



RAČUNSKO SODIŠČE
REPUBLIKE SLOVENIJE



Porevizijsko poročilo

Popravljalni ukrepi Kontrole zračnega
prometa Slovenije, d. o. o., Ljubljana



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

Pravilnost poslovanja Kontrole zračnega
prometa Slovenije, d. o. o., Ljubljana

1. UVOD

V revizijskem poročilu o pravilnosti poslovanja Kontrole zračnega prometa Slovenije, d. o. o., Ljubljana, Kotnikova ulica 19 a, 1000 Ljubljana (v nadaljevanju: Kontrola zračnega prometa) v letu 2006 št. 1208-4/2006-20 z dne 22. 1. 2008 je Računsko sodišče Republike Slovenije (v nadaljevanju: računsko sodišče) o pravilnosti poslovanja Kontrole zračnega prometa izreklo mnenje s pridržkom.

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

Kontrola zračnega prometa odzivnega poročila računskemu sodišču ni posredovala v predpisanem 90-dnevnem roku, temveč z dvodnevno zamudo¹. V odzivnem poročilu, ki ga je s podpisom in pečatom potrdila odgovorna oseba mag. Franc Željko Županič, direktor Kontrole zračnega prometa, so predstavljeni popravljalni ukrepi. V porevizijskem postopku smo pregledali odzivno poročilo ter preizkusili verodostojnost in zadovoljivost izkazanih popravljalnih ukrepov.

V tem poročilu:

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

¹ Dopis št. 0031-1/2007-14 z dne 24. 4. 2008.

2. NEPRAVILNOSTI IN POPRAVLJALNI UKREPI

2.1 Kratkoročno in dolgoročno zadolževanje

2.1.1 Opis nepravilnosti

Kontrola zračnega prometa je v letu 2006 izvedla postopke za pridobitev potrebnih soglasij za dolgoročno zadolžitev pri financiranju gradnje državne infrastrukture, kar ni v skladu s 63. členom Zakona o gospodarskih javnih službah² (v nadaljevanju: ZGJS).

Računsko sodišče je Kontroli zračnega prometa naložilo, da predloži načrt aktivnosti za prenos prevzetih obveznosti iz dolgoročnega zadolževanja za gradnjo državne infrastrukture na Republiko Slovenijo, kot določa 63. člen ZGJS, ki mora vsebovati seznam aktivnosti, odgovorne osebe za izvedbo teh aktivnosti in roke, v katerih morajo biti aktivnosti zaključene. Načrt aktivnosti je bilo treba predložiti, če Vlada RS ne bi sprejela sklepa, na podlagi katerega bo predlagala Državnemu zboru RS spremembo Zakona o zagotavljanju navigacijskih služb zračnega prometa (v nadaljevanju: ZZNSZP) in prenos infrastrukture kot stvarnega vložka v Kontrolo zračnega prometa.

2.1.2 Izkazani popravljalni ukrepi

Ministrstvo za promet je na podlagi soglasja³ Ministrstva za finance pripravilo gradivo⁴ za Vlado RS, na podlagi katerega bi se lahko začeli postopki prenosa infrastrukture kot stvarnega vložka v Kontrolo zračnega prometa, ter predlog za spremembe in dopolnitve ZZNSZP. S predlaganimi postopki bi se zagotovilo, da bo zadolžitev izkazana v skladu z lastništvom infrastrukture.

Vladi RS sta bila vročena revizijsko poročilo⁵ in predlog⁶ računskega sodišča, da uredi vprašanje upravljanja z infrastrukturo za izvajanje navigacijskih služb zračnega prometa. Vlada RS je s sklepom⁷

² Uradni list RS, št. 32/93.

³ Dopis Ministrstva za finance, številka 372-3/2008/3 z dne 14. 4. 2008.

⁴ Št. 478-10/2007/16-0041273 z dne 17. 4. 2008.

⁵ Št. 1208-4/2006-20, z dne 22. 1. 2008.

⁶ Dopis Vladi RS, številka 1208-4/2006-21 z dne 22. 1. 2008.

⁷ 168. redna seja Vlade RS z dne 8. 5. 2008, točka 1.19.

sprejela Program ureditve upravljanja z infrastrukturo za izvajanje navigacijskih služb zračnega prometa (v nadaljevanju: Program)⁸.

Program določa, da bo Ministrstvo za promet do 8. 8. 2008 pripravilo:

- usklajen Aneks k Pogodbi o ureditvi medsebojnih razmerij v zvezi z določeno infrastrukturo navigacijskih služb zračnega prometa⁹, ki bo vključeval vso infrastrukturo, ki se uporablja z izvajanje navigacijskih služb zračnega prometa
- predlog za spremembo ZZNSZP in
- predlog za spremembo Akta o ustanovitvi javnega podjetja Kontrola zračnega prometa Slovenije¹⁰, s katerim se bo vsa infrastruktura prenesla v last Kontroli zračnega prometa.

2.1.3 Ocena popravljalnih ukrepov

Vlada RS je sprejela sklep, s katerim so se začeli postopki za spremembo ZZNSZP in za prenos infrastrukture kot stvarnega vložka v Kontrolo zračnega prometa, zato slednji ni bilo potrebno izvesti popravljalnega ukrepa na način, kot je predlagano z zahtevo za popravljalne ukrepe. Sprejeti program Vlade RS zagotavlja, da bo zadolžitev za gradnjo infrastrukture navigacijskih služb zračnega prometa izkazana v skladu z lastništvom infrastrukture, zato računsko sodišče ni ocenjevalo zadovoljivosti zahtevanega popravljalnega ukrepa, naloženega Kontroli zračnega prometa.

2.2 Rezervacije za osnovna sredstva

2.2.1 Opis nepravilnosti

Kontrola zračnega prometa je izkazala 276.505 tisoč tolarjev rezervacij v nasprotju s SRS 10.11 (2002) in SRS 10.8 (2006), ker jih je knjižila kot prejeta namenska sredstva od države za nabavo lastnih osnovnih sredstev, čeprav jih je pridobila za financiranje infrastrukture, ki je v skladu z 8. členom ZZNSZP zgolj v upravljanju pri Kontroli zračnega prometa.

Računsko sodišče je Kontroli zračnega prometa naložilo, da odpravi rezervacije ter oblikuje obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje, kot določata SRS 10.11 (2002) in 10.8 (2006).

2.2.2 Izkazani popravljalni ukrep

Kontrola zračnega prometa je predložila dokazila o odpravi rezervacij in oblikovanju obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje, in sicer za znesek 1.171.096 evrov.

⁸ Št. 00602-2/2008/5 z dne 8. 5. 2008.

⁹ Št. 2411-06-900012, november 2006.

¹⁰ Z dne 4. 12. 2003.

2.2.3 Ocena popravljanih ukrepov

Oblikovanje obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje ocenjujemo kot zadovoljiv popravljani ukrep.

3. MNENJE O IZKAZANIH POPRAVLJALNIH UKREPIH

Pregledali smo odzivno poročilo, ki ga je na podlagi zahteve iz revizijskega poročila o pravilnosti poslovanja v letu 2006 izdelala Kontrola zračnega prometa. Ocenili smo, da je odzivno poročilo, ki ga je s podpisom in pečatom potrdil direktor Kontrole zračnega prometa, verodostojno.

Zadovoljivost izkazanih popravljalnih ukrepov smo ocenili na podlagi posredovanega opisa ukrepov in predložene dokumentacije Kontrole zračnega prometa ter na podlagi sprejetega sklepa Vlade RS. Menimo, da smo pridobili zadostne in ustrezne podlage in dokaze, da lahko podamo oceno o zadovoljivosti izkazanih ukrepov.

Ocenjujemo, da je ukrep, ki ga je sprejela Kontrola zračnega prometa za odpravo nepravilnosti, ugotovljenih pri rezervacijah za osnovna sredstva v letu 2006, *zadovoljiv*.

Pri kratkoročnem in dolgoročnem zadolževanju Kontroli zračnega prometa ni bilo treba izvesti popravljalnega ukrepa, ker je Vlada RS naložila Ministrstvu za promet, da začne postopke, s katerimi bo na drugačen način zagotovilo izkazovanje zadolževanja v skladu z lastništvom infrastrukture, zato računsko sodišče ni ocenjevalo njegove zadovoljivosti.

Številka: 1208-4/2006-28
V Ljubljani, 14. maja 2008

Dr. Igor Šoltes,
generalni državni revizor

Poslano:

1. Kontroli zračnega prometa Slovenije, d. o. o., Ljubljana, 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

