

# IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

MESTNA OBČINA KRANJ

Slovenski trg 001

4000 Kranj

Šifra: 75515  
Matična številka: 5874653000

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 nepratrganem 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 MESTNA OBČINA KRANJ.

## Oceno podajam na podlagi:

\* ocene notranje revizijske službe za področja:

.....  
ravnanja s premoženjem občine in javnih zavodov, obračunavanja stroškov dela, sofinanciranja storitev mediacije  
.....

\* samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja:

.....  
urad direktorja, urad za splošne zadeve, urad za tehnične zadeve, urad za finance, urad za okolje in prostor, projektna pisarna, urad za družbene dejavnosti, urad za gospodarstvo in gospodarske javne službe, medobčinski inšpektorat in redarstvo,  
.....

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

.....  
Uveljavljanje k ciljem in rezultatom usmerjenega proračunskega procesa Mestne občine Kranj, Pravilnost dela poslovanja Mestne občine Kranj v letu 2012  
.....

## V / Na MESTNA OBČINA KRANJ 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 opredeljena, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljena, 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 ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še ni vzpostavljen, 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 ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še ni vzpostavljen, 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 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,

Naziv in sedež skupne notranjerevizijske službe:	Skupna služba notranje revizije Kranj, Slovenski trg 1, 4000 Kranj
Navedite matično številko skupne notranjerevizijske službe:	2482525000

- c) z zunanjim izvajalcem notranjega revidiranja,
- d) nisem zagotovil notranjega revidiranja.

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

- Trajnostna urbana strategija MOK 2030
- Strategija razvoja turizma v MOK 2020
- Program kulture v MOK 2015-2020

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. Tveganje napačnih odločitev pri posameznih projektih zaradi pomanjkljivih informacij, nedoločenih postopkov priprave in določanja prioritete, namena in upravljavca objekta:
  - 1. Tveganje napačnih odločitev pri posameznih projektih zaradi pomanjkljivih informacij, nedoločenih postopkov priprave in določanja prioritete, namena in upravljavca objekta:
    - Izdelati protokol za uskladitev odločitev z vodstvom in dodatno preverjanje dejstev pri zunanjih institucijah ter določiti postopke priprave in določanja prioritete, namena in upravljavca objekta.
  - 2. Nimamo določene strategije sodelovanja s pobratenimi mesti in na splošno o mednarodnem sodelovanju MOK
    - Izdelava strategije o mednarodnem sodelovanju MOK

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:  
Boštjan Trilar ŽUPAN

Datum podpisa predstojnika:  
22.02.2016

Datum oddaje: 22/2-2016



f