

**IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC**

OBČINA RIBNICA  
GORENJSKA CESTA 003  
1310 Ribnica

Šifra: 76040  
Matična številka: 5883865000

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 RIBNICA.

**Oceno podajam na podlagi:**

\* ocene notranje revizijske službe za področja:

- \* dolgoročnega zadolževanja,  
\* delovanja gospodarskih javnih služb  
\* javnega naročila male vrednosti  
-----

\* samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja:

-----  
Kolegij vodij področij ob aktivnostih pregleda realizacije proračuna.  
-----

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

-----  
/  
-----

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

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- |   |                                  |
|---|----------------------------------|
| a) na celotnem poslovanju,  | <input type="radio"/>            |
| b) na pretežnem delu poslovanja,  | <input checked="" 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 type="radio"/>            |
| b) na pretežnem delu poslovanja,  | <input checked="" 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 type="radio"/>            |
| b) na pretežnem delu poslovanja,  | <input type="radio"/>            |
| c) na posameznih področjih poslovanja,  | <input checked="" type="radio"/> |
| d) še niso opredeljena, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,                       | <input type="radio"/>            |
| e) še niso opredeljena, 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 type="radio"/>            |
| b) na pretežnem delu poslovanja,   | <input checked="" type="radio"/> |
| c) na posameznih področjih poslovanja,   | <input type="radio"/>            |
| d) še ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,                       | <input type="radio"/>            |
| e) še ni vzpostavljen, 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 type="radio"/>            |
| b) na pretežnem delu poslovanja,   | <input type="radio"/>            |
| c) na posameznih področjih poslovanja,   | <input checked="" type="radio"/> |
| d) še ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,                       | <input type="radio"/>            |
| e) še ni vzpostavljen, 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 type="radio"/>            |
| b) na pretežnem delu poslovanja,       | <input checked="" type="radio"/> |
| c) na posameznih področjih poslovanja, | <input type="radio"/>            |

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 <b>zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:</b>	CPA Perner d.o.o.
Navedite matično številko <b>zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:</b>	5715571000
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:	30.08.2013

d) nisem zagotovil notranjega revidiranja.

V letu 2013 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite: 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

Reorganizacija občinske uprave-odlok.

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:  
JOŽE LEVSTEK

Datum podpisa predstojnika:  
28.02.2014

Datum oddaje: 28.02.2014