

SPOROČILO ZA JAVNOST

Poročilo Računskega sodišča – komentar Banke Slovenije

V lanskem letu je v Banki Slovenije na podlagi Zakona o Banki Slovenije prvič potekala revizija poslovanja Banke Slovenije. Nanašala se je na leti 2017 in 2018, področja revidiranja pa so bila usmerjena na stroške dela in druge izdatke zaposlenim ter stroške poslovanja.

V zvezi z objavo revizijskega poročila je Računsko sodišče izdalo več priporočil.

Konkretnejši komentar posameznih ugotovitev in že sprejete ukrepe BS smo zapisali v nadaljevanju.

Pojasnila in ukrepi Banke Slovenije po posameznih ugotovitvah

2.1.1.a

Pojasnilo Banke Slovenije

Banka Slovenije je skladno s 34. in 42. členom Zakona o Banki Slovenije doslej objavila tiste notranje akte, ki se nanašajo na pravice, obveznosti in odgovornosti delavcev, ki jih je sprejel Svet Banke Slovenije. Kadrovski pravilnik BS pa je akt, ki ni v pristojnosti Sveta BS, zato je objavljen le interno. Uporaba smernic za določanje višine plač in drugih pravic za delo na delovnih mestih, kjer se lahko sklene individualna pogodba o zaposlitvi, ni obvezna in se uporablja kot pripomoček pri določanju nekaterih plač v BS.

Ukrep Banke Slovenije

Banka Slovenije bo proučila možnost objave višine izhodiščne plače po sporazumu med Sindikatom in guvernerjem BS in Smernic za določanje višine plač in drugih pravic za delo na delovnih mestih, kjer se lahko sklene individualna pogodba o zaposlitvi, ter preverila, ali je treba določene vsebine Kadrovskega pravilnika prenesti v pristojnost Sveta Banke Slovenije, ker presegajo organizacijsko raven urejanja razmerij in posegajo v določanje samih pravice in obveznosti delavcev.

2.1.3

Pojasnilo Banke Slovenije

V Banki Slovenije pri oblikovanju tarifnih količnikov za določeno mesto upoštevamo vrednost primerljivega dela na trgu dela in pomen znotraj delovnega mesta za poslovanje banke. Pri določanju tarifnih količnikov zaposlenega ob zasedbi delovnega mesta pa se upošteva skupne delovne izkušnje in delovne izkušnje na istih oziroma podobnih delih ter formalno izobrazbo in funkcionalna znanja glede na ključne in želene zahteve delovnega mesta, tako da se:

- najnižji oziroma nizek tarifni količnik določi za nove zaposlene, ki izpolnjujejo minimalne zahteve za zasedbo delovnega mesta, ki se uvajajo oz. učijo in/ali še nimajo veliko izkušenj na istem ali podobnem delovnem mestu;
- srednji tarifni količnik določi za nove zaposlene, ki izpolnjujejo zahtevane pogoje glede formalne izobrazbe, ključnih funkcionalnih znanj in izkušenj ter so na osnovi tega ocenjeni kot kompetentni za opravljanje vseh nalog, povezanih z novo vlogo;
- višji tarifni količnik določi za zaposlene, ki izpolnjujejo ali presegajo zahtevane pogoje glede formalne izobrazbe, ključnih funkcionalnih znanj in izkušenj ter imajo hkrati dodatne kompetence, ki so bile v zaposlitvenem postopku opredeljene kot želene. Tukaj štejejo posebej delovne izkušnje, dodatna šolanja, certifikati, ipd.

2.1.3.a

Pojasnilo Banke Slovenije

Banka Slovenije je v tem primeru kot običajno izdala dokument o izrednem napredovanju, ki ga je podpisal guverner Banke Slovenije. Ta vsebuje vse elemente, ki bi jih vseboval Poseben sklep o napredovanju. Guverner je skladno z zadnjo alinejo 31. člena Kadrovskega pravilnika po opravljeni predhodni preveritvi s strani strokovne službe pisno potrdil dodatno maso tarifnih količnikov za izvedbo teh izrednih napredovanj in seznam oseb s predlaganimi tarifnimi količniki, ki napredujejo.

2.1.4.a

Pojasnilo Banke Slovenije

Banka Slovenije pri vseh izbirnih postopkih izvede pregled vseh prispelih vlog na posamezni kadrovski razpis. Preko aplikacije *Kadrovski razpisi*, ki omogoča izvoz vseh podatkov o kandidatih, se opravi analiza kandidatov glede na zahtevane razpisne pogoje. Na podlagi tako zbranih podatkov se pripravi ožji nabor kandidatov, ki se jih povabi na razgovore. Zaključek izbirnega postopka predstavlja pisno poročilo in sklep o izbiri.

Banka Slovenije je v posamičnih primerih pripravljala preglednice, v katerih je beležila podatke, ki jih je hranila v času izbora, po zaključenem izbirnem postopku pa jih je izbrisala. Aplikacija, v kateri so se vodili izbirni postopki, je omogočala izpis vseh prijav kandidatov, kar je služilo pri odločanju v postopkih izbire kandidatov. Banka Slovenije je pri hrambi dokumentacije izbirnih postopkov ravnala striktno v skladu s tedaj veljavnimi smernicami Informacijskega pooblaščenca Republike Slovenije in določbami ZVOP-1, ki določajo, da se osebni podatki lahko shranjujejo le toliko časa, dokler je to potrebno za doseg namena, zaradi katerega so se zbirali ali nadalje obdelovali.

Ukrep Banke Slovenije

Banka Slovenije je v letu 2020 skladno s posodobljenim Klasifikacijskem načrtom spremenila način hrambe dokumentacije v razpisnih postopkih in v Dokumentacijskem sistemu Banke Slovenije hrani:

- dokazila o izpolnjevanju razpisnih pogojev za zasedbo prostega delovnega mesta, ki jih delodajalcu predložijo kandidati kot prilogo k vlogi za zaposlitev, najmanj do roka, ko je mogoče pričakovati, da bo zoper odločitev o izbiri vloženo pravno sredstvo, tudi e-sporočilo oz. odgovor neizbranim kandidatom;
- dokumentacijo, ki nastane v izbirnem postopku (npr. objava prostega delovnega mesta, vloge kandidatov, sklep o imenovanju izbirne komisije, vabila na razgovore, testi oziroma preizkusi znanja, zapisnik izbirnega postopka, sklep o izbiri, obvestila izbranemu in neizbranim kandidatom, pritožbe, ipd.), ki je namenjena odločanju o izbiri najprimernejšega kandidata in obenem služi tudi kot dokaz, da je bil postopek izbire kandidata izveden pravilno, in sicer dokler je mogoče uveljavljati pravice, ki izvirajo iz izbirnega postopka oziroma je možno vložiti pravno sredstvo. V primerih, ko pravno sredstvo zoper odločitev o izbiri ni bilo vloženo, pa je rok hrambe te dokumentacije pet let od dneva odločitve o izbiri.

2.1.4.b

Pojasnilo Banke Slovenije

Banka Slovenije je do sprejema *Seznama delovnih mest oziroma profilov, za katere se ob objavi novih zaposlitvenih postopkov zahteva potrdilo o nekaznovanosti in potrdilo, da zoper kandidata ni bila vložena pravnomočna obtožnica*, zadevo reševala tako, da je moral predlagatelj kadrovskega razpisa navesti, ali se za razpisano delovno mesto v objavi zahteva navedeni potrdili.

Ukrep Banke Slovenije

Banka Slovenije je sprejela *Seznam delovnih mest oziroma profilov, za katere se ob objavi novih zaposlitvenih postopkov zahteva potrdilo o nekaznovanosti in potrdilo, da zoper kandidata ni bila vložena pravnomočna obtožnica*, ki je priloga *Pravilnika o sistematizaciji*.

2.1.4.c

Pojasnilo Banke Slovenije

Kako delodajalec preverja znanja in sposobnosti kandidatov, ki so se prijavili na posamezni razpis, je odvisno od vsebine dela in zahtevanih kompetenc za posamezno delovno mesto in seveda tudi tveganj, ki so opredeljena v izjavi o varnosti. V primerih, ki jih je obravnavalo Računsko sodišče, preizkus znanj oz. sposobnosti ni bil posebej napovedan v objavi prostega delovnega mesta, so pa bile navedene zahtevane kompetence in psihosocialne zahteve dela. Prav tako je bilo zagotovljeno obveščanje in privolitev kandidatov. Preden se kandidati preko aplikacije prijavijo na prosto delovno mesto, objavljeno s strani Banke Slovenije, namreč potrdijo Obvestilo o varovanju osebnih podatkov

in Privolitev, v kateri je natančno navedeno, kateri postopki/testiranja se bodo izvajali in kateri dokumenti lahko v izbirnem postopku nastanejo.

2.1.4.d

Pojasnilo Banke Slovenije

Komisija, ki je postopek vodila, je preverila izpolnjevanje vseh v razpisu zahtevanih pogojev in pozitivno ocenila izbranega/o kandidata/ko. Mnenje so dodali tudi strokovna služba oddelka Organizacija in kadri in dva zunanja strokovnjaka. Način, kako komisija preverja izpolnjevanje pogojev kandidatov, je odvisen od v razpisu zahtevanih pogojev, znanj, kompetenc in nivoja (strokovna delovna mesta, vodstvena delovna mesta). Praksa pa je, da se dejstva, navedena v življenjepis, najprej preverijo na razgovoru, kar je bilo izvedeno tudi v navedenem primeru.

2.1.4.e

Pojasnilo Banke Slovenije

Banka Slovenije je skladno z določili ZDR-1 in KPBS objavila prosto mesto za vrsto dela in ne delovno mesto. V izbirnem postopku je preverila ustreznost delovnih izkušenj kandidata/ke in glede na zahtevnost nalog, ki jih je kandidat/ka opravljal/a tudi v mednarodnem okolju, podala pozitivno mnenje.

2.1.4.f

Pojasnilo Banke Slovenije

Banka Slovenije v vseh izbirnih postopkih neizbrane kandidate obvesti o tem, da niso bili izbrani. V letih 2017 in 2018 je obvestila o neizbiri večinoma hranila do preteka treh mesecev po zaključku izbirnega postopka.

Ukrep Banke Slovenije

Ukrep Banke Slovenije glede roka hrambe obvestil neizbranim kandidatom v okviru dokumentacije, ki nastane v izbirnem postopku, je naveden pri točki 2.1.4.a.

2.1.5.a

Pojasnilo Banke Slovenije

Banka Slovenije je pri sklenitvi pogodbe o zaposlitvi za določen čas upoštevala naravo dela raziskovalnega dela in strateške naloge sektorja ter dejstvo, da ZDR-1 dopušča sklenitev pogodbe o zaposlitvi za določen čas za obdobje, daljše od 2 let, za izvedbo dela, ki je projektno organizirano. Prosti delovni mesti znotraj profila raziskovalec sta bili objavljeni za določen čas z namenom izvedbe dela na raziskovalnih projektih. Iz vsebine razpisa pa je izhajalo, da bo delo obsegalo tudi sodelovanje

pri drugih nalogah. V obeh obravnavanih primerih sta bili po poteku pogodbe za določen čas že sklenjeni novi pogodbi za nedoločen čas.

2.1.6.a

Pojasnilo Banke Slovenije

Pogodba o zaposlitvi z bivšim guvernerjem je bila sklenjena na podlagi pogodb prejšnjih guvernerjev, z enako dikcijo, s čimer se je zagotavljala enaka obravnava pravic in obveznosti guvernerjev, ne glede na določbo Pravilnika o pravicah, obveznostih in odgovornostih članov Sveta Banke Slovenije, ki določa, da pravica do odpravnine članu Sveta Banke Slovenije ne pripada, če je bil razrešen iz razloga po 39. členu ZBS-1.

Ukrep Banke Slovenije

Omenjen pristop je bil spremenjen in takšne določbe o odpravnini v pogodbi o zaposlitvi s sedanjim guvernerjem ni več.

2.1.6.b

Pojasnilo Banke Slovenije

V konkretnem primeru je bil interes obeh pogodbenih strank, da se mandat ustrezno skrajša. Zaposlena oseba se je odpovedala svojim pravicam iz delovnega razmerja, Banka Slovenije pa je ob upoštevanju vseh okoliščin primera in pravnih tveganj tak dogovor o nadomestilu ocenila za utemeljen, smiseln in gospodaren. V kolikor Banka Slovenije tovrstnega sporazuma ne bi sklenila, bi se izpostavila tveganju, da bi v primeru tožbe sodišče odločilo, da je tožeča stranka upravičena do delovnega razmerja za celoten mandat.

2.1.6.c

Pojasnilo Banke Slovenije

Višina enkratnega plačila finančne spodbude je bila določena na podlagi ocene, katera bi bila vrednost, ki bi zaposlene, ki že izpolnjujejo pogoje za upokožitev ali jih bodo v naslednjih letih izpolnili, stimulirala za odhod v pokoj, pri čemer so bile usmeritve vodstva, da se hkrati finančno ovrednoti potrebe po prenovi kadrovske strukture (nova znanja in veščine) in opredeli prihranke sredstev, kjer se upokojenih delavcev ne bo nadomeščalo.

2.1.7.a

Pojasnilo Banke Slovenije

V obdobju od sklenitve sporazuma o prenehanju veljavnosti pogodbe o zaposlitvi pa do prenehanja delovnega razmerja je bil povečan obseg dela in v interesu Banke Slovenije, da zaposlena oseba

dokonča vse delovne naloge, kar je pomenilo, da letnega dopusta, odmerjenega za leto 2018, ne izkoristi.

2.1.8.1

Pojasnilo Banke Slovenije

Aplikacija na podlagi skupnega števila točk ocenjevalcu (vodji) samo predlaga/priporoča odstotek nagrade za mesečno uspešnost in ga ne določa avtomatično. Pri dodeljevanju zneskov nagrad se upošteva doprinos vseh zaposlenih v oddelku in razpoložljiva sredstva oddelka.

Vpogleda v mesečno kvoto sredstev nižji vodje nimajo, zato direktorji po pregledu vseh podanih ocen v oddelku odstotke in zneske nagrad lahko tudi spremenijo.

2.1.8.1.a

Pojasnilo Banke Slovenije

Banka Slovenije navedeno določbo uporablja za vsakoletno pripravo finančnega načrta Banke Slovenije v delu zagotavljanja sredstev za izplačilo delovne uspešnosti, na podlagi katerega se posledično delavcem izplačuje delovna uspešnost v skladu z internimi pravili za njeno določanje, in sicer delavec lahko prejme (in ne mora prejeti) delovno uspešnost največ v višini 20 % od osnovne plače, dodatno pravilnost navedenega dokazuje tudi, da se delovna uspešnost lahko izkaže kot negativen učinek v višini 10 % od osnovne plače.

2.1.8.2

Pojasnilo Banke Slovenije

Poslovni trendi, kot so beg možganov, demografski trendi, zniževanje stopnje brezposelnosti in vedno večja konkurenca med delodajalci, ki se potegujejo za kvalificiran kader, so se v letu 2017 izrazito izkazali ne le pri pridobivanju, pač pa tudi pri ohranjanju obstoječega kakovostnega kadra. Ena izmed ključnih strategij pri ohranjanju ključnih kadrov je tudi nagrajevanje. Z namenom ohranjanja konkurenčnosti zaposlovanja je Svet Banke Slovenije na seji 12. 12. 2017 sprejel sklep, da se za nagrajevanje najboljših zaposlenih nameni dodatna sredstva. Navedene spremembe so bile realizirane skozi spremembe določil KBPS in kadrovskega pravilnika, da se nameni najmanj dva odstotka bruto sredstev za osnovne plače za polletno delovno uspešnost in najmanj 10 odstotkov za mesečno delovno uspešnost, od predhodni uskladitvi z obema sindikatoma, kar je Banki Slovenije omogočilo njihovo izvršitev. S temi spremembami je Banki Slovenije zagotovljena fleksibilnost, saj se stroški dela ne povečajo fiksno, temveč premišljeno, na osnovi strategije variabilnega nagrajevanja.

2.1.8.2.a

Pojasnilo Banke Slovenije

V Banki Slovenije pojasnujemo, da je namen tega določila zagotavljanje minimalnega zneska mase plač, ki jo lahko (ne pa mora) delodajalec nameniti za izplačilo polletne delovne uspešnosti. Morebitno izplačilo je odvisno od več kriterijev, in sicer se pregleda in spremlja polletna realizacija dogovorjenih nalog, delo na projektih ter doseganje individualnih delovnih ciljev. Navedeni kriteriji se spremljajo na polletnem nivoju v okviru izvedbe rednih letnih pogovorov.

2.1.8.2.b

Pojasnilo Banke Slovenije

V Banki Slovenije smo vse dodeljevalce polletnih nagrad pisno opozorili, da je utemeljitev dodeljene nagrade v aplikaciji za dodeljevanje polletnih nagrad obvezna in da bo strokovna služba pred prenosom v izplačilo vse dodeljene nagrade preverila in jih v primeru, da ne bo dodatnih pojasnil, vrnila ocenjevalcu. Aplikativno podpora temu procesu Banka Slovenije načrtuje v letu 2020. Višina polletnih nagrad, za razliko od nagrad za mesečno uspešnost, ni omejena z odstotkom delavčeve osnovne plače.

2.1.8.3

Pojasnilo Banke Slovenije

Za izplačila nagrad za izjemne rezultate dela so bile predhodno oblikovane rezervacije v znesku 238.145 evrov za leto 2017 in 250.000 evrov za leto 2018, nižja izplačila v letih 2017 in 2018 glede na rezervirana sredstva pa so posledica vsakoletnih odločitev guvernerja.

2.1.8.3.a

Ukrep Banke Slovenije

S sprejeto spremembo Kadrovskega pravilnika smo že spremenili način dodeljevanja nagrad za člane Sveta Banke Slovenije.

2.1.8.3.b

Pojasnilo Banke Slovenije

Direktorji oddelkov so pripravili pisne obrazložitve za izplačilo nagrad zaposlenim. Ker jih je prejemal svetovalec guvernerja, ki je bil pooblaščen za zbiranje predlogov za nagrade guvernerja za leti 2016 in 2017, te niso bile del dokumentacije, ki jo oddelek Notranje finance in kontroling vodi med arhivsko dokumentacijo.

Ukrep Banke Slovenije

V letu 2018 je prišlo na tem področju do spremembe, zato so zahtevane obrazložitve, ki so bile osnova za odobritev in avtorizacijo nagrad za leto 2018 (izplačilo v začetku leta 2019), del podporne (arhivske) dokumentacije oddelka Notranje finance in kontroling. Ta praksa se bo ohranjala v prihodnje.

2.1.8.3.c

Pojasnilo Banke Slovenije

Banka Slovenije je v letu 2005 sprejela sklep, v katerem je določila, da se članom Sveta Banke Slovenije in delavcem s posebnimi pooblastili, ki v skladu s pogodbo o zaposlitvi koristijo storitev preventivnega zdravstvenega pregleda v za to specializirani instituciji, zaradi vpliva obračuna te bonitete na neto plačo, ustrezno poveča bruto plača iz naslova nagrade guvernerja. Znesek nagrade odobri tajnik banke (sedaj generalni sekretar) na podlagi primerjalnega obračuna redne plače, plače z vključeno boniteto plačanega preventivnega zdravstvenega pregleda ter plače s ustrezno povečano bruto plačo iz naslova nagrade guvernerja. Primerjalni obračun pripravi računovodstvo (sedaj oddelek Notranje finance in kontroling) v tekočem ali naslednjem mesecu po prejemu računa zdravstvene institucije.

Ukrep Banke Slovenije

BS bo ukinila obračunavanja nevtralizacijskega efekta. Pooblaščen zdravnik medicine dela bo v izjavi o varnosti z oceno tveganja določil obvezen obseg pregleda, obsežnejši pregled pa bo obračunan kot boniteta.

2.1.8.4.a

Pojasnilo Banke Slovenije

Nadurno delo je bilo odrejeno delavcu/ki pred začetkom dela na podlagi odredbe, kot to predvideva drugi odstavek 144. člena ZDR-1, in sicer iz razloga izjemoma povečanega obsega dela, kar predstavlja enega od zakonsko določenih razlogov za odrejanje nadurnega dela.

2.1.8.5

Pojasnilo Banke Slovenije

Izplačila trinajste plače so bile v okviru načrtovanih sredstev in po predhodni obravnavi na seji Sveta Banke Slovenije.

2.1.9.a

Ukrep Banke Slovenije

Pripravili bomo predlog spremembe določila v Kolektivni pogodbi Banke Slovenije, ki opredeljuje dodatek za deficitarnost. Po potrditvi predlagane spremembe bomo pripravili predlog spremembe Kolektivne pogodbe Banke Slovenije.

2.1.10.a

Pojasnilo Banke Slovenije

Ugotovljeno je bilo, da sporazumna prekinitvev pogodbenega razmerja z odpisom dela dolga najustreznejša rešitev. Vsebine sporazuma zakon ne določa, pogodbeni stranki sta torej pri oblikovanju vsebine sporazuma prosti. V sporazumu je mogoče urediti tudi druge pravice in obveznosti pogodbenih strank, ki so morebiti še neurejene ali so v pogodbi drugače urejene (sem sodi tudi vrnitev stroškov izobraževanja).

2.2.1.a

Pojasnilo Banke Slovenije

Banka Slovenije je v preteklosti letalske vozovnice vedno naročala na podlagi preverjanja cen na trgu in izbirala tiste ponudnike, ki so oddajali najbolj ugodne ponudbe.

Ukrep Banke Slovenije

Banka Slovenije je oktobra 2019 pričela s postopkom oddaje javnega naročila za nabavo letalskih vozovnic, sklepi o izbiri so bili na Portalu javnih naročil objavljeni 6. 1. 2020. Okvirne sporazume je Banka Slovenije z izbranimi ponudniki podpisala 3. 2. 2020 in od navedenega datuma letalske vozovnice naroča preko okvirnih sporazumov.

2.2.1.b

Pojasnilo Banke Slovenije

Banka Slovenije preverjanja prevozov ni mogla v celoti izvajati skladno s 5. členom pogodbe, ker je izvajalec storitev v času sklenjene pogodbe prešel na elektronsko poslovanje in ni izdajal tiskanih nalogov o opravljenih prevozih. Zato je Banka Slovenije uporabljala druge oblike preverjanja izvedenih prevozov, in sicer tako, da je pristojna oseba pred potrditvijo mesečnih računov primerjala evidence naročenih in izvedenih prevozov s prevozi, navedenimi na računih, in da je vse račune, kjer so bili navedeni prevozi, ki niso bili izvedeni, tudi zavrnila in zahtevala izdajo pravih računov.

2.2.1.c

Pojasnilo Banke Slovenije:

Banka Slovenije je v zadnjem izvedenem postopku javnega naročila natančno definirala način potrjevanja izvedenih prevozov in ga v okviru pogodbe dosledno izvaja.

2.2.2.a

Pojasnilo Banke Slovenije

Banka Slovenije je razpoložljivo višino sredstev za posamezni sklop določila na podlagi načrtovanih kosov računalniške opreme, ki jih mora zamenjati in ki jih je upoštevala v fazi priprave finančnega načrta. Banka Slovenije je s tem, ko je ponudnike pozvala, da navedejo število kosov računalniške opreme, ki so jih pripravljene ponuditi v okviru razpoložljivih sredstev, ravnala skladno z zakonodajo, saj je sledila enemu izmed temeljnih načel javnega naročanja, tj. načelu gospodarnosti, učinkovitosti in uspešnosti, kar je izkazala s tem, da je v vsakem razpisanem sklopu dobila ponujenih več kosov računalniške opreme, kot je imela načrtovanih kosov za zamenjavo.

Ukrep Banke Slovenije

27. 3. 2019 je bil Sklep o financiranju opreme za delo na domu preklican in tak način nakupa računalniške opreme v Banki Slovenije ni več možen. V okviru finančnega načrta 2019 so sredstva, ki so bila namenjena računalniški opremi za delo na domu, prenesena na konto računalniške opreme, ki jo Banka Slovenije nabavlja v okviru javnega naročila za pisarniško opremo in ga v celoti in izključno financira Banka Slovenije.

2.2.3.a

Pojasnilo Banke Slovenije

Banka Slovenije je ravnala skladno z desetim odstavkom 24. člena ZJN-3, ki pri naročilih blaga ali storitev, ki se redno nabavljajo, kot ustrezno metodo izračuna ocenjene vrednosti opredeljuje, da se ta lahko določi na podlagi skupne dejanske vrednosti zaporednih javnih naročil iste vrste, oddanih v zadnjih 12 mesecih ali v proračunskem letu, upošteva spremembe količine ali vrednosti, ki bi nastale v 12 mesecih po prvotnem naročilu. Banka Slovenije je tako pri dobaviteljih, ki jih v svojih ugotovitvah izpostavlja Računsko sodišče, nabavljala artikole na podlagi desetega odstavka 24. člena ZJN-3, kadar ni mogla vnaprej opredeliti natančnih količin artiklov, ampak zgolj okvirne, po drugi strani pa je v okviru nabavnih postopkov vedno navajala natančne količine artiklov, kadar je z njimi razpolagala.

2.2.3.b

Pojasnilo Banke Slovenije

Banka Slovenije je uredbo spoštovala na način, da je v merila za ocenjevanje ponudb vključila okoljske zahteve iz uredbe.

Ukrep Banke Slovenije

V zadnjem javnem naročilu, izvedenem v letu 2019, smo določili uredbe upoštevala kot merilo za ocenjevanje ponudb, na način, da je moral ponudnik izkazati število ekoloških živil v sklopu, za katere je dokazal, da imajo ustrezne certifikate oz. dokazila, na podlagi katerih je bilo merilo izpolnjeno. Prav tako je Banka Slovenije v zadnjem javnem naročilu natančno opredelila vse zahteve za dokazovanje merila ekoloških živil in drugih znakov kakovosti kot tudi tehnične specifikacije ekoloških živil.

2.2.3.c

Pojasnilo Banke Slovenije

Banka Slovenije je pred odločitvijo o oddaji naročila preverila vsa predložena dokazila ponudnikov in javno dostopne informacije o posameznih živilih in ocenila, da so bila predložena dokazila (potrdila o ekološki kakovosti, certifikate, specifikacije živil) skladna s pogoji in zahtevami iz razpisne dokumentacije.

2.2.3.d

Pojasnilo Banke Slovenije

Banka Slovenije je kot merilo za ocenjevanje ponudb uporabila tudi merilo »popust na uradni cenik«, ker pa je za sklopa Splošno prehrabeno blago in pijače imela na podlagi oddanih ponudb izbranega le po enega dobavitelja, ni imela možnosti naročiti blaga z odpiranjem konkurence, ampak je morala v okviru sklenjenih pogodb naročiti potrebno blago na podlagi veljavnega uradnega cenika in popusta, dogovorjenega v postopku javnega naročanja. Banka Slovenije je tako ravnala v skladu z zakonodajo, ker blaga in storitev ni naročala pri drugih dobaviteljih, ki se v okviru izvedenega postopka javnega naročanja niso prijavili, ker bi bilo to v nasprotju z zakonodajo, ki naročnikom prepoveduje naročanje blaga pri drugih dobaviteljih, če v pogodbah nimajo opredeljenega kritnega kupa.

2.2.3.e

Pojasnilo Banke Slovenije

Banka Slovenije je merilo »popust na ponudnikov uradni cenik« določila v razpisni dokumentaciji in v primeru, da bi bilo takšno merilo neprimerno, bi lahko zahtevke pred Državno revizijsko komisijo vložili tako vsi potencialni ponudniki kot tudi varuh javnega interesa, kar pa se v primeru predmetnih javnih naročil Banke Slovenije ni zgodilo. Banka Slovenije tako ni razlikovala ponudb glede na ekonomsko korist, saj je ponudnike izbirala na podlagi javno oddanih ponudb in ne mimo postopkov javnega naročanja. Glavnina živil se je naročala na podlagi popisanih artiklov in predračuna, na podlagi veljavnega cenika in popusta pa se je naročal nebistven del živil, kar pomeni, da nabava na ta način ni bistveno vplivala na porabo sredstev v okviru tega javnega naročila.

2.2.4.a

Pojasnilo Banke Slovenije

Predmet javnega naročila ni vključeval stroškov, povezanih z implementacijo licenc, ker je banka licence implementirala z lastnimi kadrovskimi resursi. Med samo implementacijo licenc so IT strokovnjaki ugotovili, da je prišlo do nekaterih anomalij v Oracle in SAP bazah, ki jih je bilo treba nujno odpraviti v najkrajšem možnem času. Da bi IT strokovnjaki te napake lahko odpravili, so potrebovali strokovno svetovanje. Nakupi licenc imajo drugačno enotno CPV kodo kot svetovalne storitve, iz česar izhaja, da ni mogoče samodejno zaključevati, da gre za istovrstno javno naročilo.

2.2.4.b

Pojasnilo Banke Slovenije

Banka Slovenije ni izvedla ponovnega izračuna ocenjene vrednosti, ampak je uporabila prvotno izračunano ocenjeno vrednost iz razveljavljenega postopka. Banka Slovenije prvotnega postopka ni razveljavila zato, ker bi bistveno spreminjala razpisno dokumentacijo v tehničnih elementih, ampak zaradi spremembe meril za ocenjevanje ponudb, ki niso omogočala izbire ekonomsko najugodnejšega ponudnika (izbran bi bil ponudnik, ki je podal najvišjo ceno). Ocenjena vrednost naročila je temeljila na vsebinskih in tehničnih zahtevah, ki niso bile spreminjane. Ker je Banka Slovenije ocenila, da je ocenjena vrednost naročila ustrezna in pravilna, je postopek javnega naročila ponovila takoj po zaključenem razveljavljenem postopku. V ponovljenem postopku so vsi ponudniki ponudili nižje cene kot v prvotno izvedenem postopku. Pravilnost razveljavitve prvotnega postopka je potrdila tudi Državna revizijska komisija.

Potrebe po nekaterih dodatnih storitvah so se pojavile naknadno in nepričakovano, zato jih ni bilo mogoče vnaprej načrtovati. Banka Slovenije je dodatne storitve naročila na podlagi 2. točke prvega odstavka 95. člena ZJN-3.

Banka Slovenije roka izvedbe del ni podaljšala zaradi dodatnih storitev, temveč zaradi objektivnih okoliščin, ki so vplivale na podaljšanje projekta, posledično pa tudi na izvedbo javnega naročila, ker pogodbениh aktivnosti ni bilo mogoče izvesti mimo projekta.

2.2.4.c

Pojasnilo Banke Slovenije

Banka Slovenije je preverila informacije, ki jih je o tujih podizvajalcih lahko pridobila na podlagi uradnih poizvedb. V primerih, kjer v državah, od koder so prihajali podizvajalci, niso imeli vzpostavljenih uradnih evidenc ali do podatkov ni bilo mogoče dostopati niti z uradno poizvedbo, podizvajalcev v tem delu ni bilo mogoče preveriti na način, da bi jim priznali, da izpolnjujejo pogoje ali da bi jim po drugi strani očitali, da ne izpolnjujejo pogojev. Kolikor je BS znano, tudi v reviziji ni bilo ugotovljeno, da so pri katerem izmed podizvajalcev obstajali razlogi za izključitev.

2.2.5.a

Pojasnilo Banke Slovenije

Ne glede na napako v razpisni dokumentaciji se je v fazi izvajanja pogodbe v celoti sledilo zahtevi iz uredbe, saj je dobavitelj dobavil več kot 50 % električne energije iz obnovljenih virov za leti 2018 in 2019.

2.2.5.b

Pojasnilo Banke Slovenije

Banka Slovenije je v letu 2017 izvedla evidenčno naročilo na osnovi tega, da ocenjena vrednost naročila v dvoletnem obdobju ni presegala 20.000 EUR brez DDV. Banka Slovenije je res imela sklenjeno dvoletno pogodbo za izvajanje slikopleskarskih storitev, vendar pa je v pogodbi bilo navedeno tudi določilo glede okvirne vrednosti pogodbe, ki je ni bilo mogoče preseči. Ko je Banka Slovenije v okviru sklenjene pogodbe porabila vsa planirana finančna sredstva za naročanje teh storitev, jih tako ni smela več naročati v okviru veljavne pogodbe, ampak je morala izvesti novo javno naročilo. Pogodba je poleg tega vključevala možnost naročanja nepredvidenih del v okviru obstoječe pogodbe, cene so bile fiksno določene za celotno pogodbeno obdobje in se niso spreminjale.

2.2.5.c

Pojasnilo Banke Slovenije

Banka Slovenije je ocenjeno vrednost naročila določila pred izvedbo postopka javnega naročila. Ker v okviru izvajanja pogodbe ni dopustno spreminjanje bistvenih elementov pogodb, Banka Slovenije v tej pogodbi ni navedla natančne pogodbene vrednosti (zaradi variabilnih elementov, ki so vplivali na mesečni strošek), ker je vnaprej ni mogla natančno določiti. Je pa Banka Slovenije v objavljenem obvestilu o oddanem naročilu navedla, da je skupna vrednost javnega naročila 59.016,00 EUR brez DDV, s čimer je zadostila zakonodajnim zahtevam in je objavila bistvene elemente pogodbenega razmerja. Banka Slovenije tudi meni, da gre v konkretnem primeru za posebne in socialne storitve, kot jih opredeljuje Zakon o javnem naročanju, pri katerih so mejne vrednosti za izvedbo postopkov javnih naročil 750.000 EUR brez DDV in zaradi česar ne bi bila dolžna izvesti postopka javnega naročila, kot ga je sicer izvedla.

2.2.5.d

Pojasnilo Banke Slovenije

Banka Slovenije je skrbno pripravila javna naročila in je evidenčno naročilo za vzdrževanje stikal, dobavljenih v letu 2016, izvedla, ker je šlo za tehnično kritično opremo, katere nemoteno delovanje in povezljivost je nujna za delovanje sistema. Vsaka neoperativnost enega od mrežnih stikal bi pomenila težave pri izvajanju poslovnih procesov v Banki Slovenije, lahko pa tudi širše (npr. nedelovanje plačilnih sistemov, težave pri zagotavljanju gotovine ipd.), zaradi česar bi bila ogrožena kritična infrastruktura države, v katero v skladu z zakonodajo sodi tudi Banka Slovenije. Banka Slovenije se nikakor ni izogibala uporabi pravil ZJN-3, saj je evidenčno naročilo oddala kot nujno naročilo, do

izvedbe celovitega postopka oddaje javnega naročila, ki bi zagotovila povezljivost vseh stikal in je na takšen način zagotovila, da ne bi prišlo do kolapsa državne kritične infrastrukture.

2.2.5.e

Ukrep Banke Slovenije

Banka Slovenije je v letu 2018 Pravilnik o javnem naročanju spremenila na način, da morajo zaposleni, ki sodelujejo v postopkih javnih naročil, obvestiti pristojne organe Banke Slovenije o nasprotju interesov zgolj v primerih, ko se takšna nasprotja pojavijo, kot to določa 91. člen ZJN-3, pristojni organi potem odločijo o izločitvi iz nadaljnjega postopka oddaje javnega naročila. Popravljen pravilnik ne nalaga več zaposlenim, da morajo podpisati posebno izjavo pri vsakem postopku javnega naročila.

2.2.6

Ukrep Banke Slovenije

Banka Slovenije je 15. 1. 2020 sprejela nov Pravilnik o stroških reprezentance in drugih stroških, ki dodatno ureja nadzor nad porabo sredstev reprezentance. V tem pravilniku je Banka Slovenije opredelila:

- reprezentančne stroške po vrstah, višini ter omejitve za katere namene se te lahko porabljajo in
- vodenje sredstev reprezentance in drugih splošnih stroškov notranjega poslovanja na način, ki bo omogočal spremljanje porabe sredstev reprezentance po vrsti teh stroškov in številu ter vrsti udeležencev po posameznih dogodkih.

2.2.6.a

Pojasnilo Banke Slovenije

Navodilo za uporabo sredstev reprezentance (ki ne velja več) je določalo, da se je s pogodbo o zaposlitvi lahko določila kvota za reprezentanco tudi drugim zaposlenim, upravičence in pripadajoči znesek pa je določil guverner po obravnavi na Ožjem kolegiju guvernerja. V revidiranem obdobju takšnih primerov ni bilo, zato v zvezi s tem tudi ne obstajajo sklepi Ožjega kolegija guvernerja.

2.2.7

Pojasnilo Banke Slovenije

V Banki Slovenije kot podlago za stroškovne kalkulacije uporabljamo ločena pravila, sprejeta s strani Sveta ECB, ki pokrivajo metodologijo, smernice in pravila, ki se v Evrosistemu uporabljajo na področju finančnega kontrolinga. Banka Slovenije je kot skrben gospodar dolžna investicijsko

vzdrževati vsa osnovna sredstva. Zato Banka Slovenije pri določanju cen počitniških enot upošteva tudi cene primerljivih tržnih počitniških kapacitet.

Ukrep Banke Slovenije

V Banki Slovenije na podlagi vseh stroškov vsako leto pripravimo kalkulacijo lastne cene za posamezne počitniške enote, ki je izhodišče za oblikovanje predloga cen uporabe počitniških enot. Da bi dosegli namen doseganja srednjeročnega pokritja stroškov bomo v predlogu cen upoštevali tudi stroške investicijskega vzdrževanja, tako kot smo jih upoštevali tudi v letu 2018, ko smo dvignili cene uporabe vsem počitniškim enotam ravno iz razloga višjih stroškov investicijskega vzdrževanja. Po potrebi bomo tudi člen pravilnika, ki narekuje način določanja cen ustrezno dopolnili.

2.2.8

Pojasnilo in ukrep Banke Slovenije

V Banki Slovenije že pripravljamo spremembo Smernice za oblikovanje prodajnih cen jedi, pijač in napitkov v restavraciji Banke Slovenije tako, da se bodo lahko cene vseh pripravljenih jedi, pijač in napitkov zvišale. Eno leto po izvedbi zvišanja bomo ocenili celoten finančni vpliv tega ukrepa na poslovni izid referata.

2.2.10.a

Pojasnilo Banke Slovenije

Študent/ka je opravljal/a prostovoljno prakso z veljavno napotnico študentskega servisa in prejel/a nagrado za opravljeno prakso, skladno z določili pravilnika. Pripravljen je bil program strokovne prakse, iz poročila o zelo uspešno opravljeni praksi pa izhajajo utemeljeni razlogi, zakaj je praksa trajala dlje. Študent/ka ni opravljal/a prakse na podlagi mednarodnega razpisa, ker je bil/a študent/ka Ekonomske fakultete (in ne tuje fakultete), temveč na podlagi dogovora.

2.2.10.b

Pojasnilo Banke Slovenije

Oddelka, ki sta planirala kadrovske štipendije, preko kadrovskih razpisov težko pridobita ustrezne kadre. Banka je za potrebe teh oddelkov razpisala dve štipendiji. Po pregledu vlog, razgovorih in testiranjih pa je bilo ugotovljeno, da so najmanj trije kandidati presegli pričakovanja in so zato zelo primerni za podelitev štipendije. Ker so bila v finančnem načrtu planirana sredstva za tri kadrovske štipendije, je podelila štipendije trem kandidatom. Vsebina razpisa štipendij je opredeljena v Kadrovskem pravilniku (158. čl. KP), prav tako pogoji za pridobitev štipendije (159. in 161. čl. KP). Merila izbora so v pravilniku določena (160. čl. KP), niso pa opredeljena med vsebino razpisa, zaradi česar v javnem razpisu niso bila objavljena.

2.2.11.a

Pojasnilo Banke Slovenije

Svet Banke Slovenije je na svoji 85. seji, dne 7. 3. 1995 sprejel sklep, da se nepremičnine v Avstriji vključijo v računovodske izkaze in izkazujejo po polovici ocenjene vrednosti ter prevrednotijo vsakih pet let. Tak način vrednotenja je bil izbran zaradi volatilnosti nepremičninskega trga in posledično upoštevanja načela previdnosti. Načelo previdnosti je tudi glavno računovodsko načelo smernice za računovodstvo centralnih bank Evrosistema.

Vrednotenje in način računovodskega izkazovanja nepremičnine v Avstriji sta bila vseskozi ustrezno razkrita v objavljenih letnih računovodskih izkazih, tako je bil bralec računovodskih izkazov seznanjen z vrednostnim vplivom takega izkazovanja na bilanco stanja. Omenjeni način vrednotenja in razkritja so bili vsako leto od uvedbe predmet pregleda zunanjega revizorja, ki pripomb na tako finančno poročanje ni imel.

Ukrep Banke Slovenije

Svet Banke Slovenije na svoji 639. seji, dne 3. 3. 2020, ponovno presodil način izkazovanja nepremičnin v Avstriji. Posledično so se na dan 31. 12. 2019 nepremičnine v Avstriji prevrednotile na srednjo vrednost razpona ocenjene tržne vrednosti, ki jo za izkazovanje navaja pooblaščen zunanji cenilec.

Spremenjen način izkazovanja nepremičnin smo razkrili v računovodskih izkazih za leto 2019.