



REPUBLIKA SLOVENIJA
RAČUNSKO SODIŠČE

REVIZIJSKO POROČILO

Pravilnost dela poslovanja

Občine Kuzma

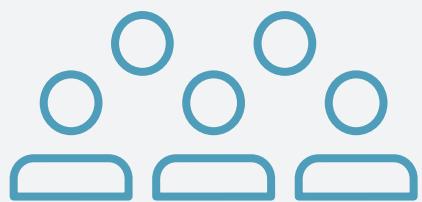
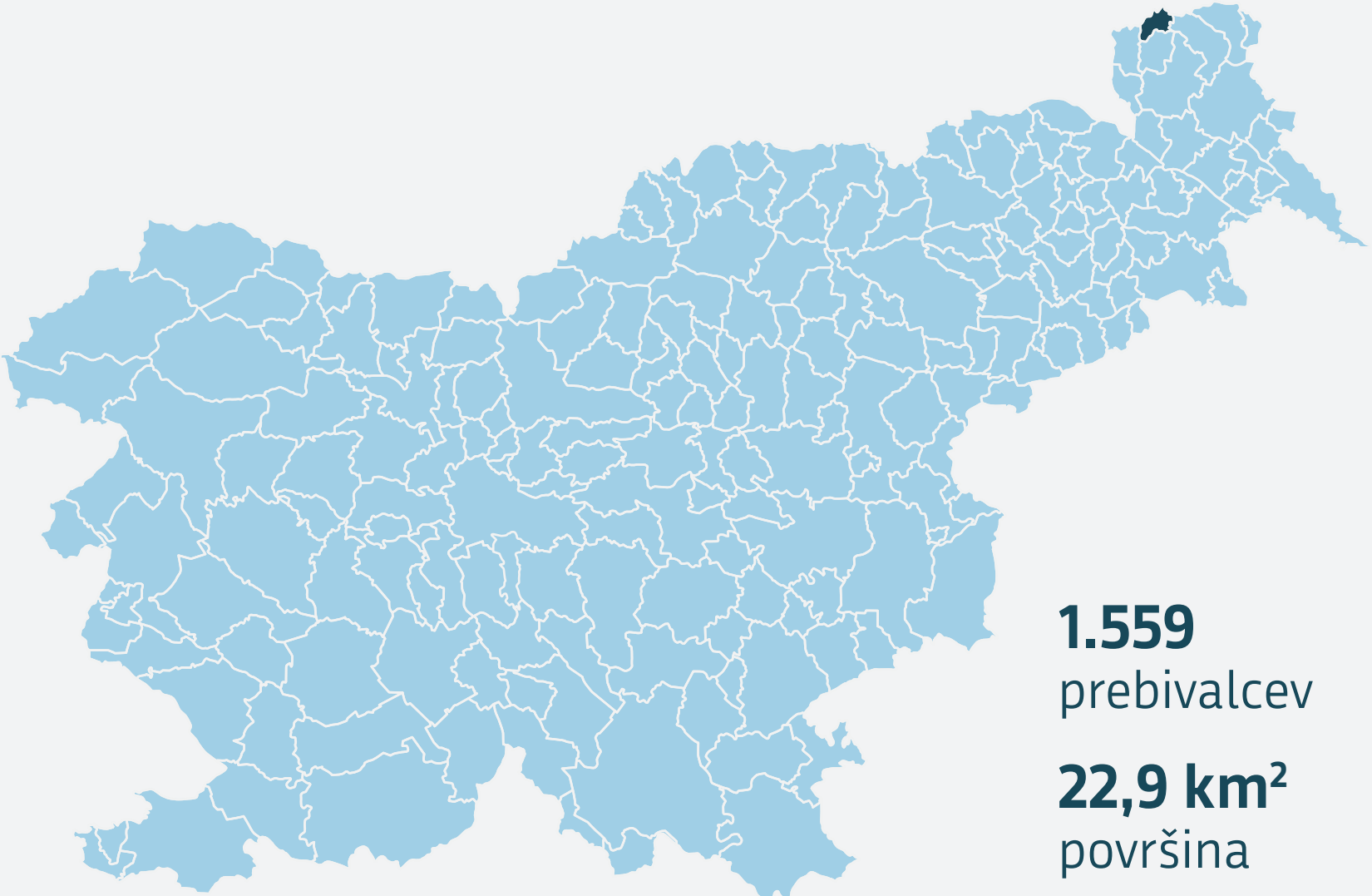
Revizija pravilnosti dela poslovanja
Revizijsko obdobje: 1. 1. do 31. 12. 2024

Občina Kuzma

OSNOVNI PODATKI

PRIHODKI	2.315.157 €	ODHODKI	2.331.616 €	DOLG	187.133 €
----------	-------------	---------	-------------	------	-----------

PRIMERJAVA Z OSTALIMI OBČINAMI



Organi občine

- župan • občinski svet 9 članov
- nadzorni odbor 3 člani

MNENJE RAČUNSKEGA SODIŠČA

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

Občina Kuzma: pomembnejše ugotovljene nepravilnosti

Plače in drugi izdatki zaposlenim



- 2 javnih uslužbencev **ni imenovala v naziv z odločbo**, z 1 javnim uslužbencem **ni sklenila aneksa k pogodbi o zaposlitvi**, 1 javnega uslužbenca je ob imenovanju v višji naziv **uvrstila 3 plačne razrede prenizko**
- **sklepi o povečanem obsegu dela so bili izdani za celotno obdobje 2023 in 2024**
- 5 javnim uslužbencem je bil obračunan previsok, 1 javni uslužbenki pa prenizek **dodatek za delovno dobo**
- **dela plače** za redno delovno uspešnost **ni določila na podlagi ustreznih meril**

Vzdrževanje občinskih cest



- **ni pripravila in posledično občinski svet ni sprejel** odloka ali drugega dokumenta, v katerem bi določila način opravljanja rednega vzdrževanja občinskih cest
- izvajanja gospodarske javne službe vzdrževanja občinskih cest **ni zagotovila v obliki, ki jo je predvidela** v občinskem odloku oziroma jo predvideva Zakon o gospodarskih javnih službah
- **ni izdelala** plana razvoja in vzdrževanja cest
- **ni pridobila v potrditev** izvedbenega programa zimske službe

Občina Kuzma: pomembnejše ugotovljene nepravilnosti

Javna naročila pri investicijskih odhodkih



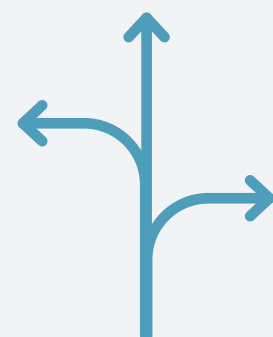
- v 2 primerih je **prevzela in plačala obveznosti brez zagotovljenih sredstev v proračunu občine**, v 1 primeru je **prevzela več sredstev**, kot jih je imela zagotovljenih v načrtu razvojnih programov, ter v 1 primeru **prevzela in plačala obveznosti, ki niso bile dogovorjene s pogodbo**
- s pogodbo je bilo **dogovorjeno predplačilo, čeprav za to niso bili izpolnjeni pogoji**
- prejete **ponudbe, ki je presegala zagotovljena sredstva, ni izločila** kot nedopustne
- **javno naročilo je razdelila** in se s tem izognila uporabi Zakona o javnem naročanju
- v 1 primeru **ni pridobila finančnega zavarovanja**
- v 10 primerih **ni pripravila investicijske dokumentacije**

Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam



- nepravilnosti pri **izvedbi postopkov dodelitve sredstev** (ni sprejela sklepa o začetku postopka, predsednik in člani komisije niso podpisali izjave o prepovedi interesne povezanosti, razpisna dokumentacija ni vsebovala vseh obveznih sestavin)
- 1 izvajalcu športnih programov **je dodelila in izplačala sredstva pred oziroma po objavi javnega razpisa**, vendar pred sprejemom odločitve o izbiri izvajalcev in pred sklenitvijo pogodbe o dodelitvi sredstev
- v 11 primerih je prejemnikom na različnih področjih delovanja dodelila in izplačala sredstva, **ne da bi prej izvedla javni razpis**, v 21 primerih pa, **ne da bi z njimi sklenila pogodbe**

Drugo



- **ni objavila namere** o oddaji stvarnega premoženja v najem
- najemniku **ni mesečno izdajala računov** za plačilo obratovalnih stroškov
- **ni zagotovila notranje revizije**