

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

OBČINA ŠENTJERNEJ

Prvomajska cesta 3A, 8310 Šentjernej

Šifra: 76198

Matična številka: 5883334000

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 ŠENTJERNEJ.

Oceno podajam na podlagi:

* ocene notranje revizijske službe za področja:

Združenje občin Slovenije je v letu 2018 opravilo notranjo revizijo v naslednjem obsegu:
-postopek priprave proračuna občine -umeščanje programov in projektov v načrt razvojnih programov
-zagotavljanje knjižnične dejavnosti in njeno financiranje
-postopki ravnanja z informacijami javnega značaja
-uskladitev plač javnim uslužbencem v plačni skupini J oziroma C zaradi odprave anomalij v sistemu plač javnega sektorja

* samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja:

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

V letu 2017 je računsko sodišče je opravljalo pregled poslovanja Občine Šentjernej za leto 2016, v letu 2018 pa smo dobili negativno končno poročilo.

V / Na OBČINA ŠENTJERNEJ je vzpostavljen(o):

1. primerno kontrolno okolje

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- | | |
|---|----------------------------------|
| a) na celotnem poslovanju, | <input checked="" type="radio"/> |
| b) na pretežnem delu poslovanja, | <input type="radio"/> |
| c) na posameznih področjih poslovanja, | <input type="radio"/> |
| d) še ni vzpostavljeno, pričeli smo s prvimi aktivnostmi, | <input type="radio"/> |
| e) še ni vzpostavljeno, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi | <input type="radio"/> |

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, | <input checked="" type="radio"/> |
| b) na pretežnem delu poslovanja, | <input type="radio"/> |
| c) na posameznih področjih poslovanja, | <input type="radio"/> |
| d) še niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi, | <input type="radio"/> |
| e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi | <input type="radio"/> |

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 opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, 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 niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, 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 niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, 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 niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, 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:**

Združenje občin Slovenije, Dunajska 156, 1000 Ljubljana

Navedite matično številko **zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:**

1621645000

Ali (sprejeti) finančni načrt (proračun), za leto na katerega se Izjava nanaša, presega 2,086 mio evrov:

DA

NE

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je:

29.01.2019

d) nisem zagotovil notranjega revidiranja.

V letu 2018 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite: 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

V letu 2018 so bile izvedene naslednje izboljšave pri notranjem nadzoru:

S 1.10. 2018 je občina sprejela notranja pravila, ki so bila potrjena in v zvezi s tem imamo podpisano pogodbo o izvedbi letnih kontrolnih pregledov. S tem smo vzpostavili veliko boljši generalni nadzor notranjega poslovanja, v smislu varovanja vstopa v programsko in strojno opremo ter sledljivost dokumentov. Občina je z mesecem aprilom sprejela novo sistemizacijo, kjer je občinsko upravo razdelila iz prej 6. oddelkov na 3 oddelke ter postavila 3. vodje. S tem je omogočila preglednejši nadzor nad opravljenim delom posameznim oddelkom, saj je prej vršila nadzor nad vsemi le ena oseba. Pri pripravi Načrta za razpolaganje in pridobivanje nepremičnega premoženja občine se je vzpostavil sistem točnih navedb nepremičnin in vrste pravnih poslov ter se je s tem odpravilo navedbe ocenjevanj, ki onemogočajo točnost in predvidljivost. Pisma o nameri so vsebinsko dodelana, tako ne vsebujejo zgolj navedbe nepremičnine, s katero bo občina razpolagala, ampak tudi kateri razpolagalni posle bo občina sklenila, kakšni so pogoji zanj in v kolikšnem času se mora interesent izjasniti s pisno izjavo, da pogoje izpolnjuje in pristopa k sklenitvi razpolagalnega posla z občino. V pripravi so tudi krovne pogodbe za izvajanja obveznih gospodarskih javnih služb ter investicijskih projektov z vidika »in house« naročil z javnim podjetjem, ki bosta omogočali redni nadzor in pravočasnost.

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

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

RADKO LUZAR, ŽUPAN OBČINE
ŠENTJERNEJ

Datum podpisa predstojnika:

28.02.2019

Datum oddaje:

27.02.2019