



REPUBLIKA SLOVENIJA  
RAČUNSKO SODIŠČE

# REVIZIJSKO POROČILO

## Pravilnost dela poslovanja

### Občine Ljutomer

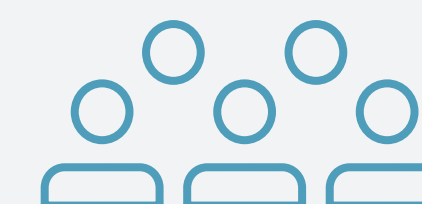
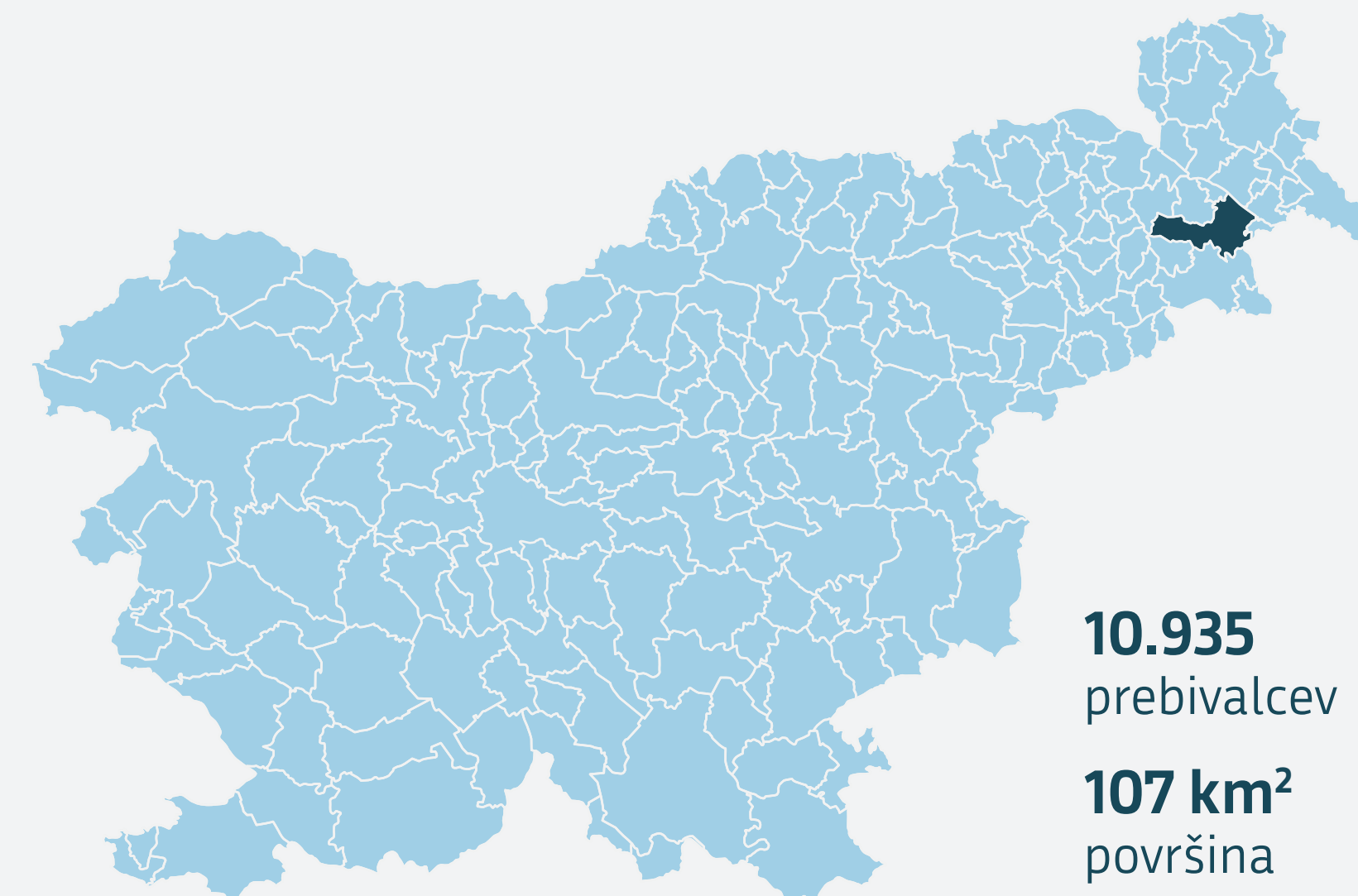
**Revizija pravilnosti dela poslovanja**  
Revizijsko obdobje: 1. 1. do 31. 12. 2024

# Občina Ljutomer

## OSNOVNI PODATKI

<b>PRIHODKI</b>	14.292.407 €	<b>ODHODKI</b>	13.504.621 €	<b>DOLG</b>	5.265.796 €
-----------------	--------------	----------------	--------------	-------------	-------------

## PRIMERJAVA Z OSTALIMI OBČINAMI



### Organi občine

- županja • občinski svet 21 članov
- nadzorni odbor 7 članov

## MNENJE RAČUNSKEGA SODIŠČA

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

# Občina Ljutomer: pomembnejše ugotovljene nepravilnosti

## Plače in drugi izdatki zaposlenim



- 1 javnemu uslužbencu ob zaposlitvi **ni določila ustrezne osnovne plače**
- ob zaposlitvi 5 javnih uslužbencev **ni utemeljila njihove uvrstitve v višje plačne razrede** od izhodiščnega plačnega razreda delovnega mesta
- 1 javnega uslužbenca je za 2 plačna razreda **napredovala prepozno**
- dela plače za redno **delovno uspešnost ni določila** na podlagi **ustreznih meril**

## Vzdrževanje občinskih cest



- postopka konkurenčnega dialoga zaradi neizpolnitve minimalnega pogoja 3 kandidatov **ni zaključila kot neuspešnega**
- s pogodbo je določila **nižji znesek bančne garancije** za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti, **kot je določen v osnutku pogodbe** iz razpisne dokumentacije

## Javna naročila pri investicijskih odhodkih



- v 1 primeru je **prevzela in plačala obveznosti** za nepredvidena dela v večjem znesku od pogodbeno dogovorjenega
- v 1 primeru je s sklenitvijo pogodbe **prevzela več obveznosti, kot je imela zagotovljenih sredstev** v načrtu razvojnih programov
- v 2 primerih prejete **ponudbe, ki je presegala zagotovljena sredstva, ni izločila** kot nedopustne
- v 1 primeru je za dodatna dela **sklenila aneks, ko so bila dela že zaključena**
- pri plačilu obveznosti iz proračuna **ni upoštevala zakonskih plačilnih rokov**

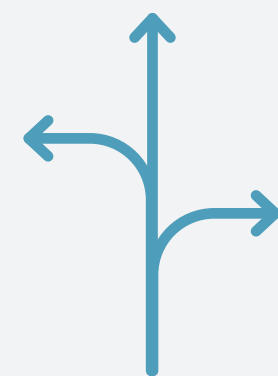
# Občina Ljutomer: pomembnejše ugotovljene nepravilnosti

## Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam



- **ni sprejela odloka**, v katerem bi podrobneje določila pogoje in merila sofinanciranja programov športa in **lokalnega programa za kulturo** za obdobje 4 let
- v 22 primerih je prejemnikom na različnih področjih delovanja dodelila in izplačala sredstva, **ne da bi prej izvedla javni razpis**, v 23 primerih pa, **ne da bi z njimi sklenila pogodbe**
- v 1 primeru je prejemniku dodelila in izplačala sredstva za sofinanciranje obnove prostorov, **katerih lastnik ni občina**
- **nepravilnosti pri izvedbi postopkov dodelitve sredstev** (v 2 primerih objava javnega razpisa in pogodbe o sofinanciranju niso vsebovale vseh obveznih sestavin)

## Drugo



- v 1 primeru je prejemniku **zagotovila sredstva za odplačilo obveznosti** iz pogodbe o finančnem leasingu in iz kreditne pogodbe, kar je po vsebini enak učinek kot zadolžitev občine
- izplačala je sredstva na podlagi potnih nalogov, ki ne predstavljajo **verodostojne knjigovodske listine**