



OBČINA SEMIČ
OBČINSKI SVET
Štefanov trg 9
8333 SEMIČ

Gradivo za 11. redno sejo občinskega sveta v aprilu 2008 – k 8. točki dnevnega reda

Številka: 410-06/2007-3

Zadeva: **Obrazložitev Poročila o opravljeni reviziji poslovanja Občine Semič za leto 2006**

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 zunanjskega izvajalca notranjega revidiranja.

Z revizijo poslovanja smo tako pričeli že v letu 2005 za leto 2004, v letu 2006 za leto 2005 in v letu 2007 za leto 2006. Prvi dve leti smo revizijo zaključnih računov poverili revizijski hiši Loris d.o.o., v letu 2007 pa podjetju CPA PERNER d.o.o., Reboljeva 8 iz Ljubljane.

Razkritja, ki so jih nakazovala poročila o izvajanju notranje revizije, so nam dala usmeritve, da smo naše poslovanje izboljševali. Na podlagi izvedene revizije v letu 2007 pa smo pristopili tudi 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 bomo sproti spremljali in dopolnjevali v smislu čim večjega obvladovanja tveganj, s katerimi se srečujemo pri delu v upravi.

Na 37. strani predloženega Poročila o opravljeni reviziji poslovanja Občine Semič za leto 2006 so navedene sklepne ugotovitve izvajalca nadzora, ki navaja, da pri pregledovanju ni bilo zaslediti pomanjkljivosti, na osnovi katerih bi lahko trdil, da poslovni izid in finančno stanje nista resnično in pošteno prikazana. Kljub temu pa podaja nekatere predloge za izboljšave. Na strani 38. pa je podano Mnenje o pravilnosti poslovanja Občine Semič za leto 2006, z naslednjo vsebino:

»Na osnovi našega pregleda in preverjanj ocenjujemo, da je bilo poslovanje občine v vseh pomembnejših pogledih v skladu s predpisi, usmeritvami, zakoni in standardi, ki jih mora občina upoštevati in spoštovati.

Poslovanje občine tudi še ni podvrženo pomembnejšim tveganjem, bi pa bilo potrebno – zaradi obvladovanja tveganj – sprejeti Pravilnik o notranjih kontrolah, ki bi podrobneje opredelil pristojnosti in odgovornosti posameznih "udeležencev" v sistemu notranjih kontrol.

Na osnovi povedanega in predhodno podanih opažanj ter priporočil izražamo o poslovanju občine za leto 2006 ugodno (pozitivno) mnenje.«

V nadaljevanju prilagamo celotno poročilo v obravnavo.

Pripravila:
Polona Kambič

Predlagatelj:
Ivan Bukovec, župan