

1314

**DRŽAVNA REVIZIJSKA
KOMISIJA**

v EUR					
BLC / PFN / PU / POL / PRG / POD	Rebalans proračuna 2019	Veljavni proračun 2019	Realizacija proračuna 2019	Real / REB	Real / VP
A Bilanca odhodkov	1.806.104	1.673.076	1.524.601	84,41	91,13
1314 Državna revizijska komisija	1.806.104	1.673.076	1.524.601	84,41	91,13
1314 Državna revizijska komisija	1.806.104	1.673.076	1.524.601	84,41	91,13
02 EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA	1.806.104	1.673.076	1.524.601	84,41	91,13
0203 Fiskalni nadzor	1.806.104	1.673.076	1.524.601	84,41	91,13
020302 Pravno varstvo in nadzor v postopkih oddaje javnih naročil	1.806.104	1.673.076	1.524.601	84,41	91,13

1314 - Državna revizijska komisija

Obrazložitev zaključnega računa proračuna za leto 2019

Poslanstvo predlagatelja finančnega načrta

Poslanstvo in ključna naloga podprograma je namenjena dejavnosti Državne revizijske komisije, da v skladu z Zakonom o javnem naročanju, Zakonom o javnem naročanju na področju obrambe in varnosti: v nadaljevanju: ZJNPOV), ZPVPJN, Poslovnikom Državne revizijske komisije in drugimi predpisi zagotavlja učinkovito pravno varstvo ponudnikov, naročnikov in javnega interesa v vseh stopnjah postopkov oddaje javnih naročil.

Državna revizijska komisija nastopa kot neodvisen in samostojen državni organ. Sredstva za delo organa se zagotavljajo v proračunu Republike Slovenije na predlog Državne revizijske komisije, o porabi sredstev Državne revizijske komisije pa odloča predsednik Državne revizijske komisije.

Obrazložitev doseganja ciljev, h katerim prispeva predlagatelj finančnega načrta

Državna revizijska komisija s svojim ciljem zagotovitve učinkovitega pravnega varstva ponudnikov, naročnikov in javnega interesa v postopkih oddaje javnih naročil, vsem gospodarskim subjektom, zainteresiranim za dodelitev javnega naročila, pod enakimi pogoji zagotavlja ustrezno pravno varstvo, ki temelji na načelih zakonitosti, hitrosti in učinkovitosti, dostopnosti, javnosti in kontradiktornosti. S pravnim varstvom se varujejo tako interesi ponudnika, kot interesi naročnika, ki jih oba poskušata uveljaviti v postopkih oddaje javnih naročil.

Predlagatelj finančnega načrta prispeva k doseganju ciljev v naslednjih politikah, programih in podprogramih

- 02 - EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA
 - 0203 - Fiskalni nadzor
 - 020302 - Pravno varstvo in nadzor v postopkih oddaje javnih naročil

1314 - Državna revizijska komisija

Obrazložitve zaključnega računa proračuna za leto 2019

Oris PU-ja

Prispevek predlagatelja finančnega načrta k rezultatom podprograma fiskalnega nadzora v okviru ekonomske in javnofinančne politike je izvajanje učinkovitega pravnega varstva v postopkih oddaje javnih naročil kot tudi zagotavljanje neodvisnega in samostojnega nadzora nad zakonitostjo teh postopkov.

Pravno varstvo v postopkih javnega naročanja temelji na načelih zakonitosti, hitrosti in učinkovitosti, dostopnosti, javnosti in kontradiktornosti, skladno z določbami ZPVPJN. Državna revizijska komisija za revizijo postopkov oddaje javnih naročil (v nadaljevanju: Državna revizijska komisija) kot poseben, neodvisen in samostojen državni organ nadzora nad izvajanjem zakonitosti postopkov oddaje javnih naročil, zagotavlja pravno varstvo ponudnikov v vseh stopnjah postopkov oddaje javnih naročil. Zagotavljanje pravne varnosti in nadzor nad zakonitostjo postopkov oddaje javnih naročil, ki se izvršuje z izdajo odločitev, predstavlja bistven doprinos k uspešnejšemu delovanju javnega sektorja. Državna revizijska komisija zagotavlja pravno varstvo ponudnikov, naročnikov in javnega interesa, vključno s pravnim varstvom obrambnega in varnostnega interesa, v postopkih oddaje javnih naročil. Državna revizijska komisija ima vodstvo v sestavi predsednika in štirih članov, ki jih imenuje Državni zbor.

Poseben organ za pravno varstvo v postopkih oddaje javnih naročil je bil ustanovljen že z Zakonom o javnih naročilih (Uradni list RS, št. 24/97); to je bila komisija, pristojna za revizijo postopkov oddaje javnih naročil. S sprejemom ZRPJN in s tem z določitvijo statusa in pristojnosti Državne revizijske komisije pa so bili zagotovljeni tudi formalni pogoji za vzpostavitev neodvisnega in samostojnega položaja tega organa. ZPVPJN ureja pravno varstvo ponudnikov, naročnikov in javnega interesa, vključno s pravnim varstvom obrambnega in varnostnega interesa, v postopkih oddaje javnih naročil. Z njim je vsem gospodarskim subjektom, zainteresiranim za dodelitev javnega naročila, pod enakimi pogoji zagotovljeno ustrezno pravno varstvo, ki temelji predvsem na načelih zakonitosti, hitrosti in učinkovitosti, dostopnosti, javnosti in kontradiktornosti. S pravnim varstvom se varujejo tako interesi ponudnika kot interesi naročnika, ki jih oba poskušata uveljaviti v postopkih oddaje javnih naročil. Prav tako se s pravnim varstvom varuje javni interes.

Ocena učinkov poslovanja PU-ja na druga področja

Prispevek proračunskega uporabnika kot predlagatelja finančnega načrta k rezultatom podprograma je učinkovito pravno varstvo v postopkih oddaje javnih naročil kot tudi zagotavljanje neodvisnega in samostojnega nadzora nad zakonitostjo teh postopkov.

Državna revizijska komisija je v letu 2019 obravnavala vložene zahteve za revizijo javnih naročil v vrednosti 6.077.100.387 evrov in s tem omogočila pravno varstvo tako vlagateljem (gospodarstvu), kot tudi javnemu sektorju. V letu 2019 so bile na račun »Taksa za postopek javnega naročanja« številka 011001000358802 vplačane takse v vrednosti 1.557.644,96 evra, ki predstavljajo prihodek proračuna iz naslova taks. V letu 2019 je bilo vlagateljem vrnjeno 96.102,12 evra taks, ki predstavljajo znižanje prihodkov proračuna iz naslova taks.

V letu 2014 je posamezni svetovalec v povprečju pripravil 40 osnutkov odločitev o zahtevkih za revizijo. V osnovnem zakonsko določenem roku (15 delovnih dni) je vsak svetovalec v povprečju pripravil 37 osnutkov odločitev o zahtevkih za revizijo, v podaljšanem zakonskem roku (dodatnih 15 delovnih dni) pa 3 osnutke odločitev (kar predstavlja 7,5 %vseh osnutkov odločitev).

TABELA_1_1314-11-0001 - Podatki o prejetih zahtevkih za revizijo v obdobju od leta 2014 do 2019 (v prilogi)

V tabeli številka 1 so prikazani podatki o številu zahtevkov za revizijo, ki jih je Državna revizijska komisija prejela v posameznih letih (241 za leto 2019) ter njihova dodelitev posameznim svetovalcem.

Podatki v tabeli številka 3 pa se nanašajo na število rešenih zahtevkov, v katero so vključeni tudi podatki o številu rešenih zahtevkov za revizijo iz prejšnjega leta ter izpuščeni podatki o zahtevkih za revizijo, ki bodo rešeni v naslednjem letu. Tako so na primer v letu 2019 vključeni podatki o 26 prejetih zahtevkih iz leta 2018, o katerih je bilo odločeno v letu 2019. Podatki o 24 prejetih zahtevkih, ki so bili na dan 31.12.2019 še v odločanju pri Državni revizijski komisiji pa bodo vključeni v poslovno poročilo za leto 2020.

V letu 2019 je posamezni svetovalec v povprečju pripravil 27 osnutkov odločitev o zahtevkih za revizijo. V osnovnem zakonsko določenem roku (15 delovnih dni) je vsak svetovalec v povprečju pripravil 23 osnutkov odločitev o zahtevkih za revizijo, v podaljšanem zakonskem roku (dodatnih 15 delovnih dni) pa 4 osnutkov odločitev (kar predstavlja 14,8 % vseh osnutkov odločitev).

Glede na navedeno Državna revizijska komisija ugotavlja, da je v letu 2014 posamezni svetovalec v osnovnem zakonsko določenem roku v povprečju pripravil približno 92,2 % osnutkov odločitev o zahtevkih za revizijo, v letu 2019 pa je delež osnutkov odločitev o zahtevkih za revizijo, ki so bili pripravljeni v osnovnem zakonskem roku (15 delovnih dni), na posameznega svetovalca povprečno znašal 94,2 %. Glede na navedeno je ugotoviti, da se je v letu 2019 delež odločitev, pri katerih je bil podaljšan rok za sprejem odločitve, glede na vse odločitve v povprečju na svetovalca zvečal za 2 % glede na leto 2014, kar kaže, da kljub večji težavnosti in kompleksnosti zahtevkov za revizijo kot v letu 2014 večjo učinkovitost dela Državne revizijske komisije.

TABELA_2_1314-11-0001 - Reševanje zahtevkov glede na podaljšanje roka za sprejem odločitve - primerjava za leta 2014 do 2019 (v prilogi)

TABELA_3_1314-11-0001 – Reševanje zahtevkov glede na podaljšanje roka za sprejem odločitve - primerjava za leti 2014 in 2019 (v prilogi)

Spodaj podajamo v tabelah še nekaj osnovnih podatkov.

Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja Državne revizijske komisije

Pri izračunu gospodarnosti je bila izvedena primerjava realizacije proračuna Državne revizijske komisije na povprečno zaposlenega v letih 2019 in 2018.

V letu 2019 je znašala realizacija integralnih proračunskih sredstev Državne revizijske komisije 1.441.920 evrov. Od tega je zakonsko vzpostavitev portala e-revizija znašala 113.699 evrov.

Povprečno število zaposlenih je bilo 25,75. Kazalnik gospodarnosti znaša 55.997 evrov na zaposlenega.

V letu 2018 je znašala realizacija integralnih proračunskih sredstev Državne revizijske komisije 1.240.281 evrov.

Povprečno število zaposlenih je bilo 24,58. Kazalnik gospodarnosti znaša 50.459 evrov na zaposlenega.

V letu 2019 se je poraba na integralnih sredstev na zaposlenega povečala za 11 %, kar je posledica večjega izdatka za vzpostavitev portala e – revizije.

Pri izračunu učinkovitosti je bila izvedena primerjava realizacije proračuna Državne revizijske komisije v primerjavi z ocenjeno vrednostjo javnih naročil, o katerih je odločala Državna revizijska komisija v letih 2019 in 2018.

V letu 2019 je znašala realizacija integralnih proračunskih sredstev Državne revizijske komisije 1.441.920 evrov. Od tega je zakonsko vzpostavitev portala e-revizija znašala 113.699 evrov.

Vrednost obravnavanih sporov javnih naročil, o katerih je odločala Državna revizijska komisija, je v letu 2019 znašala 6.077.100.387 evrov.

V letu 2018 je znašala realizacija integralnih proračunskih sredstev Državne revizijske komisije 1.240.281 evrov.

Vrednost obravnavanih sporov javnih naročil, o katerih je odločala Državna revizijska komisija, je v letu 2018 znašala 1.151.548.642 evrov.

Delež realizacije proračuna Državne revizijske komisije glede na ocenjeno vrednost javnih naročil, o katerih je odločala Državna revizijska komisija, je 0,02 %.

Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji iz poročila preteklih let.

Cilja, zagotoviti uresničevanje z zakonom in drugimi podzakonskimi akti določenih nalog Državne revizijske komisije in povečati transparentnost odločitev, sta bila dosežena in s tem tudi pravna varnost vseh udeležencev javnega naročanja. Kvaliteta opravljenih storitev se kaže v doseganju zastavljenih ciljev.

Zastavljeni cilji so bili v letu 2019 doseženi, primerjava med leti je razvidna iz priloženih tabel v poročilu.

Državna revizijska komisija je v letu 2019 odločala o zahtevkih za revizijo v skupni okvirni vrednosti javnih naročil 6,08 mrd (v letu 2018 1,15 mrd v letu 2017 1,2 mrd, v letu 2016 1,6 mrd evrov, v letu 2015 1,9 mrd evrov, v letu 2014 1,5 mrd evrov, v letu 2013 3,6 mrd evrov, v letu 2012 3,81 mrd evrov, v letu 2011 2,62 mrd evrov, v letu 2010 4,1 mrd evrov, v letu 2009 2,32 mrd evrov, v letu 2008 1,22 mrd evrov, v letu 2007 1,43 mrd evrov).

Državna revizijska komisija ugotavlja, da so zahtevki za revizijo čedalje kompleksnejši, obsežnejši in da odločanje o njih zahteva poglobljena in interdisciplinarna strokovna znanja. Njihova vrednost je v letu 2019 porastla za 529%.

Ocena delovanja sistema notranjega finančnega nadzora

NOTRANJI NADZOR

Državna revizijska komisija ima notranji kontrolni sistem vključen v interna akta, in sicer v Navodilu za finančno poslovanje Državne revizijske komisije in Pravilniku o upravnem in pisarniško-tehničnem poslovanju Državne revizijske komisije. Tveganja ima opredeljena v registru tveganj.

V navedenih aktih je formalno vzpostavljen notranji nadzor poslovanja Državne revizijske komisije na način, kot ga določata ZJF ter Pravilnik o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Uradni list RS, št. 72/02; v nadaljevanju: Pravilnik). Skladno s Pravilnikom je Državna revizijska komisija dolžna zagotoviti notranjo revizijo svojega poslovanja najmanj enkrat v obdobju vsakih treh let. Redni triletni nadzor je bil opravljen konec leta 2017, in sicer za obdobje od 2015 do 2017. Nepravilnosti ni bilo, dani sta bili dve priporočili, kateri sta bili že vključeni v poslovanje.

ZUNANJI NADZOR

V letu 2019 zunanjega nadzora ni bilo. Nazadnje je bil izveden zunanji nadzor Informacijske pooblaščenke s področja varovanja osebnih podatkov zaposlenih in osebnih podatkov drugih posameznikov, ki jih Državna revizijska komisija obdeluje v zvezi s svojim poslovanjem ter odločanjem v revizijah postopkov oddaje javnih naročil v letu 2018.

I. Poročilo o realizaciji finančnega načrta neposrednega proračunskega uporabnika

A - Bilanca odhodkov

400 - Plače in drugi izdatki zaposlenim

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Iz analize porabe proračunskih pravic, ki so prikazane v spodnji tabeli, je razvidno, da je realizacija na podskupini 400 – Plače in drugi izdatki zaposlenim v letu 2019 znašala 905.007 evrov. To je za 9 % manj od načrtovane porabe sprejetega proračuna 2019. Razlogi za odstopanje so neizvedba načrtovane zaposlitve informatika, ki zaradi racionalizacije ni bila izvedena, večmesečne zamike pri kasnejših nadomestnih zaposlitvah javnih uslužbencev in predstojnika organa, celoletno ne nadomeščanje zaposlene na materinskem in starševskem dopustu, celoletno refundacijo boleznine za polovični čas za enega zaposlenega ter ostale refundacije za bolezni in nego; Sredstva so bila namenjena za izvajanje kadrovskega načrta in hkratio zagotavljanje sredstev za izplačilo plač za vse zaposlene. Na Državni revizijski komisiji je bilo na dan 31. 12. 2019 zaposlenih 27 funkcionarjev oziroma javnih uslužbencev. Od tega je bilo na dan 31. 12. 2019 zaposlenih 5 funkcionarjev, 20 uradnikov in 2 strokovno tehnični uslužbenci.

TABELA_4_1314-11-0001 - Realizacija na podskupini 400 – Plače in drugi izdatki zaposlenim v letu 2019 v evrih (glej prilogo)

401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Iz analize porabe proračunskih pravic, ki so prikazane v spodnji tabeli, je razvidno, da je realizacija na podskupini 401– Prispevki delodajalcev za socialno varnost v letu 2019 znašala 148.418 evrov. To je za 9 % manj od načrtovane porabe sprejetega proračuna.

TABELA_5_1314-11-0001 - Realizacija na podskupini 401 – Prispevki delodajalcev za socialno varnost v letu 2019 v evrih (glej prilogo)

402 - Izdatki za blago in storitve

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Iz analize porabe proračunskih pravic, ki so prikazane v spodnji tabeli je razvidno, da je realizacija na podskupini 402 – Izdatki za blago in storitve v letu 2019 znašala 246.423 evrov. To je za 8 % manj od načrtovane porabe (sprejetega proračuna). Do odstopanja je prišlo predvsem zaradi dodatne racionalizacije stroškov na področju pisarniškega poslovanja, porabe energije, tekočega vzdrževanja in drugih operativnih odhodkih. Finančni načrt Državne revizijske komisije vsebuje v okviru dejavnosti nabave materialno tehničnih sredstev in pripomočkov tako imenovano kritje fiksnih in spremenljivih stroškov. Za kritje fiksnih stroškov Državna revizijska komisija predvideva 60 % vseh pravic porabe, od tega je 40 % stroškov namenjenih za najemnino. Pravice porabe so bile namenjene še za zagotavljanje tekočega dela zaposlenih, in sicer za nabavo pisarniškega materiala in storitev ter drugega materiala in storitev, za plačilo energije, komunalnih in telekomunikacijskih storitev, prevoznih stroškov, službenih potovanj, tekočega vzdrževanja prostorov in opreme ter drugih operativnih odhodkov.

TABELA_6_1314-11-0001 - Realizacija na podskupini 402 – Izdatki za blago in storitev v letu 2019 v evrih (glej prilogo)

420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Iz analize porabe proračunskih pravic, ki so prikazane v spodnji tabeli, je razvidno, da je realizacija na podskupini 420 – Nakup in gradnja osnovnih sredstev v letu 2019 znašala 142.041 evrov. Na podlagi primerjave med načrtovanimi in porabljenimi proračunskimi sredstvi so bila ugotovljena odstopanja.

Zamenjavo osnovnih sredstev za leto 2019 je Državna revizijska komisija realizira na postavki 1022 Investicije in investicijsko vzdrževanja v znesku 28.342 evrov. Vzpostavitev portala e-revizija v letu 2019 je Državna revizijska komisija realizirala na postavki 1022 Investicije in investicijsko vzdrževanje v znesku 113.699 evrov. Skupno so bila na podskupini 420 Nakup in gradnja osnovnih sredstev v letu 2019 142.041 kar je 56 % manj od načrtovane. Poraba je bila nižja iz razloga nižje vrednosti projekta vzpostavitev portala e- revizija.

TABELA_6_1314-11-0001- Realizacija na podskupini 402 – Izdatki za blago in storitev v letu 2019 v evrih

Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

V Proračunu Republike Slovenije za leto 2019 (Uradni list RS, št. 71/2017 z dne 13.12.2017) so bila za opravljanje dejavnosti Državne revizijske komisije zagotovljena proračunska sredstva v znesku 1.715.561 evrov. Z rebalansom proračuna Republike Slovenije za leto 2019 (Uradni list RS, št. 19/2019 z dne 29.3.2019) so bila zagotovljena proračunska sredstva v znesku 1.806.104 evrov. Veljavni proračun je na dan 31. 12. 2019 znašal 1.673.076 evrov. Državna revizijska komisija je za svoje delovanje porabila 1.524.601 evrov, kar predstavlja 9 odstotkov nižjo porabo glede na veljavni proračun.

Podrobnejša odstopanja med sprejetim proračunom in realizacijo proračuna na nekaterih pomembnejših postavkah so naslednja:

- Državna revizijska komisija je za zagotavljanje plač porabila 1.053.425 evrov. Ostanek sredstev predstavlja sredstva za načrtovano zaposlitev informatika, ki zaradi racionalizacije ni bila izvedena, večmesečne zamike pri nadomestnih zaposlitvah javnih uslužbencev in predstojnika organa, ne nadomeščanje zaposlene na materinskem in starševskem dopustu, celoletno refundacijo boleznine za polovični čas za enega zaposlenega ter ostale refundacije za boleznine in nego. Nadomeščanja odsotnih zaposlenih smo pokrili s plačili povečanega obsega dela. Sredstva v višini 105.400 evrov smo na podlagi Sklepa Vlade RS prerazporedili na postavko Ministrstva za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti RS za namen starševskega varstva in na transfere za socialne izdatke.

- Državna revizijska komisija je za zagotavljanje materialnih stroškov v letu 2019 porabila, ob izvajanju racionalizacije na kontih pisarniškega in splošnega materiala ter storitev, posebnega materiala in storitev ter energije in komunalnih storitev, 246.423 evrov. Za pisarniški in splošni material ter storitve je bilo v letu 2019 porabljenih 58.413 evrov, kar predstavlja 24 odstotkov glede na porabo celotnih materialnih stroškov. Za posebni material in storitve so bila načrtovana sredstva v znesku 3.347 evrov, realizirana pa v znesku 7.479 evrov. Za energijo, vodo, komunalne storitve ter komunikacije je bilo v letu 2019 porabljenih 24.945 evrov, kar predstavlja 10 odstotkov glede na porabo celotnih materialnih stroškov. Načrtovana sredstva za prevozne stroške in storitve so bila v znesku 2.693 evrov, realizirana pa v znesku 6.700 evrov. Za službena potovanja je bilo v letu 2019 porabljenih 8.589 evrov, kar predstavlja 3 odstotke glede na porabo celotnih materialnih stroškov. Tekoče vzdrževanje je bilo realizirano v višini 17.063 evrov, poslovni najemi v višini 98.329 evrov, drugi operativni odhodki pa so bili realizirani v znesku 24.905 evrov oziroma v 10 odstotkih glede na porabo celotnih materialnih stroškov. Zaradi racionalizacije sredstev smo na podlagi Sklepa Vlade RS sredstva v višini 26.900 evrov prerazporedili na postavko Ministrstva za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti RS za namen transferov za socialne izdatke.

- za izvajanje investicij in investicijskega vzdrževanja so bila načrtovana sredstva v sprejetem proračunu Republike Slovenije za leto 2019 določena v višini 325.790 evrov in porabljena v znesku 142.042 evrov. Sredstva v višini 180.000 evrov smo na podlagi Sklepa Vlade RS prerazporedili na postavko Ministrstva za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti RS za namen starševskih nadomestil.

Na podlagi primerjave med sprejetim proračunom in realiziranim proračunom so bila ugotovljena nekatera odstopanja:

- pri plačah je bila načrtovana poraba v višini 1.161.442 evrov, realizirana pa v višini 1.053.425 evrov, kar je za 9 odstotkov manj od sprejetega proračuna;
- pri materialnih stroških so bila načrtovana sredstva v višini 307.399 evrov, realizirana pa v višini 246.423 evrov, kar predstavlja 20 odstotkov nižjo porabo od sprejetega proračuna;
- pri investicijah in investicijskem vzdrževanju so bila načrtovana sredstva v višini 325.790 evrov, realizirana pa v višini 142.042 evrov, kar predstavlja 66 odstotkov nižjo porabo od sprejetega proračuna. Sredstva za investicije in investicijsko vzdrževanje niso bila porabljena zaradi nižje vrednosti Portala eRevizija;
- realizacije iz sredstev kupnine od prodaje premoženja in sredstev odškodnin v letu 2019 ni bilo;
- realizacija proračuna je bila večja za vrednost porabe Twinning projekta v višini 82.711 evrov.

TABELA_8_1314-11-0001 - Realizacija odhodkov za leto 2019 v primerjavi s sprejetim in veljavnim proračunom v evrih (glej prilogo)

Obrazložitev prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta v skladu s 44. členom ZJF

Zakon o javnih financah v 44. členu določa, da se namenska sredstva, ki niso bila porabljena v preteklem letu, prenesejo v proračun za tekoče leto. Državna revizijska komisija je v finančni načrt za leto 2019 vključila namenska sredstva, ki niso bila porabljena v preteklem letu:

- na postavki 9185 »Sredstva kupnine od prodaje državnega premoženja« v znesku 1.591,41 evrov;
- na postavki 933 »Založena sredstva« v znesku 1.609,67 evrov. Založena sredstva predstavljajo sredstva za pridobitev strokovnega mnenja na podlagi naročnikove, vlagateljve ali lastne pobude;
- na postavki 140053 »Osnovna sredstva – sredstva odškodnin« v znesku 32 evrov;
- na postavki 170231 »Instrumenti tehnične pomoči EU« v znesku 37 evrov.

Tudi v tekočem letu le ta niso bila porabljena, zato bodo v skladu z veljavnimi predpisi prenesena v leto 2020, in sicer:

- na postavki 9185 »Sredstva kupnine od prodaje državnega premoženja« v znesku 1.591 evrov;
- na postavki 933 »Založena sredstva« v znesku 25.009 evrov;
- na postavki 140053 »Osnovna sredstva – sredstva odškodnin« v znesku 32 evrov;
- na postavki 170231 »Instrumenti tehnične pomoči EU« v znesku 37 evrov«.

Obrazložitev plačil neporavnanih obveznosti iz preteklih let v skladu s 46. členom ZJF

V skladu s 46. členom Zakona o javnih financah so bile neporavnane obveznosti le obveznosti iz leta 2019, ki do 31. 12. 2019 še niso zapadle, in sicer:

Terjatve:

- druge kratkoročne terjatve v znesku 178 evrov – terjatve iz naslova boleznin; terjatve so bile plačane v začetku leta 2019;
 - neplačani odhodki v znesku 121.00 evrov, ki predstavljajo račune dobaviteljev in odhodke za plače v decembru 2019.
 - aktivne časovne razmejitve v znesku 25.009 evrov za založena sredstva vlagateljev za pridobitev strokovnih mnenj v revizijskih postopkih.
- Vse navedene terjatve, ki so bile izkazane v bilanci stanja na dan 31. 12. 2019, so zapadle v plačilo v letu 2020.

Kratkoročne obveznosti se nanašajo na:

- druge kratkoročne terjatve v znesku 178 evrov – terjatve iz naslova boleznin; terjatve so bile plačane v začetku leta 2019;
- neplačane odhodke v znesku 121.000 evrov, ki predstavljajo račune dobaviteljev in odhodke za plače v decembru 2018;
- aktivne časovne razmejitve v znesku 25.009 evrov za založena sredstva vlagateljev za pridobitev strokovnih mnenj v revizijskih postopkih.

Vse navedene obveznosti, ki so bile izkazane v bilanci stanja na dan 31. 12. 2019, so zapadle v plačilo v začetku leta 2020.

Obrazložitev vključitve novih obveznosti v finančni načrt v skladu z 41. členom ZJF

Državna revizijska komisija ne izkazuje novih obveznosti v skladu z določili 41. člena Zakona o javnih financah.

Obrazložitev višine izdanih in unovčenih poroštev ter izterjanih regresnih zahtevkov iz naslova poroštev

Državna revizijska komisija ni imela izdanih in unovčenih poroštev ter izterjanih regresnih zahtevkov iz naslova poroštev.

Obrazložitev porabe proračunskega sklada

Na dan 31. 12. 2019 je imela Državna revizijska komisija v bilanci stanja izkazanih za 193.606 evrov lastnih virov in dolgoročnih obveznosti, ki predstavljajo splošni sklad in dolgoročne pasivne časovne razmejitev.

II. Poslovno poročilo

Proračunski uporabnik prispeva k doseganju ciljev v naslednjih politikah, programih in podprogramih

- 02 - EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA
 - 0203 - Fiskalni nadzor
 - 020302 - Pravno varstvo in nadzor v postopkih oddaje javnih naročil

Poročilo o doseženih ciljih

02 - EKONOMSKA IN JAVNOFINANČNA POLITIKA

0203 - Fiskalni nadzor

020302 - Pravno varstvo in nadzor v postopkih oddaje javnih naročil

1314-11-0001 - Opravljanje dejavnosti Državne revizijske komisije

Opis ukrepa

Državna revizijska komisija s svojim delovanjem nadzora nad zakonitostjo postopkov oddaje javnih naročil sledi cilju zagotavljanja pravnega varstva vsem udeležencem v revizijskem postopku pod enakimi pogoji. Za opravljanje dejavnosti Državne revizijske komisije se vsako leto zagotavljajo finančna sredstva v proračunu Republike Slovenije, ki predstavljajo sredstva za plače, materialne stroške in investicijske stroške. O porabi sredstev odloča predsednik Državne revizijske komisije. Zagotavljanje učinkovitega pravnega varstva je na Državni revizijski komisiji pogojeno z ustreznimi kadrovskimi in finančnimi resursi. Državna revizijska komisija s svojim delovanjem skrbi za transparentnost v postopkih javnega naročanja, saj so vse odločitve objavljene na spletni strani. V okviru letnih poročil Državna revizijska komisija redno podaja podrobnejšo predstavitev pomembnejših institutov s področja javnega naročanja ter opozarja na aktualno problematiko. Državna revizijska komisija si prizadeva tudi za krepitev sodelovanja z zagovorniki javnega interesa kot tudi mednarodnega sodelovanja z organi, ki v širši regiji delujejo na področju pravnega varstva v postopkih javnega naročanja.

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	1.475.741,10	1.299.848,63	1.299.848,63	88,08

Neposredni učinki

C6530 - Izvajanje nadzora v prekrškovnih postopkih

Prispeva k rezultatu: C6524 - Pravočasno reševanje prekrškovnih zadev

Opis neposrednega učinka

Državna revizijska komisija z nadzorom v prekrškovnih postopkih zagotavlja pravno varstvo v postopkih javnega naročanja.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Državna revizijska komisija z nadzorom v prekrškovnih postopkih zagotavlja nadzor nad predpisi v javnem naročanju.

Nadzor v prekrškovnih postopkih pred Državno revizijsko komisijo se izvaja s spremljanjem in analiziranjem podatkov o številu prejetih in zaključenih zadev, pri čemer se v zaključenih zadevah v hitrem postopku (kjer je izdana odločba o prekršku) upošteva še število izrečenih sankcij ter višino izrečenih glob. Storilcu se lahko kot sankcija izreče globa ali opomin. Višina globe je predpisana v predpisih s področja javnega naročanja in se lahko izreče v katerikoli višini v razponu, v nekaterih predpisih pa je predvidena tudi možnost izreka večkratnika globe v primeru nekaterih hujših kršitev.

TABELA_9_1314-11-0001 - Kazalniki prekrškovnih postopkov (glej prilogo)

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

V zaključenih zadevah v hitrem postopku je bilo v letu 2019 izrečeno manjše število sankcij v primerjavi s številom izrečenih sankcij v letu 2014, kar je predvsem posledica dejstva, da je prišlo do spremembe pristojnosti za odločanje o nekaterih najpogostejših prekrških iz hitrega postopka v redni sodni postopek, zaradi česar je Državna revizijska komisija v letu 2019 vložila bistveno več obdolžilnih predlogov v rednem sodnem postopku (v teh postopkih o prekrških odloča in sankcije izreka sodišče) kot izdala odločb o prekrških v hitrem postopku. Pri tem je upoštevan podatek o izrečenih sankcijah posameznim storilcem in ne v posameznem prekrškovnem postopku.

Zaradi prej navedene spremembe pristojnosti za odločanje je tako potrebno tudi upoštevati, da je na podlagi obdolžilnih predlogov, ki jih je Državna revizijska komisija vložila v zvezi s prekrški po ZJN-3, ZJN-2 in ZJNVETPS, Okrajno sodišče v Ljubljani kot izključno pristojno sodišče (peti odstavek 214. člena ZP-1) s sodbami, ki so postale pravnomočne v letu 2019, izreklo globe v skupni višini 158.850 eurov, 3 opomine, 6 stranskih sankcij izločitve iz postopka javnega naročanja gospodarskim subjektom (ponudnikom, kandidatom oziroma podizvajalcem) in enkrat stransko sankcijo izločitve iz postopka javnega naročanja odgovorni osebi naročnika.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I07711	Število uvedenih prekrškovnih postopkov	%	2012	100,00	100,00	2014	100,00	56,00
						2015	100,00	69,00
						2016	100,00	86,00
						2017	100,00	90,00
						2018	100,00	195,00
						2019	100,00	81,00
I07712	Število zaključenih prekrškovnih postopkov	št.	2012	100,00	100,00	2014	100,00	255,00
						2015	100,00	83,00
						2016	100,00	171,00
						2017	100,00	67,00
						2018	100,00	70,00
						2019		70,00
I07713	Število izrečenih sankcij	št.	2012	100,00	100,00	2014	100,00	73,00
						2015	100,00	19,00
						2018		6,00
						2019		1,00
I07714	Višina izrečenih glob	€	2012	100,00	100,00	2014	100,00	198,00
						2015	100,00	102.500,00
						2016	100,00	115,00
						2017	100,00	22.400,00
						2018	100,00	700,00
						2019		1.500,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07711 Število uvedenih prekrškovnih postopkov"

Pri vseh nadaljnjih izračunih kazalnikov pri ukrepih, se spremeni izhodišče za izračun iz leta 2012 v leto 2014. V letu 2019 je bilo število uvedenih prekrškovnih postopkov oziroma prejetih zadev na področju prekrškov 81, v letu 2014 je število teh zadev znašalo 40.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07712 Število zaključenih prekrškovnih postopkov"

V letu 2019 je bilo zaključenih 70 prekrškovnih postopkov, v letu 2014 je število teh zadev znašalo 79. (Izhodišče za izračun je leto 2014).

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07713 Število izrečenih sankcij"

V letu 2019 je bilo število izrečenih sankcij v hitrem postopku 1, v letu 2014 je število izrečenih sankcij znašalo 19.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07714 Višina izrečenih glob"

V letu 2019 je bila višina izrečenih glob na področju prekrškov v hitrem postopku 1.500 evrov, v letu 2014 pa je višina izrečenih glob znašala 62.500 evrov.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I07711	Kazalnik število uvedenih prekrškovnih postopkov predstavlja število uvedenih prekrškovnih postopkov tekočega leta.

C6531 - Izvajanje pravnega varstva

Prispeva k rezultatu: C6522 - Pravočasno odločanje v revizijskih postopkih

Opis neposrednega učinka

Državna revizijska komisija zagotavlja pravno varstvo vsem udeležencem v revizijskem postopku.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

TABELA_10_1314-11-0001 - Število in delež prejetih zahtevkov za revizijo glede na predmet javnega naročila (glej prilogo)

Število prejetih zahtevkov za revizijo po predmetu oddaje javnih naročil je sledeče:

- za blago je v letu 2019 Državna revizijska komisija prejela 105, v letu 2014 pa 129 zahtevkov za revizijo,
- za gradnje je v letu 2019 prejela 60, v letu 2014 pa 95 zahtevkov za revizijo,
- za storitve pa je Državna revizijska komisija v letu 2019 prejela 76, v letu 2014 pa 130 zahtevkov za revizijo

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

V letu 2019 se je na nabave blaga nanašalo 44 % prejetih zahtevkov za revizijo, kar je nekoliko višji odstotek v primerjavi z letom 2014, ko se je na to področje nanašalo 36 % zahtevkov za revizijo. Na področje gradenj se je v letu 2019 nanašalo 25 % revizijskih zahtevkov, v letu 2014 pa 31 % prejetih zahtevkov za revizijo. Na področje storitev se je v letu 2019 nanašalo 31 % vseh prejetih zahtevkov za revizijo, v letu 2014 pa je ta delež znašal 37 % prejetih zahtevkov za revizijo.

V nadaljevanju v tabelah podajamo še nekaj kazalnikov, ki razčlenjujejo in opisujejo prispevek k nadrejenemu cilju rezultatu.

TABELA_11_1314-11-0001 - Število prejetih in rešenih zahtevkov za revizijo glede na fazo oddaje javnega naročila (glej prilogo)

ZJN-3 določa naslednje postopke:

- odprti postopek;
- omejeni postopek;
- konkurenčni dialog;
- partnerstvo za inovacije;
- konkurenčni postopek s pogajanjem;
- postopek s pogajanjem z objavo;
- postopek s pogajanjem brez predhodne objave;
- postopek naročila male vrednosti in natečaj

Ker ZJN-3 več ne ureja postopka s pogajanjem po predhodni objavi, temveč konkurenčni postopek s pogajanjem in postopek s pogajanjem z objavo, so v tabeli združeni podatki zanj, da se zagotovi možnost primerjave podatkov.

TABELA_12_1314-11-0001 - Število rešenih zahtevkov za revizijo glede na vrsto postopka oddaje javnega naročila (glej prilogo)

Iz zgornje tabele je razvidno, da naročniki najpogosteje izvajajo najbolj transparenten postopek oddaje javnega naročila – to je odprti postopek.

TABELA_13_1314-11-0001 - Število rešenih zahtevkov za revizijo po vrsti odločitve (glej prilogo)

TABELA_14_1314-11-001 - Vrednost rešenih zahtevkov za revizijo glede na vrsto odločitve (glej prilogo)

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I07715	Število prejetih zahtevkov	št	2012	100,00	2014	100,00	354,00	
					2015	100,00	338,00	
					2016	100,00	290,00	
					2017	100,00	291,00	
					2018	100,00	247,00	
					2019		241,00	
I07716	Število rešenih zadev	št	2012	100,00	2014	100,00	353,00	
					2015	100,00	330,00	
					2016	100,00	290,00	
					2017	100,00	296,00	
					2018	100,00	244,00	
					2019		242,00	
I07717	Rešeni zahtevki po vrsti postopka	%	2012	100,00	2014	100,00	100,00	
					2015	100,00	100,00	
					2016	100,00	100,00	
					2017	100,00	100,00	
					2018	100,00	100,00	
					2019		100,00	
I07718	Število rešenih zahtevkov pred in po odločitvi naročnika	št	2012	100,00	2014	100,00	100,00	
					2015	100,00	100,00	
					2017	0,00	100,00	
					2018	0,00	100,00	
					2019		100,00	
					2019		100,00	
I07719	Število rešenih zahtevkov po vrsti odločitve	%	2012	100,00	2014	100,00	100,00	
					2015	100,00	100,00	
					2016	100,00	100,00	
					2017	100,00	100,00	
					2018	100,00	100,00	
					2019		100,00	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07715 Število prejetih zahtevkov"

V letu 2019 je bilo število prejetih zahtevkov za revizijo 241 v letu 2014 pa je to število znašalo 354.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07716 Število rešenih zadev"

V letu 2019 je bilo število rešenih zahtevkov za revizijo 242 v letu 2014 pa je to število znašalo 353.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07717 Rešeni zahtevki po vrsti postopka "

Število rešenih zahtevkov za revizijo glede na vrsto postopka oddaje je naslednje: V letu 2019 je bilo število rešenih zahtevkov za revizijo ob

uporabi odprtega postopka 127, v letu 2014 pa je to število znašalo 228. V primerjavi z letom 2014 so se rešeni zahtevki za revizijo po odprtem postopku zmanjšali za 44 %; V letu 2019 je bilo število rešenih zahtevkov za revizijo ob uporabi postopka s pogajanjem brez predhodne objave 5, v letu 2014 je bilo to število enako; V letu 2019 je bilo število rešenih zahtevkov za revizijo ob uporabi konkurenčnega postopka s pogajanjem in postopka s pogajanjem z objavo 11, v letu 2014 pa je to število (po postopku s pogajanjem po predhodni objavi) znašalo 31. V primerjavi letom 2014 so se rešeni zahtevki za revizijo po tem postopku zmanjšali za 65 %; V letu 2019 je bilo število rešenih zahtevkov za revizijo ob uporabi postopka s predhodnim ugotavljanjem sposobnosti (omejeni postopek) 2, v letu 2014 pa je to število znašalo 8. V primerjavi z letom 2014 so se rešeni zahtevki za revizijo po tem postopku zmanjšali za 75%; V letu 2019 nista več obstajala postopka zbiranja ponudb in zbiranja ponudb po predhodni objavi, zato Državna revizijska komisija ni obravnavala zahtevkov za revizijo z uporabo teh postopkov, v letu 2014 pa je v zvezi s postopkom zbiranja ponudb število zahtevkov za revizijo znašalo 7 in zahtevkov za revizijo v zvezi z uporabo postopka zbiranja ponudb je znašalo 33; V letu 2019 je bilo število zahtevkov za revizijo ob uporabi postopka konkurenčni dialog s pogajanjem 7, v letu 2014 pa zahtevkov za revizijo ob uporabi postopka konkurenčni dialog s pogajanjem ni bilo; V letu 2019 je bilo število zahtevkov za revizijo ob uporabi postopka konkurenčni dialoga 3, v letu 2014 pa je to število znašalo 2. V primerjavi z letom 2014 so se rešeni zahtevki za revizijo z uporabo konkurenčnega dialoga povečali za 150 %; V letu 2019 je bilo število rešenih zahtevkov za revizijo ob uporabi postopka naročila male vrednosti 86, v letu 2014 pa je to število znašalo 36. V primerjavi z letom 2014 so se rešeni zahtevki naročil malih vrednosti povečali za 139 %; V letu 2019 ni bilo rešenih zahtevkov z uporabo natečaja, v letu 2014 pa je obravnavala 3 postopke z natečajem. V letu 2019 je bil rešen 1 drug – izjema zahtevkov za revizijo, v letu 2014 pa izjem ni bilo.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07718 Število rešenih zahtevkov pred in po odločitvi naročnika"

V letu 2019 je bilo število rešenih zahtevkov za revizijo pred odločitvijo naročnika 58, po odločitvi pa 184. V letu 2014 je bilo število rešenih zahtevkov za revizijo pred odločitvijo naročnika 72, po odločitvi pa je to število znašalo 281. Rezultati tega kazalnika so razvidni iz tabele št. 10.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I07719 Število rešenih zahtevkov po vrsti odločitve"

- V letu 2019 je bilo število rešenih zahtevkov za revizijo glede na vrsto odločitve »zavrženi zahtevki za revizijo« 6, v letu 2014 pa je število teh zahtevkov za revizijo znašalo 21. V primerjavi z letom 2014 so se rešeni zahtevki po vrsti odločitve »zavrženi zahtevki za revizijo« zmanjšali za 71,4 %; - V letu 2019 je bilo število rešenih zahtevkov za revizijo glede na vrsto odločitve »zavrnjeni zahtevki za revizijo« 124, v letu 2014 pa je število teh zahtevkov za revizijo znašalo 190. V primerjavi z letom 2014 so se rešeni zahtevki po vrsti odločitve »zavrnjeni zahtevki za revizijo« zmanjšali za 34,7 %; - V letu 2019 je bilo število rešenih zahtevkov za revizijo glede na vrsto odločitve »delno ugodeni zahtevki za revizijo« 10. V letu 2014 pa je število teh zahtevkov za revizijo znašalo 15. V primerjavi z letom 2014 so se rešeni zahtevki po vrsti odločitve »delno ugodeni zahtevki za revizijo« zmanjšali za 33,3 %; - V letu 2019 je bilo število rešenih zahtevkov za revizijo glede na vrsto odločitve »ugodeni zahtevki za revizijo« 81, v letu 2014 pa je število teh zahtevkov za revizijo znašalo 99. V primerjavi z letom 2014 so se rešeni zahtevki po vrsti odločitve »ugodeni zahtevki za revizijo« zmanjšali za 18,2 %; - V letu 2019 je bilo število rešenih zahtevkov za revizijo glede na vrsto odločitve »razveljavljeni postopki« 6, v letu 2014 pa je število teh zahtevkov znašalo 12. V primerjavi z letom 2014 so se rešeni zahtevki po vrsti odločitve »razveljavljeni postopki« zmanjšali za 50 %; - V letu 2019 je bilo število rešenih zahtevkov za revizijo glede na vrsto odločitve »ustavljeni postopki« 15, v letu 2014 pa je število teh zahtevkov za revizijo znašalo 16. V primerjavi z letom 2014 so se rešeni zahtevki po vrsti odločitve »ustavljeni postopki« povečali za 6,2 %. Rezultati tega kazalnika so razvidni iz tabele št. 12.

Pravne podlage

ID	NAZIV
ZJN-3	Zakon o javnem naročanju (ZJN-3)
ZJNPOV	Zakon o javnem naročanju na področju obrambe in varnosti
ZJNVETPS	Zakon o javnem naročanju na vodnem, energetskem, transportnem področju in področju poštних storitev (ZJNVETPS)
ZP-1	Zakon o prekrških (ZP-1)
ZPVPJN	Zakon o pravnem varstvu v postopkih javnega naročanja (ZPVPJN)

1314-11-S001 - Program nakupa in zamenjave osnovnih sredstev

Opis skupine projektov

V okviru Programa nakupa in zamenjava osnovnih sredstev planiramo projekte investicij.

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	328.263,00	142.041,45	142.041,45	43,27

Neposredni učinki

C6156 - Zagotovitev optimalnih delovnih pogojev

Prispeva k rezultatu: C6522 - Pravočasno odločanje v revizijskih postopkih

Opis neposrednega učinka

Vizija razvoja Državne revizijske komisije sledi cilju zagotavljanja učinkovitega delovanja organa, kar zahteva optimalne delovne pogoje za vse zaposlene s podporo informacijske tehnologije.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Z namenom učinkovitejšega upravljanja delovnih procesov, ki bi sledili zastavljenemu cilju, je Državna revizijska komisija v preteklih letih opravila analizo vseh prejetih in rešenih zahtevkov za revizijo, analizo delovnih nalog po posameznih delovnih mestih ter analizo delovne obremenitve posameznega svetovalca. Iz analize je mogoče podati zaključke, da se kaže trend normalizacije povprečne delovne obremenitve na svetovalca v razponu med leti 2009 in 2019. V omenjenem obdobju je bil povprečen čas sprejema odločitev o zahtevkih za revizijo zelo različen. Dejavnika, ki vplivata na ta spremenljiv trend pravočasnosti reševanja zahtevkov za revizijo, sta zlasti porast ter nihanje pripada zahtevkov za revizijo ter zmanjšanje oziroma nihanje števila svetovalcev, ki so sodelovali pri reševanju zahtevkov za revizijo. Navedena dejavnika sta bistveno vplivala na število in delež zahtevkov za revizijo, pri katerih se je podaljšal rok za sprejem odločitve oziroma zahtevkov za revizijo ni bilo mogoče rešiti pravočasno. Statistični podatki v tabeli 1 kažejo, da je bilo že v letu 2014 zaznati upad povprečnega števila zadev na posameznega svetovalca, kjer je bilo za rešitev zahtevka za revizijo potrebno podaljšanje roka. Trend se nadaljuje do leta 2018. V zadnjem času pa so zahtevki za revizijo kompleksnejši, kar je trend podaljševanja rokov za izdajo odločitve obrnilo v nasprotno smer. Zahtevnost, kompleksnost ter zahtevnejša raven strokovnih vprašanj v zahtevkih za revizijo se stalno stopnjujejo. Navedeno se kaže v zahtevah po vedno večji strokovni usposobljenosti kadra ter nujnosti obvladovanja njegove stalnosti. Ker je usklajeno delovanje in zagotavljanje vsebinskega namena ter obstoja organa mogoče samo z ustreznim notranjim ustrojem, vse navedeno terja, da Državna revizijska komisija ohrani oziroma zagotovi potrebno število zaposlenih na vseh področjih svojega delovanja ter za doseg tega cilja zagotovi optimalno organizacijsko strukturo in tehnično opremljenost.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Državna revizijska komisija ima v okviru dejavnosti za ohranjanje, vzdrževanje in posodobitve opreme, namenjene za opravljanje rednih nalog, odprt Projekt: 1314-14-0001 - Program zamenjave in nakupa osnovnih sredstev 2015-2020.

Cilj projekta oz. programa je vzpostaviti primerno delovno okolje in sicer z razširitvijo računalniškega poslovanja in informacijske prenove poslovanja, sočasnim izvajanjem posodobitev dotrajane računalniške in programske opreme, delno obnovo prostorov, zamenjavo dotrajane pisarniške opreme za naslednje srednjeročno obdobje tj. obdobje 2015-2020. Program temelji na temeljitejšem popisu potreb za prvi dve leti obdobja, naslednji dve leti pa sta ocenjeni na podlagi izkustvene metode.

Državna revizijska komisija je v letu 2019 izvajala tudi projekt Vzpostavitev portala e-revizije 1314-18-0001. Vzpostavitev portala e - Revizija je informacijsko podprta rešitev, preko katere poteka izmenjava vseh informacij in dokumentov, potrebnih za presojo kršitev glede oddaje javnega naročila v predrevizijskem, revizijskem in sodnem postopku. Rešitev pa je smiselna tudi z vidika prehoda na celovito elektronsko javno naročanje (torej tudi e-oddajo ponudb), ki v letu 2019 poteka v vseh državah članicah EU.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
106753	Izvedba predvidenih investicij	%	2010	100,00	100,00	2012	100,00	87,00
						2013	100,00	155,00
						2014	100,00	78,00
						2015	100,00	183,00
						2016	100,00	52,00
						2017	100,00	84,00
						2018	100,00	90,00
						2019	100,00	90,00
						2020	100,00	

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "106753 Izvedba predvidenih investicij"

Za dejavnost ohranjanje, vzdrževanje in posodobitve opreme — investicije in investicijsko vzdrževanje, je bila načrtovana poraba sredstev v znesku 25.790 evrov, realizirana pa je bila v znesku 28.342 evrov oziroma za 10 % več od sprejetega proračuna. V letu 2019 so bila za ohranjanje, vzdrževanje in posodobitve opreme nabavljena naslednja osnovna sredstva: aparat za vezavo, tipkovnice za tablični računalnik, prenosni računalniki, nakup UPS naprave, Buck up strežnik, diskovni prostor, dlančnik črtne kode in mobilni aparat.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
106753	- vrednost izvedenih investicij napram vrednosti predvidenih investicij

Obrazložitev projektov

1314-14-0001 - Program zamenjave in nakupa osn.sredstev 2015-2020

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Cilj projekta oz. programa je vzpostaviti primerno delovno okolje in sicer z razširitvijo računalniškega poslovanja, delne obnove prostorov tj. jih usposobiti za optimalno delovanje, sočasno izvajati posodobitev dotrajane računalniške in programske opreme, zamenjati dotrajano pisarniško opremo za naslednje srednjeročno obdobje tj. obdobje 2015-2020. Program temelji na temeljitejšem popisu potreb za prvi dve leti obdobja, naslednji dve leti pa sta ocenjeni na podlagi izkustvene metode

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Državna revizijska komisija ima v okviru dejavnosti za ohranjanje, vzdrževanje in posodobitve opreme, namenjene za opravljanje rednih nalog,

odprt Projekt: 1314-14-0001 - Program zamenjave in nakupa osnovnih sredstev 2015-2020.

Za dejavnost ohranjanje, vzdrževanje in posodobitve opreme — investicije in investicijsko vzdrževanje, je bila načrtovana poraba sredstev v znesku 25.790 evrov, realizirana pa je bila v znesku 28.342 evrov oziroma za 10 % več od sprejetega proračuna.

V letu 2019 so bila za ohranjanje, vzdrževanje in posodobitve opreme nabavljena naslednja osnovna sredstva: aparat za vezavo, tipkovnice za tablični računalnik, prenosni računalniki, nakup UPS naprave, Buck up strežnik, diskovni prostor, dlančnik črtne kode in mobilni aparat.

1314-19-0001 - Vzpostavitev Portala eRevizija

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Portal eRevizija bo spletni informacijski portal Državne revizijske komisije, ki ga bo upravljala javno podjetje Uradni list Republike Slovenije, d. o. o., in se bo uporabljala za elektronsko izmenjavo informacij in dokumentov v predrevizijskem, revizijskem in pritožbenem postopku ter za zagotavljanje informacij o poteku predrevizijskega, revizijskega in pritožbenega postopka na portalu javnih naročil. Takšen, elektronski način izmenjave informacij in dokumentov sledi sodobnim trendom poslovanja v javnem in zasebnem sektorju ter usmeritvam Strategije razvoja javne uprave 2015-2020 v kakovost in učinkovitost, transparentnost in odgovornost, saj se zagotavlja skrajšanje in učinkovitejše izvajanje predrevizijskih, revizijskih in pritožbenih postopkov. Z uporabo portala eRevizija se bodo namreč med udeleženci omenjenih postopkov vse informacije in dokumenti izmenjali elektronsko, hkrati pa se bo v dosje relevantnega javnega naročila na portalu javnih naročil samodejno zabeležila informacija o fazi morebitnega postopka pravnega varstva, ob zaključku revizijskega in pritožbenega postopka pa tudi dokončna odločitev Državne revizijske komisije. macijsko podprta rešitev, preko katere bo potekala izmenjava vseh informacij in dokumentov, potrebnih za presojo kršitev glede oddaje javnega naročila v predrevizijskem, revizijskem in sodnem postopku. Rešitev pa je smiselna tudi z vidika prehoda na celovito elektronsko javno naročanje (torej tudi e-oddajo ponudb) v letu 2018 v vseh državah članicah EU.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Vzpostavitev portala e-revizija v letu 2019 je Državna revizijska komisija realizirala na postavki 1022 Investicije in investicijsko vzdrževanje v znesku 113.699 evrov.

1314-16-S001 - Twinning projekti DRK

Opis skupine projektov

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	0,00	82.711,25	82.711,25	----

Neposredni učinki

Obrazložitev projektov

1314-19-0002 - Twinning projekt Gruzija - javno naročanje

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Namen in cilj projekta je prispevati k izboljšanju sistema pravnega varstva v postopkih javnega naročanja v Gruziji vključno z izboljšanjem izvajanja javno-naročniške zakonodaje in njene nadaljnje harmonizacije s pravnim redom EU in dobrimi praksami. Cilj projekta bo dosežen preko aktivnosti strokovnjakov Republike Slovenije, ki bodo zagotovili izboljšanje sistema pravnega varstva preko opolnomočenja administrativnih zmožnosti in zunanje podobe "Krepitev postopkov javnih naročil v Gruziji" (v nadaljevanju: komisija) preko posredovanja znanja in izkušenj oziroma izboljšanje usposobljenosti predsednika, članov in vodij notranjih organizacijskih enot komisije in povečanja prepoznavnosti in pomena le-te ter njene dostopnosti za deležnike na področju javnega naročanja.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

Državno revizijsko komisijo za revizijo postopkov oddaje javnih naročil je na razpisu kot mlajšega partnerja (»Junior partner«) skupaj z vodilnim partnerjem (»Lead partner«) Bundesbeschaffung GmbH, Avstrija, Evropska komisija oziroma Delegacija Evropske unije v Gruziji izbrala za izvedbo Projekta tesnega medinstitucionalnega sodelovanja (Twinning projekt) »Strengthening Public Procurement Practices in Georgia, GE 16 ENI EC 05 18«.

Projekt je del velikega reformnega procesa Republike Gruzije v postopku približevanja Evropski uniji, kar vključuje prilagajanje in usklajevanje zakonodaje z evropskim pravnim redom. Projekt obsega tri komponente, pri čemer je skladno z dogovorom med vodilnim in mlajšim partnerjem Državna revizijska komisija zadolžena za izvedbo komponente 3: »Enhancement of the remedies system«.

S sodelovanjem v projektu, ki se je začel izvajati januarja 2019 in bo trajal dve leti, Republika Slovenija Gruziji, konkretno Državni agenciji za javna naročila, po ustanovitvi neodvisnega revizijskega telesa pa tudi temu, nudi strokovno pomoč pri reformi sistema javnega naročanja v delu, ki se nanaša na vzpostavitev učinkovitega sistema pravnega varstva. Aktivnosti v obliki večdnevni misij, ki se izvajajo v prestolnici Gruzije, Tbilisiju, izvajajo strokovnjaki Državne revizijske komisije, po potrebi pa se vključuje tudi strokovnjake iz drugih institucij ali drugih držav članic Evropske Unije.

1314-17-S001 - Mednarodno sodelovanje DKOM

Opis skupine projektov

Državna revizijska komisija v okviru svojega poslovanja aktivno mednarodno sodeluje. Cilj skupine projektov je prispevati k izboljšanju sistema pravnega varstva v postopkih javnega naročanja na mednarodnem področju. V ta namem se pridobi določena sredstva, ki so razvidna iz posamičnega projekta.

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	2.100,00	0,00	0,00	0,00

Neposredni učinki

C7379 - C7379 Mednarodna prepoznavnost DKOM

Prispeva k rezultatu: C6522 - Pravočasno odločanje v revizijskih postopkih

Opis neposrednega učinka

Opis cilja Cilj skupine projektov je izboljšati sistem pravnega varstva javnega naročanja na mednarodnem področju. Cilj projekta bo dosežen preko aktivnosti strokovnjakov Državne revizijske komisij, ki bodo zagotovili izboljšanje sistema pravnega varstva v postopkih javnega naročanja preko posredovanja znanja in izkušenj, povečanja prepoznavnosti in pomena Državne revizijske komisije ter njene dostopnosti za deležnike na področju javnega naročanja.

Obrazložitev doseganja neposrednega učinka

Državna revizijska komisija je v mesecu oktobru 2019 skupaj z Evropsko komisijo – Generalnim direktoratom za notranji trg, industrijo, podjetništvo ter mala in srednja podjetja (DG Grow) organizirala sedmi redni delovni sestanek ekspertne skupine Mreža prvostopnih organov za revizijo postopkov oddaje javnih naročil (EU network of first instance review bodies). Gre za ekspertno skupino, ki jo je v letu 2017 ustanovila Evropska komisija kot odgovor na poročilo Evropskemu parlamentu o učinku direktiv o pravnih sredstvih v postopkih oddaje javnih naročil iz januarja 2017. Ekspertno skupino sestavljajo države članice Evropske unije ter Norveška in Švica, njena naloga pa je svetovanje Evropski komisiji glede vseh vprašanj, povezanih z izvajanjem evropskih direktiv o pravnem varstvu v postopkih javnega naročanja in delovanjem nacionalnih sistemov pravnega varstva v postopkih oddaje javnih naročil. Predstavniki držav članic ekspertne skupine se sestaja najmanj dvakrat letno.

Sedmega rednega sestanka ekspertne skupine so se na pobudo Državne revizijske komisije in s podporo Evropske komisije ter Organizacije za gospodarsko sodelovanje in razvoj (OECD) oziroma njunega skupnega programa za podporo izboljšanju upravljanja (SIGMA) v vlogi opazovalcev udeležili tudi predstavniki šestih držav kandidat za vstop v EU (Albanije, Črne Gore, Severne Makedonije in Srbije) ter potencialnih kandidat za vstop v EU (Bosne in Hercegovine in Kosova). Na dnevnem redu sestanka so bile med drugim teme, kot je predstavitev nacionalnih sistemov pravnega varstva v postopkih javnega naročanja (Nemčija, Švedska, Srbija), pregled aktualne sodne prakse Sodišča EU ter oblikovanje kazalnikov učinkovitosti pravnega varstva v postopkih oddaje javnih naročil.

Državna revizijska komisija je meseca novembra v okviru programa študijskega obiska, ki ga je organiziralo Ministrstvo za javno upravo RS – Direktorat za javno naročanje, sprejela predstavnike Direktorata za politiko javnega naročanja pri Ministrstvu za finance Republike Črne Gore. V okviru obiska so se predstavniki Direktorata za politiko javnega naročanja imeli priložnost podrobneje seznaniti z organizacijo sistema pravnega varstva na področju oddaje javnih naročil v Republiki Sloveniji. Funkcionarji Državne revizijske komisije so skupaj s sodelavci predstavili status tega organa in potek revizijskih postopkov s poudarkom na novostih, ki jih prinašajo spremembe Zakona o pravnem varstvu v postopkih javnega naročanja.

Obrazložitev prispevka k nadrejenemu cilju (rezultatu)

Državna revizijska komisija je v luči izmenjave dobrih praks in mednarodnega sodelovanja decembra gostila kolege iz Republike Srbije – predstavnike Republiške komisije za zaščito pravic v postopkih javnih naročil. V delegaciji pod vodstvom Hane Hukić, predsednice Republiške komisije, so bili še njeni ožji sodelavci, ki so z zanimanjem spremljali predstavitev sprememb Zakona o pravnem varstvu v postopkih javnega naročanja, ki so jih predstavili kolegi iz Državne revizijske komisije. Vsebina pogovora je temeljila na spremembah omenjenega zakona, kot so uvedba sodnega varstva zoper odločitve Državne revizijske komisije v okviru upravnega spora pred Upravnim sodiščem v Ljubljani, spremembe v postopku imenovanja predsednika in članov Državne revizijske komisije, prioriteta obravnava velikih infrastrukturnih projektov, ustanovitev Portala eRevizija za izmenjavo informacij in dokumentov v revizijskih postopkih ter njihov vpliv na področje revizije postopkov oddaje javnih naročil.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I09915	Število mednarodnih obiskov	št	2017	1,00	2017	1,00		
					2018	1,00		1,00
					2019	1,00		1,00
					2020	1,00		

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I09915 Število mednarodnih obiskov"

Državna revizijska komisija je tudi v letu 2019 prispevala k izmenjavi mednarodnih izkušenj na področju pravnega varstva.

Obrazložitev projektov

1314-17-0001 - Aktivnosti Dkom preko inštrumentov EU

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Cilj projekta je prispevati k izmenjavi mednarodnih izkušenj na področju pravnega varstva v postopkih oddaje javnih naročil.

Dosežen razvoj / napredek na projektu v letu 2019 z vidika doseganja ciljev in izpolnjevanja načrta financiranja projekta ter stanja projekta

V letu 2019 ni bilo aktivnosti preko instrumentov EU - Taiex sredstev.

III. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja

Podatki o stanju sredstev na računih neposrednega proračunskega uporabnika

Državna revizijska komisija na dan 31.12.2019 nima sredstev na računu neposrednega uporabnika.

Podatki o terjatvah iz naslova dolgoročnih naložb in posojil

Državna revizijska komisija nima terjatev iz dolgoročnih naložb in posojil.

Podatki o povečanju ali zmanjšanju lastnih opredmetenih osnovnih sredstev

Na dan 31. 12. 2019 je bilo v Bilanci stanja Državne revizijske komisije evidentirano za 193.006 evrov dolgoročnih sredstev. Od tega je bilo izkazanih za 162.329 evrov neopredmetenih dolgoročnih sredstev, popravek vrednosti neopredmetenih sredstev je 36.382 evrov. Neodpisana vrednost neopredmetenih osnovnih sredstev je na dan 31. 12. 2019 znašala 125.947 evrov, kar je za 106.310 evrov več v primerjavi s predhodnim letom. Neodpisana vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev je 66.982 evrov. Vrednost osnovnih sredstev v celoti se je povečala zaradi novih letnih nabav osnovnih sredstev. Vrednost dolgoročnih sredstev in sredstev v upravljanju se je v primerjavi s predhodnim letom se je povečala za 15.621 evrov.

Podatki o povečanju ali zmanjšanju terjatev za sredstva dana v upravljanje

Na dan 31. 12. 2019 je bila v bilanci stanja izkazana dolgoročna terjatev v višini 77 evrov. Dolgoročna terjatev se je vzpostavila v letu 2017.

Podatki o neplačanih terjatvah iz preteklega leta

Neplačane terjatve se nanašajo na:

- druge kratkoročne terjatve v znesku 778 evrov – terjatve iz naslova boleznin (terjatve boleznine so bile plačane v začetku leta 2020) in prenosa iz dolgoročne terjatve v kratkoročno, ki se odplačuje postopoma,
- neplačani odhodki v znesku 120.999 evrov, ki predstavljajo račune dobaviteljev in odhodke za plače v decembru 2019 in zapadejo v plačilo v letu 2020,
- aktivne časovne razmejitve v znesku 25.009 evrov za založena sredstva vlagateljev za pridobitev strokovnih mnenj v revizijskih postopkih.

Podatki o neplačanih obveznostih iz preteklega leta

Kratkoročne obveznosti se nanašajo na:

- kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine v znesku 25.009 evrov iz naslova založenih sredstev,
- kratkoročne obveznosti do zaposlenih v znesku 77.983 evrov za obračunane plače za mesec december 2019,
- kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v znesku 29.759 evrov,
- druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja v znesku 13.163 evrov,
- kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta in ostale kratkoročne obveznosti v znesku 94 evrov za obveznosti do neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna,
- pasivne časovne razmejitve v znesku 178 evrov za predhodno obračunane odhodke in refundacije do Zavoda za zdravstveno zavarovanje.

Vse navedene obveznosti, ki so izkazane v Bilanci stanja na dan 31. 12. 2019, so zapadle v plačilo v letu 2020.

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na

Državna revizijska komisija

Spodaj podpisani se zavedam odgovornosti za vzpostavitev in stalno izboljševanje sistema finančnega poslovanja in notranjih kontrol ter notranjega revidiranja v skladu s 100. členom Zakona o javnih financah z namenom, da obvladujem tveganja in zagotavljam doseganje ciljev poslovanja in uresničevanje proračuna.

Sistem notranjega nadzora javnih financ je zasnovan tako, da se tveganja, da splošni in posebni cilji poslovanja ne bodo doseženi, obvladujejo na še sprejemljivi ravni ter daje razumno, ne pa tudi absolutnega zagotovila o uspešnosti poslovanja in o doseganju ciljev. Temelji na nepretrganem procesu, ki omogoča, da se opredelijo ključna tveganja, verjetnost nastanka in vpliv določenega tveganja na doseganje ciljev in pomaga, da se tveganja obvladuje uspešno, učinkovito in gospodarno.

Ta ocena predstavlja stanje na področju uvajanja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih financ v/na:

Državna revizijska komisija

Oceno podajam na podlagi:

- ocene notranje revizijske službe za področja: /
- samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja: celotno poslovanje
- ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja: /

V/Na

Državna revizijska komisija

je vzpostavljen(o):

1.Primerno kontrolno okolje:

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še ni vzpostavljeno, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še ni vzpostavljeno, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.

2.Upravljanje s tveganji

2.1.Cilji so realni in merljivi, to pomeni, da so določeni indikatorji za merjenje doseganja ciljev

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi;

2.2.Tveganja, da se cilji ne bodo uresničili, so opredeljena in ovrednotena, določen je način ravnanja z njimi

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še niso opredeljena, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljena, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.

3.Na obvladovanju tveganj temelječ sistem notranjega kontroliranja in kontrolne aktivnosti, ki zmanjšujejo tveganja na sprejemljivo raven

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še ni vzpostavljen, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.

4. Ustrezen sistem informiranja in komuniciranja

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še ni vzpostavljen, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.

5. Ustrezen sistem nadziranja, ki vključuje tudi primerno (lastno, skupno, pogodbeno) notranje revizijsko službo

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še ni vzpostavljen, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.

6. Notranje revidiranje zagotavljam v skladu s Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ

- a) z lastno notranjerevizijsko službo,
- b) s skupno notranjerevizijsko službo,
- c) z zunanjim izvajalcem notranjega revidiranja,
- d) nisem zagotovil notranjega revidiranja.

ad b) Podatki za **skupno notranjerevizijsko službo**:

naziv:

sedež:

matična št:

ad c) Podatki za **zunanjega izvajalca notranjega revidiranja**:

naziv: GM REVIZIJA d.o.o.

sedež: Ameriška ulica 8 1000 Ljubljana

matična št: 7140304000

Sprejeti finančni načrt (proračun), za leto na katerega se Izjava nanaša, NE PRESEGA 2,086 mio EUR.

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je: 24.11.2017 0:00:00.

ad d) **Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker::**

Na področju organizacije smo formirali oddelke in s tem smo zagotovili učinkovitejše poslovne procese.

V letu 2019 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave:

- Vzpostavitev portala eRevizije in s tem možnost elektronskega vlaganja revizijskih zahtevkov.

-

-

Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladujem v zadostni meri:

- Tveganja na področju informatike - ob okvarah strežnika, programske opreme, delovnih postaj je odzivni čas zunanjih izvajalcev. Predlog zamenjav informacijskih sredstev naj bi pripravil neodvisen strokovnjak.

-

-

Ime in priimek predstojnika proračunskega uporabnika:

Samo Červek

Datum podpisa predstojnika:

13.2.2020

Podpisano izjavo hranijo proračunski uporabniki.