



**OBČINA SEMIČ**

OBČINSKI SVET

Štefanov trg 9

8333 SEMIČ

Gradivo za 15. redno sejo občinskega sveta v aprilu 2008 – k 10. točki dnevnega reda

---

Številka: 410-03/2008-4

**Zadeva: Obravnava Poročila o izvedbi notranjega nadzora javnih financ Občine Semič za leto 2007**

V skladu s Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Ur. l. RS, št. 72/02) smo dolžni zagotoviti lastno notranjo revizijsko službo. Lahko jo zagotovimo skupaj z drugimi proračunskimi uporabniki ali pa v skladu s predpisi javnega naročanja najamemo zunanjšega izvajalca notranjega revidiranja.

Z revizijo poslovanja smo tako pričeli že v letu 2005 in jo izvajamo redno vsako leto preko zunanjega izvajalca.

Razkritja, ki so jih nakazovala poročila o izvajanju notranje revizije, so nam dala usmeritve, da smo naše poslovanje izboljševali. Na podlagi izvedene revizije za leto 2006 smo pristopili k sprejemu Pravilnika o notranjih kontrolah Občine Semič št. 410-25/2007-1 z dne 17.12.2007 in njegove priloge Registra tveganj Občine Semič št. 410-25/2007-2 z dne 17.12.2007. Register tveganj smo na podlagi revizije, izvedene v tem letu, dodatno dopolnili v smislu čim večjega obvladovanja tveganj, s katerimi se srečujemo pri delu v upravi.

V poročilu so navedene ugotovitve in obrazložitve strokovnih delavcev ter podana priporočila revizork. Ugotovljene so bile razlike pri evidenčnih kontih – neplačani odhodki napram obveznostim do uporabnikov enotnega kontnega načrta, za katere je bilo ugotovljeno, da izhajajo že iz zaključnega računa leta 2003 in 2004 zaradi napačnega knjiženja. Ta neskladja smo odpravili v tekočem letu 2008 s popravkom knjižbe iz leta 2004.

Na splošno je mnenje revizorjev sledeče: »V Občini Semič so notranje kontrole v glavnem ustrezne, zanesljive in uspešne na vseh pregledanih področjih.«

V nadaljevanju prilagamo celotno poročilo v obravnavo.

Pripravila:  
Polona Kambič

Predlagatelj:  
Ivan Bukovec, župan