



**ZAPISNIK 32. REDNE SEJE PREDSEDSTVA
ŠTUDENTSKE ORGANIZACIJE UNIVERZE V LJUBLJANI,**
ki je potekala v ponedeljek, 13. 3. 2024, preko spletne platforme Zoom.

Seja se je pričela ob 10:00.

Prisotni člani predsedstva: Klemen Petek, Tilen Klinc, Aleksander Miličević, Gregor Jerebic, Tjaž Črnčec. Matej Svetina, Andrej Klasinc, Laura Markuš

Opravičeno odsotni: /

Ostali prisotni: /

Sejo je vodil predsednik ŠOU v Ljubljani, Klemen Petek.

Predlagan je naslednji dnevni red:

1. pripombe na zapisnik prejšnje seje in sprejem zapisnika,
2. realizacija sklepov,
3. aktualne zadeve,
4. razno.

Ad. 1.

Sklep št. 1

Predlagatelj: Klemen Petek – predsednik ŠOU v Ljubljani

**»Predsedstvo ŠOU v Ljubljani sprejema zapisnik 31. redne seje in 3. izredne seje
Predsedstva ŠOU v Ljubljani kot sledi iz prilog 1 in 2.«**

Sklep je bil soglasno sprejet.

Ad. 2.

Sklep št. 2

Predlagatelj: Klemen Petek – predsednik ŠOU v Ljubljani

»Predsedstvo ŠOU v Ljubljani se seznanja, da so vsi sklepi realizirani.«

Sklep je bil soglasno sprejet.

Ad. 3.

Sklep št. 3

Predlagatelj: Andrej Klasinc – direktor ŠOU v Ljubljani

**»Predsedstvo ŠOU v Ljubljani sprejema Odzivno poročilo ŠOU v Ljubljani na revizijo
Računskega sodišča, kot sledi iz priloge 3.«**

Sklep je bil soglasno sprejet.

Seja se je zaključila ob 10:51.

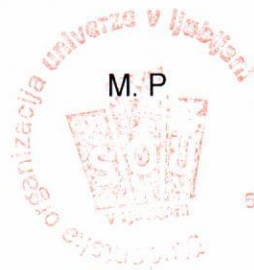
Zapisnik zapisala Laura Markuš, generalna sekretarka ŠOU v Ljubljani.

V Ljubljani, 18. 3. 2024.

Overovitelja zapisnika:



Klemen Petek,
Predsednik ŠOU v Ljubljani



Gregor Jerebic,
član Predsedstva ŠOU v Ljubljani



REPUBLIKA SLOVENIJA
RAČUNSKO SODIŠČE

Slovenska cesta 50
1000 Ljubljana

Številka: 3265-1/2022

Ljubljana, 18.3.2024

REVIDIRANEC:

Študentska organizacija Univerze v Ljubljani, Pivovarniška ulica 6, 1000 Ljubljana,
matična številka: 5133734000, ki jo zastopa zakoniti zastopnik Andrej Klasinc, direktor

ODZIVNO POROČILO

Študentska organizacija Univerze v Ljubljani, Pivovarniška ulica 6, 1000 Ljubljana, matična številka: 5133734000 (v nadaljevanju: ŠOUL) mora na podlagi Zakona o računskem sodišču (UL RS, št 11/01 in 109/12) in drugega odstavka 35. člena Poslovnika Računskega sodišča Republike Slovenije (UL RS, št. 91/01) vložiti odzivno poročilo na revizijo Računskega sodišča (v nadaljevanju: RS).

Odzivno poročilo vsebuje:

1. navedbo revizije, na katero se nanaša;
2. kratek opis nepravilnosti ali nesmotrnosti v poslovanju, ki so bile razkrite z revizijo;
3. izkaz popravljalnih ukrepov.

1.

Navedba revizije

ŠOUL vlaga odzivno poročilo na Revizijsko poročilo »Učinkovitost poslovanja Študentske organizacije Univerze v Ljubljani pri zastopanju interesov in pravic študentov«, številka 3265-1/2022/30 z dne 18.12.2023 (v nadaljevanju: Revizija).

2.

Kratek opis nepravilnosti ali nesmotrnosti v poslovanju ŠOUL, ki so bile razkrite z revizijo

Računsko sodišče je revidiralo učinkovitost poslovanja ŠOUL pri zastopanju interesov in pravic v obdobju od 1.1.2020 do 30.6.2022. Mnenje RS je, da je bila ŠOUL pri zastopanju interesov in pravic v tem obdobju neučinkovita.

ŠOUL ni sprejel **dolgoročnega strateškega dokumenta**, ki bi za daljše časovno obdobje opredelil cilje in ukrepe za doseganje ciljev, pričakovane učinke in kazalnike za merjenje teh ciljev na vseh področjih zastopanja interesov. RS glede strateškega dokumenta sklepa, da bi takšen krovni strateški dokument pripomogel k bolj preglednemu poslovanju ŠOUL in bi bolj celovito naslavljal ključne probleme vseh področjih zastopanje interesov in pravic študentov. Z določitvijo dolgoročnih ciljev bi se poudarila vizija ŠOUL ter omogočanje naknadnega ocenjevanja uspešnosti poslovanja.

Letni načrti ŠOUL niso določali takšnih ciljev poslovanja in kazalnikov za njihovo merjenje, da bi bilo mogoče meriti učinkovitost in uspešnost doseganja ciljev, kar predstavlja tudi ovire za vrednotenje učinkovitosti in uspešnosti poslovanja. Oblika finančnih načrtov ŠOUL ni bila takšna, da bi bilo mogoče vnesene podatke primerjati z letnimi računovodskimi poročili, ki jih je bila ŠOUL dolžna pošiljati AJ PES-u. Očitki RS se nadalje nanašajo na pravočasnost sprejema letnih finančnih načrtov in je v vsakem koledarskem letu deloma v veljavi začasno financiranje.

V finančnih načrtih ŠOUL iz opisov postavk in prilog ni bilo mogoče razbrati, kako so bile določene višine posameznih postavk in na čem točno je temeljila ugotovitev o finančnih potrebah ŠOUL. Nadalje v finančnih načrtih ŠOUL niso bili predvideni prihodki pri projektih ŠOVZ s strani študentov niti niso bili predvideni odhodki v polnem obsegu stroška za predvideni projekt.

V notranjih aktih ŠOUL ni opredeljenih pristojnosti in odgovornosti za pripravo letnih načrtov pravnih oseb, ki so članice Družine ŠOUL; ŠOUL ni dajala nobenih usmeritev za pripravo finančnih načrtov in programov dela, na podlagi katerih bi se lahko izvajanje dejavnosti ŠOUL preusmerilo na člane Družine ŠOUL. Finančni načrti članov Družine ŠOUL bi morali vsebovati razčlenitev prihodkov in odhodkov, in podatek o predlaganem obsegu finančnih sredstev predvidenem za izvedbo programov. Revizija ni mogla ugotoviti, kako je ŠOUL sploh načrtovala porabo sredstev v Družini ŠOUL.

Revizija ugotavlja, da ŠOUL projektov predsedstva ŠOUL ni niti načrtovala, niti o njih poročala in niti jih ni dokumentirala na način, da bi bilo mogoče brez dvoma potrditi, da so bila sredstva dejansko porabljena za projekte in to pregledno. Podobno je revizija ugotovila tudi glede sredstev ŠOVZ, saj ni z revizijo ni bilo mogoče potrditi, da so bila sredstva plačana namensko in pregledno. Pomanjkljivosti pri ŠOVZ so bile nekoliko manjše v tem segmentu kot pri projektih predsedstva ŠOUL, vendarle pa so bili nekateri podatki pomanjkljivi, tako da ni mogoče meriti učinkovitosti zastopanja pravic in interesov študentov.



Nadalje je revizija ugotovila, da vsi projekti niso bili objavljeni na ustrezen način, t.j. da bi bili vsi zainteresirani študentje ustrezno seznanjeni z obstojem in vsebino razpisov. Nekateri razpisi pa so bili namenjeni le določenemu krogu oseb.

Očitek revizije zoper ŠOUL predstavlja tudi ugotovitev, da ŠOUL ni vzpostavila učinkovitega sistema financiranja dejavnosti, ki so jih v skladu z ustanovitvenimi akti izvajali člani Družine ŠOUL. ŠOUL bi morala spremljati financiranje in izvajanje dejavnosti pri članih Družine ŠOUL, pri čemer RS tudi opozarja na dejstvo, da ŠOUL v nobenem izmed članov Družine ŠOUL nima več kot polovice članov upravljanja.

Revizija opozarja, da je ŠOUL skoraj polovico svojih sredstev porabil za svoje delovanje, pri čemer pa ni vedno ravnala skladno s pravnimi podlagami, ki jo zavezujejo pri poslovanju. Pri izplačilih sejin in honorarjev po ugotovitvah RS ni bilo nič narobe, medtem, ko so bile ugotovljene napake pri oddaji dveh javnih naročil in pri določitvi plače direktorja ŠOUL.

Transparentnost poročanja ŠOUL je bila okrnjena, ker je ŠOUL izdeloval po tri različna letna poročila, ki niso bili medsebojno usklajeni, tudi v zneskih. ŠOUL tako ni obvladoval tveganja pri poročanju v letnih poročilih in bi morala biti letna poročila pripravljena v skladu s pravili, ki veljajo za osebe javnega prava.

3.

Izkaz popravljalnih ukrepov

Revizija od ŠOUL zahteva, da bo v odzivnem poročilu:

1. pripravila načrt aktivnosti za sprejem internih aktov, s katerimi se bo poenotil način načrtovanja projektov Študentske organizacije Univerze v Ljubljani. Za vse projekte naj bo predpisana obvezna navedba podatkov o projektu, kot so določeni s predpisanim obrazcem za odprtje projekta in zahtevani za poročanje Študentski organizaciji Slovenije. Pri opisu projektov naj bo predpisana tudi navedba, ali Študentska organizacija Univerze v Ljubljani nastopa v vlogi organizatorja, soorganizatorja ali sofinancerja aktivnosti – točke 2.2.1.1.a, 2.2.1.1.b in 2.2.1.1.e;
2. pripravila načrt aktivnosti za izvedbo aktivnosti, ki bodo zagotovile:
 - a) da bo Študentska organizacija Univerze v Ljubljani ob pripravi finančnega načrta razpolagala s finančnimi načrti članov družine Študentske organizacije Univerze v Ljubljani, iz katerih bo razvidno najmanj: – izvajanje katerih programov ali projektov načrtuje član družine Študentske organizacije Univerze v Ljubljani, – kakšen je predviden strošek izvajanja teh programov ali projektov, – kakšni so skupni predvideni prihodki in odhodki člana družine Študentske organizacije Univerze v Ljubljani, – v kakšni višini član družine Študentske organizacije Univerze v Ljubljani načrtuje financiranje s strani Študentske organizacije Univerze v Ljubljani, – kateri so drugi predvideni viri financiranja člana družine Študentske organizacije Univerze v Ljubljani ter v kakšnem znesku in drugi podatki, na podlagi katerih bo mogoče spremljati izvrševanje finančnih načrtov članov družine Študentske organizacije Univerze v Ljubljani in preveriti, ali so bila sredstva za izvedbo programov oziroma projektov namensko porabljena;
 - b) da bodo člani družine Študentske organizacije Univerze v Ljubljani v letnih poročilih predstavili vse zahtevane elemente, ki izhajajo iz predpisov in pogodb ter omogočajo oceno namenskosti porabe sredstev; Študentska organizacija Univerze v Ljubljani;

- c) določitev odgovornih oseb in pogostost izvajanja nadzornih aktivnosti Študentske organizacije Univerze v Ljubljani pri članih družine Študentske organizacije Univerze v Ljubljani – točke 2.1.2.3.a, 2.1.2.3.b, 2.2.1.2.a, 2.2.1.2.b, 2.3.2.a in 2.3.2.b;
3. pripravila načrt aktivnosti za izvedbo javnih naročil za storitve dobave električne energije in za storitve čiščenja, za katere še ni izvedla postopkov javnega naročanja
4. pripravila načrt aktivnosti za zagotovitev računovodskega poročanja v skladu z Zakonom o računovodstvu – točka 2.3.1.b.

Glede priporočil ŠOUL pa RS priporoča naj:

1. v Statutu Študentske organizacije Univerze v Ljubljani opredeli podlage za pripravo in sprejem dolgoročnega krovnega strateškega dokumenta ŠOUL in ga na tej podlagi tudi sprejme; strateški dokument ŠOUL naj celovito pokriva vsa področja zastopanja interesov in pravic študentov in naj določa cilje, ukrepe in kazalnike za merjenje doseganja ciljev; krovni strateški dokument ŠOUL naj bo javno objavljen;
2. medsebojno uskladi določbe notranjih aktov, da bodo finančni načrti ŠOUL lahko sprejeti pred letom veljavnosti in se bodo pri tem upoštevali tudi načrti študentskih organizacij visokošolskih zavodov; ŠOUL naj v notranjih aktih določi sestavo ter razčlenitev prihodkov in odhodkov v finančnem načrtu ŠOUL, kot je to predpisano za letno poročanje;
3. v postopku priprave finančnih načrtov v okviru projektov dosledno razmejuje stroške materialnega in projektnega delovanja;
4. v celoten proces načrtovanja in izvajanja projektov vgradi notranje kontrole in naj proces podpre z informacijsko tehnologijo;
5. vse projekte objavi na svoji uradni spletni strani skupaj z navedbo organizatorja projekta;
6. sredstva za sofinanciranje dejavnosti in projektov društev dodeljuje na podlagi javnih razpisov;
7. sprejme sodila za razporejanje posrednih stroškov in izračun stroškov za izvajanje strokovnoorganizacijskih nalog pri subvencioniranju študentske prehrane;
8. zagotovi poročanje o porabi sredstev na način, da bo mogoče primerjati načrtovane aktivnosti z realiziranimi in spremljati doseganje zastavljenih ciljev.

Poročilo o odzivnih aktivnostih ŠOUL v zvezi z zahtevami in priporočili Računskega sodišča

Popravljalni ukrepi:

1. ŠOUL bo najkasneje do 15.7.2024 v Študentskem zboru sprejela prenovljeni Pravilnik o projektih, s katerim bo uredila financiranje, načrtovanje in poročanje o projektih ŠOUL – gre za projekte, ki se izvajajo v okviru ŠOVZ-jev in Predsedstva ŠOUL. Uveljavitev oziroma izvajanje Pravilnika o projektih se bo pričelo do konca leta 2024 oziroma najkasneje do 31.3.2025, ko se bo uveljavilo tudi spremenjeno proračunsko leto.
2. a) ŠOUL bo najkasneje do 15.7.2024 v Študentskem zboru sprejela nov Pravilnik o sodelovanju s člani Družine ŠOUL, v kateri se bo skladno z napotki in zahtevami

Računskega sodišča uvedel strožji nadzor nad pripravo projektov in programov članov Družine ŠOUL, finančno načrtovanje projektov in programov s strani Družine ŠOUL, lastno udeležbo članov Družine ŠOUL na projektih in programih, vire financiranja ter poročanje ŠOUL o porabljenih sredstvih za programe in projekte.

b in c) Nov Pravilnik o sodelovanju s člani Družine ŠOUL določa poročila članov Družine ŠOUL, ki bodo imeli elementi, na podlagi katerih bo mogoče lažje oziroma bolj pregledno ugotoviti oceno o namenu porabljenih finančnih sredstev ŠOUL. V novem Pravilniku se določa odgovorne osebe članov Družine ŠOUL za namensko porabo sredstev ter bolj natančno poročanje o porabi sredstev.

3. Novela zakona o skupnosti študentov ZSkus-A je bila objavljena 2.10.2019 in je glede prilagoditve poslovanja študentskih organizacij določala prehodno obdobje 6 mesecev, torej 2.4.2020. Od takrat naprej so veljala za ŠOUL pravila javnega naročanja.

ŠOUL je imel v trenutku uveljavitve pravil javnega naročanja že sklenjene pogodbe za dobavo električne energije sklenjeno za nedoločen čas, pri čemer je bila pogodba sklenjena v času, ko ŠOUL formalno še ni bil naročnik po pravilih Zakona o javnem naročanju.

Kljub temu je ŠOUL objavil javno naročilo za dobavo električne energije in sicer: https://www.enarocanje.si/Obrazci/?id_obrazec=460302, (številka JN006944/2022), vendar ni prejel nobene ponudbe. ŠOUL ugotavlja, da ni na strani ponudnikov nobenega interesa za prijavo na javna naročila, ker so ponudniki trenutno zaradi situacije na trgu v nadrejenem položaju – torej imajo možnost zaračunavati visoke cene električne energije zaradi specifik trga za električno energijo.

4. ŠOUL bo na podlagi zahteve Računskega sodišča skladno s 1. odstavkom 10. člena ZSkus pri izdelavi poročil uporabljal določbe Zakona o računovodstvu pri naslednji izdelavi letnih poročil, t.j. za leto 2024.

Priporočila:

1. Študentski zbor je na svoji seji z dne 7.12.2023 sprejel nov 7. člen Statuta ŠOU v Ljubljani, s katerim se uvaja postopkovna podlaga za sprejem Strateškega dokumenta, t.j. Strategije delovanja ŠOUL v Ljubljani. Vsebina Strateškega dokumenta je v fazi priprave in bo sprejeta do 15.7.2024.
2. Študentski zbor je na svoji seji z dne 7.12.2023 že sprejel prenovljeni Pravilnik o finančnem načrtu, s katerim se spreminja skrajni rok sprejema proračuna in proračunsko obdobje iz enega na dve leti. Skrajni rok sprejema finančnega načrta za naslednje koledarsko leto je tako 20. december tekočega leta.



3. ŠOUL bo dosledno upošteval priporočilo Računskega sodišča, da se v postopku priprave finančnih načrtov razmejuje stroškov materialnega in projektnega delovanja.
4. Proces načrtovanja in izvajanja projektov bo postal bolj nadzorovan in bolj transparenten s sprejemom novega Pravilnika o projektih in Pravilnika o sodelovanju s člani družine ŠOUL. Informatizacija se bo izvajala s pripravo dokumentacije ter na podlagi postopka javnega naročanja za izbor ustreznega ponudnika. Končnega roka popolne uvedbe informatizacije ni mogoče natančno določiti. V interesu ŠOUL je, da se informatizacija izvede čim prej in je cilj popolne informatizacije procesov načrtovanja in izvajanja projektov postavljen na 1.7.2025.
5. Vsi projekti ŠOUL se bodo pričeli objavljati na spletni strani www.sou-lj.si najkasneje s 15.7.2024.
6. Sredstva namenjena delovanjem društev in za sofinanciranje dejavnost se je že pričelo izvajati na podlagi javnega razpisa.
7. Sodila za izvajanje učinkovitejšega poslovanja bomo definirali do 15.7.2024 in jih vključili v poslovni načrt 2025.
8. Zagotavljanje poročanja o porabi sredstev na način, da bo mogoče primerjati načrtovane aktivnosti z realiziranimi in spremljati doseganje ciljev je povezano z izpolnitvami in izvrševanjem popravljenih ukrepov in bo uvedeno skladno z napisanimi roki v tem odzivnem poročilu.

DIREKTOR ŠOU V LJUBLJANI

Andrej Klasinc