



МИНИСТАРСТВО ФИНАНСИЈА
Централна јединица за хармонизацију

Годишњи извештај о систему финансијског управљања и контроле за
2020. годину

ОПШТИ ПОДАЦИ О КОРИСНИКУ ЈАВНИХ СРЕДСТАВА

Назив КЈС: **00228 - ЦЕНТАР ЗА СОЦИЈАЛНИ РАД КРАЉЕВО (КРАЉЕВО)**

1. ОПШТИ ПОДАЦИ
Подаци о кориснику јавних средстава
1.1 Назив(*) ЦЕНТАР ЗА СОЦИЈАЛНИ РАД КРАЉЕВО
1.2 Адреса(*) МОШЕ ПИЈАДЕ 26А, 36000 КРАЉЕВО
1.3 Web страница(*) www.scrkv.co.rs
1.4 Јединствени број корисника јавних средстава (ЈБКЈС) из Списка корисника јавних средстава Управе за трезор 00228
1.5 Укупан број систематизованих радних места предвиђен актом о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места на дан 31. децембар(*) 53
1.6 Укупан број запослених на дан 31. децембар(*) 50
1.7 Укупан износ планираних расхода и издатака за извештајни период (у динарима)(*) 147470652.3
1.8 Име, презиме и назив радног места/функције руководиоца корисника јавних средстава(*) Светлана Дражовић, директор

2. Подаци о руководиоцу задуженом за финансијско управљање и контролу

2.1 Име и презиме(*)

/

2.2 Назив радног места(*)

/

2.3 Телефон(*)

/

2.4 E-mail(*)

/

3.	ОРГАНИЗАЦИОНО УСПОСТАВЉАЊЕ СИСТЕМА ФИНАНСИЈСКОГ УПРАВЉАЊА И КОНТРОЛЕ
3.1	Да ли је именован руководиолац задужен за финансијско управљање и контролу?(*) <input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> НЕ
3.1.1	Ако је одговор на питање [3.1] НЕ, образложити:(*) Недостатак стручних кадрова који су оспособљени за наведену врсту послова.
3.2	Да ли је основана радна група којом руководи руководиолац задужен за финансијско управљање и контролу, и која ће се бавити питањима везаним за увођење и развој система финансијског управљања и контроле?(*) <input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> НЕ
3.2.1	Ако је одговор на питање [3.2] НЕ, образложити:(*) Неодговарајућа структура запослних , а Одлуком надлежних органа (Ресорно Министарство и локална самоупра)дефинисан је број и кадровска структура запослених у Центру и у оквиру исте није предвиђена могућност пријема кадрова потребних за ову врсту посла.
3.3	Да ли је донет акциони план (план активности) за успостављање система за финансијско управљање и контролу?(*) <input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> НЕ
3.3.1	Ако је одговор на питање [3.3] НЕ, образложити:(*) запосленима је потребна обука јер не постоји потребно знање за ову врсту посла.
3.4	Да ли су утврђени задаци лица задужених за финансијско управљање и контролу, радне групе, као и рокови за њихово извршење?(*) <input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> НЕ
3.4.1	Ако је одговор на питање [3.4] НЕ, образложити:(*) Тренутно не постоји радна група, а директни корисник (ресорно Министарство и локална самоуправа) врше надзор везано за рад Центра
3.5	Да ли се за успостављање система за финансијско управљање и контролу користи Приручник за финансијско управљање и контролу Централне јединице за хармонизацију (Министарство финансија)?(*) <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕ
3.6	Да ли за успостављање и даљи развој система ФУК користите неке од наведених методолошких алата доступних на web-страници Министарства финансија - Централна јединица за хармонизацију? (*) <input type="checkbox"/> Смернице за управљање неправилностима <input type="checkbox"/> Смернице за управљање ризицима <input type="checkbox"/> Смернице о управљачкој одговорности <input type="checkbox"/> Смернице о систему делегирања <input checked="" type="checkbox"/> Смернице о ФУК за мале кориснике јавних средстава <input type="checkbox"/> Ништа од наведеног

3.	ОРГАНИЗАЦИОНО УСПОСТАВЉАЊЕ СИСТЕМА ФИНАНСИЈСКОГ УПРАВЉАЊА И КОНТРОЛЕ
3.7	Да ли су руководиоци и запослени задужени за послове финансијског управљања и контроле присуствовали обукама из те области? (*) <input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> НЕ
3.8	Да ли су сачињене мапе пословних процеса?(*) <input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> НЕ
3.9	Да ли се започело са пописом и описом пословних процеса? (попуњава се само уколико није сачињена мапа пословних процеса)? <input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> НЕ
3.9.1	Ако је одговор на питање [3.9] НЕ, образложити:(*) По завршеним обукама започећемо са пописом и описом пословних процеса/
3.10	Навести најзначајније пословне процесе који нису прописани у писаном облику:(*) /
3.11	Да ли је усвојена стратегија управљања ризиком?(*) <input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> НЕ
3.11.1	Ако је одговор на питање [3.11] НЕ, образложити:(*) Планирамо ове активности у наредном периоду
3.12	Да ли је сачињен регистар ризика?(*) <input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> НЕ
3.12.1	Ако је одговор на питање [3.12] НЕ, образложити:(*) Планирамо ове активности у наредном периоду
3.13	Да ли су интерне контроле у пословним процесима успостављене узимајући у обзир најзначајније ризике?(*) <input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> НЕ
3.13.1	Ако је одговор на питање [3.13] НЕ, образложити:(*) Интерна контрола не постоји , али се пословање одвија у складу са Законским прописима које доноси ресорно Министарство и локална самоуправа уз контролу УО и Надзорног одбора.
3.14	Да ли сте образовали ревизорски одбор или комисију за ревизију?(*) <input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> НЕ

4.	УПИТНИК ЗА САМООЦЕЊИВАЊЕ ИНТЕРНЕ КОНТРОЛЕ - КОНТРОЛНО ОКРУЖЕЊЕ
4.1	Да ли постоји кодекс понашања на нивоу организације?(*) <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
4.1.1	Уколико је одговор на питање [4.1] ДА , навести доказ/документ, или образложити:(*) Кодекс понашања у Центру за социјални рад Краљево , етички кодекс донет од стране Коморе социјалне заштите,
4.2	Да ли постоји процедура којом се обезбеђује да су сви запослени, али и остале заинтересоване стране, упознати са кодексом понашања?(*) <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активност <input type="checkbox"/> НЕ
4.2.1	Уколико је одговор на питање [4.2] ДА , навести доказ/документ, или образложити:(*) Обавеза објављивања кодекса на огласној табли, презентација кодекса на радним сатанцима служби
4.3	Да ли постоји процедура за праћење одступања понашања од кодекса?(*) <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
4.3.1	Уколико је одговор на питање [4.3] ДА , навести доказ/документ, или образложити:(*) Процедуре за праћење одступања понашања од кодекса регулисане су Правилником о радној дисциплини и понашању запослених и Етичким кодексом.
4.4	Да ли се спроводе мере у случају непоштовања кодекса?(*) <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
4.4.1	Уколико је одговор на питање [4.4] ДА , навести доказ/документ, или образложити:(*) Правилник о радној дисциплини и понашању запослених, Правинк о раду,
4.5	Да ли постоје правила којима се дефинишу потенцијални сукоби интереса и начин поступања?(*) <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
4.5.1	Уколико је одговор на питање [4.5] ДА , навести доказ/документ, или образложити:(*) Правилник о јавним набавкама, Правилник о раду, Правилник о поклонима и донацијама
4.6	Да ли је организација дефинисала јасна правила у вези са узбуњивањем како би било могуће пријавити сумње у вези са преварама, грешкама у финансијском извештавању, уговарању, итд., као и неправилно руковање опремом, лажно приказивање и давање нетачних информација, итд.?(*) <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
4.6.1	Уколико је одговор на питање [4.6] ДА , навести доказ/документ, или образложити:(*) Правилник о поступку унутрашњег узбуњивања, а именовано је лице задужено за унутрашње узбуњивање

4.	УПИТНИК ЗА САМООЦЕЊИВАЊЕ ИНТЕРНЕ КОНТРОЛЕ - КОНТРОЛНО ОКРУЖЕЊЕ
4.7	Да ли су руководиоци уверени да су процеси управљања ризицима, контролне активности и интерне ревизије корисни, односно да значајно доприносе остваривању циљева?(*) <input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - у највећем делу <input type="checkbox"/> НЕ
4.8	Да ли тело за надзор своју одговорност за надзор над системом интерних контрола реализује независно од руководства организације? (ОДГОВАРАЈУ КОРИСНИЦИ ЈАВНИХ СРЕДСТАВА КОЈИ ИМАЈУ ТЕЛО ЗА НАДЗОР) <input type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> Нити ДА, нити НЕ <input type="checkbox"/> НЕ - у највећем делу <input type="checkbox"/> НЕ
4.9	Да ли тело за надзор чине стручна лица са капацитетом да критички и детаљно врше одговарајући надзор над системом интерних контрола? (ОДГОВАРАЈУ КОРИСНИЦИ ЈАВНИХ СРЕДСТАВА КОЈИ ИМАЈУ ТЕЛО ЗА НАДЗОР) <input type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> Нити ДА, нити НЕ <input type="checkbox"/> НЕ - у највећем делу <input type="checkbox"/> НЕ
4.10	Да ли су усвојени годишњи програми рада?(*) <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
4.10.1	Уколико је одговор на питање [4.10] ДА, навести доказ/документ, или образложити:(*) Решењем Скупштине града КРАЉЕВА БР.011-19/2020 од 28.05.2020.године дата је сагласност на Програм рада Центра за социјални рад Краљево за 2020.годину
4.11	Да ли за свако радно место постоји детаљан опис послова, овлашћења и одговорности?(*) <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
4.11.1	Уколико је одговор на питање [4.11] ДА, навести доказ/документ, или образложити:(*) Правилник о организацији и систематизацији радних места у ЦСР Краљево, Правилнику о раду, Уговору о раду.
4.12	Да ли су унутар организационе структуре дефинисане линије надлежности и одговорности?(*) <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
4.12.1	Уколико је одговор на питање [4.12] ДА, навести доказ/документ, или образложити:(*) Правилник о организацији и систематизацији радних места у ЦСР Краљево, Правилнику о раду, Уговору о раду.
4.13	Да ли је руководство организације успоставило и оценило одговарајуће линије извештавања унутар организације и према другим организацијама?(*) <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
4.13.1	Уколико је одговор на питање [4.13] ДА, навести доказ/документ, или образложити:(*) Извештаји колегијуму директора са руководиоцима служби, извештаји УО и Надзорном одбору ЦСР Краљево, извештаји градској управи, надлежном Министарству и осталим органима.
4.14	Да ли су утврђене мисија и визија организације?(*) <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ

4.	УПИТНИК ЗА САМООЦЕЊИВАЊЕ ИНТЕРНЕ КОНТРОЛЕ - КОНТРОЛНО ОКРУЖЕЊЕ
4.14.1	Уколико је одговор на питање [4.14] ДА, навести доказ/документ, или образложити: (*) Закон о социјалној заштити, Стату Центра, Програм рада Центра
4.15	Да ли су дефинисани и усвојени стратешки циљеви? (*) <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
4.15.1	Уколико је одговор на питање [4.15] ДА, навести доказ/документ, или образложити: (*) План и програм рада Центра
4.16	Да ли је усвојена кадровска политика? (*) <input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
4.17	Да ли су утврђени нивои потребних знања и вештина за свако радно место? (*) <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
4.17.1	Уколико је одговор на питање [4.17] ДА, навести доказ/документ, или образложити: (*) Правилник о организацији и систематизацији радних места у Центру
4.18	Да ли су осмишљени општи план и приступ обукама запослених који су у складу са циљевима организације? (*) <input type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input checked="" type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
4.19	Да ли организација обезбеђује периодичну обуку како би осигурала да запослени буду упознати са својим дужностима и компетентни у области интерне контроле? (*) <input type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input checked="" type="checkbox"/> НЕ
4.19.1	Уколико је одговор на питање [4.19] НЕ, укратко образложити: (*) Недостатак запослених који би се бавио овим пословима. Недостатак средстава потребних за обуку из ове области.
4.20	Да ли се врши редовно оцењивање компетенција запослених? (*) <input type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input checked="" type="checkbox"/> НЕ
4.20.1	Уколико је одговор на питање [4.20] НЕ, укратко образложити: (*) Одложена је примена Закона о запосленима у јавним службама
4.21	Да ли се проверавају квалификације, знања и претходно радно искуство кандидата за запослење? (*) <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
4.21.1	Уколико је одговор на питање [4.21] ДА, навести доказ/документ, или образложити: (*) Правилник о организацији и систематизацији радних места у Центру за социјални рад Краљево

4.	УПИТНИК ЗА САМООЦЕЊИВАЊЕ ИНТЕРНЕ КОНТРОЛЕ - КОНТРОЛНО ОКРУЖЕЊЕ
4.22	Да ли је успостављен систем редовног оцењивања учинка/радне успешности запослених? (*) <input type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input checked="" type="checkbox"/> НЕ
4.22.1	Уколико је одговор на питање [4.22] НЕ, укратко образложити: (*) Одложена је примена Закона о запосленима у јавним службама
4.23	Да ли се запослени подстичу (награђивање и кажњавање) у складу са оствареним учинком/нивоом радне успешности?(*) <input type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input checked="" type="checkbox"/> НЕ
4.23.1	Уколико је одговор на питање [4.23] НЕ, укратко образложити: (*) Одложена је примена Закона о запосленима у јавним службама
4.24	Да ли руководство врши процену оптерећења којем су изложени запослени и прераспоређује прекомерно оптерећење како би се обезбедило да послови буду извршени у складу са циљевима организације?(*) <input type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input checked="" type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
4.25	Да ли у организацији постоји обавеза редовног извештавања о финансијском управљању и контроли и интерној ревизији?(*) <input type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input checked="" type="checkbox"/> НЕ
4.25.1	Уколико је одговор на питање [4.25] НЕ, укратко образложити: (*) Није успостављена интерна ревизија
4.26	Да ли је успостављен ефикасан механизам одговорности руководиоца свих нивоа за своје одлуке, поступке и резултате онемо ко их је именовоао или им пренео одговорност?(*) <input type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input checked="" type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ

5.	УПИТНИК ЗА САМООЦЕЊИВАЊЕ ИНТЕРНЕ КОНТРОЛЕ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА
5.1	Да ли постоје дефинисани и усвојени оперативни циљеви?(*) <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
5.1.1	Уколико је одговор на питање [5.1] ДА, навести доказ/документ, или образложити:(*) Програм рада Центра и Финансијски план
5.2	Да ли је успостављена веза између стратешких и оперативних циљева?(*) <input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
5.3	Да ли се утврђују циљеви који су конкретни, мерљиви, оствариви, релевантни и временски ограничени (по „S.M.A.R.T.“ принципу)?(*) <input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
5.4	Да ли су руководиоци и запослени упознати са стратешким и оперативним циљевима организације?(*) <input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
5.5	Да ли су приходи и расходи пројектовани и планирани у складу са утврђеним циљевима организације?(*) <input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
5.6	Да ли руководство дефинише циљеве екстерног извештавања који су у складу са релевантним законима и прописима, односно стандардима и оквирима релевантних екстерних организација?(*) <input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
5.7	Да ли су циљеви организације усаглашени са одговарајућим законима и прописима?(*) <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
5.7.1	Уколико је одговор на питање [5.7] ДА, навести доказ/документ, или образложити:(*) Закон о социјалној заштити и други законски прописи
5.8	Да ли се регистар ризика редовно ажурира, у складу са потребама организације (одговарају организације које имају регистар ризика)? <input type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
5.9	Да ли су идентификовани ризици повезани са кључним пословним процесима?(*) <input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
5.10	Да ли су ризици утврђени у односу на дефинисане циљеве организације?(*) <input type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input checked="" type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
5.11	Да ли је извршена процена ризика?(*) <input type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input checked="" type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ

5.	УПИТНИК ЗА САМООЦЕЊИВАЊЕ ИНТЕРНЕ КОНТРОЛЕ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА
5.12	Да ли постоји пракса редовног извештавања руководства о ризицима?(*) <input type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input checked="" type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
5.13	Да ли се стратешки и оперативни ризици разматрају на састанцима руководства?(*) <input type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input checked="" type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
5.14	Да ли руководиоци доносе одлуке у функцији управљања идентификованим ризицима (реакција на ризике – прихватање, избегавање, умањивање, подела ризика)?(*) <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
5.14.1	Уколико је одговор на питање [5.14] ДА, навести доказ/документ, или образложити:(*) Свакодневна комуникација руководства и запослених, записници са сатанака стручног колегијума, састанака служби, Одлуке директора
5.15	Да ли ризици обухватају и ризике од преваре и корупције?(*) <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
5.15.1	Уколико је одговор на питање [5.15] ДА, навести доказ/документ, или образложити:(*) Правилник о набавкама, записници са сатанака стручног колегијума, Анализе и писани извештаји, Правилник о раду, Правилник о поклонима и донацијама
5.16	Да ли организација има успостављене механизме за идентификацију и реаговање на ризике који су последица промена у екстерном окружењу (промена регулативе, тржишне промене итд.) односно интерној средини (промене у руководству, организационој структури, пословном моделу итд.)?(*) <input type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input checked="" type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ

6.	УПИТНИК ЗА САМООЦЕЊИВАЊЕ ИНТЕРНЕ КОНТРОЛЕ - КОНТРОЛНЕ АКТИВНОСТИ
6.1	Да ли су за пословне процесе припремљени детаљни описи, укључујући и ток документације, кораке у доношењу одлуке и рокове за завршетак посла, као и да ли су успостављени контролни механизми?(*) <input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
6.2	Да ли су у писаним процедурама узети у обзир ризици који се односе на конкретне активности?(*) <input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
6.3	Да ли писане процедуре садрже описе свих контролних активности?(*) <input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
6.4	Да ли је обезбеђено да исто лице не обавља истовремено две ли више следећих дужности: предлагање, одобравање, извршавање и евидентирање пословних промена (наведено подразумева адекватно раздвајање дужности)?(*) <input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
6.5	Ако због величине организације није могуће обезбедити услове из претходног питања, да ли постоје механизми којима се то надокнађује (нпр. појачана контрола или надзор)? <input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
6.6	Да ли у оквиру организације постоје поступци и правила којима је осигурана безбедност информација?(*) <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
6.6.1	Уколико је одговор на питање [6.6] ДА, навести доказ/документ, или образложити:(*) Правилник о безбедности ИКТ система
6.7	Да ли је обезбеђено да искључиво овлашћене особе могу приступити материјалним, финансијским и другим ресурсима (подаци, евиденције, итд.)?(*) <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
6.7.1	Уколико је одговор на питање [6.7] ДА, навести доказ/документ, или образложити:(*) Запослени имају шифре за приступ систему ИКТ
6.8	Да ли је организација успоставила контролне механизме у оквиру процедура које регулишу процесе прибављања, развоја и одржавања технолошке (ИТ) инфраструктуре?(*) <input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
6.9	Да ли постоје поступци и правила који гарантују сигурност ИТ система (лозинке се редовно мењају, ограничен приступ ИТ подацима, бекап података итд.)?(*) <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
6.9.1	Уколико је одговор на питање [6.9] ДА, навести доказ/документ, или образложити:(*) Правилник о безбедности ИКТ система, ограничен приступ ИТ подацима, мењају се лозинка, ради се бекап података

6.	УПИТНИК ЗА САМООЦЕЊИВАЊЕ ИНТЕРНЕ КОНТРОЛЕ - КОНТРОЛНЕ АКТИВНОСТИ
6.10	Да ли надлежна и одговорна лица врше контролне активности благовремено и компетентно, у складу са политикама и процедурама организације?(*) <input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
6.11	Да ли организација обавља периодично ревидирање политика и процедура контролних активности како би осигурала њихову константну релевантност и унапређивање?(*) <input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
6.12	Да ли се у организацији предузимају корективне радње у функцији отклањања уочених недостатака у систему интерних контрола?(*) <input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ

7.	УПИТНИК ЗА САМООЦЕЊИВАЊЕ ИНТЕРНЕ КОНТРОЛЕ - ИНФОРМАЦИЈЕ И КОМУНИКАЦИЈА
7.1	Да ли је руководство организације идентификовало и јасно дефинисало потребе релевантних лица за информацијама?(*) <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
7.1.1	Уколико је одговор на питање [7.1] ДА , навести доказ/документ, или образложити:(*) Правилник о организацији и систематизацији у ЦСР као и Правилник о организацији, нормативима и стандардима рада у установама социјалне заштите
7.2	Да ли систем информација и комуникација омогућава праћење остваривања утврђених циљева и спровођење ефикасног надзора над послом у организацији?(*) <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
7.2.1	Уколико је одговор на питање [7.2] ДА , навести доказ/документ, или образложити:(*) Састанци стручних служби, колегијума, Извештаји о раду, Правилник о ИКТ безбедности
7.3	Да ли је обезбеђен ефикасан и ефикасан систем писане, електронске и вербалне комуникације, који запосленима омогућава да добију информације неопходне за обављање посла?(*) <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
7.3.1	Уколико је одговор на питање [7.3] ДА , навести доказ/документ, или образложити:(*) мејл, софтверске апликације које се користе у редовном раду запослених
7.4	Да ли се редовно сачињавају извештаји за руководство (остваривање прихода, извршење финансијских и других планова, расположива средства, обавезе, потраживања, итд.)?(*) <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
7.4.1	Уколико је одговор на питање [7.4] ДА , навести доказ/документ, или образложити:(*) Извештаји набавкама, Квартални годишњи финансијски извештаји, Извештаји о раду, Извештаји УО и надзорном одбору
7.5	Да ли руководиоци добијају информацију о расположивим средствима за реализацију активности за које су они надлежни?(*) <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
7.5.1	Уколико је одговор на питање [7.5] ДА , навести доказ/документ, или образложити:(*) Финансијски план, Финансијски извештаји за колегијум стручних радника,
7.6	Да ли постоји редовна комуникација између руководства и тела за надзор (управног/надзорног одбора), како би се обезбедило да обе стране располажу одговарајућим информацијама за вршење својих улога? (одговарају корисници јавних средстава који имају тело за надзор)? <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
7.6.1	Уколико је одговор на питање [7.6] ДА , навести доказ/документ, или образложити:(*) Редовно извештавање УО и Надзорног одбора у складу са Правилником о раду УО и Надзорног одбора

7.	УПИТНИК ЗА САМООЦЕЊИВАЊЕ ИНТЕРНЕ КОНТРОЛЕ - ИНФОРМАЦИЈЕ И КОМУНИКАЦИЈА
7.7	Да ли је осигурана транспарентност и благовременост информација према екстерним заинтересованим странама (кључни документи су објављени на web сајту и сл.)?(*) <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
7.7.1	Уколико је одговор на питање [7.7] ДА, навести доказ/документ, или образложити:(*) Презентација података на веб страници Центра и то: Финансијски план, Годишњи план и програм рада Центра, План набавки, Извештај о раду, Финансијски извештаји
7.8	Да ли руководство организације добија и разматра информације које потичу из екстерних извора, а тичу се идентификације трендова, новонасталих околности итд., а који могу значајно утицати на остваривање циљева?(*) <input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
7.9	Да ли се анализирају постојеће процедуре и методе које се користе у екстерној комуникацији?(*) <input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ

8.	УПИТНИК ЗА САМООЦЕЊИВАЊЕ ИНТЕРНЕ КОНТРОЛЕ - ПРАЋЕЊЕ (НАДЗОР) И ПРОЦЕНА
8.1	Да ли је од стране највишег руководства успостављен систем праћења и извештавања који му омогућава добијање редовних извештаја о функционисању система финансијског управљања и контроле за који је одговорно?(*) <input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
8.2	Да ли је успостављена структура извештавања која омогућава објективност и независност интерне ревизије?(*) <input type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input checked="" type="checkbox"/> НЕ
8.2.1	Уколико је одговор на питање [8.2] НЕ, укратко образложити:(*) Није успостављена интерна ревизија
8.3	Да ли се редовно прати остваривање циљева организације?(*) <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
8.3.1	Уколико је одговор на питање [8.3] ДА, навести доказ/документ, или образложити:(*) Кизвештај о раду и финансијске извештаје који се презентују колегијуму стручних служби, УО и Надзорном одбору.
8.4	Да ли се анализирају узроци евентуалног одступања од утврђених циљева организације?(*) <input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
8.5	Да ли руководилац прихвата и спроводи препоруке интерних ревизора?(*) <input type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input checked="" type="checkbox"/> НЕ
8.5.1	Уколико је одговор на питање [8.5] НЕ, укратко образложити:(*) Није успостављена интерна ревизија
8.6	Да ли се спроводе препоруке екстерне ревизије?(*) <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
8.6.1	Уколико је одговор на питање [8.6] ДА, навести доказ/документ, или образложити:(*) Препоруке екстерне ревизије се прихватају тако што се одмах раде корекције у складу са примљеном инструкцијом и извршеним корекцијама се доставља извештај надлежном органу
8.7	Да ли се прати извршење препорука које дају екстерни и интерни ревизори?(*) <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
8.7.1	Уколико је одговор на питање [8.7] ДА, навести доказ/документ, или образложити:(*) Прихватају се препоруке и извештаји о корекцијама у складу са примљеним препорукама достављају се надлежним органима
8.8	Да ли су извештаји интерне и екстерне ревизије доступни запосленима у областима на које се извештаји односе?(*) <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ

8.	УПИТНИК ЗА САМООЦЕЊИВАЊЕ ИНТЕРНЕ КОНТРОЛЕ - ПРАЋЕЊЕ (НАДЗОР) И ПРОЦЕНА
8.8.1	Уколико је одговор на питање [8.8] ДА, навести доказ/документ, или образложити: (*) Руководиоци извештавају запослене о налазу ревизије и препорукама за даља поступања
8.9	Да ли је успостављена процедура која омогућава запосленима да информишу руководство о уоченим слабостима у систему интерних контрола? (*) <input type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input checked="" type="checkbox"/> НЕ
8.9.1	Уколико је одговор на питање [8.9] НЕ, укратко образложити: (*) НИЈЕ УСПОСТАВЉЕНА ИНТЕРНА КОНТРОЛА
8.10	Да ли се прати реализација активности из акционог плана за успостављање и развој система финансијског управљања и контроле? (одговарају корисници који имају акциони план) <input type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
8.11	Да ли се спроводе одређене мере у случају неизвршавања активности предвиђених акционим планом? (одговарају корисници који имају акциони план) <input type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ

9. УПРАВЉАЊЕ НЕПРАВИЛНОСТИМА

9.1 Да ли сте имали потврђене сумње на неправилности?(*)

ДА НЕ

9.2 Да ли се решавају потврђене неправилности? (одговарају само организације које су имале потврђене сумње на неправилности)

ДА НЕ

9.3 Потврђене неправилности су решаване: (одговарају само организације у оквиру којих су решаване потврђене неправилности)

унутар организације ван организације унутар и ван организације

10.	ПРЕПОРУКЕ ИЗ КОНСОЛИДОВАНОГ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА ЗА ПРЕТХОДНУ ГОДИНУ
10.1	Да ли сте упознати са садржином препорука за даљи развој и унапређење система финансијског управљања и контроле у јавном сектору које су дате у Консолидованом годишњем извештају о стању ИФКЈ у јавном сектору за претходну годину (Текст Консолидованог годишњег извештаја доступан на https://www.mfin.gov.rs/o-ministarstvu/dokumenti/)?(*) <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕ
10.1.1	Уколико је одговор на питање [10.1] ДА, навести доказ/документ, или образложити: Извештај доступан на сајту Министарства
10.2	Да ли спроводите препоруку да се унапреди сегмент управљања ризицима?(*) <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕ
10.2.1	Уколико је одговор на питање [10.2] ДА, навести доказ/документ, или образложити:(*) Унапредити сегмент управљања у наредном периоду
10.3	Да ли спроводите препоруку о неопходности развоја система управљања неправилностима у складу са захтевима ФУК правилника и Смерницама за управљање неправилностима?(*) <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕ
10.3.1	Уколико је одговор на питање [10.3] ДА, навести доказ/документ, или образложити:(*) Урађен Правилник о интерном Финансијском управљању и контроли
10.4	Да ли се спроводи препорука да се директни корисници више укључе у процес унапређења система ФУК индиректних корисника из своје надлежности? (одговарају директни корисници буџетских средстава који имају индиректне кориснике буџетских средстава, као и сами индиректни корисници буџетских средстава) <input type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕ
10.5	Да ли руководство организације спроводи препоруку да је потребно да се додатно ангажује и/или определи адекватне ресурсе у процесу успостављања и унапређења система ФУК?(*) <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕ
10.5.1	Уколико је одговор на питање [10.5] ДА, навести доказ/документ, или образложити:(*) Урађен Правилник о интерном Финансијском управљању и контроли и дат предлог за формирање групе за увођење система ФУК

11.	ФУНКЦИОНИСАЊЕ СИСТЕМА У УСЛОВИМА COVID-19 ПАНДЕМИЈЕ
11.1	Означите изјаве које су примењиве на Вашу организацију уопштено гледано услед COVID-19 пандемије: (*) <input type="checkbox"/> Циљеви су остварени у мањој мери. <input type="checkbox"/> Циљеви нису остварени у планираним роковима. <input type="checkbox"/> Обим посла се повећао. <input type="checkbox"/> Ниво контрола је био смањен. <input checked="" type="checkbox"/> Прилагодили смо планове рада ситуацији. <input type="checkbox"/> Ништа од наведеног.
11.2	Каква су искуства Ваше организације у вези са радом од куће? (*) <input checked="" type="checkbox"/> Позитивна <input type="checkbox"/> Негативна <input type="checkbox"/> Није примењиво (није било могуће организовати рад од куће)
11.3	Додатна запажања о функционисању Вашег система у условима COVID-19 пандемије: (*) Примењене су мере појачане заштите и организација рада прилагођена мерама за спречавање пандемије. Није било већег заражавања запослених ни корисника.

12.	КЉУЧНИ ПРОБЛЕМИ И СЛАБОСТИ У УСПОСТАВЉАЊУ И РАЗВОЈУ СИСТЕМА ФИНАНСИЈСКОГ УПРАВЉАЊА И КОНТРОЛЕ:
12.1	По појединим елементима „COSO“ оквира (контролно окружење, управљање ризицима, контролне активности, информације и комуникација, праћење/надзор и процена):(*) Писане процедуре постоје кроз Правилнике, Одлуке, Интерна упуства, али руководиоци служби не поседују довољно знања да се успостави ФУК. Неопходне су обуке.
12.2	По појединим пословним процесима и активностима (нпр. јавне набавке, финансијски послови, надзор над органима у саставу, однос директних и индиректних буџетских корисника...):(*) Проблем код јавних набавки у сачињавању техничких спецификација
12.3	Остало (нпр. проблеми са људским ресурсима, недовољна информисаност и посвећеност руководства, слаба примена преноса овлашћења и одговорности...):(*) Обзиром на делатност установе и велику оптерећеност са пословима из тог делокруга, руководиоци се не могу довољно посветити финансијском управљању и контроли. Такође недостају адекватни кадрови за ову област.

13. КОМЕНТАРИ И СУГЕСТИЈЕ

13.1 ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА ДАЉИ РАЗВОЈ СИСТЕМА ФИНАНСИЈСКОГ УПРАВЉАЊА И КОНТРОЛЕ УНУТАР ВАШЕГ ОРГАНА/ОРГАНИЗАЦИЈЕ:(*)

Стварањ финансијских и других услова за обуку појединих запослених за послове области финансијског управљања и контроле

13.2 ПРЕДЛОГ АКТИВНОСТИ ЗА СИСТЕМСКО УНАПРЕЂЕЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ УПРАВЉАЊА И КОНТРОЛЕ (нпр. измена прописа, израда упутстава и алата, измене у извештавању...):(*)

Даља израда упустава и алата за успостављање система ФУК

13.3 ПРЕДЛОГ ТЕМА ЗА ОБУКЕ ИЗ ОБЛАСТИ ФИНАНСИЈСКОГ УПРАВЉАЊА И КОНТРОЛЕ:(*)

Акциони план, Регистар ризика, Стратегија управљања ризицима

14. ИЗЈАВА О ИНТЕРНИМ КОНТРОЛАМА

14.1 У ПРИЛОГУ ОВОГ ИЗВЕШТАЈА ДОСТАВЉАМО ИЗЈАВУ О ИНТЕРНИМ КОНТРОЛАМА (аплодовати попуњену и потписану Изјаву; текст Изјаве доступан на веб-сајту Министарства финансија>Централна јединица за хармонизацију као и на порталу <https://ifkj.mfin.gov.rs/> у оквиру рубрике "Документа")(*)
uploads-kjs/179/0c2104ee-fb6f-4b31-928c-c192439974c8_Изјаваоинтернимконтроламаза2020.годину.pdf

[МП]

руководилац