



REPUBLIKA SLOVENIJA
RAČUNSKO SODIŠČE

REVIZIJSKO POROČILO

Pravilnost dela poslovanja

Občine Šempeter - Vrtojba

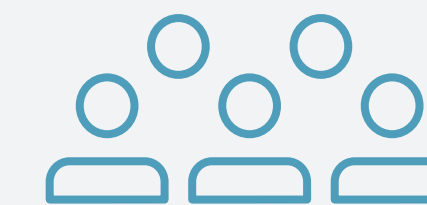
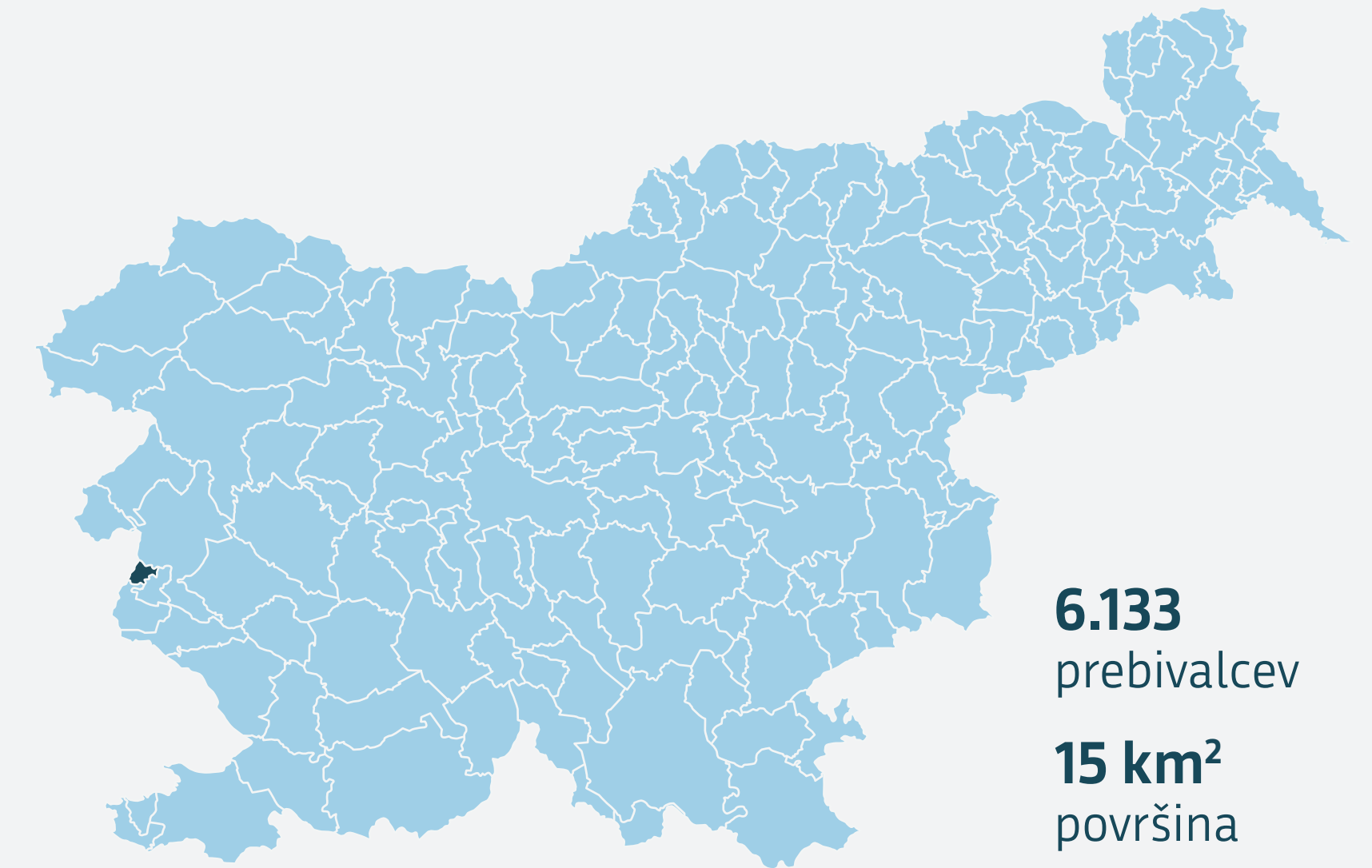
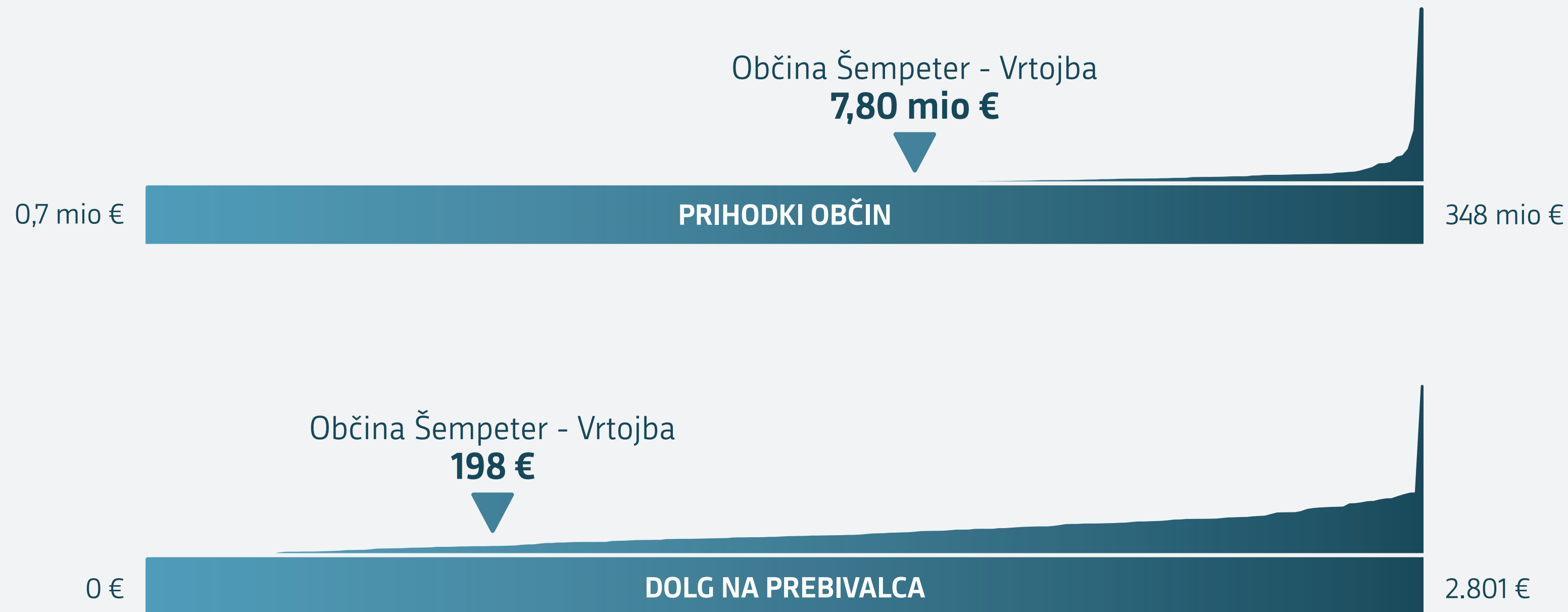
Revizija pravilnosti dela poslovanja
Revizijsko obdobje: 1. 1. do 31. 12. 2021

Občina Šempeter - Vrtojba

OSNOVNI PODATKI

PRIHODKI	7.798.042 €	ODHODKI	7.695.868 €	DOLG	1.212.743 €
-----------------	-------------	----------------	-------------	-------------	-------------

PRIMERJAVA Z OSTALIMI OBČINAMI



Organi občine

- župan • občinski svet 16 članov
- nadzorni odbor 4 člani

MNENJE RAČUNSKEGA SODIŠČA

- Negativno mnenje**
- Ustrezni ukrepi izvedeni med revizijo
- Podana so bila 3 priporočila

Občina Šempeter - Vrtojba: pomembnejše ugotovljene nepravilnosti

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



- **ni mesečno načrtovala** likvidnosti
- **ni vzpostavila evidence** prevzetih obveznosti v breme proračunov prihodnjih let

Področje
prodaje nepremičnega
premoženja in oddaje
prostorov v najem



- **nepopolna evidenca** nepremičnega premoženja
- nepravilnosti **pri postopkih oddaje prostorov v najem in brezplačno uporabo** (ni pridobila cenitve, s pogodbama je dopustila, da imata najemnika v primeru prodaje predkupno pravico, sklenila je neposredne pogodbe o brezplačni uporabi, čeprav za to niso bili izpolnjeni pogoji ...)
- nepravilnosti **pri financiranju in spremljanju delovanja družbe zasebnega prava** (zagotavljala je financiranje delovanja družbe zasebnega prava, čeprav za to ni imela več pravne podlage in ji ni zaračunavala tržne najemnine, ni nadzirala njene porabe sredstev)
- **nepopolno** pobiranje prejemkov občine

Občina Šempeter - Vrtojba: pomembnejše ugotovljene nepravilnosti

Področje javnih naročil pri investicijskih odhodkih



- **ni pripravila** investicijske dokumentacije
- nepravilnosti **pri izvedbi postopkov oddaj javnih naročil** (drobljenje javnih naročil, izdaja naročilnic po opravljenih delih, pridobljena neustrezna finančna zavarovanja)
- ob prevzemu obveznosti v proračunu **ni imela zagotovljenih dovolj sredstev**

Področje tekočih transferov nepridobitnim organizacijam in ustanovam



- nepravilnosti **pri izvedbi postopka dodelitve sredstev** (objava javnega razpisa občine in razpisna dokumentacija nista vsebovali vseh potrebnih sestavin)
- dodelitev in izplačilo sredstev **brez javnega razpisa** (s prejemnikom sredstev je sklenila neposredno pogodbo, čeprav je bila njegova vloga na javni razpis prepozna)

Področje zadolževanja



- **za sklenitev kreditnih pogodb in zavarovanje obveznosti** družbe zasebnega prava s hipoteko na lastnih nepremičninah **ni imela podlage v javnofinančnih predpisih**
- **omogočila je odplačilo kredita** družbe zasebnega prava, ki po vsebini predstavlja dolg občine
- **podatkov** o stanju zadolženosti **ni pridobila** od vseh pravnih oseb javnega sektorja na ravni občine