

ODZIVNO POROČILO

po opravljeni izredni reviziji pravilnosti poslovanja v javnem zavodu MARIBOR 2012 – Evropska prestolnica kulture za leto 2012 ter za obdobje od januarja do marca 2013, v delu, ki se nanaša na redno prenehanje poslovanja javnega zavoda

Dne 15.7.2013 smo prejeli »Končno poročilo o opravljeni izredni reviziji pravilnosti poslovanja v javnem zavodu MARIBOR 2012 – Evropska prestolnica kulture za leto 2012 ter za obdobje od januarja do marca 2013«, št. revizijskega dosjeja IR IZ MB EPK 2012 št. 06002-4/2013 (v nadaljevanju: končno poročilo). Služba notranje revizije Mestne občine Maribor je kot sestavni del končnega poročila izdelala »Načrt izvedbe priporočil oziroma priporočenih ukrepov, ki je bil usklajen na zaključnem sestanku dne 20.6.2013« (v nadaljevanju: načrt priporočil in ukrepov).

Načrt priporočil in ukrepov se nanaša na aktivnosti in ukrepe, ki so del rednega prenehanja javnega zavoda, zato je bilo za nosilca ukrepov določeno likvidacijsko podjetje TERANEP d.o.o., ki ga zastopa direktor Sašo Drobnak (v nadaljevanju: likvidacijski upravitelj). Likvidacijski upravitelj je priporočila iz načrta priporočil in ukrepov upošteval že ob pripravi Zaključnega računovodskega poročila zavoda MARIBOR 2012 – Evropska prestolnica kulture za obdobje od 1.1. do 1.7.2013 (v nadaljevanju: zaključno računovodsko poročilo Zavoda). V zaključnem računovodskem poročilu Zavoda so že vsebovana dokazila o izvedbi vseh priporočenih ukrepov. S tem odzivnim poročilom se že predana dokazila dokumentirajo na enem mestu ter celovito predajajo službi notranje revizije MOM.

K priporočilu/ukrepu iz točke 5./1. s strani 37 končnega poročila navajamo naslednje poročilo o odzivih v okviru likvidacijskega postopka:

Priporočilo/ukrep:

Zavod med letom oziroma ob sklenitvi donatorske pogodbe ni evidentiral doniranih osnovnih sredstev, kar je v nasprotju z veljavnimi določili Zakona o računovodstvu, zato naj takoj, še pred izvedbo izrednega

popisa ob prenehanju, v poslovne knjige evidentira vsa manjkajoča osnovna sredstva, ki jih ob prevzemu ni pravočasno evidentiral v svoje poslovne knjige.

Poročilo/dokazila o izvedenih ukrepih:

Zavod je skladno z ugotovitvami iz končnega poročila s pristojnimi službami MOM uskladił ter ustrezno razvrstil osnovna sredstva, pridobljena neodvisno od ustanovitelja. Drobni inventar, popisana po stanju na dan 28.6.2013, je bil po dogovorjenih ključih prenesen v osnovna sredstva, obračunana je bila amortizacija. Na kontu drobnega inventarja je bil izveden storno ustreznih postavk.

V zvezi s prenosom drobnega inventarja v osnovna sredstva so bili izvedeni naslednji popravki, ki so izkazani v registru osnovnih sredstev št. 2 (v evrih):

	NABAVNA VREDNOST	AMORTIZACIJA DO 30.6.2013	VREDNOST NA DAN 30.6.2013
Nabavljeno kot potrošni material	6 566,41	3.049,78	3.516,63
Sredstva, prejeta kot donacije	4 264,24	1.265,11	2.999,13
Nabavljeno kot DI v letu 2011	20 445,28	11 107,55	9.337,73
Nabavljeno kot DI v letu 2012	13 013,83	5 686,79	7.327,04
SKUPAJ	44.289,76	21.109,22	23.180,54

Zavod je v letu 2010 nabavil potrošni material v skupni vrednosti 10.040,54 EUR. Po popisu opreme z dne 28.6.2013 je bilo ugotovljeno, da je od tega osnovnih sredstev za 6.566,41 EUR po nabavni vrednosti. Izveden je bil obračun amortizacije od datuma aktiviranja do 30.6.2013 v višini 3.049,78 EUR in ugotovljena sedanja vrednost 3.516,63 EUR. Zavod je izvedel ustrezno knjiženje.

Zavod je konec leta 2011 in v začetku leta 2012 pridobil donirana osnovna sredstva, ki niso bila ustrezno evidentirana v registru osnovnih sredstev. Sredstva ob prenehanju poslovanja niso bila vrnjena donatorjem, zato se je ugotovila nabavna vrednost v znesku 4.264,24 EUR, obračunala amortizacija do

vklučno 30.6.2013 v znesku 1.265,11 EUR in ugotovila sedanja vrednost 2.999,13 EUR, ki povečuje obveznost do sredstev v upravljanju.

V letu 2011 je bilo nabavljenega drobnega inventarja za 23.404,60 EUR. Po popisu 28.6.2013 je ugotovljenih za 20.445,28 EUR osnovnih sredstev po nabavni vrednosti. Obračunana amortizacija do vključno 30.6.2013 znaša 11.107,55 EUR, sedanja vrednost opreme, ki povečuje obveznost do sredstev v upravljanju, znaša 9.337,73 EUR.

V letu 2012 je bilo nabavljenega drobnega inventarja za 15.710,30 EUR, od tega je umeščene v osnovna sredstva za 13.013,83 EUR po nabavni vrednosti. Obračunana amortizacija do vključno 30.6.2013 znaša 5.686,79 EUR in ugotovljeno povečanje obveznosti do sredstev v upravljanju 7.327,04 EUR.

Zgoraj navedeni ukrepi so opisani v točki 9.1. zaključnega računovodskega poročila Zavoda. Register osnovnih sredstev št. 2 je priloga in sestavni del odzivnega poročila.

K priporočilu/ukrepu iz točke 5./2. s strani 37 končnega poročila navajamo naslednje poročilo o odzivih v okviru likvidacijskega postopka:

Priporočilo/ukrep:

Zavod naj takoj zagotovi ustrezno evidentiranje (bilančno oziroma zabilančno) vseh potencialnih terjatev/obveznosti (kot na primer: vložena zahteva za sodno varstvo, vložene/prejete tožbe, vložene izvršbe upnikov, vložene izvršbe zavoda) ter zagotovi njihovo ustrezno razkritje v zaključnem letnem poročilu zavoda.

Poročilo/dokazila o izvedenih ukrepih:

Potencialne terjatve in obveznosti so bile v skladu s priporočili iz končnega poročila evidentirane v točki 12.2. zaključnega računovodskega poročila Zavoda.

Potencialne obveznosti zavoda Maribor 2012 ob pripravi zaključnega računovodskega poročila so izhajale iz naslednjih dogodkov oz. postopkov:

- Upnik Print Division d.o.o. je vložil predlog za izvršbo na podlagi verodostojne listine zaradi izterjave 216,23 EUR. Dne 24.8.2012 je bil vložen ugovor zoper sklep o izvršbi. Postopek se je na podlagi sklepa Okrajnega sodišča v Ljubljani opr. št. VL 103750/2012 z dne 23.10.2012 nadaljeval v pravdi pred Okrožnim sodiščem v Mariboru. Dne 24.6.2013 smo prejeli prvo pripravljalno vlogo nasprotne stranke, ki se smatra kot tožba. Zavod je dne 2.7.2013 podal odgovor nanjo, saj je bilo plačilo obveznosti s strani Zavoda ustrezno izvršeno.
- Zavod Nastati je vložil predlog za izvršbo zaradi izterjave terjatve v vrednosti 11.025,00 EUR. Maribor 2012 je 21.3.2013 vložil ugovor, na podlagi katerega je Okrajno sodišče v Ljubljani sklep o izvršbi razveljavilo in stranki napotilo na pravdo. Pravdni postopek se je nadaljeval pred Okrožnim sodiščem v Mariboru. Ker je Zavod sodišču dne 29.5.2013 poslal obvestilo o poplačilu obveznosti, je to 1.7.2013 pravdni postopek ustavilo.
- Občani Aleksandra Magdič, Petra Magdič, Luka Magdič, Silva Magdič, Andreja Magdič in Barbara Magdič so po odvetniku na Zavod naslovili odškodninski zahtevek zaradi prekomernega hrupa, nastalega zaradi odra na Poštni ulici v Mariboru. Izvensodni odškodninski zahtevek je odvetniška pisarna z dopisom dne 28.6.2013 zavrnila.
- KBM Invest d.o.o. je Zavodu posredoval zahtevek za sklenitev prodajne pogodbe za nakup poslopja Starega radia v višini 984.000,00 EUR. Zahtevek je utemeljeval s Pismom o nameri, ki ga je v letu 2010 podpisalo prejšnje vodstvo Zavoda. Zavod je prejšnje vodstvo zaprosil za pojasnila ter zahtevek zavrnil z ustrezno obrazložitvijo.

Potencialne terjatve zavoda Maribor 2012 ob pripravi zaključnega računovodskega poročila so izhajale iz naslednjih dogodkov oz. postopkov:

- Revizijsko poročilo družbe Valuta d.o.o. v zvezi s projektom Vojna in mir producenta Pandur Theaters d.o.o. ugotavlja odstopanja od namenske, zakonite in gospodarne porabe sredstev v višini 57.608,08 EUR.
- Revizijsko poročilo družbe Valuta d.o.o. v zvezi s projektom Črne maske producenta SNG Opera in balet Ljubljana ugotavlja presežek finančnih virov (večkratno financiranje istih upravičenih stroškov) v višini 113.471,32 EUR.

K priporočilu/ukrepu iz točke 5./3. s strani 37 končnega poročila navajamo naslednje poročilo o odzivih v okviru likvidacijskega postopka:

Priporočilo/ukrep:

Zavod naj pred izdelavo zaključnih bilanc z vsemi koprodukcijskimi partnerji uskladi svoje terjatve/obveznosti ter to ustrezno razkrije v zaključnem poročilu zavoda.

Poročilo/dokazila o izvedenih ukrepih:

Zavod je v obdobju od leta 2010 do leta 2012 v okviru sofinanciranja koprodukcijskih projektov producentom izplačeval programska sredstva v skladu s podpisanimi pogodbami. V mesecu aprilu 2012 je bila s sklepom generalne direktorice ustanovljena interna komisija za nadzor, ki je v letu 2013 izvajala (in večinoma zaključila) pogodben nadzor nad sofinanciranimi projekti. Če se je v okviru nadzora ugotovilo, da producenti niso izpolnili vseh pogojev zakonite, gospodarne in namenske porabe programskih sredstev, so jim bila nadaljnja izplačila znižana, zadržana oz. so bili pozvani k vrnitvi že izplačanih sredstev.

Zavod je izstavil 57 zahtevkov za znižanje oz. vračilo sredstev v skupnem znesku 191.494,49 EUR. Skladno z veljavno zakonodajo in z upoštevanjem priporočila iz končnega poročila, je vsem pogodbenim partnerjem poslal IOP obrazce za uskladitev stanja. Zavod je od pretežnega dela producentov prejel potrjena stanja. Za producente, ki stanja v določenem roku niso potrdili, je Zavod uveljavil klavzulo na IOP obrazcu, po kateri se stanje v teh primerih šteje za usklajeno.


MARIBOR 2012 – v likvidaciji
Vetrinjska ulica 30
2000 Maribor

Zgoraj navedeni ukrepi so opisani v točki 4.3.3 zaključnega računovodskega poročila Zavoda.

Priloga in sestavni del tega poročila je tudi seznam izdanih zahtevkov, ki vsebuje številko zahtevka, datum, naziv producenta, znesek in številko pogodbe, na katero se vračilo oz. neizplačilo nanaša.

V Mariboru, 21.10.2013

S spoštovanjem,

MARIBOR2012
- v likvidaciji
Vetrinjska ulica 30
MARIBOR 2012 – v likvidaciji
likvidacijski upravitelj: 
TERANEP
TERANEP d.o.o.
Sašo Drobnak, direktor

Teranep d.o.o. Zagrebška cesta 40a SI - 2000 Maribor
--

Priloge odzivnega poročila:

- *Priloga 1: Register osnovnih sredstev št. 2*
- *Priloga 2: Seznam zahtevkov do koproducentov, ki so morali vračati sredstva oziroma jim le-ta niso bila izplačana v celotnem pogodbenem znesku*
- *Priloga 3: Revizijske ugotovitve št. 5.1., 5.2. in 5.3. s strani 37 končnega poročila*

MARIBOR 2012 – v likvidaciji
Vetrinjska ulica 30
2000 Maribor

PRILOGA 1

POPIS SREDSTEV ZAVODA MARIBOR 2012 na dan 28.6.2013
 Register št. 2 - osnovna sredstva, pridobljena med poslovanjem

Opis	Pridobitev	Količina	Nabavna vrednost za kos (EUR)	Nabavna vrednost zaloge (EUR)	Sedanja vrednost zaloge (EUR)
tiskalnik Epson C1100	16.07.10	1,00	264,00	264,00	71,50
Stol beli -barski HY	27.07.10	6,00	34,90	209,40	136,11
EXPEDIT ART.20135300	28.08.10	1,00	19,99	19,99	14,79
EXPEDIT ART.70103085	28.08.10	1,00	59,99	59,99	44,39
Digitalni diktafon Philips LFH882	20.09.10	1,00	142,49	142,49	64,12
Digitalni fotoaparar NIKON D3000 + objektiv NIKON DX 18-55mm + TORBA	20.09.10	1,00	499,99	499,99	225,00
Telefon NOKIA 2220	23.11.10	1,00	58,64	58,64	28,34
Stol Nominell	15.12.10	13,00	69,99	909,87	636,91
EXPEDIT ART.20047676	15.12.10	3,00	129,00	387,00	270,90
EXPEDIT ART.20047676-2delni	15.12.10	1,00	129,00	129,00	90,30
Sony video kamera HDR-XR350	16.12.10	2,00	995,46	1.990,92	995,46
Fotoaparar Nikon CoolPix S8000	16.12.10	3,00	194,65	583,95	291,98
Nikon objektiv AF-S DX18-105	16.12.10	1,00	160,00	160,00	80,00
Digitalni fotoaparar NIKON D5000	16.12.10	1,00	380,00	380,00	190,00
Iestev aluminijasta trodelna	17.12.10	1,00	101,18	101,18	50,59
tiskalnik Xerox 3140	18.12.10	1,00	69,99	69,99	26,25
Aktivni zvočnik s stojalom TAG Premio 12 + prenosni ročni mikrofon + naglavni mikrofon	31.12.10	1,00	600,00	600,00	300,00
Skupaj nabavljeno v letu 2010				6.566,41	3.516,63
Stol Karsten	13.01.11	2,00	39,90	79,80	56,66
Miza Vika Amon(sestavljena iz plošče + nog)	13.01.11	13,00	39,99	519,87	369,11
ERIK ROLLCONT/3 ART.10151809	13.01.11	6,00	69,99	419,94	298,16
Prenosni disk WD BLACK USB2.0	14.01.11	1,00	143,99	143,99	0,00
diktafon OLYMPUS	14.01.11	2,00	54,86	109,72	56,69
Zunanji trdi disk WD 1TB 3,5	14.01.11	2,00	119,99	239,98	0,00
Zvočnik BOSE podstavek/ojačevalnik	14.03.11	1,00	495,00	495,00	272,25
Zvočnik BOSE stojalo	14.03.11	1,00	495,00	495,00	272,25
diktafon SONY	23.03.11	1,00	62,99	62,99	34,64
špletna kamera + polnilec	29.03.11	1,00	40,98	40,98	22,54
žepni snemalnik pocketrak	16.05.11	1,00	259,00	259,00	151,08
Stol Nominell	27.05.11	5,00	139,00	695,00	521,25
Miza Vika Amon(sestavljena iz plošče + nog)	27.05.11	10,00	39,99	399,90	299,93
skener HP SCANJET	31.05.11	1,00	404,06	404,06	235,70
rezalnik papirja (schreder)	24.06.11	1,00	35,88	35,88	21,53
Microsoft Windows Home 2010 SLO PKC	17.07.11	5,00	216,00	1.080,00	45,00
Microsoft Windows Home 2010 SLO PKC	31.08.11	10,00	199,92	1.999,20	166,60
Font FF Tisa Pro 1	21.09.11	1,00	438,00	438,00	54,75
Miza Vika Amon(sestavljena iz plošče + nog)	14.10.11	8,00	39,99	319,92	255,94
ERIK ROLLCONT/3 ART.10151809	14.10.11	4,00	69,99	279,96	223,97
EXPEDIT ART.80208652	14.10.11	4,00	149,00	596,00	476,80
Acces point CISCO	20.10.11	1,00	367,61	367,61	214,44
Apple iPad 2 Wi-Fi	23.10.11	1,00	479,00	479,00	79,83
plastifikator H520 A3	13.11.11	1,00	301,80	301,80	206,23
giljotina Dahle	13.11.11	1,00	107,57	107,57	73,51
Trdi disk Verbatm Store n Go 1TB (S/N: rp2121310931, S/N: rp2121310900, S/N: rp2121310903, S/N: rp2121310905)	19.11.11	3,00	105,73	317,19	66,08
Stol Vilgot Drest (STOL PISARNIŠKI)	21.11.11	3,00	59,99	179,97	145,78
Miza Vika Amon(sestavljena iz plošče + nog)	21.11.11	2,00	39,99	79,98	64,78
OMAR REG. Art. 10069763	21.11.11	8,00	34,99	279,92	226,74
OMAR REG. Art. 69768	21.11.11	2,00	29,99	59,98	48,58
LCD zaslon 27" Fujitsu	28.11.11	1,00	341,04	341,04	233,04
Stol Vilgot Drest (STOL PISARNIŠKI)	6.12.11	6,00	59,99	359,94	295,15
LCD TV Gorenje Illumina "32	16.12.11	8,00	426,79	3.414,32	2.390,02
Router LevelOne WBR-6002	22.12.11	1,00	46,99	46,99	29,37
Tiskalnik Xerox WorkCentre 6505	22.12.11	2,00	493,02	986,04	616,28
Stacionarni računalnik HEDY	22.12.11	3,00	492,08	1.476,24	369,06
tiskalnik HP Deskjet 3050	28.12.11	1,00	64,91	64,91	40,57
Fotoaparar Sony Cyber-Shot DSC-W530	30.12.11	2,00	149,68	299,36	209,55
Monitor AOC F22+ tipkovnice	30.12.11	20,00	141,35	2.827,00	1.766,88
MONITOR FUJITSU	30.12.11	1,00	341,04	341,04	213,15
Prenosnik HP ProBook 6550b	31.12.11	3,00	805,17	2.415,51	603,88
Skupaj nabavljeno v letu 2011				23.859,60	11.727,75

Stol Vilgot Drest (STOL PISARNIŠKI)	5.01.12	15,00	59,99	899,85	746,88
Miza Vika Amon(sestavljena iz plošče + nog)	5.01.12	12,00	39,99	479,88	398,30
UMTS Samsung Galaxy tab 10.1. 16 GB Pure tabl.rač.	11.01.12	2,00	499,15	998,30	291,17
GSM Aparat LG A200 DART	11.01.12	5,00	20,69	103,45	74,14
Paket moj mobi (s telefonom Samsung E1170i)	11.01.12	5,00	39,57	197,85	141,79
VITRINA VC1667-XWC660E -hladilnik	12.01.12	1,00	849,92	849,92	609,11
Stojalo marmor trojno za zastave	25.01.12	1,00	576,00	576,00	478,08
Tiskalnik LaserJet PRO P1102	27.01.12	1,00	79,90	79,90	51,60
Samsung Galaxy S	31.01.12	1,00	79,00	79,00	51,02
Miza Vika Amon(sestavljena iz plošče + nog)	15.02.12	8,00	39,99	319,92	268,73
Microsoft Office H B 2010 SLO	22.02.12	26,00	208,85	5.430,10	1.810,03
Stol Vilgot Drest (STOL PISARNIŠKI)	28.02.12	1,00	59,99	59,99	50,39
Miza Vika Amon(sestavljena iz plošče + nog)	28.02.12	4,00	39,99	159,96	134,37
Apple Iphone 3GS 8GB Black	9.03.12	1,00	370,00	370,00	138,75
Stol Vilgot Drest (STOL PISARNIŠKI)	16.04.12	4,00	59,99	239,96	206,37
Stol Torkel Drest (STOL PISARNIŠKI "USNJE")	16.04.12	2,00	49,99	99,98	85,98
Miza Vika Amon(sestavljena iz plošče + nog)	16.04.12	3,00	39,99	119,97	103,17
ERIK AKTENSCH. ART.40112915	16.04.12	2,00	109,00	218,00	187,48
ERIKROLLCONT/3 ART.10151809	16.04.12	4,00	69,99	279,96	240,77
EXPEDIT ART.40047675- 2 DELNI	16.04.12	2,00	99,99	199,98	171,98
DVD/DIVX pred. LG DVX692H	16.04.12	1,00	58,68	58,68	41,57
Krožna žaga za les NPET 1500	26.04.12	1,00	130,19	130,19	99,81
EXPEDIT ART.40047675- 2 DELNI	30.04.12	1,00	99,99	99,99	85,99
Dombas (rjava omara) IKEA PS	30.04.12	1,00	99,99	99,99	85,99
Zvočniki 1 par - Tannyo 628	11.05.12	1,00	250,00	250,00	195,83
Stereo ojačevalec - montažni z napajanjem	11.05.12	1,00	78,00	78,00	61,10
Tiskalnik Samsung ML-2165	23.05.12	1,00	77,40	77,40	56,44
EXPEDIT ART.70116276	19.06.12	3,00	49,99	149,97	131,97
Omara Micke Aufb	19.06.12	1,00	79,98	79,98	70,38
Zunanji trdi disk 2,5 Verbatim 1TB (S/N: cp2125180671)	8.08.12	1,00	119,99	119,99	69,99
Projektor LG BX30C in univerzalni nosilec za projektor	12.09.12	2,00	418,80	837,60	711,96
Trdi disk Verbatm Store n Go 1TB (S/N: rp2121310931, S/N: rp2121310900, S/N: rp2121310903, S/N: rp2121310905)	27.11.12	1,00	119,99	119,99	84,99
Skupaj nabavljeno v letu 2012				13.863,75	7.936,15
Vse nabave OS v obdobju od 2010 do 2012				44.289,76	23.180,54

Maribor, avgust 2013
Pripravila:
M. Kunej

MARIBOR2012
MARIBOR 2012 - likvidacija
Likvidacijski upravitelj:
TERANEP d.o.o.
Sašo Drobnak, direktor

TERANEP
Teranep d.o.o.
Zagrebska cesta 40a
SI - 2000 Maribor



MARIBOR2012
Evropska prestolnica kulture

Maribor • Murska Sobota • Velenje
Ptuj • Novo mesto • Slovenj Gradec

MARIBOR 2012 – v likvidaciji
Vetrinjska ulica 30
2000 Maribor

PRILOGA 2

Seznam koproducentov, ki so morali vračati sredstva oziroma jim le-ta niso bila izplačana v celotnem pogodbenem znesku:

ŠT. ZAHTEVKA	DATUM	STRANKA	ZNESEK	NAMEN
EPK 1/2013-vračilo	6.2.2013	Zgodovinsko društvo dr. Franc Kovačič	5.119,05 €	Vračilo sredstev po pogodbi št. KP-2010-089 in aneksu 01/2011, po izvršbi
EPK 2/2013-vračilo	7.2.2013	Muzej narodne osvoboditve Maribor	7.001,79 €	Neizplačilo sredstev po pogodbi št. KP-2011-272 in aneksu št. 1/2012, po uskladitvi IOP dne 7.2.2013
EPK 3/2013-vračilo	13.2.2013	Zgodovinsko društvo dr. Franc Kovačič	1.010,97 €	Vračilo sredstev po pogodbi št. KP-2010-089, veza na nakazilo odvetniške pisarne Ivan Gorjup 13.2.2013
EPK 4/2013-vračilo	27.2.2013	Pokrajinski arhiv Maribor	664,73 €	Vračilo sredstev po pogodbi št. KP-2012-307 (116,67 EUR) Vračilo sredstev po pogodbi št. KP-2012-308 (440,59 EUR) Vračilo sredstev po pogodbi št. KP-2012-455 (81,91 EUR) Vračilo sredstev po pogodbi št. KP-2012-524 (25,56 EUR)
EPK 5/2013-vračilo	27.2.2013	Oloop Ljubljana	1.579,50 €	Vračilo sredstev po pogodbi št. KP-2012-494, veza na nakazilo dne 27.2.2013
EPK 6/2013-vračilo	27.2.2013	Zavod Antona Martina Slomška	10,60 €	Vračilo sredstev po pogodbi št. KP-2012-303, veza na nakazilo dne 27.2.2013
EPK 7/2013-vračilo	27.2.2013	Kultura 21	265,03 €	Vračilo sredstev po pogodbi št. KP-2012-474, veza na nakazilo dne 28.2.2013
EPK 8/2013-vračilo	4.3.2013	Vake & Vake d.o.o.	66,03 €	Vračilo sredstev po pogodbi št. KP-2012-954, veza na nakazilo dne 4.3.2013
EPK 9/2013-vračilo	4.3.2013	Mladinski center Velenje	40,00 €	Vračilo sredstev po pogodbi št. KP-2012, veza na nakazilo dne 4.3.2013
EPK 10/2013-vračilo	5.3.2013	Univerza v Mariboru	975,20 €	Vračilo sredstev po pogodbi št. KP-2012-414, znesek se odtegne pri nakazilu preostalega pogodbenega zneska
EPK 11/2013-vračilo	5.3.2013	Two d.o.o.	161,09 €	Vračilo sredstev po pogodbi št. KP-2012-549, znesek se odtegne pri nakazilu preostalega pogodbenega zneska dne 6.3.2013
EPK 12/2013-vračilo	6.3.2013	Zbor Carmina Slovenica	1.291,33 €	Vračilo sredstev po pogodbi št. KP-2011-219, znesek se odtegne pri nakazilu preostalega pogodbenega zneska
EPK 13/2013-vračilo	6.3.2013	KUD Borza	55,42 €	Vračilo sredstev po pogodbi št. KP-2012-463, znesek se odtegne pri nakazilu preostalega pogodbenega zneska
EPK 14/2013-vračilo	6.3.2013	Zavod Sončnica	1.431,59 €	Vračilo sredstev po pogodbi št. KP-2012-334, znesek se odtegne pri nakazilu preostalega pogodbenega zneska
EPK 15/2013-vračilo	8.3.2013	Muzej narodne osvoboditve Maribor	3.683,00 €	Vračilo sredstev po pogodbi KP-2012-423, znesek vrnjen na TRR 8.3.2013
EPK 16/2013-vračilo	8.3.2013	KUD Borza	276,88 €	Vračilo sredstev po pogodbi št. KP-2011-167 (186,22 EUR) Vračilo sredstev po pogodbi št. KP-2012-547 (90,66 EUR), znesek se vrne na TRR
EPK 17/2013-vračilo	8.3.2013	MKC Maribor	186,22 €	Vračilo sredstev po pogodbi KP-2010-044, znesek se vrne na TRR
EPK 18/2013-vračilo	8.3.2013	Smiljan Kreže s.p.	21.133,05 €	Pogodbeni znesek KP-2012-579 = 150.000,00 EUR Končno poročilo z dne 30.1.2013 = -128.866,95 EUR Znesek neizplačanih sredstev = 21.133,05 EUR

EPK 19/2013- vračilo	8.3.2013	Franc Franc	762,80 €	Vračilo sredstev po pogodbi KP-2012-361
EPK 20/2013- vračilo	8.3.2013	MO Muska Sobota	299,31 €	Vračilo sredstev po pogodbi KP-2012-500
EPK 21/2013- vračilo	18.3.2013	Konservatorij Maribor	8.469,11 €	Pogodbeni znesek KP-2012-346 = 26.000,00 EUR Končno poročilo z dne 14.12.2012 = -17.530,89 EUR Znesek neizplačanih sredstev = 8.469,11 EUR
EPK 22/2013- vračilo	18.3.2013	Pogrebno podjetje Maribor d.d.	1.446,92 €	Pogodbeni znesek KP-2012-496 = 12.000,00 EUR Zahtevak = 11.978,75 EUR Povračilo DDV = 1.425,67 EUR Znesek neizplačanih sredstev = 1.446,92 EUR
EPK 23/2013- vračilo	18.3.2013	MKC Maribor	738,04 €	Vračilo sredstev po pogodbi št. KP-2010-046 (117,99 EUR) Vračilo sredstev po pogodbi št. KP-2010-047 (68,55 EUR) Vračilo sredstev po pogodbi št. KP-2010-048 (337,43 EUR) Vračilo sredstev po pogodbi št. KP-2012-452 (186,92 EUR) Vračilo sredstev po pogodbi št. KP-2012-459 (27,15 EUR), nakazano na TRR 12.3.2013
EPK 24/2013- vračilo	22.3.2013	Pokrajinski arhiv Maribor	6.009,43 €	Pogodbeni znesek KP-2012-524 = 6.000,00 EUR Zahtevak = -3.135,91 EUR Pogodbeni znesek KP-2012-455 = 13.000,00 EUR Zahtevak = -9.854,66 EUR
EPK 25/2013- vračilo	22.3.2013	Vivi d.o.o.	6.750,00 €	Pogodbeni znesek KP-2011-209 = 45.000,00 EUR Zahtevak = -38.250,00 EUR Znesek neizplačanih sredstev = 6.750,00 EUR
EPK 26/2013- vračilo	25.3.2013	Zveza slovenskih godb	3.338,19 €	Vračilo sredstev po pogodbi št. KP-2012-528, nakazano na TRR 22.3.2013
EPK 27/2013- vračilo	29.3.2013	Umco d.d.	24.160,74 €	Vračilo sredstev po pogodbi št. KP-2012-430 in KP-2012-576, nakazano na TRR 28.3.2013
EPK 28/2013- vračilo	8.4.2013	Muzej narodne osvoboditve Maribor	3.925,92 €	Po dogovoru vam pošiljamo fakture Casino Maribor d.d. V stečajju za obratovne stroške, in sicer: račun št. 11 v znesku 2.012,81 EUR račun št. 12 v znesku 1.913,11 EUR
EPK 29/2013- vračilo	9.4.2013	Franc Franc	361,70 €	Vračilo sredstev po pogodbi KP-2012-360, odtegnjeno pri nakazilu dne 9.4.2013
EPK 30/2013- vračilo	16.4.2013	Društvo arhitektov Ljubljana	1.725,00 €	Vračilo sredstev po pogodbi KP-2012-520, odtegnjeno pri nakazilu dne 16.4.2013
EPK 31/2013- vračilo	16.4.2013	Kramarski d.o.o.	30,07 €	Vračilo sredstev po pogodbi KP-2012-436, odtegnjeno pri nakazilu dne 16.4.2013
EPK 32/2013- vračilo	24.4.2013	Letalski center Maribor	160,00 €	Pogodbeni znesek KP-2012-448 = 10.000,00 EUR Končno poročilo = -9.840,00 EUR Znesek neizplačanih sredstev = 160,00 EUR
EPK 33/2013- vračilo	24.4.2013	RTV Slovenija	36.439,80 €	Pogodbeni znesek KP-2012-565 = 150.000,00 EUR Končno poročilo = -113.560,00 EUR Znesek neizplačanih sredstev = 36.439,80 EUR
EPK 34/2013- vračilo	24.4.2013	Društvo mladih raziskovalcev maribor	6,72 €	Pogodbeni znesek KP-2012-434 = 12.500,00 EUR Končno poročilo = -12.493,28 EUR Znesek neizplačanih sredstev = 6,72 EUR
EPK 35/2013- vračilo	26.4.2013	Prostovoljno gasilsko društvo	4.500,00 €	Pogodbeni znesek KP-2012-450 veza na DOP-2013-411
EPK 36/2013- vračilo	26.4.2013	KD pihalni orkester Krka	2.122,11 €	Pogodbeni znesek KP-2012-367 = 3.000,00 EUR Končno poročilo = -877,89 EUR Znesek neizplačanih sredstev = 2.122,11 EUR

EPK 37/2013- vračilo	26.4.2013	Galerija Murska Sobota	2.270,00 €	Pogodbeni znesek KP-2012-366 = 5.300,00 EUR Končno poročilo = -3.030,00 EUR Znesek neizplačanih sredstev = 2.270,00 EUR
EPK 38/2013- vračilo	26.4.2013	Arhitekturni biro marinič	32,52 €	Pogodbeni znesek KP-2012-512 = 3.000,00 EUR Končno poročilo = -2.967,48 EUR Znesek neizplačanih sredstev = 32,52 EUR
EPK 39/2013- vračilo	26.4.2013	ZD Adolfa Drolca Maribor	8,67 €	Vračilo sredstev po pogodbi KP-2012-358 odtegnjeno pri nakazilu
EPK 40/2013- vračilo	26.4.2013	KD Lajnar Koroški	4,71 €	Pogodbeni znesek KP-2012-512 = 2.000,00 EUR Končno poročilo = -1.995,29 EUR Znesek neizplačanih sredstev = 4,71 EUR
EPK 41/2013- vračilo	26.4.2013	Media Voice d.o.o.	44,02 €	Pogodbeni znesek KP-2012-509 = 40.000,00 EUR Končno poročilo = -39.955,98 EUR Znesek neizplačanih sredstev = 44,02 EUR
EPK 42/2013- vračilo	26.4.2013	Zavod Antona Martina Slomška	40,09 €	Pogodbeni znesek KP-2012-509 = 30.000,00 EUR Končno poročilo = -29.959,91 EUR Znesek neizplačanih sredstev = 40,09 EUR
EPK 43/2013- vračilo	26.4.2013	KUD Borza	267,13 €	Vračilo sredstev po pogodbi št. KP-2011-167 (203,07 EUR) Vračilo sredstev po pogodbi št. KP-2012-510 (64,06 EUR), odtegnjeno pri nakazilu veza na zahtevek št. EPK 16/2013-vračilo
EPK 44/2013- vračilo	26.4.2013	KD Slovenj Gradec	148,87 €	Pogodbeni znesek KP-2012-391 = 70.000,00 EUR Končno poročilo = -69.851,13 EUR Znesek neizplačanih sredstev = 148,87 EUR
EPK 45/2013- vračilo	9.5.2013	UL AG	553,70 €	Pogodbeni znesek KP-2012-288 = 8.100,00 EUR Končno poročilo = -7.546,30 EUR Znesek neizplačanih sredstev = 553,70 EUR
EPK 47/2013- vračilo	14.5.2013	Zavod Exodos Ljubljana	13.330,82 €	Neizplačilo sredstev skladno s predano obračunsko dokumentacijo za pogodbe KP-2012-488, KP-2012-570, Exodos-Tobari/KuS-2012 in Exodos-Nevidni cirkus/KuS-2012
EPK 48/2013- vračilo	14.5.2013	DVK Magdalena	2.700,00 €	Pogodbeni znesek KP-2010-014 = 54.000,00 EUR Nov pogodbeni znesek = -51.300,00 EUR Znesek neizplačanih sredstev = 2.700,00 EUR
EPK 49/2013- vračilo	24.5.2013	ZRC SAZU, Inštitut za kulturno zgodovino	2.012,84 €	Pogodbeni znesek KP-2012-339 = 8.500,00 EUR Končno poročilo = -6.487,16 EUR Znesek neizplačanih sredstev = 2.012,84 EUR
EPK 50/2013- vračilo	24.5.2013	Zavod Antona Martina Slomška	653,30 €	Pogodbeni znesek KP-2012-294 = 144.000,00 EUR Končno poročilo = -143.346,70 EUR Znesek neizplačanih sredstev = 653,30 EUR
EPK51/2013-vračilo	3.6.2013	KD Lajnar Koroški	416,45 €	Pogodbeni znesek KP-2012-441 = 4.000,00 EUR Končno poročilo = 3.583,55 EUR Nakazati na račun EPK = 416,45 EUR
EPK52/2013-vračilo	3.6.2013	PREBOJ DRUŠTVO ZA TRAJNOSTNI RAZVOJ	270,00 €	Pogodbeni znesek KP-2012-453 = 41.748,90 EUR Končno poročilo = 41.478,90 EUR Nakazati na račun EPK = 270,00 EUR
EPK53/2013-vračilo	6.6.2013	MEDOBCINSKO DRUŠTVO SLEPIH IN SLABOVIDNIH MARIBOR	972,36 €	Pogodbeni znesek KP-2012-437 = 5.000,00 EUR Končno poročilo = 4.027,64 EUR Nakazati na račun EPK = 972,36 EUR
EPK54/2013-vračilo	6.6.2013	VAKE & VAKE	212,86 €	Pogodbeni znesek KP-2012-495 = 3.000,00 EUR Končno poročilo = 2.787,14 EUR Nakazati na račun EPK = 212,86 EUR
EPK55/2013-vračilo	12.6.2013	ZAVOD KULTIVACIJA ZG. POLSKAVA	3.250,00 €	Pogodbeni znesek KP-2012-559 = 70.524,00 EUR 5% NIŽANJE SOFINANCIRANJA Odtegnjeno pri nakazilu = 3.250,00 EUR
EPK56/2013-vračilo	12.6.2013	MHD D.O.O.	2.050,00 €	Pogodbeni znesek KP-2012-475 = 41.000,00 EUR 5% NIŽANJE SOFINANCIRANJA Odtegnjeno pri nakazilu = 2.050,00 EUR

EPK57/2013-vračilo	12.6.2013	SNG NOVA GORICA	9.900,00 €	Pogodbeni znesek KP-2012-490 = 70.524,00 EUR 10% NIŽANJE SOFINANCIRANJA Odtegnjeno pri nakazilu = 9.900 EUR
--------------------	-----------	-----------------	------------	---

Pripravila:
Marina Kunej

MARIBOR2012
- v likvidaciji
Vetrinjska ulica 30
2000 Maribor
MARIBOR 2012 - v likvidaciji

Likvidacijski upravitelj
TERANEP d.o.o.
Sašo Drobnak, direktor


TERANEP
Teranep d.o.o.
Zagrebska cesta 1
SI - 2000 Maribor
1

MARIBOR 2012 – v likvidaciji
Vetrinjska ulica 30
2000 Maribor

PRILOGA 3

5./1 Revizijska ugotovitev:

Zavod med letom oziroma ob sklenitvi donatorske pogodbe ni evidentiral doniranih osnovnih sredstev, kar je v nasprotju z veljavnimi določili zakona o računovodstvu.

Priporočilo:

Zavod naj takoj, še pred izvedbo izrednega popisa ob prenehanju, v poslovne knjige evidentira vsa manjkajoča osnovna sredstva (donirana ali kako drugače pridobljena osnovna sredstva), ki jih ob prevzemu v uporabo ni pravočasno evidentiral v svoje poslovne knjige.

5./2 Revizijska ugotovitev:

Notranji revizor je pridobil seznam vseh pravnih sporov na dan 7.5.2013, iz katerega je razvidno, da ima zavod na ta dan odprtih več pravnih sporov. Prav tako so iz finančnega poročila²⁵ zavoda razvidne še nekatere dodatne potencialne terjatve/obveznosti zavoda, ki še niso evidentirane v poslovnih knjigah zavoda²⁶.

Priporočilo:

Zavod naj takoj zagotovi ustrezno evidentiranje (bilančno oziroma zabilančno) vseh potencialnih terjatev/obveznosti (kot na primer: vložena zahteva za sodno varstvo, vložene/prejete tožbe, vložene izvršbe upnikov, vložene izvršbe zavoda) ter zagotovi njihovo ustrezno razkrije v zaključnem letnem poročilu zavoda.

5./3 Revizijska ugotovitev:

Zavod je samo od nekaterih koprodukcijskih partnerjev, pri katerih je zahteval vračilo oziroma neizplačilo sredstev po pogodbi in/ali vračilo oziroma neizplačilo odbitega DDV, prejel potrjeni IOP obrazec iz katerega izhaja potrditev novega stanja.

Priporočilo:

Zavod naj pred izdelavo zaključnih bilanc zavoda z vsemi koprodukcijskimi partnerji uskladi stanje terjatev/obveznosti ter le-to ustrezno razkrije v zaključnem poročilu zavoda.

6. ZAKLJUČEK

Na izdano končno poročilo pripombe niso več dopustne. Proračunski uporabnik je v skladu 17. čl. Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ **dolžan v roku, ki ni daljši od devetdeset dni od izdaje končnega poročila – do 07.10.2013, odpraviti ugotovljene pomanjkljivosti, zapisane v končnem poročilu, oz. sprejeti program ukrepov za odpravo le-teh, ter o tem takoj obvestiti vodjo Notranje revizijske službe z ODZIVNIM POROČILOM.**

²⁵ Delno finančno poročilo za leto 2013 – dopolnitev, z dne, 5.6.2013 – gradivo sprejeto na svetu zavoda.

²⁶ Na primer: zahtevek NKBM invest za sklenitev prodajne pogodbe za nakup poslopja Starega radia v višini 984.000 EUR, na podlagi Pisma o nameri, Pavlova hiša – potencialni zahtevek koproducenta v višini 8.000 EUR, vložena izvršba do koproducenta Exodos v višini 12.707 EUR, morebitni vloženi zahtevki za vračilo programskih sredstev na podlagi ugotovitev zunanje revizije.