



Glavna ulica–Fő utca 7.
9220 Lendava–Lendva

T: 02 575 14 49
E: pmsns@muravidek.si
www.muravidek.si

Dátum | Datum:
2025. 11.07.

Szám | Številka:
269/2025

Idealis – Inštitut za plače in delovna razmerja
Nataša Zorko, državna notranja revizorka
Dunajska cesta 21, 1000 Ljubljana

Po elektronski poti!
info@idealis.si

Zadeva: odzivno poročilo h končnemu poročilu notranje revizije številka 2024-345-2/R/12

Spoštovani.

V nadaljevanju podajamo odzivno poročilo v predmetni zadevi.

Kot izhaja iz dokumenta končnega poročila se je obseg notranjerevizijskega pregleda nanašal na tri področja, in sicer na evidenčna naročila, na javna naročila in na skladnost odobravanja službenih poti s službenimi vozili. Pri tem je bil pregled evidenčnih naročil izveden za naročila, povezana s projektom »Vzorčna kmetija v Banuti«. Glede javnih naročil sta bila pregledana dva postopka in sicer Preureditev kmetije na Banuti in Preureditev nastanitvenega objekta.

V zvezi z projektom »Vzorčna kmetija v Banuti« pojasnjujemo, da je PMSNS projekt začela izvajati v letu 2022. Projekt temelji na Programu spodbujanja gospodarske osnove madžarske narodne skupnosti 2021-2024, ki ga je sprejela Vlada Republike Slovenije, na podukrepih 4.1 in 4.2. Za oba podukrepa je bil izdelan investicijski projekt, na podlagi katerega je PMSNS načrtovala aktivnosti in naložbe. Za oba podukrepa je za vsako proračunsko leto (2022, 2023 in 2024) bil določen znesek sredstev, ki jih lahko PMSNS pridobi na podlagi izvedenih aktivnosti. Sredstva se med ukrepi in tudi med posameznimi proračunskimi leti niso smela prenašati. Za vlaganje zahtevkov za povračilo sredstev je bil določen rok, ki ga ni bilo mogoče podaljševati.

Pri izvajanju projekta je PMSNS naletela na ogromno težav, tako s smisla organizacijskega značaja, kadrovskih rešitev in več nejasnosti na področju financiranja ter nerazumnih kratkih rokov za izvedbo posameznih dejanj. Za namen izvajanja projekta je PMSNS sprejela Pravilnik o evidenčnih javnih naročilih za izvajanje podukrepov 4.1 in 4.2 iz Programa spodbujanja programske gospodarske osnove madžarske narodne (v nadaljevanju: Pravilnik).

PMSNS je v svojem odgovoru na osnutek poročila notranje revizije podala dokaj obsežno obrazložitev glede navedenih očitkov in pri tem pojasnila postopanje glede posameznih aktivnosti. Tako PMSNS glede določenih ugotovitev revizijskega organa meni, da ta ni pravilno ugotovljen. V tem odzivnem poročilu pa jih PMSNS vse sedaj ne bo ponavljala, saj so tudi del revizijskega poročila. V določenih delih tega poročila bo PMSNS le izpostavila nekaj pojasnil v prid lastnih zaključkov in ugotovitev. V zvezi z kratkimi roki dobave na začetku projekta je tako bilo poudarjeno, da so bili ti tako postavljeni zaradi rokov za črpanje sredstev, saj je Vlada dokaj pozno v tekočem letu sprejela program in je bilo potrebno hitro izvesti določena dejanja, saj bi drugače PMSNS izgubila določen del namenjenih sredstev. Prav tako je bil PMSNS v tem začetnem obdobju izvajanja projekta kadrovsko podhranjen, saj zaposlitve pred izvajanjem projekta niso bile utemeljene in je to tudi razlog za določena odstopanja od pričakovanih standardov.

Glede očitanih nepravilnosti je pomembno tudi poudariti, da se je določen del aktivnosti izvajal v času prejšnjega vodstva PMSNS v zvezi s katerimi trenutno vodstvo ne more podati ustreznih pojasnil. Omenjeno še posebej velja za čas začetka izvajanja projekta.

V zvezi s samim poročilom navajamo, da je PMSNS vsebino revizijskega poročila posredovala vsem odgovornim osebam, zaposlenim v PMSNS in se je tako pristopilo k njeni proučitvi in sprejemu ukrepov za odpravo nepravilnosti in izboljšanju delovanja na vseh obravnavanih področjih. Javni uslužbenci so tako ugotovitve in priporočila preučila in deloma že začela pripravljati uskladitve in morebitne predloge sprememb pravilnikov oziroma pripravo novih pravilnikov. V zvezi s tem je tudi tukaj potrebno poudariti, da se večina revidiranih zadev nanaša na izvajanje projekta vzorčna kmetija, ki pa se je z koncem leta 2024 zaključil. S tem je prenehal veljati tudi omenjeni pravilnik o evidenčnih naročilih. Prav tako je z zaključkom projekta prenehalo delovno razmerje večini javnim uslužbencem, zaposlenih na tem projektu. V zvezi z izvajanjem projekta pa je potrebno poudariti, da je bil uspešno zaključen in tudi s strani pristojnih organov pregledan in potrjen. Je pa bila izvedba projekta zelo kompleksna zadeva in je PMSNS pridobilo veliko izkušenj glede izvajanja tovrstnih projektov. Na podlagi ugotovitev iz revizijskega poročila se bo v prihodnosti pri izvajanju tovrstnih projektov vsekakor pristopilo na bolj ustrezen način. Tudi sedaj pa je PMSNS javne uslužbenke, ki so odgovorni za izvajanje določenih projektov (sicer so ti projekti občutno manjšega obsega in zahtevnosti), opozorila o ugotovitvah revizije in naložila izvajanje aktivnosti v smeri doslednega upoštevanja vseh predpisov ter k odgovornemu izvajanju zadanih nalog.

Glede izvajanja javnih naročil, ki so bila revidirana, je tudi splošna ugotovitev, da sta se nanašala na izvajanje zahtevnih projektov, ki jih v PMSNS nismo vajeni. Izvajanje teh projektov in tako tudi izvedba samih javnih naročil je bila ali v domeni prejšnjega vodstva ali izvajalcev projekta vzorčna kmetija. Pri tem so sicer določene naloge na portalu javnih naročil izvedli javni uslužbenci, vendar pa so dejanske aktivnosti bile v domeni drugih odgovornih oseb. PMSNS v zadnjem letu ni izvedla nobenega javnega naročila in niti ni predvideno, da bi v bližnji prihodnosti izvajala, se je pa vse osebe, ki so povezane z javnimi naročili in so še vedno zaposleni pri PMSNS seznanilo z ugotovitvami iz revizijskega poročila, tako da bodo vsekakor pri morebitnih novih javnih naročilih ta upoštevana. Pri seznanitvi z ugotovitvami je bil poseben poudarek tudi na ustreznem arhiviranju dokumentacije.

Glede same nabave blaga in storitev je PMSNS uvedla postopek, na podlagi katerega pristojni javni uslužbenec evidentira potrebo po določenem artiklu oziroma storitvi, nakar o omenjeni konkretni nabavi odloča odgovorna oseba. Pri kompleksnejših zadevah se namesto naročilnice pripravljajo in podpisujejo pogodbe na podlagi katerega so bolj podrobno opredeljene relacije med strankami in natančno opredeljene podrobnosti glede izvedbe. V zvezi z izplačili sredstev se je odgovorne osebe opozorilo o kontroli izvedbenih nalog in njihove ustreznosti.

Glede ugotovljenih nepravilnosti v zvezi z oddajo evidenčnih javnih naročil so bile odgovorne osebe opozorjene na potrebo po izvajanju dodatnih kontrol oziroma uskladitev pri njihovem sporočanju na portal javnih naročil. Glede same priprave načrta nabav je potrebno tudi na tem mestu poudariti, da je bila izvedba vzorčne kmetije enkratna situacija, glede katerega zaradi že omenjenih vzrokov ni bilo možno izvesti natančnega načrta nabave. Glede ostalih vsakoletnih potreb PMSNS v svojem proračunu to nalogo dosledno izvaja.

V zvezi z ugotovitvami glede izdatkov za službene poti ob uporabi službenih vozil se je prav tako seznanilo odgovorne osebe, ki so te ugotovitve proučile. Na podlagi tega se je pristopilo k spremembi pravilnika in je trenutno v zaključni fazi pregleda in sprejema. Prav tako so v pripravi drugi ukrepi za odpravo nepravilnosti in izboljšanje delovanja. V zvezi s tem tudi na tem mestu poudarjamo, da se na podlagi pravilnika in tudi v praksi v PMSNS izdajajo nalogi za službena potovanja v primeru, ko ima uporabnik pri izvajanju delovnih nalog predvidene določene stroške, kot so na primer stroški parkiranja, dnevnice, prenočitve itd. V vseh ostalih primerih uporabe službenega vozila uporabniki pridobijo in izpolnijo potni nalog, v katerega se vpišejo podatki o uporabniku vozila, datum, relacija, začetno in končno stanje kilometrov, namen vožnje in morebitne ostale pomembne zadeve v zvezi z uporabo vozila. Potni nalog je podpisan s strani predsednika in pravnika Urada PMSNS. Tako so v potnem nalogu evidentirani vse vožnje z posameznim službenim vozilom. Medtem v nalogu za službenem potovanju niso evidentirane vse vožnje, ampak samo tiste, katere smo prej navedli. Pravilnik določa, da javni uslužbenci Urada, funkcionarji in člani delovnega telesa PMSNS, pridobijo avtomatično s sklenitvijo delovnega razmerja oziroma z nastopom funkcije pravico do stalne uporabe službenega vozila za kratko službeno vožnjo. Na podlagi tega ne drži ugotovitev iz revizijskega poročila, da se začetno stanje kilometrov določenega vozila ne ujema glede na končno stanje kilometrov istega vozila iz predhodnega naloga. Kot navedeno, je namreč v potnem nalogu za posamezno službeno vozilo zabeležena vsaka vožnja. Na tem mestu bi v zvezi s tem dodali, da ima PMSNS na več lokacijah svoje objekte, prav tako pa se njeni uslužbenci dnevno udeležujejo različnih sej in sestankov izven sedeža, tako da je edino smotno, da se ti nameni vožnje beležijo na sedaj uveljavljen način. Strinjamo pa se z ugotovitvijo iz revizijskega poročila, da ima potni nalog elemente evidence o uporabi vozila, ampak menimo, da to ne bi smelo predstavljati nejasnosti.

Zaključek revizijskega organa v zvezi z uporabo službenih vozil na določenih mestih ni pravilna, tako na primer tudi ta, da je potrebno vsakršno pot izven sedeža PMSNS šteti kot službeno potovanje, za katerega upravičenec potrebuje nalog za službeno potovanje. Pravilnik namreč v 18. členu jasno določa, da se službeno vozilo lahko uporablja na podlagi naloga za službeno potovanje ali odobrene stalne uporabe za kratko službeno vožnjo do 70 kilometrov v eno smer. Torej ali-ali. Kot navedeno pa se s sklenitvijo delovnega razmerja oziroma z

nastopom funkcije avtomatično pridobi pravica do stalne uporabe za kratko službeno vožnjo. Torej pravilnik za te namene ne določa obveznega naloga za službeno potovanje.

V zvezi z očitkom uporabe službenih vozil drugim pravnim osebam smo že v našem odgovoru na osnutek poročila izpostavili naslednje. Na podlagi Zakona o samoupravnih narodnih skupnostih samoupravne narodne skupnosti, še posebej krovna organizacija samoupravne narodne skupnosti (to je PMSNS) spodbuja in organizira dejavnosti, ki prispevajo k ohranjanju narodne identitete pripadnikov madžarske narodne skupnosti. Ta pojem obsega zelo širok spekter dejavnosti in tako PMSNS na različne načine uresničuje to svojo poslanstvo, med drugim tudi z dovoljenjem uporabe svojega službenega vozila zavodom in družbam, katerih ustanoviteljica je PMSNS, madžarskim samoupravnim narodnim skupnostim ter osrednjim pomurskim madžarskim društvom pri izvajanju svoje dejavnosti. To je način spodbujanja njihove dejavnosti, saj je to veliko bolj racionalno, kot pa da bi jim krili stroške najema avtomobila ali strošek drugega prevoza. Pri tem je potrebno izpostaviti, da te organizacije med uporabo vozila same krijejo vse morebitne stroške. Prav tako je potrebno izpostaviti, da pri večini teh uporab službenega vozila, gre v celoti oziroma v večjem delu tudi za predstavljanje madžarske narodne skupnosti na različnih dogodkih, tako da so uporabniki vozila največkrat tudi zunanji strokovni sodelavci krovne organizacije.

S spoštovanjem

Dušan Orban
predsednik Sveta PMSNS

