Agencija Republike
Slovenije za javnopravne
evidence in storitve

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

MESTNI MUZEJ IDRIJA
Prelovčeva ulica 9, 5280 IDRIJA

Šifra: 37583
Matična številka: 5055741000

Podpisani se zavedam odgovornosti za vzpostavitev in stalno izboljševanje sistema finančnega poslovodenja 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 MESTNI MUZEJ IDRIJA.

Oceno podajam na podlagi:

* ocene notranje revizijske službe za področja:

* samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja:

Ustreznost vzpostavitve sistema notranjega nadzora se ugotavlja na osnovi samoocenitvenega vprašalnika in na podlagi sprotnega (mesečnega) poročanja posameznih nosilcev dejavnosti o poslovanju. Za zagotavljanje delovanja sistema notranjega nadzora so na posameznih področjih poslovanja uvedeni utečeni postopki, ki zagotavljajo njegovo izvajanje. Zaradi majhnega števila zaposlenih lahko kot pomanjkljivost smatramo obvladovanje tveganj ter kontrolne dejavnosti na več področjih. Na podlagi ugotovitev notranje revizije poslovanja leta 2018, smo posodobili Register tveganj in sprejeli nov Pravilnik o računovodstvu, ki je stopil v veljavo 1. 1. 2021. Na delovnem mestu računovodja je poskrbljeno za možnost stalnega izobraževanje. Določeno tveganje za poslovanje predstavlja upravičena odsotnost z dela, saj ni možnosti za nadomeščanje. Iz tega razloga so lahko problematične predvsem daljše odsotnosti. Notranja revizija poslovanja je bila realizirana v letu 2021, zato njena izvedba v skladu z zakonodajo v letu 2023 ni bila potrebna.

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

V / Na MESTNI MUZEJ IDRIJA 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, ○
- **d)** nisem zagotovil notranjega revidiranja. ○

V letu 2023 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite: 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

Nadgradnja informacijskega sistema, avtomatiziranje temeljnic knjiženja

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):

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

dr. MIHA KOSMAČ

Datum podpisa predstojnika:

28.02.2024