

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

OBČINA ZAGORJE OB SAVI
Cesta 9. avgusta 005
1410 Zagorje ob Savi

Šifra: 76422
Matična številka: 5883890000

Podpisani se zavedam odgovornosti za vzpostavitev in stalno izboljševanje sistema finančnega poslovanja in notranjih kontrol ter notranjega revidiranja v skladu s 100. členom Zakona o javnih financah z namenom, da obvladujem tveganja in zagotavljam doseganje ciljev poslovanja in uresničevanje proračuna.

Sistem notranjega nadzora javnih financ je zasnovan tako, da daje razumno, ne pa tudi absolutnega zagotovila o doseganju ciljev: tveganja, da splošni in posebni cilji poslovanja ne bodo doseženi, se obvladujejo na še sprejemljivi ravni. Temelji na nepretrganem procesu, ki omogoča, da se opredelijo ključna tveganja, verjetnost nastanka in vpliv določenega tveganja na doseganje ciljev in pomaga, da se tveganja obvladuje uspešno, učinkovito in gospodarno.

Ta ocena predstavlja stanje na področju uvajanja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih financ v / na OBČINA ZAGORJE OB SAVI.

Oceno podajam na podlagi:

* ocene notranje revizijske službe za področja:

Pravilnost izvršitve proračuna za leto 2013 na naslednjih segmentih proračuna občine in krajevnih skupnosti:
-podlage za vodenje poslovnih knjig in notranje kontrole,
-prevzemanje obveznosti, poraba in prerazporejanje proračunskih sredstev, poročanje,
-prihodki občine (prihodki od prodaje objektov in zemljišč),
-odhodki občine (odhodki za plače in druge prejemke, drugi tekoči odhodki in transferi, investicijski odhodki in investicijski transferi),
-zadolževanje,
-poslovanje KS Mlinše Kolovrta,
-poslovanje KS Jože Marn

* samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja:

* ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja:

V / Na OBČINA ZAGORJE OB SAVI je vzpostavljen(o):**1. primerno kontrolno okolje**

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še ni vzpostavljen, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

2. upravljanje s tveganji:**2.1. cilji so realni in merljivi, tp. da so določeni indikatorji za merjenje doseganja ciljev**

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

2.2. tveganja, da se cilji ne bodo uresničili, so opredeljena in ovrednotena, določen je način ravnanja z njimi

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še niso opredeljena, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljena, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

3. na obvladovanju tveganj temelječ sistem notranjega kontroliranja in kontrolne aktivnosti, ki zmanjšujejo tveganja na sprejemljivo raven

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še ni vzpostavljen, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

4. ustrezen sistem informiranja in komuniciranja

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,

- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še ni vzpostavljen, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

5. ustrezen sistem nadziranja, ki vključuje tudi primerno (lastno, skupno, pogodbeno) notranje revizijsko službo
(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še ni vzpostavljen, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.

6. notranje revidiranje zagotavljam v skladu s Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) z lastno notranjerevizijsko službo,
- b) s skupno notranjerevizijsko službo,
- c) z zunanjim izvajalcem notranjega revidiranja,

Naziv in sedež zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:	Munera d.o.o., Brigita Frlin Novak, državna notranja revizorka
Navedite matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:	1849891000
Ali (sprejeti) finančni načrt (proračun), za leto na katerega se Izjava nanaša, presega 2,086 mio evrov:	<input checked="" type="radio"/> da <input type="radio"/> ne
Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je:	31.07.2014

- d) nisem zagotovil notranjega revidiranja.

V letu 2014 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite: 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

-V letu 2014 smo prevzeli vedenje računovodskih opravil še za eno krajevno skupnost(od 13-tih krajevnih skupnosti 4 krajevne skupnosti vodijo knjigovodstvo še vedno samostojno) in tako v skladu s priporočili notranje revizorke zmanjšali verjetnost tovrstnih napak;
- oblikovali smo pravilnik oziroma določili merila za sofinanciranje projektov posebnega pomena, ki jih organizirajo društva, združenja ter zavodi in niso predmet drugih javnih razpisov in na ta način zagotovili večjo transparentnost razdeljevanja proračunskih sredstev;
-za večji nadzor nad zajemom različnih prostorskih podatkov se je dodatno nadgradila programska oprema TerraGIS;
-uveljavili smo nove postopke prevzemanja računov in drugih dokumentov, ki so podlaga za obremenitev občinskega proračuna na način, da lahko sprejemamo in izdajamo e-račune;
-papirno potrjevanje in papirno hrambo dokumentov, ki so podlaga za bremenitev občinskega proračuna, smo nadomestili z elektronskih potrjevanjem in prezpapirnim arhiviranjem računov in drugih dokumentov, ki so podlaga za plačilo.

Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladam v zadostni meri (navedite: 1, 2 oziroma 3 pomembnejša tveganja in predvidene ukrepe za njihovo obvladovanje):

- v skladu s priporočili notranje revizorke je potrebno ažurirati pravilnik o določanju plač, plačil za opravljanje funkcij in drugih prejemkov funkcionarjev, članov nadzornega odbora in delovnih teles občinskega sveta ter drugih oseb tudi z določitvijo meril za nagrade predsednikom krajevnih skupnosti ter na ta način enotno določiti ali in v kakšni višini posameznim predsednikom krajevnih skupnosti pripadajo nagrade;
- ugotavljam, da obstajajo tveganja na področju spremljanja izvajanja pogodb, predvsem z vidika spremljanja rokov izvedbe del, pridobivanja in trajanja garancij itd;
- občina ima izdelan register tveganj pri vzpostavitvi notranjega okolja, ki pa bi ga bilo smiselno dopolniti s pravilnikom o delovanju sistema notranjih kontrol, v katerem bi bili opredeljeni in natančno popisani vsi procesi in postopki.

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:
Župan, Matjaž ŠVAGAN

Datum podpisa predstojnika:
24.02.2015

Datum oddaje:


