

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC ZA LETO 2009

v/na **DOMU STAREJŠIH OBČANOV ČRNOMELJ**

(naziv proračunskega uporabnika)

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 izjava 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 **DOMU STAREJŠIH OBČANOV ČRNOMELJ** *(naziv proračunskega uporabnika)*.

Oceno podajam na podlagi:

- ocene notranje revizijske službe za področja: PRESOJA PRAVILNOSTI POSTOPKA PREVEDBE PLAČ NA NOV PLAČNI SISTEM.
- samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja: DELOVANJE CELOTNEGA DOMA
- ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja: REVIZIJE NI BILO

V/Na **DOMU STAREJŠIH OBČANOV ČRNOMELJ**

(naziv proračunskega uporabnika)

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 vzpostavljeno, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še ni vzpostavljeno, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.

Povprečna ocena: 4,7 kar pomeni, na 94 % področij poslovanja.

2. Upravljanje s tveganji

2.1. Cilji so realni in merljivi, to pomeni, 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.

Povprečna ocena: 5 kar pomeni, na 100 % področij poslovanja.

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.

Povprečna ocena: **5 kar pomeni, na 100 % področij poslovanja.**

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.

Povprečna ocena: **4,6 kar pomeni, na 92 % področij poslovanja**

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.

Povprečna ocena: **5 kar pomeni, na 100 % področij poslovanja.**

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.

Povprečna ocena: **5 kar pomeni, na 100 % področij poslovanja.**

V letu 2009 (leto, na katerega se izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- UTRJEVANJE SISTEMA URAVNOTEŽENIH KAZALNIKOV (izboljšava 1)
- POVEČANJE DELEŽA USTREZNO USPOSOBLJENIH DELAVCEV (izboljšava 2)
- PRENOVA IN DOGRADITEV INFORMACIJSKEGA SISTEMA IN IT (izboljšava 3)

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):

- PRENOVA IN DOGRADITEV IT (tveganje 1, predvideni ukrepi)
- OPREDELITEV IN OVREDNOTENJE TVEGANJ PRI (tveganje 2, predvideni ukrepi)

- DOSEGANJU CILJEV ZAVODA – REGISTER TVEGANJ
- UREJANJE PLAČ PO ZAKONU O SISTEMU PLAČ
V JAVNEM SEKTORJU, V ODVISNOSTI OD SPREMEMB,
KI JIH UVAJA VLADA V OBDOBJU 2009-2010 (tveganje 3, predvideni ukrepi)
-IZDELAVA KODEKSA RAVNANJA DELAVCEV,
KI NIMAJO PANOŽNIH KODEKSOV (tveganje 4, predvideni ukrepi)

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

mag. Milan Krajnc, univ.dipl.psih.,
Višji svetovalec
Direktor

VIRI

1. 2006 Metodologija za pripravo Izjave o oceni notranjega nadzora javnih financ k Navodilu o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna, 10. člen, točka 8 in 16. člen točka 8; Uradni list RS, št. 12/01 in 10/06;
2. Žnidar, Simona (2007): Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ – obvezna priloga k poročilu o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna; IKS, št. 3; 2007; Ljubljana