



EKO SKLAD

SLOVENSKI OKOLJSKI
JAVNI SKLAD

WWW.EKOSKLAD.SI

Bleiweisova cesta 30
1000 Ljubljana
01 241 48 20
ekosklad@ekosklad.si

Številka: 4300-5/2026

Datum: 17. 06. 2026

TEHNIČNE SPECIFIKACIJE IN ZAHTEVE NAROČNIKA

Storitve notranje revizije za obdobje 2026 - 2028

PREDMET IN TEHNIČNE ZAHTEVE JAVNEGA NAROČILA

Predmet javnega naročila je zunanje izvajanje notranjega revidiranja za poslovna leta 2026, 2027 in 2028 kot neodvisne in nepristranske storitve dajanja zagotovil in svetovanja, zasnovane za dodajanje vrednosti in izboljšanja delovanja Eko sklada, kot izhaja iz Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 in nasl.), Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Uradni list RS, št. 72/02 in nasl.) in Usmeritev za državno notranje revidiranje (januar 2025), ki predstavljajo obvezujoč strokovni okvir za izvajanje notranjega revidiranja pri neposrednih in posrednih proračunskih uporabnikih.

Začetek izvajanja storitev: takoj po podpisu pogodbe.

V skladu s Strateškim načrtom notranje revizije Eko sklada, j.s., za obdobje 2026 – 2028 so načrtovane naslednje storitve:

Leto 2026:

- **Notranja revizija področja kibernetске varnosti in skladnosti z zakonodajo**

- Namen notranje revizije je podati zagotovilo ali ima Eko Sklad vzpostavljen sistem upravljanja tveganj na področju zagotavljanja kibernetске varnosti, ki je skladen z zakonskimi zahtevami in dobro prakso.
- Predmet pregleda bo pregled ključne ureditve / aktivnosti zagotavljanja kibernetске varnosti:
 - interni akti, ki urejajo področji informacijske in kibernetске varnosti,
 - aktivnosti na področjih informiranja, ozaveščanja, šolanja in preverjanja znanja zaposlenih,
 - vzpostavljenost in delovanje (učinkovitost) notranjih kontrol na področju,
 - izvajanje aktivnosti vzpostavitve in preverjanje usposobljenosti za učinkovito izvajanje načrtov ukrepanja ob varnostnih incidentih,
 - opredelitev in preverjanje usposobljenosti za izvajanje načrta neprekinjenega poslovanja.
- Cilj notranje revizije je podati zagotovilo o ustreznosti zasnove aktivnosti in kontrol na področju zagotavljanja kibernetске varnosti skladno z zahtevami Zakona o informacijski varnosti.

Ocena potrebnega časa: 140 ur, preizkušeni revizor informacijskih sistemov

- **Pregled zagotavljanja skladnosti z Zakonom o integriteti in preprečevanju korupcije (ZIntPK):**

- Namen pregleda je podati zagotovilo ali ima Eko sklad vzpostavljene postopke, ki zagotavljajo, da je njeno delovanje na vseh segmentih skladno z ZIntPK.
- Cilj revidiranja je podati zagotovilo o tem ali ima Eko sklad vzpostavljene primerne postopke, ki zagotavljajo, da so nove oz. spremenjene zahteve ZIntPK:
 - pravočasno identificirane,
 - ustrezno in pravočasno implementirane
 ter podati priporočila potrebnih sprememb z namenom zagotavljanja pravilnega ali ustrežnejšega ravnanja v revidiranem procesu.

Ocena potrebnega časa: 40 ur

- **Priprava letnega poročila, pregled tveganj in priprava letnega načrta za leto 2027, poročanje nadzornemu svetu**

Ocena potrebnega časa: 20 ur

Ocena potrebnega časa za izvajanje funkcije notranjega revidiranja za leto 2026: 200 ur

Leto 2027:

- **Pregled skladnosti procesa dodeljevanja nepovratnih finančnih spodbud iz kohezijskih virov z internimi predpisi in z veljavno zakonodajo:**

- Namen pregleda je podati zagotovilo, da ima Eko sklad proces dodeljevanja nepovratnih finančnih spodbud iz kohezijskih virov in notranje kontrole v tem procesu zastavljene na način, da zagotavljajo skladnost procesa z internimi akti in zakonodajo.
- Cilji revidiranja bodo:
 - preveriti skladnost procesa dodeljevanja nepovratnih finančnih spodbud iz kohezijskih virov z veljavno zakonodajo in internimi akti,
 - preveriti obstoj notranjih kontrol, ki zagotavljajo skladnost procesa dodeljevanja nepovratnih finančnih spodbud iz kohezijskih sredstev z veljavno zakonodajo in internimi akti,
 - ugotoviti, ali zaposleni izvajajo delovne postopke na način, da zagotavljajo skladnost procesa dodeljevanja nepovratnih finančnih spodbud iz kohezijskih sredstev z veljavno zakonodajo in internimi akti ter učinkovitost in gospodarnost,
 - podati zagotovilo o delovanju notranjih kontrol na revidiranem področju ter podati priporočila potrebnih sprememb pravilnega ali ustrežnejšega ravnanja v procesu dodeljevanja nepovratnih finančnih spodbud.

Ocena potrebnega časa: 120 ur

- **Pregled skladnosti izvajanja procesa kreditiranja okoljskih naložb občanov z internimi pravilniki in z veljavno zakonodajo:**

- Namen pregleda je podati zagotovilo, da ima Sklad proces kreditiranja okoljskih naložb občanov in notranje kontrole v tem procesu zastavljene na način, da zagotavljajo skladnost procesa z internimi akti in zakonodajo.
- Cilji revidiranja bodo podati zagotovilo o:
 - skladnosti procesa kreditiranja okoljskih naložb občanov z internimi akti in zunanjimi predpisi,
 - ustreznosti organizacije dela ter ustreznosti opredelitve in razmejitve pristojnosti, pooblastil in odgovornosti v procesu kreditiranja okoljskih naložb občanov,
 - spoštovanja opredeljenih pooblastil izvajalcev nalog v procesu kreditiranja okoljskih naložb občanov,
 - ustreznosti notranjih pravil in izvajanja postopkov kreditiranja okoljskih naložb občanov,
 - ustreznosti dokumentacije in evidenc ter programske podprtosti postopkov kreditiranja okoljskih naložb občanov,
 - primernosti in učinkovitosti upravljanja procesa kreditiranja okoljskih naložb občanov, obvladovanja prepoznanih pomembnih tveganj in delovanja notranjih kontrol na revidiranem področju.
 - podati priporočila poslovodstvu za odpravo kršitev, nepravilnosti in pomanjkljivosti oz. za izboljšanje upravljanja revidiranega področja, obvladovanja tveganj in delovanja notranjih kontrol, pa tudi za izkoriščanje morebitnih drugih prepoznanih priložnosti.

Ocena potrebnega časa: 120 ur

- **Priprava letnega poročila, pregled tveganj in priprava letnega načrta za leto 2027, poročanje nadzornemu svetu**

Ocena potrebnega časa: 20 ur

Ocena potrebnega časa za izvajanje funkcije notranjega revidiranja za leto 2027: 260 ur

Leto 2028:

- **Pregled skladnosti področja preprečevanja pranja denarja in financiranja terorizma z veljavnimi predpisi:**

- Namen notranjerevizijskega pregleda je ugotoviti, ali ima Sklad vzpostavljene procese in notranje kontrole v okviru teh procesov, ki zagotavljajo, da so sumljive oz. tvegane transakcije s področja PPDFT pravočasno odkrite in obravnavane.
- Cilj notranje revizije je preveriti ali ima Sklad interne akte skladne z zakonodajo in drugimi predpisi na tem področju in preveriti ali ima Sklad postopke spremljanja strank in transakcij urejene skladno z internimi akti in na način, da zagotavlja identifikacijo strank ali poslov s področja PPDFT.

Ocena potrebnega časa: 40 ur

- **Pregled skladnosti izvajanja procesa kreditiranja okoljskih naložb poslovnih subjektov z internimi pravilniki in z veljavno zakonodajo:**

- Namen pregleda je podati zagotovilo, da ima Sklad proces kreditiranja okoljskih naložb poslovnih subjektov in notranje kontrole v tem procesu zastavljene na način, da zagotavljajo skladnost procesa z internimi akti in zakonodajo.

-

- Cilji revidiranja bodo podati zagotovilo o:
 - skladnosti procesa kreditiranja okoljskih naložb poslovnih subjektov z internimi akti in zunanjimi predpisi,
 - ustreznosti organizacije dela ter ustreznosti opredelitve in razmejitve pristojnosti, pooblastil in odgovornosti v procesu kreditiranja okoljskih naložb poslovnih subjektov,
 - spoštovanja opredeljenih pooblastil izvajalcev nalog v procesu kreditiranja okoljskih naložb poslovnih subjektov,
 - ustreznosti notranjih pravil in izvajanja postopkov kreditiranja okoljskih naložb poslovnih subjektov,
 - ustreznosti dokumentacije in evidenc ter programske podprtosti postopkov kreditiranja okoljskih naložb poslovnih subjektov,
 - primernosti in učinkovitosti upravljanja procesa kreditiranja okoljskih naložb poslovnih subjektov, obvladovanja prepoznanih pomembnih tveganj in delovanja notranjih kontrol na revidiranem področju.
 - podati priporočila poslovodstvu za odpravo kršitev, nepravilnosti in pomanjkljivosti oz. za izboljšanje upravljanja revidiranega področja, obvladovanja tveganj in delovanja notranjih kontrol, pa tudi za izkoriščanje morebitnih drugih prepoznanih priložnosti.

Ocena potrebnega časa: 140 ur

- **Pregled uresničevanja priporočil na področju informacijske varnosti**

Ocena potrebnega časa: 40ur

- **Priprava letnega poročila, pregled tveganj in priprava letnega načrta za leto 2028, poročanje nadzornemu svetu**

Ocena potrebnega časa: 20 ur

Ocena potrebnega časa za izvajanje funkcije notranjega revidiranja za leto 2028: 240 ur.

Naročnik je za potrebe priprave javnega naročila ocenil, da bo za izvedbo notranjerevizijskih pregledov, opredeljenih v strateškem notranjega revidiranja, predvidoma potrebnih 700 ur dela. Navedeno število ur predstavlja oceno naročnika in ne posega v strokovno neodvisnost izvajalca pri načrtovanju in izvedbi posameznih revizijskih pregledov. Dejanski obseg ur se lahko glede na

ugotovitve med izvajanjem revizij, kompleksnost pregledovanih področij in strokovno presojo izvajalca razlikuje od ocenjenega obsega. Izbrani ponudnik bo pri svojem delu dolžan upoštevati veljavno zakonodajo in interna pravila naročnika ter svoje delo opraviti v predvidenih rokih.

V primeru, da izvajalec med izvajanjem storitev po tej pogodbi ugotovi, da bo za pravilno in strokovno izvedbo storitev potreboval več ur, kot je predvideno v tej pogodbi, je dolžan o tem nemudoma oziroma čim prej pisno obvestiti naročnika z ustrezno obrazložitvijo. Izvajalec brez predhodnega pisnega soglasja naročnika ne sme preseči dogovorjenega obsega ur in najvišje pogodbene vrednosti. Vsako povečanje obsega storitev in s tem povezano povečanje pogodbene vrednosti je dopustno izključno na podlagi predhodno sklenjenega pisnega aneksa k pogodbi o izvedbi javnega naročila v skladu s 95. členom Zakona o javnem naročanju (ZJN-3).