



REPUBLIKA SLOVENIJA
RAČUNSKO SODIŠČE

REVIZIJSKO POROČILO

Pravilnost dela poslovanja Občine Tolmin

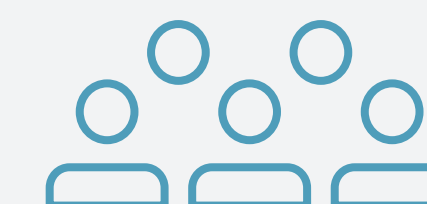
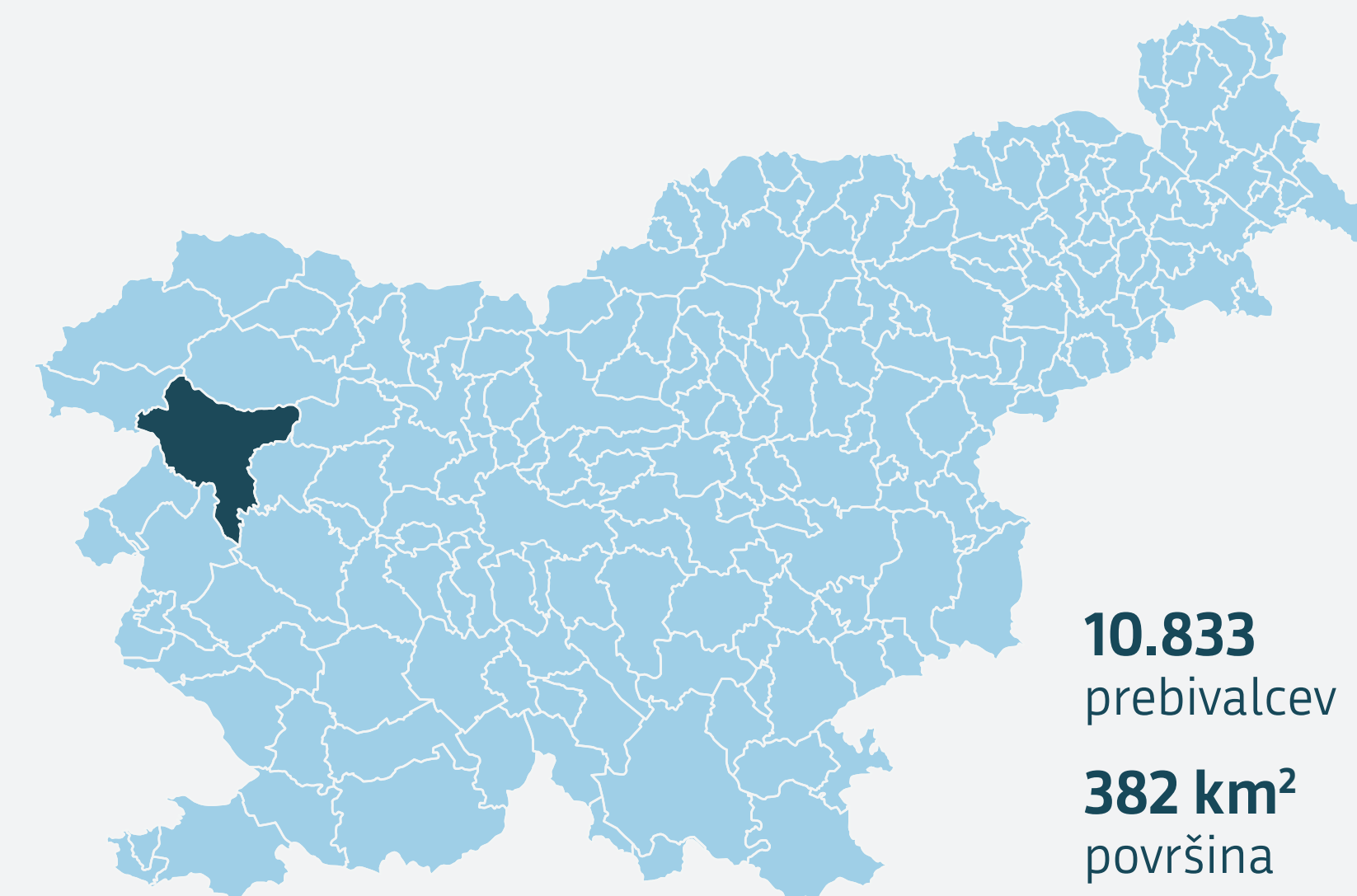
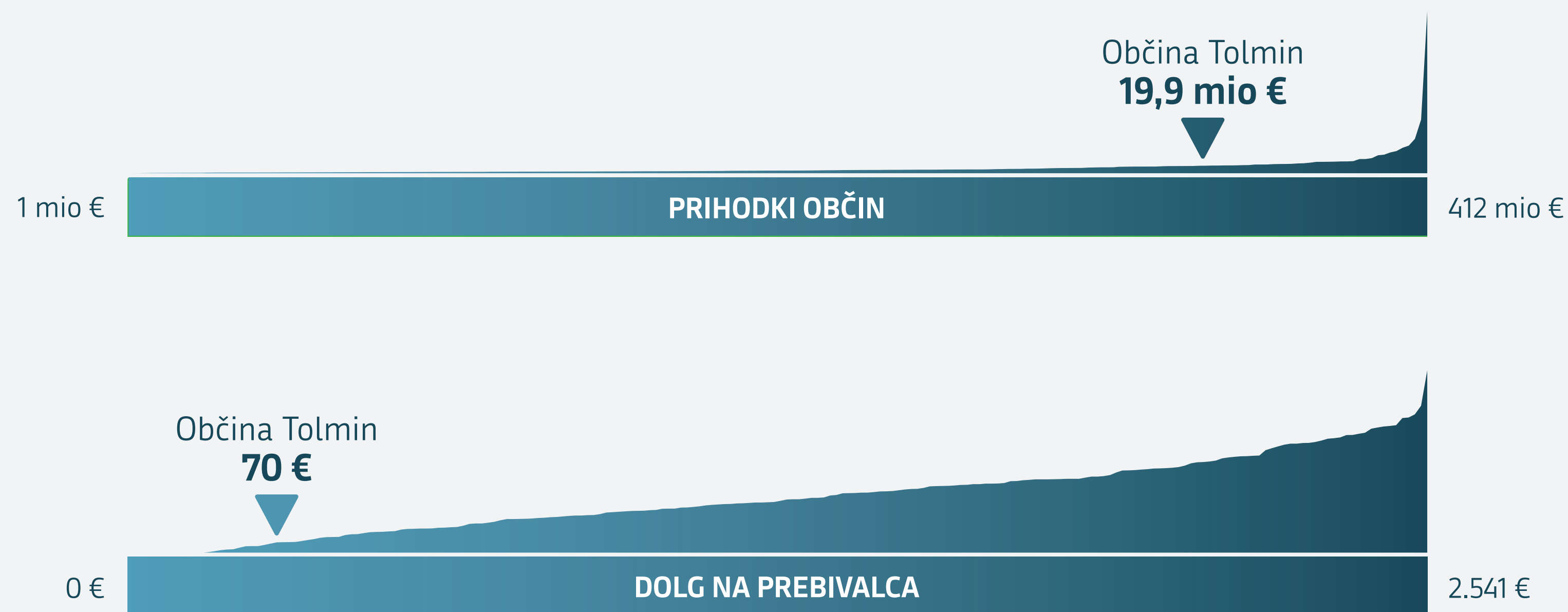
Revizija pravilnosti dela poslovanja
Revizijsko obdobje: 1. 1. do 31. 12. 2024

Občina Tolmin

OSNOVNI PODATKI

PRIHODKI	19.895.382 €	ODHODKI	21.194.947 €	DOLG	760.949 €
-----------------	--------------	----------------	--------------	-------------	-----------

PRIMERJAVA Z OSTALIMI OBČINAMI



Organi občine

- župan • občinski svet 22 članov
- nadzorni odbor 5 članov

MNENJE RAČUNSKEGA SODIŠČA

- Mnenje s pridržkom**
- Ustrezni ukrepi izvedeni med revizijo
- Podana so bila 3 priporočila

Občina Tolmin: pomembnejše ugotovljene nepravilnosti

Plače in drugi izdatki zaposlenim



- ob zaposlitvi oziroma ob premestitvi na drugo delovno mesto je **javni uslužbenki imenovala v višji naziv ter ju uvrstila za 2 oziroma 1 plačni razred višje**, kot je bilo dovoljeno
- 2 javni uslužbenki je **nepravilno napredovala v višji naziv** oziroma plačni razred in ju **uvrstila za 2 plačna razreda prenizko**
- z 1 javno uslužbenko je **sklenila pogodbo o zaposlitvi za določen čas** za delovno mesto **izven sistemizacije**, ne da bi bili izpolnjeni predpisani pogoji
- **dela plače** za redno delovno uspešnost **ni določila na podlagi ustreznih meril**
- 2 javnima uslužbenkama je **omogočila delo na domu, ne da bi to ustrezno uredila v pogodbah o zaposlitvi**, in jima ni izplačala nadomestila za uporabo lastnih sredstev

Vzdrževanje občinskih cest



- od sklenitve pogodbe v letu 2015 do konca leta 2024 **ni preverjala razmer na trgu**, zato **ni ravnala v skladu z načelom gospodarnosti**
- **ni izdelala plana graditve in vzdrževanja** občinskih cest za obdobje najmanj 4 let in letnega plana, ki bi ju moral sprejeti občinski svet
- **ni razvidno, da bi pravočasno pridobila in potrdila izvedbene programe** rednega vzdrževanja cest in zimske službe za leto 2024

Občina Tolmin: pomembnejše ugotovljene nepravilnosti

Javna naročila pri investicijskih odhodkih



- v 2 primerih je **potrdila in plačala dodatna** oziroma **nepredvidena dela brez sklenitve aneksa k pogodbi**
- javnega naročila **ni oddala po predpisanem postopku**
- **poročilo o realizaciji** prejetih sredstev je bilo **pomanjkljivo**
- v 3 primerih **ni pripravila dokumenta identifikacije investicijskega projekta**

Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam



- zavodu je **zagotovila sredstva** za sofinanciranje športnih in kulturnih programov, **ne da bi imela podlago v predpisih**
- **ni sprejela lokalnega programa za kulturo**
- **nepravilnosti pri izvedbi postopkov dodelitve sredstev** (pomanjkljiva razpisna dokumentacija in objava javnega razpisa, odločbe je podpisovala neupravičena oseba, komisija ni izvedla vseh predpisanih nalog in ni vodila zapisnikov ...)
- **sredstev** splošne proračunske rezervacije **ni uporabila za nepredvidene namene**
- **ni spremljala in nadzirala izvajanja pogodb** o sofinanciranju ter **namenske porabe sredstev**
- **javnega razpisa** na področju sociale **ni objavila v Uradnem listu RS**
- 3 nepridobitnim organizacijam in ustanovam je **dodelila in izplačala sredstva brez izvedbe javnega razpisa**
- na svetovnem spletu **ni objavila vseh informacij javnega značaja**