na TIA v tem letu (brez direktorja), izplačala delovno uspešnost za povečan obseg dela 31 javnim uslužbencem v skupnem znesku 9.163 evrov.

TIA odzivnemu poročilu ni priložila izkazov o izplačilu delovne uspešnosti zaradi povečanega obsega dela za posameznega javnega uslužbenca po mesecih ter izdanih sklepov zaposlenim o opravljanju in plačilu povečanega obsega dela, temveč le izračun prihranka sredstev za plače po posameznih javnih uslužbencih. TIA tako ni predložila vseh zahtevanih dokazil, da je pravilno izračunala prihranek sredstev za plače v letu 2010 in izplačevala delovno uspešnosti zaradi povečanega obsega dela v skladu z ZIUZGK in Uredbo o delovni uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela za javne uslužbence, da je pri tem

²⁵ Uradni list RS, št. 98/09.

pravilno upoštevala pogoje, po katerih bi lahko izplačala del plače za povečan obseg dela²⁶ v pravilni višini²⁷ in na podlagi odločitve direktorja TIA²⁸.

Računsko sodišče izkazane popravljalne ukrepe TIA ocenjuje kot *delno zadovoljive*.

2.9 Nadzor TIA nad porabo sredstev in izvajanjem projektov ter spremljanje učinkov dodeljevanja spodbud

2.9.1 Opis nesmotrnosti

Na podlagi Nacionalnega raziskovalnega in razvojnega programa 2006–2010, ZRRD in sklepa o ustanovitvi TIA bi morala TIA opravljati nadzor nad namensko porabo sredstev ter primernostjo in strokovnostjo dela prejemnikov proračunskih sredstev, ki jim dodeljuje sredstva, o opravljenih nadzorih pa izdajati poročila, ki so objavljena in dostopna javnosti. Nadzora nad izvajanjem projektov, ki jih sofinancira, in spremljanje učinkov dodeljevanja spodbud TIA v programu dela in finančnem načrtu TIA za leto 2008 ni uvrstila med cilje. TIA bi morala na podlagi Nacionalnega raziskovalnega in razvojnega programa 2006–2010 organizirati učinkovit sproti nadzor nad izvajanjem projektov ter tudi periodično ocenjevanje učinkov dodeljenih spodbud, predvsem glede donosnosti vloženih sredstev. Cilji delovanja TIA bi morali biti osredotočeni na ustrezen donos projektov oziroma razvojnih naložb, visoko dodano vrednost, odpiranje novih delovnih mest in čim večji izvoz (spremljanje učinkov).

TIA v letu 2008 ni izvajala nadzorov nad namensko porabo sredstev in ni izdajala poročil. Izvajala je le preglede pravilnosti posameznih zahtevkov prejemnikov sredstev, s katerimi je sklenila pogodbe o dodelitvi sredstev za različne namene. TIA ni načrtovala ocenjevanja učinkov dodeljenih spodbud, donosnosti vloženih sredstev v izbrane projekte, dodane vrednosti in drugih učinkov, in ministrstvom, ki so zagotovili financiranje posameznih projektov, tudi ni posredovala mnenj o (ne)smiselnosti ter (ne)zadostnosti sofinanciranja posameznih projektov.

Računsko sodišče je od TIA zahtevalo, da predloži načrt aktivnosti z navedbo aktivnosti, rokov in odgovornih oseb za izvedbo nadzorov nad namensko porabo sredstev prejemnikov sredstev ter za oceno učinkov dodeljenih spodbud.

²⁶ Javnemu uslužbencu se lahko izplača del plače za delovno uspešnost povečanega obsega dela v posameznem mesecu pod pogoji, ki jih določa zakon, in sicer: če povečan obseg dela opravi pri opravljanju rednih delovnih nalog uporabnika proračuna ali projekta, načrtovanega v okviru sprejetega finančnega načrta uporabnika proračuna ali če opravi povečan obseg dela v okviru sodelovanja pri izvajanju posebnega projekta, ki ga določi Vlada Republike Slovenije s svojim aktom in za katerega so zagotovljena dodatna sredstva.

²⁷ Del plače za plačilo delovne uspešnosti iz povečanega obsega dela, ki se opravi v okviru rednih delovnih nalog ali projekta iz finančnega načrta uporabnika proračuna, lahko na javnega uslužbenca znaša največ 20 odstotkov osnovne plače, če pa se javnemu uslužbencu izplačuje delovna uspešnost iz povečanega obsega dela tudi iz posebnega projekta in sredstev posebnega projekta, pa del plače lahko znaša skupaj največ 30 odstotkov osnovne plače javnega uslužbenca.

²⁸ O delu plače za plačilo delovne uspešnosti za povečan obseg dela javnega uslužbenca odloči direktor s sklepom.

2.9.2 Izkazani popravljalni ukrepi

TIA je predložila načrt aktivnosti za izvajanje nadzorov nad namensko porabo sredstev in za oceno učinkov dodeljenih spodbud ter priložila Program dela in finančni načrt TIA za leto 2011, ki ga upravni odbor in Vlada Republike Slovenije do predložitve odzivnega poročila še nista sprejela.

2.9.3 Ocena popravljalnih ukrepov

TIA je v načrtu aktivnosti za izvedbo nadzorov nad namensko porabo sredstev navedla, da bo pripravila poročilo o izvedenih nadzorih nad namensko porabo sredstev, ki naj bi ga pripravila na podlagi podatkov o izplačanih sredstvih po programih ter po pregledanih vsebinskih in finančnih poročilih upravičencev po posameznem programu v skladu z navodili in pogodbo z naročnikom programa. Primernost in strokovnost prejemnikov proračunskih sredstev naj bi preverila po ocenjevalnem postopku pred izdajo sklepov o izbiri prejemnikov, na podlagi katerih s prejemniki proračunskih sredstev podpiše pogodbe o sofinanciranju določenega projekta. Poročilo o izvedenih nadzorih za leto 2010 naj bi bilo del Poslovnega poročila TIA za leto 2010, ki ga TIA v odzivnem poročilu ni predložila.

Za večino teh nalog je računsko sodišče ugotovilo, da jih je TIA izvajala že v letu 2008. TIA v načrtu aktivnosti ni navedla aktivnosti za izvajanje nadzorov nad namensko porabo sredstev, ki naj bi vseboval nadzor izvedbe projekta, ki ga je sofinancirala, pravilno in namensko porabo sredstev ter primernost in strokovnost dela prejemnikov proračunskih sredstev tudi po tem, ko je projekt že izveden. TIA v načrtu aktivnosti ni vključila izvajanja nadzora na terenu pri prejemnikih sredstev oziroma (so)izvajalcih posameznega projekta, in sicer tako v času sofinanciranja projekta kot tudi po njihovem zaključku, ne glede na to, da je nadzor na terenu TIA predvidela v predlogu pravilnika o izboru projektov in izvajanju nadzora. TIA poleg tega načrtuje izdelavo le enega skupnega poročila o izvedenih nadzorih, na podlagi Nacionalnega raziskovalnega in razvojnega programa 2006–2010, ZRRD in sklepa o ustanovitvi TIA pa bi morala TIA o opravljenih nadzorih izdajati poročila, ki so objavljena in dostopna javnosti. Menimo, da bi morala TIA izdajati tovrstna poročila o nadzoru za vsak posamezen projekt, ki ga (je) sofinancira(la), predvsem zaradi boljšega vpogleda v ugotovljene nepravilnosti/nesmotrnosti pri posameznem projektu v okviru vsakega javnega razpisa.

V načrtu aktivnosti za oceno učinkov dodeljenih spodbud je TIA navedla, da je v program dela za leto 2011 vključila konkretne kazalnike, ki naj bi spremljali učinke njenih programov. TIA je v odzivnem poročilu navedla, da kazalniki vključujejo število patentov, število novih delovnih mest ter število podprtih novih visokotehnoloških in inovativnih podjetij.

Računsko sodišče izkazane popravljalne ukrepe TIA ocenjuje kot *delno zadovoljive*.

2.10 Oblikovanje vrst spodbud za pospeševanje tehnološkega razvoja in inovativnosti

2.10.1 Opis nesmotrnosti

Nacionalni raziskovalni in razvojni program 2006–2010 je določal, da se mora TIA osredotočiti na podporo visokokvalitetnih in rizično intenzivnih projektov, usmerjenih v povečanje splošne

konkurenčnosti slovenskega gospodarstva. V ta namen mora po zgledu tehnološko najbolj naprednih gospodarstev izoblikovati jasne in pregledne mehanizme spodbud ter zanje iskati in dobiti finančno podporo iz državnega proračuna ter tudi iz domačih in mednarodnih gospodarskih ter zasebnih virov. Razpisi za podeljevanje spodbud morajo biti odprti in prilagodljivi, teme razpisa pa določene na osnovi dialoga z uporabniki. Naloga TIA je tudi, da tesno sodeluje z Javno agencijo za raziskovalno dejavnost Republike Slovenije ter drugimi subjekti na področju tehnološkega razvoja in promocije podjetništva ter da z njimi oblikuje skupne projekte, usmerjene v tehnološki napredek Republike Slovenije.

V programu dela in finančnem načrtu TIA za leto 2008 TIA ni opisala, na kakšen način oblikuje oziroma sodeluje pri oblikovanju različnih spodbud za pospeševanje tehnološkega razvoja in inovativnosti za uresničitev usmeritev iz Nacionalnega raziskovalnega in razvojnega programa 2006–2010. TIA v letu 2008 tudi ni izkazala, da aktivno oblikuje oziroma sodeluje pri oblikovanju vrst spodbud na način, kot določa Nacionalni raziskovalni in razvojni program 2006–2010. Predmet razpisov in sofinanciranja posameznih projektov ji določajo posamezna ministrstva, ki se odločajo o financiranju posamezne vrste spodbude v določenem letu. TIA na odločitve ministrstev nima večjega vpliva, obenem pa ministrstvom ni pripravljala in posredovala predlogov o tem, katere spodbude bi oblikovali ter ali je posamezna spodbuda (še) smiselna ali ne. TIA v letu 2008 ni oblikovala skupnih projektov z Javno agencijo za raziskovalno dejavnost, z njo pa tudi ni sodelovala, kot je določeno v Nacionalnem raziskovalnem in razvojnem programu 2006–2010.

Računsko sodišče je od TIA zahtevalo, da predloži načrt aktivnosti z navedbo aktivnosti, rokov in odgovornih oseb za izvedbo strokovnih analiz, z izsledki katerih bo TIA oblikovala različne predloge za spodbujanje tehnološkega razvoja in inovativnosti, ki jih bo predlagala pristojnemu in drugim ministrstvom za sprejem odločitev o spodbujanju tehnološkega razvoja in inovativnosti, ki bi vplivala na učinkovitejšo doseganje ciljev iz Nacionalnega raziskovalnega in razvojnega programa 2006–2010 oziroma nacionalnega programa za naslednje obdobje.

2.10.2 Izkazani popravljalni ukrepi

TIA je predložila načrt aktivnosti za izvedbo analiz posameznih vsakoletnih razpisov z navedbo rokov in odgovornih oseb. Poleg tega je predložila predloge novih programov TIA za spodbujanje tehnološkega razvoja in inovativnosti, ki jih je v letu 2010 posredovala Ministrstvu za gospodarstvo in Ministrstvu za obrambo ter resolucijo o nacionalnem programu pomorstva Republike Slovenije (v okviru projekta STARNETregio), ki jo je uslužbenka TIA pripravila v sodelovanju s Fakulteto za pomorstvo in promet in Ministrstvom za promet, iz katere pa ni razviden datum priprave.

2.10.3 Ocena popravljalnih ukrepov

TIA je v odzivnem poročilu navedla načrt aktivnosti za oblikovanje vrst spodbud za pospeševanje tehnološkega razvoja in inovativnosti za vsakoletne programe, ki jih izvaja, poleg tega pa je predložila tudi predloge novih programov Ministrstvu za gospodarstvo in Ministrstvu za obrambo. TIA je predložila tudi resolucijo o nacionalnem programu pomorstva Republike Slovenije, iz katere pa ni razvidno, da bi vplivala na oblikovanje spodbud v prihodnje, saj naj bi bil projekt STARNETregio sredi leta 2010 zaključen, iz predloga programa dela TIA za leto 2011 pa tudi ni razvidno, da bi TIA še delovala na tem projektu. Računsko sodišče izkazane popravljalne ukrepe ocenjuje kot *zadovoljive*.

3. MNENJE O IZKAZANIH POPRAVLJALNIH UKREPIH

Pregledali smo odzivno poročilo, ki ga je na podlagi zahteve iz revizijskega poročila o pravilnosti in smotrnosti poslovanja Javne agencije za tehnološki razvoj Republike Slovenije v letu 2008 izdelala TIA. Ocenili smo, da je odzivno poročilo, ki ga je s podpisom in pečatom potrdil dr. Franc Gider, direktor TIA, verodostojno.

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

S popravljalnimi ukrepi, ki jih je TIA izkazala glede uskladitve pogodbe o sofinanciranju mladih raziskovalcev z javnim razpisom, predvsem glede izpolnjevanja pogojev, navedenih v javnem razpisu, pravilnosti morebitnega izplačevanja dela plače za delovno uspešnost iz povečanega obsega dela direktorju TIA ter priprave načrta aktivnosti za oblikovanje spodbud za pospeševanje tehnološkega razvoja in inovativnosti, so bili začeti postopki, ki so zagotovili ali bodo zagotovili, da bo odpravljena nepravilnost oziroma nesmotrnost, ugotovljena v revizijskem poročilu. Ocenjujemo, da so ukrepi, ki jih je sprejela TIA za odpravo nepravilnosti in nesmotrnosti, ugotovljenih pri reviziji pravilnosti in smotrnosti poslovanja TIA v letu 2008, opisani v točkah 2.2.3, 2.5.3 in 2.10.3, *zadovoljivi*.

Ocenjujemo, da so ukrepi za odpravo nepravilnosti v postopkih izvedbe javnih razpisov in o izvajanju nadzora ter pri sistemizaciji delovnih mest na TIA, opisani v točkah 2.1.3, 2.6.3, 2.8.3 in 2.9.3, *delno zadovoljivi*, saj TIA v predlogu Pravilnika o postopku izbora, spremljanja projektov in izvajanja nadzora nad namensko porabo javnih sredstev ter primernostjo in strokovnostjo dela porabnikov javnih sredstev ni določila obveznosti izdaje poročil o opravljenih nadzorih, v predlogu Akta o organizaciji in sistemizaciji delovnih mest v Javni agenciji za tehnološki razvoj Republike Slovenije ni pravilno določila vodstvenega delovnega mesta, ni določila zasedenosti delovnih mest in sprejela je Akt o premestitvah javnih uslužbencev, ki velja za nazaj, pri izplačilu dela plače javnim uslužbencem za delovno uspešnost za povečan obseg dela ni predložila vseh zahtevanih dokazil, v načrt aktivnosti za izvedbo nadzorov nad namensko porabo sredstev pa ni uvrstila aktivnosti za nadzor nad namensko porabo sredstev na terenu pri prejemnikih sredstev in za nadzor tudi potem, ko je projekt že izveden.

Ukrepi TIA, predstavljeni v točki 2.7.3, so *nezadovoljivi*, saj TIA z aneksi k pogodbam o zaposlitvi javnim uslužbencem ni pravilno določila plač ob prevedbi oziroma po 1. 8. 2008, in ni pravilno izračunala razlike preveč izplačanih plač javnim uslužbencem v obdobju od 1. 8. 2008 do 28. 2. 2011.

4. OVREDNOTENJE NEZADOVOLJIVO ODPRAVLJENIH NEPRAVILNOSTI IN NESMOTRNOSTI

TIA za odpravo nepravilnosti v točki 2.7.3 ni izkazala zadovoljivih popravljalnih ukrepov, za odpravo nepravilnosti in nesmotrnosti v točkah 2.1.3, 2.6.3, 2.8.3 in 2.9.3 pa je izkazala delno zadovoljive ukrepe.

TIA po stanju na 1. 8. 2008 in tudi ob sklenitvi novih pogodb o zaposlitvi 1. 10. 2008 ni pravilno uvrstila zaposlenih v plačne razrede, zato je računsko sodišče zahtevalo odpravo nepravilnosti, česar TIA v odzivnem poročilu ni izkazala. TIA odzivnemu poročilu ni predložila novih aneksov k pogodbam o zaposlitvi z javnimi uslužbenci po stanju na 1. 8. 2008 in na 1. 10. 2008, ko je uslužbencem izdala nove pogodbe o zaposlitvi, v katerih bi jim pravilno izračunala plačo po novem plačnem sistemu oziroma ob sklenitvi novih pogodb o zaposlitvi 1. 10. 2008. Poleg tega je odzivnemu poročilu priložila sklepe o premestitvi javnih uslužbencev na delovna mesta z dne 21. 3. 2011, ki jih je izdala na podlagi Akta o premestitvah javnih uslužbencev iz leta 2011, s katerimi naj bi javne uslužbenke premestila na delovna mesta, opredeljena v predlogu pravilnika o sistemizaciji delovnih mest TIA 3, ki do predložitve odzivnega poročila še ni bil sprejet, sklepi o premestitvah pa naj bi veljali za nazaj, kar je nepravilno. TIA je v odzivnem poročilu predložila neustrezne in nepravilne izračune razlike preveč izplačanih plač javnim uslužbencem v obdobju od 1. 8. 2008 do 28. 2. 2011.

TIA pretežni del svojih nalog uresničuje z izvajanjem javnih razpisov, zato smo od TIA zahtevali, da izvajanje javnih razpisov poenoti in zagotovi, da se bodo izvajali tako, da bodo postopki vsebinsko in formalno vnaprej določeni, kar bo omogočilo pregledno in strokovno utemeljeno razdeljevanje namenskih sredstev in enakopravno obravnavo prijaviteljev. V predlogu pravilnika o izboru projektov in izvajanju nadzora je TIA deloma izpolnila te zahteve, pomanjkljivo urejeni pa ostajata področji nadzora nad namensko porabo sredstev ter poročanja. Na področju nadzora, predvsem pri nadzoru izvajanja projekta na kraju samem in porabi sredstev potem, ko je projekt že izveden, na področju poročanja pa pri poročanju za vsak sofinanciran projekt posebej kakor tudi pri periodičnem poročanju o aktivnostih in učinkih/rezultatih delovanja TIA, ki bi bilo dostopno tudi javnosti.

Delež nepravilnosti in nesmotrnosti, ki ni bil zadovoljivo odpravljen, ne presega pomembnosti, ki je bila upoštevana v reviziji.

5. SKLEP O KRŠITVI OBVEZNOSTI DOBREGA POSLOVANJA

Javna agencija za tehnološki razvoj Republike Slovenije v odzivnem poročilu *ni izkazala zadovoljivih ukrepov* za odpravo nepravilnosti in nesmotrnosti, opisanih v točki 2.7.3, tega poročila, in izkazala *delno zadovoljive* ukrepe za odpravo nepravilnosti in nesmotrnosti v točkah 2.1.3, 2.6.3, 2.8.3 in 2.9.3. S tem je v skladu z določbami petega odstavka 29. člena Zakona o računskem sodišču in prvega odstavka 37. člena Poslovnika Računskega sodišča Republike Slovenije kršila obveznost dobrega poslovanja.

Številka: 1210-2/2009/76

Ljubljana, 24. maja 2011

Dr. Igor Šoltes,
generalni državni revizor

Poslano:

1. Javni agenciji za tehnološki razvoj Republike Slovenije, priporočeno;
2. Vladi Republike Slovenije, priporočeno;
3. Državnemu zboru Republike Slovenije, priporočeno;
4. arhivu, tu.



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

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