

4411

VRHOVNO DRŽAVNO TOŽILSTVO RS

BLC / PFN / PU / POL / PRG / POD	Rebalans proračuna 2019	Veljavni proračun 2019	Realizacija proračuna 2019	Real / REB	Real / VP
A Bilanca odhodkov	22.932.318	22.583.856	22.508.137	98,15	99,66
4411 Vrhovno državno tožilstvo RS	22.932.318	22.583.856	22.508.137	98,15	99,66
4411 Vrhovno državno tožilstvo RS	3.164.842	2.987.877	2.980.205	94,17	99,74
09 PRAVOSODJE	3.164.842	2.987.877	2.980.205	94,17	99,74
0903 Delovanje tožilstev	3.164.842	2.987.877	2.980.205	94,17	99,74
090301 Delovanje vrhovnega državnega tožilstva	3.164.842	2.987.877	2.980.205	94,17	99,74
4416 Okrožno državno tožilstvo v Celju	2.063.911	2.091.799	2.091.186	101,32	99,97
09 PRAVOSODJE	2.063.911	2.091.799	2.091.186	101,32	99,97
0903 Delovanje tožilstev	2.048.911	2.075.294	2.074.684	101,26	99,97
090302 Izvajanje funkcije pregona	2.048.911	2.075.294	2.074.684	101,26	99,97
0907 Alternativno reševanje sodnih sporov	15.000	16.505	16.502	110,01	99,98
090702 Alternativno reševanje sodnih sporov - poravnave in odložen pregon	15.000	16.505	16.502	110,01	99,98
4417 Okrožno državno tožilstvo v Kopru	1.239.692	1.234.366	1.233.791	99,52	99,95
09 PRAVOSODJE	1.239.692	1.234.366	1.233.791	99,52	99,95
0903 Delovanje tožilstev	1.230.692	1.225.286	1.224.724	99,52	99,95
090302 Izvajanje funkcije pregona	1.230.692	1.225.286	1.224.724	99,52	99,95
0907 Alternativno reševanje sodnih sporov	9.000	9.080	9.067	100,74	99,85
090702 Alternativno reševanje sodnih sporov - poravnave in odložen pregon	9.000	9.080	9.067	100,74	99,85
4418 Okrožno državno tožilstvo v Kranju	967.896	939.229	938.036	96,92	99,87
09 PRAVOSODJE	967.896	939.229	938.036	96,92	99,87
0903 Delovanje tožilstev	961.896	932.229	931.204	96,81	99,89
090302 Izvajanje funkcije pregona	961.896	932.229	931.204	96,81	99,89
0907 Alternativno reševanje sodnih sporov	6.000	7.000	6.832	113,86	97,60
090702 Alternativno reševanje sodnih sporov - poravnave in odložen pregon	6.000	7.000	6.832	113,86	97,60
4419 Okrožno državno tožilstvo v Ljubljani	4.391.898	4.317.127	4.308.750	98,11	99,81
09 PRAVOSODJE	4.391.898	4.317.127	4.308.750	98,11	99,81
0903 Delovanje tožilstev	4.363.898	4.274.127	4.270.616	97,86	99,92
090302 Izvajanje funkcije pregona	4.363.898	4.274.127	4.270.616	97,86	99,92
0907 Alternativno reševanje sodnih sporov	28.000	43.000	38.134	136,19	88,68
090702 Alternativno reševanje sodnih sporov - poravnave in odložen pregon	28.000	43.000	38.134	136,19	88,68
4420 Okrožno državno tožilstvo v Mariboru	2.054.310	1.959.111	1.958.902	95,36	99,99
09 PRAVOSODJE	2.054.310	1.959.111	1.958.902	95,36	99,99
0903 Delovanje tožilstev	2.046.310	1.945.711	1.945.603	95,08	99,99
090302 Izvajanje funkcije pregona	2.046.310	1.945.711	1.945.603	95,08	99,99
0907 Alternativno reševanje sodnih sporov	8.000	13.400	13.299	166,24	99,25
090702 Alternativno reševanje sodnih sporov - poravnave in odložen pregon	8.000	13.400	13.299	166,24	99,25
4421 Okrožno državno tožilstvo v Murski Soboti	988.368	983.981	977.620	98,91	99,35
09 PRAVOSODJE	988.368	983.981	977.620	98,91	99,35
0903 Delovanje tožilstev	983.368	978.821	972.461	98,89	99,35
090302 Izvajanje funkcije pregona	983.368	978.821	972.461	98,89	99,35
0907 Alternativno reševanje sodnih sporov	5.000	5.160	5.158	103,17	99,97
090702 Alternativno reševanje sodnih sporov - poravnave in odložen pregon	5.000	5.160	5.158	103,17	99,97
4422 Okrožno državno tožilstvo v Novi Gorici	797.080	760.160	758.941	95,22	99,84
09 PRAVOSODJE	797.080	760.160	758.941	95,22	99,84
0903 Delovanje tožilstev	792.080	753.860	752.971	95,06	99,88
090302 Izvajanje funkcije pregona	792.080	753.860	752.971	95,06	99,88
0907 Alternativno reševanje sodnih sporov	5.000	6.300	5.970	119,41	94,77
090702 Alternativno reševanje sodnih sporov - poravnave in odložen pregon	5.000	6.300	5.970	119,41	94,77
4423 Okrožno državno tožilstvo v Novem mestu	980.554	1.002.778	1.002.371	102,23	99,96
09 PRAVOSODJE	980.554	1.002.778	1.002.371	102,23	99,96
0903 Delovanje tožilstev	976.554	997.778	997.401	102,13	99,96
090302 Izvajanje funkcije pregona	976.554	997.778	997.401	102,13	99,96
0907 Alternativno reševanje sodnih sporov	4.000	5.000	4.970	124,25	99,40
090702 Alternativno reševanje sodnih sporov - poravnave in odložen pregon	4.000	5.000	4.970	124,25	99,40
4424 Okrožno državno tožilstvo v Krškem	804.988	833.588	825.266	102,52	99,00
09 PRAVOSODJE	804.988	833.588	825.266	102,52	99,00
0903 Delovanje tožilstev	801.988	830.238	822.279	102,53	99,04
090302 Izvajanje funkcije pregona	801.988	830.238	822.279	102,53	99,04

BLC / PFN / PU / POL / PRG / POD	Rebalans proračuna 2019	Veljavni proračun 2019	Realizacija proračuna 2019	Real / REB	Real / VP
0907 Alternativno reševanje sodnih sporov	3.000	3.350	2.987	99,55	89,15
090702 Alternativno reševanje sodnih sporov - poravnave in odložen pregon	3.000	3.350	2.987	99,55	89,15
4425 Okrožno državno tožilstvo na Ptuj	751.726	729.610	724.584	96,39	99,31
<u>09 PRAVOSODJE</u>	<u>751.726</u>	<u>729.610</u>	<u>724.584</u>	<u>96,39</u>	<u>99,31</u>
0903 Delovanje tožilstev	748.726	724.300	719.844	96,14	99,38
090302 Izvajanje funkcije pregona	748.726	724.300	719.844	96,14	99,38
0907 Alternativno reševanje sodnih sporov	3.000	5.310	4.740	158,00	89,27
090702 Alternativno reševanje sodnih sporov - poravnave in odložen pregon	3.000	5.310	4.740	158,00	89,27
4426 Okrožno državno tožilstvo v Slovenj Gradcu	585.887	589.832	584.604	99,78	99,11
<u>09 PRAVOSODJE</u>	<u>585.887</u>	<u>589.832</u>	<u>584.604</u>	<u>99,78</u>	<u>99,11</u>
0903 Delovanje tožilstev	582.887	586.232	581.275	99,72	99,15
090302 Izvajanje funkcije pregona	582.887	586.232	581.275	99,72	99,15
0907 Alternativno reševanje sodnih sporov	3.000	3.600	3.329	110,96	92,46
090702 Alternativno reševanje sodnih sporov - poravnave in odložen pregon	3.000	3.600	3.329	110,96	92,46
4427 Državnotožilski svet	184.893	165.264	163.025	88,17	98,65
<u>09 PRAVOSODJE</u>	<u>184.893</u>	<u>165.264</u>	<u>163.025</u>	<u>88,17</u>	<u>98,65</u>
0903 Delovanje tožilstev	184.893	165.264	163.025	88,17	98,65
090301 Delovanje vrhovnega državnega tožilstva	184.893	165.264	163.025	88,17	98,65
4428 Specializirano državno tožilstvo Republike Slovenije	3.956.273	3.989.135	3.960.856	100,12	99,29
<u>09 PRAVOSODJE</u>	<u>3.956.273</u>	<u>3.989.135</u>	<u>3.960.856</u>	<u>100,12</u>	<u>99,29</u>
0903 Delovanje tožilstev	3.955.273	3.988.795	3.960.856	100,14	99,30
090302 Izvajanje funkcije pregona	3.955.273	3.988.795	3.960.856	100,14	99,30
0907 Alternativno reševanje sodnih sporov	1.000	340	0	0,00	0,00
090702 Alternativno reševanje sodnih sporov - poravnave in odložen pregon	1.000	340	0	0,00	0,00

4411 - Vrhovno državno tožilstvo RS

Obrazložitev zaključnega računa proračuna za leto 2019

Poslanstvo predlagatelja finančnega načrta

Skupino proračunskih uporabnikov državnih tožilstev (44) sestavljajo: Vrhovno državno tožilstvo Republike Slovenije, Specializirano državno tožilstvo Republike Slovenije in 11 okrožnih državnih tožilstev. Vsako državno tožilstvo je samostojen proračunski uporabnik s svojim finančnim načrtom, generalni državni tožilec RS oziroma vodje okrožnih državnih tožilstev pa so odredbodajalci porabe proračunskih sredstev.

Ključne naloge državnega tožilstva opredeljuje temeljna funkcija vlaganja in zastopanja kazenskih obtožb oziroma pregona kaznivih dejanj. Nosilci temeljne funkcije so državni tožilci, ki kot upravičeni tožilci po Zakonu o kazenskem postopku vlagajo in zastopajo obtožbe, vlagajo pritožbe in druga redna ter izredna pravna sredstva, sodelujejo z organi odkrivanja, jih usmerjajo in ukrepajo v okviru pristojnosti v predkazenskem postopku. Z institutom poravnavanja in odloženega pregona državni tožilec odpravi protipravno stanje zunaj funkcije pregona. V skladu z zakonom izvršuje državni tožilec svojo funkcijo tudi v civilno upravnih postopkih. V okvir nalog, ki jih opravlja Vrhovno državno tožilstvo RS, sodi nastopanje pred Vrhovnim sodiščem RS v kazenskih, civilnih in upravnih zadevah.

Obrazložitev doseganja ciljev, h katerim prispeva predlagatelj finančnega načrta

VDT RS s sprejeto politiko pregona, s katero določi prioritete in način pregona kaznivih dejanj, ki jih izvajajo državni tožilci, vpliva na dogajanje v družbi, tako na gospodarskem kot na celotnem družbenem področju.

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

- 09 - PRAVOSODJE
 - ◊ 0903 - Delovanje tožilstev
 - 090301 - Delovanje vrhovnega državnega tožilstva
 - 090302 - Izvajanje funkcije pregona

4411 - Vrhovno državno tožilstvo RS

Obrazložitve zaključnega računa proračuna za leto 2019

Oris PU-ja

Vrhovno državno tožilstvo Republike Slovenije je najvišje tožilstvo v državi, v sklopu katerega delajo vrhovni in višji državni tožilci, ter okrožni ali okrajni državni tožilci, ki so lahko dodeljeni na vrhovno državno tožilstvo zaradi opravljanja zahtevnejših strokovnih nalog. VDT RS ima oddelke: Kazenski oddelek, Oddelek za civilne in upravne zadeve in Oddelek za izobraževanje in strokovni nadzor, Oddelek za organizacijo in razvoj upravljanja in Oddelek za mednarodno sodelovanje. Pri VDT RS deluje kot notranja organizacijska enota Strokovno informacijski center. V okviru VDT RS deluje tudi nacionalni predstavnik v Eurojustu.

09

Ocena učinkov poslovanja PU-ja na druga področja

VDT RS s sprejeto politiko pregona, s katero določi prioritete in način pregona kaznivih dejanj, ki jih izvajajo državni tožilci, vpliva na dogajanje v družbi, tako na gospodarskem kot na celotnem družbenem področju.

I. Poročilo o realizaciji finančnega načrta neposrednega proračunskega uporabnika

A - Bilanca odhodkov

400 - Plače in drugi izdatki zaposlenim

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Pri pripravi finančnega načrta za plače za leto 2019 smo upoštevali predlagana izhodišča ministrstva za finance za določitev plač funkcionarjem in javnim uslužbencem, zakonodajo, ki je veljala v času priprave predlogov finančnih načrtov in kadrovskega načrta Vrhovnega državnega tožilstva RS za leto 2019. Sredstva smo načrtovali v višini 2.753.486 evrov. V letu 2019 smo za plačila obveznosti iz tega naslova porabili 2.631.865 evrov, presežek sredstev v višini 121.621 evrov pa smo v skladu s pozivom Ministrstva za finance prerazporedili v tekočo proračunsko rezervo pri Ministrstvu za finance. Presežek sredstev na postavki plač je nastal zaradi nezasedenosti vseh delovnih mest in dolgotrajnih bolniških odsotnosti.

Sredstva za plače predstavljajo pretežni del proračunskih sredstev VDT RS. V letu 2019 je bilo tako za plače porabljenih 88,32 % sredstev proračuna VDT RS.

Sredstva za plače so bila porabljena v skladu s predpisi, ki so leta 2019 veljali na področju plačnega sistema in predstavljajo:

- 1.992.162 evrov za bruto plače z dodatki,
- 52.677 evrov za regres za letni dopust,
- 113.892 evrov za povračilo stroškov prevoza na delo, prehrane in ločenega življenja,
- 18.857 evrov za delovno uspešnost iz povečanega obsega dela,
- 2.016 evrov za nadurno delo,
- 12.251 evrov za jubilejne nagrade in odpravnine ob odhodu v pokoj,
- 98.499 evrov za izdatke v skladu z Uredbo o plačah in drugih prejemkih javnih uslužbencev za delo v tujini,
- 341.511 evrov prispevkov delodajalca za socialno varnost delojemalcev.

Poleg izdatkov za osnovne plače in dodatke, regres za letni dopust, povračil za prevoz na delo in prehrano, sredstev za povečan obseg dela in nadurnega dela, prispevkov delodajalca in premij za kolektivno dodatno pokojninsko zavarovanje, smo izplačali tudi pet jubilejnih nagrad, eno odpravnino ob odhodu v pokoj ter plači dveh zaposlenih na delu v tujini v skladu z Uredbo o plačah. Na VDT RS je bilo leta 2019 povprečno vsak mesec zaposlenih 60 oseb.

401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Sredstva na podskupini 401 - prispevki delodajalca za socialno varnost so bila porabljena v skladu z zakoni in predpisi, ki urejajo obračun prispevkov delodajalca iz plač in drugih prejemkov zaposlenih v Sloveniji. Osnova za izplačilo pa so bile plače izplačane za zaposlene, kot izhaja iz opisa podskupine 400. V letu 2019 je bilo za namen prispevkov delodajalca za socialno varnost izplačanih 341.511,46 EUROV.

402 - Izdatki za blago in storitve

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Načrt sredstev za materialne stroške je bil za leto 2019 narejen na podlagi porabe sredstev v preteklem letu ter na podlagi ocene obveznosti iz že sklenjenih pogodb in načrtovanih rednih in tekočih stroškov s področja materialnega poslovanja. Poudariti moramo, da se redno vključujemo v vsa skupna javna naročila, ki jih izvajata ministrstvo za javno upravo in Generalni sekretariat Vlade RS, kar v poslovanju predstavlja precejšen prihranek sredstev. Sredstva smo načrtovali v višini 307.356 evrov. V času izvajanja proračuna 2019 smo s prerazporeditvijo sredstev med postavkami VDT RS zagotovili dodatnih 16.423 evrov, kar je predstavljajo končni proračun sredstev za materialne stroške v višini 323.779 evrov. Sredstva za materialne stroške so leta 2019 predstavljala 10,72 % proračuna VDT RS.

Sredstva postavke materialnih stroškov so bila porabljena po sledečih sklopih:

- 143.914 evrov za pisarniški material in storitve, ki vsebuje: nakup pisarniškega materiala in tonerjev, storitve čiščenja in čistilnega materiala, storitve varovanja, založniške in tiskarske storitve, časopise, strokovno revije in strokovno literaturo, stroške prevajalskih in lektorskih storitev, stroške objav, izdatke za reprezentanco, storitve informacijske podpore uporabnikom ter stroške fotografskih storitev,
- 7.243 evrov za posebni material in storitve, ki vsebuje: nakup drobnega inventarja, zdravstvene preglede zaposlenih, nakup protokolarnih daril ter vse izdatke, potrebne za izvajanje zakona s področja varnosti in zdravja pri delu ter s področja varstva pred požarom,
- 58.995 evrov za energijo, vodo, komunalne storitve in komunikacije, ki vsebuje: električno energijo, ogrevanje poslovnih prostorov, porabo vode, odvoz smeti, stroške telefonskih storitev, pošte in storitve klipinga,
- 11.784 evrov za prevozne stroške in storitve, ki vsebuje: nakup goriva, vzdrževanje in popravljanje vozil, najem vozil, pristojbine za registracijo vozil, zavarovalne premije in stroške nakupa vinjet,
- 2.397 evrov za službena potovanja, ki vsebuje: dnevnice, nočitve in prevozne stroške v Sloveniji in v tujini,
- 30.403 evrov za tekoče vzdrževanje poslovnih prostorov in opreme, ki vsebuje: stroške upravnika, tekoče vzdrževanje poslovnih prostorov, zavarovanje poslovnih prostorov, zavarovanje opreme in tekoče vzdrževanje pisarniške in računalniške opreme,
- 14.408 evrov za poslovne najemnine in zakupnine, ki vsebuje: stroške najema arhivskih prostorov, enega garažnega mesta v Mariboru, strošek najema regulatorja delovnega časa in nadomestila za stavbno zemljišče,
- 30.088 evrov za druge operativne odhodke ki vsebuje: organizacijo seminarjev, plačilo za delo preko študentskega servisa, izdatke za strokovno izobraževanje zaposlenih, stroške sodišč v sodnih postopkih, članarine v mednarodnih in domačih institucijah, plačilo storitev UJP in bančnih storitev in stroške strokovnih komisij,
- 25.811 evrov za zagotavljanje strokovne pomoči državnim tožilcem s strani strokovnjakov z drugih področij.

V letu 2019 smo zagotovili povečana sredstva na področjih:

- izdelave celostne grafične podobe,
- protokolarnih daril, kjer smo pripravili poslovna darila za mednarodno sodelovanje, ki predstavljajo državno tožilstvo Slovenije,
- za izvedbo del na področju ureditve arhivskih prostorov in arhiviranja dokumentarnega gradiva. Urejali smo dokumentarno gradivo v priročnem arhivu v poslovni stavbi VDT RS in odvažali gradivo v arhivske prostore na Šmartinski cesti. Za obsežno delo smo uporabili pomoč študentov preko Študentskega servisa. Ocenjujemo, da so zagotovljena proračunska sredstva v letu 2019 zadoščala zgolj za tekoče poslovanje VDT RS, niso pa omogočala vseh potrebnih obnov in posodobitev poslovnih prostorov ter sredstev.

420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Sredstva za male investicije so bila načrtovana v manjšem obsegu, saj smo v finančnem načrtu najprej pokrili sredstva za plače in materialne stroške, sredstva za male investicije pa zagotovili le za najnujnejše potrebe.

Leta 2019 smo s postavke malih investicij izvedli nakup petnajstih pisarniških stolov, dveh hladilnikov za potrebe reprezentance, in enajstih mobilnih aparatov. Za namen obnove dotrajanih osnovnih sredstev in nakup novih porabili 3.296 evrov.

Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Finančna sredstva za poslovanje Vrhovnega državnega tožilstva RS (v nadaljevanju: VDT RS) so bila v letu 2019 zagotovljena z Zakonom o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 (Uradni list RS, št. 71/17 s spremembami in dopolnitvami, v nadaljevanju ZIPRS1819). Proračun je bil sprejet v višini 3.164.842 evrov na proračunskih postavkah male investicije, plače, materialni stroški in zagotavljanje strokovne pomoči državnim tožilcem. Med letom smo zaradi izvajanja nekaterih del in nalog, ki niso bila načrtovana ob pripravi rebalansa proračuna za leto 2019 ali so bila načrtovana v nižjem obsegu od realiziranega, izvedli prerazporeditve sredstev med proračunskimi postavkami VDT RS v skladu s 24. členom ZIPRS1819. Sprejeti proračun za leto 2019 je bil povečan za sredstva od prodaje avtomobila, ki so bila knjižena na proračunsko postavko »stvarno premoženje-sredstva kupnine od prodaje državnega premoženja« v višini 2.422 evrov. Sredstva s te postavke niso bila porabljena v letu 2019, zato so v skladu z ZIPRS1819 prenesena v porabo v proračun za leto 2020.

V skladu s 25. členom z ZIPRS1819 smo med izvajanjem proračuna 2019 izvedli prerazporeditve sredstev na proračunske postavke drugih državnih tožilstev in DTS v višini 16.430 evrov. Na predlog Ministrstva za finance smo v decembru 2019 prerazporedili neporabljena sredstva na postavke Starševska nadomestila, Transferi za socialno ogrožene in Tekoča proračunska rezerva v skupni višini 162.957 evrov. Na proračunskih postavkah je 31.12.2019 ostalo še 7.672 evrov nerealiziranih sredstev. Nerealizirana sredstva v letu 2019 so v največji meri posledica nezasedenih delovnih mest, predvsem funkcionskih, (zaradi dolgotrajnih postopkov) in daljših bolniških odsotnosti.

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

V skladu z ZJF smo v leto 2020 prenesli neporabljena sredstva od prodaje dotrajanega službenega vozila v višini 2.422 EVROV.

II. Poslovno poročilo

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

- 09 - PRAVOSODJE
 - 0903 - Delovanje tožilstev
 - 090301 - Delovanje vrhovnega državnega tožilstva
 - 090302 - Izvajanje funkcije pregona

Poročilo o doseženih ciljih

09 - PRAVOSODJE

0903 - Delovanje tožilstev

090301 - Delovanje vrhovnega državnega tožilstva

Opis podprograma

Vrhovno državno tožilstvo RS (VDT RS), kot vrh državno tožilske organizacije, je pristojno za nastopanje pred Vrhovnim sodiščem RS v kazenskih, gospodarsko-kazenskih, civilnih in upravnih zadevah, opravlja svetovalno in usmerjevalno vlogo pri zagotavljanju dela okrožnih državnih tožilstev, izobraževalne naloge, izvaja nadzor in na podlagi ugotovljenega stanja oblikuje politiko pregona kaznivih dejanj, sprejema pravna stališča ter izdaja navodila za delo državnih tožilstev in skrbi za mednarodno sodelovanje. V okviru Eurojusta, katerega osnovno poslanstvo je spodbujati in okrepiti koordinacijo in sodelovanje med nacionalnimi organi v boju proti težjim oblikam čezmejnega kriminala, zadevajoč države članice Evropske unije, delujeta slovenska predstavnika z VDT RS. Strokovno informacijski center je pristojen za zagotavljanje strokovne pomoči s področja davčne, finančne, računovodske in drugih strok, ki je potrebna za strokovno in učinkovito delovanje državnih tožilcev pri usmerjanju odkrivanja in pregonu storilcev kaznivih dejanj, razvoj, enotnost ter delovanje informacijske podpore poslovanja državnih tožilstev in njeno usklajevanje z drugimi informacijskimi sistemi na kazenskem področju, pripravo ter izdajo tožilskega glasila in strokovne literature, za urejanje intraneta in spletnih strani državnih tožilstev in evidentiranje pravnih problemov strokovne narave ter priprava in organiziranje usklajevanja in strokovnega sodelovanja pri njihovem obravnavanju. VDT RS nastopa tudi kot predlagatelj finančnega načrta za državna tožilstva in Državnotožilski svet.

4411-11-0001 - Izvajanje pristojnosti VDTRS

Opis ukrepa

Vrhovno državno tožilstvo RS je preko vrhovnih državnih tožilcev pristojno za nastopanje pred Vrhovnim sodiščem RS in višjimi sodišči v kazenskih, civilnih in upravnih zadevah. VDT RS izvaja, usklajuje in organizira pritožbeno funkcijo, hkrati pa opravlja svetovalno in usmerjevalno vlogo pri delu okrožnih državnih tožilstev. Vrhovno državno tožilstvo RS med drugim opravlja izobraževalne naloge za funkcionarje in zaposlene na državnih tožilstvih, izvaja strokovni nadzor, sprejema pravna stališča ter izdaja navodila za delo državnih tožilstev. V okviru Vrhovnega državnega tožilstva RS delujeta tudi predstavnika v Eurojustu.

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	3.160.842,00	2.976.909,05	2.976.909,05	94,18

Neposredni učinki

C1008 - Učinkovito ukrepanje v postopkih izrednih pravnih sredstev

Prispeva k rezultatu: C2236 - Učinkovit pregon kaznivih dejanj na področju gospodarskega in zahtevnega kriminala ter finančnega kriminala

Opis neposrednega učinka

Cilj Vrhovnega državnega tožilstva RS je tekoče in kvalitetno reševati zadeve v postopkih z rednimi in izrednimi pravnimi sredsti. Z vlaganjem izrednih pravnih sredstev zagotoviti sprejem pravnih stališč oziroma oblikovanje sodne prakse ter uveljavljanje obtožne teze pred instančnimi sodišči, kar učinkuje na pravilno in zakonito delo sodišč in državnih tožilcev

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
105089	Število vloženi aktov		število	2009	5.993,00	2012	5.500,00	1.420,00
						2013	2.000,00	1.283,00
						2014	2.000,00	1.175,00
						2015	1.200,00	1.148,00

2016	1.200,00	1.160,00
2017	1.200,00	978,00
2018	1.200,00	963,00
2019	1.280,00	992,00

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I05089 Število vložnih aktov"

VDT RS ima v kazenskih zadevah in v zadevah prekrškov temeljne pristojnosti, povezane z vlaganjem izrednih pravnih sredstev. Te zajemajo zahteve za varstvo zakonitosti, odgovore na zahteve za varstvo zakonitosti v kazenskih zadevah in zahteve za varstvo zakonitosti v postopkih o prekrških. VDT RS je v letu 2019 prejelo v kazenskih zadevah 55 pobud za vložitev zahteve za varstvo zakonitosti. Skupaj z nerešenimi predlogi iz prejšnjih let je obravnavalo 64 pobud in na njihovi podlagi vložilo 19 zahtev za varstvo zakonitosti na Vrhovnem sodišču RS. Nadaljnjih 38 pobud je zavrnilo, ker je ocenilo, da ni zakonskih pogojev za postopek na sodišču. Vrhovni državni tožilci so obravnavali 482 zahtev za varstvo zakonitosti, ki so jih podali obsojenci, njihovi zagovorniki, svojci ali pooblaščenci. Na vse vložene zahteve so vrhovni državni tožilci odgovorili tako, da so predstavili stališča do pravnih vprašanj ter utemeljenosti ali neutemeljenosti zahtev in podali svoje predloge za odločitev. V letu 2019 so vrhovni državni tožilci na kazenskem oddelku prejeli v odločitev 303 pobude za vložitev zahteve za varstvo zakonitosti v zadevah prekrškov. Skupaj z nerešenimi pobudami iz preteklega leta so obravnavali 354 pobud zoper odločitve o prekrških. Na Vrhovno sodišče Republike Slovenije je bilo v letu 2019 vloženo 39 zahtev za varstvo zakonitosti. Na civilnem področju je VDT RS prejelo 152 pobud za vložitev zahteve za varstvo zakonitosti in skupaj z nerešenimi predlogi iz prejšnjih let obravnavalo 163 pobud za vložitev zahteve za varstvo zakonitosti. Vrhovni državni tožilci so 12 pobudam ugodili in vložili toliko zahtev za varstvo zakonitosti zoper pravnomočne odločbe sodišč v civilnih postopkih. Nadalje je VDT RS prejelo 80 zadev v Ctr in Ctr-zb vpisniku (vloge, strokovna mnenja, kolegijsko delo, revizijske odločbe itd.). V 36-ih Ctr spisih je obravnavalo 533 odločb Vrhovnega sodišča RS s področja civilnega, gospodarskega, delovnega in socialnega prava. Na upravnem področju je VDT RS prejelo 10 vlog.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I05089	Kazalec vsebuje predvideno število vložnih aktov kazenskega in civilnega oddelka Vrhovnega državnega tožilstva RS.

C4290 - Učinkovito izvajanje nadzorstvenih in izobraževalnih nalog

Prispeva k rezultatu: C2234 - Hitrejše reševanje zadev tožilstva

Opis neposrednega učinka

Z izvajanjem z zakonom predpisanih oblik strokovnega nadzora nad delom državnih tožilcev Vrhovno državno tožilstvo skrbi za odpravo ugotovljenih napak in s tem višanje kvalitete tožilskih odločitev. Z organiziranjem in izvajanjem izobraževanja državnih tožilcev in državnotožilskega osebja Strokovni center prispeva k večji suverenosti in samostojnosti pri odločanju ter k dvigu kvalitete aktov.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I05092	Število v nadzoru pregledanih zadev	število	2009	2.560,00	2012	2.000,00	2.797,00
					2013	3.300,00	2.448,00
					2014	3.300,00	3.816,00
					2015	3.300,00	4.830,00
					2016	3.300,00	4.709,00
					2017	4.800,00	2.479,00
					2018	4.800,00	2.878,00
					2019	2.530,00	2.749,00
					I05095	Število izobraževalnih aktivnosti	dan
2013	260,00	25,00					
2014	100,00	606,00					
2015	600,00	807,00					
2016	1.298,00	1.578,00					
2017	1.500,00	1.608,00					
2018	1.500,00	3,19					
2019	1.500,00	1.629,00					

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I05092 Število v nadzoru pregledanih zadev"

V oddelku za izobraževanje in strokovni nadzor VDT RS so pristojni vrhovni in višji državni tožilci opravili splošni strokovni pregled dela in poslovanja državnih tožilcev ter državnotožilskega osebja Specializiranega državnega tožilstva RS. Pregledanih je bilo skupno 500 spisov, kar je eden od najboljšejših pregledov tega državnega tožilstva doslej. Poleg tega so bili izvedeni strokovni pregledi dela poravnalcev s pregledom postopkov poravnavanja pri vseh okrožnih državnih tožilstvih, vključno z zunanjimi oddelki in pri SDT RS. V tem segmentu je bilo pregledanih 46 spisov poravnalcev in 2 usmerjena pregleda dela poravnalcev. Oddelek je s strani generalnega državnega tožilca RS in Državnotožilskega sveta prejel 78 predlogov za pregled dela državnih tožilcev, kar služi kot podlaga za odločitev glede njihovega napredovanja. pri tem pa pregledal cca 2.090 spisov državnih tožilcev celotne države. Izvedel je tudi številne druge aktivnosti, ki so bile potrebne zaradi odločitve o 111 nadzorstvenih pritožbah ter ostalih vlogah strank, posameznih fizičnih in pravnih oseb, državnih organov in institucij ter medijskih objav, v katerih je bilo opozorjeno na domnevno nezakonitost, strokovno nepravilnost, neažurnost oz. kakršnokoli pomanjkljivost pri odločitvah in ravnanjih državnih tožilcev.

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I05095 Število izobraževalnih aktivnosti"

Vrhovno državno tožilstvo RS je v letu 2019 organiziralo številna izobraževanja za državne tožilce in javne uslužbence v samostojni organizaciji ter v sodelovanju z Ministrstvom za pravosodje, Centrom za izobraževanje v pravosodju, Društvom državnih tožilcev Slovenije in v organizaciji ministerstev ter drugih izobraževalnih ustanov. Izvedenih je bilo 1.629 izobraževalnih dni tožilcev in javnih uslužbencev, kar predstavlja v povprečju 3,03 dni na zaposlenega. Seznam izobraževanj je objavljen v skupnem poročilu o delu tožilstev v letu 2019.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
I05092	Kazalnik predstavlja načrtovano število pregledanih zadev splošnih, posamičnih in delnih nadzorstvenih pregledih, ki bodo izvedeni v letu 2019
I05095	Vrhovno državno tožilstvo RS izvaja tudi skupno izobraževalno funkcijo za vse državne tožilce in strokovne sodelavce. V letu 2019 načrtujemo

Pravne podlage

ID	NAZIV
KZ-1	Kazenski zakonik (KZ-1)
ZDR	Zakon o delovnih razmerjih (ZDR)
ZDT-1	Zakon o državnem tožilstvu (ZDT-1)
ZIPRS1112	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2011 in 2012 (ZIPRS1112)
ZIU	Zakon o interventnih ukrepih (ZIU)
ZJF-UPB4	Zakon o javnih financah (uradno prečiščeno besedilo) (ZJF-UPB4)
ZJU-UPB3	Zakon o javnih uslužbencih (uradno prečiščeno besedilo) (ZJU-UPB3)
ZSPJS-UPB4	Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (uradno prečiščeno besedilo) (ZSPJS-UPB4)

09 - PRAVOSODJE

0903 - Delovanje tožilstev

090302 - Izvajanje funkcije pregona

4411-13-S001 - Male investicije državnih tožilstv

Opis skupine projektov

Projekt Male investicije državnih tožilstev je namenjen nabavi osnovnih sredstev in izvajanju investicijskega vzdrževanja, kadar je ta izdelek nujen za nepredvidena popravila, nabavo blaga ali izvedbo drugih storitev, ki so potrebne za zagotovitev njegovega nemotene delovanja.

Viri

VIR	VIR NAZIV	REB 2019	VPT 2019	RE 2019	IND RE/REB
PV	Proračunski viri	49.931,00	49.232,62	49.232,62	98,60

Neposredni učinki

C6450 - C6450

Prispeva k rezultatu: C2236 - Učinkovit pregon kaznivih dejanj na področju gospodarskega in zahtevnega kriminala ter finančnega kriminala

Opis neposrednega učinka

V skladu z Zakonom o izvrševanju proračuna načrtujemo sredstva za nakup oziroma zamenjavo dotrajanih osnovnih sredstev manjše vrednosti.

Kazalniki

ID	KAZALNIK	VIR	ME	IZH. LETO	IZH. VREDNOST	LETO	PLANIRANA VRED.	DOSEŽENA VRED. ZR
I10001	Število posodobljene opreme	kos	2016	108,00	2017	113,00		
					2018	117,00	273,00	
					2019	157,00	140,00	
					2020	128,00		

Obrazložitev doseženih vrednosti na kazalniku "I10001 Število posodobljene opreme"

V letu 2019 smo v posodobitev pisarniškega pohištva in opreme, računalniške opreme, opreme za vzdrževanje prostorov ter opreme za tiskanje in razmnoževanje vložili 49.233 evrov. Znesek predstavlja porabo sredstev za Vrhovno državno tožilstvo RS, Specializirano državno tožilstvo RS, 11 okrožnih državnih tožilstev in Državnotožilski svet. zamenjanih je bilo 66 kosov pisarniških in konferenčnih stolov, več kosov mobilnih aparatov, dodaten nakup pisarniškega pohištva za novo zaposlene, preproge za vzdrževanja tal, arhivske police in regali, fotokopirni stroj, tisaklniki, namizni diktafon, aparat za vezavo, skener, voziček za prevoz spisov, obnovljen sistem evidentiranja delovnega časa.

Opis kazalnikov

ID	OPIS
----	------

110001 kazalnik prikazuje število kosov opreme, ki bodo pridobljeni na podlagi načrta malih investicij državni htožilstev

Obrazložitev projektov

4411-18-0001 - Male investicije državnih tožilstev 2019-2020

Opis projekta z opredelitvijo namena in ciljev projekta ter trajanja projekta

Namen programa je posodobitev pisarniške opreme, predvsem pisarniških stolov, ki so v veliki meri dotrajani, nakup nove pisarniške opreme za nove zaposlitve, manjši nakup računalniške opreme - ekranov zaradi dotrajanosti starih in nakup skenerjev zaradi posodobitve poslovanja, zamenjava posameznih dotrajanih sobnih klim v objektih, kjer klimatske naprave še niso urejene. Cilj programa je zagotovitev in izboljšanje delovnih razmer zaposleni, ki so potrebne za nemoteno delovanje organa.

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

NRP "male investicije državnih tožilstev" predstavlja podlago za nakup in vzdrževanje osnovnih sredstev ter izvajanje investicijskih vzdrževanj v skladu s 35. členom ZIPRO 2018-2019 za Vrhovno državno tožilstvo RS, Specializirano državno tožilstvo RS, 11 okrožnih državnih tožilstev in Državnotožilski svet. V letu 2019 smo tako v zamenjavo dotrajanega pisarniškega pohištva in opreme ter nakupom nove opreme, ki jo zahteva posodobljena informacijska komunikacija in večje število zaposlenih vložili 49.233 EVROV.

III. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja

Podatki o stanju sredstev na računih neposrednega proračunskega uporabnika

Na računu Vrhovnega državnega tožilstva RS 31.12.2019 ni bilo denarnih sredstev.

Podatki o povečanju ali zmanjšanju lastnih opredmetenih osnovnih sredstev

Opredmetena osnovna sredstva Vrhovnega državnega tožilstva RS so v vrednosti:

1.540.369 EVROV nabavne vrednosti, 1.114.533 EVROV popravljene vrednosti in 425.836 EVROV sedanje vrednosti. V letu 2019 je bilo nabavljenih novih osnovnih sredstev v višini 317.535 EVROV, kar predstavlja: 157.152 EVRO licenc (obnavljanje licenc za tekoče delo), 132.122 EVROV računalniške opreme, 3.648 EVROV pisarniškega pohištva ter 24.713 EVROV nakup osebnega avtomobila. Nakup novih osnovnih sredstev je bil

izveden v obsegu 314.539 EVROV iz sredstev Ministrstva za pravosodje (licence, računalniška oprema) in v obsegu 3.296 EVROV iz integralnih sredstev.

VDT RS. V letu 2019 je VDT RS odpisalo dotrajana osnovna sredstva v višini 181.557 EVROV, od tega pisarniške opreme v višini 1.496 EVROV, 25.077 EVROV dotrajan službeni avtomobil, 153.794 EVROV računalniške opreme in licenc v višini 1.190 EVROV. V skladu z Zakonom o stvarnem premoženju države in lokalnih skupnosti smo na druge proračunske uporabnike prenesli sredstva v višini 5.373 EVROV,

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na

Vrhovno državno tožilstvo RS

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:

Vrhovno državno tožilstvo RS

Oceno podajam na podlagi:

- ocene notranje revizijske službe za področja: Odsotnost z dela javnih uslužbencev in funkcionarjev na državnih tožilstvih in Državnotožilskem svetu
- samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja: samoocenitev vodij organizacijskih enot
- ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja: ugotovitve Računskega sodišča s področja "opravljanja nujnih procesnih dejanj"

V/Na

Vrhovno državno tožilstvo RS

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:

sedež:

matična št:

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

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je: .

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker::

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

-

-

-

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

-

-

-

Ime in priimek predstojnika proračunskega uporabnika:

Drago Šketa

Datum podpisa predstojnika:

24.2.2020

Podpisano izjavo hranijo proračunski uporabniki.

4416 - Okrožno državno tožilstvo v Celju

Obrazložitve zaključnega računa proračuna za leto 2019

Oris PU-ja

135. člen Ustave Republike Slovenije določa, da ureditev in pristojnosti državnih tožilstev določa zakon. V skladu z 52. čl. Zakona o državnem tožilstvu deluje Okrožno državno tožilstvo v Celju za območje Okrožnega sodišča v Celju in Okrajnih sodišč z območja tega sodišča, svoje funkcije pred drugimi sodišči pa izvaja Okrožno državno tožilstvo v Celju tudi z Zunanjega oddelka v Velenju.

Temeljna naloga državnih tožilstev je pregon storilcev kaznivih dejanj in drugih kaznivih ravnanj. Za uresničevanje te naloge državni tožilec vlaga in zastopa kazenske ovadbe ter opravlja druga procesna dejanja tožilca v kazenskem postopku, vlaga pritožbe, sodeluje z organi odkrivanja, jih usmerja in ukrepa, kar je potrebno v zvezi z odkrivanjem dejanj oziroma storilcev v okviru pristojnosti v predhodnem postopku. Uspešno opravljanje teh nalog pa je mogoče doseči le z ustrezno zasedenostjo tožilskih mest in tožilskega osebja s kvalitetnimi, primerno izobraženimi kadri.

Dolgoročni cilji so še vedno uspešno, zakonito, strokovno, nepristransko in učinkovito poslovanje, katerega bomo zagotavljali z doslednim upoštevanjem zakonsko predvidenih rokov in tekočim reševanjem zadev v okviru 90 dnevne roka. Cilj je tudi pridobiti in vzdrževati kakovosten in ustrezno izobražen kader - napotitve delavcev na izobraževanja in zaposlovanje novih pripravnikov ter prizadevati si za še učinkovitejše sodelovanje s policijo in strokovnjaki iz gospodarskega področja.

Ocena učinkov poslovanja PU-ja na druga področja

Učinki poslovanja Okrožnega državnega tožilstva v Celju vplivajo na delo in porabo sodišč. Tožilstvo na podlagi pooblastil opravlja postopke poravnave in odloženega pregon, s tem se kazenski pregon zaključí že na tožilstvu in zmanjša število zadev, ki gredo na sodišče, kar zmanjšuje stroške sodišč. Sodiščem zmanjšuje stroške tudi kaznovalni nalog, s katerim tožilstvo sodišču predlaga, da obtoženemu izreče pogojno obsodbo ali denarno kazen na podlagi predloženih dokazov, s tem ne pride do glavne obravnave, razen v primeru ugovora.

I. Poročilo o realizaciji finančnega načrta neposrednega proračunskega uporabnika

A - Bilanca odhodkov

400 - Plače in drugi izdatki zaposlenim

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Pri pripravi finančnega načrta za plače za leto 2019 smo upoštevali predlagana izhodišča Ministrstva za finance RS za določitev plač za funkcionarje in javne uslužbenke ter zakonodajo, ki je veljala v času priprave predlogov finančnih načrtov.

Sredstva za plače so bila porabljena v skladu s predpisi, ki so v letu 2019 veljali na področju plačnega sistema. Poleg izdatkov za osnovne plače in dodatke, regres za letni dopust, povračil za prevoz na delo in prehrano, sredstev za povečan obseg dela in nadurnega dela, prispevkov delodajalca in premij za kolektivno dodatno pokojninsko zavarovanje so bile izplačane dve odpravnine ob upokojitvi državnih tožilcev in pet jubilejnih nagrad.

V letu 2019 ja bil realiziran Dogovor o plačah in drugih stroških dela v javnem sektorju, s katerim se delovna mesta in nazivi v JS uvrščajo v plačne razrede. Uvrstitve delovnih mest JU so se povišale za en plačni razred s 1.1.2020. Delovna mesta, ki so bila v letu 2017 pred odpravo anomalij uvrščena nad 26. plačni razred pa še za en plačni razred s 01.11.2019.

V novembru 2019 smo podali vlogo na VDT RS za dodatna sredstva na postavki plač za izplačilo novembrskih plač. Sredstva v višini 25.850 EUR so bila prerazporejena z drugih tožilcev.

Sredstva za plače so bila porabljena sledeče:

- 1.440.794 EUR za bruto plače z dodatki
- 46.105 EUR za regres za letni dopust
- 85.148 EUR za povračilo stroškov prevoza na delo, prehrane
- 17.803 EUR za nadurno delo
- 1.732 EUR za jubilejne nagrade
- 20.541 EUR Odpravnine ob upokojitvi

Za izplačilo vseh obveznosti za plače je bilo v letu 2019 porabljenih 1.869.247,55 EUR.

Na ODT Celje je bilo v letu 2019 povprečno zaposlenih 51,83 delojemalcev na mesec, dne 31.12.2019 pa 50.

401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Sredstva na podskupini 401 - prispevki delodajalca, so bila porabljena v skladu z zakoni in predpisi, ki veljajo za izplačilo plač in drugih prejemkov zaposlenih v RS. Porabljena so bila v višini 257.125 EUR. Osnova za izplačilo so bile plače in ostala izplačila za zaposlene, kot izhaja iz opisa podskupine 400.

402 - Izdatki za blago in storitve

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Načrt sredstev za materialne stroške je bil za leto 2019 narejen na podlagi porabe sredstev v preteklem letu ter na podlagi ocene obveznosti iz že sklenjenih pogodb in načrtovanih rednih in tekočih stroškov s področja materialnega poslovanja. Redno se vključujemo v skupna javna naročila, ki jih izvajata Ministrstvo za javno upravo in Generalni sekretariat vlade, kar v poslovanju predstavlja precejšen prihranek sredstev. Sredstva smo načrtovali v višini 181.580 EUR. V času izvajanja proračuna 2019 smo s prerazporeditvami sredstev med proračunskimi postavkami in znotraj proračunskih postavk v skladu s 25. členom ZIPRO 2018-2019 prerazporedili sredstva, tako da so zadoščala za poravnavo vseh zapadlih obveznosti. V novembru 2019 smo odprli novo proračunsko vrstico 4027 za namen plačila odškodnine po pravnomočni sodbi Višjega sodišča v Celju in v ta namen prerazporedili sredstva.

Sredstva za materialne stroške so v letu 2019 predstavljala 9,53% proračuna ODT Celje in so znašala 199.222,45 EUR.

Sredstva postavke materialnih stroškov so bila porabljena po sledečih sklopih:

- 73.612 EUR za pisarniški in splošni material in storitve, ki vsebuje: nakup pisarniškega materiala in tonerjev, storitve čiščenja in čistilnega materiala, storitve varovanja, založniške in tiskarske storitve, časopise, strokovno revije in strokovno literaturo, izdatke za reprezentanco, storitve informacijske podpore uporabnikom ter drugi splošni material in storitve,
- 3.144 EUR za posebni material in storitve, ki vsebuje: nakup drobnega inventarja, zdravstvene preglede zaposlenih, vse izdatke, potrebne za izvajanje zakona s področja varnosti in zdravja pri delu ter s področja varstva pred požarom,
- 50.848 EUR za energijo, vodo, komunalne storitve in komunikacije, ki vsebuje: električno energijo, ogrevanje poslovnih prostorov, porabo

vode, odvoz smeti, stroške telefonskih storitev, poštne storitve,

- 5.090 EUR za prevozne stroške in storitve, ki vsebuje: goriva, vzdrževanje in popraviljanje službenih vozil, pristojbine za registracijo vozil, zavarovalne premije in stroške nakupa vinjet,

- 12.367 EUR za službena potovanja, ki vsebuje: dnevnice, nočitve in prevozne stroške v Sloveniji in v tujini,

- 23.764 EUR za tekoče vzdrževanje poslovnih prostorov in opreme, ki vsebuje: stroške upravnika, tekoče vzdrževanje poslovnih prostorov, zavarovanje poslovnih prostorov, zavarovanje opreme in tekoče vzdrževanje računalniške opreme, pleskanje poslovnih prostorov,

- 4.876 EUR za poslovne najemnine in zakupnine, ki vsebuje: stroške najema arhivskih prostorov in nadomestila za stavbno zemljišče,

- 14.748 za plačilo odškodnine po pravnomočni sodbi Višjega sodišča v Celju.

- 10.774 EUR za druge operativne odhodke ki vsebuje: izdatke za strokovno izobraževanje zaposlenih, stroški hrambe predmetov in stroški prevodov v Kt zadevah in plačilo storitev UJP.

420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Sredstva za »male investicije« so že več let načrtovana v manjšem obsegu. Vzrok za nizko načrtovanje sredstev so limiti proračuna državnih tožilcev, iz katerih najprej pokrijemo sredstva za plače in materialne stroške, sredstva za male investicije pa zagotovimo le za najnujnejše potrebe.

V letu 2019 smo načrtovali sredstva v višini 4.000 EUR.

Investicijska sredstva s postavke 2993 smo porabili v celoti. S sredstvi smo izvedli nakup štirih pisarniških stolov, pisalno mizo, šest mobilnih telefonov, pomivalni stroj in uničevalec dokumentov.

Ministrstvo za pravosodje je v letu 2019 za potrebe ODT Celje nabavilo 13 tiskalnikov, 3 računalnike, 3 ekrane, tablični računalnik, 4 multifunkcijske naprave, 6 scenerja in projektor.

Prostori, v katerih deluje tožilstvo zagotavljajo ugodne pogoje za delo državnih tožilcev. Pridobitev nove računalniške opreme je zelo izboljšalo pogoje dela na tožilstvu.

V letu 2018 smo na Ministrstvo za finance podali vlogo za odprtje nove proračunske postavke Stvarnega premoženja za namene kupnine od prodaje OS. V leto 2019 je bilo preneseno 382,90 EUR. Marca 2019 smo prodali osebno vozilo Renault Kangoo in postavko povečali na 2.462,90 EUR. Sredstva smo delno porabili za nakup uničevalca dokumentov, ostanek 248,41 EUR pa prenesli v leto 2020.

Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom ni bilo.

Razliko med sprejetim proračunom in realiziranim proračunom za ODT Celje predstavljajo prerazporeditve sredstev znotraj postavk in med postavkami državnih tožilcev v skladu s Zakonom o izvrševanju proračuna za leti 2018 in 2019.

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

Okrožno državno tožilstvo v Celju v letu 2019 ni imelo namenskih sredstev iz preteklega leta v skladu s 44. členom ZJF.

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

ODT Celje v letu 2019 ni imelo neporavnanih obveznosti iz preteklih let v skladu s 46. členom ZJF.

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

Vključitev novih obveznosti v finančni načrt v skladu s 41. členom ZJF na ODT Celje ni bilo.

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

Izdanih in unovčljivih poroštev ter izterljivih regresnih zahtevkov iz naslova poroštev ODT Celje v letu 2019 ni imelo.

Obrazložitev porabe proračunskega sklada

ODT Celje ni ustanovitelj proračunskega sklada.

III. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja

Podatki o stanju sredstev na računih neposrednega proračunskega uporabnika

Dne 31.12.2019 je bilo na podračunu odprtem pri UJP, Območna enota Žalec na izpisku št.: 160 ničelno stanje.

Podatki o terjatvah iz naslova dolgoročnih naložb in posojil

Okrožno državno tožilstvo v Celju nima terjatev iz naslova dolgoročnih naložb in posojil.

Podatki o povečanju ali zmanjšanju lastnih opredmetenih osnovnih sredstev

Stanje opredmetenih osnovnih sredstev na dan 31.12.2019 je nabavna vrednost: 296.981,01 EUR, popravek vrednosti: 223.088,75 EUR in sedanja vrednost 73.892,26 EUR.

Investicijska sredstva s postavke 2993 smo porabili v celoti. S sredstvi smo izvedli nakup štirih pisarniških stolov, pisalno mizo, šest mobilnih telefonov, pomivalni stroj in uničevalce dokumentov.

Ministrstvo za pravosodje je v letu 2019 za potrebe ODT Celje nabavilo 13 tiskalnikov, 3 računalnike, 3 ekrane, tablični računalnik, 4 multifunkcijske naprave, 6 scenerja in projektor.

V letu 2018 smo na Ministrstvo za finance podali vlogo za odprtje nove proračunske postavke Stvarnega premoženja za namene kupnine od prodaje OS. V leto 2019 je bilo preneseno 382,90 EUR. Marca 2019 smo prodali osebno vozilo Renault Kangoo in postavko povečali na 2.462,90 EUR. Sredstva smo delno porabili za nakup uničevalca dokumentov, ostanek 248,41 EUR pa prenesli v leto 2020.

Amortizacija v letu 2019 je znašala 32.166,70 EUR.

Podatki o povečanju ali zmanjšanju terjatev za sredstva dana v upravljanje

ODT Celje nima terjatev za sredstva dana v upravljanje.

Podatki o neplačanih terjatvah iz preteklega leta

ODT v Celju nima dolgoročnih terjatev. Kratkoročne terjatve so v višini 184.155,79 EUR. Predstavljajo kratkoročne terjatve iz naslova zahtevkov za refundacijo boleznin do ZZSZ v višini 2.330,28 EUR, terjatev za kupnino mobilnega telefona 79,70 EUR in terjatve do proračuna za poravnavo obveznosti za materialne stroške v decembru 2019 v višini 181.745,81 EUR.

Podatki o neplačanih obveznostih iz preteklega leta

Odprte obveznosti do dobaviteljev (konti 220010, 234919, 234991, 240500, 242100, 243100) so v višini 26.694,73 EUR. Poravnane so bile v januarju 2019 iz sredstev proračuna za leto 2019. Odprte so tudi obveznosti do zaposlenih za obračunane a še neizplačane plače za mesec december 2019 (konti 210, 212, 213, 214, 230) v višini 154.949,53 EUR izplačane 3. januarja 2020 in prispevki dne 8.01.2020 iz proračuna za leto 2020 ter obveznosti za izplačilo potnih stroškov na osnovi potnih nalogov v višini 101,55 EUR izplačanih 15.01.2020.

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na

Okrožno državno tožilstvo v Celju

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:

Okrožno državno tožilstvo v Celju

Oceno podajam na podlagi:

- ocene notranje revizijske službe za področja: Odsotnost z dela javnih uslužbencev in funkcionarjev na Okrožnem državnem tožilstvu v Celju
- samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja: samoocenjevanje vodij organizacijskih enot
- ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja: Ugotovitve Računskega sodišča RS s področja "opravljanja nujnih procesnih dejanj"

V/Na

Okrožno državno tožilstvo v Celju

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:

sedež:

matična št:

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: .

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker::

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

- Na osnovi revizija Računskega sodišča RS - dopolnitev Registra tveganj

-

-

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

-

-

-

Ime in priimek predstojnika proračunskega uporabnika:

mag. Simona Kuzman Razgoršek

Datum podpisa predstojnika:

25.2.2020

Podpisano izjavo hranijo proračunski uporabniki.

4417 - Okrožno državno tožilstvo v Kopru

Obrazložitve zaključnega računa proračuna za leto 2019

Oris PU-ja

Okrožno državno tožilstvo Koper ima sedež v Kopru in zunanji oddelek v Postojni. Temeljna naloga tožilstva je odkrivanje in pregon storilcev kaznivih dejanj. Na to delovanje se navezujejo tudi kasnejše pristojnosti pri izvrševanju funkcije, to je pri zastopanju obtožnih aktov pred sodišči in v vlaganju pritožb. Nekatere zadeve pa lahko, skladno z določili zakona o kazenskem postopku in politiko pregona rešimo s tako imenovanimi alternativnimi oblikami kazenskega pregona.

Pri opravljanju svoje funkcije je tožilstvo seveda vezano na dodeljena proračunska sredstva. Zaradi nenehnih novih potreb, ki so posledica vse večjega števila zahtevnejših zadev, to povečuje potrebo po izobraževanju tožilcev in zaposlovanju novih funkcionarjev kot tudi javnih uslužbencev. V kolikor namreč želimo reševati in dosegati zastavljene cilje, se temu ni moč izogniti. Posledično pa se ob tem seveda pojavi tudi večja potreba po sredstvih, ki so vezana na plače, materialne stroške, sredstva za alternativne oblike kazenskega pregona – tu gre za sredstva za poravnalce in manjše investicije.

Ocena učinkov poslovanja PU-ja na druga področja

Poslovanje Okrožnega državnega tožilstva v Kopru pa ima vpliv tudi na porabljena sredstva, v glavnem na policiji in na sodiščih.

Policisti so dolžni upoštevati navodila tožilca v zvezi z pridobivanjem dokazov v predkazenskem postopku za potrebe dokazovanja kaznivega dejanja. S tem v zvezi so povezana tudi večja porabljena sredstva v primeru zahtev po dopolnjevanju ne dovolj kvalitetnih kazenskih ovadb.

Instituta poravnave in odloženega pregona skrajšujeta oz. zaključujeta kazenski pregon za storjena kazniva dejanja brez udeležbe sodišča, zaradi česar s temi zadevami le-ta nimajo nikakršnih stroškov. Pri inštitutu odloga pregona pa se osumljencu, ob njegovem in oškodovančevem soglasju, največkrat naloži plačilo določenega denarnega zneska na račun humanitarnih organizacij ali zdravstvenih ustanov.

Naslednji institut, ki zmanjšuje porabo sredstev pri reševanju zadev na sodiščih pa je tudi kaznovalni nalog. Sodišče lahko na predlog tožilstva v zadevah iz okrajne pristojnosti izda kaznovalni nalog. Pri tej obliki reševanja kazenskih zadev ni potrebna glavna obravnava. Obtoženemu se pošlje le sodbo in do obravnave pride le v primeru, ko obtoženi takšni odločitvi sodišča ugovarja.

Velik del postopkov je končan tudi s sklepanjem sporazumov o priznanju krivde z obtoženci in izjav o priznanju krivde na predobravnavnem naroku. V teh primerih se tudi posledično zmanjšajo stroški sodišč, saj se po priznanju izvedejo le naroki za izrek kazni oz. kazenske sankcije, ki pa so bistveno krajši in procesno enostavnejši od izvedene glavne obravnave.

I. Poročilo o realizaciji finančnega načrta neposrednega proračunskega uporabnika

A - Bilanca odhodkov

400 - Plače in drugi izdatki zaposlenim

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Na nivoju podskupine konta 400 se srečujemo z izdatki iz naslova plač in drugih izdatkov zaposlenim. Sredstva podskupine so potrebna za nemoteno poslovanje tožilstva, in sicer v okvirih, ki pokrivajo potrebe zaposlenih, to je njihovih bruto plač in dodatkov (z vsemi predpisanimi davki in prispevki delojemalca), vključno z delovno uspešnostjo, nadurnim delom, regresom za letni dopust, povračili stroškov prehrane in prevoza, solidarnostno pomočjo, jubilejno nagrado in odpravnino ter se izplačujejo v skladu z veljavnimi zakoni in podzakonskimi predpisi.

Za izdatke na tej podskupini je bilo s sprejetim rebalansom proračuna 2019 zagotovljenih 934.236 EUR, porabljenih pa 929.946 EUR (indeks 99,54). Sredstva so v celoti zadoščala za izplačilo vseh izdatkov v okviru omenjene podskupine konta.

Primerjava realizacij med leti 2018 (864.495 EUR) in 2019 (929.946 EUR) pokaže, da so bili izdatki za plače in druge izdatke zaposlenim v letu 2019 za 65.451 EUR višji kot v letu 2018 (indeks 107,57). Gre za razliko, ki jo je v večji meri moč pripisati različnim dejavnikom, med drugim tudi povišanju plač zaradi izplačanih napredovanj, večjim izdatkom za nadurno delo, višjemu regresu za letni dopust in ne nazadnje tudi Dogovoru o plačah in drugih stroških dela v javnem sektorju (Uradni list št. 80/2018 z dne 7.12.2018).

Najbolj znatno je bilo povišanje plač javnih uslužbencev v skladu z Dogovorom o plačah in drugih stroških dela v javnem sektorju, na podlagi katerega se je javnim uslužbencem v letu 2019 povišala plača za en do dva plačna razreda. Prvi plačni razred povišanja so pridobili javni uslužbenci s 1.1.2019, drugi plačni razred povišanja pa s 1.11.2019.

V letu 2019 se je povišala plača tudi tistim, ki so decembra 2018 pridobili pravico do plače v skladu z izpolnjenimi pogoji za napredovanje v višji plačni razred.

Vrednost plačne lestvice se v letu 2019 ni spremenila in je bila enaka tisti v letu 2018. Med drugim sta se sredi leta 2019 s starševskega dopusta vrnili dve zaposleni (strokovna sodelavka in okrožna tožilka), ki v tem času nista imeli nadomestni zaposlitvi. V letu 2019 smo imeli tudi tri nove zaposlitve, od katerih dve sta bili nadomestni, ena pa povsem nova. V zvezi s tem naj pojasnimo, da je dvema zaposlenima zaradi zamenjave delodajalca prenehalo delovno razmerje in ju je bilo potrebno v kratkem času nadomestiti, zaradi potrebe po dodatni delovni moči na vpisniku pa smo s 1.6.2019 zaposlili tudi novo zapisnikarico.

Nekaj več izdatkov je bilo tudi za nadurno delo, saj so tožilci v letu 2019 opravili bistveno več nadur kot v letu 2018. Višji so bili tudi izdatki za regres za letni dopust za leto 2019 (višja minimalna plača v primerjavi s preteklim letom), povračila in nadomestila (prehrana in prevoz) in drugi izdatki zaposlenim.

401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Na nivoju podskupine konta 401 se srečujemo z izdatki iz naslova prispevkov delodajalcev za socialno varnost, ki se izplačujejo v skladu z veljavnimi zakoni in podzakonskimi predpisi. V sprejetem rebalansu proračuna 2019 je bilo tako zagotovljenih 150.272 EUR, realizacija pa je znašala 150.236 EUR (indeks 99,98). Sredstva so zadoščala za izplačilo vseh izdatkov v okviru omenjene podskupine konta.

Primerjava realizacij med leti 2018 (139.349 EUR) in 2019 (150.236 EUR) pokaže, da so bili izdatki za prispevke delodajalcev za socialno varnost (vključno s premijami KDPZ) v letu 2019 za 10.887 EUR višji kot v letu 2018 (indeks 107,81). Če upoštevamo dejstvo, da smo za plače in dodatke v letu 2019 porabili več sredstev kot v letu 2018, je potem omenjena razlika opravičujoča saj bistvenih odstopanj po vrstah prispevka ni moč opaziti.

Z razliko prispevkov pa je nekaj več razlike moč opaziti pri premijah kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja (KDPZ) za javne uslužbenke. Namreč primerjava podatkov med leti 2018 in 2019 pokaže, da so bile premije v letu 2019 za 1.120 EUR višje kot v letu 2018.

V večjem delu je razlog povišanja vsekakor v tem, da so se ob upoštevanju Sklepa o uskladitvi minimalne premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbenke (Uradni list RS, št. 82/18), s 1. januarjem 2019, začele izplačevati višje premije KDPZ.

402 - Izdatki za blago in storitve

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Na nivoju podskupine konta 402 beležimo izdatke za blago in storitve, potrebne za nemoteno poslovanje tožilstva. V isto podskupino konta uvrščamo tudi izdatke alternativnega reševanja sodnih sporov.

Za izdatke na tej podskupini je bilo z sprejetim rebalansom proračuna 2019 zagotovljenih skupno 153.184 EUR, porabljenih pa 151.607 EUR (indeks 98,97). Sredstva so zadoščala za pokritje vseh obveznosti, pri tem pa moramo pripomniti, da smo našo porabo omejili le na najnujnejše izdatke in tako ravnali skrajno varčno.

Primerjava realizacij med leti 2018 (169.272 EUR) in 2019 (151.607 EUR) pokaže, da so bili izdatki za blago in storitve v letu 2019 za 17.665 EUR nižji kot v letu 2018 (indeks 89,56). Odstopanja je mogoče zaslediti največ na kontih za »pisarniški material in storitve« ter »posebni material in storitve«. Naj pojasnimo, da se je Okrožno državno tožilstvo v Kopru v letu 2018 selilo iz dveh lokacij na eno skupno, poleg tega je tudi konec

leta 2018 zapiralo dva zunanja oddelka. Dejavnosti na tem področju so v letu 2018 vsekakor terjale večjo porabo sredstev, kar pa v letu 2019 ni bilo moč zaslediti. Poraba se je nato v letu 2019 nekako stabilizirala z razliko konta 4022 (stroški energije, vode, komunalne storitve in komunikacije) kjer je bilo za 2.777 EUR več izdatkov kot v letu 2018. Namreč ob selitvi leta 2018 ni bil takoj podpisan Dogovor o delitvi obratovalnih stroškov med skupnimi uporabniki stavbe, kar pa je bilo storjeno šele leta 2019. Leta 2019 zato beležimo večjo porabo za stroške energije, vode in komunalne storitve prav iz razloga poravnave preteklih obveznosti.

Na ostalih kontih ni moč zaslediti bistvenih odstopanj za katere bi bila potrebna dodatna razlaga. Primerjava med leti 2018 in 2019 ne kaže velikih odstopanj. Mogoče le na kontu drugih operativnih odhodkov je poraba v letu 2019 nekoliko nižja kot v letu 2018 in sicer za 2.115 EUR. Konto drugih operativnih odhodkov je v veliki meri vezan na stroške postopkov in alternativnega reševanja sodnih sporov na kar pa nimamo velikega vpliva saj se stroški prevodov, hrambe in poravnave oblikujejo glede na potrebe postopka in števila rešenih zadev.

V okviru porabe podskupine konta 402 pa je še vedno omembe vreden podatek, da velik odstotek skupne porabe predstavljajo pogodbe in iz njih izhajajoče obveznosti. Na višino realizacije samih pogodb pa ne moremo vplivati, saj so to pogodbeni zneski.

420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Na nivoju podskupine konta 420 izkazujemo izdatke namenjene pokrivanju potreb po nabavi novih osnovnih sredstev ter potreb investicijskega vzdrževanja. Za nemoteno poslovanje tožilstva smo imeli v okviru sprejetega rebalansa proračuna 2019 zagotovljenih 2.000 EUR, porabili pa smo jih 2.001 EUR (indeks 100,05). Sredstva so skoraj povsem zadoščala za pokritje vseh obveznosti. Minimalno razliko, ki nam je zmanjkala na podskupini konta, smo pridobili s prerazporeditvijo sredstev iz podskupine konta 402 »Izdatki za blago in storitve« (to je iz proračunske postavke 3406 – Materialni stroški).

Primerjava realizacij med leti 2018 (5.178 EUR) in 2019 (2.001 EUR) pokaže, da so smo v letu 2019 imeli za 3.177 EUR manjšo porabo kot v letu 2018 (indeks 38,64).

Naj pojasnimo, da smo se leta 2018 selili na novo lokacijo in smo takrat zato beležili večjo potrebo za nakup opreme kot v letu 2019. V letu 2019 smo proračunska sredstva porabili za nakup arhivskega regala (vključno z montažo), pisarniških stolov, pisarniške omarice in mobilnega telefonskega aparata.

Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Za Okrožno državno tožilstvo v Kopru je sprejeti rebalans proračuna za leto 2019 znašal 1.239.692 EUR, od tega za plače 1.084.508 EUR, za materialne stroške 144.184 EUR, za alternativno reševanje sodnih sporov 9.000 EUR in za investicije in investicijsko vzdrževanje državnih organov (manjše investicije) 2.000 EUR.

Skupna realizacija proračuna pa je v letu 2019 znašala 1.233.791 EUR oziroma 1.080.182 EUR za plače, 142.541 EUR za materialne stroške, 9.067 EUR za alternativno reševanje sodnih sporov in 2.001 EUR za manjše investicije. V primerjavi s sprejetim rebalansom proračuna 2019 je bila skupna realizacija 99,52 %, oziroma na področju plač 99,60 %, na materialnih stroških 98,86 %, na alternativnem reševanju sodnih sporov 100,74 % in na investicijah 100,05 %. Večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom ni moč zaslediti.

Iz zgornjih podatkov je moč razbrati, da so nam dana proračunska sredstva v celoti zadoščala. Naj pojasnimo, da so nam s pripravo rebalansa proračuna 2019 v začetku leta 2019 bila zagotovljena zadostna sredstva na vseh proračunskih postavkah. Minimalne potrebe na investicijah in alternativnem reševanju sodnih sporov smo zadostili z notranjimi prerazporeditvami med proračunskimi postavkami.

Ker manjka sredstev v našem finančnem načrtu nismo beležili, kvečjemu so nam sredstva ostajala, smo na podlagi sklepa Vlade RS odstopili 4.000 EUR sredstev Ministrstvu za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti, 1.326 EUR pa v Rezerve RS. Proračunsko leto 2019 smo na Okrožnem državnem tožilstvu v Kopru zaključili z veljavnim poračunom v višini 1.234.366 EUR.

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

Okrožno državno tožilstvo v Kopru ob koncu leta 2019 ni imelo neporabljenih namenskih sredstev, katera bi v skladu s 44. členom ZJF preneslo v proračun tekočega leta.

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

Okrožno državno tožilstvo v Kopru v letu 2019 ni imelo neporavnanih obveznosti iz preteklih let, ki ne bi bile predvidene v proračunu tekočega leta.

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

Okrožno državno tožilstvo v Kopru v letu 2019 ni imelo novih obveznosti v skladu z 41. členom ZJF.

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

Okrožno državno tožilstvo v Kopru ne izdaja poroštev.

Obrazložitev porabe proračunskega sklada

Okrožno državno tožilstvo v Kopru nima porabe proračunskega sklada.

III. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja

Podatki o stanju sredstev na računih neposrednega proračunskega uporabnika

Zadnjega dne v letu 2019 je Okrožno državno tožilstvo v Kopru na podračunu odprtem pri Upravi RS za javna plačila, Območna enota UJP Koper, izkazovalo ničelno stanje.

Podatki o terjatvah iz naslova dolgoročnih naložb in posojil

Okrožno državno tožilstvo v Kopru nima terjatev iz naslova dolgoročnih naložb in posojil.

Podatki o povečanju ali zmanjšanju lastnih opredmetenih osnovnih sredstev

Na Okrožnem državnem tožilstvu v Kopru, v letu 2019, beležimo povečanje nabavne vrednosti neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev v lasti v skupni višini 17.098 EUR.

Največji del povečanja nabavne vrednosti, in sicer v višini 16.256 EUR pade na nabavo računalniške opreme, ki je bila financirana izključno iz sredstev Ministrstva za pravosodje. Nabavljena sta bila dva namizna računalnika, dva monitorja, tablični računalnik, trije tiskalniki, dve multifunkcijski napravi, trije skenerji in projektor.

Preostala razlika povečanja nabavne vrednosti v višini 842 EUR pa predstavlja nove nabave financirane iz proračunskih sredstev tožilstva (manjših investicij) kjer gre predvsem za nabavo treh pisarniških stolov, pisarniške omare in mobilnega aparata.

Povečanje popravka vrednosti neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev pa v letu 2019 izkazujemo v višini 460 EUR. Od tega je 291 EUR popravka vrednosti računalniške opreme, ki smo jo zavedli v poslovne knjige leta 2019 namesto leta 2018, in 169 EUR popravka vrednosti novo nabavljene drobne inventarja, katerega vrednost po dobaviteljevem računu ne presega 500 evrov in se zato ob nabavi, skladno z določilom 45. člena Zakona o računovodstvu, odpiše enkratno v celoti. Svoj delež k povečanju popravka vrednosti osnovnih sredstev je prispevala tudi amortizacija, ki za leto 2019 znaša 21.207 EUR. Amortizacija je bila obračunana po enakomerni časovni metodi, pri tem pa so bile uporabljene stopnje rednega odpisa določene s Pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/2005 s spremembami).

V letu 2019 beležimo tudi zmanjšanje nabavne vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev v skupni višini 21.931 EUR. Do zmanjšanja je prišlo zaradi izločitev opredmetenih osnovnih sredstev iz analitične evidence osnovnih sredstev zaradi njihove neuporabnosti kot tudi dotrajanosti. Zaradi selitve tožilstva na novo lokacijo in ukinitve dveh zunanjih oddelkov sta bila v začetku leta 2019 na podlagi Dogovora o določitvi novega upravljalca premoženja, opravljena dva brezplačna prenosa opredmetenih osnovnih sredstev v skupni vrednosti 14.867 EUR. Prenos smo uredili z Okrožnim sodiščem v Kopru in Občino Piran. Kasneje smo brezplačno prenesli računalniško stikalo na Okrožno državno tožilstvo v Murski Soboti v vrednosti 3.710 EUR, ob inventuri, zaradi dotrajanosti, pa smo izločili za 3.354 EUR osnovnih sredstev. Prav tako iz naslova izločitev zaradi neuporabnosti in dotrajanosti izkazujemo pri opredmetenih osnovnih sredstvih zmanjšanje popravka vrednosti v skupni višini 21.844 EUR.

Rezultat povečanja oziroma zmanjšanja tako nabavne vrednosti kot popravka vrednosti je znesek neodpisane vrednosti (na dan 31.12.2019), to je 42.229 EUR, ki se v bilanci stanja izkazuje kot splošni sklad.

Podatki o povečanju ali zmanjšanju terjatev za sredstva dana v upravljanje

Okrožno državno tožilstvo v Kopru nima terjatev za sredstva dana v upravljanje.

Podatki o neplačanih terjatvah iz preteklega leta

A. Končno stanje terjatev na dan 31.12.2018:

- a) terjatev, ki bi nastale v letu 2018 in zapadle do 31.12.2018 a ostale neporavnane, ni bilo;
- b) terjatve, ki so nastale v letu 2018, zapadle pa po 31.12.2018 znašajo skupno 96.216 EUR. Delimo jih na druge kratkoročne terjatve v višini 191 EUR in terjatve do proračuna za prevzete in neplačane obveznosti (skupina kontov 18 – neplačani odhodki) v višini 96.025 EUR.

Naj pojasnimo, da pri drugih kratkoročnih terjatvah v skupnem znesku 191 EUR gre v celoti za terjatev do Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije iz naslova povračil bruto nadomestil plače (bolniška v breme ZZS pri plači za mesec december 2018).

Terjatve do proračuna za prevzete in neplačane obveznosti v skupni višini 96.025 EUR pa izhajajo iz kratkoročnih obveznosti do zaposlenih (70.198 EUR), kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev (13.410 EUR), drugih kratkoročnih obveznosti iz poslovanja (11.707 EUR) in kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta (710 EUR).

B. Končno stanje terjatev na dan 31.12.2019:

- a) terjatev, ki bi nastale v letu 2019 in zapadle do 31.12.2019 a ostale neporavnane, ni bilo;
- b) terjatve, ki so nastale v letu 2019, zapadle pa po 31.12.2019 znašajo skupno 124.094 EUR. Delimo jih na druge kratkoročne terjatve v višini 309 EUR in terjatve do proračuna za prevzete in neplačane obveznosti (skupina kontov 18 – neplačani odhodki) v višini 123.785 EUR.

Naj pojasnimo, da pri drugih kratkoročnih terjatvah v skupnem znesku 309 EUR gre v celoti za terjatev do Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije iz naslova povračil bruto nadomestil plače (bolniška v breme ZZS pri plači za mesec december 2019).

Terjatve do proračuna za prevzete in neplačane obveznosti v skupni višini 123.785 EUR pa izhajajo iz kratkoročnih obveznosti do zaposlenih

(91.782 EUR), kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev (13.822 EUR), drugih kratkoročnih obveznosti iz poslovanja (14.448 EUR) in kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta (3.733 EUR).

Podatki o neplačanih obveznostih iz preteklega leta

A. Končno stanje obveznosti na dan 31.12.2018:

a) obveznosti, ki bi nastale v letu 2018 in zapadle do 31.12.2018 a ostale neporavnane, nismo imeli;

b) obveznosti, ki so nastale v letu 2018, zapadle po 31.12.2018 (torej v letu 2019) znašajo skupno 96.216 EUR. Delimo jih na 70.198 EUR kratkoročnih obveznosti do zaposlenih, 13.410 EUR kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev, 11.707 EUR drugih kratkoročnih obveznosti iz poslovanja, 710 EUR kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta in 191 EUR pasivnih časovnih razmejitev.

Pri kratkoročnih obveznosti do zaposlenih in drugih kratkoročnih obveznosti iz poslovanja gre v pretežnem delu za plačo december 2018 izplačano 04.01.2019 (iz proračunskih sredstev za leto 2019), manjši del (99 EUR) pa izhaja iz drugih kratkoročnih obveznosti do zaposlenih iz naslova potnih nalogov prejetih v decembru 2018, plačanih v januarju 2019 ter računa RTV za mesec december 2018, plačanega januarja 2019 (4 EUR).

Pri kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev in kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta pa gre za račune prejete v decembru 2018, ki so zaradi zakonsko določenega 30-dnevnega plačilnega roka zapadli v plačilo v januarju 2019, oziroma za račune, ki se nanašajo na obveznosti iz leta 2018, vendar so bili prejeti v mesecu januarju 2019 (do 22. oziroma 23. januarja 2019). Odprte obveznosti so bile poravnane v mesecu januarju in februarju 2019.

Pasivne časovne razmejitve odprte v višini 191 EUR so vnaprej vračunani odhodki za obratna sredstva, in sicer iz naslova povračil bruto nadomestil plače v breme Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije pri plači za mesec december 2018, izplačane v januarju 2019. ZZSZ je svojo obveznost poravnal v mesecu januarju 2019.

B. Končno stanje obveznosti na dan 31.12.2019:

a) obveznosti, ki bi nastale v letu 2019 in zapadle do 31.12.2019 a ostale neporavnane, nismo imeli;

b) obveznosti, ki so nastale v letu 2019, zapadle po 31.12.2019 (torej v letu 2020) znašajo skupno 124.094 EUR. Delimo jih na 91.782 EUR kratkoročnih obveznosti do zaposlenih, 13.822 EUR kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev, 14.448 EUR drugih kratkoročnih obveznosti iz poslovanja, 3.733 EUR kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta in 309 EUR pasivnih časovnih razmejitev.

Pri kratkoročnih obveznosti do zaposlenih in drugih kratkoročnih obveznosti iz poslovanja gre v pretežnem delu za plačo december 2019 izplačano 03.01.2020 (iz proračunskih sredstev za leto 2020), manjši del (77 EUR) pa izhaja iz drugih kratkoročnih obveznosti do zaposlenih iz naslova potnih nalogov prejetih v decembru 2019, plačanih v januarju 2020 ter računa RTV za mesec december 2019, plačanega januarja 2020 (4 EUR).

Pri kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev in kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta pa gre za račune prejete v decembru 2019, ki so zaradi zakonsko določenega 30-dnevnega plačilnega roka zapadli v plačilo v januarju 2020, oziroma za račune, ki se nanašajo na obveznosti iz leta 2019, vendar so bili prejeti v mesecu januarju 2020 (do 21. januarja 2020). Odprte obveznosti so bile poravnane v mesecu januarju in februarju 2020.

Pasivne časovne razmejitve odprte v višini 309 EUR so vnaprej vračunani odhodki za obratna sredstva, in sicer iz naslova povračil bruto nadomestil plače v breme Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije pri plači za mesec december 2019, izplačane v januarju 2020. ZZSZ je svojo obveznost poravnal v mesecu januarju 2020.

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na

Okrožno državno tožilstvo v Kopru

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:

Okrožno državno tožilstvo v Kopru

Oceno podajam na podlagi:

- ocene notranje revizijske službe za področja:
- samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja: proračunskega uporabnika Okrožno državno tožilstvo v Kopru
- ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja:

V/Na

Okrožno državno tožilstvo v Kopru

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:

sedež:

matična št:

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: .

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

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

- Posodobljen Pravilnik o upravljanju s tveganji na Okrožnem državnem tožilstvu v Kopru

-

-

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

-

-

-

Ime in priimek predstojnika proračunskega uporabnika:

Barbara Milić Rožman

Datum podpisa predstojnika:

21.2.2020

Podpisano izjavo hranijo proračunski uporabniki.

4418 - Okrožno državno tožilstvo v Kranju

Obrazložitve zaključnega računa proračuna za leto 2019

Oris PU-ja

Okrožno državno tožilstvo v Kranju sodi med srednje velika tožilstva, tako, da je možnost večjega neposrednega obvladovanja, sodelovanja in nadzora dela. Na tožilstvu je 24 zaposlenih od tega deset funkcionarjev (dva višja državna tožilca-vodja in namestnica vodje ODT, pet okrožnih državnih tožilcev in trije okrajni državni tožilci) štirje uradniki in deset strokovno tehničnih javnih uslužbencev.

Temeljna naloga državnih tožilcev je pregon storilcev kaznivih dejanj in drugih kaznivih ravnanj. Za uresničevanje te naloge državni tožilec vlaga in zastopa kazenske obtožbe ter opravlja druga procesna dejanja tožilca v kazenskem postopku, vlaga pritožbe, sodeluje z organi odkrivanja, jih usmerja in ukrepa, kar je potrebno v zvezi z odkrivanjem dejanj oziroma storilcev v okviru pristojnosti v predhodnem postopku. V okviru pooblastil, ki jih določi državni tožilec lahko te naloge opravljajo tudi okrajni državni tožilci.

I. Poročilo o realizaciji finančnega načrta neposrednega proračunskega uporabnika

A - Bilanca odhodkov

400 - Plače in drugi izdatki zaposlenim

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Pri pripravi finančnega načrta za plače za leto 2019 smo upoštevali predlagana izhodišča Ministrstva za finance RS za določitev plač za funkcionarje in javne uslužbenke ter zakonodajo, ki je veljala v času priprave predlogov finančnih načrtov. Konec leta smo imeli višek sredstev za 28.667 evrov, zaradi dveh porodniških dopustov. Višek sredstev, smo prenesli na postavko Ministrstva za delo, družino in socialne zadeve ter v proračunsko rezervo RS. Na podskupini 400 so bila načrtovana sredstva za pokrivanje bruto plač za 24 zaposlenih na Okrožnem državnem tožilstvu v Kranju. Izdatki v višini 725.257 evrov zajemajo sredstva rednih plač zaposlenih, osebnih prejemkov (prevoz in prehrana), regres za letni dopust, eno jubilejno nagrado, nadurno delo in delovna uspešnost. Sredstva za plače so bila porabljena v skladu s predpisi, ki so v letu 2019 veljala na področju plačnega sistema.

401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Sredstva prejetega proračuna za leto 2019 za prispevke delodajalcev za socialno varnost so bila porabljena v sorazmerju z izplačanimi plačami. Porabljena so bila v višini 118.117 evrov.

402 - Izdatki za blago in storitve

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Kot izhodišče potrebnih sredstev za materialne stroške smo upoštevali porabo preteklega leta ter na podlagi ocene obveznosti iz že sklenjenih pogodb ter načrtovanih in tekočih stroškov.

Sprejeti proračun za leto 2019 se je v začetku leta zaradi rebalansa proračuna povečal za 4.000 evrov na postavki 3407-materialni stroški. Sredstva iz postavk materialnih stroškov so bila porabljena za pisarniški material in storitve, varovanje, čiščenje, storitve informacijske podpore uporabnikom, telefonski stroški, poština, vzdrževanje in zavarovanje poslovnih prostorov, elektrika, ogrevanje, komunala, potni stroški, prevozni stroški in stroški zavarovanja avtomobila, stroški prevajalskih storitev, zdravniški pregledi zaposlenih v skladu z zakonom, nadomestila za stavbno zemljišče, stroški prispevkov za vzpodbujanje in zaposlovanje invalidov, stroški za alternativno reševanje sodnih sporov,... Sprejeti proračun na postavki 996210- alternativno reševanje sodnih sporov pa je bil povečan za 1.000 evrov, ki smo ga prerazporedili iz proračunske postavke plač.

Sredstva so bila porabljena v višini 92.675 evrov.

420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Okrožno državno tožilstvo v Kranju je v letu 2019 načrtovalo 2.000 evrov za manjše investicije. Sredstva v vrednosti 1.987 evrov smo porabili za nakup pisarniških in konferenčnih stolov, dveh hladilnikov in indukcijske plošče.

Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Na Okrožnem državnem tožilstvu v Kranju je sprejeti proračun za leto 2019 znašal 967.896 evrov. Od tega na proračunski postavki 3083- sredstva za plače 874.032 evrov, na proračunski postavki 3407-sredstva za materialne stroške 85.864 evrov, na proračunski postavki 996210-sredstva za alternativno reševanje sodnih sporov 6.000 evrov in na proračunski postavki 3565-sredstva za investicije in investicijsko vzdrževanje 2.000 evrov. Sprejeti proračun za leto 2019 se je v začetku leta zaradi rebalansa proračuna povečal za 4.000 evrov na postavki materialnih stroškov. Na postavki alternativnega reševanja sodnih sporov nam je zaradi povečanja reševanja zadev z alternativnimi postopki in višje vrednosti točke v letu 2019 zmanjkalo 1.000 evrov, ki smo ga prerazporedili iz proračunske postavke plač. Na postavki plač pa smo imeli višek sredstev za 28.667 evrov, zaradi dveh porodniških dopustov, ki smo ga prenesli na postavko Ministrstva za delo, družino in socialne zadeve ter v proračunsko rezervo RS.

Tako je veljavni proračun na dan 31.12.2019 znašal 939.229 evrov. Realizacija proračuna za leto 2019 je bila 938.036 evrov, kar predstavlja 99,87 % veljavnega proračuna. Večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom za proračunsko leto 2019 na Okrožnem državnem tožilstvu v Kranju ni bilo. Pretežni del proračuna so obsegala sredstva za plače. Razliko med sprejetim proračunom in veljavnim končnim proračunom predstavljajo prerazporeditve sredstev med proračunskimi uporabniki.

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

Neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta Okrožno državno tožilstvo v Kraju ni imelo.

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

Neporavnanih obveznosti v skladu s 46. členom ZJF Okrožno državno tožilstvo v Kranju ni imelo.

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

V finančni načrt ODT v Kranju ni vključevalo novih obveznosti.

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

Izdanih in unovčenih poroštev ter izterjanih regresnih zahtevkov iz naslova poroštev ODT v Kranju ni imelo.

Obrazložitev porabe proračunskega sklada

Porabe iz proračunskega sklada ODT v Kranju ni imelo.

III. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja

Podatki o stanju sredstev na računih neposrednega proračunskega uporabnika

Na računu Okrožnega državnega tožilstva v Kranju na dan 31.12.2019 nismo imeli neporabljenih sredstev.

Podatki o terjatvah iz naslova dolgoročnih naložb in posojil

Iz naslova dolgoročnih naložb in posojil nimamo terjatev.

Podatki o povečanju ali zmanjšanju lastnih opredmetenih osnovnih sredstev

Lastna opredmetena osnovna sredstva so se v letu 2019 povečala za 21.214 evrov. Okrožno državno tožilstvo v Kranju je iz postavke manjših investicij nabavilo za 1.987 evrov pisarniških in konferenčnih stolov, dva hladilnika in indukcijsko ploščo. V višini 19.227 evrov pa smo dobili 17 novih računalnikov in dva monitorja, ki jih je za tožilstvo izvedlo in financiralo Ministrstvo za pravosodje.

Sredstva v vrednosti 8.793 evrov smo odpisali, gre za pisarniške in konferenčne stole, lamelne zavese, mikrovalovno pečico, hladilnik, računalnik, monitor in tiskalnik, ki je bilo nedelujoče, uničeno in zastarelo.

Podatki o povečanju ali zmanjšanju terjatev za sredstva dana v upravljanje

Okrožno državno tožilstvo v Kranju nima terjatev za sredstva dana v upravljanje.

Podatki o neplačanih terjatvah iz preteklega leta

V letu 2019 nismo imeli neplačanih terjatev iz preteklega leta.

Podatki o neplačanih obveznostih iz preteklega leta

Iz leta 2019 smo v leto 2020 prenesli 58.557 evrov obveznosti do zaposlenih za plačo december 2019 in 10.449 evrov obveznosti iz poslovanja (prispevki, davki za plače) ter 9.846 evrov kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev. Obveznosti so bile poravnane v letu 2020.

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na

Okrožno državno tožilstvo v Kranju

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:

Okrožno državno tožilstvo v Kranju

Oceno podajam na podlagi:

- ocene notranje revizijske službe za področja:
- samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja: Celotno področje poslovanja Okrožnega državnega tožilstva.
- ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja:

V/Na

Okrožno državno tožilstvo v Kranju

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:

sedež:

matična št:

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: .

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker::

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

-
-
-

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

-
-
-

Ime in priimek predstojnika proračunskega uporabnika:

Marija Marinka Jeraj

Datum podpisa predstojnika:

18.2.2020

Podpisano izjavo hranijo proračunski uporabniki.

4419 - Okrožno državno tožilstvo v Ljubljani

Obrazložitev zaključnega računa proračuna za leto 2019

Oris PU-ja

Ustava Republike Slovenije (Ur. l. RS, št. 33/91 in naslednji, v nadaljevanju: URS) v 135. členu določa, da državni tožilec vlaga in zastopa kazenske obtožbe in ima druge z zakonom določene pristojnosti. Ureditev in pristojnost državnih tožilstev pa določa zakon.

Temeljni zakon, ki ureja organizacijo in pristojnosti državnih tožilstev, je Zakon o državnem tožilstvu (Ur. l. RS, št. 58/11 in naslednji, v nadaljevanju: ZDT-1). Državna tožilstva opredeljuje kot samostojne državne organe, ki so del pravosodja. V skladu z ZDT-1 je v Republiki Sloveniji enajst okrožnih državnih tožilstev (ODT v Ljubljani je eno izmed njih), Specializirano državno tožilstvo RS in Vrhovno državno tožilstvo RS.

Na podzakonski ravni poslovanje državnih tožilstev ureja Državnotožilski red (Ur. l. RS, št. 7/12 in naslednji, v nadaljevanju: DTR). Posamezna vprašanja dela natančneje urejajo pravilniki in navodila ter odredbe in odloki, ki jih Ministrstvo za pravosodje in VDT RS tekoče usklajujeta z zakonsko ureditvijo in potrebami učinkovitega dela državnih tožilstev.

Na državnih tožilstvih opravljajo svojo funkcijo državne tožilke in državni tožilci (v nadaljevanju: državni tožilci) z izvajanjem pregona storilcev kaznivih dejanj in drugih kaznivih ravnanj, za katere je tako določeno z zakonom ter z opravljanjem drugih nalog v skladu z zakonom. Pri opravljanju svoje funkcije in reševanju zadev, ki so jim dodeljene v delo, delujejo državni tožilci v kazenskih zadevah predvsem na podlagi določb Kazenskega zakonika (Ur. l. RS, št. 50/12-UPB in naslednji, v nadaljevanju: KZ-1), Zakona o odgovornosti pravnih oseb za kazniva dejanja (Ur. l. RS, št. 98/04-UPB in naslednji, v nadaljevanju: ZOPOKD), Zakona o kazenskem postopku (Ur. l. RS, št. 32/12-UPB in naslednji, v nadaljevanju: ZKP), Zakona o sodelovanju v kazenskih zadevah z državami članicami Evropske unije (Ur. l. RS, št. 48/2013 in naslednji, v nadaljevanju: ZSKZDČEU-1) in Zakona o odvzemu premoženja nezakonitega izvora (Ur. l. RS, št. 91/11 in naslednji, v nadaljevanju: ZOPNI).

Pri izvrševanju funkcije kazenskega pregona državne tožilce usmerja politika pregona, ki jo je izdal generalni državni tožilec RS. Državne tožilce zavezujejo tudi posamezna obvezna navodila, ki jih je izdal generalni državni tožilec RS. Pri izvrševanju svoje funkcije državni tožilci sodelujejo z drugimi državnimi organi, najpogosteje s policijo kot organom odkrivanja. Sodelovanje s policijo, poleg ZKP, ureja tudi Uredba o sodelovanju državnega tožilstva, policije in drugih pristojnih državnih organov in institucij pri odkrivanju in pregonu storilcev kaznivih dejanj ter delovanju Specializiranih in skupnih preiskovalnih skupin (Ur. l. RS, št. 83/10).

Okrožno državno tožilstvo v Ljubljani deluje za območje Okrožnega sodišča v Ljubljani in Okrajnih sodišč z območja tega sodišča, svoje funkcije pred sodišči pa izvaja Okrožno državno tožilstvo v Ljubljani tudi z zunanjimi oddelki v Domžalah, Kočevju in Trbovljah.

Ocena učinkov poslovanja PU-ja na druga področja

Na ODT v Ljubljani se zavedamo pomena sodelovanja državnega tožilstva z drugimi organi in organizacijami, pri čemer na različne načine in na različnih nivojih sodelujemo tako z Ministrstvom za pravosodje, Varuhom človekovih pravic RS, Računskim sodiščem RS, Komisijo za preprečevanje korupcije, še posebej pa s policijo, FURS-om, centri za socialno delo, raznimi inšpekcijskimi službami ter drugimi organi in organizacijami, če za to obstaja potreba. Tožilci iz ODT v Ljubljani sodelujejo tudi s tujimi pravosodnimi organi in z mednarodnimi institucijami predvsem z Eurojustom. Sodelovanje z drugimi organi pa poteka tudi na strokovni ravni zlasti v okviru različnih delovnih skupin. Posebno pozornost namenjamo tudi sodelovanju z izobraževalnimi institucijami, predvsem Pravnimi fakultetami, Fakulteto za varnostne vede in drugimi izobraževalnimi institucijami.

V letu 2019 ocenjujemo sodelovanje ODT v Ljubljani z drugimi državnimi organi in organizacijami kot zelo dobro. Na ODT v Ljubljani smo še intenzivirali in okrepili stike s policijo, predvsem pri reševanju odprtih pravnih vprašanj, pravnih oziroma strokovnih ter tudi organizacijskih vprašanj. Vodstvo ODT v Ljubljani zelo dobro sodeluje z vodstvom PU Ljubljana prav tako tudi vodja posameznih oddelkov s področnimi vodji posameznih PU SKP Ljubljana.

Pri zadevah, ki se prednostno obravnavajo, smo poskušali na ODT v Ljubljani uravnoteženo in celovito zagotavljati tako kvaliteto obravnavanja zadev, kot tudi reševanje zadev v čim krajših rokih. Največja težava pri reševanju zadev v čim krajših rokih je predvsem slaba kvaliteta kazenskih ovadb, zaradi česar jih je potrebno odstopati v dopolnitev policiji. Policija tudi iz različnih razlogov za dokončanje predkazenskih postopkov potrebuje več ali preveč časa, zato so bila tudi v preteklem stalnica večkratna vmesna zaprosila policiji (za podaljšanje rokov za dopolnitev ovadb). Tožilci sicer dosledno vlagajo tudi večkratne urgence na zahteve za dopolnitev kazenskih ovadb, v kolikor v določenem času, ki ga vedno postavijo policiji, dopolnitev ovadb ne prejmejo in policiji skrajšujejo nadaljne roke za dopolnitev ovadb, ki pa se jih policija ne more vedno držati. Še posebej je to očitno v zapletenih in obsežnejših zadevah, ki so tudi prejete dopolnitve velikokrat nepopolne, zaradi česar je potrebno še dodatno zbiranje obvestil in podatkov, kar vse podaljšuje čas reševanja zadev.

Tožilci ODT Ljubljana iz oddelka za mladoletniško, družinsko in spolno kriminaliteto tudi dobro sodelujejo s Centri za socialno delo in se redno udeležujejo sestankov na CSD v zvezi z obravnavanjem konkretnih zadev, v katerih je potrebno sodelovanje vseh strokovnjakov, ki lahko pripomorejo k rešitvi celostne problematike pri obravnavi tovrstne kriminalitete in to ne le z vidika kazenskega postopka.

V letu 2019 je bilo zelo okrepljeno tudi sodelovanje med ODT v Ljubljani in Državnim odvetništvom.

I. Poročilo o realizaciji finančnega načrta neposrednega proračunskega uporabnika

A - Bilanca odhodkov

400 - Plače in drugi izdatki zaposlenim

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Na nivoju podskupine konta 400 - Plače in drugi izdatki zaposlenim so prikazani izdatki iz naslova plač in drugih izdatkov zaposlenim. Sredstva podskupine so potrebna za nemoteno poslovanje tožilstva, in sicer v okvirih, ki pokrivajo potrebe zaposlenih, to je njihovih bruto plač in dodatkov (z vsemi zakonsko predpisanimi davki in prispevki delodajalca), vključno z nadurnim delom, regresom za letni dopust, povračili stroškov prehrane in prevoza, solidarnostno pomočjo, jubilejno nagrado in odpravnino ter se izplačujejo v skladu z veljavnimi zakoni in podzakonskimi predpisi. Stroški na tej postavki predstavljajo večinski strošek (89,66 %). Sredstva so načrtovana v skladu z navodili Ministrstva za finance ter v skladu s sistematizacijo in kadrovskim načrtom. Sredstva za plače so bila porabljena sledeče:

- bruto plače z dodatki 2.969.459 eur
- regres za letni dopust 102.326 eur
- za povračilo stroškov prevoza na delo in prehrano 176.424 eur
- sredstva za delovno uspešnost 38.873 eur
- sredstva za nadurno delo 18.430 eur
- regres za letni dopust 102.326 eur
- za povračilo stroškov prevoza na delo in prehrano 176.424 eur
- za jubilejne nagrade 4.187 eur
- za odpravnine 19.695 eur

Dne 3. 1. 2020 smo prejeli še refundacije ZZS (za mesec oktober 2019) v višini 9.001 eur. Ta sredstva smo v proračun vrnili 10. 1. 2020.

Za izdatke na tej podskupini je bilo s sprejetim proračunom 2019 zagotovljenih 3.476.779 eur, porabljenih pa 3.329.394 (indeks 95,76). Na podlagi primerjave porabljenih sredstev za plače med leti 2019 in 2018 ugotavljamo, da se je v letu 2019 poraba povečala za 4,73 % oz. za 150.114 eur glede na preteklo leto. Povečanje porabe sredstev za plače je posledica novih zaposlitev v okviru kadrovskega načrta, zaradi napredovanja javnih uslužbencev in funkcionarjev, ki so posledica upoštevanja določb Dogovora o plačah in drugih stroških v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 80/18), povišanega zneska regresa za letni dopust, v višini minimalne plače 886 eur na zaposlenega, zaradi višje premije kolektivnega pokojninskega zavarovanja zaradi sprostitve varčevalnih ukrepov, izplačila odpravnine tožilki v avgustu 2019 ter izplačila devetih jubilejnih nagrad.

Pri pripravi finančnega načrta za plače za leto 2019 smo upoštevali predlagana izhodišča Ministrstva za finance RS za določitev plač za funkcionarje in javne uslužbence ter zakonodajo, ki je veljala v času priprave predlogov finančnih načrtov.

Vrhovno državno tožilstvo RS je kot predlagatelj finančnega načrta za državna tožilstva in DTS oktobra 2019 predlagalo Ministrstvu za finance prerazporeditev sredstev iz proračunskih postavk plač državnih tožilstev ma proračunske postavke alternativnega reševanja sporov državnih tožilstev. Manko sredstev je predvsem posledica povečanega reševanja zadev z alternativnimi postopki in višje vrednosti točke v letu 2019 do konca leta 2019. Na plačnih postavkah državnih tožilstev smo predvidevali presežek sredstev zaradi nezasedenosti delovnih mest in dolgotrajnih boleznin. Na ODT v Ljubljani smo prenesli sredstva v višini 6.150 eur, na podlagi Vloge številka P4400-2019-1005.

Naslednja prerazporeditev proračunskih sredstev iz proračunske postavke plač je bila narejena v mesecu novembru 2019, ko smo na proračunsko postavko materialnih stroškov prenesli 10.500 eur. Sredstva so bila namenjena plačilu obveznosti zapadlih v letu 2019, ki so preseglja načrtovane stroške v letu 2019 na kontih čiščenja in varovanja. Prenos je bil narejen na podlagi Vloge številka P4400-2019-1008.

Na podlagi poziva Ministrstva za finance številka 4103-1/2019/220 z dne 11. 11. 2019 je ODT v Ljubljani prerazporedilo sredstva iz proračunske postavke plač na postavko 4415-Starševsko nadomestilo v višini 70.000 eur. S predlagano prerazporeditvijo so se zagotovila sredstva za pokrivanje zakonske obveznosti, in sicer za pokrivanje izplačil nadomestil v času starševskega dopusta. Prerazporeditev je bila narejena na podlagi Vloge številka P4400-2019-1010.

Na podlagi dopisa Ministrstva za finance z dne 29. 11. 2019 smo Ministrstvu za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti izvedli nadaljno prerazporeditev prostih sredstev na proračunsko postavko 3562 Transferi za socialno ogrožene, in sicer v višini 15.000 eur.

401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Sredstva na podskupini 401-prispevki delodajalca za socialno varnost so bila porabljena v skladu z zakoni in predpisi, ki urejajo obračun prispevkov delodajalca iz plač in drugih prejemkov zaposlenih v Sloveniji. Osnova za izplačilo so bile plače izplačane zaposlenim, kot izhaja iz opisa podskupine 400. V letu 2019 je bilo za namen prispevkov delodajalca za socialno varnost izplačanih 533.632 eur.

Za prispevke delodajalca je bilo s sprejetim proračunom zagotovljenih 487.930 eur, veljavni proračun je znašal 533.632 eur. Sredstva so bila porabljena v sorazmerju z izplačanimi plačami, in sicer za:

- prispevke za pokojninsko in invalidsko zavarovanje v višini 264.165 eur,
- prispevke za zdravstveno zavarovanje v višini 219.951 eur,
- prispevke za zaposlovanje v višini 1.900 eur,
- prispevke za starševsko varstvo v višini 3.102 eur.

V okviru te podskupine je vključeno tudi kolektivno dodatno pokojninsko zavarovanje za javne uslužbence na podlagi ZKDPZJU. Za premije je bilo porabljeno 44.515 eur.

402 - Izdatki za blago in storitve

Obrazložitev izdatkov za podskupino

V okviru sprejeta proračuna smo imeli premalo sredstev za pokrivanje vseh obveznosti v letu 2019, zato smo s postavke plač prenesli 10.500 eur sredstev. Prerazporeditev je bila narejena v skladu z 12. točko 2. odstavka 28. člena Zakona o izvrševanju proračuna RS za leti 2018 in 2019 za državna tožilstva.

Na podskupini 402 Izdatki za blago in storitve so izdatki izkazani v višini 397.351 eur. Podskupino sestavljajo naslednji konti:

- 4020 pisarniški, splošni material in storitve v višini 201.453 eur, kar predstavlja 50,70 % realizacije na nivoju podskupine.
- 4021 posebni material in storitve v vrednosti 8.957 eur, kar predstavlja 2,26 %,
- 4022 energija, voda, komunalne storitve in komunikacije v vrednosti 106.368 eur, to je 26,77 %,
- 4023 prevozni stroški in storitve v vrednosti 11.736 eur, kar predstavlja 2,96 %,
- 4024 izdatki za službena potovanja v višini 11.506 eur, oz. 2,90 %,
- 4025 tekoče vzdrževanje 17.996 eur, kar predstavlja 4,53 %,
- 4026 najemnine in stroški stavbnega zemljišča 12.812 eur, oz. 3,23 %,
- 4029 drugi operativni odhodki (stroški izobraževanj, stroški prevodov, hramba zaseženih vozil) v višini 26.524 eur, kar je 6,68 %.

Največji delež materialnih stroškov odpade na stroške varovanja zgradb in prostorov 27,63 % vseh materialnih stroškov oziroma 109.766 eur. Stroški za čiščenje predstavljajo 10,93 % stroškov oziroma 43.429 eur, stroški elektrike in ogrevanja 13,39 % oziroma 53.179 eur ter stroški poštnih storitev 9,25 % oziroma 36.753 eur.

Velik del stroškov odpade tudi na stroške komunalnih storitev, vode in komunikacij, zavarovanja poslovnih prostorov, potnih stroškov, hrambe zaseženih predmetov in prevodov....

Stroške prevodov v posameznem proračunskem letu težko planiramo oz. jih ne moremo planirati, saj so ti stroški odvisni od vsebine in obsega obravnavanih zadev z mednarodnimi elementi kaznivih dejanj. Vsako leto moramo zagotoviti sprotno prevajanje spisov. Na višino stroškov prevodov ne moremo vplivati. V primeru pomanjkanja finančnih sredstev na tej postavki, moramo narediti prerazporeditve sredstev, saj le-to ne sme ovirati poteka kazenskega postopka. V letu 2019 so se stroški prevodov glede na preteklo leto zmanjšali za približno 41.200 eur oziroma za 64,71 %.

V mesecu novembru 2019 so nam pričela primanjkovati sredstva, zato je Vrhovno državno tožilstvo RS kot predlagatelj skupnega finančnega načrta za državna tožilstva na podlagi 12. točke drugega odstavka 28. člena Zakona o izvrševanju proračunov RS za leti 2018 in 2019 zaprosilo Ministrstvo za finance za odobritev prenosa 10.500 eur iz postavke plač na postavko materialnih stroškov.

Naj omenimo, da je v okviru porabe podskupine konta 402 (materialni stroški) pomemben podatek, da visok odstotek skupne porabe predstavljajo pogodbe in iz njih izhajajoče obveznosti. Glede na to, da so pogodbeni zneski, na višino realizacije pogodb ne moremo vplivati.

Pri načrtovanju finančnih načrtov za prihodnji dve leti se ne upošteva predlogov posameznega tožilstva, ampak se načrti gradijo od zgoraj navzdol, in sicer na podlagi pretekle porabe minus zmanjšanje zaradi postavljenih limitov, ki jih določi Ministrstvo za finance.

420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Obrazložitev izdatkov za podskupino

V okviru postavke »Investicije in investicijsko vzdrževanje državnih organov – manjše investicije« planiramo sredstva potrebna za nemoteno poslovanje tožilstva in sicer v okvirih, ki pokrivajo potrebe po nabavi osnovnih sredstev in investicijskega vzdrževanja. Ta sredstva predstavljajo najmanjši delež (0,17 %) vseh sredstev v proračunu, za katere ni potrebno izvesti razpisa in javnega naročila.

Na proračunski postavki »Stvarno premoženje-sredstva kupnin« smo imeli v začetku leta 2019 2.887 eur, ki smo jih v preteklih letih pridobili s prodajo avtomobilov. V poletnih mesecih smo ta sredstva porabili za nadgradnjo kontrole pristopa. V mesecu oktobru 2019 pa smo s prodajo starega avtomobila pridobili 1.411 eur.

Sredstva za male investicije so bila načrtovana v majhnem obsegu in niso zadoščala za nakup in obnovo osnovnih sredstev, ki naj bi jih v skladu s predpisi zagotavljalo ODT v Ljubljani. Za nemoteno poslovanje tožilstva smo imeli v okviru sprejetega proračuna 4.000 eur zagotovljenih

sredstev, porabili pa smo jih 10.239 eur (indeks 255,97). Manjkajoča sredstva v višini 3.351,77 eur smo zagotovili s prerazporeditvijo sredstev iz postavke 3408 Materialni stroški (podskupina konta 402 »Izdatki za blago in storitve«), preostanek manjkajočih sredstev v višini 2.887 eur pa smo poravnali iz proračunske postavke 160400 Stvarno premoženje - sredstva kupnin.

V letu 2019 je ODT v Ljubljani, zaradi dotrajanosti programske kot tudi strojne opreme, pristopilo k nujni programski nadgradnji sistema kontrole pristopa in vodenja delovnega časa na lokaciji Slovenska cesta 41, Ljubljana. Za nadgradnjo smo potrebovali 8.896 eur, kupiti pa smo morali še 10 licenc za operaterje v višini 458 eur.

Iz sredstev male investicije smo kupili tudi 5 kom mikrovalovnih pečic v višini 372 eur in en vodni bar za drugo nadstropje na lokaciji Slovenska c. 41, v višini 513 eur.

Za potrebe državnih tožilstev nam je Ministrstvo za pravosodje iz evropskih sredstev, iz projekta »Učinkovito pravosodje« kupilo devet multifunkcijskih naprav (Kyocera in Konica Minolta) v višini 23.410 eur, šest skenerjev Fujitsu v višini 8.101 eur, 21 tiskalnikov Lexmark v višini 5.150 eur, en tablični računalnik (1.908 eur) ter projektor Epson (549 eur).

Iz integralnih sredstev Ministrstva za pravosodje pa smo prejeli dva skenerja Fujitsu v višini 2.220 eur, 11 tiskalnikov (barvni in črno beli) v višini 18.113 eur, sedem računalnikov in monitorjev katerih vrednost znaša 6.846 eur ter dva prenosna tiskalnika HP OfficeJet (540 eur).

Dne 25. 9. 2019 je bil na Porsche Slovenije v Ljubljani prevzet nov službeni osebni avtomobil znamke SEAT Alhambra 2.0, ki ga je tožilstvo v sklopu javnega naročila za »Nakup osebnih in kombiniranih vozil z izjemo specialnih vozil in vozil po posebnem naročilu« prejelo od Ministrstva za pravosodje. Vrednost vozila znaša 26.530 eur in je namenjeno dežurni službi tožilstva. Novo vozilo je nadomestilo vozilo Renault Megane, letnik 2004, ki smo 18. 10. 2019 prodali in zanj dobili kupnino v višini 1.411 eur.

V letu 2019 je bila vgrajena nova mrežna oprema SMC 6248M v vrednosti 797 eur, ki jo je tožilstvo prejelo brezplačno od Vrhovnega državnega tožilstva RS. Od njih pa smo prejeli tudi dva prenosnika Lenovo v vrednosti 2.281 eur.

Državnim tožilcem zaradi obsega in načina dela poskušamo zagotavljati samostojne pisarne, višji pravosodni svetovalci pa so v pisarnah večinoma po dva ali več skupaj. Navedeno zaradi majhnosti pisarn, obsežnosti spisov in diktiranja ni ustrezno.

Poseben problem povzročajo prostori za hrambo zaseženih predmetov. Glede na velikost državnega tožilstva je zaseženih predmetov veliko, zato smo morali zaradi pomanjkanja drugega ustreznega prostora učilnico v najvišjem nadstropju nameniti hrambi predmetov. Obstoječi prostori so polni in iz varnostnega vidika neustrežni. Poseben problem predstavljajo zaseženi predmeti, ki bi morali biti shranjeni v ognjevarnih prostorih - plinske jeklenke, PVC posode (prazne, a vendarle še vedno vnetljive) ter predmeti, o katerih še ni bila sprejeta tožilska odločitev, saj so storilci neznan in je verjetnost za rešitev tovrstnih spisov neznatna.

V letu 2018 je ODT v Ljubljani del svojega arhiva (in arhiva Zunanjega oddelka v Kočevju ter začasno Zunanjega oddelka v Trbovljah) preselilo v arhivski depo, ki ga ima v najemu na Šmartinski cesti v Ljubljani. V zvezi z arhivom Zunanjega oddelka v Trbovljah je potrebno izpostaviti, da prostorov za arhiviranje v kletnih prostorih še vedno ne more uporabljati, ker so le-ti neustrežni zaradi pogostih vdorov vode.

Hramba zaupnih dokumentov je zagotovljena v posebni sobi, v režimu varnostnega območja II. stopnje, opremljeni smo z ustreznim varovanjem in navodili, v njej pa se hranijo tako gotovina kot tudi tajni podatki.

V letu 2019 smo imeli namenska sredstva v višini 4.298,00 eur pridobljena s prodajo službenih vozil. Sredstva v višini 2.887 eur smo porabili za nadgradnjo kontrole pristopa, 1.411 eur pa bomo prenesli v proračun za leto 2020.

Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Finančna sredstva za izvajanje ciljev Okrožnega državnega tožilstva v Ljubljani so bila v letu 2019 zagotovljena z Zakonom o izvrševanju proračunov RS za leti 2018 in 2019. Proračun je bil sprejet v višini 4.391.898 eur, od tega za plače 3.964.709 eur, 392.302 eur za materialne stroške, 4.000 eur za manjše investicije in 28.000 eur za alternativno reševanje sodnih sporov. Skupna realizacija proračuna pa je v letu 2019 znašala 4.308.750 eur, oziroma za plače 3.863.027 eur, za materialne stroške 397.351 eur, za manjše investicije 10.239 eur in za alternativno reševanje sodnih sporov 38.134 eur. Upošteva veljavni proračun, ki je konec leta znašal 4.317.127 eur ter skupno porabo 4.308.750 eur znaša indeks 99,81.

Na Okrožnem državnem tožilstvu v Ljubljani smo imeli v letu 2019 v sprejetem proračunu presežek sredstev na postavki plače. Presežek je posledica nezasedenih delovnih mest v skladu s kadrovskim načrtom (dolgotrajni kadrovski postopki pri državnih tožilcih, odhodi v pokoj ali na druga delovna mesta) in dolgotrajnih (refundiranih) bolnih. Na podlagi poziva Ministrstva za finance številka 4103-1/2019/220 u dne 11. 11. 2019 smo prerazporedili sredstva iz postavke plač na postavko Ministrstva za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti v višini 70.000 eur. Dne 12. 12. 2019 pa smo jim na podlagi sklepa Vlade številka 41012/56-2019/2 na podlagi prvega odstavka 28. člena ZIPRS1819 prerazporedili še 15.000 eur.

V mesecu novembru 2019 so nam pričela primanjkovati sredstva na postavki materialni stroški, zato je Vrhovno državno tožilstvo RS kot predlagatelj skupnega finančnega načrta za državna tožilstva na podlagi 12. točke drugega odstavka 28. člena Zakona o izvrševanju proračunov RS za leti 2018 in 2019 zaprosilo Ministrstvo za finance za odobritev prenosa 10.500 eur iz postavke plač na postavko materialnih stroškov.

Sredstva za male investicije so bila načrtovana v majhnem obsegu in niso zadoščala za nakup in obnovo osnovnih sredstev, ki naj bi jih v skladu s predpisi zagotavljalo ODT v Ljubljani. Za nemoteno poslovanje tožilstva smo imeli v okviru sprejetega proračuna 4.000 eur zagotovljenih sredstev, porabili pa smo jih 10.239 eur (indeks 255,97). Manjkajoča sredstva v višini 3.352 eur smo zagotovili s prerazporeditvijo sredstev iz postavke 3408 Materialni stroški (podskupina konta 402 »Izdatki za blago in storitve«), preostanek manjkajočih sredstev v višini 2.887 eur pa smo poravnali iz proračunske postavke 160400 Stvarno premoženje - sredstva kupnin.

V septembru 2019 smo ocenili, da nam bo na postavki alternativno reševanje sodnih sporov zmanjkalo 8.850 eur sredstev. Manjkajoča sredstva nam je Vrhovno državno tožilstvo RS kot predlagatelj skupnega finančnega načrta za državna tožilstva in Državnotožilski svet zagotovilo s prerazporeditvijo sredstev iz postavke 190141 »Zagotavljanje strokovne pomoči državnim tožilcem«, v skladu z 2. točko prvega odstavka 28.

člena Zakona o izvrševanju proračuna RS za leti 2018 in 2019 (številka vloge: P4400-2019-1003). Preostanek manjkajočih sredstev v višini 6.150 eur pa nam je Ministrstvo za finance na podlagi 12. točke drugega odstavka 28. člena Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 odobrilo prenos iz proračunske postavke plač.

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

Okrožno državno tožilstvo v Ljubljani v letu 2018 ni imelo neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta v skladu s 44. členom ZJF.

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

Okrožno državno tožilstvo v Ljubljani v letu 2018 ni imelo plačil neporavnanih obveznosti iz preteklih let v skladu s 46. členom ZJF.

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

Vključitev novih obveznosti v finančni načrt v skladu z 41. členom ZJF na Okrožnem državnem tožilstvu v Ljubljani ni bilo.

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

Izdanih in unovčenih poroštev ter izterjanih regresnih zahtevkov iz naslova poroštev Okrožno državno tožilstvo v Ljubljani ni imelo.

Obrazložitev porabe proračunskega sklada

Okrožno državno tožilstvo v Ljubljani nima porabe proračunskega sklada.

III. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja

Podatki o stanju sredstev na računih neposrednega proračunskega uporabnika

Stanje denarnih sredstev na transakcijskem računu 01100-6370441956, odprt pri MF uprava za javna plačila RS, izhaja iz izpiska št. 405-541/2019-08-429, z dne 31. 12. 2019 in je 39,28 eur.

Podatki o terjatvah iz naslova dolgoročnih naložb in posojil

Okrožno državno tožilstvo v Ljubljani nima terjatev iz naslova dolgoročnih naložb in posojil

Podatki o povečanju ali zmanjšanju lastnih opredmetenih osnovnih sredstev

Stanje opredmetenih osnovnih sredstev na dan 31. 12. 2019 je sledeče: znesek nabavne vrednosti 799.927 eur, popravljena vrednost 686.641 eur in 113.286 eur sedanje vrednosti.

Amortizacija v letu 2019 je znašala 74.704 eur.

Sredstva za male investicije so bila načrtovana v majhnem obsegu in niso zadoščala za nakup in obnovo osnovnih sredstev, ki naj bi jih v skladu s predpisi zagotavljalo ODT v Ljubljani. Za nemoteno poslovanje tožilstva smo imeli v okviru sprejetega proračuna 4.000 eur zagotovljenih sredstev, porabili pa smo jih 10.239 eur (indeks 255,97). Manjkajoča sredstva v višini 3.352 eur smo zagotovili s prerazporeditvijo sredstev iz postavke 3408 Materialni stroški (podskupina konta 402 »Izdatki za blago in storitve«), preostanek manjkajočih sredstev v višini 2.887 eur pa smo poravnali iz proračunske postavke 160400 Stvarno premoženje - sredstva kupnin.

V letu 2019 je ODT v Ljubljani, zaradi dotrajanosti programske kot tudi strojne opreme, pristopilo k nujni programski nadgradnji sistema kontrole pristopa in vodenja delovnega časa na lokaciji Slovenska cesta 41, Ljubljana. Za nadgradnjo smo potrebovali 8.896 eur, kupiti pa smo morali še 10 licenc za operaterje v višini 458 eur.

Iz sredstev male investicije smo kupili tudi 5 kom mikrovalovnih pečic v višini 372 eur in en vodni bar za drugo nadstropje na lokaciji Slovenska c. 41, v višini 513eur.

Za potrebe državnih tožilstev nam je Ministrstvo za pravosodje iz evropskih sredstev, iz projekta »Učinkovito pravosodje« kupilo devet multifunkcijskih naprav (Kyocera in Konica Minolta) v višini 23.410 eur, šest skenerjev Fujitsu v višini 8.101 eur, 21 tiskalnikov Lexmark v višini 5.150 eur, en tablični računalnik (1.908 eur) ter projektor Epson (549 eur).

Iz integralnih sredstev Ministrstva za pravosodje pa smo prejeli dva skenerja Fujitsu v višini 2.220 eur, 11 tiskalnikov (barvni in črno beli) v višini 18.113 eur, sedem računalnikov in monitorjev katerih vrednost znaša 6.846 eur ter dva prenosna tiskalnika HP OfficeJet (540 eur).

Dne 25. 9. 2019 je bil na Porsche Slovenije v Ljubljani prevzet nov službeni osebni avtomobil znamke SEAT Alhambra 2.0, ki ga je tožilstvo in sklopu javnega naročila za »Nakup osebnih in kombiniranih vozil z izjemo specialnih vozil in vozil po posebnem naročilu« prejelo od Ministrstva za pravosodje. Vrednost vozila znaša 26.529,80 eur in je namenjeno dežurni službi tožilstva. Novo vozilo je nadomestilo vozilo Renault Megane, letnik 2004, ki smo 18. 10. 2019 prodali in zanj dobili kupnino v višini 1.411 eur.

V letu 2019 je bila vgrajena nova mrežna oprema SMC 6248M v vrednosti 797 eur, ki jo je tožilstvo prejelo brezplačno od Vrhovnega državnega tožilstva RS. Od njih pa smo prejeli tudi dva prenosnika Lenovo v vrednosti 2.281 eur.

Podatki o povečanju ali zmanjšanju terjatev za sredstva dana v upravljanje

Okrožno državno tožilstvo v Ljubljani nima terjatev za sredstva dana v upravljanje

Podatki o neplačanih terjatvah iz preteklega leta

1.) Končno stanje terjatev na dan 31. 12. 2018:

a.) Terjatev, ki bi nastale v letu 2018 in zapadle do 31. 12. 2018 a ostale neporavnane, ni bilo;

b.) Neplačane kratkoročne terjatve Okrožnega državnega tožilstva v Ljubljani na dan 31. 12. 2018 znašajo v skupnem znesku 376.668 eur. Delimo jih na kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta v višini 1.491 eur, druge kratkoročne terjatve v višini 4.943 eur in terjatve do proračuna za prevzete in neplačane obveznosti (skupina kontov 18 - neplačani tekoči odhodki) v višini 370.234 eur.

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta so terjatve do Okrožnega in Višjega sodišča v Ljubljani za sorazmerni del stroškov (elektrika in odvoz smeti) za meseca november in december 2018. Sledijo druge kratkoročne terjatve v skupnem znesku 4.943 eur, ki zajemajo terjatve do Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije iz naslova povračil bruto nadomestil plače (bolniška v breme ZZS).

Terjatve do proračuna za prevzete in neplačane obveznosti v skupni višini 370.234 eur pa izhajajo iz kratkoročnih obveznosti do zaposlenih (267.962 eur), kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev (57.579 eur), drugih kratkoročnih obveznosti iz poslovanja (44.355 eur) in kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta (337 eur). ter

2.) Končno stanje terjatev na dan 31. 12. 2019:

a.) Terjatev, ki bi nastale v letu 2019 in zapadle do 31. 12. 2019 a ostale neporavnane, ni bilo;

b.) Terjatve, ki so nastale v letu 2019, zapadle pa po 31. 12. 2019 znašajo skupno 407.580 eur. Delimo jih na terjatve do neposrednih proračunskih uporabnikov v višini 2.923 eur, sledijo druge kratkoročne terjatve v skupnem znesku 21.014 eur, ki pa zajemajo deloma terjatev do Zavoda za

zdravstveno zavarovanje Slovenije iz naslova povračil bruto nadomestil plače (bolniška v breme ZZS) v znesku 20.330 eur, deloma pa terjatev do poslovnega partnerja Valina, d.o.o. za vračilo sredstev za obratovalne stroške v višini 683 eur.

Terjatve do proračuna za prevzete in neplačane obveznosti v skupni višini 383.682 eur pa izhajajo iz kratkoročnih obveznosti do zaposlenih (280.603 eur), kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev (54.720 eur), drugih kratkoročnih obveznosti iz poslovanja (46.530 eur), kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta (1.790 eur)

Podatki o neplačanih obveznostih iz preteklega leta

Okrožno državno tožilstvo v Ljubljani nima obveznosti iz preteklega leta, ki bi zapadle v plačilo v letu 2018 in bile plačane v letu 2019. Pri obveznostih do zaposlenih in dobaviteljev pa so neplačane ostale tiste obveznosti, ki imajo 30 dnevni rok plačila oziroma obveznosti za plače zaposlenih za december 2019, ki so bile izplačane 3. 1. 2020.

Na dan 31. 12. 2019 izkazujemo za 407.619 eur obveznosti, in sicer:

Obveznosti za plače v višini 280.603 eur

Obveznosti do dobaviteljev v višini 54.720 eur

Obveznosti do upor. enot.k. načrta v višini 1.790 eur

Obveznosti za dajatve v višini 46.530 eur

Obv. do proračuna-refund. ZZS, sodišče, Valina d.o.o. (vrač.str.obratovanja) v višini 21.014 eur

Neplačani nedavčni prihodki 2.923 eur

Obveznost do poravnalke (denar se je vrnil na TRR tožilstva, ker je imela gospa napačen TRR) 39 eur

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na

Okrožno državno tožilstvo v Ljubljani

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:

Okrožno državno tožilstvo v Ljubljani

Oceno podajam na podlagi:

- ocene notranje revizijske službe za področja:
- samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja: oddelkov ODT v Ljubljani (splošni kazenski oddelek za mladoletniško, družinsko in spolno kriminaliteto, oddelek za gospodarski kriminal, urad, finančno računovodska služba, sprejemna pisarna, strojepisnica, služba za vzdrževanje, evidenčno vpisniška služba), tajništva zunanjih oddelkov ODT v Ljubljani (ZO Domžale, ZO v Trbovljah ter ZO v Kočevju).
- ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja:

V/Na

Okrožno državno tožilstvo v Ljubljani

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:

sedež:

matična št:

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: .

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker::

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

- - Načrt izobraževanja in usposabljanja javnih uslužbencev za leto 2019, - Načrt nabav za blago in storitve za leto 2019, - Načrt manjših investicij za leto 2019

-

-

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

-

-

-

Ime in priimek predstojnika proračunskega uporabnika:

dr. Katarina Bergant

Datum podpisa predstojnika:

24.2.2020

Podpisano izjavo hranijo proračunski uporabniki.

4420 - Okrožno državno tožilstvo v Mariboru

Obrazložitve zaključnega računa proračuna za leto 2019

Oris PU-ja

Okrožno državno tožilstvo v Mariboru je neposredni proračunski upravnik. Temeljna naloga Okrožnega državnega tožilstva je funkcija vlaganja in zastopanja kazenskih obtožb oziroma pregon kaznivih dejanj.

Ocena učinkov poslovanja PU-ja na druga področja

Okrožno državno tožilstvo v Mariboru pri svojem delu sodeluje z drugimi tožilstvi, VDT RS, s policijo, sodišči, centri za socialno delo, nevladnimi organizacijami za pomoč žrtvam nasilja, pa tudi z mednarodnimi organi pregona. Učinki delovanja tožilstva so razvidni v številu vloženih in zastopanih kazenskih obtožb, pregonu kaznivih dejanj, vloženih obtožnih aktih in splošno v zmanjšanju kriminalitete v državi. Zaradi alternativnih institutov, kakor sta odloženi pregon in poravnave, pa se direktni učinek delovanja tožilstva vidi tudi v zmanjšanem številu zadev, obravnavanih na sodiščih, saj ta dva instituta omogočata, da se kazenski postopek zaključi že na tožilstvu in sodišča s temi zadevami nimajo dela in stroškov. Tudi pri kaznovalnem nalogu še zadeva običajno reši že na tožilstvu, ki obtoženemu pošlje plačilni nalog. Do obravnave na sodišču pa pride le, če se obtoženi ne strinja s plačilom naloženega zneska. Pri institutu odloženega pregona pa se obtoženemu običajno naloži plačilo denarnega zneska v korist humanitarnih in zdravstvenih ustanov (družbeno odgovorna rešitev odloženega pregona).

I. Poročilo o realizaciji finančnega načrta neposrednega proračunskega uporabnika

A - Bilanca odhodkov

400 - Plače in drugi izdatki zaposlenim

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Stroški plač so sredstva za bruto in neto plače zaposlenih, za regres za letni dopust, za prevozne stroške na delo in iz dela, sredstva za nadurno delo zaposlenih, za pripravljenost, za dodatno kolektivno dodatno pokojninsko in invalidsko zavarovanje zaposlenih ter jubilejne nagrade zaposlenim.

401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Prispevki delodajalcev za socialno varnost so obvezni prispevki na plače zaposlenih.

402 - Izdatki za blago in storitve

Obrazložitev izdatkov za podskupino

V finančnem načrtu za leto 2019 je bilo za Okrožno državno tožilstvo v Mariboru planirano 2.054.310,00 eur; od tega 1.882.997,00 eur za plače, 159.313,00 eur za materialne stroške, 4.000,00 eur za male investicije oziroma investicijsko vzdrževanje in 8.000,00 eur za alternativno reševanje sodnih sporov. Zaradi 6. točke Zakona o izvrševanju proračuna 18-19 in medletnih prenosov sredstev med tožilstvi in znotraj tožilstva je znašal veljavni proračun:

- proračun: 1.959.110,52 eur,
- plače: 1.786.871,26 eur,
- materialni stroški: 154.839,26 eur,
- male investicije: 4.000,00 eur,
- stvarno premoženje(za nabavo OS) /
- alternativno reševanje sodnih sporov 13.400,00 eur.

Iz spodnje tabele vidimo, da 91,22 % veljavnega proračuna predstavljajo plače, samo 7,90 % materialni stroški, investicijsko vzdrževanje ter alternativno reševanje sodnih sporov pa predstavljajo manj kot 1 % veljavnega proračuna. To pa pomeni, da je skoraj ves veljavni proračun porabljen za plače oziroma za fiksne stroške.

Postavka	Proračun	% proračuna
PRORAČUN	1.959.110,52	100,00
Plače 3566	1.786.871,26	91,21
Materialni stroški 3409	154.839,26	7,90
Male investicije 3566	4.000,00	0,20
Alternativno rešev.s. s. 996410	13.400,00	0,68

Proračun Real. 1- 12/2019% Porabe			
PRORAČUN Postavka	1.959.110,52	1.958.901,65	99,99
Konto			
Plače 3566	1.786.871,26	1.786.871,26	100
4000 Plače in dodatki	1.402.146,27	1.402.146,27	100
4001 Regres za letni d.	51.847,50	51.847,50	100
4002 Povračila in nadom.	66.507,56	66.507,56	100
4003 Sr.za delov.uspeš.	444,48	444,48	100
4004 Sred. za nad.delo	13.055,58	13.055,58	100
4005 Plače za nerez.	0	0	
4009 Drugi izdatki zaposlenim	1.732,54	1.732,54	100
4010 Pris.za pokoj.inv.z.	125.405,30	125.405,30	100
4011 Prisp.za zdrav.varstvo	100.434,24	100.434,24	100
4012 Prisp. za zaposlovanje	963.86963,86		100
4013 Prisp. za starš.varstvo	1.416,57	1.416,57	100
4015 Dod.pok. zavarovanje	22.917,36	22.917,36	100

Materialni stroški 3409	154.839,26	154.794,05	99,97
4020 Pisar.mat. in storitve	46.767,00	46.721,79	99,97
4021 Poseb.material in storitve,	4.733,524.733,52		100
rgija, voda, komunalne storitve	56.960,87	56.960,87	100
4023 Prev.stroški in storitve	3.108,11	3.108,11	100

4024 Izdatki za službena potovanja	4.976,12	4.976,12	100
4025 Tekoče vzdrževanje	15.707,15	15.707,15	100
4026 Najemnine, zakupnine	4.708,01	4.708,01	100
4029 Drugi operat.odhodki	17.878,48	17.878,48	100
Male investicije	3566		
4202 Nakup opreme	4.000,00	3.937,29	98,18
Stvarno premož. 160354			
Odškodnine Nakup opreme			
in 160383			
sredstva kupnin Nakup opreme			
Alternativno			
reševanje sod.spo. 996410			
4029 Poravnave,tolm.,izvedenci	13.400,00	13.299,05	99,25

Analiza finančnih podatkov kaže, da so prejeta sredstva za delo Okrožnega državnega tožilstva na dan 31.12.2019 porabljena v višini 99,99 %. In sicer plače v celoti, materialni stroški, sredstva za male investicije ter sredstva za alternativno reševanje sodnih sporov pa skoraj v celoti. Skoraj popolna poraba sredstev je posledica prenosa viška sredstev v proračunsko rezervo države. Prerazporeditve oziroma odstop viška sredstev smo naredili iz postavk: plače 95.225,74 EUR, materialni stroški 4.473,74 EUR in alternativno reševanje sodnih sporov 2.100,00 EUR.

Variabilni stroški kot del materialnih stroškov so odvisni tudi od števila zaposlenih; kar kaže na to, da nekaterih materialnih stroškov ne povzročajo direktno prejete ovadbe ali število zadev, ampak je poraba materialnih stroškov odvisna od števila zaposlenih (poraba pisarniškega materiala, posebnega materiala, prevoznih stroškov, stroški izobraževanja, izdatki za službena potovanja, stroški za zdravniške preglede in službeno obleko). Stroški za energijo, vodo, komunalne storitve in upravljanje poslovnih prostorov pa so pretežno fiksni stroški.

V letu 2019 je prvič največji delež materialnih stroškov (36,80 %) odpadel na stroške energije, vode, komunalnih storitev in komunikacij; sledijo stroški pisarniškega materiala s 30,18 % vseh materialnih stroškov, kamor spadajo tudi stroški varovanja poslovne stavbe in ljudi, s 11,55 % vseh materialnih stroškov so stroški tekočega vzdrževanja na tretjem mestu porabe; to so stroški upravljanja poslovne stavbe, skupna elektrika, voda, čiščenje, zavarovanje poslovne stavbe, ter sprotne tekoča popravila (npr. popravila vrat, dvigal). Med drugimi operativnimi odhodki so zajeti predvsem stroški poravnave in prevodov v kazenskih zadevah (10,14%).

Stroški za službena potovanja predstavljajo 3,21 % materialnih stroškov; stroški za posebni material in storitve predstavljajo 3,06 % vseh materialnih stroškov. To so stroški zdravniških pregledov in zaščitne službene obleke. V letu 2019 nam je uspelo realizirati vse zdravniške preglede za zaposlene in tudi nakup zaščitne obleke in obutve za dežurne tožilce. Poslovne najemnine in zakupnine predstavljajo 3,04 % vseh materialnih stroškov: to so predvsem stroški za stavbno zemljišče, najemnine za dve garaži za službena avtomobila ter stroški najema dislociranega arhiva v Ljubljani. Najmanjši delež materialnih stroškov predstavljajo stroški za prevozne stroške in storitve znašajo 2,01%: to so predvsem stroški za gorivo, tehnični pregledi službenih vozil, zavarovanja za službena vozila, vinjete in drugi drobni material za vzdrževanje službenih vozil.

V letu 2019 je bilo manj stroškov za službena potovanja, predvsem zaradi manj udeleženih na dnevni izobraževanj za državne tožilce, manj pa je bilo tudi stroškov za prevode v kazenskih spisih. Stroškov prevodov pa se žal ne da točno planirati oz. se jih sploh ne da planirati, ampak je ta strošek odvisen od obsega in vsebine obravnavanih spisov (zadev) z mednarodnimi elementi kaznivih dejanj. Vsakoletno pa je potrebno zagotoviti sprotne in tekoče prevajanje spisov. Ob tem naj še povemo, da na višino stroškov za prevode ne moremo vplivati, prav tako pomanjkanje finančnih sredstev na tej postavki ne sme ogroziti ali ovirati samega poteka kazenskega postopka.

Na postavki 3566 - investicijski stroški smo imeli na razpolago 4.000,00 eur veljavnega proračuna, ki smo ga skoraj v celoti porabili.

Na postavki 996410 Alternativno reševanje sodnih sporov smo porabili 13.299,05 eur, kar je cca. 7.800,00 eur več kot v letu 2018. Tri tisoč EUR smo na alternativno reševanje sodnih sporov prerazporedili po sklepu Vlade RS iz svojih plač; 4.500,00 EUR pa smo dobili s prerazporeditvijo med tožilstvi, in sicer že 12.6.2019, saj je bila dinamika poravnave v prvi polovici leta bistveno večja kot v preteklem letu in v drugi polovici leta 2019.

Opozoriti pa moramo, da je delež kazenskih ovadb, ki so primerne za postopek odloženega kazenskega pregona in poravnavanje manjši glede na dejstvo, da je vedno več kazenskih ovadb zoper že kaznovane in obravnavane osebe ter več ovadb, ki niso primerne za odložen kazenski pregon in poravnavanje. To pomeni, da je v prejetih kazenskih ovadbah po naravi več težjih kaznivih dejanj in gospodarskih kaznivih dejanj (bagateljne zadeve so v upadu, število zahtevnejših kaznivih dejanj pa v porastu. Še vedno si prizadevam, da se v postopkih poravnavanja obravnava in reši čim več kazenskih zadev; kar nam je v letu 2019 uspelo.

Z kvalitetnim planiranjem, varčevanjem in skrbno nabavo ter porabo smo zagotovili pogoje za uspešno delovanje tožilstva.

1.2 PROBLEMATIKA S PODROČJA PRORAČUNSKEGA FINANCIRANJA

Okrožno državno tožilstvo v Mariboru je neposredni proračunski uporabnik, kar pomeni, da se financira izključno iz proračuna. Načrtovanje proračuna se izvaja na osnovi realizacije preteklega ali predpreteklega leta. Zaradi večletnega varčevanja se proračun iz leta v leto manjša, proračunska sredstva porabimo predvsem za fiksne stroške in najnujnejša vzdrževanja.

Že vsa leta opazamo, da se pri načrtovanju finančnih načrtov (proračunov) za prihodnji dve leti ne upošteva naših predlogov, finančni načrti se gradijo od zgoraj navzdol, pa logiki pretekle porabe minus dogovorjeno zmanjšanje zaradi postavljenih limitov s strani Ministrstva za finance. Ob vsakokratnih zmanjšanjih limitov najbolj trpi redno tekoče vzdrževanje, strokovna izobraževanja zaposlenih ter večja vzdrževalna dela. Zaradi omejenih finančnih sredstev se potrebna popravila zamikajo v naslednja obdobja, varčuje se tudi pri izobraževanju zaposlenih, kjer se poslužujemo predvsem brezplačni izobraževanj.

Že leta se srečujemo s prostorsko stisko, tako za zaposlene kakor tudi za arhivsko gradivo. V povezavi z arhivskim gradivom je težava preobremenitev objekta in statika. Kot že navedeno, težavo predstavljajo tudi dotrajana dvigala, ki se pogosto kvarijo in »posedanje« vrat pisarn ter oken, do katerih prihaja zaradi preobtežitve.

V letu 2019 smo nadaljevali zamenjavo dotrajane računalniške opreme zaposlenih, ki jo je v večini financiralo Ministrstvo za pravosodje. Iz svojih sredstev smo nabavili stole, mize, predalnice, tepihe; torej pisarniško opremo manjše vrednosti, ki pa je prav tako pomembna za kvalitetno delo in dobre delovne pogoje zaposlenih. Z kvalitetnim planiranjem, varčevanjem in skrbno nabavo smo zagotovili pogoje za uspešno delovanje tožilstva.

420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Sredstva za nakup in gradnjo osnovnih sredstev so na Okrožnem državnem tožilstvo v Mariboru sredstva za manjše investicije. V letu 2019 smo imeli v ta namen 4.000,00eur veljavnega proračuna, ki smo ga porabili za nakup manjših osnovnih sredstev, kot so stoli, predalniki, mize, arhivske omare in police ter vozički za prevoz spisov.

Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom v letu 2019 ni bilo. Razlike so posledica odstopa viška sredstev v proračunsko rezervo države.

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

Takih sredstev Okrožno državno tožilstvo v Mariboru ni imelo.

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

Okrožno državno tožilstvo v Mariboru nima neporavnanih obveznosti iz preteklih let.

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

Okrožno državno tožilstvo v Mariboru v finančni načrt ni vključevalo novih obveznosti v skladu z 41. čl. ZJF.

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

Okrožno državno tožilstvo v Mariboru ni izdajalo in vnovčilo poroštev ali regresnih zahtevkov.

Obrazložitev porabe proračunskega sklada

Okrožno državno tožilstvo v Mariboru nima proračunskega sklada.

III. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja

Podatki o stanju sredstev na računih neposrednega proračunskega uporabnika

Okrožno državno tožilstvo v Mariboru na dan 31.12.2019 ni imelo denarnih sredstev na svojem računu.

Podatki o terjatvah iz naslova dolgoročnih naložb in posojil

Okrožno državno tožilstvo v Mariboru nima terjatev iz naslova dolgoročnih naložb ali posojil.

Podatki o povečanju ali zmanjšanju lastnih opredmetenih osnovnih sredstev

Okrožno državno tožilstvo v Mariboru ni beležilo bistvenega povečanja ali zmanjšanja vrednosti lastnih opredmetenih osnovnih sredstev. Povečanja so posledica nakupa ali brezplačne pridobitve osnovnih sredstev od resornega ministrstva; zmanjšanja pa so posledica redne amortizacije opredmetenih osnovnih sredstev ter odpis ob inventuri.

Podatki o povečanju ali zmanjšanju terjatev za sredstva dana v upravljanje

Okrožno državno tožilstvo v Mariboru nima sredstev, danih v upravljanje.

Podatki o neplačanih terjatvah iz preteklega leta

Okrožno državno tožilstvo v Mariboru takih terjatev nima. Ima terjatve do ZZS, ki so plačane januarja v naslednjem letu (2020).

Podatki o neplačanih obveznostih iz preteklega leta

Okrožno državno tožilstvo nima obveznosti, ki jih ne bi plačalo v roku 30 dni. Odprete so samo obveznosti, ki zapadejo v plačilu v začetku leta 2020.

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na

Okrožno državno tožilstvo v Mariboru

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:

Okrožno državno tožilstvo v Mariboru

Oceno podajam na podlagi:

- ocene notranje revizijske službe za področja: Odsotnosti zaposlenih, tako javnih uslužbencev kot funkcionarjev - osnutek poročila o notranji reviziji F-1/2019 z dne 30.4.2019, naša št. Tu17-1/12018-8 in 144 z dne 9.5.2019.
- samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja: Jasmina Bračič, kadrovska služba, mag. Zdenka Fišer, finančno-računovodska služba Tilen Ivič, vodja splošno-kazenskega oddelka Romana Kac, vodja gospodarsko-kazenskega oddelka Suzana Sovič Mudrinič, urad vodje tožilstva, administracija in Metka Zupanc, vodja oddelka za mladoletnike, nasilje v družini ter alternativo reševanje sporov.
- ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja:

V/Na

Okrožno državno tožilstvo v Mariboru

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:

sedež:

matična št:

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: .

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

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

- sprotno dopolnjevanje registra tveganja,
- sprotna odprava pomanjkljivosti, ugotovljenih s strani notranjih kontrol ali NRS,
- uvajanje učinkovitejših notranjih kontrol ter bistvena posodobitev računalniške opreme (računalniki, ekrani, skenerji, multifunkcijske naprave).

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

- urediti težave s statiko objekta in prostorsko stisko,
- zagotavljanje sprotnega izobraževanja za vse zaposlene,
- ureditev sejne sobe in uvajanje zdravih praks pri delu in življenju zaposlenih (delavnice zdravega življenja, obvladovanje stresa, načrtovanje prehrane, gibanja).

Ime in priimek predstojnika proračunskega uporabnika:

Darko Simonič

Datum podpisa predstojnika:

25.2.2020

Podpisano izjavo hranijo proračunski uporabniki.

**4421 - Okrožno državno tožilstvo v Murski
Soboti**

**Obrazložitve zaključnega računa proračuna za
leto 2019**

Oris PU-ja

Okrožno državno tožilstvo v Murski Soboti deluje na območju Prekmurja in Prlekije, oziroma na območju štirih Upravnih enot (Murska Sobota, Lendava, Ljutomer in Gornja Radgona), kjer živi okrog 130.000 prebivalcev, kar predstavlja v Republiki Sloveniji 6,5 % celotnega prebivalstva. V Pomurju je še vedno največ nezaposlenih oseb.

Posebnost tega majhnega, najvzhodnejšega in najsevernejšega dela države je ta, da neposredno meji na tri tuje države: na Republiko Avstrijo, Republiko Madžarsko in Republiko Hrvaško. V Prekmurju, to je na območju Okrajnih sodišč Murska Sobota in Lendava živijo tudi pripadniki madžarske narodnosti. Na Okrajnem sodišču v Lendavi, se za pripadnike madžarske narodnosti izvaja dvojezični postopek, kar predstavlja za naše tožilstvo določene obremenitve, posebej zato, ker le en tožilec obvlada madžarski jezik. V zadnji letih se je povečalo zaradi geografskega položaja našega tožilstva tudi sodelovanje s tožilstvi sosednjih držav, predvsem v predkazenskem postopku.

Okrožno državno tožilstvo v Murski Soboti vlaga in zastopa obtožbe ter izvaja druge funkcije pred Okrožnim sodiščem v Murski Soboti in Okrajnimi sodišči v Murski Soboti, Lendavi, Ljutomeru in Gornji Radgoni. V Ljutomeru in v Gornji Radgoni tožilstvo opravlja svojo funkcijo po zunanjem oddelku v Ljutomeru. Na glavne obravnave na Okrajno sodišče v Lendavi pa se vozijo tožilci s sedeža v Murski Soboti.

I. Poročilo o realizaciji finančnega načrta neposrednega proračunskega uporabnika

A - Bilanca odhodkov

400 - Plače in drugi izdatki zaposlenim

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Izkazana porabljen sredstva v višini 763 tisoč EUR zajemajo plače in dodatki zaposlenih v višini 680 tisoč EUR, regres za letni dopust v višini 22 tisoč EUR, sredstva za prevoz na delo, prehrano, jubilejne nagrade, odpravnina in ostala izplačila v višini 61 tisoč EUR.

V letu 2019 je bilo na Okrožnem državnem tožilstvu v Murski Soboti 27 zaposlenih, od tega 2 višja državna tožilca, 6 okrožnih državnih tožilcev, 2 okrajna državna tožilca, 4 višji pravosodni svetovalci in 12 javnih uslužbencev. V letu 2019 se je upokojil višji državni tožilec – namestnik vodje tožilstva, konec leta 2019 je višja pravosodna svetovalka zapriseгла kot okrožna državna tožilka. Prav tako je okrajni državni tožilec v mesecu oktobru bil imenovan za okrožnega državnega tožilca.

401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Izkazana porabljen sredstva v višini 124 tisoč EUR in zajemajo prispevke za pokojninsko in invalidsko zavarovanje v višini 62 tisoč EUR, prispevke za zdravstveno zavarovanje v višini 50 tisoč EUR, prispevke za zaposlovanje in prispevke za starševsko varstvo v višini 1 tisoč EUR in premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja na podlagi ZKDPZJU v višini 11 tisoč EUR. Prispevki delodajalcev za socialno varnost so izračunani na podlagi določil zakonov in predpisov.

402 - Izdatki za blago in storitve

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Izkazana porabljen sredstva v višini 89 tisoč EUR in zajemajo stroške za pisarniški material v višini 31 tisoč EUR, za energijo, vodo, komunalne storitve in komunikacije v višini 23 tisoč EUR, za prevozne stroške in storitve v višini 5 tisoč EUR, za izdatke za službena potovanja v višini 3 tisoč EUR, za tekoče vzdrževanje v višini 7 tisoč EUR in druge operativne odhodke v višini 20 tisoč EUR.

Vsi izdatki so upravičeno nastali na podlagi pravnih podlag (pogodbenih razmerij in izdanih naročilnic) zaradi nemotenega delovanja tožilstva.

420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev

III. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja

Podatki o stanju sredstev na računih neposrednega proračunskega uporabnika

Okrožno državno tožilstvo v Murski Soboti nima sredstev na dan 31. 12. 2019 na računu neposrednega proračunskega uporabnika.

Podatki o terjatvah iz naslova dolgoročnih naložb in posojil

Okrožno državno tožilstvo v Murski Soboti za leto 2018 ne izkazuje terjatev iz naslova dolgoročnih naložb in posojil.

Podatki o povečanju ali zmanjšanju lastnih opredmetenih osnovnih sredstev

Stanje neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2018 na dan 31. 12. 2019 znaša 34 tisoč EUR.

Podatki o povečanju ali zmanjšanju terjatev za sredstva dana v upravljanje

Okrožno državno tožilstvo v Murski Soboti v letu 2019 ne izkazuje terjatev za sredstva dana v upravljanje.

Podatki o neplačanih terjatvah iz preteklega leta

Okrožno državno tožilstvo v Murski Soboti izkazuje na dan 31. 12. 2019 neplačano terjatev v višini 38 tisoč EUR, kar predstavlja terjatev do ZZZS-a kot refundacija boleznine in bo realizirana v začetku leta 2020.

Podatki o neplačanih obveznostih iz preteklega leta

Okrožno državno tožilstvo v Murski Soboti izkazuje na dan 31. 12. 2019 odprte postavke, ki se realizirajo v začetku leta 2020 in obveznosti iz naslova izplačila plač za mesec december 2019 v višini 61 tisoč EUR, ki so zapadla v plačilo 3. 1. 2020, kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v višini 8 tisoč EUR in druge kratkoročne obveznosti v višini 11 tisoč EUR.

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na

Okrožno državno tožilstvo v Murski Soboti

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:

Okrožno državno tožilstvo v Murski Soboti

Oceno podajam na podlagi:

- ocene notranje revizijske službe za področja: ocena skupne notranjerevizijske službe
- samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja: urad tožilstva
- ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja:

V/Na

Okrožno državno tožilstvo v Murski Soboti

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:

sedež:

matična št:

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: .

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

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

- Poudarek je bil in bo v prihodnje posvečanje pozornosti pri delovanju notranjih kontrol glede celotnega poslovanja tožilstva s posebnim poudarkom na učinkoviti, gospodarni in smotrni porabi proračunskih sredstev.
- Ocenjujemo, da ne obstajajo pomembnejša tveganja, ki ne bi bila obvladljiva v zadostni meri.
-

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

-
-
-

Ime in priimek predstojnika proračunskega uporabnika:

Drago Farič

Datum podpisa predstojnika:

21.2.2020

Podpisano izjavo hranijo proračunski uporabniki.

4422 - Okrožno državno tožilstvo v Novi Gorici

Obrazložitev zaključnega računa proračuna za leto 2019

Oris PU-ja

Okrožno državno tožilstvo v Novi Gorici deluje za območje Okrožnega sodišča v Novi Gorici in območja okrajnih sodišč v Novi Gorici, Ajdovščini, Tolminu in Idriji, poleg tega tudi naloge v pritožbenem oddelku organiziranem pri Okrožnem državnem tožilstvu v Kopru. Temeljna naloga državnih tožilcev je pregon storilcev kaznivih dejanj, usmerjanje predkazenskega postopka in druga procesna dejanja okrožnega državnega tožilca po Zakonu o kazenskem postopku.

Splošni cilji delovanja je krepitev varnosti in spoštovanje človekovih pravic. Specifični cilji pa so: hitrejše reševanje zadev, spodbujanje mirnega reševanja sporov, učinkovit pregon kaznivih dejanj, predvsem na področju gospodarskega, finančnega in drugega kriminala.

Na Okrožnem državnem tožilstvu je bilo konec leta 2019 18 zaposlenih.

Ocena učinkov poslovanja PU-ja na druga področja

Učinki poslovanja okrožnega državnega tožilstva v Novi Gorici vplivajo na delo sodišč. Na podlagi zakonskih pooblastil tožilstvo opravlja tudi poravnave in postopke odloženega pregona. Tako se kazenski postopki lahko zaključijo že na tožilstvu in s tem se zmanjša število zadev, ki grejo na sodišča in hkrati se zmanjšajo stroški sodišča.

I. Poročilo o realizaciji finančnega načrta neposrednega proračunskega uporabnika

A - Bilanca odhodkov

400 - Plače in drugi izdatki zaposlenim

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Na nivoju podskupine konto 400-plače in drugi izdatki zaposlenim so prikazani izdatki za plače in druge izdatke zaposlenim, s čimer se zagotavlja nemoteno delo tožilstva. Sredstva so bila porabljena po predpisih za izplačilo plač, prispevkov in davkov delodajalcev, nadurnega dela, regresa za letni dopust, povračila prehrane in prevoza na delo.

401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Na nivoju podskupine konta 401- prispevki delodajalcev za socialno varnost so bila sredstva porabljena v sorazmerju z izplačanimi plačami.

402 - Izdatki za blago in storitve

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Na nivoju podskupine konta 402 - Izdatki za blago in storitve so prikazani izdatki za materialne stroške in stroške alternativnega reševanja sporov.

Za leto 2019 je bil za Okrožno državno tožilstvo v Novi Gorici veljavni proračun za materialne stroške v višini 67.294,00€, realizacija pa je bila za 824,80 € manjša, ker računi za naročeni material niso pravočasno prispeli. Prav tako so bili stroški planiranih potnih nalogov nižji.

Na proračunski postavki 996610 - Alternativno reševanje sodnih sporov je bilo za leto 2019 predvidenih 5.000,00€ razpoložljivih sredstev namenjenih za stroške sodnih postopkov, sodnih storitev (poravnalci, tolmači) in druge stroške. Meseca oktobra 2019 je bilo, v skladu z drugim odstavkom 24. člena Zakona o izvrševanju proračunov RS za leti 2018 in 2019 (Ur. l. št. 71/2017 s spremembami in dopolnitvami), na proračunsko postavko 996610 - Alternativno reševanje sodnih sporov prerazporejeno 1300,00€. Vrhovno državno tožilstvo Republike Slovenije je na Ministrstvo za finance podalo vlogo za prerazporeditev pravic porabe sredstev vseh državnih tožilstev s proračunske postavke plač na proračunsko postavko alternativno reševanje sodnih sporov. S tem se je znesek sredstev na proračunski postavki povečal in tako znašal 6300,00€ pravic porabe.

Dejansko je bilo za stroške alternativnega reševanja sodnih sporov v letu 2019 porabljenih 5970,49 €, kar predstavlja 94,77 % veljavnega proračuna.

420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Sprejeti proračun na postavki 3568 - investicijski odhodki je znašal 2000 evrov. Razpoložljiva sredstva so bila v celoti porabljena. Tožilstvo v Novi Gorici je iz postavke 160376- stvarno premoženje financiralo investicije v višini 1942,76 evrov. Iz te iste postavke je na razpolago ostalo še 64,24 evrov, ki bodo namensko porabljeni v letu 2020.

Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Okrožno državno tožilstvo v Novi Gorici v letu 2019 ni imelo večjih odstopanj. Realizacija veljavnega proračuna je 99,84%.

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

Neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta v skladu s 44. čl. ZJF ni bilo.

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

Plačil neporavnanih obveznosti v skladu s 46. členom ZJF ni bilo.

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

V skladu z 41. členom ZJF v finančnem načrtu nismo vključili novih obveznosti.

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

/

Obrazložitev porabe proračunskega sklada

/

III. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja

Podatki o stanju sredstev na računih neposrednega proračunskega uporabnika

Na transakcijskem računu Okrožnega državnega tožilstva v Novi Gorici na dan 31.12.2019 ni bilo sredstev.

Podatki o terjatvah iz naslova dolgoročnih naložb in posojil

/

Podatki o povečanju ali zmanjšanju lastnih opredmetenih osnovnih sredstev

Stanje opredmetenih osnovnih sredstev na dan 31.12.2019:

- nabavna vrednost: 182.901,32 eur

- popravljena vrednost: 133.700,97 eur

- sedanja vrednost: 49.200,35 eur

Izločena so bila sredstva v odpisani vrednosti 5.994,92 eur, nabavna vrednost novih sredstev pa je bila v letu 2019 22.369,00 eur.

Podatki o povečanju ali zmanjšanju terjatev za sredstva dana v upravljanje

/

Podatki o neplačanih terjatvah iz preteklega leta

/

Podatki o neplačanih obveznostih iz preteklega leta

/

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na

Okrožno državno tožilstvo v Novi Gorici

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:

Okrožno državno tožilstvo v Novi Gorici

Oceno podajam na podlagi:

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

V/Na

Okrožno državno tožilstvo v Novi Gorici

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:

sedež:

matična št:

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: .

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker::

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

- /

- /

- /

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

- /

- /

- /

Ime in priimek predstojnika proračunskega uporabnika:

Damijana Bandelj

Datum podpisa predstojnika:

27.2.2020

Podpisano izjavo hranijo proračunski uporabniki.

4423 - Okrožno državno tožilstvo v Novem mestu

Obrazložitve zaključnega računa proračuna za leto 2019

Oris PU-ja

Opis podprograma:

Glavna naloga Okrožnega državnega tožilstva v Novem mestu je ažurno, hitro in strokovno reševanje zadev, brez zaostankov, to je: pregon storilcev kaznivih dejanj, usmerjanje predkazenskega postopka in druga procesna dejanja okrožnega državnega tožilca po Zakonu o kazenskem postopku in Zakonu o državnem tožilstvu.

Zakonske in druge pravne podlage:

Državni tožilci opravljajo pregon kaznivih dejanj in drugih kaznivih ravnanj na podlagi ustave in zakona. Po Zakonu o državnem tožilstvu so državna tožilstva samostojni državni organi, ki jim sredstva in druge pogoje za delo zagotavlja republika Slovenija.

Letni izvedbeni cilji podprograma in kazalci, s katerimi se bo merilo doseganje zastavljenih ciljev

Letni izvedbeni cilji so:

- ažurno reševanje vseh zadev brez zaostankov,
- aktivno vključevanje državnih tožilcev v predkazenski postopek in njegovo usmerjanje;
- aktivna opravila zaradi vseh večjih zahtev, ki jih sodna praksa postavlja državnemu tožilcu kot stranki v kazenskem postopku;
- poravnavanje v kazenskih zadevah;
- permanentno izobraževanje tožilcev

Dvig kvalitete dela tožilstva bo še naprej ena najpomembnejših nalog tožilstva, zato je nujno skrbeti za sprotno izobraževanje tožilcev, pomočnikov, višjih pravosodnih svetovalcev in drugih javnih uslužbencev. Za doseg te ciljev pa je nujno potrebna tudi kvalitetna kadrovska zasedenost, dobra računalniška podpora in ustrezni, vsaj minimalni, materialni pogoji dela.

Izhodišča, na katerih temeljijo izračuni predlogov pravic porabe

Izhodišče za izračun predloga za postavko plače:

- število zaposlenih,
- izplačana plača v mesecu novembru 2018,
- izhodišča proračunskega priročnika.
- kadrovski načrt 2018-2019

Izhodišče za izračun predloga za postavko materialnih stroškov:

- analiza porabe materialnih stroškov v letu 2017 in 2018
- plan izobraževanja za 2018-2019 in plan nabav 2018 - 2019.

Ocena učinkov poslovanja PU-ja na druga področja

Z uvajanjem in uporabo alternativnih postopkov pregona kaznivih dejanj (poravnavanje, odloženi pregoni, pogajanja) tožilstvo prispeva k hitrejšemu reševanju postopkov, bolj učinkovito reševanje (postopki zahtevajo bistveno manj stroškov) in prispeva k hitrejšemu reševanju sodnih postopkov' oz. k zmanjševanju sodnih zaostankov. Dobro sodelovanje z drugimi organi pregona, že v predkazenskem postopku in v njem, pa prispeva k kvalitetnejšemu pregonu kaznivih dejanj, kar je tudi osnovno poslanstvo.

I. Poročilo o realizaciji finančnega načrta neposrednega proračunskega uporabnika

A - Bilanca odhodkov

400 - Plače in drugi izdatki zaposlenim

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Plače - postavka 3088: vključuje sredstva za plače, prispevke in davke delodajalca, sredstva za odpravnine, jubilejne nagrade, solidarnostne pomoči, regres za letni dopust, prevoz na delo in prehrano med delom. Sredstva za plače in prispevke ter davke smo za leto 2019 načrtovali v skladu z navodili in izhodišči Ministrstva za finance, ter v skladu s sistemizacijo in kadrovskim načrtom. Stroški na tej postavki predstavljajo večinski strošek (90,17 %). Izplačevali smo jih v skladu z veljavnimi predpisi. Sredstva smo med letom, v manjšem deležu prerazporejali med posameznimi konti iste postavke, konec leta pa tudi med drugimi proračunskimi uporabniki (tožilstvi). Skupna poraba je v za 7,27 % višja v primerjavi s preteklim letom, zaradi novega vrednotenja delovnih mest (Dogovor o plačah in Aneks št. 4 h KPDU (Ur.l., št. 80/2018)) rednih napredovanj v plačnem razredu in nazivu in rednega povečanja dodatka za delovno dobo. Prosta delovna mesta glede na sistemizacijo in kadrovski načrt, še vedno niso v celoti izpopolnjena (prihod nove DT v marcu, odhod DT v oktobru, začetek prodniške v oktobru).

401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Plače - postavka 3088: konto 401 vključuje prispevke in davke delodajalca iz plač in na plače. Sredstva za prispevke ter davke od plač smo za leto 2019 načrtovali v skladu z navodili in izhodišči Ministrstva za finance, ter v skladu s sistemizacijo in kadrovskim načrtom in porabili v skladu z zakonskimi podlagami.

402 - Izdatki za blago in storitve

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Konti 402 zajemajo porabo na dveh postavkah. Postavko materialni stroški (postavka 3412) vsebuje porabo na kontih 4020, 4021, 4022, 4023, 4024, 4025, 4026, 4029, ter porabo na postavki alternativno reševanje sporov (postavka 996710), ki zajemajo porabo na kontu 4029.

Materialni stroški (3412): Sredstva na tej postavki predstavljajo sorazmerni majhen delež med celotnimi stroški poslovanja (9,32 %) in pokrivajo osnovne materialne potrebe poslovanja. Planirali smo jih v skladu z rastjo življenjskih stroškov in predvideno porabo. Poraba je v primerjavi s preteklim letom za 7,64 % višja. V letu 2019 so narasli stroški čiščenja (čistili servis - nova pogodba) ter fizičnega in tehničnega varovanja (rast cen ter podaljšanje pogodbe), ostali stroški so se gibali glede na rast cen v državi. Sicer pa smo stroške kjer je le bilo mogoče, zmanjšali na minimum, zmanjšali smo stroške prevajanja (na račun rednih prevajalskih služb pri MNZ), manj stroškov poravnavanja na račun odloženih pregonov. Varčevali smo pri pisarniškem materialu (omejili smo tiskanje predpisov in navodil, saj se jih lahko proučuje preko računalnika) in drugih materialnih stroških. Službene poti smo opravljali le v nujnih primerih, udeleževali smo se pretežno enodnevnih izobraževanj in večinoma tistih, kjer ni bilo kotizacij. Pretežni del materialnih stroškov predstavljajo fiksni stroški poslovanja, ki so nujno potrebni za osnovne pogoje dela.

Alternativno reševanje sporov (99670): Sredstva na tej postavki predstavljajo stroške, v deležu 0,50 %. Tovrstni stroški so se v preteklih letih vodili skupaj v okviru postavke materialni stroški, zadnjih 6 let pa na tej posebni postavki, v skladu z novimi prepisi, ki urejajo nove načine vodenja, reševanja in plačevanja stroškov alternativnih postopkov. V letu 2019 smo na tej postavki porabili 24,44% več sredstev, predvsem na račun povečanje vrednosti točke za odmero nagrade poravnalcem in zaradi načina zaključenih postopkov. Odstotek uspešno rešenih poravnjav pa znaša 74% in je takšen kot v preteklem letu.

420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Sredstva za manjše investicije - postavka 3569: predstavljajo najmanjši delež 0,01 % vseh sredstev v proračunu. V letu 2019 smo porabili samo 7,5% sredstev na tej postavki, saj smo ostala sredstva prerazporedili na postavko materialni stroški (na postavki manjše investicije nismo imeli nujnih potreb, na postavki materialni stroški pa smo imeli povečane potrebe). Sredstva na tej postavki so namenjena za nakup posameznih osnovnih sredstev - opremo manjše vrednosti, za katere ni potrebno izvesti javnega natečaja oz. javnega naročila. Navedena oprema je predvsem nadomestna, v primeru nenadnega izpada osnovnega sredstva ali za druge manjše potrebe. Večje investicije se vodijo na Ministrstvu za pravosodje. V letu 2019 smo sredstva na tej postavki porabili za nakup podstavkov za tiskalnike.

Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Primerjava med sprejetim in realiziranim proračunom za leto 2019 znaša: na postavki za plače 1,91% več porabe kot prvotno sprejeti proračun, na postavki materialni stroški 7,64% višja poraba od prvotno sprejetega proračuna, postavka za alternativni pregon za 24% večja poraba od prvotno sprejetega proračuna in manjše investicije za 92,5% manjša poraba od prvotno sprejetega proračuna. Na postavki plače sicer ni bilo posebnosti, izplačevali smo plače v skladu z zakonodajo, povečanje je iz naslova rednih napredovanj ter nove zaposlitve DT spomladi leta 2019. Povečanje na postavki materialnih stroškov zajema predvsem rast cen rednih stroškov za storitve, kot so čiščenje, varovanje, poštnine, komunikacije. Na postavki alternativni pregon smo izplačali nekaj več nagrad poravnalcem kot v preteklem letu, saj gre tudi "politika" reševanja zadev v smer, naj bi s alternativnimi postopki pregona pospešili reševanje zadev. S postavki manjše investicije pa smo sredstva v večini prenesli na postavko materialni stroški, ker posebne male investicije niso bile nujne, redni materialni stroški pa so se povečevali.

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

V letu 2019 ni bilo prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta v skladu s 44. čl. ZJF.

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

V letu 2019 ni bilo plačil neporavnanih obveznosti iz preteklih let v skladu s 46. čl. ZJF.

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

V letu 2019 nismo vključevali novih obveznosti v finančni načrt v skladu z 41. čl. ZJF.

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

V letu 2019 nismo imeli izdanih in unovčenih poroštev ter izterjanih regresnih zahtevkov iz naslova poroštev.

Obrazložitev porabe proračunskega sklada

V letu 2019 nismo imeli porabe iz proračunskega sklada.

III. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja

Podatki o stanju sredstev na računih neposrednega proračunskega uporabnika

Stanje denarnih sredstev na transakcijskem računu 01100-6370442344 pri AJPES, kot izhaja iz izpiska št. 127, z dne 31.12.2019 in znaša 0,00 EUR.

Podatki o terjatvah iz naslova dolgoročnih naložb in posojil

Iz naslova dolgoročnih naložb in posojil ni terjatev.

Podatki o povečanju ali zmanjšanju lastnih opredmetenih osnovnih sredstev

Osnovna sredstva smo v letu 2019 povečali za nabavo nekaj računalniške opreme (zamenjava 4 kosov zastarelih računalnikov in ekranov, tablični računalnik, projektor) manjše pisarniško pohištvo (podstavki za tiskalnike). Zmanjšanje osnovnih sredstev je predstavljalo, povečanje popravka vrednosti (redna amortizacija) in izločitev že odpisanih osnovnih sredstev iz uporabe (zastareli namizni tiskalniki, ročni diktafoni in monitorji)

Podatki o povečanju ali zmanjšanju terjatev za sredstva dana v upravljanje

V letu 2019 nismo povečali ali zmanjšali sredstev danih v upravljanje.

Podatki o neplačanih terjatvah iz preteklega leta

V letu 2019 ni bilo neplačanih terjatev iz preteklega leta. Terjatve iz naslova neplačani odhodki - konto 18 (plače in obveznosti do dobaviteljev) po stanju 1.1.2019 smo zaprli ob izplačilu plač za december 2018, v mesecu januarju 2019. tudi terjatve iz naslova dobaviteljev po stanju 1.1.2019 so bile zaprte v januarju. Na dan 31.12.2019 so v bilanci stanja izkazane terjatve iz tekočega leta na kontu 18 (neplačani odhodki iz naslova plač in obveznosti do dobaviteljev) - vse te terjatve so zaprte v januarju 2020.

Podatki o neplačanih obveznostih iz preteklega leta

V letu 2019 ni bilo neplačanih obveznosti iz preteklega leta. Obveznosti za plače in obveznosti do dobaviteljev, po stanju na dan 1.1.2019 smo zaprli v januarju 2019. Stanje neplačanih obveznosti po stanju 31.12.2019 pa so poravnane v mesecu januarju 2020.

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na

Okrožno državno tožilstvo v Novem mestu

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:

Okrožno državno tožilstvo v Novem mestu

Oceno podajam na podlagi:

- ocene notranje revizijske službe za področja: Notranje revizijska služba v letu 2019 ni pregledala celotnega poslovanja in nadzora tožilske uprave, zato tudi ni podala ocene poslovanja.
- samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja: Ocenjujemo, da so tveganja na pretežnem delu poslovanja pod nadzorom in obvladljiva. Delovni kolektiv je manjši, delavci sprotno nadzirajo faze dela, zaporedno kot si sledijo. Nadzor obsega samokontrolo in kontrolo sodelavca med posameznimi fazami dela in navzkrižne kontrole med samim procesom dela. Podatke in dokumente, ki se posredujejo zunanjim službam, pa sprotno preverjamo pred oddajo, preverjajo pa jih tudi službe prejemnice dokumentov (Vrhovno državno tožilstvo RS, Ministrstvo za finance, Davčni urad, Zavod za pokojninsko in invalidsko zavarovanje, ter drugi. V primeru ugotovljenih nepravilnosti se le te sprotno odpravljajo. V preteklosti smo že bili revidirani s strani Računskega sodišča, Ministrstva za finance (Proračunska inšpekcija), notranje revizijske službe pri Vrhovnem državnem tožilstvu (delne revizije). Večjih nepravilnosti ni bilo, manjše pa smo takoj odpravili. Lastna notranja revizijska služba je ustanovljena pri Vrhovnem državnem tožilstvu RS, njene naloge so notranji nadzor za vsa tožilstva v RS in medletno svetovanje.
- ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja: V letu 2019 ni bilo tovrstnih nadzorov.

V/Na

Okrožno državno tožilstvo v Novem mestu

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:

sedež:

matična št:

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: .

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

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

- V prvi polovici leta je bil končan notranji nadzor "odsotnosti z dela javnih uslužbencev in funkcionarjev". Nadzor se je začel izvajati v drugi polovici leta 2018, zaključek je bil v letu 2019. Manjše nepravilnosti smo sproti odpravili (odmera dopusta, izraba dopusta, šifre odsotnosti za izobraževanje) nekatere pomanjkljivosti še odpravljamo (ureditev vodstvenih mest javnih uslužbencev v sistemizaciji). Imamo register tveganj, v tekočem letu preverimo ustreznost in usklajenost. V tem registru so tveganja podrobneje ocenjena in tako so lažje predvidljiva oziroma obvladljiva in tako je tudi možno lažje upravljanje s tveganji, ter lažji notranji nadzor. Pomembnejših izboljšav nismo uvedli. Poslovanje je dokaj togo in se faze dela bistveno ne spreminjajo.

- Ocenjujemo, da ne obstajajo pomembnejša tveganja, ki ne bi bila obvladljiva. Notranje kontrole med zaposlenimi in fazami dela obstajajo. Tveganja so obvladljiva tudi zaradi ustrezne informacijske programske podpore (računalniška podpora - mferac aplikacije), ki so dobro zakonsko podprte in imajo vmesne kontrole tako, da v določenih fazah opozarja na anomalije in se tako sprotno preverjajo tudi morebitne napake.

-

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

- Imamo urejen register tveganj, v tekočem letu preverimo ustreznost in usklajenost. V tem registru so tveganja podrobneje ocenjena in tako so lažje predvidljiva oziroma obvladljiva in tako je tudi možno lažje upravljanje s tveganji, ter lažji notranji nadzor. Pomembnejših izboljšav nismo uvedli. Poslovanje je dokaj togo in se faze dela bistveno ne spreminjajo.
- Ocenjujemo, da ne obstajajo pomembnejša tveganja, ki ne bi bila obvladljiva. Notranje kontrole med zaposlenimi in fazami dela obstajajo. Tveganja so obvladljiva tudi zaradi ustrezne informacijske programske podpore (program mferac aplikacije), ki so dobro zakonsko podprte in imajo vmesne kontrole tako, da v določenih fazah opozarja na anomalije in se tako sprotno preverjajo tudi morebitne napake.

-

Ime in priimek predstojnika proračunskega uporabnika:

Srečko Hočevar

Datum podpisa predstojnika:

25.2.2020

Podpisano izjavo hranijo proračunski uporabniki.

4424 - Okrožno državno tožilstvo v Krškem

Obrazložitev zaključnega računa proračuna za leto 2019

Oris PU-ja

Okrožno državno tožilstvo v Krškem je samostojen organ in se financira neposredno iz proračuna Republike Slovenije. Deluje na področju štirih sodišč v Posavju (Okrožnega in Okrajnega sodišča v Krškem ter Okrajnih sodišč v Brežicah in Sevnici) ter pokriva dva največja mejna prehoda; Obrežje za cestni promet in Dobovo za železniški promet. Sedež ima v Krškem, na naslovu Cesta krških žrtev 15a, v poslovni stavbi, ki jo je Ministrstvo za pravosodje kupilo od Občine Krško in tožilstvu dalo v uporabo leta 2008. Na tožilstvu je bilo 31.12.2019 20 zaposlenih: 8 državnih tožilcev, 3 višji pravosodni svetovalci (zaradi nadomeščanja porodniškega dopusta višje pravosodne svetovalke je bila za določen čas zaposlena nadomestna višja pravosodna svetovalka), 8 administrativnih delavcev ter v letu 2018 zaposlen državnotožilski pripravnik za obdobje dveh let. Vsi zaposleni kot dobri gospodarji skrbijo za racionalno koriščenje proračunskih sredstev, ki jih tožilstvo prejme za pokrivanje stroškov dela, materialnih stroškov, stroškov alternativnega reševanja sodnih sporov ter za male investicije.

Okrožno državno tožilstvo se bo trudilo vzdrževati trend tekočega reševanja kazenskih zadev. Okrepilo bo svoje delovanje na področju reševanja najzahtevnejših oblik kriminala tako na področju Posavja kot tudi izven meja Slovenije. Dobro sodelovanje z drugimi institucijami, predvsem s sodišči in policijo ter centri za socialno delo, se bo še krepilo, saj dobro pripravljena kazenska ovadba zmanjša delo tožilca pri vlaganju obtožnih aktov. Bagatelni kriminal se bo poskušal še naprej reševati z alternativnimi oblikami kazenskega pregona in sicer z odlaganji in poravnavi, kar bo zmanjšalo pripad in posledično prispevalo k zmanjšanju obremenitev sodišč.

Tožilstvo sodeluje z drugimi institucijami, predvsem s policijo, inšpekcijskimi službami, finančno upravo, centri za socialno delo in drugimi deležniki na podlagi Uredbe o sodelovanju državnega tožilstva, policije in drugih pristojnih državnih organov in institucij pri odkrivanju in pregonu storilcev kaznivih dejanj ter delovanja specializiranih in skupnih preiskovalnih skupin. Sodelovanje bo obsegalo medsebojno obveščanje, usmerjanje dela policistov in predstavnikov finančnih in inšpekcijskih organov in drugih institucij. Temeljni pogoji za uspešnost opravljanja nalog tožilstva so zakonitost, strokovnost in pravočasnost, zato se bo, v okviru razpoložljivih finančnih sredstev, zagotavljala kontinuiteta strokovnega izobraževanja državnih tožilcev ter javnih uslužbencev, ki nudijo strokovno pomoč pri reševanju kazenskih zadev.

Ocena učinkov poslovanja PU-ja na druga področja

Okrožno državno tožilstvo v Krškem pri izvajanju svojih nalog, ki izhajajo iz zakonske podlage na področju pregona kaznivih dejanj, sodeluje z drugimi državnimi organi in institucijami v Republiki Sloveniji, v okviru mednarodnega sodelovanja pa tudi z mednarodnimi institucijami ter pristojnimi organi v drugih državah, katere zaproša ali od katerih prejema zaposila za izvedbo mednarodne pravne pomoči v kazenskih zadevah.

Pri izvajanju svojih nalog je Okrožno državno tožilstvo v Krškem v letu 2019 največ sodelovalo z vsemi štirimi sodišči na našem območju, Okrajnima sodiščema v Novem mestu ter Ljubljani, Policijo, Finančnima uradoma Brežice in Novo mesto ter Centri za socialno delo Brežice, Sevnica in Krško.

Sodelovanje s policijo

V letu 2019 je sodelovanje s PU Novo mesto ter podrejenimi policijskimi postajami, delujočimi na območju krajevne pristojnosti Okrožnega državnega tožilstva v Krškem, potekalo enako dobro, v okviru utečene obstoječe prakse. Tudi v letu 2019 smo ohranili in nadgradili sistem sodelovanja, ki poteka na večih ravneh. Tako so potekali redni delovni sestanki med vodjo tožilstva ter Sektorjem kriminalistične policije, in sicer enkrat na dva meseca, prav tako pa vsake tri mesece delovni sestanki na vseh policijskih postajah na območju krajevne pristojnosti Okrožnega državnega tožilstva v Krškem, pri čemer so se teh delovnih sestankov zaradi boljše povezanosti ter učinkovitejšega dela udeleževali različni višji in okrožni državni tožilci.

Navedena praksa je v veliki meri pripomogla k sprotnemu razčiščevanju morebitnih odprtih vprašanj, do katerih je prihajalo tekom medsebojnega sodelovanja. Tudi sicer so policisti na terenu po potrebi neposredno poklicali dežurnega tožilca, kateri jim je dal jasne usmeritve, ali morebitne nasvete v smislu učinkovitejšega odkrivanja obravnavanih kaznivih dejanj neposredno med izvajanjem njihovih aktivnosti. Delovni sestanki pa so pripomogli k sprotni analizi napak oz. dobrih praks pri delu policije in sestavi kazenskih ovadb, kakor tudi možnosti seznanitve policistov s spremenjeno sodno prakso na posameznih kazenskih področjih, ki jih obravnavajo. Prav tako so lahko policisti tekom sestanka izpostavili vsa odprta strokovna vprašanja in nejasnosti glede dela v zadevah, s katerimi so se v navedenem času srečevali.

Redni delovni sestanki pa so potekali tudi s Sektorjem kriminalistične policije, zlasti z Oddelkom za gospodarsko kriminaliteto. Že dolgoletna utečena praksa je, da v vseh zahtevnejših zadevah državni tožilci neposredno usmerjajo delo policije ter kriminalisti tudi redno prihajajo na sestanke operativne narave, glede obravnavanja konkretnih kaznivih dejanj k državnim tožilcem, kar pripomore k učinkovitejši preiskovanosti zadev ter izdelavi kazenske ovadbe, zlasti v kompleksnejših zadevah brez potrebe po njihovih morebitnih naknadnih dopolnitvah, saj državni tožilec v takih primerih neposredno sodeluje s kriminalisti v fazi predkazenskega postopka. Sodelovanje in odnose s policijo v letu 2019 lahko ocenimo kot zelo dobre, k čemur je pripomogla opisana praksa sodelovanja med obema institucijama.

Sodelovanje s Finančnimi uradi

V letu 2019 smo imeli nekaj delovnih sestankov, neformalne in tudi formalne narave, tako s predstavniki FU Brežice, kakor FU Novo mesto. Že od prej so vzpostavljene dobri medsebojni odnosi ter učinkovito sodelovanje, pri čemer so bili predstavniki Finančnega urada Novo mesto tudi pritegnjeni v delovanje sedanje Specializirane preiskovalne skupine, ustanovljene konec leta 2017. Predstavniki Finančne uprave Republike Slovenije, ki pri tem sodelujejo, so izpostavili dobro sodelovanje in pridobljene nove izkušnje, ki jih bodo lahko učinkovito uporabili tudi pri svojem rednem delu.

Sodelovanje s Centri za socialno delo

V letu 2019 smo dobro sodelovali tudi s Centrom za socialno delo Posavje, enotami Brežice, Sevnica in Krško. Neposredno koordinacijo dela ter sodelovanje je vodila vodja Oddelka za mladoletniško prestopništvo, družinsko nasilje in spolne zlorabe, državne tožilke dodeljene na delo v navedeni oddelki, pa so se tudi redno udeleževale sestankov kriznih timov na vseh treh enotah Centra za socialno delo, kadar so le-ti bili ustanovljeni. Vodja oddelka pa je tudi aktivno sodelovala s strokovnimi prispevki v okviru izobraževanja za potrebe Centrov za socialno delo oz. problematike družinskega in spolnega nasilja, ki so jih le-ti organizirali v okviru svojih aktivnosti osveščanja strokovne in ostale javnosti.

Sodelovanja s sodišči

ODT v Krškem pokriva delovanje štirih sodišč - Okrožnega sodišča v Krškem, Okrajnega sodišča v Krškem, Okrajnega sodišča v Brežicah in Okrajnega sodišča v Sevnici. Razpisovanje glavnih obravnav je tudi v letu 2019 potekalo v skladu z dogovorom čim bolj skoncentrirano, zaradi boljše izrabe časa in resursov obeh institucij, kar je že dolgoletna praksa. Tudi sicer sodelovanje že ves čas ocenjujemo kot zelo korektno in dobro. V okviru prenesenih zadev pa smo do meseca septembra 2019 sodelovali tudi z Okrajnim sodiščem v Ljubljani, kjer so naši tožilci tudi zastopali obtožne akte, kjer pa delo poteka precej drugače, kot smo ga vajeni in rezultira v velikem številu opravljenih glavnih obravnav, ki postopke zaradi nekoncentriranega dela precej podaljšuje.

I. Poročilo o realizaciji finančnega načrta neposrednega proračunskega uporabnika

A - Bilanca odhodkov

400 - Plače in drugi izdatki zaposlenim

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Na proračunski postavki 4560 - Plače je bilo tožilstvu s sprejetim proračunom za leto 2019 dodeljenih 725.833,00€. Med letom je bilo s proračunske postavke plač na proračunsko postavko materialni stroški prenešenih 4.300,00€ za pokrivanje tekočih stroškov ter 500€ na proračunsko postavko alternativno reševanje sodnih sporov (skladno z navodilom Vrhovnega državnega tožilstva Republike Slovenije). Zaradi rednega napredovanja večjega števila javnih uslužbencev ter tožilke, novega dogovora o plačah in drugih stroških dela v javnem sektorju ter višjega izplačila iz naslova dežurne službe, je bil konec leta izkazan primanjkljaj na postavki za plače v višini 28.500,00€, ki so ga tožilstvu na podlagi prošnje zagotovili na Vrhovnem državnem tožilstvu Republike Slovenije, kjer je zaradi nezasedenosti delovnih mest nastal višek sredstev za pokrivanje stroškov plač vseh tožilstev. Razpoložljiva sredstva za leto 2019 so tako znašala 749.533,00€, dejansko pa je bilo porabljeno 745.395,01€.

Med posameznimi vrstami proračunskih sredstev je potrebno posebej omeniti:

- **4000 - Plače in dodatki:** s proračunom je bilo določenih 570.264,00€ pravic porabe za pokrivanje vseh stroškov. Na kontu 4000 je bilo v letu 2019 porabljenih 574.367,35€, indeks porabe glede na sprejeti proračun tako znaša 100,71. Višji stroški od predvidenih so posledica napredovanja večjega števila javnih uslužbencev ter tožilke, novega dogovora o plačah in drugih stroških dela v javnem sektorju ter višjega izplačila iz naslova dežurne službe. Primanjkljaj sredstev na kontu v višini 4.103,35€ je bil pokrit s prerazporeditvami med tožilstvi konec leta 2019.

- **4001 - Regres za letni dopust:** regres za letni dopust v letu 2019 je prejelo 21 zaposlenih; 8 tožilcev, 4 pravosodni svetovalci (zaradi nadomeščanja porodniškega dopusta višje pravosodne svetovalke je bila za določen čas zaposlena nadomestna višja pravosodna svetovalka in ji je bil izplačan proporcionalni del regresa za osem mesecev), 1 državnotožilski pripravnik in 8 strokovno-tehničnih javnih uslužbencev. Poraba na kontu 4001 je v letu 2019 znašala 18.323,69€, indeks realizacije glede na sprejeti proračun je 128,23.

- **4002 - Povračila in nadomestila:** povračila stroškov prehrane med delom in povračila stroškov prevoza na delo in z dela so v letu 2019 znašali 27.459,47€ in so bila nižja od načrtovanih. Indeks porabe glede na sprejeti proračun je 94,21.

- **4003 - Sredstva za delovno uspešnost:** v letu 2019 ni bilo izplačil iz naslova delovne uspešnosti

- **4004 - Sredstva za nadurno delo:** sredstva za nadurno delo so bila v letu 2019 izplačana tožilcem, ki opravljajo dežurno službo ter javnima uslužbenkama za pripravo statistike za leto 2018 in zaključnega računa za leto 2018. Porabljenih je bilo 19.998,53€ kar je 29,02 % več od sprejetega proračuna. Primanjkljaj sredstev je bil zagotovljen s prenosom sredstev med tožilstvi konec leta 2019.

- **4009 - Drugi izdatki zaposlenim:** izplačana je bila jubilejna nagrada za 30 let dela v javni upravi v višini 577,51€ kar je 66,68 % sprejetega proračuna.

401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Prispevki delodajalcev za socialno varnost so bili v letu 2019 nekoliko višji od sprejetega proračuna. Prispevki za pokojninsko in invalidsko zavarovanje ter prispevki za zdravstveno zavarovanje so bili višji za 3,73 %, prispevki za zaposlovanje za 17,69 % in prispevek za starševsko varstvo za 3,78%. Večji odmik pri porabi je opaziti pri premijah kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja zaradi sprostitev varčevalnih ukrepov, poraba v letu 2019 je znašala 8.387,69€, indeks porabe glede na sprejeti proračun je 279,58.

402 - Izdatki za blago in storitve

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Na proračunski postavki 5683 - Materialni stroški je imelo tožilstvo za leto 2019 predvidenih 70.155,00€, osnova za izračun sredstev za materialne stroške je bil veljavni proračun na dan 30. 6. 2017. S sprejetim rebalansom proračuna za leto 2019 so se sredstva povečala za 3.000,00€ in so skupaj znašala 73.155,00€. Skladno z drugim odstavkom 24. člena Zakona o izvrševanju proračunov RS za leti 2018 in 2019 (Uradni list RS, št. 71/17 s spremembami in dopolnitvami) je bilo s proračunske postavke alternativno reševanje sodnih sporov 150,00€ prenešenih na proračunsko postavko materialnih stroškov. Ker pa je bilo ocenjeno, da bodo dejanski izdatki za plačilo materialnih stroškov višji od razpoložljivih sredstev (predvsem zaradi občutno višje cene storitev čiščenja in varovanja), je bilo s proračunske postavke investicije in investicijsko vzdrževanje preneseno še dodatnih 1.000,00€. Tožilstvo je za dodatna sredstva v višini 4.300,00€ zaprosilo tudi Vrhovno državno tožilstvo Republike Slovenije, z njihovim dovoljenjem so bila manjkajoča sredstva prenešana iz proračunske postavke plač. Ker do konca izvrševanja proračuna na tožilstvo niso prispeli vsi računi za plačilo, je bil, na podlagi zaprosila Ministrstva za finance in Sklepa Vlade Republike Slovenije, št. 41012-60/2019/2, z dne 23. 12. 2019, presežek sredstev v višini 2.000,00€ prerazporejen v proračunsko rezervo Republike Slovenije. Tako so razpoložljiva sredstva za pokrivanje materialnih stroškov v letu 2019 znašala 76.605,00€, dejansko pa je bilo porabljeno 76.308,25€.

Pregled porabe materialnih stroškov po posameznih kontih:

- **4020 - Pisarniški material in storitve:** poraba sredstev je v letu 2019 znašala 37.129,44€ in je višja od načrtovane. Višja poraba je predvsem posledica višjih cen storitev čiščenja in varovanja od meseca maja 2019 dalje, ko sta bili sklenjeni novi pogodbi za varovanje in čiščenje poslovnega objekta tožilstva. Prav tako so bili višji od načrtovanih izdatki za strokovno literaturo, ker nakup dvanajstih knjig Zakona o kazenskem postopku z uvodnimi pojasnili k noveli ZKP-N ni bil načrtovan. Primanjkljaj sredstev je bil pokrit s prenosom sredstev s proračunske postavke alternativnega reševanja sodnih sporov ter s prenosi s kontov 4021, 4026 in 4029.

- **4021 - Posebni material in storitve:** realizacija na postavki je 84,65 %, kar je manj kot je bilo načrtovano. Kupljeni so bili čevlji za tožilce, ki opravljajo dežurno službo, nakup zimskih bund do katerih so bili dežurni tožilci upravičeni v mesecu novembru 2019 pa bo realiziran v letu 2020.

- **4022 - Energija, voda, komunalne storitve in komunikacija:** realizacija na navedeni postavki je 109,57 % in je višja od načrtovane. Zaradi daljše kurilne sezone so bili višji stroški ogrevanja, prav tako so bili višji stroški komunalnih storitev in poštne. Primanjkljaj sredstev je bil pokrit s prerazporeditvijo sredstev s proračunske postavke investicij in investicijskega vzdrževanja ter s prenosom sredstev s kontov 4021 in 4029.

- **4023 - Prevozni stroški in storitve:** realizacija na navedeni postavki je 102,69 % in je višja od načrtovane. Poraba goriva je bila višja od načrtovane zaradi udeležbe državnih tožilcev na obravnavah na sodišču v Ljubljani od januarja do septembra 2019. Prav tako so bile višje od načrtovanih zavarovalne premije za zavarovanje službenih vozil. Manjkajoča sredstva so bila zagotovljena s prerazporeditvijo sredstev s konta 4029.

- **4024 - Izdatki za službena potovanja:** realizacija na navedeni postavki je 115,20 %. Višji od načrtovanih so bili izdatki za prevozne stroške v državi (kilometrina, parkirnine, vozovnice za vlak) kar je posledica udeležbe državnih tožilcev na obravnavah na sodišču v Ljubljani dvakrat tedensko. Prav tako so bili višji od načrtovanih stroški dodatnega regresa za prehrano. Primanjkljaj sredstev je bil zagotovljen s prenosom proračunskih sredstev s kontov 4022, 4023, 4025 in 4026.

- **4025 - Tekoče vzdrževanje:** realizacija na navedeni postavki je bila 85,41 % in je nižja od načrtovane.

- **4026 - Poslovne najemnine in zakupnine:** realizacija na navedeni postavki je 81,63 % in je nižja od načrtovane porabe predvsem zaradi nižjih stroškov povezanih z najemom arhivskega depoja na Šmartinski cesti v Ljubljani.

- **4029 - Drugi operativni odhodki:** realizacija na navedeni postavki je 84,02 % in je nižja od načrtovane. V načrtu so bili izdatki za hrambo zaseženih vozil, ki jih v letu 2019 ni bilo, ter višji stroški prevodov in kotizacij za izobraževanja.

420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Okrožno državno tožilstvo v Krškem je imelo v letu 2019 na proračunski postavki 3576 - Investicije in investicijsko vzdrževanje na razpolago 2.000,00€ proračunskih sredstev. Male investicije so načrtovane po 35. členu Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 (Uradni list RS, št. 71/17 s spremembami in dopolnitvami), vendar zaradi omejenih sredstev le v višini 2.000,00€ za tožilstva z do trideset zaposlenimi. Sredstva v višini 1.000,00€ so bila prerazporejena na proračunsko postavko 5683 – Materialni stroški za pokrivanje tekočih izdatkov. Dejansko je bilo tako na proračunski postavki razpoložljivih 1.000,00€, porabljenih pa je bilo 576,00€, kar predstavlja 57,60 % veljavnega proračuna.

Iz sredstev na proračunski postavki 3576 - Investicije in investicijsko vzdrževanje je tožilstvo kupilo tiskalnik Lexmark B2442DW v vrednosti 119,00€, ki je nadomestil dotrajan tiskalnik v evidenčno-vpisniški službi ter zunanji zapisovalec Verbatim Slimline Blu-Ray USB.3 v vrednosti 112,20€, ki je potreben za pregled podatkov, ki jih tožilstvo prejme od policije. V sklopu skupnega javnega naročila storitve mobilne telefonije in nakupa mobilnih aparatov sta bila kupljena dva mobilna aparata v skupni vrednosti 174,00€ in sta nadomestila iztrošeni napravi. V dveh pisarnah sta bili stari preprogi zamenjani z zaščitnima PVC podlogama za tla, vsaka v vrednosti 85,40€.

V letu 2019 je tožilstvo od Ministrstva za pravosodje prejelo tablični računalnik HP Elite x2 G2 v vrednosti 1.908,00€, tri LCD ekrane 24" Dell v skupni vrednosti 615,00€, tri računalnike HP EliteDesk 800 G4 v skupni vrednosti 2.319,00€, projektor Epson EB-U42 v vrednosti 549,00€ in skener Fujitsu Fi-7180 v vrednosti 1.110,20€. Vrednost prejete računalniške opreme, s katero se je izboljšalo delo zaposlenih, znaša 6.501,20€. V mesecu marcu 2019 je prišlo do okvare strežnika, zato smo od Vrhovnega državnega tožilstva Republike Slovenije prejeli mrežno opremo SMC 6248M+ v vrednosti 796,59€.

V januarju 2019 je bilo prodano vozilo Renault Kangoo, letnik 2005, znesek kupnine v višini 2.100,00€ je bil prenesen na proračunsko postavko 180127 – Stvarno premoženje; sredstva kupnin (konto 4202). Ker sredstva v letu 2019 niso bila porabljena, so bila prenesena v proračunsko leto 2020 in so namenjena izključno investicijam in investicijskemu vzdrževanju. V letu 2019 je bilo na kontu 4202 poleg načrtovanih 2.000€ za investicije v letu 2019 še 1.000€ od prodaje vozila Renault Laguna v letu 2018 ter 2.100€ od prodaje vozila Renault Kangoo v letu 2019.

Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Na proračunski postavki 4560 - Plače je bilo tožilstvu s sprejetim proračunom za leto 2019 dodeljenih 725.833,00€. Med letom je bilo s proračunske postavke plač na proračunsko postavko materialni stroški prenešenih 4.300,00€ za pokrivanje tekočih stroškov ter 500€ na proračunsko postavko alternativno reševanje sodnih sporov (skladno z navodilom Vrhovnega državnega tožilstva Republike Slovenije). Zaradi rednega napredovanja večjega števila javnih uslužbencev ter tožilke, novega dogovora o plačah in drugih stroških dela v javnem sektorju ter višjega izplačila iz naslova dežurne službe, je bil konec leta izkazan primanjkljaj na postavki za plače v višini 28.500,00€, ki so ga tožilstvu na podlagi prošnje zagotovili na Vrhovnem državnem tožilstvu Republike Slovenije, kjer je zaradi nezasedenosti delovnih mest nastal višek sredstev za pokrivanje stroškov plač vseh tožilcev. Razpoložljiva sredstva za leto 2019 so tako znašala 749.533,00€, dejansko pa je bilo porabljeno 745.395,01€.

Na proračunski postavki 5683 - Materialni stroški je imelo tožilstvo za leto 2019 predvidenih 70.155,00€, osnova za izračun sredstev za materialne

stroške je bil veljavni proračun na dan 30. 6. 2017. S sprejetim rebalansom proračuna za leto 2019 so se sredstva povečala za 3.000,00€ in so skupaj znašala 73.155,00€. Skladno z drugim odstavkom 24. člena Zakona o izvrševanju proračunov RS za leti 2018 in 2019 (Uradni list RS, št. 71/17 s spremembami in dopolnitvami) je bilo s proračunske postavke alternativno reševanje sodnih sporov 150,00€ prenešenih na proračunsko postavko materialnih stroškov. Ker pa je bilo ocenjeno, da bodo dejanski izdatki za plačilo materialnih stroškov višji od razpoložljivih sredstev (predvsem zaradi občutno višje cene storitev čiščenja in varovanja), je bilo s proračunske postavke investicije in investicijsko vzdrževanje preneseno še dodatnih 1.000,00€. Tožilstvo je za dodatna sredstva v višini 4.300,00€ zaprosilo tudi Vrhovno državno tožilstvo Republike Slovenije, z njihovim dovoljenjem so bila manjkajoča sredstva prenešana iz proračunske postavke plač. Ker do konca izvrševanja proračuna na tožilstvo niso prispeli vsi računi za plačilo, je bil na podlagi zaprosila Ministrstva za finance in Sklepa Vlade Republike Slovenije, št. 41012-60/2019/2, z dne 23. 12. 2019, presežek sredstev v višini 2.000,00€ prerazporejen v proračunsko rezervo Republike Slovenije. Tako so razpoložljiva sredstva za pokrivanje materialnih stroškov v letu 2019 znašala 76.605,00€, dejansko pa je bilo porabljenih 76.308,25€.

Na proračunski postavki 3576 -Investicije in investicijsko vzdrževanje je bilo na razpolago 2.000,00€ proračunskih sredstev. Male investicije so načrtovane po 35. členu Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 (Uradni list RS, št. 71/17 s spremembami in dopolnitvami), vendar zaradi omejenih sredstev le v višini 2.000,00€ za tožilstva z do trideset zaposlenimi. Sredstva v višini 1.000,00€ so bila prerazporejena na proračunsko postavko 5683 – Materialni stroški za pokrivanje tekočih izdatkov. Dejansko je bilo tako na proračunski postavki razpoložljivih 1.000,00€, porabljenih pa je bilo 576,00€, kar predstavlja 57,60 % veljavnega proračuna.

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

V januarju 2019 je bilo prodano vozilo Renault Kangoo, letnik 2005, znesek kupnine v višini 2.100,00€ je bil prenesen na proračunsko postavko 180127 – Stvarno premoženje; sredstva kupnin. Ker sredstva v letu 2019 niso bila porabljena, so se prenesla v proračunsko leto 2020 in so namenjena izključno investicijam in investicijskemu vzdrževanju.

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

V skladu s 46. členom ZJF na tožilstvu nismo evidentirali plačila do neporavnanih obveznosti pretekli let.

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

Za leto 2019 ni bilo v finančni načrt Okrožnega državnega tožilstva v Krškem vključenih nobenih novih obveznosti po 41. členu ZJF.

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

Na Okrožnem državnem tožilstvu v Krškem v letu 2019 ni bilo izdanih nobenih poroštev ter izterjanih nobenih regresnih zahtevkov iz naslova poroštev.

Obrazložitev porabe proračunskega sklada

Okrožno državno tožilstvo v Krškem nima pravic porabe iz proračunskega sklada.

III. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja

Podatki o stanju sredstev na računih neposrednega proračunskega uporabnika

Okrožno državno tožilstvo v Krškem je na računu št. 01100-6370442441, odprtem pri Upravi RS za javna plačila, izpostava Novo mesto, dne 31. 12. 2019 izkazovalo 0,00€ denarnih sredstev. Na kontu 110000 - Denarna sredstva na računih je bilo stanje isto.

Podatki o terjatvah iz naslova dolgoročnih naložb in posojil

V letu 2019 je tožilstvo sredstva za tekoče poslovanje črpalo iz proračuna v višini odobrenih pravic porabe na področju investicij in investicijskega vzdrževanja, plač, sredstev za pokrivanje materialnih stroškov in sredstev za alternativno reševanje sodnih sporov, ni pa razpolagalo s sredstvi za dolgoročne naložbe.

Podatki o povečanju ali zmanjšanju lastnih opredmetenih osnovnih sredstev

Poslovanje v poslovni stavbi Ministrstva za pravosodje v Ljubljani na Cesti krških žrtev 15a, Krško, katero ima Okrožno državno tožilstvo v Krškem v upravljanju, je v letu 2019 potekalo nemoteno.

Iz sredstev na proračunski postavki 3576 - Investicije in investicijsko vzdrževanje so bila sredstva porabljena za nakup tiskalnika Lexmark B2442DW v vrednosti 119,00€, zunanjega zapisovalca Verbatim Slimline Blu-Ray USB.3 v vrednosti 112,20€, dveh mobilnih aparatov v skupni vrednosti 174,00€ ter dveh zaščitnih PVC podlog za tla v skupni vrednosti 170,80€.

Tožilstvo je od Ministrstva za pravosodje v letu 2019 prejelo tablični računalnik HP Elite x2 G2 v vrednosti 1.908,00€, tri LCD ekrane 24" Dell v skupni vrednosti 615,00€, tri računalnike HP EliteDesk 800 G4 v skupni vrednosti 2.319,00€, projektor Epson EB-U42 v vrednosti 549,00€ in skener Fujitsu Fi-7180 v vrednosti 1.110,20€. Konec leta 2018 smo od istega ministrstva prejeli še barvni tiskalnik HP M553DN v vrednosti 770,60€, multifunkcijsko napravo Kyocera TA6002i v vrednosti 2.926,29€, multifunkcijsko napravo Konica Bizhub 458e v vrednosti 1.704,34€, skener Fujitsu Fi-7280 v vrednosti 1.470,10€ in črno-bel tiskalnik Lexmark v vrednosti 245,22€, ki pa so bili, po navodilih Vrhovnega državnega tožilstva RS, med osnovna sredstva prevzeti in knjiženi v letu 2019. Vrednost prejete računalniške opreme v letu 2019, s katero se je izboljšalo delo zaposlenih, skupaj znaša 13.617,75€.

V skladu z Navodilom o načinu in stopnjah odpisa opredmetenih osnovnih sredstev so bili v letu 2019 odpisani: prodano vozilo Renault Kangoo (kupnina 2.100,00€), izrabljeni televizijski sprejemnik, video rekorder in radijski sprejemnik, dva monitorja, štiri tiskalniki in dva računalnika, dva kopirna stroja, rezalec papirja, dva mobilna aparata ter preproga. Vrednost odpisane opreme v letu 2019 znaša 22.520,80€. Opredmetena osnovna sredstva in drobni inventar so bili popisani in izveden je bil obračun amortizacije v višini 15.715,42€.

Podatki o povečanju ali zmanjšanju terjatev za sredstva dana v upravljanje

Okrožno državno tožilstvo v Krškem v letu 2019 ni izkazovalo terjatev do sredstev danih v upravljanje.

Podatki o neplačanih terjatvah iz preteklega leta

Okrožno državno tožilstvo v Krškem za leto 2019 ne izkazuje nobenih neplačanih terjatev.

Podatki o neplačanih obveznostih iz preteklega leta

Vsi prejeti računi in potni stroški zaposlenim, ki se nanašajo na poslovne dogodke iz leta 2019 in zapadejo v plačilo v mesecu januarju in februarju 2020, so se knjižili na neplačane tekoče odhodke in obveznosti do dobaviteljev iz naslova prejetih računov in potnih nalogov v mesecu decembru 2019 in januarju 2020. Odprte so ostale obveznosti do dobaviteljev v višini 12.657,40€ in obveznosti do zaposlenih v višini 4,83€ (potni stroški). Odprte so še obveznosti do Uprave RS za javna plačila v višini 7,12€ in Zdravstvenega doma Krško (cepljenje proti gripi in klopnem meningoencefalitisu) v višini 142,00€. Neplačane obveznosti iz naslova plač za mesec december 2019, ki so zapadle v plačilo 3. 1. 2020 in 8. 1. 2020, v višini 63.820,91€, so bile knjižene na plačne konte razreda 2 in na tekoče odhodke.

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na

Okrožno državno tožilstvo v Krškem

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:

Okrožno državno tožilstvo v Krškem

Oceno podajam na podlagi:

- ocene notranje revizijske službe za področja: -
- samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja: Ocena na podlagi vodje tožilstva
- ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja: -

V/Na

Okrožno državno tožilstvo v Krškem

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: -

sedež: -

matična št:

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: .

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

-

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

--

--

--

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

--

--

--

Ime in priimek predstojnika proračunskega uporabnika:

Robert Renier

Datum podpisa predstojnika:

9.3.2020

Podpisano izjavo hranijo proračunski uporabniki.

4425 - Okrožno državno tožilstvo na Ptuju

Obrazložitev zaključnega računa proračuna za leto 2019

Oris PU-ja

Okrožno državno tožilstvo na Ptuju je neposreden uporabnik proračuna Republike Slovenije in je samostojen državni organ. Sredstva za delo tožilstva se zagotavljajo v proračunu Republike Slovenije.

Na Okrožnem državnem tožilstvu na Ptuju državni tožilci izvajajo pregon storilcev kaznivih dejanj, vlagajo in zastopajo obtožne akte pred Okrožnim sodiščem na Ptuju, Okrajnim sodiščem na Ptuju in Okrajnem sodišču v Ormožu ter opravljajo druga procesna dejanja, za katera so pristojni po Zakonu o kazenskem postopku (ZKP). Pristojni so opravljati vsa procesna dejanja upravičenega tožilca po ZKP, sodelovati na narokih in sejah sodišča ter ukreniti vse potrebno, da se odkrijejo kazniva dejanja in njihovi storilci. Sodelujejo z organi odkrivanja, jih usmerjajo in ukrepajo, vse potrebno v zvezi z odkrivanjem dejanj in storilcev v okviru pristojnosti, ki jih določa ZKP.

Na Okrožnem državnem tožilstvu na Ptuju opravljajo državni tožilci dežurstvo v poslovnem času in izven poslovnega časa ter v okviru tega usmerjajo policijo v predkazenskem postopku. Prav tako sprejemajo ovadbe na zapisnik, izvajajo postopek odloženega pregona in sodelujejo v postopkih poravnavanja ter izvajajo postopke pogajanj z ovadenimi osebami o priznanju krivde. Okrožno državno tožilstvo mora vzdrževati dobro sodelovanje s policijo, centri za socialno delo in drugimi državnimi organi. Dolžno je skrbeti za razvoj in izobraževanje lastnih kadrov.

Na dan 31.12.2019 je bilo na Okrožnem državnem tožilstvu na Ptuju 19 zaposlenih. Od tega je delo na tukajšnjem tožilstvu opravljalo 6,5 državnih tožilcev, štirje strokovni sodelavci, štiri uradnice, trije strokovno tehnični delavci in pripravnica.

Ocena učinkov poslovanja PU-ja na druga področja

Bistveno se nam zdi, da smo z alternativnimi kazenskimi postopki razbremenili sodišče s tem, ko smo veliko zadev rešili v alternativnih kazenskih postopkih. Prav tako je s povečanim številom sklenjenih sporazumov o priznanju krivde bilo doseženo, da so se težje kompleksne kazenske zadeve rešile hitreje kot bi se sicer, s čimer so državni tožilci pripomogli k veliki razbremenitvi sodišča.

I. Poročilo o realizaciji finančnega načrta neposrednega proračunskega uporabnika

A - Bilanca odhodkov

400 - Plače in drugi izdatki zaposlenim

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Na nivoju podskupine 400 - plače in drugi izdatki zaposlenim, je sprejeti proračun za leto 2019 znašal 508.818,00 EUR. Realizacija sredstev za plače in dodatke pa je znašala 487.741,84 EUR. Ob koncu leta je na plačah in dodatkih ostalo 21.076,16 EUR, ki pa smo jih odstopili Ministrstvu za delo. V letu 2019 smo zaposlenim izplačali osnovne plače dodatek za delovno dobo, dodatek za delo v posebnih pogojih, položajni dodatek, regres za leto 2019, prevoz na delo in iz dela, prehrano, odpravnino ob upokojitvi ter jubilejno nagrado za 40 let delovne dobe. Poraba posameznih vrst namenskih sredstev je bila sledeča:

- konto 4000 - plače in dodatki 487.741,84 EUR
- konto 4001 - regres za letni dopust 16.057,91 EUR
- konto 4002 - prevoz in prehrana 26.700,14 EUR
- konto 4004 - nadurno delo 17.935,43 EUR
- konto 4009 - jubilejna nagrada in odpravnina 5.754,11 EUR
- konto 4003 - sredstva za povečan obseg dela 1.922,30 EUR

401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Na nivoju podskupine 401 - prispevki delodajalcev za socialno varnost je veljavni proračun za leto 2019 znašal 89.240,61 EUR, poraba sredstev pa 89.240,61 EUR. Poraba po posameznih vrstah namenskih sredstev pa je bila sledeča:

- konto 4010 - prispevki za PIZ 45.040,36 EUR
- konto 4011 - prispevki za zdravstveno zavarovanje 36.083,18 EUR
- konto 4012 - prispevki za zaposlovanje 377,20 EUR
- konto 4013 - prispevki za starševsko varstvo 508,94 EUR
- konto 4015 - premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja 7.230,93 EUR

402 - Izdatki za blago in storitve

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Na postavki 5689 - materialni stroški, je bil sprejeti proračun za leto 2019 naložen v višini 77.098,00 evrov. Na postavko smo med letom prerazporedili dodatnih 1.350,00 evrov iz postavke Investicij. Poraba sredstev je znašala 74.099,29 evrov in je za 19,7 % višja od porabe preteklega leta. Sprejeti proračun je zadoščal za pokrivanje vseh obveznosti s prerazporeditvami med konti. Ob koncu leta je bil ostanek sredstev 4.348,71 evrov.

Med večjimi stroški v letu 2019 so bili stroški prevodov v višini 19.208,14 evrov. Iz pregleda finančnih podatkov za leto 2019 je razbrati, da smo poslovali v mejah podanih limitov, da smo med letom spremljali vsak strošek, ga analizirali ter poskušali ohraniti raven porabe iz preteklega leta. V letu 2019 smo sklenili nove pogodbe za mobilne telefone, za čiščenje poslovnih prostorov, za pisarniški material, pogodbo za dostop do IUS INFO in pogodbo za izdelavo žigov. Prav tako smo pri vseh naročenih blaga in storitev manjše vrednosti dosledno upoštevali Zakon o javnem naročanju ter pred sklenitvijo pogodbe ali izdaje naročila zbrali 3 ponudbe. Poraba sredstev za materialne stroške je višja od preteklega leta za 19,71 % predvsem zaradi stroškov prevajanja zadev.

Stroškov, ki jih nismo mogli obvladovati in predstavljajo občutno povišanje v primerjavi s preteklim letom so izdatki za čiščenje poslovnih prostorov za 25,11 %, poština za 34,71 %, bencin za 33,26 %, ter prevodi za 113,47 %.

Večje zmanjšanje stroškov v primerjavi s preteklim letom pa je zaznati pri manjši porabi sredstev odvoza smeti za 28,64 %, zavarovanje službenega avtomobila za 27,76 % in izdatkov za izobraževanja za 49,73 %.

420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Na postavki 3578 - investicije in investicijsko vzdrževanje so bila sredstva za proračunsko leto 2019 naložena v višini 2.000,00 evrov. Med letom smo 1.500,00 evrov sredstev prerazporedili na postavko materialnih stroškov in tako razpolagali z veljavnim proračunom v višini 500,00 evrov. Iz lastnih sredstev smo nabavili osnovna sredstva in DI v višini 392,66 evrov. Nabavili smo dva mobitela, in voziček za dostavljanje spisov. Ostanek sredstev je ob koncu leta znašal 107,34 evrov.

Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom za proračunsko leto 2019 ni bilo. Sprejeti finančni načrt je ob skrajnem

varčevanju in prerezporejanju sredstev med konti in postavkami, zadoščal za pokrivanje izdatkov na vseh proračunskih postavkah. Dodatnih sredstev na proračunskih postavkah nismo potrebovali. Nekaj sredstev nam je ostalo na postavki plač, na postavki materialnih stroškov in alternativnega reševanja sodnih sporov.

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

Prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta v skladu s 44. členom ZJF nismo imeli.

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

Plačil neporavnanih obveznosti iz preteklih let v skladu s 46. členom ZJF nismo imeli.

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

V finančni načrt neposrednega uporabnika v skladu z 41. členom ZJF nismo vključili novih obveznosti.

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

Izdanih in unovčenih poroštev ter izterjanih regresnih zahtevkih iz naslova poroštev iz pristojnosti neposrednega uporabnika nismo imeli.

Obrazložitev porabe proračunskega sklada

Sredstev proračunskega sklada nismo koristili.

III. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja

Podatki o stanju sredstev na računih neposrednega proračunskega uporabnika

ODT na Ptuj na dan 31. 12. 2019 ni imelo stanja na transakcijskem računu.

Podatki o terjatvah iz naslova dolgoročnih naložb in posojil

Terjatev iz naslova dolgoročnih naložb in posojil v letu 2019 nismo imeli.

Podatki o povečanju ali zmanjšanju lastnih opredmetenih osnovnih sredstev

Stanje opredmetenih osnovnih sredstev in drobnega inventarja na dan 31. 12. 2019 znaša 33.832 evrov. V letu 2019 smo aktivirali osnovna sredstva in drobni inventar v višini 41.330,71 evrov, kar je več od preteklega leta zaradi posodobitve računalniške opreme.

Opremo in druga opredmetena osnovna sredstva smo z rednimi letnimi stopnjami amortizirali v višini 17.810,30 evrov, iz knjigovodskih evidenc smo zaradi dotrajanosti izločili osnovna sredstva in drobni inventar v višini 1.929,04 evrov. Med odpisanimi osnovnimi sredstvi so v večjem znesku računalniki in monitorji, ki smo jih zaradi dotrajanosti izločili iz knjigovodskih evidenc in jih nadomestili z novimi.

Podatki o povečanju ali zmanjšanju terjatev za sredstva dana v upravljanje

Povečanja ali zmanjšanja terjatev za sredstva dana v upravljanje v letu 2019 nismo imeli.

Podatki o neplačanih terjatvah iz preteklega leta

Na dan 31.12.2019 izkazujemo za 65.895,68 EUR neplačanih terjatev in sicer:

- terjatve do ZZS v skupnem znesku 423,87 EUR
- zahtevki do proračuna v skupnem znesku 65.471,81 EUR
(izplačilo plač, plačilo dobaviteljem)

Podatki o neplačanih obveznostih iz preteklega leta

Na dan 31.12.2019 izkazujemo za 65.895,68 EUR neplačanih obveznosti iz preteklega leta in sicer:

- obveznosti do dobaviteljev 8.422,08 EUR
- obveznosti do tujih dobaviteljev 0,00 EUR
- obveznosti do dob. posredni PU 815,26 EUR
- obveznosti do zaposlenih-PN 0,00 EUR
- obveznosti do zaposlenih-plače 56.234,47 EUR
- obveznosti do proračuna-refundacije 423,87 EUR

Vse obveznosti, ki so nastale konec leta 2019 bodo poravnane v zakonskem roku, pri čemer te obveznosti zapadejo v plačilo v mesecu januarju leta 2020 in bremenijo proračun za leto 2020.

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na

Okrožno državno tožilstvo na Ptuju

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:

Okrožno državno tožilstvo na Ptuju

Oceno podajam na podlagi:

- ocene notranje revizijske službe za področja: - finančnega in kadrovskega poslovanja ter javnih naročil
- samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja: - celotno področje poslovanja
- ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja: /

V/Na

Okrožno državno tožilstvo na Ptuju

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:

sedež:

matična št:

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: .

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

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

- - zaposlitev dodatnega državnega tožilca in pridobitev državnega tožilca s premestitvijo
- - uvedba sistema plačevanja BB
- - uvedba nadzora z BI Poročili

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

- - pomankanje kadra (državni tožilci in javni uslužbenci)
- - fizično varovanje tožilskih prostorov
- /

Ime in priimek predstojnika proračunskega uporabnika:

mag. Janja Bernard Korpar

Datum podpisa predstojnika:

9.3.2020

Podpisano izjavo hranijo proračunski uporabniki.

**4426 - Okrožno državno tožilstvo v Slovenj
Gradcu**

**Obrazložitve zaključnega računa proračuna za
leto 2019**

Oris PU-ja

Okrožno državno tožilstvo v Slovenj Gradcu ima sedež na Poštni ulici 1 v Slovenj Gradcu. Ustanovljeno je bilo 1. 1. 1995. Od 17. 10. 2012 državno tožilstvo vodi Branka ČAS, višja državna tožilka, z dnem 12. 12. 2012 pa je bil imenovan za namestnika vodje Ivo ŠUME, višji državni tožilec.

Poleg njih so bili na dan 31. 12. 2019 zaposleni dve okrožni državni tožilki, ena okrajna državna tožilka ter dva višja pravosodna svetovalca (PDI). Ostalo osebje na tožilstvu predstavljajo pravosodna svetnica (PDI) I, ena uradnica - računovodja ter pet javnih uslužbencev. Državnotožilski pripravnik v letu 2019 ni bil zaposlen.

Delo Okrožnega državnega tožilstva v Slovenj Gradcu je bilo organizirano v specializiranih sestavih tožilcev.

Prostori, v katerih Okrožno državno tožilstvo v Slovenj Gradcu posluje od leta 1998, so v lasti Ministrstva za pravosodje. V letu, za katerega podajamo poročilo, smo izvedli določena vzdrževalna dela, kot so pleskanje nekaj poslovnih prostorov, čiščenje kamnitega stopnišča, zamenjava dotrajanih preprog, nabavili nekaj pisarniškega pohištva in opreme ter zamenjali klimatsko napravo.

Okrožno državno tožilstvo v Slovenj Gradcu je pristojno za opravo procesnih opravil pred Višjim, Okrožnim in Okrajnim sodiščem. Dolžno je zagotoviti opravljanje dežurne službe 24 ur na dan. V okviru dežurne službe je dolžno usmerjati predkazenski postopek. Na podlagi Zakona o kazenskem postopku in Zakona o nalogah in pooblastilih policije tožilec odloča o izvedbi posameznih ukrepov, ki jih izvaja policija. Okrožno državno tožilstvo je nadaljnje dolžno nuditi pravno pomoč, sprejemati vloge na zapisnik in sodelovati pri reševanju pravnih in konkretnih vprašanj na področju sodelovanja s policijo, centri za socialno delo, finančno upravo in drugimi inštitucijami in organi. Dolžno je izvajati alternativne metode reševanja zadev, to je odloženi pregon in poravnavanje. Kadar so podani zakonski pogoji, ima državni tožilec pravico izvajati pogajanja z obdolženim in njegovim zagovornikom ter skleniti sporazum o priznanju krivde.

Tožilstvo je dolžno skrbeti za redno izobraževanje zaposlenih in na podlagi napotil Vrhovnega državnega tožilstva RS izvajati politiko pregona kaznivih dejanj.

Ocena učinkov poslovanja PU-ja na druga področja

Tožilstvo je specifična institucija, zato lahko le s politiko pregona, ki jo kreira Vrhovno državno tožilstvo RS in v okviru katere tožilstvo deluje, vpliva na gospodarstvo, socialo, varstvo okolja, urejanje prostora, ... Torej z izvedbo pregona storilcev kaznivih dejanj na teh področjih in procesiranjem vpliva na negativne trende.

I. Poročilo o realizaciji finančnega načrta neposrednega proračunskega uporabnika

A - Bilanca odhodkov

400 - Plače in drugi izdatki zaposlenim

Obrazložitev izdatkov za podskupino

V podskupini 400 - plače in drugi izdatki zaposlenim: realizacija je bila 532.583,01 evrov, kar je 16 % več kot v preteklem letu. Preostanek sredstev v višini 33,02 evrov je bil prenesen na proračunsko postavko Rezerva RS. Iz naslova refundacij bolniških odsotnosti je bilo vrnjenih v proračun za 7.903,74 evrov.

V letu 2019 so bile za zaposlene izplačane osnovne plače, prispevki iz/na plače, pripravljenost, povečan obseg dela, nadure, odpravnina ob upokojitvi, prevoz na/z dela in prehrano. Poraba posameznih vrst namenskih sredstev po kontih je bila sledeča:

4000 - plače in dodatki 411.268,91 evrov,

4001 - regres za letni dopust 12.265,05 evrov,

4002 - prevoz in prehrana 21.701,51 evrov,

4003 - sredstva za del.uspešnost 5.601,90 evrov,

4004 - nadurno delo 2.767,19 evrov in

4009 - drugi izdatki zaposlenim 5.197,53 evrov.

401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Na nivoju podskupine 401 - prispevki delodajalcev za socialno varnost je bila realizacija za leto 2019 v višini 73.780,92 evrov. Iz naslova refundacij boleznin je bilo v letu 2019 vrnjenih v proračun za 1.309,67 evrov sredstev iz prispevkov.

Poraba po posameznih vrstah namenskih sredstev po kontih je bila:

4010 - prispevki za PIZ 37.281,07 evrov,

4011 - prispevki za zdravstveno zavarovanje 29.855,54 evrov,

4012 - prispevki za zaposlovanje 304,98 evrov,

4013 - prispevki za starševsko varstvo 420,83 evrov in

4015 - premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja 5.918,50 evrov.

402 - Izdatki za blago in storitve

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Sprejeti proračun za materialne stroške za leto 2019 je bil 48.739 evrov, ki pa se je z rebalansom znižal na 47.384 evre. Porabilo se je za 46.664,91 evrov sredstev. Preostanek je ostal nerazporejen. Materialni stroški so se glede na leto poprej precej znižali. Glavni razlog za znižanje je v stroških iz naslova podjemnih pogodb, ki jih v letu 2019 ni bilo.

Med večjimi materialnimi stroški so bile storitve čiščenja poslovnih prostorov. S sklenitvijo nove pogodbe so se ti stroški še povišali. Ti stroški so se glede na ostale najbolj povečali. Med večje izdatke prištevamo še stroške varovanja, za katere je bila konec leta sklenjena nova pogodba, z višjimi cenami urne postavke. Glede na preteklo leto so se zvišali stroški poštnih storitev, za katere je bila sklenjena pogodba preko skupnih javnih naročil v začetku leta. Nekoliko so narasli stroški strokovne literature. Višji pa so bili tudi stroški vzdrževanja. Tožilstvo je imelo intervencijo popravila vhodnih vrat, prebelili so se prostori, opravljeno je bilo čiščenje kamnitega stopnišča, zaradi problematike parkiranja so bile izdelane ovire za parkirišče te opravljeni redni letni servisi za nemoteno delovanje.

Najvišje prevzete obveznosti do dobaviteljev na dan 31.12.2019 so predstavljali stroški varovanja v višini 6.103,22 evre. Sledijo:

- storitve čiščenja poslovnih prostorov v vrednosti 6.018 evrov,

- poštne storitve 3.269,31 evrov,

- tekočega vzdrževanja 3.214,62 evrov,

- strokovne literature 2.652,43 evrov,

- stroški porabe plina 2.525,78 evrov,

- električne energije 2.385,08 evrov.

Po drugi strani je tožilstvo uspelo znižati določene vrste stroškov kot je električna energija, poraba plina, kjer so sklenjene neposredni okvirni sporazumi iz izvedenih skupnih javnih naročil. Zaradi posodobitve voznega parka so se znižali stroški vzdrževanja službenih vozil.

V zvezi s stroški izobraževanj letu 2019, stroškov izobraževanj za tujino ni bilo. V večini primerov so se izobraževanj udeleževali državni tožilci, v manjšem deležu pa javni uslužbenci. Državni tožilci so se udeležili izobraževanj in strokovnih izpopolnjevanj v okviru izobraževalnih dni društva

državnih tožilcev in Vdt RS ter na izobraževalnih tožilskih dnevih 2019. Dva zaposlena sta se udeležila konference Kazenskega prava in kriminologije. Udeležili so se tudi strokovnega posveta v zvezi z varovanjem pravic otrok ter ostalih izobraževanj, ki zadevajo tožilsko delo, seznanitve z zakonodajo in kazensko pravno prakso. Vodja tožilstva in njen namestnik sta se udeležila strokovnega srečanja za zaposlene na vodstvenih funkcijah v pravosodju. Vodja urada se je udeležila Šole za vodje uradov, kadrovske-pravnih in računovodskih služb. Večina teh izobraževanj je bila brezplačnih, razen Konference kazenskega prava in usposabljanja za imenovanje v naziv.

420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Obrazložitev izdatkov za podskupino

V letu 2019 so bila za redno investicijsko vzdrževanje planirana in v celoti porabljena sredstva v višini 2.000 evrov. Manjši del sredstev pa smo porabili iz proračunske postavke stvarnega premoženja – sredstva odškodnin od zavarovanja. Nabavljena je bila klimatska naprava, regali za arhivski prostor, uničevalca dokumentov in preprogo.

Poleg rednih proračunskih sredstev je tožilstvo razporejalo s sredstvi odškodnin od zavarovanja stvarnega premoženja v višini 524,83 evrov, konec leta, ob prodaji starejšega službenega avtomobila pa še s sredstvi iz naslova prodaje stvarnega premoženja v skupni višini 3.227 evrov.

Konec leta se je skupno za nabavo malih investicij porabilo za 2.026,96 evrov, kar je za 55 % manj kot v letu 2018.

Tožilstvo je v letu 2019 s strani Ministrstva za pravosodje, ki je bilo tudi plačnik (EU sredstva-projekt Učinkovito pravosodje in integrirana sredstva), dobilo več opreme v upravljanje in lastništvo kot v preteklem letu. V lastništvo in upravljanje je iz integralnih sredstev ministrstva pridobilo dva LCD ekrana, tri računalnike, tiskalnik, skener in projektor v skupni višini 30.231,54 evrov. V tej vrednosti je vključen tudi posodobljen vozni park, saj smo v mesecu septembru, na podlagi neposredne pogodbe, dobili v lastništvo in upravljanje novo službeno vozilo Škodo Kodiaq.

V okviru projekta Učinkovito pravosodje, ki je delno sofinanciran iz evropskih sredstev in ga izvaja Ministrstvo za pravosodje, je bilo pridobljenih pet tiskalnikov, dve multifunkcijski napravi in tablični računalnik v skupni vrednosti 7.487,79 evrov.

Del sredstev iz naslova odškodnin od zavarovanja v višini 497,87 evrov, kot tudi sredstva od prodaje službenega avtomobila 3.227 evrov, so ostala neporabljena in so se prenesla v uporabo za novo proračunsko leto 2020.

Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Za Okrožno državno tožilstvo v Slovenj Gradcu je bilo poslovanje proračunskega leta 2019 v celoti zagotovljeno s sredstvi iz državnega proračuna. Poleg rednih proračunskih sredstev je tožilstvo razpolagalo s sredstvi iz naslova prejetih odškodnin od zavarovanja stvarnega premoženja in sredstvi od prodaje starejšega službenega vozila iz naslova kupnine državnega premoženja.

Sprejeti proračun za leto 2019 je bil v višini 491.985 evrov. Izveden rebalans proračuna v mesecu januarju je skupni proračun povečal na 585.887 evrov. Ob izvedenem rebalansu je bilo najbolj opazno povišanje na proračunski postavki plač. Poleg rednih proračunskih sredstev, smo povečali sredstva stvarnega premoženja iz naslova prodaje službenega avtomobila, v skupni vrednosti 3.227 evrov in razpolagali s sredstvi odškodnin od zavarovanja iz preteklega leta v višini 524 evrov.

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

Tožilstvo je razpolagalo s sredstvi odškodnin od zavarovanja stvarnega premoženja v višini 524,83 evrov, od katerih je bilo porabljenih 26,96 eur za nakup pisarniške opreme. Konec leta, ob prodaji starejšega službenega avtomobila pa še s sredstvi iz naslova prodaje stvarnega premoženja v skupni višini 3.227 evrov.

Neporabljena sredstva v skupni višini 3.724,87 eur se prenesejo v uporabo v proračunskem letu 2020.

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

Plačil neporavnanih obveznosti iz preteklih let v skladu s 46. členom ZJF, za leto 2019, nismo imeli.

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

V finančni načrt neposrednega uporabnika v skladu z 41. členom ZJF, za leto 2019 nismo vključili novih obveznosti.

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

Izdanih in unovčenih poroštev ter izterjanih regresnih zahtevkih iz naslova poroštev iz pristojnosti neposrednega uporabnika, za leto poročanja, nismo imeli.

Obrazložitev porabe proračunskega sklada

Sredstev proračunskega sklada nismo imeli in koristili.

III. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja

Podatki o stanju sredstev na računih neposrednega proračunskega uporabnika

Na zadnji dan proračunskega leta 2019 je bilo pri Upravi za javna plačila stanje sredstev na transakcijskem računu 0 evrov.

Podatki o terjatvah iz naslova dolgoročnih naložb in posojil

Tovrstnih naložb in posojil nismo imeli v letu 2019.

Podatki o povečanju ali zmanjšanju lastnih opredmetenih osnovnih sredstev

Na dan 31.12.2019 znaša dejanska vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev 54.611,36 evrov, ki predstavlja razliko med nabavno vrednostjo 167.303,00 evri in popravkom vrednosti 112.691,64 evrov.

Skupno aktivirane opreme v letu 2019 je bilo za 39.617,49 evrov. Od tega je bilo iz projekta Učinkovito pravosodje, ki je delno sofinanciran s strani EU, aktiviranih za 7.487,79 evrov opreme, iz integralni sredstev Ministrstva za pravosodje za 30.231,54 evrov, preostalih 1.898,16 evrov je bilo financirano iz lastnih sredstev tožilstva.

Odpis opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev na dan 31.12.2019 je 67,4 %.

V letu 2019 se je posodobil vozni park tožilstva. Na podlagi neposredne pogodbe, s strani Ministrstva za pravosodje, je tožilstvo pridobilo v lastništvo in upravljanje novo službeno vozilo Škoda Kodiaq. Meseca oktobra je tožilstvo prodalo starejše službeno vozilo Suzuki (letnik 2007) in s tem povečalo sredstva stvarnega premoženja iz naslova sredstva kupnine od prodaje državnega premoženja v skupni vrednosti 3.227 evrov.

Na podlagi Pravilnika o spremembah in dopolnitvah Pravilnika o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Ur.l. RS, št. 97/2012) v letu 2019 ni bilo nobenega osnovnega sredstva, ki bi ga bilo potrebno prevrednotiti.

Inventurna komisija je ob rednem letnem popisu sprejela sklep, da se izloči iz uporabe 14 osnovnih sredstev, ki so bodisi zastarela, dotrajana, uničena, pokvarjena in za katere popravilo bi preseglo njihovo dejansko vrednost. Od tega je bilo službeno vozilo Suzuki prodano, ena pokvarjena klimatska naprava pa odpeljana s strani pooblaščenega dobavitelja oziroma serviserja. Med izločena osnovna sredstva so bila uvrščena: manjša pisalna miza, garderobna omara, vrata iveral, več preprog, izvlečna polica, pisalna stroja, tehtnica, klimatska naprava in službeno vozilo. Skupna vrednost izločene opreme je 21.854,19 evrov.

Podatki o povečanju ali zmanjšanju terjatev za sredstva dana v upravljanje

Povečanja ali zmanjšanja terjatev za sredstva dana v upravljanje v letu 2019 nismo imeli.

Podatki o neplačanih terjatvah iz preteklega leta

Terjatve iz preteklega leta (K 14, 17) in neplačani odhodki (K 18) v skupnem znesku 52.549,71 EUR (glej priloge):

- a) do ZZZS v skupnem znesku: 513,11 EUR
- b) terjatve do proračuna RS (plače): 45.759,20 EUR
- c) drugih terjatev (dobavitelji): 6.277,40 EUR

Podatki o neplačanih obveznostih iz preteklega leta

Na dan 31.12.2019, je bilo izkazanih za 52.549,71 evrov kratkoročnih obveznosti, ki so:

- a.) obveznosti do dobaviteljev: 6.075,57 EUR
- b.) obveznosti do zaposlenih: 45.759,20 EUR
- c.) obveznosti do proračuna RS: 7,28 EUR
- d.) obveznosti do neposr. upor.pror.občine:194,55 EUR
- e) Obv.do proračuna iz naslova refundacij:513,11 EUR

V skladu z Zakonom o izvrševanju proračuna so vse nastale in odprte obveznosti konec leta 2019 bile plačane v zakonskem roku 30 dni, v breme proračuna leta 2020.

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na

Okrožno državno tožilstvo v Slovenj Gradcu

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:

Okrožno državno tožilstvo v Slovenj Gradcu

Oceno podajam na podlagi:

- ocene notranje revizijske službe za področja: Celotno področje poslovanja državnega tožilstva.
- samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja: -
- ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja: -

V/Na

Okrožno državno tožilstvo v Slovenj Gradcu

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:

sedež:

matična št:

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: .

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker::

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

- Prizadevanja za dvig kvalitete dela z rednimi sestanki z zaposlenimi.

-

-

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

- Pretok podatkov po nezavarovanih poteh elektronske pošte.

-

-

Ime in priimek predstojnika proračunskega uporabnika:

Branka Čas

Datum podpisa predstojnika:

21.2.2020

Podpisano izjavo hranijo proračunski uporabniki.

4427 - Državnotožilski svet

Obrazložitev zaključnega računa proračuna za leto 2019

Oris PU-ja

Državnotožilski svet je samostojen državni organ, ki opravlja naloge državnotožilske samouprave in upravne naloge ter sodeluje pri zagotavljanju enotnosti pregona in pri varovanju samostojnosti državnih tožilcev.

Državnotožilski svet je pristojen za imenovanje in razrešitev vodij okrožnih državnih tožilstev, za ocenjevanje in napredovanje, za premestitve, dodelitve in za sodelovanje v postopku imenovanja državnih tožilcev, za dajanje mnenj k politiki pregona, za ocenjevanje uspešnosti in učinkovitosti poslovanja državnih tožilstev, za varovanje samostojnosti pri opravljanju državnotožilske službe in za opravljanje drugih zadev v skladu z Zakonom o državnem tožilstvu (ZDT-1).

Državnotožilski svet sestavlja devet članov.

Ocena učinkov poslovanja PU-ja na druga področja

Državnotožilski svet je z izvajanjem svojih pristojnosti po 102. členu ZDT-1, predvsem pa s svojo kadrovsko dejavnostjo pripomogel h kadrovski okrepitvi državnih tožilstev, z imenovanjem vodij in namestnikov vodij državnih tožilstev ter začasne vodje pa omogočil nemoteno delo državnotožilske uprave. Med drugim je odločal tudi o napredovanju državnih tožilcev in o dodelitvah, o ponovnih dodelitvah in o predčasnem prenehanju dodelitve državnih tožilcev.

I. Poročilo o realizaciji finančnega načrta neposrednega proračunskega uporabnika

A - Bilanca odhodkov

400 - Plače in drugi izdatki zaposlenim

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Pri pripravi finančnega načrta za plače za leto 2019 so bila upoštevana predlagana izhodišča Ministrstva za finance RS za določitev plač za funkcionarje in javne uslužbenke ter zakonodajo, ki je veljala v času priprave predlogov finančnih načrtov.

Sprejeti proračun je bil na postavki plač in drugih izdatkov Državnotožilskega sveta v višini 115.509 €. Poraba sredstev pa je bila le 85 %, saj so bila sredstva predvidena še za tri dodatne zaposlitve, vendar pa je bilo povečanje kadrovskega načrta odobreno le za eno dodatno zaposlitev, ki pa je bila realizirana šele z 31. 12. 2019.

Sredstva za plače so bila porabljena v skladu s predpisi, ki so v letu 2019 veljali na področju plačnega sistema za izdatke za osnovne plače in dodatke, povečan obseg dela, regres za letni dopust ter povračila za prevoz na delo in z dela ter prehrano.

401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Na podskupini prispevki delodajalca za socialno varnost je bilo v letu 2019 porabljenih 15.522 €, kar je za 3.234 € manj kot je bilo planiranih sredstev za to postavko zaradi istega razloga kot je naveden pri plačah in drugih izdatkih za plače.

402 - Izdatki za blago in storitve

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Finančni načrt sredstev za materialne stroške za leto 2019 je bil pripravljen na podlagi porabe sredstev v letu 2018 in ocenjenih dodatno potrebnih sredstev, sklenjenih pogodb in načrtovanih rednih, tekočih stroškov s področja materialnega poslovanja. Na Državnotožilskem svetu se srečujemo predvsem s fiksnimi stroški, na katere nimamo vpliva. Strošek sejnin in povračila potnih stroškov za prihod na seje članov Državnotožilskega sveta predstavljajo 42 % porabe materialnih stroškov, vendar pa je potrebno poudariti, da je to osnovna dejavnost proračunskega uporabnika.

Za leto 2019 je bil za Državnotožilski svet sprejet proračun za materialne stroške v višini 44.628 €, poraba pa je bila 42.800 €. Neporabljena sredstva na materialnih stroških se je zaradi potreb po nakupu osnovnih sredstev preneslo na postavko male investicije.

Poleg sejnin so iz postavke materialnih stroškov bila sredstva porabljena za pisarniški material in storitve, varovanje, čiščenje, objave v Uradnem listu RS, storitve informacijske podpore uporabnikom, reprezentance, elektriko, ogrevanje, komunalne, pošne in telefonske storitve, izdatke za službena potovanja, tekoče vzdrževanje poslovnih prostorov, nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča, najem arhivskih prostorov, zdravniški pregledi, zavarovalna premija za objekte in stroške izobraževanja.

420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Sredstva za investicije so bila planirana v višini 6.000 €, vendar je bilo potrebno zaradi selitve v večje prostore v oktobru 2018 in dokončne ureditve teh prostorov prerazporediti sredstva iz materialnih stroškov, tako da je bila poraba na tej postavki 7.906 €.

Z navedenimi sredstvi se je kupilo stole za konferenčno sobo, aparat za spiralno vezavo, uničevalac dokumentov, magnetna tabla, podstavke za zastave in prepisovalni set.

Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Finančni načrt Državnotožilskega sveta je bil sprejet v višini 184.893 €, realiziran pa je bil v višini 163.024 €. Realizacija je bila manjša zaradi planirane zaposlitve še dveh pravosodnih sodelavcev in uradnika, vendar pa zaposlitve niso bile realizirane, ker povečanje kadrovskega načrta ni bilo sprejeto.

III. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja

Podatki o stanju sredstev na računih neposrednega proračunskega uporabnika

Na podračunu Državnotožilskega sveta pri Upravi za javna plačila dne 31. 12. 2019 ni bilo denarnih sredstev.

Podatki o terjatvah iz naslova dolgoročnih naložb in posojil

Državnotožilski svet ni imel dolgoročnih naložb in posojil.

Podatki o povečanju ali zmanjšanju lastnih opredmetenih osnovnih sredstev

Vrednost opredmetenih osnovnih sredstev Državnotožilskega sveta se je v letu 2019 povečala za 9.867 € zaradi dokončne ureditve prostorov in dobave multifunkcijskega tiskalnika s strani Ministrstva za pravosodje.

Podatki o povečanju ali zmanjšanju terjatev za sredstva dana v upravljanje

Državnotožilski svet ni imel terjatev za sredstva dana v upravljanje.

Podatki o neplačanih terjatvah iz preteklega leta

Državnotožilski svet ni imel terjatev iz preteklih let.

Podatki o neplačanih obveznostih iz preteklega leta

Državnotožilski svet ni imel neplačanih obveznosti iz preteklih let.

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na

Državnotožilski svet

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:

Državnotožilski svet

Oceno podajam na podlagi:

- ocene notranje revizijske službe za področja: Revizija R-1/2018
- samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja:
- ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja:

V/Na

Državnotožilski svet

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:

sedež:

matična št:

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: .

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker::

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

-
-
-

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

-
-
-

Ime in priimek predstojnika proračunskega uporabnika:

Tamara Gregorčič

Datum podpisa predstojnika:

27.2.2020

Podpisano izjavo hranijo proračunski uporabniki.

**4428 - Specializirano državno tožilstvo
Republike Slovenije**

**Obrazložitev zaključnega računa proračuna za
leto 2019**

Oris PU-ja

Specializirano državno tožilstvo Republike Slovenije (SDT RS) je pristojno za pregon storilcev kaznivih dejanj na področju organiziranega klasičnega in gospodarskega kriminala, terorizma, korupcijskih kaznivih dejanj in drugih kaznivih dejanj, katerih odkrivanje in pregon zahtevata posebno organiziranost in usposobljenost za območje celotne države

Ocena učinkov poslovanja PU-ja na druga področja

Učinkovito delo SDT RS vpliva na odkrivanje, pregon in zmanjševanje najtežjih oblik gospodarskega in organiziranega kriminala.

I. Poročilo o realizaciji finančnega načrta neposrednega proračunskega uporabnika

A - Bilanca odhodkov

400 - Plače in drugi izdatki zaposlenim

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Pri pripravi finančnega načrta za plače za leto 2019 se je v proračunu za leto 2019 upoštevalo predlagana izhodišča Ministrstva za finance RS za določitev plač za funkcionarje in javne uslužbence ter zakonodajo, ki je veljala v času priprave predlogov finančnih načrtov.

V letu 2019 je bilo predvsem veliko odhodov javnih uslužbencev, katere se je nadomestilo konec leta ali v začetku leta 2020. V mesecu junija so bili štirje delno zaposleni tožilci v skladu z usmeritvami Vrhovnega državnega tožilstva RS polno zaposleni na matičnih tožilstvih, čeprav še vedno delno opravljajo dela dodeljena Specializiranemu državnemu tožilstvu RS. V mesecu septembru je bil vodja Specializiranega državnega tožilstva RS imenovan za vrhovnega tožilca, zato od tega meseca naprej vodi tožilstvo začasna vodja.

Sredstva za plače so bila porabljena v skladu s predpisi, ki so v letu 2019 veljali na področju plačnega sistema. Poleg izdatkov za osnovne plače in dodatke, regres za letni dopust, povračila za prevoz na delo in prehrano, povečan obseg dela za projekte in nadomeščanja, dodatkov za čas stalne pripravljenosti in dodatkov za delo preko polnega delovnega časa, prispevkov delodajalca in premij za kolektivno dodatno pokojninsko zavarovanje, izplačali sta se tudi dve jubilejni nagradi. Na Specializiranem državnem tožilstvu RS je bilo v letu 2019 povprečno zaposlenih 64 delojemalcev na mesec glede na število ur rednega dela, sicer pa je bilo na dan 31. 12. 2019 zaposlenih 65 delojemalcev.

401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Sredstva na podskupini Prispevki delodajalca za socialno varnost so bila porabljena v skladu z zakoni in predpisi, ki urejajo plačila prispevkov delodajalca iz plač in drugih prejemkov zaposlenih v Sloveniji. Osnova za izplačilo pa so bile plače izplačane za zaposlene, kot izhaja iz opisa podskupine Plače in drugi izdatki zaposlenim. Porabljena sredstva so bila nižja od planiranih zaradi istega razloga kot pri izplačilih za plače in drugih izdatkih zaposlenim.

402 - Izdatki za blago in storitve

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Izdatki za blago in storitve so bili planirani na postavki materialni stroški in postavki stroški ZOPNI.

Finančni načrt sredstev za materialne stroške za leto 2019 je bil pripravljen na podlagi porabe sredstev v letu 2018, sklenjenih pogodb in načrtovanih rednih, tekočih stroškov s področja materialnega poslovanja. Poudariti moramo, da se redno vključujemo v vsa skupna javna naročila, ki jih izvajata Ministrstvo za javno upravo in Generalni sekretariat Vlade, kar v poslovanju predstavlja precejšen prihranek sredstev.

Za leto 2019 je bil za Specializirano državno tožilstvo RS veljavni proračun za materialne stroške v višini 293.680 €, realizacija pa je bila za 30.364 € večja zaradi višjih stroškov za prevode kazenskih zadev, kar je nemogoče natančno planirati. V preteklem letu so bili ti stroški manjši.

Sredstva namenjena materialnim stroškom so bila porabljena za tekoče delo tožilstva: pisarniški material, tehnično in fizično varovanje na lokacijah Trg Osvobodilne fronte in Železni cesti, prav tako čiščenje poslovnih prostorov, električna, voda, ogrevanje, vzdrževanje poslovnih stavb, strokovna literatura, poštna in telefonske storitve, zdravniški pregledi zaposlenih in novo zaposlenih, vzdrževanje, registracija, zavarovanje in poraba goriva za enajst službenih vozil, stroški službenih poti po Sloveniji in tujini, za katera večino dobimo povrnitev stroškov s strani evropskih institucij, nadomestilo za stavbno zemljišče, najem arhivskih prostorov na drugi lokaciji, stroški za varovanje zdravja na delovnem mestu, kot so meritve toplotni in svetlobnih razmer, najem fotokopirnih strojev, saj sredstva za investicije ne omogočajo nakupa le-teh, stroški izobraževanj zaposlenim, stroški vračil potnih stroškov vabljenim osebam na razgovore na Posebni oddelek in največji ter predvsem nepredvidljiv pa je strošek prevodov vezanih na kazenske in druge zadeve, ki je bil v tem letu v višini 76.059 €.

Proračunska postavka Stroški ZOPNI je bila odprta v skladu s 26. členom Zakona o odvzemu premoženja nezakonitega izvora (ZOPNI, Uradni list RS št. 91/11 in 25/14), ki določa, da se stroški predujmov in stroški tožeče stranke vnaprej izplačajo iz proračuna RS pri proračunskem uporabniku SDT RS, pozneje pa se izterjajo od tistih, ki so jih po določbah zakona, ki ureja pravdni postopek, dolžni poravnati.

Ocenjena vrednost izplačil iz te postavke je bila v višini 150.000 €. V letu 2018 je Ustavno sodišče RS objavilo razsodbo, da Zakon o odvzemu stvarnega premoženja nezakonitega premoženja ne velja za zadeve pred sprejetjem zakona, zato so začela sodišča z izdajo sklepov za povrnitev stroškov že izvedenih postopkov, kar je povzročilo, da je bilo skupno izplačilo 357.292 €. Dodatna sredstva so bila zagotovljena s strani Ministrstva za finance.

420 - Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Obrazložitev izdatkov za podskupino

Sredstva za nakup osnovnih sredstev so že več let načrtovana v izredno majhnem obsegu in dejansko ne zadoščajo za nakup in obnovo osnovnih sredstev, ki naj bi jih v skladu s predpisi kupilo Specializirano državno tožilstvo RS. Vzrok za prenizko načrtovanje sredstev so nizki

limiti proračuna državnih tožilstev, iz katerih se najprej planira sredstva za plače in materialne stroške, sredstva za male investicije pa zagotovimo le za najnujnejše potrebe.

V sprejetem proračunu za leto 2019 so bila načrtovana sredstva v višini 4.000 €. Sredstva so bila porabljena za zamenjavo dotrajanih mobilnih aparatov, nakup namiznega diktafona, licence za anomizacijo teksta, tiskalnik in voziček.

S prodajo dveh službenih avtomobilov v letu 2018 je Specializirano državno tožilstvo RS povečalo sredstva na postavki Stvarnega premoženja za 3.137 €, Ta sredstva so bila prenesena v proračun za leto 2019. Iz te postavke se je financiral le nakup optičnega čitalca.

Obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom

Sprejeti finančni načrt je bil 3.956.273 €, realiziran pa 3.960.856 €, kar je za 4.583 € več od sprejetega. Povečanje porabe je bilo omogočeno s prerazporeditvami iz drugih tožilstev. Večje razlike so v bistvu nastale po postavkah, saj je bil stroške za plače manjši, za materialne stroške pa večji zaradi prevodov kazenskih zadev in pa veliko večji od planiranega, za 207.292 €, je bil strošek izplačan v skladu z razsodbo Ustavnega sodišča RS v letu 2018 vezano na Zakonom o odvzemu stvarnega premoženja .

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

V letu 2019 so bila namenska sredstva v višini 3.137 € pridobljena s prodajo službenih vozil v letu 2018. Sredstva so bila porabljena v višini 1.366 €, kar pomeni, da se preostanek sredstev v višini 1.771 € prenese v prihodnje leto.

III. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja

Podatki o stanju sredstev na računih neposrednega proračunskega uporabnika

Na podračunu Specializiranega državnega tožilstva RS pri Upravi za javna plačila RS na dan 31. 12. 2019 ni bilo denarnih sredstev. Ima pa vrednost na kartici Urbana v višini 76,70 €.

Podatki o terjatvah iz naslova dolgoročnih naložb in posojil

Specializirano državno tožilstvo RS ni imelo dolgoročnih naložb ali posojil.

Podatki o povečanju ali zmanjšanju lastnih opredmetenih osnovnih sredstev

Vrednost opredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2019 glede na leto 2018 povečala za 31.102 € sedanje vrednosti. Večina povečanja vrednosti pa je posledica zamenjave dotrajane računalniške opreme, nabava multifunkcijskih naprav in pa dveh novih službenih vozil, kar je financiralo Ministrstvo za pravosodje.

Podatki o povečanju ali zmanjšanju terjatev za sredstva dana v upravljanje

Specializirano državno tožilstvo RS ni imelo terjatev za sredstva dana v upravljanje.

Podatki o neplačanih terjatvah iz preteklega leta

Specializirano državno tožilstvo RS je na dan 31. 12. 2019 imelo odprto terjatev iz leta 2017 v višini 17 € do Okrajnega sodišča v Ljubljani in pa v višini 1.314 € za preveč izplačano plačo iz leta 2018. Zadeva je bila predana v reševanje Državnemu odvetništvu.

Podatki o neplačanih obveznostih iz preteklega leta

Specializirano državno tožilstvo RS ni imelo neplačanih obveznosti iz preteklih let.

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na

Specializirano državno tožilstvo Republike Slovenije

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:

Specializirano državno tožilstvo Republike Slovenije

Oceno podajam na podlagi:

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

V/Na

Specializirano državno tožilstvo Republike Slovenije

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:

sedež:

matična št:

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: .

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker::

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

- nov register tveganj

-

-

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

- kadrovska podhranjenost javnih uslužbencev

-

-

Ime in priimek predstojnika proračunskega uporabnika:

Darja Šlibar

Datum podpisa predstojnika:

27.2.2020

Podpisano izjavo hranijo proračunski uporabniki.