

# IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na

**JAVNI ZAVOD RTV SLOVENIJA za leto 2024**

**Kolodvorska 2, 1550 Ljubljana**

*Šifra proračunskega uporabnika: 35513*

*Matična številka: 5056497*

*(naziv proračunskega uporabnika)*

*(sedež proračunskega uporabnika)*

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 obvladam 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 **RTV SLOVENIJA** *(naziv proračunskega uporabnika).*

## Oceno podajam na podlagi:

- ocene notranje revizijske službe za področja: zaposlovanje in sklepanje novih pogodb o zaposlitvi (prerazporeditve) uslužbencev, raba avtoparka, računovodski izkazi za projekt sofinanciran s strani EU, spoštovanje konkurenčne klavzule, obvladovanje nasprotja interesov, evidentiranje uporabe osnovnih sredstev javnega zavoda izven zavoda, evidence kontrol vstopa v objekte javnega zavoda;
- internega sistema sprotne poročanja o poslovanju;
- samoocenitev uprave RTV Slovenija za področje: upravljanje in obvladovanje tveganj;
- ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja: računovodski izkazi in del poslovanja (odpoved pogodb o zaposlitvi iz poslovnih razlogov).

**V/Na RTV SLOVENIJA**

*(naziv proračunskega uporabnika)*

**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, to pomeni, 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 opredeljena, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljena, 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 ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še ni vzpostavljen, 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 ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še ni vzpostavljen, 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 ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še ni vzpostavljen, 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.

ad b) Navedite naziv **skupne notranjerevizijske službe**:

...../.....

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

...../.....

Matična številka: /

ad c) Navedite naziv **zunanjega izvajalca notranjega revidiranja**:

...../.....

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

Matična številka:

/

□□□□□□□□□□

Ali (sprejeti) finančni načrt (proračun), za leto na katerega se Izjava nanaša, **presega 2,086 mio EUR**

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je:

(dan XY, mesec XY in leto 20XY)

03.03.2023

□□□□□□□□

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

V letu 2024 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- nadzor nad opravljanjem nadurnega dela in večopravnostjo, (izboljšava 1)
- pripravljane sprememb in dopolnitev Pravilnika o delovnem času, novega Pravilnika o uporabi službenih vozil v zasebne namene, (izboljšava 2)
- aktivnosti v zvezi s pripravo prenove sistemizacije delovnih mest. (izboljšava 3)

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):

- tveganja zunanjega okolja:
  - tveganje sistemske ureditve financiranja iz javnih virov;
  - plačni sistem, ki je reguliran s strani države - ob povišanju plač država ne zagotavlja finančnega vira za pokritje stroškov.Ukrep: Spremljanje zakonodaje, aktivno sodelovanje pri pripravi zakonskih sprememb.
- tveganje neustrezne sistemizacije delovnih mest (sistemizacija delovnih mest še ni posodobljena, delovna mesta ne ustrezajo sodobnemu razvoju tehnologije in delovnih procesov).  
Ukrep: Izvajanje projekta prenove sistemizacije delovnih mest.
- tveganje na področju informacijske varnosti (vdori nepooblaščenih oseb, drugo).  
Ukrep: kontinuirano osveščanje uporabnikov; stalno tehnološko posodabljanje in spremljanje področja.

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:


**Uprava javnega zavoda RTV Slovenija:**

Natalija Gorščak, predsednica Uprave RTV Slovenija

Nevenka Črnko, članica Uprave RTV Slovenija

Luka Rupnik, član Uprave RTV Slovenija

Franci Pavšer, član Uprave RTV Slovenija - Delavski direktor

  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
- ODSOTEN -

Datum podpisa : 14-02-2025