

Na podlagi 13. člena Zakona o visokem šolstvu (Ur. l. RS št. 32/12, uradno prečiščeno besedilo, in spremembe ter dopolnitve), 59. člena in členov 275 do 280 Statuta Univerze v Ljubljani (Ur. l. RS št. 8/2005 in spremembe, dopolnitve ter popravki) je UO UL na 12. seji, dne, 18.12.2014, sprejel

PRAVILNIK O NALAGANJU DENARNIH SREDSTEV IN ZAGOTAVLJANJU NOTRANJE LIKVIDNOSTI NA UNIVERZI V LJUBLJANI

I. Splošne določbe

1. člen (namen pravilnika)

S tem pravilnikom se določajo pravila, način in oblike zunanjšega nalaganja začasno prostih denarnih sredstev, pridobljenih z izvajanjem javne službe ali iz tržne dejavnosti, ter notranje zagotavljanje likvidnosti Univerze v Ljubljani (v nadaljevanju univerza).

2. člen (pomen izrazov)

Upravljavec denarnih sredstev (v nadaljevanju upravljavec) pomeni univerzo in njene članice.

Izraz notranja likvidnost pomeni sistem plačevanja dospelih obveznosti, s katerim je zagotovljeno pravočasno plačilo dospelih obveznosti posamezne članice in rektorata v skladu z veljavnimi predpisi, vključno z zagotavljanjem likvidnih sredstev po 8. členu tega pravilnika.

3. člen (veljavnost pravilnika)

Ta pravilnik velja za rektorat in članice univerze.

Članice univerze upravljajo z denarnimi sredstvi, ki jih zagotavlja univerza na podlagi meril za razporejanje sredstev za študijsko dejavnost, nakup opreme, povezane s pedagoško dejavnostjo, investicije in investicijsko vzdrževanje, in z drugimi sredstvi, ki jih pridobivajo v okviru opravljanja svoje dejavnosti.

II. Nalaganje prostih sredstev na denarnem trgu

4. člen (upravljanje likvidnosti)

Upravljavec mora gospodariti z viri in naložbami tako, da je sposoben v vsakem trenutku izpolniti vse svoje zapadle obveznosti. Skladno s tem mora redno:

- knjigovodsko beležiti vse terjatve do upnikov in
- načrtovati pričakovane znane in morebitne denarne odtoke in pritoke.

V primeru ugotovljenih morebitnih začasnih presežkov sredstev na računih, je potrebno te, zaradi načela gospodarnosti, naložiti v eno od oblik, navedenih v 6. členu pravilnika.

5. člen
(kriteriji za izbor oblike naložb)

Pri izbiri oblike nalaganja sredstev mora upravljavec upoštevati naslednje dejavnike tveganj:

1. bonitetno oceno ustanove, tako da se zagotovi čim večja varnost naložbe,
2. ročnost naložbe, tako da je zagotovljena likvidnost skladno s 4. členom in
3. donosnost naložbe, tako da se najmanj ohranja vrednost naloženih sredstev, pri čemer višja donosnost ne sme biti razlog za povečanje tveganja naložbe.

6. člen
(dovoljene oblike nalaganja prostih sredstev)

Upravljavec lahko prosta denarna sredstva nalaga v:

1. vloge pri Zakladnici Republike Slovenije,
2. vrednostne papirje Republike Slovenije,
3. vrednostne papirje drugih držav EU, ki imajo eno od treh najvišjih ocen po lestvicah treh največjih svetovnih bonitetnih agencij,
4. kratkoročne ali dolgoročne depozite pri bankah, ki imajo licenco Banke Slovenije za poslovanje na območju RS (<http://www.bsi.si/nadzor-bank.asp?Mapald=521>).

7. člen
(prepovedane oblike nalaganja prostih denarnih sredstev)

Upravljavec ne sme odplačno pridobivati kapitalskih naložb kar pomeni, da ne sme kupovati delnic ali deležev v gospodarskih družbah, razen v primeru ustanavljanja gospodarskih družb in drugih pravnih oseb v okviru dejavnosti univerze, ali v primeru prenosa znanja v prakso (spin off podjetja).

Prav tako upravljavec ne sme nalagati denarnih sredstev v izvedene finančne instrumente kot so opcije, terminski posli, posli zamenjave in drugi izvedeni posli v zvezi z vrednostnimi papirji, valutami, obrestnimi merami, in podobne finančne instrumente z visokim tveganjem.

8. Člen
(način odločanja o nalaganju sredstev)

O nalaganju prostih denarnih sredstev univerze odloča rektor. O nalaganju prostih denarnih sredstev članice pa dekan.

O posamezni naložbi iz 2., 3., in 4. točke 6. člena tega pravilnika, ki preseže 100.000 EUR, oziroma o vsaki takšni naložbi, ki skupaj z že obstoječimi naložbami presega skupni znesek naložb v višini 500.000 EUR, mora pred izvedbo naložbe rektor pridobiti soglasje UO univerze, dekan pa soglasje UO članice, ali drugega organa članice, pristojnega za upravljanje s premoženjem članic po drugem odstavku 279. člena Statuta Univerze v Ljubljani.

Pred odločitvijo o naložbi z ročnostjo daljšo od 6 mesecev, mora rektor oziroma dekan izdelati načrt likvidnosti upravljavca. Če za to naložbo potrebuje soglasje upravnega odbora ali drugega pristojnega organa iz 2. odstavka tega člena, mora likvidnosti načrt priložiti vlogi za soglasje.

III. Zagotavljanje notranje likvidnosti

9. člen (postopek)

V primeru, da članica univerze ne more poravnati zapadlih obveznosti, katerih plačilo je nujno za nemoteno izvajanje javne službe, lahko dekan rektorju posreduje vlogo za premostitvena sredstva.

Vloga mora vsebovati obrazložitev razloga za zaprosena sredstva, vrednost, način in roke za vračilo teh sredstev. Rektor v primeru upravičenosti vloge, le-to odobri s pisnim sklepom.

Sklep mora vsebovati vsaj:

- naziv članice,
- višino in namen sredstev ter
- rok(e) in način vračila sredstev.

Če članica za več kot en mesec zamudi z vračilom posameznega obroka, se ji za ta znesek v naslednjem mesecu zmanjša mesečno nakazilo sredstev za študijsko dejavnost.

10. člen (pravice dostopa)

Pravice dostopa do UJP računa posamezne članice določijo dekani članice. Pravico vpogleda v stanje na UJP računih vseh članic zaradi kontrole likvidnosti ima pooblaščen osebno finančno računovodske službe rektorata, ki ji to pravico dodeli rektor.

IV. Poročanje

11. člen (poročanje in dostop do podatkov)

Članica mora letno poročati rektoratu o višini in vrsti naložb.

Rektor lahko od članic kadarkoli zahteva podrobnejše podatke o naloženih sredstvih.

IV. Končna določba

12. člen
(objava in veljavnost pravilnika)

Pravilnik začne veljati prvi naslednji dan po sprejemu na UO univerze in objavi na spletnih straneh univerze.

Štev.: 015-8/2014
Datum: 18.12.2014



Predsednik upravnega odbora UL
prof. dr. Janez Hribar

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "J. Hribar", written over a faint circular stamp.