

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

OBČINA ANKARAN

Jadranska cesta 66, Ankaran, 6280 ANKARAN-ANCARANO

Šifra: 77224

Matična številka: 2482851000

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 ANKARAN.

Oceno podajam na podlagi:

* ocene notranje revizijske službe za področja:

Zunanji izvajalec notranje revizije - Pregled zakonitosti in učinkovitosti dodeljevanja transferov posameznikom in ter pravnim osebam zasebnega in javnega prava

* samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja:

Celotno poslovanje

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

Revizija Računsko sodišče RS - Pravilnost dela poslovanja OA

V / Na OBČINA ANKARAN 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

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,
- 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

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 opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

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 niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

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 niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

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 niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, 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 **zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:**

REFIN notranje revizijske in finančne storitve d.o.o., Vodnikova ulica 14,
4248 Lesce

Navedite matično številko **zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:**

3773337000

Ali (sprejeti) finančni načrt (proračun), za leto na katerega se Izjava nanaša, presega 2,086 mio evrov:

DA

NE

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je:

07.09.2021

d) nisem zagotovil notranjega revidiranja.

V letu 2021 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite: 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- 1.OA je v letu 2021 pripravila popis poslovnega procesa priprave zaključnega računa proračun in letnega poročila
- 2.OA je v letu 2021 pripravila popis poslovnega procesa zadolževanja
- 3.OA je v letu 2021 pripravila popis poslovnega procesa javnega naročanja,
- 4.OA je v letu 2021 pripravila popis poslovnega procesa razpolaganja z nepremičnim premoženjem,
- 5.OA je v letu 2021 pripravila popis poslovnega procesa dodeljevanja tekočih transferjev nepridobitnim organizacijam in ustanovam,
- 6.OA je v letu 2021 vzpostavila učinkovitejši proces priprave in potrjevanja odredb.
- 7.OA/župan je sprejel sklep o določitvi skrbnikov prihodkov proračuna, pooblaščenih odredbodajalcev, in skrbnikov proračunskih postavk
- 8.OA nadaljuje z aktivnostmi vezanimi na delitveno bilanco med OA in MOK.
- 9.OA je v letu 2021 pričela z določanjem obsega izdatkov za posamezno trimesečje ali drugo obdobje.

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):

- 1.Občina nima sprejetih še vseh internih aktov.
- 2.Občina v registru OS nima evidentiranih vseh nepremičnin
- 3.Občina ne vodi sredstev danih v upravljanje za vse zavode, saj delitvena bilanca še ni bila urejena.
- 4.Občina nima urejenih pogodb z zavodi o prenosu sredstev danih v upravljanje.
- 5.Občina nima analitične evidence dolžnikov iz naslova NUSZ (za kar sicer skrbi FURS – vendar bi občina s FURS lahko sklenila dogovor, ki bi občini zagotavljal te podatke)
- 6.Občina mora pričeti z davčno/sodno izterjavo zapadlih terjatev.

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

Gregor Strmčnik

Datum podpisa predstojnika:

22.02.2022

Datum oddaje:

22.02.2022

