

Poročilo o ukrepih ARIS na podlagi nadzora namenske porabe v letu 2023 – leto 2022

Uvod:

Na podlagi 91. člena Zakona o znanstvenoraziskovalni in inovacijski dejavnosti (ZZrID) (Uradni list RS, št. 186/21 in 40/23) nadzor, ki ga opravlja ARIS, vključuje nadzor nad zakonitostjo glede namenske porabe sredstev, ki jih dodeljuje po tem zakonu. Izvedbo nadzora lahko ARIS naroči pooblaščenim revizijskim družbam. Prejemniki sredstev, ki jih na podlagi tega zakona financira ARIS, morajo v skladu s splošnim aktom ARRS pošiljati podatke o rezultatih znanstvenoraziskovalne dejavnosti in porabi proračunskih sredstev. ARIS o opravljenih nadzorih sprejme poročila, ki jih objavi na svojih spletnih straneh.

Poročilo o ukrepih ARIS na podlagi nadzora namenske porabe v letu 2023 – leto 2022 (v nadaljevanju: poročilo) vsebuje:

1. Povzetek vsebine Pregleda Finančnih poročil za leto 2022
2. Pregled Pravnih podlag za izvedbo nadzora namenske porabe sredstev
3. Pregled Finančnih poročil za leto 2022
4. Poročilo o razporeditvi raziskovalnih ur za leto 2022
5. Izvedba nadzora namenske porabe sredstev za sofinanciranje izvajanja raziskovalne dejavnosti v letu 2023 pri izbranih raziskovalnih organizacijah

Točka 2, pravne podlage za izvedbo nadzora s strani ARIS, so osnova za izvedbo aktivnosti ARIS na področju nadzora nad namensko porabo sredstev. Točke 3-5 predstavljajo s strani ARIS že izvedene ukrepe in ukrepe v teku, povezane z nadzorom namenske porabe sredstev pri prejemnikih, ki ga izvaja ARIS.

1. Povzetek vsebine Pregleda Finančnih poročil za leto 2022

ARIS je 254 prejemnikov sredstev za izvajanje znanstvenoraziskovalne dejavnosti pozval k poročanju o porabi sredstev za leto 2022 – finančno poročilo za leto 2022. Deset prejemnikov sredstev še ni oddalo finančnega poročila, vsa prejeta poročila (244) pa so bila pregledana. Končna odločitev je bila sprejeta pri 201 prejemniku sredstev, 43 prejemnikov pa bo pozvano, da popravijo, dopolnijo ali dodatno utemeljijo poročanje in dostavijo morebitno manjkajočo dokumentacijo. V poročilu navajamo tudi seznam 10 prejemnikov sredstev in njihovih raziskovalnih aktivnosti, ki so bile izbrane v nadzor namenske porabe sredstev, ki ga izvaja pooblaščen revizijska družba (med njimi sta dve RO, ki sta bili pozvani za dopolnitve tudi s strani ARIS).

2. Pregled Pravnih podlag za izvedbo nadzora namenske porabe sredstev

- Zakon o znanstvenoraziskovalni in inovacijski dejavnosti (ZZrID) (Uradni list RS, št. 186/21 in 40/23)
- Uredba o financiranju znanstvenoraziskovalne dejavnosti iz Proračuna Republike Slovenije (Uradni list RS, št. 35/22, 144/22 in 79/23, v nadaljevanju: uredba)
- Splošni akt o postopkih (so)financiranja in ocenjevanja ter spremljanju izvajanja znanstvenoraziskovalne dejavnosti,
- Splošni akt o stabilnem financiranju znanstvenoraziskovalne dejavnosti (NPB št. 1)
- Določila pogodb o financiranju raziskovalne dejavnosti
- Poročila o razporeditvi raziskovalnih ur (PRU)

- Finančna poročila o porabi sredstev s strani raziskovalnih organizacij (RO)
- Poročila izvedenih revizij namenske porabe s strani pooblaščenih revizijskih hiš

3. Pregled Finančnih poročil za leto 2022

ARIS je do priprave predmetnega poročila od 254 obrazcev za finančno poročanje za leto 2022 prejela 244 izpolnjenih finančnih poročil.

Neoddanih je še 10 finančnih poročil, vsem zamudnikom so bile poslane urgence. V preglednici so naveden RO, ki še niso oddale finančnega poročila:

| Šifra RO | Raziskovalna organizacija |
|----------|---------------------------|
| 1654 | SZI |
| 1694 | ORTHOS LJUBLJANA |
| 2434 | IOP |
| 2451 | ZAVOD BRIS |
| 2836 | LITOSTROJ POWER |
| 3184 | ISKRA MEHANIZMI |
| 3338 | IIL, IPI |
| 3621 | RC ENEM D.O.O. |
| 3930 | ADRIABIO D.O.O. |
| 3935 | ICHORLABS D.O.O. |

ARIS je pregledala vsa prejeta finančna poročila. Povzetek pregledanih poročil:

- **Pri 101 RO v finančnem poročilu za leto 2022 ni bilo ugotovljenih neskladij** pri poročani porabi, ravno tako ne poročajo odstopanj, ki bi presegala dovoljena odstopanja iz 14. in 40. člena uredbe. **Obravnava je v celoti zaključena.** V preglednici so navedene RO, ki ne poročajo odstopanj, ki bi presegala dovoljena odstopanja:

| Šifra RO | Raziskovalna organizacija |
|----------|---------------------------|
| 143 | FOTONA D.O.O. |
| 148 | KGZS - ZAVOD MB |
| 158 | BIA D.O.O. |
| 176 | UM CAMTP |
| 209 | ZAVAR D.O.O. |
| 246 | GI |
| 263 | SCOTTA TURBOINŠTITUT |
| 309 | URI - SOČA |
| 393 | ANDRAGOŠKI CENTER SI |
| 414 | ZAVOD ZA RIBIŠTVO |
| 416 | IHP SLOVENIJE |
| 489 | EMONA RCP D.O.O. |
| 503 | INŠ. ZA JAVNO UPRAVO |

| | |
|------|----------------------|
| 541 | EIPF D.O.O. |
| 552 | UM |
| 613 | NARODNI MUZEJ |
| 614 | PMS |
| 682 | UL ALUO |
| 1028 | INŠT. A. TRSTENJAKA |
| 1292 | POKRAJINSKI MUZEJ |
| 1326 | ITIS D.O.O. |
| 1342 | BELINKA PERKEMIJA |
| 1394 | KGZS - ZAVOD MS |
| 1446 | GORENJE D.O.O. |
| 1500 | HIDROINŠTITUT |
| 1504 | IGEA D.O.O. |
| 1509 | LIMNOS D.O.O. |
| 1522 | TECOS |
| 1533 | C3M D.O.O. |
| 1608 | IPP-PF LJUBLJANA |
| 1610 | ŠTORE STEEL D.O.O. |
| 1617 | OPTOTEK D.O.O. |
| 1655 | BIA SEPARATIONS |
| 1667 | DANFOSS TRATA D.O.O. |
| 1675 | LESARSKI GROZD |
| 1683 | CELICA D.O.O. |
| 1775 | OMEGA D.O.O. |
| 1986 | ALPINEON D.O.O. |
| 2013 | ACER NOVO MESTO |
| 2106 | PERUTNINA PTUJ D.O.O |
| 2240 | GEODETSKI ZAVOD CE |
| 2341 | INDUKTIO D.O.O. |
| 2414 | DOBA Fakulteta |
| 2429 | UM FL |
| 2431 | NANOTESLA INSTITUT |
| 2443 | VIRIS D.O.O. |
| 2455 | RESULT D.O.O. |
| 2487 | LOGON D.O.O. |
| 2574 | MEIS D.O.O. |
| 2592 | ACIES BIO D.O.O. |
| 2700 | AEROSOL D.O.O. |
| 2711 | MFDPŠ |
| 2802 | LABENA D.O.O. |
| 2803 | BSH HIŠNI APARATI |
| 2836 | LITOSTROJ POWER |
| 2885 | VIST |
| 2906 | UNM FZV |
| 2933 | FTPO |
| 2946 | PAZU |

| | |
|------|---|
| 2969 | STRIP'S D.O.O. |
| 2975 | ABELIUM D.O.O. |
| 3046 | FPPV |
| 3050 | CO NANOCENTER |
| 3068 | FERROČRTALIČ |
| 3106 | ETRA D.O.O. |
| 3141 | JAFRAL D.O.O. |
| 3220 | A1 SLOVENIJA D.D. |
| 3269 | ARHEL D.O.O. |
| 3344 | INŠTITUT IRRIS |
| 3376 | GEN-I, D.O.O. |
| 3416 | ALGEN D.O.O. |
| 3428 | GEODETSKA DRUŽBA |
| 3463 | FOCUS |
| 3480 | SIEVA D.O.O. |
| 3487 | ABAKUS MEDICO D.O.O. |
| 3494 | ARSO |
| 3515 | INŠTITUT ZA NEP.VEDE |
| 3522 | VACUTECH, D.O.O. |
| 3627 | KOMUNALA NOVO MESTO |
| 3674 | MLC LJUBLJANA |
| 3724 | PŠ ZRC SAZU |
| 3745 | INŠTITUT ASEF |
| 3757 | ZAVOD INRISK |
| 3760 | BETI D.D |
| 3787 | KEMOMED D.O.O. |
| 3824 | SB NOVO MESTO |
| 3873 | MIAG D.O.O. |
| 3874 | ARC SZD LJUBLJANA |
| 3880 | TANIN SEVNICA D.D. |
| 3961 | KGZS ZAVOD PTUJ |
| 3963 | HAZE INSTRUMENTS DOO |
| 5228 | INKOLTEH D.O.O. |
| 6002 | MELAMIN D.D. |
| 6399 | RAYCAP D.O.O. |
| 6484 | JP VOKA SNAGA D.O.O. |
| 6988 | HIŠA EKSPERIMENTOV |
| 7603 | IRSSV |
| 7741 | LPKF D.O.O. |
| 7868 | ELEKTRO GORENJSKA |
| 8637 | Infinite d.o.o. |
| 8645 | KOZMETIKA AFRODITA d.o.o. Rogaška Slatina |

Obraznava je v celoti zaključena.

- **10 RO v finančnem poročilu za leto 2022** ne poroča odstopanj, ki bi presegala dovoljena odstopanja iz 14. in 40. člena uredbe, vendar pa **poroča neporabljena sredstva ali drugo nenamensko porabo** (npr. previsok znesek izplačanih avtorskih honorarjev, neupravičen prenos sredstev za pokrivanje fiksnih stroškov zavoda). **V višini ugotovljene nenamenske porabe bo navedenim RO izstavljen zahtevke za vračilo sredstev.** V preglednici so navedene RO in zneski zahtevkov za vračilo sredstev, skupaj za 14.098,71 evrov:

| Šifra RO | Raziskovalna organizacija | Ni odstopanj, vračilo sredstev |
|----------|---------------------------|--------------------------------|
| 211 | IZVRS | 67,56 |
| 311 | ZAVOD RS ZA TR. MED. | 2.904,82 |
| 553 | PEDAGOŠKI INŠTITUT | 604,76 |
| 2113 | HELIOS, D.O.O. | 7,56 |
| 2158 | UP PEF | 218,07 |
| 2338 | MPŠ | 8.766,14 |
| 3001 | S2P D.O.O. | 65,87 |
| 3253 | ELVEZ D.O.O. | 100,36 |
| 7421 | EDUCELL D.O.O. | 178,35 |
| 7636 | REFLEX D.O.O. | 1.185,22 |

Obravnavanje je v celoti zaključeno, zahtevke za vračilo bomo izstavili v začetku meseca januarja 2024.

- **75 RO v finančnem poročilu za leto 2022 poroča porabo, ki presega dovoljena odstopanja iz 14. in 40. člena uredbe**, komisija za namensko porabo je poročana odstopanja in podane utemeljitve RO o dostopanjih obravnavala in z njimi soglašala. Zato bodo **navedenim RO izdani sklepi za odobritev presežnih odstopanj** na podlagi 16. in 42. člena uredbe. Med odstopanja, ki bodo odobrena s sklepom za odobritev presežnih odstopanj spadajo tudi odstopanja, ki presegajo izjemo določeno v 45. členu uredbe¹, na podlagi obvestila² ARIS objavljenega na spletni strani.

Obravnavanje poročil in utemeljitev je v celoti zaključeno, sklepe direktorja za odobritev presežnih odstopanj bomo izstavili v začetku meseca januarja 2024. V preglednici so navedene RO, ki poročajo porabo, ki jim bodo odstopanja odobrena s sklepom:

| Šifra RO | Raziskovalna organizacija |
|----------|---------------------------|
| 103 | UL FKKT |
| 119 | HIDRIA D.O.O. |
| 175 | SVETOVALNI CENTER |
| 206 | IMT |

¹ Izjeme pri odstopanjih v prvem šestletnem obdobju stabilnega financiranja: ob koncu poslovnih let v prvem šestletnem obdobju je dovoljeno izkazati kratkoročno odložene prihodke v obsegu od 20 % prejetih sredstev stabilnega financiranja.

² Na podlagi 16. člena uredbe se prejemnikom stabilnega financiranja za leto 2022 izjemoma dovoli izkazati kratkoročno odložene prihodke v **obsegu neporabljenih sredstev** stabilnega financiranja, ki je višji kot je določen v četrtem odstavku 14. člena in 45. členu uredbe, na način, da se ohranita struktura in namen sredstev. Prenesena sredstva je potrebno porabiti v letu 2023 skladno s pravili, kot jih določa uredba. [ARIS - Novice, obvestila - Obvestilo prejemnikom stabilnega financiranja v letu 2022 \(arrs.si\)](#)

| | |
|------|--------------------------|
| 215 | GEOZS |
| 302 | ONKOLOŠKI INŠTITUT |
| 312 | UKC LJUBLJANA |
| 375 | ZD MARIBOR |
| 381 | UL MF |
| 382 | UL ZF |
| 401 | KIS |
| 404 | GIS |
| 406 | UL VF |
| 481 | UL BF |
| 482 | UM FKBV |
| 501 | INZ |
| 502 | IER |
| 505 | URBANISTIČNI INŠT. |
| 524 | UM UKM |
| 582 | UL FDV |
| 585 | UM EPF |
| 586 | UM FOV |
| 587 | UL FŠ |
| 589 | UM PEF |
| 590 | UL FU |
| 591 | UL FSD |
| 592 | UM PF |
| 618 | ZRC SAZU |
| 619 | NUK |
| 622 | SEM |
| 782 | UL FS |
| 791 | UL FA |
| 795 | UM FS |
| 797 | UM FGPA |
| 868 | UL AG |
| 1324 | ZDRAVSTVENI DOM LJ |
| 1502 | ZAG |
| 1510 | ZRS KOPER |
| 1538 | UL FE |
| 1554 | UL FMF |
| 1613 | KLINIKA GOLNIK |
| 1620 | UPK LJUBLJANA |
| 1669 | UP IAM |
| 1682 | KOLEKTOR MOBILITY d.o.o. |
| 1718 | UP FTŠ TURISTICA |
| 1822 | UP FHŠ |
| 1988 | UP |
| 2131 | UM FVV |
| 2294 | SENSUM D.O.O. |
| 2333 | FRANČIŠKANSKI DR.I. |

| | |
|------|---------------------|
| 2334 | UM MF |
| 2413 | UP FVZ |
| 2547 | UM FNM |
| 2721 | SCNR |
| 2772 | IOS D.O.O. |
| 2782 | AMEU - ECM |
| 2841 | SB MURSKA SOBOTA |
| 2990 | CIPKEBIP |
| 2992 | CO EN-FIST |
| 3018 | IN.ZA NUTRICIONIST. |
| 3030 | CO BIK |
| 3045 | UM FT |
| 3062 | ARHEJ D.O.O. |
| 3090 | CBD D.O.O. |
| 3333 | NIJZ |
| 3334 | NLZOH |
| 3549 | NELA D.O.O. |
| 3770 | INNORENEW COE |
| 3796 | INTERKORN D.O.O. |
| 3862 | EPILOG D.O.O. |
| 3891 | SIRIO D.O.O. |
| 5263 | URBANIČ GORAZD |
| 6714 | ZOTKS |
| 7097 | UP FM |
| 7182 | MODERNA GALERIJA |

- **16 RO v finančnem poročilu za leto 2022 poroča porabo, ki presega dovoljena odstopanja iz 14. in 40. člena uredbe, komisija za namensko porabo je navedena odstopanja obravnavala in z njimi soglaša. Zato bodo navedenim RO izdani sklepi za odobritev presežnih odstopanj s katerimi se odobrijo presežna odstopanja na podlagi 16. in 42. člena uredbe, hkrati RO poročajo tudi neporabljeni sredstva ali drugo nenamensko porabo (npr. previsok znesek izplačanih avtorskih honorarjev, neupravičen prenos sredstev za pokrivanje fiksnih stroškov zavoda). V višini ugotovljene nenamske porabe bo navedenim RO izstavljen zahtevek za vračilo sredstev. V preglednici so navedene RO in zneski zahtevkov za vračilo sredstev, skupaj za 62.174 evrov:**

| Šifra RO | Raziskovalna organizacija | Komisija 22.12.2023 potrditev odstopanj in znesek vračila |
|----------|---------------------------|---|
| 104 | KI | 27,00 |
| 105 | NIB | 1.322,28 |
| 170 | UL TEOF | 9.977,19 |
| 334 | UKC MARIBOR | 6.286,81 |
| 433 | AMEU - ISH | 26.359,37 |
| 681 | UL AGRFT | 559,75 |
| 2316 | ZVKDS | 6.588,99 |
| 2486 | FUDŠ | 19,29 |

| | | |
|------|--------------------------------------|----------|
| 2548 | COSYLAB D.D. | 1.869,13 |
| 2916 | FAM | 1.625,00 |
| 3353 | EMUNI UNIVERZA | 6.010,95 |
| 3634 | INOVA IT D.O.O. | 293,20 |
| 3707 | JP CČN DOMŽALE | 1.120,75 |
| 3890 | INŠTITUT MD-RI - zahtevak se ne izda | 1,61 |
| 6007 | GZS | 111,92 |
| 8554 | NU FDŠ - zahtevak se ne izda | 0,76 |

Obravnavo je v celoti zaključeno, sklepe direktorja za odobritev presežnih odstopanj in zahtevke za vračilo bomo izstavili v začetku meseca januarja 2024.

➤ **43 RO je neustrezno poročalo oziroma poročalo v nasprotju z določili uredbe ter navodili ali pa ni predložilo ustreznih zahtevanih dokazil.** Opažene pomanjkljivosti zajemajo:

- nepodpisan sklep UO za presežek: predložen sklep ni podpisan in/ali ni žigosan;
- sklep o presežku prihodkov nad odhodki ni skladen z uredbo: v sklepu ni navedena višina presežka prihodkov nad odhodki, s sklepom razporejajo sredstva presežka za razvoj dejavnosti ali nakup osnovnih sredstev iz neporabljenih sredstev za raziskovalne projekte (tovrstna razdelitev je dovoljena samo pri presežku iz sredstev stabilnega financiranja), v sklepu navedena višina presežka je nižja od presežka poročanega v finančnem poročilu, itd.;
- neuskkljeno poročanje: poročani dolgoročno odloženi prihodki (po uredbi dovoljeni le kratkoročni prenosi), pri oblikovanju kratkoročno odloženih prihodkov ni upoštevano pravilo iz uredbe, ki določa, da je prenos sredstev v naslednje leto dovoljen ob pogoju, da se ohrani struktura in namen prenesenih sredstev;
- ni priložen sklep: predložen drug dokument, ki ni sklep o razporeditvi presežka, npr.: prepis člena iz uredbe, sklep o sprejetju letnega poročila, dopis direktorja, ki nima narave sklepa;
- neustrezne utemeljitve: iz opisa ni mogoče ugotoviti ali so presežna odstopanja utemeljena, ker gre za splošne oz. pavšalne navedbe, utemeljitve niso skladne s poročanjem finančnih podatkov ali pa utemeljitev sploh ni (navedba: brez komentarja, odstopanj ni).

RO bodo pozvane k dopolnitvi poročanja oziroma predložitvi dodatnih dokazil. Prejete popravke, pojasnila in dokazila bo agencija ponovno obravnavala po prejemu dokumentacije. **Obravnavo NI zaključeno**. V preglednici so navedene RO, ki bodo pozvane k dopolnitvi:

| Šifra RO | Raziskovalna organizacija | Navedba razloga za dopolnitev |
|----------|---------------------------|--|
| 101 | IMFM | sklep o presežku prihodkov nad odhodki ni skladen z uredbo |
| 106 | IJS | sklep o presežku prihodkov nad odhodki ni skladen z uredbo |
| 219 | ICP | sklep o presežku prihodkov nad odhodki ni skladen z uredbo |
| 355 | ORTOPEDSKA BOL. | nepodpisan sklep UO za presežek |

| | | |
|------|----------------------|--|
| 366 | MI | sklep o presežku prihodkov nad odhodki ni skladen z uredbo |
| 504 | INŠT. ZA KRIMINOLOG. | neusklajeno poročanje |
| 507 | INV | neusklajeno poročanje |
| 510 | UL | ni priložen sklep |
| 581 | UL FF | sklep o presežku prihodkov nad odhodki ni skladen z uredbo |
| 583 | UL PF | sklep o presežku prihodkov nad odhodki ni skladen z uredbo |
| 584 | UL EF | sklep o presežku prihodkov nad odhodki ni skladen z uredbo |
| 588 | UL PEF | neustrezne utemeljitve |
| 600 | UL FPP | neusklajeno poročanje |
| 787 | UL FFA | neustrezne utemeljitve |
| 792 | UL FGG | neusklajeno poročanje |
| 794 | UM FKKT | sklep o presežku prihodkov nad odhodki ni skladen z uredbo |
| 796 | UM FERI | sklep o presežku prihodkov nad odhodki ni skladen z uredbo |
| 1187 | SB CELJE | neusklajeno poročanje |
| 1360 | KGZS - ZAVOD GO | neustrezne utemeljitve |
| 1421 | ZRS BISTRA PTUJ | sklep o presežku prihodkov nad odhodki ni skladen z uredbo |
| 1539 | UL FRI | neusklajeno poročanje |
| 1540 | UNG | sklep o presežku prihodkov nad odhodki ni skladen z uredbo |
| 1555 | UL NTF | sklep o presežku prihodkov nad odhodki ni skladen z uredbo |
| 1604 | UM FZV | ni priložen sklep |
| 1636 | ICK LJUBLJANA | nepodpisan sklep UO za presežek |
| 2117 | UNM FEI | sklep o presežku prihodkov nad odhodki ni skladen z uredbo |
| 2404 | INŠTITUT NOVE REVIJE | neusklajeno poročanje |
| 2439 | INŠTITUT IRSA | sklep o presežku prihodkov nad odhodki ni skladen z uredbo |
| 2565 | UM FF | sklep o presežku prihodkov nad odhodki ni skladen z uredbo |
| 2629 | NU EVRO - PF | neusklajeno poročanje |
| 2672 | FZAB | sklep o presežku prihodkov nad odhodki ni skladen z uredbo |
| 2716 | IRI UL | sklep o presežku prihodkov nad odhodki ni skladen z uredbo |
| 2735 | UM FE | sklep o presežku prihodkov nad odhodki ni skladen z uredbo |
| 2782 | AMEU - ECM | neustrezne utemeljitve |
| 2784 | FIŠ | neusklajeno poročanje |

| | | |
|------|-------------------|--|
| 2790 | UP FAMNIT | neusklajeno poročanje |
| 2872 | VŠVO | sklep o presežku prihodkov nad odhodki ni skladen z uredbo |
| 3031 | ENVIT D.O.O. | sklep o presežku prihodkov nad odhodki ni skladen z uredbo |
| 3270 | NU, FSMŠ | sklep o presežku prihodkov nad odhodki ni skladen z uredbo |
| 3317 | DEM D.O.O. | neusklajeno poročanje |
| 3462 | TIK D.O.O. | nepodpisan sklep UO za presežek |
| 3696 | LŠ MARIBOR | neustrezne utemeljitve |
| 3892 | PHARMAHEMP D.O.O. | neusklajeno poročanje |

4. Poročilo o razporeditvi raziskovalnih ur za leto 2022

Podatki iz Poročila o razporeditvi raziskovalnih ur za leto 2022 so v obdelavi.

5. Izvedba nadzora namenske porabe sredstev za sofinanciranje izvajanja raziskovalne dejavnosti v letu 2023 pri raziskovalnih organizacijah

V nadzor namenske porabe za leto 2022 so bile vključene naslednje raziskovalne aktivnosti:

| Zap. št. | Št. RO | Raziskovalna organizacija | Kratki naziv | Raziskovalna aktivnost | Oznaka | Leto | Trenutna faza izvedbe nadzora (dne 29. 12. 2023) |
|----------|--------|--|--------------|------------------------|---------|------|--|
| 1.1. | 101 | Inštitut za matematiko, fiziko in mehaniko | IMFM | Stabilno financiranje | ISF-U | 2022 | pregled dokumentacije |
| 1.2. | | | | Stabilno financiranje | ISF-I | 2022 | |
| 1.3. | | | | Stabilno financiranje | PSF MR | 2022 | |
| 1.4. | | | | Stabilno financiranje | PSF PR | 2022 | |
| 1.5. | | | | raziskovalni projekt | J1-2452 | 2022 | |
| 1.6. | | | | raziskovalni projekt | J1-4001 | 2022 | |
| 1.7. | | | | raziskovalni projekt | N1-0218 | 2022 | |
| 2.1. | 553 | PEDAGOŠKI INŠTITUT | PEI | Stabilno financiranje | ISF-U | 2022 | poročilo v pripravi |
| 2.2. | | | | Stabilno financiranje | ISF-I | 2022 | |
| 2.3. | | | | Stabilno financiranje | PSF- MR | 2022 | |
| 2.4. | | | | Stabilno financiranje | PSF -PR | 2022 | |
| 2.5. | | | | raziskovalni projekt | J5-2553 | 2022 | |
| 2.6. | | | | raziskovalni projekt | J5-4570 | 2022 | |

| | | | | | | | |
|-------|-----|---|--------|-----------------------|---------|------|-----------------------|
| 2.7. | | | | raziskovalni projekt | L5-4571 | 2022 | |
| 2.8. | | | | CRP | V5-2129 | 2022 | |
| 3.1. | 381 | Univerza v Ljubljani, Medicinska fakulteta | UL MF | Stabilno financiranje | ISF-U | 2022 | pregled dokumentacije |
| 3.2. | | | | Stabilno financiranje | ISF-I | 2022 | |
| 3.3. | | | | Stabilno financiranje | PSF MR | 2022 | |
| 3.4. | | | | Stabilno financiranje | PSF PR | 2022 | |
| 3.5. | | | | raziskovalni projekt | J3-2522 | 2022 | |
| 3.6. | | | | raziskovalni projekt | J3-3080 | 2022 | |
| 3.7. | | | | raziskovalni projekt | J3-2535 | 2022 | |
| 3.8. | | | | raziskovalni projekt | L3-2622 | 2022 | |
| 3.9. | | | | raziskovalni projekt | N3-0256 | 2022 | |
| 3.10. | | | | CRP | V3-2034 | 2022 | |
| 3.11. | | | | CRP | V3-2035 | 2022 | |
| 4.1. | 406 | Univerza v Ljubljani, Veterinarska fakulteta | UL VF | Stabilno financiranje | ISF-U | 2022 | pregled dokumentacije |
| 4.2. | | | | Stabilno financiranje | ISF-I | 2022 | |
| 4.3. | | | | Stabilno financiranje | PSF MR | 2022 | |
| 4.4. | | | | Stabilno financiranje | PSF PR | 2022 | |
| 4.5. | | | | raziskovalni projekt | J4-3093 | 2022 | |
| 4.6. | | | | raziskovalni projekt | J4-2546 | 2022 | |
| 4.7. | | | | raziskovalni projekt | N3-0133 | 2022 | |
| 4.8. | | | | CRP | V4-2005 | 2022 | |
| 4.9. | | | | CRP | V4-2024 | 2022 | |
| 5.1. | 591 | Univerza v Ljubljani, Fakulteta za socialno delo | UL FSD | Stabilno financiranje | ISF-U | 2022 | poročilo v pripravi |
| 5.2. | | | | Stabilno financiranje | PSF MR | 2022 | |
| 5.3. | | | | Stabilno financiranje | PSF PR | 2022 | |
| 5.4. | | | | raziskovalni projekt | J5-2566 | 2022 | |
| 5.5. | | | | raziskovalni projekt | J5-2567 | 2022 | |
| 5.6. | | | | CRP | V5-2288 | 2022 | |
| 6.1. | 585 | Univerza v Mariboru, Ekonomsko-poslovna fakulteta | UM EPF | Stabilno financiranje | ISF-U | 2022 | pregled dokumentacije |

| | | | | | | | |
|-------|------|---|------------|-----------------------|---------|------|-----------------------|
| 6.2. | | | | Stabilno financiranje | PSF MR | 2022 | |
| 6.3. | | | | Stabilno financiranje | PSF PR | 2022 | |
| 6.4. | | | | raziskovalni projekt | J5-4582 | 2022 | |
| 7.1. | 797 | Univerza v Mariboru, Fakulteta za gradbeništvo, prometno inženirstvo in arhitekturo | UM FGPA | Stabilno financiranje | ISF-U | 2022 | pregled dokumentacije |
| 7.2. | | | | Stabilno financiranje | PSF MR | 2022 | |
| 7.3. | | | | Stabilno financiranje | PSF PR | 2022 | |
| 7.4. | | | | raziskovalni projekt | J7-3156 | 2022 | |
| 7.5. | | | | CRP | V2-2296 | 2022 | |
| 8.1. | 2413 | Univerza na Primorskem, Fakulteta za vede o zdravju | UP FVZ | Stabilno financiranje | ISF-U | 2022 | poročilo v pripravi |
| 8.2. | | | | Stabilno financiranje | ISF-I | 2022 | |
| 8.3. | | | | Stabilno financiranje | PSF MR | 2022 | |
| 8.4. | | | | Stabilno financiranje | PSF PR | 2022 | |
| 8.5. | | | | raziskovalni projekt | J5-3111 | 2022 | |
| 9.1. | 2439 | Inštitut za razvojne in strateške analize | IRSA | Stabilno financiranje | ISF-U | 2022 | poročilo v pripravi |
| 9.2. | | | | Stabilno financiranje | ISF-I | 2022 | |
| 9.3. | | | | Stabilno financiranje | PSF MR | 2022 | |
| 9.4. | | | | Stabilno financiranje | PSF PR | 2022 | |
| 9.5. | | | | raziskovalni projekt | J7-4631 | 2022 | |
| 10.1. | 2772 | Inštitut za okoljevarstvo in senzorje, proizvodnja, trgovina in storitve d.o.o. | IOS d.o.o. | raziskovalni projekt | J7-4492 | 2022 | poročilo v pripravi |
| 10.2. | | | | raziskovalni program | P2-0424 | 2022 | |
| 10.3 | | | | raziskovalni program | P2-0438 | 2022 | |

Izbrana revizorska družba je takoj po oddaji finančnih poročil s strani RO pričela z izvedbo nadzora, ki **še vedno poteka**.

V zgornji preglednici je navedeno v kakšni fazi je trenutno izvedba pregleda pri posamezni RO. Ocenjujemo, da bomo poročilo revizorja pri RO kjer je navedeno, da je poročilo v pripravi prejeli v prvi polovici meseca januarja, pri tistih, kjer je navedeno, da poteka pregled dokumentacije pa ocenjujemo, da bomo poročilo revizorja prejeli v drugi polovici meseca januarja 2024.

6. Povzetek in status poročila

Povzetek:

- Pri **101 RO v finančnem poročilu za leto 2022 ni bilo ugotovljenih neskladij;**
- **10 RO bo v višini ugotovljene nenamenske porabe izstavljen zahtevke za vračilo sredstev v skupni višini 14.098,71 evrov;**
- **75 RO bodo izdani sklepi za odobritev presežnih odstopanj** na podlagi 16. in 42. člena uredbe;
- **16 RO bodo izdani sklepi za odobritev presežnih odstopanj** na podlagi 16. in 42. člena uredbe in **v višini ugotovljene nenamenske porabe izstavljen zahtevke za vračilo sredstev** v skupni višini 62.174 evrov;
- **43 RO, ki so neustrezno poročale,** bo pozvanih k dopolnitvi poročanja oziroma predložitvi dodatnih dokazil. Prejete popravke, pojasnila in dokazila bo agencija ponovno obravnavala po prejemu dokumentacije;
- **10 RO,** izbranih za izvedbo nadzora namenske porabe sredstev za sofinanciranje izvajanja raziskovalne dejavnosti v letu 2023 pri izbranih raziskovalnih organizacijah, bo agencija po prejemu poročil zunanjega revizorja le-ta preučila in predlagala morebitne popravljalne ukrepe.

Status: Poročilo ni končno.

Številka: 060-1/2023-78
Ljubljana, 29. 12. 2023