

izija
DRUŠTVO ZA REVIZIJO
in storitve d.o.o.
Kraška cesta 101, Slovenija

Telefon: 00386 059 091 400
Faks: 00386 059 091 401
E-mail: revizija@abc-revizija.si

TRR: 27000-000055565, ID številka za DDV: SI88534022
Matična številka: 5662664

POSLOVNA ENOTA PTUJ, Osojnikova 3, 2250 Ptuj
Telefon: 00386 (0)2 74 92 682
Faks: 00386 (0)2 74 92 680

POSLOVNA ENOTA MARIBOR,
Cankarjeva ulica 24, 2000 Maribor
Telefon: 00386 (0)2 22 98 082
Faks: 00386 (0)2 22 98 084

<http://www.abc-revizija.si>

POVZETEK

DELNEGA

POROČILO

O OPRAVLJENI NOTRANJI REVIZIJI

NA

UNIVERZI NA PRIMORSKEM

ABC-revizija
DRUŠTVO ZA REVIZIJO
in storitve d.o.o.



1 UVOD

Na podlagi podpisane pogodbe za izvedbo notranje revizije z Univerzo na Primorskem smo opravili postopke notranje revidiranja na naslednjih področjih:

- **Zaposlitev soproge prorektorja**
- **Imenovanje direktorice Univerzitetne knjižnice**
- **Zaposlitev pomočnice za področje umetnosti**
- **Plačila stroškov ob 60. rojstnem dnevu rektorja**
- **Zaposlitev tajnika**
- **Oddaja poslovnih prostorov podjetju Pospak**
- **Poravna s soprogo Andreja Marušiča**
- **Obdaritev otrok**
- **Odvetniške storitve**
- **Poslovanje s Športnim društvom Ocean**
- **Poslovanje s podjetnikom Tomaž Brezar s. p.**
- **Poslovanje s podjetnikom Doris Božič s. p.**
- **Poslovanje s podjetjem UIP d. o. o.**
- **Poslovanje s Srednjo tehnično šolo Koper.**

Predmet revizije je zajemal preveritev navedb v zapisu, objavljenem v medijih (»nepravilnosti in nezakonnosti na Univerzi na Primorskem (UP) v letih 2012, 2013¹ (odslej »anonimka«)). O ugotovitvah na podlagi izvedene revizije smo poročali v Delnem poročilu o opravljenih notranjih reviziji na Univerzi na Primorskem z dne 26.5. 2014. O ostalih zapisih objavljenih v anonimki so postopki revidiranja že v teku in poročila še nismo izdali. Na željo naročnika podajamo povzetek ugotovitev. V primeru dvomom, je potrebno povzetek brati skupaj z Delnim poročilo o opravljeni notranjih reviziji, povzetek ne podaja novih dejstev oz. ugotovitev.

¹ http://www.primorske.si/posebne_strani/Priloge/ovadba.aspx

2 POVZETEK UGOTOVITEV

2.1 ZAPOSILITEV SOPROGE PROREKTORJA DR. STRAŠKA NA FAMNIT (50 %)

Navedbe v ovadbi

Zaposlitev soproge prorektorja dr. Straška na Famnit (50%) je fiktivna, saj delavka ne prihaja na delo, sodelavci je ne poznajo, prisotnost ne evidentira skladno s predpisi, prejema pa plačilo na osnovi pogodbe o zaposlitvi.

Sklep

Prepričali smo se, da zaposlitev delavke ni fiktivna. To izhaja tako iz evidentiranja delovnega časa, poročanja opravljenega dela delavke na projektu, potrditev opravljenega dela s strani financerja projekta, kot iz razgovora z odgovornimi osebami.

Glede na način dela (delavka opravlja delo doma) delodajalec ni izpolnil vseh predpisanih pogojev v Zakonu o delovnih razmerjih (ureditev pogojev v pogodbi o zaposlitvi, obvestitev Inšpektorata za delo).

2.2 IMENOVANJE DIREKTORICE UNIVERZITETNE KNJIŽICE (UK UP)

Navedbe v anonimki

Imenovanje direktorice Univerzitetne knjižnice (UK UP) Petruše Miholič je potekala po nezakonitem postopku, v katerem je razpuščena v celoti 8 članska komisija za izbor, ker se je enotno opredelila za drugega kandidata, po razrešitvi te komisije je rektor imenoval svojo komisijo, ki je podprla njegovo kandidatko, ki ni ustrezala kriterijem. V izbirnem postopku je odpadel kandidat, ki je vrhunski poznavalec in izkušen na področju knjižničarstva.

Sklep

Postopek zaposlitve je bil izveden v skladu z veljavnim Statutom Univerze na Primorskem.

Izbrana kandidatka ustreza predpisanim pogojem v Statutu Univerze na Primorskem.

Za nekatere predpisane pogoje (znanje tujega jezika, organizacijske in vodstvene sposobnosti) je potrebno natančneje opredeliti kriterije za priznavanje pogojev.

2.3 POMOČNICA ZA PODROČJE UMETNOSTI

Navedbe v anonimki

Velja opozoriti, da je bila ena pomočnica, Maja Vidmar, iz mesta tajnika članice UP FHŠ premeščena na rektorat, in sicer na umetno ustvarjeno delovno mesto, saj je pomočnica za področje UMETNOSTI, ki se na UP sploh ne izvaja.

Sklep

Sektor za umetniško delo je notranje organizacijska enota, določena v Pravilih o notranji organizaciji, delovno mesto pomočnik glavnega tajnika v sektorju za umetniško delo je sistemizirano. Obstoje delovnega razmerja zaposlene smo potrdili s pregledom evidentiranja delovnega časa zaposlene, ki prihode na delovno mesto dnevno evidentira.

2.4 PLAČILA STROŠKOV POGOSTITVE IN NOČITEV GOSTOV OB 60. ROJSTNEM DNEVU REKTORJA UP IZ JAVNIH SREDSTEV

Navedbe v anonimki

Za slavlja ob 60. Rojstnem dnevu rektorja UP (1. 5. 2013) je bilo na dan 1. 5. 2013 in v naslednjih dneh iz javnih sredstev (za izobraževanje in raziskovanje) preko UP FAMNIT IN UP IAM izplačano cca 10.000,00 EUR. Ob slavlju je bila za potrebe prikrivanja nenamenskega trošenja sredstev organizirana »izmišljena« konferenca z imenom DM=60. Anonimka navaja nekatere nastale nezakonite, nenamenske in moralno izredno sporne stroške.

Sklep

Udeležbo na matematični konferenci in potrditev program konference smo preverili s številnimi potrditvami udeležencev konference. Nastali stroški so namenski. Osebna poraba je bila zaračunana fizični osebi, ki je račun plačala.

2.5 ZAPOSILITEV TAJNIKA – MARTINE MARUŠIČ

Navedbe v anonimki

Zaposlitev rektorjeve nečakinje Martine Marušič Kos, ki v času imenovanja ni izpolnjevala pogojev za konkretno delovno mesto, na funkcijo tajnika UP IAM, ustreza kriterijem klientelizma.

Sklep

Postopek zaposlitve je bil izveden v skladu z veljavnim Statutom Univerze na Primorskem. Izbrana kandidatka ustreza predpisanim pogojem v Statutu Univerze na Primorskem. Za nekatere predpisane pogoje (znanje tujega jezika, organizacijske in vodstvene sposobnosti) je potrebno natančneje opredeliti kriterije za priznavanje pogojev.

2.6 ODDAJA POSLOVNIH PROSTOROV PODJETJU POSPAK d. o. o.

Navedbe v anonimki

Na UO je bil dne 2. 9. 2013 (na korespondenčni seji in v enem dnevu) sprejet pravilnik o oddaji poslovnih prostorov univerze v uporabo, v katerem je bilo določeno, da se lahko prostori oddajo v najem brez razpisa. Pravi namen za nenadno spremembo tega pravilnika je bil očitno v tem, da se lokal v pritličju rektorata »čez noč« odda brez razpisa že izbranemu zainteresiranemu uporabniku. Dne 4. 9. 2012 je bila že podpisana pogodba za čas košarkaškega prvenstva s firmo Pospak d. o. o.

Oddaja prostorov v pritličju rektorata je bila izvedena za 30 dni, brez razpisa, za navijaško cono za čas EuroBasketa in sicer za nenavadno nizko najemnino 60 EUR na dan s tem, da vse stroške nosi univerza.

Sklep

Dosežena najemnina pri oddaji poslovnih prostorov podjetju Pospak d. o. o. je znašala mesečno 27,70 EUR na m², kar presega preračunano² najemnino doseženo s Študentsko organizacijo Univerza na Primorskem, ki je znašala 16,19 EUR na m².

Poslovni prostori so bili oddani v skladu z določili Pravilnika o oddaji v najem (uporabo) prostorov na Univerzi na Primorskem (z dne 29. 8. 2013) in sprejetega cenika o oddaji v najem (uporabo) prostorov na Univerzi na Primorskem (z dne 28. 8. 2013).

Poslovni prostori so bili oddani v nasprotju z določili Zakona o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti, pri čemer ne prejudiciramo neposredne zaveze UP k upoštevanju omenjene zakonodaje.

² Najemnino smo povečali za obratovalne stroške poslovnega prostora (vodo in elektriko)

2.7 PORAVNAVA S SOPROGO ANDREJA MARUŠIČA

Navedbe v anonimki

»UP FAMNIT je v sodnem postopku na tožbo soproge Andreja Marušiča zaradi izdaje njegove zgoščenke privolil v poravnavo v znesku (15.000,00 EUR), ki je bil višji, kot je bil njen (tožničin) predlog in tudi višji, kot je bil s tožbo zahtevani znesek odškodnine (10.000,00 EUR).

Sklep

Znesek dosežene poravnave iz naslova kršitve avtorskih pravic znaša 15.000 EUR, kar je manj kot je bil tožničin predlog (ta je znašal 25.000 EUR) in manj, kot je znašal tožbeni znesek (30.000 EUR).

2.8 OBDARITEV OTROK

Navedbe v anonimki

»Ob koncu koledarskega leta 2012 so zaposleni na UP FAMNIT IN UP IAM iz sredstev za študijsko dejavnost dobili nakazano na svoj TRR nakazilo v višini 20,00 EUR z navedenim namenom – obdaritev otrok«.

Sklep

Zaposleni so prejeli znesek 15 EUR na vsakega otroka, kar ocenjujemo, da je bilo v nasprotju z obstoječo zakonodajo.

2.9 ODVETNIŠKE STORITVE

Navedbe v anonimki

Odvetnik UP Velimir Cugmas je samo od novembra 2011 do danes (anonimka datirana na dan 19. oktober 2013) prejel 108.338,07 EUR. Podlage za tako visoka izplačila odvetniku ni mogoče najti niti v pogodbi in ne v odvetniški tarifi. Vodstvo UP vztraja dejstvu, da pogodbe z odvetnikom nikoli ni bilo.

Sklep

Stroški odvetniških storitev so skladni glede na podpisano pogodbo oz. dodatek k pogodbi in se nanašajo na pravno svetovanje, preostali stroški odvetniških storitev so zaračunani glede na Zakon o odvetniški tarifi.

2.10 ŠPORTNO DRUŠTVO OCEAN

Navedbe v anonimki

»Plačilo Športnemu društvu Ocean za fiktivno pripravo Kurikuloma izvedbe praktičnega pouka košarke za otroke 1. Triade novega študijskega programa Upravljanje in treniranje v izbranih športnih disciplinah; račun z dne 11. 6. 2012, in sicer 2x v višini 530,40 EUR torej skupaj 1.060,80 EUR«

Sklep

Izplačilu Športnemu društvu Ocean je temeljilo na podlagi opravljenega dela, t.j. izdelanega osnutka kurikuloma.

2.11 POSLOVANJE S TOMAŽ BREZAR S. P.

Navedbe v anonimki

»Za posamezne profesorje in druge goste se občasno – v nasprotju s predpisi najemajo stanovanja/sobe (apartmaji) večkrat pri Tomaž Brezar s. p.

Sklep

Stroški namestitvev se nanašajo na poslovanje Univerze na Primorskem. Zakon o dohodnini je bil spoštovan.

2.12 POSLOVANJE Z DORIS BOŽIČ S. P.

Navedbe v anonimki

»Doris Božič s. p. so izplačani visoki zneski za reprezentanco – gostinske usluge, od avgusta 2008 do avgusta 2013 ji je bilo izplačanih s strani omenjenih članic 53.254,71 EUR, vsako leto v avgustu ali septembru, ko ni študijskih dejavnosti preko 10.000 EUR«

Sklep

Nastali stroški reprezentance, namestitvev in gostinskih storitev so namenski in povezani s poslovanjem UP. Namestitvene kapacitete se niso najemale za privatni namen.

2.13 UIP d. o. o.

Navedbe v anonimki

»Prorektor dr. Strašek opravlja na UP poleg te funkcije in delovnega mesta izr. profesorja, še funkcijo direktorja univerzitetnega inkubatorja – UIP, kar je sporno z vidika objektivnosti pri sprejemanju odločitev, ki so lahko najmanj v nasprotju z javnimi interesom UP«

Sklep

Plačilo UP dobavitelju UIP d. o. o. je bilo izvedeno na podlagi opravljenega dela in izvedenega postopka nabave. Nenamenskega oz. fiktivnega financiranja nismo ugotovili.

2.14 SREDNJA TEHNIČNA ŠOLA KOPER

Navedbe v anonimki

»Najem prostorov z ZSTŠ Koper (srednja tehnična šola) v višini preko 100.000 EUR letno iz sredstev rektorata za predavalnice in telovadnico, v kateri na račun tega plačila trenira tudi »rektorjev« košarkaški klub – UKK. Telovadnico namreč do 18h uporablja univerza za študijsko dejavnost, potem pa jo uporablja AŠD FAMNIT.«

Sklep

UP je na podlagi Dogovora o souporabi prostora za izvajanje študijske in znanstvene dejavnosti najela telovadnico za čas od 14.00 do 18.00 ure in torej ne tudi v času po tem, ko bi naj v telovadnici treniral klub.

Vid Plohl

državni notranji revizor


DRUŽBA ZA REVIZIJO
in sorodne storitve d.o.o.
1000 Ljubljana, Dunajska cesta 101, SLO

Ljubljana, 17. 6. 2014

ABC REVIZIJA d.o.o.

Dunajska 101

1000 Ljubljana

Univerza na Primorskem

Titov trg 4

Koper

Rektor prof. dr. Dragan Marušič

PREDMET: DOVOLJENJE ZA POSREDOVANJE POROČILA

Dne 26.5. 2014 smo izdali Delno Poročilo o opravljeni notranji reviziji na Univerzi na Primorskem. Poročilo ima značaj zaupnega dokumenta in se nanaša na področja navedena v anonimki z dne 19. Oktober 2013. S sem dopisom dovoljujemo Univerzi na Primorskem, da posreduje kopije poročila prejemnikom anonimke, kot sledi:

- dr. Gregor Virant, Ministrstvo za notranje zadeve
- dr. Jernej Pikalo, Ministrstvo za izobraževanje, znanost in šport
- dr. Pličanič, Ministrstvo za pravosodje
- mag. Goran Klemenčič, Komisija za preprečevanje korupcije
- Tomaž Vesel, Računsko sodišče Republike Slovenije
- Nataša Prah, Ministrstvo za finance, Urad RS za nadzor proračuna
- Dr. Zvonko Fišer, Vrhovno tožilstvo Republike Slovenije
- Stanislave Veniger, Generalna policijska uprava

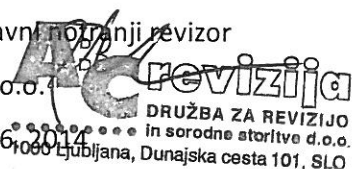
Anonimka je bila naslovljena na odgovorne osebe posameznih inštitucij poimensko. V primeru, da je se je odgovorna oseba v inštituciji spremenila, velja dovoljenje tudi širše in je torej možno poročilo posredovati novi odgovorni osebi posamezne inštitucije (organu).

Univerzi na Primorskem dovoljujemo tudi objavo Povzetka delnega poročila z dne 17.6. 2014

Vid Plohl, državni notranji revizor

Abc revizija d.o.o.

Ljubljana, 17. 6. 2014



2.4 PLAČILA STROŠKOV POGOSTITVE IN NOČITEV GOSTOV OB 60. ROJSTNEM DNEVU REKTORJA UP IZ JAVNIH SREDSTEV

Navedbe v anonimki

Za slavlja ob 60. Rojstnem dnevu rektorja UP (1. 5. 2013) je bilo na dan 1. 5. 2013 in v naslednjih dneh iz javnih sredstev (za izobraževanje in raziskovanje) preko UP FAMNIT IN UP IAM izplačano cca 10.000,00 EUR. Ob slavlju je bila za potrebe prikrivanja nenamenskega trošenja sredstev organizirana »izmišljena« konferenca z imenom DM=60. Anonimka navaja nekatere nastale nezakonite, nenamenske in moralno izredno sporne stroške.

Postopek preveritve/pregled

S postopki revidiranja smo preverili naslednje domneve iz anonimke:

- Konferenca je izmišljena
- Nastali stroški so nenamenski in povezani tudi s t. i. osebno porabo

Povzetki

Iz programa konference je razvidno, da je konferenca trajala od 1. 5. do 3. 5. 2013. Na konferenci je imelo predavanja 15 tujih predavateljev.

Stroški konference izhajajo iz naslednje tabele:

Članica UP FAMNIT

Poslovni partner	znesek računa	Opis	datum opravljene storitve
54247 NE ME JUGAT	2.000,00	Nastop Rudija Bučarja	1. 5. 2013
01266 BONIFIKA D.O.O.	260,40	Uporaba dvorane Bonifika	3. 5. 2013
51205 DEMAGO d.o.o.	87,87	Digitalni tisk 50 katalogov A5	29. 4. 2013
00833 ALJOŠA NORBEDO S. P.	1.741,00	Hrana in pijača	1. 5. 2013
63329 BELLARIA d.o.o.	137,25	Torta	1. 5. 2013
48537 GLAVINA NAZARIJ LUDVIK	720,00	Ogled kleti in degustacija	2. 5. 2013
00714 CATERING ANA KOVAČIČ - SRBLI	440,00	Catering-hrana in pijača	1.5.-3.5.2013
SKUPAJ ČLANICA	5.386,52		

Članica UP IAM

Poslovni partner	znesek računa	Opis	datum opravljene storitve
00451 TERME ČATEŽ D. D.	2.857,55	Nočitev vabljenih udeležencev konference	
00833 ALJOŠA NORBEDO S. P.	2.000,00	Hrana in pijača	1. 5. 2013
SKUPAJ ČLANICA	4.857,55		
SKUPAJ KONFERENCA	10.244,07		

Konferenca se je izvajala v okviru dveh projektov, financiranih s strani ARRS, in sicer projektov:

- Z1 – 4006
- Z7 – 4052

Delno je sredstva za izvedbo konference članica zagotovila v okviru sredstev študijske dejavnosti. Celotni stroški izvedbe konference so bili razdeljeni glede na sodilo števila udeležencev posameznega dogodka znotraj konference, in sicer na:

- študijsko dejavnost (udeleženci Univerze na Primorskem, zaposleni in študentje in 10 % vabljenih)
- projekte Javne agencije za raziskovalno dejavnost Republike Slovenije (90 % vabljenih)
- osebno porabo; iz seznama udeležencev in podporne dokumentacije izhaja, da so organizatorji konference na večerjo povabili rektorja UP in tudi nekatere njegove sorodnike in znance. Fizični osebi je bil za sorazmeren del stroška večerje (izračunan na podlagi števila udeležencev) izdan račun. Račun je bil plačan.

Glede na naše poznavanje pravil financiranja s strani Javne agencije za raziskovalno dejavnost Republike Slovenije⁴ menimo, da gre za namensko porabo. Stroške študijske dejavnosti je mogoče opravičiti s strokovnim izpolnjevanjem visokošolskih učiteljev in udeležbo študentov.

V postopku revidiranja smo od številnih udeležencev⁵ po elektronski pošti prejeli potrditev udeležbe na matematični konferenci in potrditev programa konference, kot je objavljena na spletni strani⁶. Avtorji strokovnih prispevkov, ki bodo objavljeni v posebni reviji *Ars Mathematica Contemporanea* so potrdili avtorsko članka.

Ugotovitve

Ugotavljamo, da je bil s strani organizatorja konference, fizični osebi za udeležbo rektorjevih sorodnikov in znancev (za sorazmerni del stroškov večerje), račun naknadno izdan.

⁴ Predvsem Uredba o normativih in standardih za določanje sredstev za izvajanje raziskovalne dejavnosti financirane iz Proračuna Republike Slovenije (Uradni list RS, št. 103/11, 56/12)

⁵ Več kot 30 udeležencev nam je po elektronski pošti potrdilo program in izvedbo konference

⁶ <http://www.fam.nyu.edu/~resource/file-zl/konference/DMS07/0300-talks.pdf>

Sklep

Udeležbo na matematični konferenci in potrditev program konference smo preverili s številnimi potrditvami udeležencev konference. Nastali stroški so namenski. Osebna poraba je bila zaračunana fizični osebi, ki je račun plačala.

