

Datum: 21. 5. 2018

OBČINSKEMU SVETU
OBČINE RAČE - FRAM

ZADEVA: **PREDLOG ZA SEZNANITEV NA 27. REDNI SEJI
OBČINSKEGA SVETA OBČINE RAČE – FRAM,
DNE 30. 5. 2018**

NASLOV: Informacija-Načrt notranje revizije poslovanja Občine Rače-
Fram v letu 2017

GRADIVO PRIPRAVILA: občinska uprava

POROČEVALKA: direk. OU mag. Zorica Zajc-Kvas

PREDLOG SKLEPA: Občinski svet Občine Rače – Fram se seznani z načrtom notranje
revizije poslovanja Občine Rače-Fram v letu 2017.

ŽUPAN OBČINE RAČE – FRAM
Branko LEDINEK, l.r.



OBČINA RAČE – FRAM

2327 RAČE, Grajski trg 14

telefon: 02 609-60-10, telefax: 02 609-60-18, Email: info@race-fram.si, <http://www.race-fram.si>

Informacija Občinskemu svetu Občine Rače-Fram
»Načrt notranje revizije«

Na podlagi stališč in usmeritve Urada RS za nadzor proračuna Občinski svet Občine Rače-Fram seznanjamo, da je v teku notranja revizija poslovanja Občine Rače-Fram za leto 2017 z načrtom, kot izhaja iz priloge.

Priloga:

- kot izhaja iz besedila

mag. Zorica ZAJC-KVAS

OBČINA RAČE-FRAM

Grajski trg 14
2327 RAČE

Zadeva: Načrt notranje revizije

Po dogovoru z direktorico občinske uprave in preučitvi revidiranega področja smo pripravili načrt in delovni program posla, ki temelji je predstavljen v nadaljevanju.

1. Uvod

Notranjerevizijski posel bo izveden na podlagi Pogodbe o izvedbi notranje revizije za leto 2018 (ZR 2017).

2. Predstavitev predmeta/področja revidiranja

Izvedli bomo notranjo revizijo in podali zagotovilo o delovanju notranjih kontrol na naslednjih področjih oz. proračunskih postavkah za leto 2017:

- Proračunska postavka 10001 – javna dela, sofinanciranje kadrov, prenove podjetij, sofinanciranje pripravnikov in vajencev.
- Proračunska postavka 16073 – ureditev otroškega igrišča v Račah in v Framu.
- Proračunska postavka 18007 – obnova objekta Turner.
- Proračunska postavka 19051 – sredstva za materialne izdatke v osnovnih šolah.
- Proračunska postavka 20054 – žepnine dijakom in študentom.
- Proračunska postavka 13060 – rekonstrukcija občinskih cest.

3. Ključna tveganja revidiranega področja/predmeta

Tveganja, s katerimi se bomo srečevali pri notranji reviziji, so:

- Neupoštevanje internih pravilnikov.
- Nezakonita in negospodarna poraba proračunskih sredstev.

4. Kontrolni cilji posla

Kontrolni cilji notranjerevizijskega posla so:

- Ali je proračunska postavka upoštevana v proračunu.
- Ali so za izvedeni postopki v skladu z internimi pravilniki.
- Ali so izvedeni ustrezni postopki za realizacijo proračunske postavke.

5. Obseg posla

Notranjo revizijo bomo opravili na podlagi nestatističnega vzorca.

6. Metode revidiranja

Pri izvajanju notranje revizije bomo predvidoma izbrali naslednje metode notranjega revidiranja:

- vzorčenje,
- poizvedovanje,
- preiskovanje dokazov,
- uporabo analitičnih postopkov.

7. Omejitve notranje revizije

V okviru notranje revizije se bomo omejili na preverjanje delovanja notranjih kontrol pri izvajanju proračuna za leto 2017 na izbranih proračunskih postavkah.

8. Notranji revizorji in asistenti, ki bodo sodelovali pri izvedbi posla

Notranjo revizijo bosta izvajali državna notranja revizorka Ema Vertačnik, mag. posl. ved in državna notranja revizorka Antonija Ločičnik, univ. dipl. ekon.

9. Prejemniki poročila o notranjerevizijskem poslu

Župan, občinski svet.

Lepo pozdravljeni!

Pripravila:

Ema Vertačnik, mag. posl. ved

Državna notranja revizorka



LORIS, d.o.o.
Trg 4. julija 67
2370 Dravograd