



**POREVIZIJSKO POROČILO O POPRAVLJALNIH UKREPIH
MINISTRSTVA ZA NOTRANJE ZADEVE, POLICIJE,
V DELU, KI SE NANAŠA NA POSLOVANJE
POLICIJSKE UPRAVE CELJE**



*Bedimo
nad potmi
javnega
denarja*



POSŁANSTVO

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 NOTRANJE ZADEVE, POLICIJE,
V DELU, KI SE NANAŠA NA POSLOVANJE
POLICIJSKE UPRAVE CELJE**



Številka: 1203-1/2005-28

Ljubljana, 6. oktobra 2006

1. UVOD

V revizijskem poročilu o pravilnosti poslovanja Ministrstva za notranje zadeve, Policije v delu, ki se nanaša na poslovanje Policijske uprave Celje (v nadaljevanju: PU Celje) v letih 2003 in 2004 številka 1203-1/2005-24 z dne 26. 6. 2006 je Računsko sodišče Republike Slovenije PU Celje o pravilnosti poslovanja izreklo mnenje s pridržkom.

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

V revizijskem poročilu o pravilnosti poslovanja PU Celje je bila podana zahteva za predložitev odzivnega poročila v roku 90 dni od prejema poročila, to je do 25. 9. 2006. Ministrstvo za notranje zadeve je odzivno poročilo predložilo 26. 9. 2006 (dopis št. 459-209/2006/2 z dne 25. 9. 2006). V odzivnem poročilu, ki ga je s podpisom in pečatom potrdila odgovorna oseba Dragutin Mate, minister, 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.

2. NEPRAVILNOST IN POPRAVLJALNI UKREPI

2.1 Nepravilnosti pri oddaji javnih naročil, prevzemanju obveznosti in pri zagotavljanju delavcem pravice do počitka

2.1.1 Opis nepravilnosti

PU Celje pri izbiri dobaviteljev blaga, materiala in izvajalcev storitev ni ravnala v skladu z veljavnimi predpisi s področja javnega naročanja, ker:

- je porabila sredstva za blago, ki ni bilo v okviru predmeta pogodbe, sklenjene na podlagi postopka javnega naročanja,
- ni preverila cene in kakovosti predmeta naročila z zbiranjem praviloma treh ponudb,
- je naknadno zbirala ponudbe, ko je bilo naročilo že oddano,
- je oddala naročilo dobavitelju na podlagi izdane naročilnice, pri tem pa je kumulativno presegla znesek, do katerega se lahko blago in storitve naroča z naročilnico,
- je pri zbiranju ponudb navedla želeno znamko blaga in s tem omejila konkurenco med ponudniki,
- v povabilu k oddaji ponudbe ni ustrezno podala tehničnega opisa oziroma popisa del in materiala, ter s tem pomanjkljivo opredelila predmet javnega naročanja,
- povečevala je vrednost glavnega naročila, ki ni posledica dodatnih del, nastalih zaradi nepredvidenih okoliščin, ter
- sklepala anekse k pogodbi po postopku s pogajanjem brez predhodne objave.

Pri prevzemanju obveznosti, obveznosti ni prevzela s pisno pogodbo oziroma naročilnico, ob izplačilih pa ni preverjala skladnosti obveznosti s pogodbenimi določili, ter s tem ravnala v nasprotju s predpisi o javnih finančah.

PU Celje je kršila pravice delavcev do počitka, saj pri dnevnih razporedih dela ni upoštevala zakonsko predpisanega počitka.

2.1.2 Izkazani popravljalni ukrepi

Služba za operativno podporo PU Celje je na delovnem sestanku 31. 5. 2006 na podlagi ugotovitev iz osnutka poročila o pravilnosti poslovanja Ministrstva za notranje zadeve, Policije v delu, ki se nanaša na

poslovanje Policijske uprave Celje v letih 2003 in 2004, sprejela sklepe, na podlagi katerih bodo pristopili k pravilnejši pripravi tehničnih specifikacij za predmete javnega naročanja, predvsem vzdrževalnih del (storitev).

Po prejetju revizijskega poročila o pravilnosti poslovanja Ministrstva za notranje zadeve, Policije v delu, ki se nanaša na poslovanje Policijske uprave Celje v letih 2003 in 2004 je PU Celje sklicala sestanek vodij oddelkov in odgovornih oseb v Sektorju za operativno podporo, na katerem so bili sprejeti naslednji sklepi za vzpostavitev notranjih kontrol, ki bodo zagotavljale pravočasno odkrivanje, popravljanje in preprečevanje nepravilnosti pri oddaji javnih naročil in prevzemanju obveznosti:

- sprejetje »Strokovnega navodila o izvajanju javnih naročil male vrednosti v Policijski upravi Celje«, ki bo konkretno opredelil sistem izvajanja javnega naročanja, odgovorne osebe, ter sistem notranjih kontrol (navodilo je bilo sprejeto dne 30. 6. 2006),
- pregled in dopolnitev odgovornih oseb in njihovih namestnikov za porabo finančnih sredstev in potrjevanje računov in drugih dokumentov za sredstva PU Celje,
- sprememba akta o notranji organizaciji, sistemizaciji delovnih mestih in nazivih v Policiji, na podlagi katerega so 18. 5. 2006 sistemizirali novo delovno mesto »sodelavca za javna naročila«, 15. 8. 2006 pa je bilo delovno mesto tudi zasedeno,
- seznanitev komandirjev policijskih postaj in vodij notranjih organizacijskih enot o ugotovitvah iz revizijskega poročila ter poziv k doslednemu upoštevanju veljavne zakonodaje s področja Zakona o delavnih razmerjih.

PU Celje je na podlagi izvedenega internega strokovnega nadzora na področju finančno materialnega poslovanja v letu 2004, ki ga je izvedel GPU Urada za logistiko, že izvedla aktivnosti, ki izhajajo iz sprejetega načrta aktivnosti za odpravo nepravilnosti, kar je razvidno iz poročila, ki ga je 26. 4. 2005 pripravila vodja službe za operativno podporo. Služba za operativno podporo je z Odredbo o izvajanju notranjih kontrol posameznih služb Službe za operativno podporo PU Celje pri izvrševanju finančnega načrta PU Celje za leto 2005 posameznim službam odredila nalogo vzpostavitve natančnih in učinkovitih notranjih kontrol, ki bodo zagotavljale pravočasno odkrivanje, popravljanje in preprečevanje nepravilnosti pri oddaji javnih naročil in prevzemanju obveznosti.

2.1.3 Ocena popravljalnih ukrepov

PU Celje je s sprejetjem in realizacijo sklepov za vzpostavitev notranjih kontrol v celoti zadostila zahtevi po izboljšanju kontrolnega okolja, kar ocenjujemo kot *zadovoljiv* popravljani ukrep.

2.2 Pogodbe sklenjene za nedoločen čas

2.2.1 Opis nepravilnosti

Pri oddaji naročil servisiranja in vzdrževanja vozil in plovil ter dobavi nadomestnih delov je PU Celje na podlagi krovnih pogodb, sklenjenih med Ministrstvom za notranje zadeve, Policijo in generalnimi uvozniki

s ponudniki sklenila pogodbe o servisiranju in vzdrževanju vozil ter dobavi nadomestnih delov za nedoločen čas.

2.2.2 Izkazani popravljalni ukrepi

PU Celje je preverila vse sklenjene pogodbe z dobavitelji in izvajalci ter ugotovila, da od 1. 6. 2006 dalje nima več sklenjenih pogodb za nedoločen čas. Pogodbe za servisiranje in vzdrževanje vozil in plovil, sklenjenih prek Ministrstva za notranje zadeve za nedoločen čas, so bile odpovedane že v letu 2004. V letu 2005 pa je PU Celje na podlagi zbiranja najugodnejših ponudnikov za servisiranje in vzdrževanje vozil ter dobavi nadomestnih delov službenih vozil s ponudniki sklenila individualne pogodbe za določen čas.

2.2.3 Ocena popravljalnih ukrepov

Glede na dejstvo, da PU Celje v letu 2006 nima več sklenjenih pogodb za nedoločen čas, in na navedbe, da so že v letu 2005 na podlagi zbiranja najugodnejših ponudb s ponudniki za servisiranje in vzdrževanje vozil ter nadomestnih delov sklenili individualne pogodbe za določen čas, ocenjujemo popravljani ukrep kot *zadovoljiv*.

2.3 Priprava pravilnika o pogojih in višini povračil stroškov, povezanih z izobraževanjem zaposlenih

2.3.1 Opis nepravilnosti

PU Celje je sedmim delavcem, ki so z Ministrstvom za notranje zadeve sklenili pogodbo o izobraževanju, povrnila prevozne stroške, ki so jih omenjeni delavci imeli pri ponovnem opravljanju izpitov. Navedeni stroški niso bili dogovorjeni s pogodbo, samih pogojev, na podlagi katerih se lahko omenjeni stroški priznajo kot upravičeni stroški, pa Ministrstvo za notranje zadeve, Policija nima predpisanih, kar ne zagotavlja enakosti obravnave posameznih primerov.

2.3.2 Izkazani popravljalni ukrepi

Ministrstvo za notranje zadeve, Policija je pričelo s pripravo Navodila o izobraževanju javnih uslužbencev Policije, ki opredeljuje pogoje ter višino povračil stroškov, povezanih z izobraževanjem. Navodilo je v zaključni fazi sprejema.

2.3.3 Ocena popravljalnih ukrepov

Ministrstvo za notranje zadeve, Policija je predložila usklajeno besedilo Navodila o izobraževanju javnih uslužbencev Policije, kar 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 Ministrstva za notranje zadeve, Policije v delu, ki se nanaša na poslovanje Policijske uprave Celje v letih 2003 in 2004 izdelalo Ministrstvo za notranje zadeve. Ocenili smo, da je odzivno poročilo, ki ga je s podpisom in pečatom potrdil Dragutin Mate, minister, verodostojno, vendar pa ni bilo posredovano pravočasno.

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

S popravljivimi ukrepi, ki jih je Ministrstvo za notranje zadeve, Policija izkazala za nepravilnosti, povezane z oddajo javnih naročil, prevzemanjem obveznosti (sklepanju pogodb za nedoločen čas), kršenjem pravic delavcev do počitka, nenamensko rabo proračunskih sredstev (povračil stroškov izobraževanja), so bili začeti postopki, ki bodo zagotovili, da bodo odpravljene nepravilnosti, ugotovljene v revizijskem poročilu.

Ocenjujemo, da so ukrepi, ki jih je sprejelo Ministrstvo za notranje zadeve in Policija, kot organ v sestavi ministrstva, za odpravo nepravilnosti, ugotovljenih pri poslovanju Ministrstva za notranje zadeve, Policije v delu, ki se nanaša na poslovanje Policijske uprave Celje v letih 2003 in 2004, *zadovoljivi*.

Igor Šoltes,
generalni državni revizor

Poslano:

1. Ministrstvo za notranje zadeve, priporočeno;
2. Državni zbor Republike Slovenije, priporočeno;
3. arhiv, tu.



RAČUNSKO SODIŠČE REPUBLIKE SLOVENIJE • THE COURT OF AUDIT OF THE REPUBLIC OF SLOVENIA

Slovenska cesta 50, 1000 Ljubljana, Slovenija • tel.: +386 (0) 1 478 5800 • fax: + 386 (0) 1 478 5891
sloaud@rs-rs.si • www.rs-rs.si

Enota Maribor / Maribor Office

Ulica heroja Bračiča 6, 2000 Maribor, Slovenija • tel.: +386 (0) 2 250 5880 • fax: +386 (0) 2 250 5896