

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

ZD TRBOVLJE
Rudarska cesta 12, 1420 Trbovlje

Šifra: 92479
Matična številka: 5063094000

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 uveljavljanja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih financ v / na ZD TRBOVLJE.

Oceno podajam na podlagi:

* ocene notranje revizijske službe za področja:

Zdravstveni dom Trbovlje je javni zavod z letnimi prihodki nad 2,1 mio EUR, zato mora zagotoviti notranje revidiranje sistema nadzora javnih financ vsako leto.

Revizijska družba je v spremnem pismu v povezavi z opravljenim notranjim revidiranjem za leto 2018 zapisala:

Splošna ocena izvedene notranje revizije je, da je obračun plač je v skladu z Uredbo o metodologiji in obrazcih za obračun in izplačilo plač v javnem sektorju.

Obračunane ter izplačane plače so v zavodu izkazane v računovodskih izkazih tako, da zagotavljajo resnične in poštene poslovne dogodke v poslovnem poročilu.

Pri izvajanju notranje revizije ni bilo ugotovljenih pomembnih pomanjkljivosti pri pregledu obračuna plač, ali zavod pravilno in realno izplačuje plače v skladu s predpisi, razen spodaj navedenega priporočila:

Sistemizacija določa nabor delovnih mest, določa njihovo število in umeščenosti v posamezno notranje organizacijsko enoto. Statut določa notranje organizacijske enote, kar je v sistemizaciji po zaposlenih razvidno. Evidenca zasedenosti delovnih mest po notranje organizacijskih enotah ter evidenca sistemiziranih delovnih mestih je zapisana. Delovna mesta, potrebna za izvajanje nalog javnega zavoda, morajo biti določena (prvi odstavek 21. člena ZJU in 6. točka 2. člena ZSPJS). V primeru vzpostavljenih notranje organizacijskih enot mora biti določena tudi sestava vsake notranje organizacijske enote s strukturo in številom delovnih mest.

Poleg tega je revizijska družba podala tudi nekaj priporočil, katere bomo v največji možni meri upoštevali v letu 2019:

1. Priporočam ponoven pregled vseh personalnih map, njihovo ureditev ter popravek napredovanj pri tistih zaposlenih, ki so napredovali preuranjeno. Priporočam, da se pri zaposlenih, ki imajo napake na evidenčnih listih odpravijo.

2. Priporočam, da se izvedejo ocenitve tistim zaposlenim, ki jim manjkajo ocene.

Od vodstva zavoda se pričakuje, da bodo revizijske ugotovitve in priporočila ustrezno analizirana in posledično v zvezi s tem v najkrajšem času izvedeni ukrepi. Izvajanje priporočil se bo preverjalo meseca maja 2019.

* samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja:

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

V / Na ZD TRBOVLJE 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:

DSP REVIZIJA IN RAČUNOVODSTVO DARJA PETAČ
S.P.

Navedite matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

1575180000

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:

21.12.2018

d) nisem zagotovil notranjega revidiranja.

V letu 2018 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite: 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladam v zadostni meri (navedite: 1, 2 oziroma 3 pomembnejša tveganja in predvidene ukrepe za njihovo obvladovanje):

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

DR.DENIS TOMŠE

Datum podpisa predstojnika

26.02.2019

