



REPUBLIKA SLOVENIJA
RAČUNSKO SODIŠČE

REVIZIJSKO POROČILO

Pravilnost dela poslovanja Občine Naklo

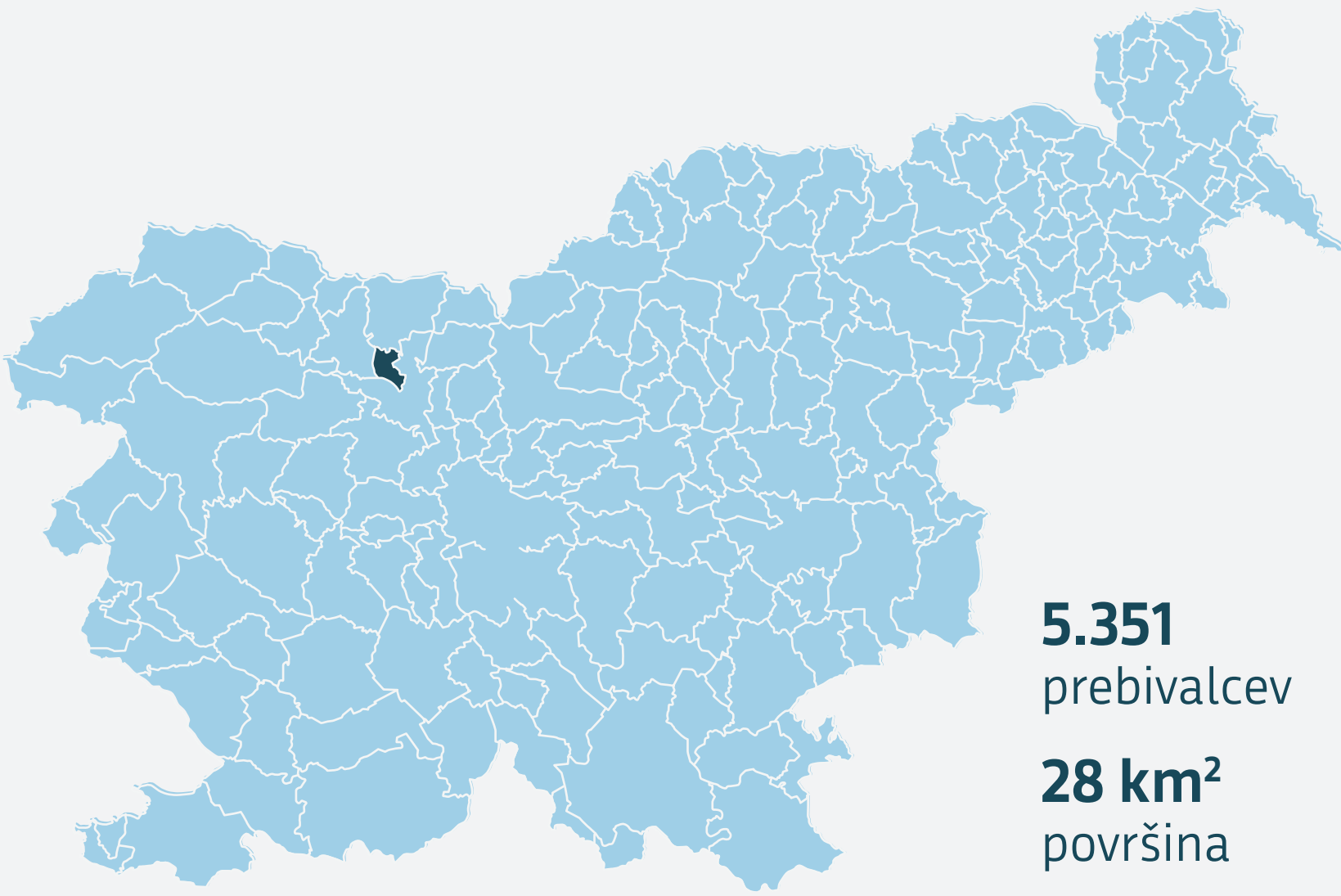
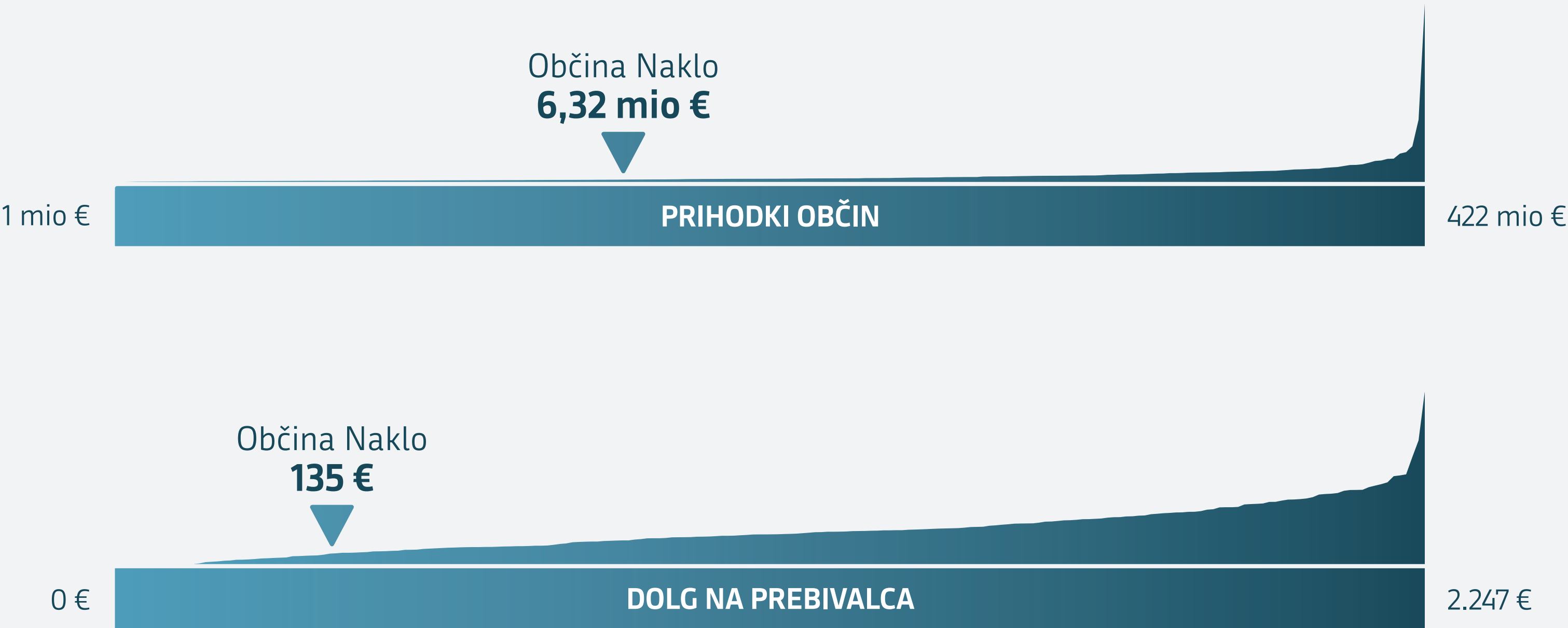
Revizija pravilnosti dela poslovanja
Revizijsko obdobje: 1. 1. do 31. 12. 2023

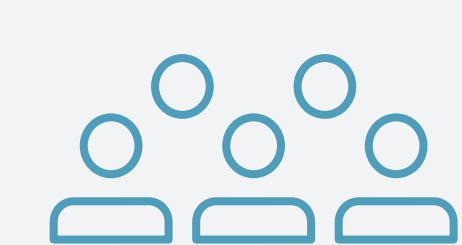
Občina Naklo

OSNOVNI PODATKI

PRIHODKI	6.315.878 €	ODHODKI	7.425.549 €	DOLG	724.775 €
----------	-------------	---------	-------------	------	-----------

PRIMERJAVA Z OSTALIMI OBČINAMI





Organi občine

- župan • občinski svet 15 članov
- nadzorni odbor 5 članov

MNENJE RAČUNSKEGA SODIŠČA

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

Občina Naklo: pomembnejše ugotovljene nepravilnosti

Plače in drugi izdatki zaposlenim



- v 1 primeru je izplačala **preveč dodatka za delovno dobo**
- v 1 primeru **ni izplačala sorazmernega deleža regresa** za letni dopust
- v 1 primeru je izplačala **premalo odpravnine ob upokojitvi**
- sklenila je 2 **pogodbi o izobraževanju** za pridobitev dodatne izobrazbe **brez izvedbe javnega natečaja**
- s sklenitvijo pogodbe o izobraževanju je **prevzela več obveznosti, kot je imela** za ta namen **zagotovljenih sredstev**
- **dela plače** za redno delovno uspešnost **ni določila na podlagi ustreznih meril**

Vzdrževanje občinskih cest



- pregledniške službe **ni izvajala** v obliki, določeni v občinskih predpisih
- dolgoročno oziroma letno **načrtovanje vzdrževanja cest** ni temeljilo na predpisanih oziroma dogovorjenih aktih
- **plačala je obveznosti** za dela, ki so bila opravljena **pred izdajo naročilnice** oziroma **pred podpisom pogodbe**
- prevzela in plačala je **obveznosti brez ustrezne pravne podlage**

Občina Naklo: pomembnejše ugotovljene nepravilnosti

Javna naročila pri investicijskih odhodkih



- v 3 primerih **ni pripravila investicijske dokumentacije**, v 10 primerih pa jo je pripravila **pomanjkljivo**
- dopustila je, da **izvajalec ni izvedel naročenih del**, namesto tega pa je prevzela in plačala obveznost za dela, ki **niso bila predvidena v ponudbi**
- **dodatek k pogodbi** zaradi izvedbe nepredvidenih in dodatnih del je sklenila **po zaključku del**
- finančno **zavarovanje** je pridobila **prepozno** oziroma **v prenizki vrednosti**

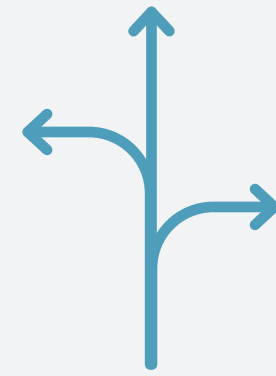
Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam



- **ni sprejela odloka**, s katerim bi podrobneje določila pogoje in merila **sofinanciranja programov športa**
- nepravilnosti pri **izvedbi postopkov dodelitve sredstev** (del sredstev je bil dodeljen in izplačan pred sprejemom odločitve o izbiri izvajalcev in pred sklenitvijo pogodbe, neustrezna uporaba oziroma določitev meril, pogodbe o sofinanciranju niso vsebovale vseh obveznih sestavnih delov)
- dodelila in izplačala je sredstva **brez javnega razpisa**

Občina Naklo: pomembnejše ugotovljene nepravilnosti

Drugo



- **z ustanovitvijo zavoda** z namenom izvajanja javne službe institucionalnega varstva starejših, ki je v pristojnosti države, **je presegla svoje obvezne naloge** in pospeševalno funkcijo na področju socialnega varstva, opredeljeno v Zakonu o lokalni samoupravi
-



dopis vladi in Ministrstvu za solidarno prihodnost glede problematike zagotavljanja institucionalnega varstva starejših
