



REPUBLIKA SLOVENIJA
MINISTRSTVO ZA FINANCE

URAD REPUBLIKE SLOVENIJE
ZA NADZOR PRORAČUNA

POROČILO

O STANJU NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH
FINANC V REPUBLIKI SLOVENIJI ZA LETO 2012

št. zadeve: 0601-9/2013/16

Ljubljana, 10. julij 2013

KAZALO

KLJUČNE IZBOLJŠAVE SISTEMA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC V LETU 2012.....	5
1. UVOD.....	6
2) RAZVOJ NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC.....	8
2.1. URESNIČEVANJE CILJEV SPREJETE STRATEGIJE RAZVOJA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC V REPUBLIKI SLOVENIJI ZA OBDOBJE 2011 DO 2015 V PRORAČUNSKEM LETU 2012.....	8
2.1.1 Uresničevanje strateških ciljev v proračunskem letu 2012.....	8
2.1.2 (Ne)uresničeni strateški cilji v proračunskem letu 2012 in vzroki nedoseganja.....	10
2.2 IZOBRAŽEVANJE IN USPOSABLJANJE UDELEŽENCEV ZA PRIDOBITEV NAZIVOV DRŽAVNI NOTRANJI REVIZOR IN PREIZKUŠENI DRŽAVNI NOTRANJI REVIZOR TER IZVEDBA IZOBRAŽEVALNEGA SESTANKA Z NOTRANJIMI REVIZORJI.....	11
3) SPREMLJANJE DELOVANJA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC.....	12
3.1 IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC.....	12
3.1.1 Analiza Izjav v letu 2012.....	13
3.1.2 Zagotavljanje notranjega revidiranja.....	18
3.2 SPREMLJANJE NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC NA PODLAGI LETNIH POROČIL NOTRANJEREVIZIJSKIH SLUŽB IN PODATKOV O DELU ZUNANJIH IZVAJALCEV NOTRANJEREVIZIJSKIH STORITEV.....	20
3.2.1 Izvajanje funkcije notranjega revidiranja v letu 2012 v številkah.....	20
3.2.2 Poročanje na podlagi 18. in 20. člena Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ.....	29
3.2.3 Pomanjkljivosti, nepravilnosti in napake na podlagi revizijskih ugotovitev NRS.....	29
4) PREVERJANJE DELOVANJA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC PRI PRORAČUNSKIH UPORABNIKIH.....	34
5) DRUGE AKTIVNOSTI URADA RS ZA NADZOR PRORAČUNA V LETU 2012.....	35
5.1 POROČANJE OLAF–U IN KOORDINACIJA Z NADZORNIMI ORGANI.....	35
5.2 SVETOVALNA DEJAVNOST.....	35
6) ANALIZA SISTEMSKIH NEUČINKOVITOSTI IN UKREPI ZA NJIHOVO IZBOLJŠANJE.....	36
7) PREJEMNIKI POROČILA.....	38
PRILOGE.....	39