



Številka: 360-207/2024-2570-8

Ljubljana, 25. 11. 2024

GENERALNI SEKRETARIAT VLADE
REPUBLIKE SLOVENIJE
Gp.gs@gov.si

ZADEVA: Imenovanje izvajalca notranjega revidiranja Javnega sklada Republike Slovenije za financiranje razgradnje Nuklearne elektrarne Krško in odlaganja radioaktivnih odpadkov in izrabljenega goriva iz Nuklearne elektrarne Krško za leti 2024 in 2025

1. Predlog sklepov vlade:

Na podlagi 21. člena Zakona o Vladi Republike Slovenije (Uradni list RS, št. 24/05 – uradno prečiščeno besedilo, 109/08, 38/10 – ZUKN, 8/12, 21/13, 47/13 – ZDU-1G, 65/14, 55/17 in 163/22), 43. člena Zakona o javnih skladih (Uradni list RS, št. 77/08, 8/10 – ZSKS-B, 61/20 – ZDLGPE in 206/21– ZDUPŠOP), sedmega odstavka 100. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZfisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18, 195/20 – odl. US, 18/23 – ZDU-1O in 76/23) in tretjega odstavka 36. člena Akta o ustanovitvi Javnega sklada za financiranje razgradnje Nuklearne elektrarne Krško in odlaganja radioaktivnih odpadkov in izrabljenega goriva iz Nuklearne elektrarne Krško (Uradni list RS, št. 142/22) je Vlada Republike Slovenije naseji dne..., sprejela naslednji

SKLEP

Vlada Republike Slovenije za izvajanje notranjega revidiranja Javnega sklada Republike Slovenije za financiranje razgradnje Nuklearne elektrarne Krško in odlaganja radioaktivnih odpadkov in izrabljenega goriva iz Nuklearne elektrarne Krško imenuje družbo AB AKTIVA družba za notranjo revizijo in svetovanje, d.o.o., Bodrež 27, Grobelno za poslovni leti 2024 in 2025.

Barbara Kolenko Helbl
generalna sekretarka vlade

Prejmejo:

Sklad NEK, Cesta 4. julija 42, Krško, sklad@sklad-nek.si

Ministrstvo za okolje, podnebje in energijo, Langusova ulica 4, Ljubljana, gp.mope@gov.si

Ministrstvo za finance, Župančičeva 3, Ljubljana, gp.mf@gov.si

Služba Vlade Republike Slovenije za zakonodajo, Mestni trg 4, Ljubljana, gp.svz@gov.si

2. Predlog za obravnavo predloga zakona po nujnem ali skrajšanem postopku v državnem

zboru z obrazložitvijo razlogov:		
/		
3.a Osebe, odgovorne za strokovno pripravo in usklajenost gradiva:		
<ul style="list-style-type: none"> - mag. Bojan Kumer, minister - mag. Tina Seršen, državna sekretarka - mag. Hinko Šolinc, generalni direktor Direktorata za energijo - mag. Silvo Škornik, vodja sektorja - Tatjana Zajc, podsekretarka 		
3.b Zunanji strokovnjaki, ki so sodelovali pri pripravi dela ali celotnega gradiva:		
/		
4. Predstavniki vlade, ki bodo sodelovali pri delu državnega zbora:		
/		
5. Kratek povzetek gradiva:		
<p>Vladno gradivo je pripravljeno na osnovi predloženega sklepa Nadzornega sveta Javnega sklada Republike Slovenije za financiranje razgradnje Nuklearne elektrarne Krško in odlaganja radioaktivnih odpadkov in izrabljenega goriva iz Nuklearne elektrarne Krško, ki za zunanjega izvajalca notranjega revidiranja Sklada NEK predlaga v imenovanje družbo AB AKTIVA družba za notranjo revizijo in svetovanje, d.o.o., Bodrež 27, Grobelno za poslovni leti 2024 in 2025.</p>		
6. Presoja posledic za:		
a)	javnofinančna sredstva nad 40.000 EUR v tekočem in naslednjih treh letih	DA/NE
b)	usklajenost slovenskega pravnega reda s pravnim redom Evropske unije	DA/NE
c)	administrativne posledice	DA/NE
č)	gospodarstvo, zlasti mala in srednja podjetja ter konkurenčnost podjetij	DA/NE
d)	okolje, vključno s prostorskimi in varstvenimi vidiki	DA/NE
e)	socialno področje	DA/NE
f)	dokumente razvojnega načrtovanja: <ul style="list-style-type: none"> - nacionalne dokumente razvojnega načrtovanja - razvojne politike na ravni programov po strukturi razvojne klasifikacije programskega proračuna - razvojne dokumente Evropske unije in mednarodnih organizacij 	DA/NE
7.a Predstavitev ocene finančnih posledic nad 40.000 EUR:		
(Samo če izberete DA pod točko 6.a.)		

I. Ocena finančnih posledic, ki niso načrtovane v sprejetem proračunu				
	Tekoče leto (t)	t + 1	t + 2	t + 3
Predvideno povečanje (+) ali zmanjšanje (–) prihodkov državnega proračuna				
Predvideno povečanje (+) ali zmanjšanje (–) prihodkov občinskih proračunov				
Predvideno povečanje (+) ali zmanjšanje (–) odhodkov državnega proračuna				
Predvideno povečanje (+) ali zmanjšanje (–) odhodkov občinskih proračunov				
Predvideno povečanje (+) ali zmanjšanje (–) obveznosti za druga javnofinančna sredstva				
II. Finančne posledice za državni proračun				
II.a Pravice porabe za izvedbo predlaganih rešitev so zagotovljene:				
Ime proračunskega uporabnika	Šifra in naziv ukrepa, projekta	Šifra in naziv proračunske postavke	Znesek za tekoče leto (t)	Znesek za t + 1
SKUPAJ				
II.b Manjkajoče pravice porabe bodo zagotovljene s prerazporeditvijo:				
Ime proračunskega uporabnika	Šifra in naziv ukrepa, projekta	Šifra in naziv proračunske postavke	Znesek za tekoče leto (t)	Znesek za t + 1
SKUPAJ				
II.c Načrtovana nadomestitev zmanjšanih prihodkov in povečanih odhodkov proračuna:				
Novi prihodki	Znesek za tekoče leto (t)		Znesek za t + 1	
SKUPAJ				

OBRAZLOŽITEV:**I. Ocena finančnih posledic, ki niso načrtovane v sprejetem proračunu**

V zvezi s predlaganim vladnim gradivom se navedejo predvidene spremembe (povečanje, zmanjšanje):

- prihodkov državnega proračuna in občinskih proračunov,
- odhodkov državnega proračuna, ki niso načrtovani na ukrepih oziroma projektih sprejetih proračunov,
- obveznosti za druga javnofinančna sredstva (drugi viri), ki niso načrtovana na ukrepih oziroma projektih sprejetih proračunov.

II. Finančne posledice za državni proračun

Prikazane morajo biti finančne posledice za državni proračun, ki so na proračunskih postavkah načrtovane v dinamiki projektov oziroma ukrepov:

II.a Pravice porabe za izvedbo predlaganih rešitev so zagotovljene:

Navedejo se proračunski uporabnik, ki financira projekt oziroma ukrep; projekt oziroma ukrep, s katerim se bodo dosegli cilji vladnega gradiva, in proračunske postavke (kot proračunski vir financiranja), na katerih so v celoti ali delno zagotovljene pravice porabe (v tem primeru je nujna povezava s točko II.b). Pri uvrstitvi novega projekta oziroma ukrepa v načrt razvojnih programov se navedejo:

- proračunski uporabnik, ki bo financiral novi projekt oziroma ukrep,
- projekt oziroma ukrep, s katerim se bodo dosegli cilji vladnega gradiva, in
- proračunske postavke.

Za zagotovitev pravic porabe na proračunskih postavkah, s katerih se bo financiral novi projekt oziroma ukrep, je treba izpolniti tudi točko II.b, saj je za novi projekt oziroma ukrep mogoče zagotoviti pravice porabe le s prerazporeditvijo s proračunskih postavk, s katerih se financirajo že sprejeti oziroma veljavni projekti in ukrepi.

II.b Manjkajoče pravice porabe bodo zagotovljene s prerazporeditvijo:

Navedejo se proračunski uporabniki, sprejeti (veljavni) ukrepi oziroma projekti, ki jih proračunski uporabnik izvaja, in proračunske postavke tega proračunskega uporabnika, ki so v dinamiki teh projektov oziroma ukrepov ter s katerih se bodo s prerazporeditvijo zagotovile pravice porabe za dodatne aktivnosti pri obstoječih projektih oziroma ukrepih ali novih projektih oziroma ukrepih, navedenih v točki II.a.

II.c Načrtovana nadomestitev zmanjšanih prihodkov in povečanih odhodkov proračuna:

Če se povečani odhodki (pravice porabe) ne bodo zagotovili tako, kot je določeno v točkah II.a in II.b, je povečanje odhodkov in izdatkov proračuna mogoče na podlagi zakona, ki ureja izvrševanje državnega proračuna (npr. priliv namenskih sredstev EU). Ukrepanje ob zmanjšanju prihodkov in prejemkov proračuna je določeno z zakonom, ki ureja javne finance, in zakonom, ki ureja izvrševanje državnega proračuna.

7.b Predstavitev ocene finančnih posledic pod 40.000 EUR:

(Samo če izberete NE pod točko 6.a.)

Kratka obrazložitev

– 8. Predstavitev sodelovanja z združenji občin:

Vsebinska predloženega gradiva (predpisa) vpliva na:

- pristojnosti občin,
- delovanje občin,
- financiranje občin.

DA/NE

Gradivo (predpis) je bilo poslano v mnenje:

- Skupnosti občin Slovenije SOS: DA/NE
- Združenju občin Slovenije ZOS: DA/NE
- Združenju mestnih občin Slovenije ZMOS: DA/NE

Predlogi in pripombe združenj so bili upoštevani:

- v celoti,
- večinoma,
- delno,
- niso bili upoštevani.

Bistveni predlogi in pripombe, ki niso bili upoštevani.

9. Predstavitev sodelovanja javnosti:

Gradivo je bilo predhodno objavljeno na spletni strani predlagatelja:

DA/NE

Razlogi za neobjavo:

Predlog gradiva ni takšne narave, da bi bila potrebna predhodna objava in sodelovanje javnosti.

Datum objave:

V razpravo so bili vključeni:

- nevladne organizacije,
- predstavniki zainteresirane javnosti,
- predstavniki strokovne javnosti,
- občine in združenja občin ali pa navedite, da se gradivo ne nanaša nanje.

Mnenja, predlogi in pripombe z navedbo predlagateljev (imen in priimkov fizičnih oseb, ki niso poslovni subjekti, ne navajajte):

Upoštevani so bili:

- v celoti,
- večinoma,
- delno,
- niso bili upoštevani.

Bistvena mnenja, predlogi in pripombe, ki niso bili upoštevani, ter razlogi za neupoštevanje:

Poročilo je bilo dano

Javnost je bila vključena v pripravo gradiva v skladu z Zakonom o ..., kar je navedeno v predlogu predpisa.)

10. Pri pripravi gradiva so bile upoštevane zahteve iz Resolucije o normativni dejavnosti:

DA/NE

11. Gradivo je uvrščeno v delovni program vlade:

DA/NE

mag. Bojan KUMER
minister

Priloge:

- Predlog sklepa (priloga 1)
- Obrazložitev (priloga 2)
- Sklep Nadzornega sveta Sklada NEK (priloga 3)

Številka:

Datum:

Na podlagi 21. člena Zakona o Vladi Republike Slovenije (Uradni list RS, št. 24/05 – uradno prečiščeno besedilo, 109/08, 38/10 – ZUKN, 8/12, 21/13, 47/13 – ZDU-1G, 65/14, 55/17 in 163/22), 43. člena Zakona o javnih skladih (Uradni list RS, št. 77/08, 8/10 – ZSKS-B, 61/20 – ZDLGPE in 206/21– ZDUPŠOP), sedmega odstavka 100. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZfisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18, 195/20 – odl. US, 18/23 – ZDU-1O in 76/23) in tretjega odstavka 36. člena Akta o ustanovitvi Javnega sklada za financiranje razgradnje Nuklearne elektrarne Krško in odlaganja radioaktivnih odpadkov in izrabljenega goriva iz Nuklearne elektrarne Krško (Uradni list RS, št. 142/22) je Vlada Republike Slovenije naseji dne..., sprejela naslednji

SKLEP

Vlada Republike Slovenije za izvajanje notranjega revidiranja Javnega sklada Republike Slovenije za financiranje razgradnje Nuklearne elektrarne Krško in odlaganja radioaktivnih odpadkov in izrabljenega goriva iz Nuklearne elektrarne Krško imenuje družbo AB AKTIVA družba za notranjo revizijo in svetovanje, d.o.o., Bodrež 27, Grobelno za poslovni leti 2024 in 2025.

Barbara Kolenko Helbl
generalna sekretarka vlade

Prejmejo:

Sklad NEK, Cesta 4. julija 42, Krško, sklad@sklad-nek.si

Ministrstvo za okolje, podnebje in energijo, Langusova ulica 4, Ljubljana, gp.mope@gov.si

Ministrstvo za finance, Župančičeva 3, Ljubljana, gp.mf@gov.si

Služba Vlade Republike Slovenije za zakonodajo, Mestni trg 4, Ljubljana, gp.svz@gov.si

OBRAZLOŽITEV:

Notranja revizija je namenjena preverjanju notranjih kontrol, obvladovanju tveganj in učinkovitosti poslovanja znotraj organizacije.

Skladno s 43. členom Zakona o javnih skladih (ZJS-1) (Uradni list RS, št. 77/08, 8/10 – ZSKZ-B, 61/20 – ZDLGPE in 206/21 – ZDUPŠOP) mora javni sklad organizirati revidiranje skladno s predpisi, ki urejajo javne finance. 100. člen Zakona o javnih financah (ZJF) (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZfisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18, 195/20 – odl. US, 18/23 – ZDU-1O in 76/23) v 7. točki določa, da občine in ostali neposredni in posredni uporabniki državnega in občinskih proračunov, ki zaradi gospodarnosti poslovanja ne organizirajo notranje revizijske službe, lahko te naloge poverijo zunanjim izvajalcem pooblaščenim za notranje revidiranje, ki morajo te naloge opraviti skladno s predpisanimi standardi.

V 3. točki 36. člena Akta o ustanovitvi Javnega sklada za financiranje razgradnje Nuklearne elektrarne Krško in odlaganja radioaktivnih odpadkov in izrabljenega goriva iz Nuklearne elektrarne Krško (Uradni list RS, št. 142/22) je navedeno, da ustanovitelj imenuje notranjega revizorja na predlog nadzornega sveta.

Postopek pridobivanja ponudb

Skladno z vsakokrat veljavnimi predpisi je Sklad NEK v predhodnih letih zagotavljal zunanje izvajanje notranjega revidiranja. Zadnja pogodba je bila sklenjena za obdobje 2020-2023 s podjetjem Adakta d. o. o, Kolonija 1. maja 19A, Trbovlje, ki je izvajalo notranjo revizijo v obdobju 2017 - 2023.

V skladu z novimi predpisi je Sklad NEK izvedel povpraševanje za izvedbo revizije računovodskih izkazov za obdobje 2024-2026.

Povabilo k oddaji ponudbe je poslal naslednjim revizijskim hišam:

- AB AKTIVA družba za notranjo revizijo in svetovanje, d.o.o., Bodrež 27,3231 Grobelno,
- ADAKTA d.o.o., družba za revidiranje in poslovno svetovanje, Kolonija 1. maja 19A, 1420 Trbovlje,
- BM VERITAS REVIZIJA družba za revizijo d.o.o., Dunajska cesta 106, 1000 Ljubljana.

Za sodelovanje je bil določen pogoj, da je ponudnik vpisan v Register zunanjih izvajalcev, pooblaščenih za notranje revidiranje neposrednih in posrednih uporabnikov, ki je objavljen na spletni strani Urada za nadzor proračuna. Sklad NEK je od ponudnikov zahteval določene reference – seznam referenčnih poslov in določene kadrovske sposobnosti.

Pridobljena je bila ena ponudba.

Na predlog takratne direktorice Sklada NEK, je bila na dnevni red 9. redne seje Nadzornega sveta Sklada NEK, ki je bila izvedena 26. septembra 2024, uvrščena točka dnevnega reda »Predlog za izbor izvajalca revizije Sklada NEK za leta 2024-2026«. Nadzorni svet Sklada NEK je sklenil, da predmetnega predloga ne bo obravnaval, in da se postopek nadaljuje oz. ponovi po nastopu novega direktorja/direktorice Sklada NEK. Imenovani direktor Sklada NEK je opravil razgovor s predstavniki družbe, ki je oddala ponudbo. V razgovoru so bili dogovorjeni popravki ponudbe, in sicer se revizija nanaša na obdobje dveh let, tj. 2024-2025, dogovorjena je bila nižja ponudbena cena.

Opis ponudbe družbe AB AKTIVA družba za notranjo revizijo in svetovanje, d.o.o., Bodrež, Grobelno.

Skupna ponudbena cena storitve zunanjega izvajanja notranjega revidiranja poslovanja Sklada NEK za leti 2024 in 2025 znaša 18.300,00 eur z DDV in za posamezno leto 7.500,00 evrov brez DDV oz. 9.150,00 EUR z DDV.

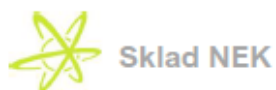
Ponudnik izkazuje reference storitev notranjega revidiranja proračunskih uporabnikov.

Rok veljavnosti ponudbe do: 31. 12. 2024

Ponudnik pri izvajanju notranje revizije zagotavlja najmanj enega državnega notranjega revizorja ali enega preizkušenega državnega notranjega revizorja, ki je v zadnjih petih letih, šteto od dneva objave javnega naročila, samostojno izvedel vsaj eno storitev notranjega revidiranja proračunskih uporabnikov. Gospodarski subjekt je naveden v Registru zunanjih izvajalcev, pooblaščenih za notranje revidiranje neposrednih in posrednih uporabnikov, ki je objavljen na spletni strani Urada za nadzor proračuna.

Po podatkih dostopnih na svetovnem spletu je ponudbena cena ponudnika z ustreznimi referencami, nižja od javno dostopnih cen primerljivih revizij.

Nadzorni svet Sklada NEK je na 13. korespondenčni seji sprejel sklep, da se v imenovanje Vladi RS za izvajanje storitve notranjega revidiranja Sklada NEK za leti 2024 in 2025 predlaga družba AB AKTIVA družba za notranjo revizijo in svetovanje, d.o.o., Bodrež, Grobelno .



Nadzorni svet Sklada NEK

Datum: 30. 10. 2024

Nadzorni svet Sklada NEK je na svoji 13. korespondenčni seji, ki je bila zaključena 30. oktobra 2024 sprejel naslednji

S K L E P:

št. 224/13.KS/Ad6

Skladno s 3. točko 36. člena Akta o ustanovitvi Sklada NEK Nadzorni svet Sklada NEK predlaga Vladi Republike Slovenije imenovanje družbe AB AKTIVA družba za notranjo revizijo in svetovanje, d.o.o., Bodrež 27, Grobelno, za zunanje izvajanje notranjega revidiranja Sklada NEK za leti 2024 in 2025.

Predsednica Nadzornega sveta
Sklada NEK:

**Bronislava
Zlatkovič**

Bronislava Zlatkovič