

OPOZORILO:

Niste vnesli matične številke, izjavo boste lahko kljub temu oddali!



Agencija Republike
Slovenije za javnopravne
evidence in storitve

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

OBČINA KOZJE
Kozje 37, 3260 KOZJE

Šifra: 75507
Matična številka: 5884004000

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 KOZJE.

Oceno podajam na podlagi:

* ocene notranje revizijske službe za področja:

Na podlagi ocene poslovnega subjekta, opravljenih notranjih kontrol, kontrol nadzornega odbora, kontrol pogodbenega izvajalca.

* 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 KOZJE 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,	<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"/>

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,	<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"/>

4. ustrezen sistem informiranja in komuniciranja

(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"/>

5. ustrezen sistem nadziranja, ki vključuje tudi primerno (lastno, skupno, pogodbeno) notranje revizijsko službo

(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"/>

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,	<input type="radio"/>
b) s skupno notranjerevizijsko službo,	<input type="radio"/>
c) z zunanjim izvajalcem notranjega revidiranja,	<input checked="" type="radio"/>

Naziv in sedež zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:	računsko sodišče
Navedite matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:	
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:	29.02.2024
d) nisem zagotovil notranjega revidiranja.	

Pojasnilo k točki 6:

Pravilnik o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ omogoča zagotavljanje notranjega revidiranja z lastno notranjerevizijsko službo, s skupno notranjerevizijsko službo ali z zunanjim izvajalcem notranjerevizijskih storitev (10. do 12. člen, Uradni list RS, št. 72/2002 in 97/23).

Lastne notranjerevizijske službe so dolžni ustanoviti predlagatelji finančnih načrtov po drugem odstavku 19. člena ZJF (npr. ministrstva). Lastna notranjerevizijska služba slednjih je tudi lastna notranjerevizijska služba tistih njihovih organov v sestavi, ki nimajo svoje lastne notranjerevizijske službe. Skupna notranjerevizijska služba je lahko ustanovljena v okviru enega proračunskega uporabnika ali kot samostojna strokovna služba proračunskih uporabnikov in izvaja notranje revidiranje na podlagi aktov o ustanovitvi in poslovanju, ki določajo tudi pravice in obveznosti ustanoviteljev, ki so soprodpisniki teh aktov ali so pristopili k skupni notranjerevizijski službi kasneje na podlagi mandatnih pogodb. V primeru, da proračunski uporabnik ni podpisnik aktov skupne notranjerevizijske službe, ni podpisal mandatne pogodbe oziroma skupna notranjerevizijska služba nima pravne podlage za vključitev proračunskega uporabnika v svoje revizijsko okolje, proračunski uporabnik nima zagotovljenega notranjega revidiranja s strani skupne notranjerevizijske službe. Proračunski uporabniki, razen tistih, ki so v skladu z ZJF dolžni ustanoviti lastno notranjerevizijsko službo, si lahko zagotovijo notranje revidiranje svojega poslovanja tudi na podlagi oddaje javnega naročila zunanjemu izvajalcu notranjerevizijskih storitev. Vsi proračunski uporabniki so dolžni zagotoviti funkcijo notranjega revidiranja in sicer, če odhodki v finančnem načrtu presegajo 2.086.463 evrov, vsakoletno, drugače pa na tri leta.

V letu 2024 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite: 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

Na področju javnega naročanja, na področju načrtovanja likvidnosti.

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:

MILENCA KRAJNC

Datum podpisa predstojnika:

24.02.2025

Datum oddaje:

27.02.2025