



REPUBLIKA SLOVENIJA
RAČUNSKO SODIŠČE

REVIZIJSKO POROČILO

Pravilnost dela poslovanja Občine Divača

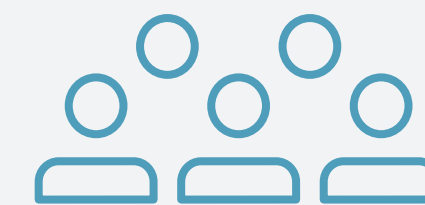
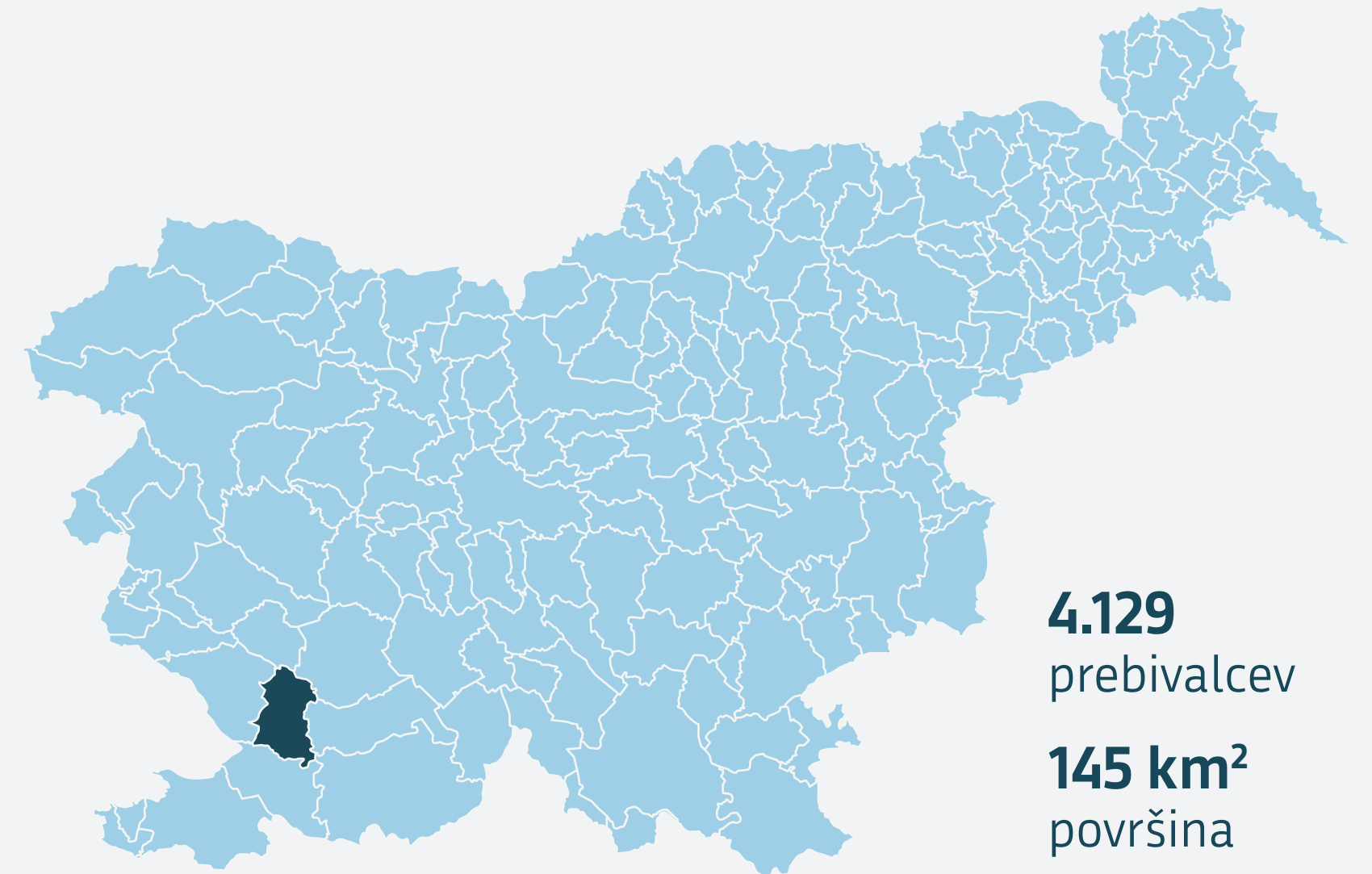
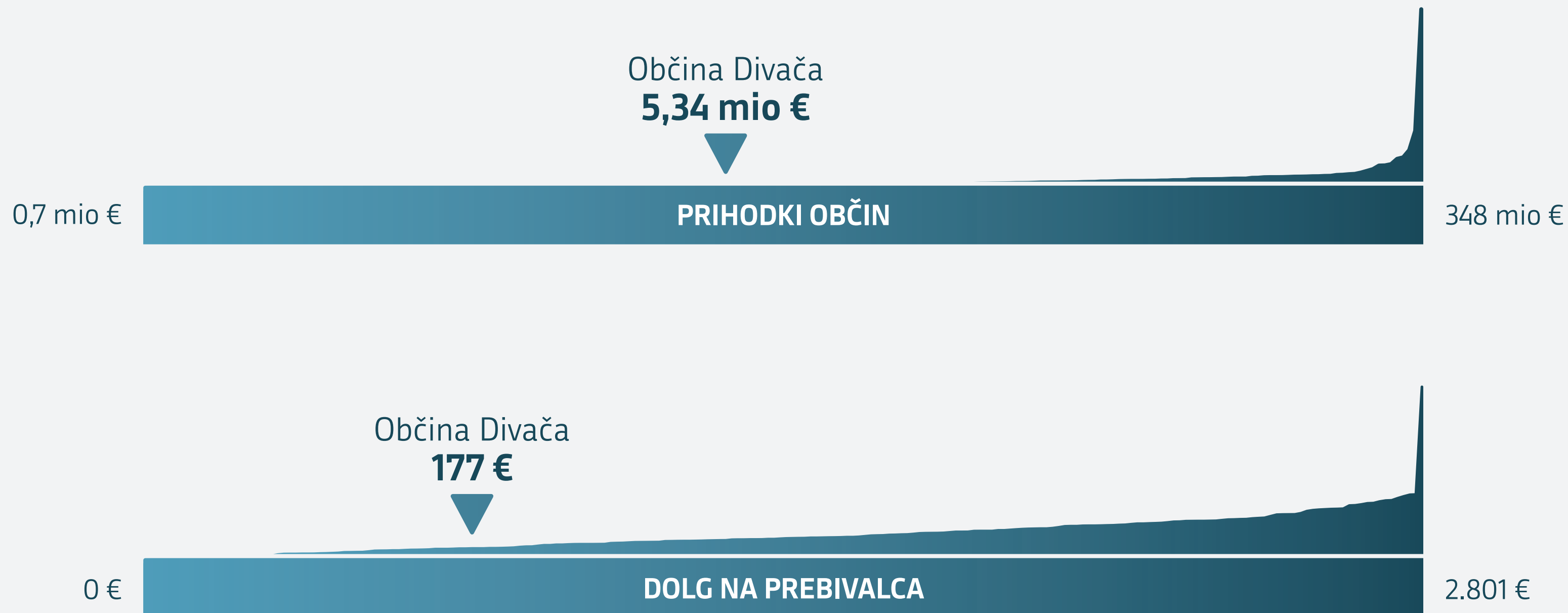
Revizija pravilnosti dela poslovanja
Revizijsko obdobje: 1. 1. do 31. 12. 2021

Občina Divača

OSNOVNI PODATKI

PRIHODKI	5.343.918 €	ODHODKI	5.113.656 €	DOLG	732.028 €
-----------------	-------------	----------------	-------------	-------------	-----------

PRIMERJAVA Z OSTALIMI OBČINAMI



Organi občine

- županja • občinski svet 11 članov
- nadzorni odbor 3 člani*

MNENJE RAČUNSKEGA SODIŠČA

- Negativno mnenje**
- Ustrezni ukrepi izvedeni med revizijo
- Podana so bila 4 priporočila

Občina Divača: pomembnejše ugotovljene nepravilnosti

Področje
priprave proračuna
in zaključnega računa
proračuna občine
ter izvrševanje
proračuna občine



- ni poročala o **doseženih ciljih in rezultatih**
- **ni zagotovila evidentiranja predobremenitev proračuna** oziroma **ni vzpostavila evidence** prevzetih obveznosti v breme proračunov prihodnjih let

Področje
prodaje nepremičnega
premoženja in oddaje
prostorov v najem



- nepravilnosti **pri postopkih** prodaje zemljišč, oddaje prostorov v najem in uporabo (prepozno sklenjene prodajne pogodbe, prenizko oziroma previsoko zaračunana najemnina ...)
- **nepopolno in nepravočasno** pobiranje prejemkov občine

Področje
javnih naročil
pri investicijskih
odhodkih



- **ni pripravila** investicijske dokumentacije
- sklenila je aneks **po zaključku del**
- finančno zavarovanje je pridobila **prepozno**
- ob prevzemu obveznosti v proračunu **ni imela zagotovljenih dovolj sredstev**
- **plačala je dela**, ki v času plačila še niso bila izvedena

Občina Divača: pomembnejše ugotovljene nepravilnosti

Področje
tekočih transferov
nepridobitnim
organizacijam
in ustanovam



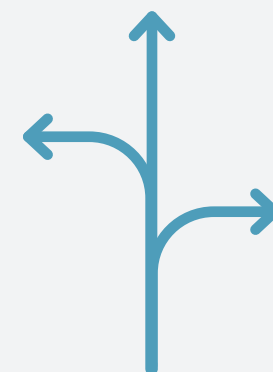
- javnega naročila **ni oddala skladno s predpisi** o javnem naročanju
- plačilo storitev **brez veljavne pogodbe**
- **nepopolno** pobiranje prejemkov občine
- dodelitev in izplačilo sredstev **brez javnega razpisa**

Področje
zadolževanja



- javnemu zavodu je **zagotavljala sredstva za odplačilo obveznosti iz pogodbe o finančnem leasingu**, kar po vsebini pomeni zadolžitev občine
- **podatkov** o stanju zadolženosti **ni pridobila** od vseh pravnih oseb javnega sektorja na ravni občine oziroma jih **ni pridobila pravočasno**

Druga področja



- podžupan **ni bil imenovan**