

Na podlagi 271. člena in 350. člena Statuta Univerze v Mariboru (Ur. l. RS št. 115/2004), 70. in 110a. člena Zakona o javnih financah (Ur.l. RS, št. 79/1999, 124/2000, 79/2001, 30/2002, 56/2002) in skladno z določbo 11. člena Pravilnika o finančnem poslovanju Univerze v Mariboru (Obvestila UM št. XX-2-2002) je Upravni odbor Univerze v Mariboru na svoji 20. seji dne 6.7.2007 s sklepom št. 6 sprejel naslednji

Pravilnik o zagotavljanju notranje likvidnosti ter o izposojanju in nalaganju sredstev Univerze v Mariboru št. A2/2007-61 PU

1 SPLOŠNE DOLOČBE

1. člen

(namen Pravilnika)

- (1) S tem Pravilnikom se na podlagi Statuta Univerze v Mariboru, Pravilnika o finančnem poslovanju Univerze v Mariboru in zakonov ter drugih predpisov, ki urejajo poslovanje univerze, urejajo pravila in instrumenti o notranji likvidnosti, ki vključujejo notranje posojanje denarnih sredstev med članicami, drugimi članicami in rektoratom Univerze v Mariboru (v nadaljevanju: enote UM).
- (2) Ta pravilnik ureja tudi pravila zunanjšega kreditiranja in nalaganja sredstev Univerze v Mariboru.

2. člen

(spolna slovnična oblika)

- (1) V tem pravilniku se izrazi, ki se nanašajo na osebe in so zapisani v moški slovnični obliki, uporabljajo kot nevtralni za ženski in moški spol.

3. člen

(pomeni izrazov)

- (1) Notranja likvidnost pomeni takšen sistem plačevanja obveznosti enot UM, s katerim je zagotovljeno redno in pravočasno plačilo dospelih obveznosti univerze, ki so jih skladno z veljavnim sistemom poslovanja univerze dolžne plačati posamezne enote UM in za katerih plačilo odgovarjajo posamezne enote UM.
- (2) Instrument za zagotavljanje notranje likvidnosti je tudi notranje izposojanje denarnih sredstev.
- (3) Notranje zadolževanje (notranje izposojanje) pomeni začasni prenos denarnih sredstev med enotami UM za namene izvajanja projektov in za zagotavljanje likvidnosti.
- (4) Izraz »vodja enote« se nanaša na dekana, glavnega tajnika, direktorja in ravnatelja.
- (5) Izraz »prosta denarna sredstva« pomeni sredstva, ki še niso uporabljena skladno z dejavnostjo posamezne enote UM in ostanejo na podračunu oz. računu po plačilu obveznosti na določen dan in po planu prilivov in odlivov za obdobje treh mesecev predstavljajo presežek prilivov nad odlivi.
- (6) Izraz finančne naložbe pomeni tista sredstva, ki niso uporabljena skladno z dejavnostjo posamezne enote UM in jih imajo enote UM naložene v raznih oblikah finančnih inštrumentov.

4. člen

(izdajanje navodil in pooblastil)

- (1) Za izvajanje določb tega pravilnika in izvajanje finančnega poslovanja lahko predpiše poslovodni organ univerze natančnejša navodila in izda pooblastila oz. določi obseg pooblastil delavcem s posebnimi pooblastili.

2 NOTRANJE IZPOSOJANJE DENARNIH SREDSTEV

5. člen

(notranje izposojanje finančnih sredstev ter postopek razreševanja sporov)

- (1) Enote UM lahko prosta denarna sredstva iz izvajanja javne službe ali iz tržne dejavnosti nalagajo na druge enote UM v obliki posojil.
- (2) Vodja enote UM – posojilojemalca in vodja enote UM – posojilodajalca skleneta za izvedbo posojila posebni dogovor, ki mora vsebovati naslednje elemente:
 - naziv posojilodajalca in posojilojemalca
 - odgovorne osebe obeh
 - višina sredstev, ki se posojajo,
 - dolžina trajanja izposoje sredstev,
 - način odplačevanja posojila (enkratno, mesečno)
 - datum zapadlosti obroka
 - obrestna mera,
 - zamudno obrestna mera
 - finančni načrt vračila posojila v primeru dolgoročnega posojila
 - vir, iz katerega bo enota UM – posojilojemalec, ki prejme sredstva oz. se ta sredstva plačajo v njenem imenu, izposojena sredstva vrnila enoti UM, ki ji je sredstva posodila – posojilodajalec.
- (3) Obrestna mera iz prejšnjega odstavka ne sme presegati višine povprečne obrestne mere na medbančnem trgu za depozite z dospelostjo do enega leta po zadnjih razpoložljivih podatkih Banke Slovenije, povečane za polovico odstotne točke. Obresti se zaračunavajo mesečno na linearen način.
- (4) Posamezna enota si lahko skupno izposodi praviloma največ toliko sredstev, da skupni znesek mesečnega odplačila posojila in pripadajočih obresti ter morebitnih ostalih stroškov ne preseže 30% mesečnega priliva enote UM glede na sredstva, ki enoti UM pripadajo glede na splošni akt na ravni Republike Slovenije oz. Univerze v Mariboru, ki ureja financiranje Univerze v Mariboru.
- (5) Pred izvajanjem dogovora si morata vodji enote UM pridobiti pisno soglasje rektorja.
- (6) Če si želi enota UM izposoditi višji znesek, kot je določen v 4. odstavku tega člena, si mora pridobiti še soglasje Upravnega odbora.
- (7) Strokovne službe Univerze v Mariboru so dolžne spremljati najemanje in odplačevanje posojil in upoštevati določbe splošnega akta na ravni Republike Slovenije oz. Univerze v Mariboru, ki ureja financiranje UM tako, da se kljub morebitnim kasnejšim prenakazilom denarnih sredstev določbe teh aktov ne kršijo.

6. člen

(zavarovanje notranjih posojil)

- (1) Enote UM – posojilojemalci, so dolžni glavnico in pripadajoče obresti ter morebitne ostale stroške (v nadaljevanju: obrok) nakazovati v skladu s pogodbo, za kar je odgovoren vodja enote UM.
- (2) V kolikor posojilojemalec, ki je dolžen nakazati obrok, tega ne stori v roku treh (3) dni od zapadlosti, vodja enote UM - posojilodajalca, ki bi obrok morala prejeti, o tem obvesti rektorja oz. od njega pooblaščen osebo.
- (3) Rektor oz. od njega pooblaščen oseba v primeru iz prejšnjega odstavka tega člena odredi finančni službi UM, da se mesečni glavnica, pogodbene obresti in zamudne obresti, ki niso bile nakazane, odšteje od sredstev, ki posojilojemalcu pripadajo glede na splošni akt na ravni Republike Slovenije oz. Univerze v Mariboru, ki ureja financiranje UM, in ta sredstva nakaže posojilodajalcu ob mesečnem prenakazilu sredstev.

- (4) Z dogovorom iz 5. člena tega pravilnika se lahko enote UM dogovorijo, da finančna služba UM mesečni obrok (glavnice, obresti in stroškov), ki je določen v sporazumu, avtomatsko nakaže posojilodajalcu ob nakazovanju denarnih sredstev in iz sredstev po splošnem aktu na ravni Republike Slovenije oz. Univerze v Mariboru, ki ureja financiranje UM.
- (5) V primerih iz 3. in 4. odstavka tega člena je pristojna služba enote UM, ki vodi računovodstvo, dolžna dogovorjene obveznosti knjižiti v breme vira, ki je določen v sporazumu iz 2 odstavka 5. člena tega pravilnika. Neknjižene obveznosti predstavlja hujšo kršitev delovnih obveznosti.

7. člen

(prezadolženost ali nelikvidnost enote UM ali celotne univerze)

- (1) V primeru, da nastopi prezadolženost ali nelikvidnost enote UM, je dolžen vodja enote UM, pri kateri nastopi takšna situacija, nemudoma obvestiti rektorja in pridobiti (izposoditi) denarna sredstva od druge enote UM ali ob soglasju pristojnih organov in v skladu s predpisi pridobiti ta sredstva iz zunanjih virov. Rektor lahko določi rok za izvedbo te obveznosti.
- (2) V kolikor nobena enota UM ni pripravljena posoditi finančnih sredstev enoti UM, ki za sredstva zaprosi, sredstva iz drugih zunanjih virov pa niso na razpolago, rok iz prvega odstavka pa je potekel, so dolžni vodje enote UM, ki imajo prosta finančna sredstva ali vezana finančna sredstva na zunanjem denarnem trgu, le-te na prvi poziv in po navodilu rektorja nemudoma prenakazati na skupni račun UM in po potrebi tudi v najkrajšem možnem času umakniti z denarnega trga.
- (3) V primeru iz drugega odstavka tega člena vse dodatne stroške, ki so nastali zaradi umika sredstev z denarnega trga, nosi enota UM, ki je nelikvidnost povzročila.

8. člen

(drugi ukrepi ob prezadolženosti ali nelikvidnosti enote UM)

- (1) V primeru prvega odstavka prejšnjega člena je dolžen vodja enote UM znižati plače na enoti UM tako, da se izplačujejo le osnovna plača in obvezni dodatki, kot so opredeljeni v kolektivni pogodbi.
- (2) V kolikor prihranki zaradi znižanja plač iz prejšnjega odstavka ne zadostujejo za pravočasno poravnavo obveznosti do drugih enot, mora vodja enote UM postopati po določilih Pravilnika o finančnem poslovanju UM.
- (3) V primeru, da enote UM ne postopajo skladno z 2. odstavkom 7. člena, rektor s posebno odredbo uredi finančno likvidnost enote UM ob smiselnem upoštevanju 5. člena in ostalih določb tega pravilnika, na način, da iz vseh razpoložljivih sredstev zagotovi likvidnost tako, da se uporabijo enakomerni deleži posameznih enot.
- (4) V ta namen rektor v odredbi določi dolžnostno poslovno-finančno ravnanje nelikvidne enote UM in dolžnosti vodje te enote ter postavi pod poseben finančni nadzor njeno poslovanje, na način, da lahko tudi omeji in ustavi poslovanje (plačila) enote UM, vse do časa, ko je plačana obveznost in ko je zagotovljeno njeno normalno in likvidno poslovanje.

9. člen

(zagotavljanje likvidnosti in postopek razreševanja sporov)

- (1) O zagotavljanju likvidnosti enote UM oz. o morebitnih sporih in pritožbah v zvezi z izvajanjem sporazuma odloča rektor z odredbo na prvi stopnji.
- (2) V primeru, da posamezna enota UM, na katero se nanaša odredba oz. ki je finančno prizadeta z odredbo, z odredbo rektorja ne soglaša, ima pravico v roku 8 dni od prejema

odredbe vložiti obrazložen in argumentiran ugovor na Upravni odbor UM, ki se dostavi rektorju UM v vednost. Ugovor se vložijo na vložišču rektorata. Ugovor ne zadrži izvršitve odredbe rektorja.

- (3) Upravni odbor UM o ugovoru oz. zadevi odloči dokončno in pravnomočno glede na dejstvo, da gre za notranje poslovanje v okviru ene pravne osebe. Upravni odbor odloča o zadevi skladno z dogovorom (če je sklenjen), statutom in splošnimi akti UM ter svojim poslovníkom ter po lastni oceni (če ni dogovora med enotami UM), kaj je najbolj ekonomična in racionalna odločitev, oz. katera odločitev povzroči manjšo škodo, upošteva koristi in škodo glede na potrebe in funkcije celotne Univerze v Mariboru.
- (4) Upravni odbor UM lahko pred dokončnim odločanjem terja ustrezna pojasnila in odgovore od odgovornih oseb. Glede slednjih mora Upravni odbor UM dati tudi možnost drugim udeležencem in prizadetim, da o zadevi pisno odgovorijo v roku 8 dni od prejema obvestila upravnega odbora. Upravni odbor lahko šele po prejemu odgovorov, oz. če letih ni, pa po izteku osemdnevnega roka, odloča o predmetni zadevi na svoji seji.
- (5) Upravni odbor UM je v primeru ugovora dolžan o zadevi odločiti in zadevo razrešiti. V primeru, da spremeni odločitev rektorja, mora s svojim sklepom tudi določiti, kakšna je nova odločitev v tej zadevi.
- (6) V primeru spremembe odredbe rektorja lahko rektor odloži izvršitev sklepa Upravnega odbora UM in zahteva, da o zadevi Upravni odbor na svoji seji ponovno odloča.
- (7) V primeru ponovnega odločanja je odločitev Upravnega odbora UM dokončna in pravnomočna.

3 NALAGANJE PROSTIH SREDSTEV NA DENARNI TRG

10. člen

(oblike nalaganja prostih sredstev na denarni trg)

- (1) Enote UM lahko prosta denarna sredstva iz izvajanja javne službe ali iz tržne dejavnosti nalagajo na denarni trg ob upoštevanju določil Pravilnika o nalaganju prostih denarnih sredstev posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov ter ožjih delov občin, ki so pravne osebe (Ur. l. RS, št. 42/2003), izključno v naslednjih oblikah:
 - nakup zakladnih menic MF RS,
 - nakup vrednostnih papirjev RS,
 - sklenitev pogodbe o kratkoročnem ali dolgoročnem depozitu pri bankah, ki imajo licenco od Banke Slovenije za poslovanje na območju RS,
 - drugih zakonitih poslov, ki jih zakon ali drug predpis omogoča oz. dovoljuje s predhodnim soglasjem rektorja, ki se lahko izda na temelju obrazloženega predloga vodje enote UM oz. drugega pooblaščenega predlagatelja.
- (2) Ob vsakem nalaganju finančnih sredstev na denarni trg morajo enote UM posredovati podatke najkasneje v roku treh (3) dni na Oddelek na nivoju univerze, ki je pristojen za finance. Obrazec za posredovanje podatkov je priloga tega Pravilnika.
- (3) Rektor oz. od njega pooblaščen osebni lahko ne glede na prejšnji odstavek predpiše drugačen način zbiranja podatkov.

4 PREHODNE IN KONČNE DOLOČBE

11. člen

(pridobivanje podatkov o vezanih sredstvih enot UM)

- (1) Vodja enot UM so dolžni v roku treh (3) dni po začetku veljavnosti tega pravilnika sporočiti podatke o vseh trenutno vezanih sredstvih enote UM ob smiselnem upoštevanju 9. člena tega Pravilnika.

12. člen

(izpolnjevanje delovnih obveznosti po tem Pravilniku)

- (1) Kršitev obveznosti obveščanja po 2. odstavku 9. člena in po 1. odstavku 10. člena pomeni hujšo kršitev delovnih obveznosti.
- (2) Kršitev odredbe in navodil rektorja, izdane na podlagi 2. odstavka 7. člena tega pravilnika, pomeni hujšo kršitev delovnih obveznosti odgovorne osebe, za katero je mogoče izvesti postopek razrešitve po statutu UM, pomeni pa tudi krivdni razlog po delovnopravni zakonodaji.

13. člen

(objava in veljavnost pravilnika)

- (1) Ta Pravilnik se objavi v Obvestilih Univerze v Mariboru in stopi v veljavo naslednji dan po objavi.

Predsednik Upravnega odbora
Univerze v Mariboru
Izr. prof. dr. Zmago Turk l.r.

OBRAZEC

SPOROČILO O NALAGANJU PROSTIH FINANČNIH SREDSTEV NA DENARNI TRG

Članica UM: _____

Datum naložbe sredstev: _____.____._____ (dd.mm.llll)

Višina naložbe sredstev: _____ SIT / EUR / druga valuta: _____

Datum zapadlosti glavnice: _____.____._____ (dd.mm.llll)

Oblika naložbe sredstev (ustrezno obkroži):

— nakup zakladnih menic MF RS,

Količina menic: _____

— nakup vrednostnih papirjev RS,

Naziv in količina papirjev: _____

— sklenitev pogodbe o kratkoročnem ali dolgoročnem depozitu pri bankah, ki imajo licenco od Banke Slovenije za poslovanje na območju RS.

Banka: _____

Podpis dekana / direktorja / ravnatelja / glavnega tajnika:
