

RAČUNSKO SODIŠČE
REPUBLIKE SLOVENIJE



Porevizijsko poročilo

Izobraževanje kontrolorjev
sredstev strukturnih skladov

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

Izobraževanje kontrolorjev
sredstev strukturnih skladov

1. UVOD

V revizijskem poročilu o izobraževanju kontrolorjev sredstev strukturnih skladov št. 1220-4/2007-24 z dne 11. 3. 2008 je Računsko sodišče Republike Slovenije (v nadaljevanju: računsko sodišče) Službi Vlade Republike Slovenije za lokalno samoupravo in regionalno politiko (v nadaljevanju: služba vlade) izreklo mnenje, da sistem izobraževanja ni bil dovolj učinkovit, saj so se v obdobju od leta 2004 do 30. 6. 2007 pojavljale nekatere pomanjkljivosti.

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

Služba Vlade Republike Slovenije za lokalno samoupravo in regionalno politiko je v predpisanem roku 90 dni računskemu sodišču predložila odzivno poročilo¹. Odzivno poročilo je s podpisom in pečatom potrdila odgovorna oseba dr. Ivan Žagar, minister brez resorja, dopolnitve odzivnega poročila pa po pooblastilu št. 183-1/2007-4 z dne 13. 6. 2007 mag. Marko Starman, državni sekretar. V odzivnem poročilu so predstavljeni popravljalni ukrepi in tudi ukrepi, ki jih je služba vlade izvedla kot odgovor na podana priporočila. V porevizijskem postopku smo pregledali odzivno poročilo ter preizkusili verodostojnost in zadovoljivost izkazanih popravljalnih ukrepov.

V tem poročilu:

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

¹ Dopis št. 463-2/2005-105 z dne 6. 6. 2008 in dopolnitve odzivnega poročila dopis št. 463-2/2005-110 z dne 19. 6. 2008.

2. NESMOTRNOSTI IN POPRAVLJALNI UKREPI

2.1 Načrtovanje izobraževanj kontrolorjev

2.1.1 Opis nesmotnosti

Računsko sodišče je v revizijskem poročilu ugotovilo, da služba vlade pri načrtovanju vsebine izobraževanj ni sistematično upoštevala ugotovljenih nepravilnosti, nesmotnosti in drugih zaznanih težav v postopku črpanja sredstev strukturnih skladov, ki izvirajo iz premajhne usposobljenosti izvajalcev nalog. Služba vlade tudi ni upoštevala kadrovskih menjav, saj izobraževanja ni prilagodila kontrolorjem, ki so šele začeli opravljati te naloge v kontrolnih enotah.

Računsko sodišče je službi vlade naložilo, da izvede naslednje aktivnosti:

- analizira ugotovitve in najpogostejše napake, nepravilnosti in nesmotnosti v postopku črpanja sredstev evropskih skladov, ki jih zaznavajo slovenski in evropski nadzorni organi (Računsko sodišče Republike Slovenije, Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna, Evropsko računsko sodišče, Evropska komisija),
- ugotovi poglobitne vsebinske razloge za razkorak med zahtevki za povračilo, ki jih nosilci proračunskih postavk pošiljajo plačilnemu organu, in zahtevki za povračilo, ki jih plačilni organ avtorizira,
- pripravi načrt dejanj za to, da bodo ugotovitve obeh analiz ustrezno upoštevane pri pripravi programa izobraževanj, ki bo zagotavljal ciljno usmerjeno izobraževanje, s posebnim poudarkom na uvajanju in usposobitvi novo zaposlenih.

2.1.2 Izkazani popravljalni ukrepi

Služba vlade je pripravila pregled ključnih ugotovitev in priporočil iz revizijskih poročil različnih nadzornih institucij in seznam najpogostejših napak, ki se v teh poročilih pojavljajo. Največ revizij je izvedel Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna, najpogostejše ugotovljene napake pa so bile nezadosten obseg izvajanja kontrol na kraju samem in kontrol po 4. členu Uredbe 438/2001/ES² ter nenatančna navodila in opredelitev delovnih procesov, del in nalog.

² Uredba Komisije (ES) št. 438/2001 z dne 2. marca 2001 o določitvi podrobnih pravil za izvajanje Uredbe Sveta (ES) št. 1260/1999 glede sistemov upravljanja in nadzora pomoči, dodeljene v okviru strukturnih skladov, Uradni list EU L 63/01.

Služba vlade je v odzivnem poročilu tudi navedla, da namerava v novem programskem obdobju od leta 2007 do 2013 za namen tekočega spremljanja napak, nepravilnosti in nesmotrnosti v postopkih črpanja sredstev evropskih skladov razviti tudi spletno aplikacijo.

2.1.3 Ocena popravljalnih ukrepov

Opisane popravljalne ukrepe ocenjujemo kot *zadovoljive*.

2.1.4 Izkazani popravljalni ukrepi

Služba vlade v odzivnem poročilu navaja, da del napak, zaradi katerih plačilni organ zavrača predložene zahteve za povračilo, izvira iz izvajanja vsebinskega preverjanja (predvsem gre za pomanjkljivo preverjanje pogodb in posameznih zahtevkov, ki jih vsebinsko pristojne osebe pri nosilcih proračunskih postavk posredujejo na plačilni organ), del napak pa iz opravljanja administrativnega preverjanja, za katero so odgovorne osebe, ki opravljajo kontrole po 4. členu Uredbe 438/2001/ES. Služba vlade je v odzivnem poročilu napake razvrstila po posameznih skladih.

2.1.5 Ocena ukrepa

Ocenjujemo, da je popravljalni ukrep *zadovoljiv*.

2.1.6 Izkazani popravljalni ukrep

Služba vlade je pripravila program usposabljanja v letu 2008. Program vsebuje tudi usposabljanja na področjih, ki jih je služba vlade v odzivnem poročilu navedla kot tista, pri katerih so nadzorni organi ugotovili največ napak. V program so vključena tudi usposabljanja, ki so po vsebini namenjena manj izkušenim kontrolorjem in ostalim zaposlenim na področju kohezijske politike, saj predvidevajo celovito in praktično predstavitev delovanja kohezijske politike v finančnem obdobju od leta 2007 do 2013.

2.1.7 Ocena ukrepa

Izkazani popravljalni ukrep je *zadovoljiv*.

3. MNENJE O IZKAZANIH POPRAVLJALNIH UKREPIH

Pregledali smo odzivno poročilo, ki ga je na podlagi zahteve iz revizijskega poročila o izobraževanju kontrolorjev sredstev strukturnih skladov izdelala Služba Vlade Republike Slovenije za lokalno samoupravo in regionalno politiko. Ocenili smo, da je odzivno poročilo, ki ga je s podpisom in pečatom potrdil dr. Ivan Žagar, minister brez resorja, verodostojno.

Zadovoljivost izkazanih popravljalnih ukrepov smo ocenili na podlagi posredovanega opisa ukrepov in predložene dokumentacije Službe Vlade Republike Slovenije za lokalno samoupravo in regionalno politiko. Menimo, da smo pridobili zadostne in ustrezne podlage in dokaze, da lahko podamo oceno o zadovoljivosti izkazanih ukrepov.

S popravljalnimi ukrepi, ki jih je Služba Vlade Republike Slovenije za lokalno samoupravo in regionalno politiko izkazala za boljše načrtovanje vsebine izobraževanj kontrolorjev, so bili izvedeni postopki za odpravo nesmotrnosti, ugotovljenih v revizijskem poročilu.

Ocenjujemo, da so ukrepi, ki jih je sprejela služba vlade za odpravo nesmotrnosti na področju načrtovanja vsebine izobraževanj, *zadovoljivi*.

Številka: 1220-4/2007-28
Ljubljana, 30. junija 2008

Dr. Igor Šoltes,
generalni državni revizor

Poslano:

1. Službi Vlade Republike Slovenije za lokalno samoupravo in regionalno politiko, 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, 200 Maribor, Slovenija • tel.: +386 (0) 2 250 58 80 • fax: +386 (0) 2 250 58 96