
LETNO POROČILO za leto 2020

Združenje notranjih revizorjev
IIA – Slovenski inštitut

Marec, 2021



POSLOVNO POROČILO

Predstavitev Združenja IIA – Slovenski inštitut

Združenje IIA – Slovenski inštitut je bilo **vpisano v register društev** pri UE Ljubljana **dne 21.12.2018**, pred tem je IIA – Slovenski inštitut od leta 2000 deloval v okviru Slovenskega inštituta za revizijo. Skrajšano ime društva je **Združenje IIA – Slovenski inštitut**, v angleškem jeziku pa se imenuje **The Institute of Internal Auditors – IIA Slovenia**. Združenje IIA – Slovenski inštitut je del mednarodnega inštituta IIA (The Institute of Internal Auditors), ki je vodilna strokovna organizacija na področju notranje revizije v svetu. Deluje že več kot 75 let, njeno poslanstvo pa je razvoj notranje revizijske stroke, skrb za etiko in kakovost notranjega revidiranja ter širitev načel obvladovanja tveganj na vseh ravneh upravljanja.

Globalno je število članov IIA preseglo pomemben mejnik, 200.000 članov po vsem svetu; ponosni smo, da je del tega združenja tudi IIA – Slovenski inštitut.

Poslanstvo Združenja IIA – Slovenski inštitut

Poslanstvo IIA – Slovenskega inštituta, kot del mednarodnega združenja IIA (The Institute of Internal Auditors), ki je vodilna strokovna organizacija na področju notranjega revidiranja v svetu, je razvoj notranjerevizijske stroke, skrb za etiko in kakovost notranjega revidiranja ter širitev načel obvladovanja tveganj na vseh ravneh upravljanja.

Z rastjo je IIA Global postal najbolj priznan izdajatelj standardov, smernic in certifikatov za notranjo revizijo, ki jih IIA – Slovenski inštitut na podlagi sklenjenega dogovora - Master Relationship Agreement (MRA) zagotavlja na območju Slovenije.

Kdo smo?

Združenja IIA – Slovenskega inštituta združuje vse, ki jih zanima področje notranje revizije oz. želijo pridobiti ugodnosti, ki izhajajo iz članstva. Pogoji za članstvo sta plačana članarina ter spoštovanje Statuta in Kodeksa.

Ustanovni člani so za zastopnici izvolili predsednico mag. Polono Pergar Guzaj, za izvršno direktorico pa Mojco Lahajner. Za zakladnico je bila izvoljena Ana Adamič. V upravni odbor so bili imenovani: BAJCAR Anja, dr. DRAŠČEK Matej, GRKMAN Stasja, mag. HITI ŠKETA Mojca, mag. HRIBERNIK Aljaž, VEZJAK Jure, VODLAN Urška in dr. ŠTEFE Erna. V nadzorni odbor so bili imenovani: DOLINAR Darko, mag. NOVAK Irena in mag. RAŠČAN Brigita. Na rednem Zboru članov dne 4. 12. 2019 so člani, na predlog Upravnega odbora Združenja IIA – Slovenski inštitut, sprejeli sklep, da se imenuje nadomestni predsednik in prvi zastopnik Združenja IIA – Slovenski inštitut dr. Drašček Matej. Poleg tega so člani, na predlog upravnega odbora Združenja IIA – Slovenski inštitut sprejeli sklep, da se imenuje nadomestni zakladnik mag. HRIBERNIK Aljaž ter za nadomestne člane Upravnega odbora imenujejo: GRUBAR Polona, mag. FINŽGAR Petra, HORVAT Mitja, MIKLAVČIČ Nataša in NIKOLIĆ Anita.

Upravni odbor Združenja IIA – Slovenski inštitut, za mandat do 31. 12. 2022, tako od 4. 12. 2019 sestavljajo:

- **dr. DRAŠČEK Matej** (CIA, CRMA, preizkušeni notranji revizor); ***Predsednik***
- **mag. HRIBERNIK Aljaž** (CIA); ***Zakladnik***
- **mag. FINŽGAR Petra** (CRMA, preizkušena notranja revizorka)
- **GRUBAR Polona** (državna notranja revizorka)
- **mag. HITI ŠKETA Mojca** (CISA, preizkušena revizorka informacijskih sistemov, preizkušena notranja revizorka)
- **HORVAT Mitja** (preizkušeni notranji revizor)
- **MIKLAVČIČ Nataša** (državna notranja revizorka)
- **NIKOLIĆ Anita** (preizkušena notranja revizorka)
- **mag. PERGAR GUZAJ Polona** (CIA, CRMA, CFE, preizkušena notranja revizorka, državna notranja revizorka)
- **VEZJAK Jure** (CIA, preizkušeni notranji revizor)
- **dr. ŠTEFE Erna** (državna notranja revizorka) – (5. 1. 2021 podana odstopna izjava).

Vizija in cilji

S spodbujanjem dobre prakse notranjega revidiranja in strokovnega dela članov, prispevamo h krepitvi stroke notranje revizije in korporativnega upravljanja v Sloveniji.

V Združenju IIA – Slovenski inštitut poleg rednih aktivnosti, kot je organizacija mednarodne konference notranjih revizorjev in mesečnih strokovnih sestankov, objavljamo tudi prevode smernic in stališč IIA Global ter spremljamo in razvijamo stroko in prakso s področja notranjega revidiranja in korporativnega upravljanja. S svojim poslanstvom pomembno prispevamo k razvoju stroke notranje revizije. Kritično se odzivamo na slabo prakso delovanja notranje revizije v organizacijah in relevantno zakonodajo. Skrbimo za izobraževanje notranjih revizorjev in pridobitev edinega svetovno priznanega certifikata za notranje revizorje Certified Internal Auditor® (CIA®), ki zagotavlja optimalni način znanja, veščin in kompetenc za uspešno izvajanje profesionalnih odgovornosti za notranjo revizijo povsod po svetu. Smo mednarodno dejavni in včlanjeni v evropsko združenje (ECIIA), ki s svojo vizijo, biti združen glas za poklica notranje revizije v Evropi, spodbuja vlogo notranje revizije in dobrega korporativnega upravljanja, s sodelovanjem z Evropsko unijo, njenim parlamentom in Komisijo ter drugimi evropskimi regulatorji in združenji, ki predstavljajo ključne deležnike.

Svoje cilje zagotavljamo članom Združenja IIA z naslednjimi prednostmi in ugodnosti:

- Dostopi zaprtega dela do stališč IIA , smernic in strokovnih revij, ki so nujni del razvoja vsakega notranjega revizorja, kar je za strokovno delo notranje revizije organizacije izredno pomembno.
- Brezplačno udeležbo na mesečnih sestankih, ki jih organizira Združenje IIA – Slovenski inštitut, na katerih so predstavljene najnovejše metode, tehnike in prakse notranjega revidiranja in sorodnih področjih.
- Brezplačnimi dostop do zaprtega dela spletne strani IIA Global (prav tako tudi do zaprtega dela spletne strani Združenja IIA – Slovenskega inštituta) in s tem do najnovejših in sodobnih strokovnih gradiv IIA in Združenja IIA – Slovenskega inštituta, dostop do Standardov in Izvedbenih navodil International Professional Practices Framework (IPPF).
- Brezplačnimi dostopi do elektronske verzije revije Internal Auditor® , ki jo izdaja krovni Inštitut notranjih revizorjev (IIA).
- Znižano kotizacijo za udeležbo na drugih dogodkih (seminarjih, konferencah), ki jih organizirajo Združenje IIA – Slovenski inštitut in nekatere partnerske organizacije, na

katerih so predstavljene najnovejše metode, tehnike in prakse notranjega revidiranja in sorodnih področjih.

- Popusti pri vsakoletnem obnavljanju nazivov, ki jih podeljuje IIA (certification or qualification).
- Popusti pri interaktivnih OnDemand tečajih.
- Dostopi do globalnih trendov, stališč in publikacij Tone at the Top, Global Perspective and Insightster publikacij in stališč Evropskega združenja ECIIA.
- Strokovno pomoč in medsebojno izmenjavo strokovnih stališč, izkušenj ter najboljših praks s področja notranjega revidiranja.
- Krepitevijo medsebojnega sodelovanja in druženja notranjih revizorjev.
- Dostopov do strokovnih znanj ter izkušenj pri pridobivanju mednarodnih certifikatov globalnega IIA-ja.

Na ustanovni skupščini smo si zadali strateške cilje, kot so:

1. Razvoj in krepitev stroke notranje revizije.
2. Zagotavljanje informacij, delavnic na področju notranje revizije in za pridobitev ter ohranitev certifikata Certified Internal Auditor® (CIA®).
3. Zagotavljanje OnDemand tečajev in delavnic na področju tveganj in mehkih veščin.
4. Izdajanje strokovnih gradiv notranje revizije v slovenskem jeziku.
5. Zagotavljanje strokovnih gradiv in literature v članski knjižnici.
6. Rast članstva.
7. Povečanje prepoznavnosti in upoštevnosti Združenja in notranje revizije.
8. Populariziranje izobraževanja na področju notranje revizije med študenti.
9. Mednarodne aktivnosti.
10. Razvoj in krepitev partnerstev med sorodnimi organizacijami in regulatorji.

Poročilo o aktivnostih IIA – Slovenski inštitut v letu 2020

KLJUČNE AKTIVNOSTI V LETU 2020:

- Vključitev obstoječih članov v društvo (obnovitev članstva).
- Objava prevodov:
 - IIA Buletin: Ponovno razmislimo o pripravljenosti: pandemija in kibernetika varnost (februar 2020)
 - IIA Buletin: Pandemije: Premisleki za družbeno distanciranje (marec 2020)
 - Praktični vodnik: Ocenjevanje postopka obvladovanja tveganj
 - Praktični vodnik: Oblikovanje načrta notranje revizije na podlagi tveganj
 - Praktični vodnik: Načrtovanje posla – Določanje ciljev in obsega
 - Notranje revidiranje na daljavo za COVID-19 in dalje – Kratkoročni in dolgoročni vidiki
 - Okolje, zdravje in varnost: Načrtovanje za COVID 19 in dalje – Vloga notranje revizije v pripravi in odzivu na krizo
 - Glavna platforma zavzemanja
 - Okvir usposobljenosti notranje revizije
 - Posodobitev IIA modela Tri obrambne linije
 - IIA Stališče: Prezare in notranja revizija
 - IIA Stališče: Vloga notranjega revidiranja pri upravljanju organizacij
 - IIA Stališče: Odnosi, ki temeljijo na zaupanju
- Samostojna organizacija virtualne 9. Mednarodne konference IIA – Slovenski inštitut.
- Pridobitev sponzorjev za izvedbo konference.
- Redno izvajanje aktivnosti (mesečni sestanki, dodatni dogodki, tudi s partnerji).
- Marketinške aktivnosti za promocijo stroke.
- Podpis sporazuma z IIA Global (Data transfer agreement in IIA eSeminar partnership agreement).
- Stališča Združenja notranjih revizorjev IIA – Slovenskega inštituta v zvezi s predlaganimi spremembami Zakona o bančništvu (ZBan-2B), Zakona o revidiranju in Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-2).
- Sporazum o sodelovanju na Mednarodnem tednu ozaveščanja o prevarah.
- Pridobitev soglasja Agencije za javni nadzor nad za izvajanje letnega programa izobraževanja za leto 2020, ki se priznava kot stalno dodatno strokovno izobraževanje pooblaščenih revizorjev z oznako B.

ČLANSTVO V LETU 2020

Člani Združenja IIA – Slovenskega inštituta smo notranji revizorji s področja bančništva, zavarovalništva, gospodarskih družb, javnega sektorja, specialisti za IT, forenzično revidiranje ipd.



Število članov je bilo konec leta 2019 skupaj 257.



DELOVANJE ORGANOV IN MEDNARODNO SODELOVANJE

Redni zbor članov Združenja notranjih revizorjev IIA - Slovenski inštitut je bil 18. 11. 2020. Poleg tega so redno delovali tudi Upravni odbor in Nadzorni odbor.

Razvoj stroke notranje revizije, spremljanje zakonodaje doma in v EU

Združenje IIA – Slovenski inštitut je v letu 2020 samo ali v sodelovanju z drugimi deležniki oblikovalo številna strokovna stališča in jih posredovalo strokovni javnosti in medijem, saj je bilo nekaj nove zakonske in druge regulative, ki je od nas zahtevala odzivnost, kot npr. odzivi na predlagane spremembe Zakona o revidiranju, Zakona o bančništvu in Zakona o gospodarskih družbah.

V letu 2020 smo se udeležili:

- mednarodnega posveta voditeljev inštitutov IIA Global Assembly virtual meetings (predsednik in izvršna direktorica),
- konference IIA Globala (predsednik, izvršna direktorica),
- konference ECIIA (predsednik in izvršna direktorica),
- konferenca IIA Kanada (predsednik).

Mednarodni Global Assembly virtual meetings posvet voditeljev inštitutov IIA

Cilj globalne posveta inštitutov IIA Global Assembly je doseči tri cilje:

1. Povečati glas in vpliv 100+ inštitutov organizacije IIA.
2. Povečati odgovornost in sodelovanje med The IIA, the Global Board, and the Global Assembly.
3. Povečati učinkovitost procesa globalnega upravljanja.

Medtem ko smo se veselili uradnega prvega osebne srečanja Global Assembly v Londonu v Angliji, je vpliv COVID-19 predstavljal preveliko tveganje, kar je privedlo do težke odločitve o odpovedi sestanka. Ob spoznanju ključne vloge Global Assembly je bil posvet preoblikovan v vrsto virtualnih srečanj, ki so se kot odgovor na COVID-19 osredotočili na potrebe in vprašanja, pomembna za globalno mrežo IIA:

1. srečanje: Motnje in strateško načrtovanje združenj, ki jo je predstavila Belinda Moore, svetovalka pri Strategic Membership Solutions;
2. srečanje: Rezultati raziskave Global Assembly Advanced Polling Survey, ki jo je predstavila Jenitha John, 2020–21 Global Chairman of the Board;
3. srečanje: posvet Virtual Global Assembly Discussion Breakout Sessions.

Mednarodna konferenca The Institute Internal Auditors

Mednarodna konferenca IIA je najpomembnejši dogodek za usposabljanje in mreženje za notranje revizorje po vsem svetu, na katerem se sreča več kot 2.000 notranjih revizorjev iz več kot 100 držav.

Konferenca IIA vključuje program, osredotočen na zagotavljanje aktualnih predstavitev strokokovnjakov iz različnih delov sveta in področij. Mednarodne konference se je kot predavatelj udeležel predsednik dr. Matej Drašček ter kot predstavnica IIA Slovenija izvršna direktorica.

Evropska konferenca ECIIA (European Confederation of Institutes of Internal Auditing)

V letu 2020 sta se predsednik in izvršna direktorica IIA Slovenija udeležila tudi skupščine ECIIA (European Confederation of Institutes of Internal Auditing), ki je letos izjemoma potekala virtualno 20. 10. 2020.

Soglasje Agencije za javni nadzor nad revidiranjem

Agencija za javni nadzor nad revidiranjem je na podlagi tretjega odstavka 4. člena Pravilnika o stalnem dodatnem strokovnem izobraževanju pooblaščenih revizorjev (Ur. l. RS, št. 44/19) izdala Združenju notranjih revizorjev IIA – Slovenski inštitut soglasje za izvajanje letnega programa izobraževanja za leto 2020, ki se priznava kot stalno dodatno strokovno izobraževanje pooblaščenih revizorjev z oznako B.

Sporazum o sodelovanju na Mednarodnem tednu ozaveščanja o prevarah

Dne 11. 6. 2020 je potekala podpisna slovesnost v okviru sodelovanja za skupen boj proti korupciji, prevaram in finančnemu kriminalu. S podpisom sporazuma o sodelovanju je tokrat pristopilo tudi Združenje notranjih revizorjev IIA – Slovenski inštitut ter tako javno izrazilo podporo iniciativi 'Mednarodni teden ozaveščanja o prevarah 2020' pod častnim pokroviteljstvom predsednika Republike Boruta Pahorja, h kateremu je pristopilo skupaj 18 partnerjev.

V tednu med 16. in 20. 11. 2020 so se tako odvili številni dogodki, konference in okrogle mize, vse z namenom ozaveščanja širše javnosti o problematiki, ki se dotika vseh nas. Združenje notranjih revizorjev IIA – Slovenski inštitut je, kot partner dogodka organiziral webinar, ki je potekal 18. 11. 2020 z naslovom: Vsakdo je lahko uspešen detektiv za prevare (How everyone can be a successful Fraud Detective!).

Gre za iniciativo, ki v svetu uživa velik ugled. Mednarodni teden ozaveščanja o prevarah vsako leto poteka pod okriljem organizacije ACFE (Združenje preizkušenih preiskovalcev prevar). Pridruženi partnerji zasledujemo enak cilj: ozaveščati javnost o pomembnosti boja proti korupciji in prevaram ter predstaviti mehanizme za vzpostavljanje integritete in transparentnosti.

Podpisne slovesnosti se je v imenu Združenja notranjih revizorjev IIA – Slovenski inštitut udeležila izvršna direktorica Mojca Lahajner. Združenje IIA – Slovenski inštitut je tako 2020 na Mednarodnem tednu ozaveščanja o prevarah sodelovalo prvo leto. Odločitev, da aktivno podpremo iniciativo ni bila težka saj notranji revizorji predstavljamo pomemben vidik v obvladovanju tveganj prevar v vsaki organizaciji. Pomembno je, da notranji revizorji širimo sporočilo o pomenu ozaveščanja in preventive tudi na področju prevar, saj s tem lahko pomembno pripomoremo k učinkovitejšemu preprečevanju prevar.

Poleg Združenja IIA – Slovenski inštitut so se podpisne slovesnosti udeležili predstavniki uglednih organizacij in ustanov, med njimi so: Računsko sodišče RS, ACFE Slovenija, Slovenski državni holding, Komisija za preprečevanje korupcije RS, Združenje bank Slovenije, Združenje nadzornikov Slovenije, Klub slovenskih podjetnikov, družba Deloitte, Transparency International Slovenia, Gospodarska zbornica Slovenije in Stalna arbitraža pri GZS, Tax Fin Lex, Ekonomska fakulteta Univerze v Ljubljani, Pravna fakulteta Univerze v Ljubljani, Fakulteta za družbene vede Univerze v Ljubljani, Fakulteta za varnostne vede Univerze v Mariboru, Visoka šola za računovodstvo in finance ter časopisna hiša Delo.

PARTNERSTVA

V letu 2020 smo sodelovali z:

- Uradom za nadzor proračuna;
- Transparency International;
- Združenjem nadzornikov Slovenije;
- Združenjem bank Slovenije;
- Združenjem Si.Risk;
- EISEP;
- ISACA;
- ACFE;
- Ekonomska fakulteta v Ljubljani;
- Visoka šola za računovodstvo in revizija;
- Agencijo za nadzor nad revidiranjem;

- Institutom za korporativne varnostne študije, ICS-Ljubljana;
- Državnim zborom Republike Slovenije in izbranimi ministrstvi.

IZOBRAŽEVALNE AKTIVNOSTI

V letu 2020 je Združenje IIA – Slovenski inštitut organiziral 16 izobraževalnih dogodkov, na katerih se je udeležilo preko 2.400 udeležencev, ki so lahko pridobili skupaj 41 CPE točk. Najpomembnejši dogodek je bila 9. Mednarodna Konferenca z bogato mednarodno udeležbo.



Kot vsako leto smo tudi v letu 2020 redno organizirali mesečne sestanke. Organiziranih je bilo 13 rednih popoldanskih mesečnih sestankov, ena celodnevna delavnica Kibernetska tveganja in delavnica Priprave na Certifikat - Certified Internal Auditor® (CIA®).

| DATUM | DOGODEK |
|------------|--|
| 16.12.2020 | 127. redni mesečni sestanek: Načrtovanje notranje revizije: teorija in praksa |
| 18.11.2020 | 126. redni mesečni sestanek: Vsakdo je lahko uspešen detektiv za prevare |
| 14.10.2020 | 125. redni mesečni sestanek: Nepravilnosti pri porabi EU sredstev |
| 18.09.2020 | 9. Mednarodna konferenca IIA – Slovenskega inštituta: NOTRANJA REVIZIJA NA RAZPOTJU |
| 26.08.2020 | 124. redni mesečni sestanek: WEBINAR SEMINAR: Nove Tri obrambne linije - New Three Lines Model Predavatelj: Francis Nicholson CIA QIAL CRMA Managing Director Global Advocacy he Institute of Internal Auditors, Global Headquarters |
| 12.06.2020 | Delavnica Kibernetska varnost Predavatelji: Uroš Žust, dr. Miha Ozimek, Blaž Ivanc, Robert Stražišar |
| 3.06.2020 | 123. redni mesečni sestanek: WEBINAR SEMINAR: Kako obladovati COVID-19 z vidika ukrepov države: optimizacija ali prevare? Predavatelji: Luka Fabiani in Jernej Jeraj- Fabiani, Petrovič, Jeraj, Rejc o.p., Aleš Behram, Deloitte |
| 27.05.2020 | 122. redni mesečni sestanek: Webinar: Priložnosti in izzivi v notranji reviziji v prihodnje |
| 22.05.2020 | 121. redni mesečni sestanek: Webinar: Obvladovanje tveganj v povezavi s COVID-19 |
| 13.05.2020 | 120. redni mesečni sestanek: Webinar: Nazaj k osnovam: Kako dobro poznamo Standarde? |
| 6.05.2020 | 119. redni mesečni sestanek: Webinar: Kibernetska varnost in izzivi, ki jih prinaša uporaba IoT naprav |
| 21.04.2020 | 117. redni mesečni sestanek: Etika v notranji reviziji |
| 15.04.2020 | 116. redni mesečni sestanek: Webinar: Vodenje sodelavcev na daljavo v času koronavirusa |
| 1.04.2020 | Webinar delavnica: Priprave na Certifikat - Certified Internal Auditor® (CIA®) |
| 12.02.2020 | 115. redni mesečni sestanek: DIGITALIZACIJA IN ARHIVIRANJE |
| 22.01.2020 | 114. redni mesečni sestanek:PREPREČEVANJE PRANJA DENARJA IN FINANCIRANJA TERORIZMA |

KOMUNICIRANJE: SPLETNA STRAN, ELEKTRONSKA SPOROČILA IN MESEČNE NOVICE

Vsebina spletne strani se redno dopolnjuje z vsebinami, ki so zanimive za člane glede aktualnih dogodkov, novih priporočil, smernic in kodeksi s področja notranje revizije, gradiva z izobraževanj, aktualne novice ter druge zanimivosti.

Enkrat mesečno izhajajo elektronske mesečne novice, pri čemer smo v času prvega vala epidemije COVID-19 novice izdajali tedensko.

MEDIJSKA PODOBA IN UGLED

Največjo medijsko odzivnost požel dogodek, ki je bil organiziran v okviru Mednarodnega tedna ozaveščanja o prevarah.

Upravni odbor je začel tudi z aktivno pomočjo poklica notranjega revizorja, pri čemer so bili objavljeni članki v vseh pomembnih časopisih (Delo, Dnevnik, Finance) in revijah (Bančni vestnik, HRM revija, Svet kapitala itd.) v Sloveniji.

OBRAVNAVE PRITOŽB NAD DELOVANJEM ČLANOV IIA ZARADI SUMOV KRŠITVE KODEKSA ETIKE

Pomembno je, da se notranji revizorji zavedajo svoje vloge in odgovornosti ter zahtev Mednarodnega okvira strokovnega ravnanja pri notranjem revidiranju za strokovno in poklicno skrbno opravljanje nalog notranjega revidiranja, v skladu s temeljnimi načeli strokovnega ravnanja pri notranjem revidiranju ter v smislu uresničevanja poslanstva notranjega revidiranja v organizaciji. Združenje IIA – Slovenski inštitut zato skrbno obravnava prijave suma kršitve Kodeksa etike proti članu IIA oz. imetniku katerega od certifikatov IIA ali kandidata za njegovo pridobitev. V letu 2020 Združenje notranjih revizorjev IIA – Slovenski inštitut ni prejelo in obravnavalo niti ni posredovalo IIA Global, nobenega suma kršitve Kodeksa etike.

OSTALE AKTIVNOSTI, KI JIH ZAHTEVA IIA GLOBAL

- Obveščanje članov o novostih izobraževalnega programa CIA® in drugih programov.
- Izpolnjevanje obveznosti prispelih s strani IIA Globala (ankete, poročila,....).

OSTALE AKTIVNOSTI V 2020

- Ozaveščali smo o delu IIA (npr. prednostih, ki jih prinaša članstvo);
- Poskrbeli smo za objavo prevodov izvedbenih smernic in drugih gradiv;
- Spremljali smo izobraževalne programe IIAja in z njimi seznanjali naše člane;

-
- Na posebni delavnici o strategiji pridobitve naziva CIA® smo člane spodbujali, da pristopijo k pridobitvi naziva CIA® in k ostalim nazivom, ki jih je mogoče pridobiti na IIA;
 - Spodbujali smo člane k skrbi za permanentno strokovno izobraževanje in ohranjanje statusa aktivnega imetnika naziva CIA® in ostalih nazivov IIA.

Finančno poslovanje v letu 2020

Združenje IIA – Slovenski inštitut je bilo vpisano v register društev pri UE Ljubljana dne 21. 12. 2018.

| Bilanca stanja 31.12.2020 | Tekoče leto | Preteklo leto |
|--|------------------|------------------|
| SREDSTVA | 49.930,82 | 45.849,25 |
| A. DOLGOROČNA SREDSTVA | 0,00 | 0,00 |
| I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve | 0,00 | 0,00 |
| 1. Neopredmetena sredstva | 0,00 | 0,00 |
| 2. Dolgoročne aktivne časovne razmejitve | 0,00 | 0,00 |
| II. Opredmetena osnovna sredstva | 0,00 | 0,00 |
| III. Naložbene nepremičnine | 0,00 | 0,00 |
| IV. Dolgoročne finančne naložbe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil | 0,00 | 0,00 |
| 2. Dolgoročna posojila | 0,00 | 0,00 |
| V. Dolgoročne poslovne terjatve | 0,00 | 0,00 |
| B. KRATKOROČNA SREDSTVA | 49.686,82 | 45.849,25 |
| I. Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo | 0,00 | 0,00 |
| II. Zaloge | 0,00 | 0,00 |
| III. Kratkoročne finančne naložbe | 3.000,00 | 5.000,00 |
| 1. Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil | 3.000,00 | 5.000,00 |
| 2. Kratkoročna posojila | 0,00 | 0,00 |
| IV. Kratkoročne poslovne terjatve | 300,00 | 0,00 |
| V. Denarna sredstva | 46.386,82 | 40.849,25 |
| C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 244,00 | 0,00 |
| Zunajbilančna sredstva | 0,00 | 0,00 |
| OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV | 49.930,82 | 45.849,25 |
| A. SKLAD | 44.984,28 | 34.055,17 |
| I. Društveni sklad | 44.984,28 | 34.055,17 |
| II. Revalorizacijske rezerve | 0,00 | 0,00 |
| III. Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti | 0,00 | 0,00 |
| B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 0,00 | 0,00 |
| 1. Rezervacije | 0,00 | 0,00 |
| 2. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve | 0,00 | 0,00 |
| C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI | 0,00 | 0,00 |
| I. Dolgoročne finančne obveznosti | 0,00 | 0,00 |
| II. Dolgoročne poslovne obveznosti | 0,00 | 0,00 |
| Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI | 4.946,54 | 11.794,08 |
| I. Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev | 0,00 | 0,00 |
| II. Kratkoročne finančne obveznosti | 0,00 | 0,00 |
| III. Kratkoročne poslovne obveznosti | 4.946,54 | 11.794,08 |
| D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 0,00 | 0,00 |

Združenje IIA – Slovenski inštitut je do 21. 12. 2018 deloval v okviru Slovenskega inštituta za revizijo. Na podlagi sklenjenega sporazuma je bilo stanje plačanih članarin IIA in drugih prihodkov iz poslovanja, ki niso bili porabljeni za delovanje IIA, v višini 30.740,28 EUR preneseno pravni naslednici, novoustanovljenemu Združenju IIA – Slovenski inštitut. Sredstva Združenje izkazuje v Društvenem skladu. V Društvenem skladu se izkazuje tudi

nerazporejeni čisti dobiček poslovnega leta 2019 v višini 3.314,89 EUR in nerazporejeni čisti dobiček poslovnega leta 2020 v višini 10.929,11 EUR. Stanje v Društvenem skladu je tako na dan 31. 12. 2020 v skupni višini 44.984,28 EUR sredstev.

Med kratkoročnimi poslovnimi obveznostmi so izkazane poslovne obveznosti do domačih in tujih dobaviteljev ter predčasno plačane članarine članov za leto 2021.

Med kratkoročnimi finančnimi naložbami je izkazan depozit banki v višini 3.000,00 EUR za zavarovna kreditna kartica Eurocard Mastercard.

| Izkaz Poslovnega Izida 2020 | Teškoče leto | Preteklo leto |
|--|--------------|---------------|
| A. ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE | 34.322,97 | 43.471,90 |
| B. POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE | 0,00 | 0,00 |
| C. ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE | 0,00 | 0,00 |
| Č. USREDSTVENI LASTNI PROIZVODI IN LASTNE STORITVE | 0,00 | 0,00 |
| D. SUBVENCije, DOTACIJE, REGRESI, KOMPENZACIJE IN DRUGI PRIHODKI, KI SO POVEZANI | 1.314,00 | 1.043,99 |
| E. DRUGI POSLOVNI PRIHODKI | 108,54 | 0,00 |
| F. KOSMATI DONOS OD POSLOVANJA | 35.745,51 | 44.515,89 |
| G. POSLOVNI ODHODKI | 24.350,50 | 40.937,30 |
| I. Stroški blaga, materiala in storitev | 24.331,56 | 40.893,91 |
| 1. Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala | 0,00 | 0,00 |
| 2. Stroški porabljenega materiala | 3.261,41 | 3.502,71 |
| 3. Stroški storitev | 21.070,15 | 37.391,20 |
| II. Stroški dela | 0,00 | 0,00 |
| III. Odpisi vrednosti | 18,94 | 9,39 |
| 3. Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih | 18,94 | 9,39 |
| IV. Drugi poslovni odhodki | 0,00 | 34,00 |
| H. PRESEŽEK POSLOVNIH PRIHODKOV | 11.395,01 | 3.578,59 |
| I. PRESEŽEK POSLOVNIH ODHODKOV | 0,00 | 0,00 |
| J. FINANČNI PRIHODKI | 2,04 | 14,37 |
| I. Finančni prihodki iz deležev | 0,00 | 0,00 |
| II. Finančni prihodki iz danih posojil | 0,00 | 0,00 |
| III. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 2,04 | 14,37 |
| K. FINANČNI ODHODKI | 44,39 | 8,93 |
| I. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb | 0,00 | 0,00 |
| II. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti | 44,39 | 8,93 |
| III. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | 0,00 | 0,00 |
| L. DRUGI PRIHODKI | 28,92 | 2,08 |
| M. DRUGI ODHODKI | 27,83 | 1,20 |
| N. PRESEŽEK PRIHODKOV | 11.353,75 | 3.584,91 |
| O. PRESEŽEK ODHODKOV | 0,00 | 0,00 |
| P. DAVEK OD DOHODKOV | 0,00 | 0,00 |
| R. ČISTI PRESEŽEK PRIHODKOV OBRAČUNSKEGA OBDOBJA | 11.353,75 | 3.584,91 |
| S. ČISTI PRESEŽEK ODHODKOV OBRAČUNSKEGA OBDOBJA | 0,00 | 0,00 |
| Š. Kritje odhodkov obravnavanega obračunskega obdobja iz presežka prihodkov iz | 0,00 | 0,00 |
| *POVPREČNO ŠTEVILO ZAPOSLENIH NA PODLAGI DELOVNIH UR V OBRAČUNSKEM OBDOBJU | 0,00 | 0,00 |
| ŠTEVILO MESECEV POSLOVANJA | 12,00 | 12,00 |

| Dodatni podatki | Tekoče leto | Preteklo leto |
|--|-------------|---------------|
| 1. Prihodki od dejavnosti | 34.856,97 | 44.515,89 |
| a) dotacije iz Fundacije za financiranje invalidskih in humanitarnih organizacij | 0,00 | 0,00 |
| b) dotacije iz proračunskih in drugih javnih sredstev | 0,00 | 0,00 |
| c) dotacije iz drugih fundacij, skladov in ustanov | 0,00 | 0,00 |
| č) donacije drugih pravnih in fizičnih oseb | 1.314,00 | 1.043,99 |
| d) prispevki uporabnikov posebnih socialnih programov | 0,00 | 0,00 |
| e) članarine in prispevki članov | 27.260,00 | 26.814,80 |
| f) prihodki od prodaje proizvodov in storitev | 6.282,97 | 16.640,65 |
| g) prihodki od prodaje trgovskega blaga in materiala | 0,00 | 0,00 |
| h) ostali prihodki od dejavnosti | 0,00 | 16,45 |
| 2. Dotacije drugim društvom in drugim pravnim osebam | 0,00 | 0,00 |

| IPI-DP-Pridobitna Dejavnost | Tekoče leto | Preteklo leto |
|--|-------------|---------------|
| 1. Prihodki od dejavnosti | 6.282,97 | 16.657,10 |
| a) dotacije iz Fundacije za financiranje invalidskih in humanitarnih organizacij | 0,00 | 0,00 |
| b) dotacije iz proračunskih in drugih javnih sredstev | 0,00 | 0,00 |
| c) dotacije iz drugih fundacij, skladov in ustanov | 0,00 | 0,00 |
| č) donacije drugih pravnih in fizičnih oseb | 0,00 | 0,00 |
| d) prispevki uporabnikov posebnih socialnih programov | 0,00 | 0,00 |
| e) članarine in prispevki članov | 0,00 | 0,00 |
| f) prihodki od prodaje proizvodov in storitev | 6.282,97 | 16.640,65 |
| g) prihodki od prodaje trgovskega blaga in materiala | 0,00 | 0,00 |
| h) ostali prihodki od dejavnosti | 0,00 | 16,45 |
| 2. Dotacije drugim društvom in drugim pravnim osebam | 0,00 | 0,00 |

Čisti prihodki iz dejavnosti so v letu 2020 znašali 34.856,97 EUR od tega iz opravljanja pridobitne dejavnosti 6.282,97 EUR.

Med prihodki so bili pomembnejši prihodki:

a) Prihodki iz članarin 27.260,00 EUR.

b) Prihodki od donacij 1.314,00 EUR.

c) Prihodki sponzorstva letne konference 2.500,00 EUR.

d) Prihodki iz izobraževalnih dejavnosti:

- letne konference 1.864,97 EUR (Prihodki so iz plačil nečlanov in tujih udeležencev. Članom smo zaradi razmer epidemije omogočili brezplačno udeležbo na konferenci); delavnic 1.918,00 EUR;
- udeležbe na mesečnih dogodkih nečlanov in tujih udeležencev 780,00 EUR.

Celotni odhodki so v letu 2020 znašali 24.350,50 EUR.

Skupni stroški blaga, materiala in storitev: 24.331,56 EUR, od tega so pomembnejši stroški:

- Stroški organizacije konference, licenc za uporabo spletnih webinarjev: 7.592,09 EUR;

-
- Udeležba mednarodnih konferencah, skupščinah, posvetih: 593,05EUR;
 - Strokovna literatura (Internal Auditor): 3.180,83 EUR;
 - Članarine združenjem (ECIIA, IIA): 4.605,43 EUR;
 - Stroški lektoriranja, prevodov: 3.518,96 EUR;
 - Strošek spletne strani in E-klub aplikacije: 370,88 EUR;
 - Strošek letalskih vozovnic: 2.294,29 EUR – letalske karte zaradi epidemije niso bile vnovčene – zaprosili smo za vračilo plačanih kart;
 - Strošek računovodstva, knjižnjice, sedeža: 915,00 EUR.

Poslovni rezultat leta 2020 znaša 11.353,75 EUR. Davčna obveznost znaša 424,64 EUR. Čisti dobiček poslovnega leta 2020 je v višini 10.929,11 EUR.

Združenje notranjih revizorjev IIA – Slovenski inštitut zagotavlja podatke o svojem finančnem in materialnem poslovanju na način in v obliki, kot je določeno v temeljnem aktu (v statutu), v Zakonu o društvih in v Slovenskih računovodskih standardih. Poslovne knjige se vodijo po sistemu dvostavnega knjigovodstva. Združenje opravlja pridobitno in nepridobitno dejavnost. Med prihodki nepridobitne dejavnosti organizacija izkazuje prihodke iz naslova članarin, ki so ločeno evidentirane od ostalih prihodkov pridobitne narave. Združenje v poslovnem letu 2020 izkazuje presežek prihodkov nad odhodki, ki oblikujejo društveni sklad, ki jih bo Združenje v prihodnje uporabilo za uresničevanje namena in ciljev, za katere je ustanovljeno in so zapisani v statutu. Združenje, v skladu z Zakonom o društvih, ni zavezano k reviziji računovodskih izkazov. Dolgoročnih obveznosti z rokom dospelosti nad 5 let Združenje nima. Pri postavkah, ki se glasijo na tujo valuto, se za preračun v evre uporablja referenčni tečaj Banke Slovenije. Notranji finančni nadzor je v Združenju zagotovljen z medletnimi in letnimi finančnimi poročili nadzornim organom društva.

Ljubljana, 17. 3. 2021