

**IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC**

OBČINA LOG - DRAGOMER  
Na Grivi 005  
1351 Brezovica pri Ljubljani

Šifra: 77070  
Matična številka: 2261154000

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 ureničevanje proračuna.

Sistem notranjega nadzora javnih financ je zasnovan tako, da daje razumno, ne pa tudi absolutnega zagotovi o doseganju ciljev: tveganja, da splošni in posebni cilji poslovanja ne bodo doželeni, se obvladujejo na sprejemljivi ravni. Temelji na nepretrganem procesu, ki omogoča, da se opredelijo ključna tveganja, verjetno na tanga in vpliv določenega tveganja na doseganje ciljev in pomaga, da se tveganja obvladuje učinkovito in gospodarno.

Ta ocena predstavlja stanje na področju uvajanja procesov in plopkov notranjega nadzora javnih financ v / na OBČINA LOG - DRAGOMER.

**Oceno podajam na podlagi:**

\* ocene notranje revizijske službe za področja:

-----

\* Samooценitev vodij organizacijskih enot za področja:

-----

Ocena je podana na podlagi samooценitvenega vprašalnika.

-----

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

-----

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

(predloženik 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 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**

(predloženik 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 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**

(predloženik 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 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**

(predloženik 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 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**

(predloženik 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 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**

(predloženik 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 prvimi aktivnostmi,                          | <input type="radio"/>            |
| e) še ni vzpostavljen, 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**

(predložnik izbere eno od naslednjih možnosti):

**a)** z lastno notranjerevizijsko službo,**b)** skupno notranjerevizijsko službo,**c)** z zunanjim izvajalcem notranjega revidiranja,

Naziv in sedež <b>zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:</b>	Državna revizija, Vid Plohl ip.
Navedite matično številko <b>zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:</b>	6440398000
Ali (prejeti) finančni načrt (proračun), za leto na katerega ta Izjava nanaša, pretega 2,086 mio evrov:	<input checked="" type="radio"/> da <input type="radio"/> ne
Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je:	26.02.2016

**d)** ničem zagotovil notranjega revidiranja.

V letu 2015 čem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite: 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

Občina v letu 2015 ni prejela dodatnih ukrepov na področju notranjega nadzora. Je pa zagotovila izvedbo neodvisne zunanje revizije dela pooblaščenca za preteklo koledarsko leto in skrbela za tekoče izpopolnjevanje občinških uradnikov. Poleg tega je uveljavljala nov način projektnega spremljanja določenih projektov, ki s svojim tekočim spremljanjem aktivnosti pripomore k varnejšem in učinkovitejšem pooblaščenju.

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):

Kot majhna občina, tako kot v preteklih letih ugotavljamo, da je obseg pooblaščenja (vrednotno) čer manjši, kot v večjih občinah, je pa področij, ki jih moramo obravnavati, enako. To pomeni, da na zaposlenega uradnika odpade precej več raznovrstnih nalog, kot je to v primeru večjih občin. Možna posledica tega je napaka, zato je še pomembnejše tekoče spremljanje aktivnosti. Klj občine Log - Dragomer tudi v prihodnosti obstaja obvladovanje tveganj, ki izhajajo iz njene majhnosti. Pomemben ukrep za odpravo teh tveganj, pa je učinkovita organizacija struktura pooblaščenja, ter nenehno širokovno izpopolnjevanje občinških uradnikov.

Predložnik oziroma poobvodni organ proračunskega uporabnika:  
ŽUPAN - MIRAN TANOVIKDatum podpisa predložnika:  
29.02.2016

Datum oddaje: 07.03.2016