

# IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC ZA LETO 2012

za neposrednega proračunskega uporabnika

**OBČINO TRBOVLJE, MESTNI TRG 4, TRBOVLJE**

Šifra: **76295**

Matična številka: **5882940**

Podpisani se kot poslovodni organ 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 se tveganja, da splošni in posebni cilji poslovanja ne bodo doseženi, obvladujejo na še sprejemljivi ravni ter daje razumno, ne pa tudi absolutnega zagotovila o uspešnosti poslovanja in o doseganju ciljev. 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 **OBČINI TRBOVLJE**

**Oceno podajam na podlagi:**

\* ocene notranje revizijske službe za področja: pridobivanje, razpolaganje in investicijsko vzdrževanje poslovnih prostorov v lasti Občine Trbovlje, oddajanje poslovnih prostorov v najem v obdobju 2006 do 2010, oddaja poslovnega prostora Sallaumines 8 in Ulica 1. junija 3, uporaba službenih vozil občinske uprave v obdobju 2008 do 2010, pravilnost izvedbe rednega letnega popisa za leto 2010, nadzor nad izvajanjem javnih naročil, nadzor nad izvedbo projekta izgradnja mladinskega centra in hotela.

**V OBČINI TRBOVLJE**

**je vzpostavljen(o):**

**1. primerno kontrolno okolje**

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

**X**

**2. upravljanje s tveganji:**

**2.1. cilji so realni in merljivi, to pomeni, da so določeni indikatorji za merjenje doseganja ciljev**

- 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

X

**2.2. tveganja, da se cilji ne bodo uresničili, so opredeljena in ovrednotena, določen je način ravnanja z njimi**

- 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

X

**3. na obvladovanju tveganj temelječ sistem notranjega kontroliranja in kontrolne aktivnosti, ki zmanjšujejo tveganja na sprejemljivo raven**

- 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

X

**4. ustrezen sistem informiranja in komuniciranja**

- 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

X

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

- 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.

X

**6. Notranje revidiranje zagotavljam v skladu s Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ:**

a) z lastno notranje revizijsko službo,	X
b) s skupno notranje revizijsko službo,	
c) z zunanjim izvajalcem notranjega revidiranja	
d) nisem zagotovil notranjega revidiranja,	

**V letu 2012 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave:**

- S ciljem postavitve učinkovite organizacijske strukture za racionalnejše izvajanje delovnih nalog, z jasnejšo delitvijo nalog in odgovornosti, ki bo omogočala koordinirano in usklajeno delovanje občinske uprave z vzpostavljenim nadzorom nad poslovanjem in porabo proračunskih sredstev, sem v letu 2011 predlagal spremembo organizacije občinske uprave. Tako je bil na seji občinskega sveta v novembru leta 2011 sprejet Odlok o notranji organizaciji in delovnem področju občinske uprave, spremembe pa so bile v celoti uveljavljene s 1. 7. 2012, ko je pričela veljati tudi na tej podlagi sprejeta sistemizacija del in nalog.
- V skladu z določbami novele Zakona o integriteti in preprečevanju korupcije sem sprejel dopolnjen bil načrt integritete, ki je bil sicer izdelan že v letu 2011 in v letu 2012 dopolnjen usklajen z novelo Zakona o integriteti in preprečevanju korupcije. Načrt integritete je bil posredovan Komisiji za preprečevanje korupcije.
- V letu 2012 se je nadaljevala nadgradnja programskega paketa JANA, ki se je pričel uporabljati leta 2010, in sicer z dodatnimi kontrolnimi mehanizmi, ki preprečujejo izdajanje naročilnic nad nivojem zagotovljenih sredstev in se s tem preprečuje prekoračitev postavk, dodatno je bila vzpostavljena evidenca javnih naročil po vrednostih.
- Za večjo in ustreznejšo natančnost ter boljši nadzor nad zajemom različnih prostorskih podatkov (npr. zemljiški kataster, občinske ceste) se je tudi v letu 2012 še dodatno nadgradila programska oprema TerraGIS.
- Za večjo transparentnost, pravičnost in večji nadzor pri zaračunavanju nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča je bil vzpostavljen nov sistem preverjanja in nadzora zavezancev, in sicer z nabavo novega modula v povezavi z geografsko prostorskim sistemom (GIS), ki je bil v letu 2012 tudi nadgrajen. Dejanska uporabna vrednost omenjenega sistema se je pokazala šele v letu 2012, saj se je poleg enostavnejše kontrole posredovanih podatkov, dejansko plačilo nadomestila v primerjavi z letom 2010 povečalo kar za 13,6 %, v primerjavi z letom 2011 pa za 9,9 %.
- Upošteval sem priporočila notranje revizije ter imenoval dve novi komisiji, eno za področje dodeljevanja neprofitnih stanovanj v najem, drugo pa za izvedbo javnega razpisa in javnega poziva za dodeljevanje sredstev za sofinanciranje ljubiteljske kulturne dejavnosti.
- Prav tako sem upošteval mnenje notranje revizije glede novega pravilnika za sofinanciranje ljubiteljske kulture ter odredil njegovo pripravo. Pravilnik je nato sprejel občinski svet v decembru 2012.

**Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladujem v zadostni meri**

1. Občina Trbovlje še vedno nima Pravilnika o delovanju sistema notranjih kontrol, v katerem bi bili opredeljeni procesi, postopki in posledično celoten sistem notranjega kontroliranja. Ta problem (popis procesov in postopkov) je delno vzpostavljen z načrtom integritete, ki pa ne pokriva celotnega poslovanja občine.
2. Kontrolno področje ni vzpostavljeno nad celotnim poslovanjem občine, predvsem velja tu izpostaviti področje zaračunavanja komunalnih taks in komunalnega prispevka. Nadzor nad področjem zaračunavanja komunalnega prispevka bo vzpostavljen po sprejemu osnutka občinskega prostorskega načrta, ki bo na podlagi smernic ministrstva za kmetijstvo omogočil

izdelavo programa opremljanja za celotno območje Občine Trbovlje in posledično za zaračunavanje komunalnega prispevka.

3. Ne glede na navedeno v točkah 1 in 2 ugotavljam, da tveganja, ki ne bi bila obvladana v zadostni meri ne obstajajo.

*Predstojnik Občine Trbovlje:*

VILI TREVEN, župan

*Podpis predstojnika:*



*ŽIG:*



*Datum podpisa:* 25.2.2013