



МИНИСТАРСТВО ФИНАНСИЈА
Централна јединица за хармонизацију

ИНСТИТУТ
ЗА ЕКОНОМИКУ ПОЉОПРИВРЕДЕ

Бр. 60

31.03. 2021 год.
БЕОГРАД

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

ОПШТИ ПОДАЦИ О КОРИСНИКУ ЈАВНИХ СРЕДСТАВА

Назив КЈС: 81252 - ИНСТИТУТ ЗА ЕКОНОМИКУ ПОЉОПРИВРЕДЕ (БЕОГРАД)

1. ОПШТИ ПОДАЦИ	
Подаци о кориснику јавних средстава	
1.1 Назив(*)	Институт за економику пољопривреде у Београду
1.2 Адреса(*)	Волгина 15, 11060 Београд
1.3 Web страница(*)	www.iep.bg.ac.rs
1.4 Јединствени број корисника јавних средстава (ЈБКЈС) из Списка корисника јавних средстава Управе за трезор	81252
1.5 Укупан број систематизованих радних места предвиђен актом о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места на дан 31. децембар(*)	14
1.6 Укупан број запослених на дан 31. децембар(*)	25
1.7 Укупан износ планираних расхода и издатака за извештајни период (у динарима)(*)	55610606.55
1.8 Име, презиме и назив радног места/функције руководиоца корисника јавних средстава(*)	Јонел Субић, директор

2. Подаци о руководиоцу задуженом за финансијско управљање и контролу

2.1 Име и презиме(*)

Јонел Субић

2.2 Назив радног места(*)

Директор

2.3 Телефон(*)

+381116972858; +38163296111

2.4 Е-mail(*)

jonel_s@iep.bg.ac.rs

3.	ОРГАНИЗАЦИОНО УСПОСТАВЉАЊЕ СИСТЕМА ФИНАНСИЈСКОГ УПРАВЉАЊА И КОНТРОЛЕ
3.1	Да ли је именован руководилац 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: (*) Није завршен у потпуности систем за финансијско управљање и контролу
3.2	Да ли је основана радна група којом руководи руководилац 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: (*) Није завршен у потпуности систем за финансијско управљање и контролу
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: (*) Није завршен у потпуности систем за финансијско управљање и контролу
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: (*) Није завршен у потпуности систем за финансијско управљање и контролу
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
3.7	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.	ОРГАНИЗАЦИОНО УСПОСТАВЉАЊЕ СИСТЕМА ФИНАНСИЈСКОГ УПРАВЉАЊА И КОНТРОЛЕ
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:(*) Није завршен у потпуности систем за финансијско управљање и контролу
3.10	Навести најзначајније пословне процесе који нису прописани у писаном облику:(*) Није завршен у потпуности систем за финансијско управљање и контролу
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:(*) Није завршен у потпуности систем за финансијско управљање и контролу
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:(*) Није завршен у потпуности систем за финансијско управљање и контролу
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:(*) Није завршен у потпуности систем за финансијско управљање и контролу
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 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
4.2	Да ли постоји процедура којом се обезбеђује да су сви запослени, али и остале заинтересоване стране, упознати са кодексом понашања?(*) <input type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input checked="" type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активност <input type="checkbox"/> НЕ
4.3	Да ли постоји процедура за праћење одступања понашања од кодекса?(*) <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
4.4	Да ли се спроводе мере у случају непоштовања кодекса?(*) <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
4.5	Да ли постоје правила којима се дефинишу потенцијални сукоби интереса и начин поступања?(*) <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
4.6	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 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
4.7	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:(*) План рада за 2020. годину

4.	УПИТНИК ЗА САМООЦЕЊИВАЊЕ ИНТЕРНЕ КОНТРОЛЕ - КОНТРОЛНО ОКРУЖЕЊЕ
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 послова
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 послова
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:(*) Правилник о организацији и систематизацији послова Годишњи извештај о раду
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
4.14.1	Уколико је одговор на питање [4.14] ДА , навести доказ/документ, или образложити:(*) САМОПРОЦЕНА ИНСТИТУТА 2020.
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:(*) САМОПРОЦЕНА ИНСТИТУТА 2020.
4.16	Да ли је усвојена кадровска политика?(*) <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
4.16.1	Уколико је одговор на питање [4.16] ДА , навести доказ/документ, или образложити:(*) План рада за 2020. годину
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.	УПИТНИК ЗА САМООЦЕЊИВАЊЕ ИНТЕРНЕ КОНТРОЛЕ - КОНТРОЛНО ОКРУЖЕЊЕ
4.17.1	Уколико је одговор на питање [4.17] ДА, навести доказ/документ, или образложити: (*) Правилник о организацији и систематизацији послова
4.18	Да ли су осмишљени општи план и приступ обукама запослених који су у складу са циљевима 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
4.18.1	Уколико је одговор на питање [4.18] ДА, навести доказ/документ, или образложити: (*) План рада за 2020. годину
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: (*) Није у потпуности спроведен процес ФУК
4.20	Да ли се врши редовно оцењивање компетенција запослених? (*) <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
4.21	Да ли се проверавају квалификације, знања и претходно радно искуство кандидата за запослење? (*) <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
4.22	Да ли је успостављен систем редовног оцењивања учинка/радне успешности запослених? (*) <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
4.23	Да ли се запослени подстичу (награђивање и кажњавање) у складу са оствареним учинком/нивоом радне успешности? (*) <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
4.24	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 checked="" type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
4.25	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 у потпуности спроведен процес ФУК

4.

**УПИТНИК ЗА САМООЦЕЊИВАЊЕ ИНТЕРНЕ КОНТРОЛЕ -
КОНТРОЛНО ОКРУЖЕЊЕ**

4.26 Да ли је успостављен ефикасан механизам одговорности руководиоца свих нивоа за своје одлуке, поступке и резултате ономе ко их је именовоа или им пренео одговорност?(*)

ДА ДА - у највећем делу ДА - делимично НЕ - иницијално се уводе активности 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:(*) План рада за 2020. годину САМОПРОЦЕНА ИНСТИТУТА за 2020. годину
5.2	Да ли је успостављена веза између стратешких и оперативних циљева?(*) <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
5.2.1	Уколико је одговор на питање [5.2] ДА , навести доказ/документ, или образложити:(*) План рада за 2020. годину САМОПРОЦЕНА ИНСТИТУТА за 2020. годину
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 type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input checked="" type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
5.4	Да ли су руководиоци и запослени упознати са стратешким и оперативним циљевима 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
5.4.1	Уколико је одговор на питање [5.4] ДА , навести доказ/документ, или образложити:(*) План рада за 2020. годину САМОПРОЦЕНА ИНСТИТУТА за 2020. годину
5.5	Да ли су приходи и расходи пројектовани и планирани у складу са утврђеним циљевима 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
5.5.1	Уколико је одговор на питање [5.5] ДА , навести доказ/документ, или образложити:(*) План рада за 2020. годину План прихода и расхода за 2020. годину
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 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
5.6.1	Уколико је одговор на питање [5.6] ДА , навести доказ/документ, или образложити:(*) Извештај о раду за 2020. годину Финансијски извештај за 2020. годину
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:(*) Статут и друга акта Института

5. УПИТНИК ЗА САМООЦЕЊИВАЊЕ ИНТЕРНЕ КОНТРОЛЕ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА	
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 checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности <input type="checkbox"/> НЕ
5.11	Да ли је извршена процена ризика?(*) <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
5.12	Да ли постоји пракса редовног извештавања руководства о ризицима?(*) <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
5.13	Да ли се стратешки и оперативни ризици разматрају на састанцима руководства?(*) <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
5.14	Да ли руководиоци доносе одлуке у функцији управљања идентификованим ризицима (реакција на ризике – прихватање, избегавање, умањивање, подела ризика)?(*) <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
5.15	Да ли ризици обухватају и ризике од преваре и корупције?(*) <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
5.16	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 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.	УПИТНИК ЗА САМООЦЕЊИВАЊЕ ИНТЕРНЕ КОНТРОЛЕ - КОНТРОЛНЕ АКТИВНОСТИ
6.1	<p>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?(*)</p> <p><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</p>
6.2	<p>Да ли су у писаним процедурама узети у обзир ризици који се односе на конкретне активности?(*)</p> <p><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</p>
6.3	<p>Да ли писане процедуре садрже описе свих контролних активности?(*)</p> <p><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</p>
6.4	<p>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)?(*)</p> <p><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</p>
6.5	<p>Ако због величине организације није могуће обезбедити услове из претходног питања, да ли постоје механизми којима се то надокнађује (нпр. појачана контрола или надзор)?</p> <p><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</p>
6.6	<p>Да ли у оквиру организације постоје поступци и правила којима је осигурана безбедност информација?(*)</p> <p><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</p>
6.7	<p>Да ли је обезбеђено да искључиво овлашћене особе могу приступити материјалним, финансијским и другим ресурсима (подаци, евиденције, итд.)?(*)</p> <p><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</p>
6.8	<p>Да ли је организација успоставила контролне механизме у оквиру процедура које регулишу процесе прибављања, развоја и одржавања технолошке (ИТ) инфраструктуре?(*)</p> <p><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</p>
6.9	<p>Да ли постоје поступци и правила који гарантују сигурност ИТ система (лозинке се редовно мењају, ограничен приступ ИТ подацима, бекап података итд.)?(*)</p> <p><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</p>
6.10	<p>Да ли надлежна и одговорна лица врше контролне активности благовремено и компетентно, у складу са политикама и процедурама организације?(*)</p> <p><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</p>
6.11	<p>Да ли организација обавља периодично ревидирање политика и процедура контролних активности како би осигурала њихову константну релевантност и унапређивање?(*)</p> <p><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</p>

**6. УПИТНИК ЗА САМООЦЕЊИВАЊЕ ИНТЕРНЕ КОНТРОЛЕ -
КОНТРОЛНЕ АКТИВНОСТИ**

6.12 Да ли се у организацији предузимају корективне радње у функцији отклањања уочених недостатака у систему интерних контрола?(*)

ДА ДА - у највећем делу ДА - делимично НЕ - иницијално се уводе активности 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 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
7.2	Да ли систем информација и комуникација омогућава праћење остваривања утврђених циљева и спровођење ефикасног надзора над послом у организацији?(*) <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
7.3	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:(*) САМОПРОЦЕНА ИНСТИТУТА за 2020. годину
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:(*) Финансијски извештај за 2020. годину
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:(*) Одлука о финансирању НИО за 2020. годину (Уговор о финансирању рада Института за економику пољопривреде са Министарством просвете, науке и технолошког развоја). Уговори о пословно-техничкој сарадњи са државним институцијама и привредом
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:(*) Редовни састанци Редовна телефонска комуникација Редовна комуникација електронским путем (електронска пошта, вебинар итд.)
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. УПИТНИК ЗА САМООЦЕЊИВАЊЕ ИНТЕРНЕ КОНТРОЛЕ -
ИНФОРМАЦИЈЕ И КОМУНИКАЦИЈА**

7.7.1 Уколико је одговор на питање [7.7] ДА, навести доказ/документ, или образложити: (*)
web сајт Института

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? (*)

ДА ДА - у највећем делу ДА - делимично НЕ - иницијално се уводе активности НЕ

7.9 Да ли се анализирају постојеће процедуре и методе које се користе у екстерној комуникацији? (*)

ДА ДА - у највећем делу ДА - делимично НЕ - иницијално се уводе активности НЕ

8. УПИТНИК ЗА САМООЦЕЊИВАЊЕ ИНТЕРНЕ КОНТРОЛЕ - ПРАЋЕЊЕ (НАДЗОР) И ПРОЦЕНА	
8.1	<p>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?(*)</p> <p><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</p>
8.2	<p>Да ли је успостављена структура извештавања која омогућава објективност и независност интерне ревизије?(*)</p> <p><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</p>
8.3	<p>Да ли се редовно прати остваривање циљева организације?(*)</p> <p><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</p>
8.4	<p>Да ли се анализирају узроци евентуалног одступања од утврђених циљева организације?(*)</p> <p><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</p>
8.5	<p>Да ли руководиоца прихвата и спроводи препоруке интерних ревизора?(*)</p> <p><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</p>
8.6	<p>Да ли се спроводе препоруке екстерне ревизије?(*)</p> <p><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</p>
8.7	<p>Да ли се прати извршење препорука које дају екстерни и интерни ревизори?(*)</p> <p><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</p>
8.8	<p>Да ли су извештаји интерне и екстерне ревизије доступни запосленима у областима на које се извештаји односе?(*)</p> <p><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</p>
8.9	<p>Да ли је успостављена процедура која омогућава запосленима да информишу руководство о уоченим слабостима у систему интерних контрола?(*)</p> <p><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</p>
8.10	<p>Да ли се прати реализација активности из акционог плана за успостављање и развој система финансијског управљања и контроле? (одговарају корисници који имају акциони план)</p> <p><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</p>
8.11	<p>Да ли се спроводе одређене мере у случају неизвршавања активности предвиђених акционим планом? (одговарају корисници који имају акциони план)</p> <p><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</p>

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: Текст Консолидованог годишњег извештаја доступан на https://www.mfin.gov.rs/o-ministarstvu/dokumenti/
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:(*) Пратимо стање ризика и прилагођавамо се новонасталим ситуацијама.
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:(*) Текст Консолидованог годишњег извештаја доступан на https://www.mfin.gov.rs/o-ministarstvu/dokumenti/
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 checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕ
10.4.1	Уколико је одговор на питање [10.4] ДА, навести доказ/документ, или образложити:(*) Да, спроводе се препоруке.
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:(*) Да, спроводе се препоруке.

11.

**ФУНКЦИОНИСАЊЕ СИСТЕМА У УСЛОВИМА COVID-19
ПАНДЕМИЈЕ**

11.1 Означите изјаве које су примењиве на Вашу организацију уопштено гледано услед COVID-19 пандемије: (*)

- Циљеви су остварени у мањој мери.
- Циљеви нису остварени у планираним роковима.
- Обим посла се повећао.
- Ниво контрола је био смањен.
- Прилагодили смо планове рада ситуацији.
- Ништа од наведеног.

11.2 Каква су искуства Ваше организације у вези са радом од куће? (*)

- Позитивна Негативна Није примењиво (није било могуће организовати рад од куће)

11.3 Додатна запажања о функционисању Вашег система у условима COVID-19 пандемије: (*)

Настојимо да функционисање нашег система прилагодимо новонасталој ситуацији.

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):(*) Није у потпуности спроведен процес ФУК.
12.2	По појединим пословним процесима и активностима (нпр. јавне набавке, финансијски послови, надзор над органима у саставу, однос директних и индиректних буџетских корисника...):(*) Није у потпуности спроведен процес ФУК.
12.3	Остало (нпр. проблеми са људским ресурсима, недовољна информисаност и посвећеност руководства, слаба примена преноса овлашћења и одговорности...):(*) Није у потпуности спроведен процес ФУК.

13. КОМЕНТАРИ И СУГЕСТИЈЕ

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

Није у потпуности спроведен процес ФУК.

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

Није у потпуности спроведен процес ФУК.

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

Није у потпуности спроведен процес ФУК.

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 web-сајту Министарства финансија>Централна јединица за хармонизацију као и на порталу <https://ifkj.mfin.gov.rs/> у оквиру рубрике "Документа")(*)

uploads-kjs/10775/8c02f32a-34c1-4d6c-8b04-

7512ebf4f445_Изјаваоинтернимконтролама_ЈонелСубић_ИЕПБГ.PDF




руководилац

ИНСТИТУТ
ЗА ЕКОНОМИКУ ПОЉОПРИВРЕДЕ

Бр. 60/1

31.03. 2021 год.
БЕОГРАД

Институт за економику пољопривреде у Београду

Изјава о интерним контролама за 2020. годину

У складу са чланом 20. Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору, а на основу извршене самопроцене интерне контроле из Упитника за самооцењивање интерне контроле који је део Годишњег извештаја о систему финансијског управљања и контроле за 2020. годину Института за економику пољопривреде у Београду, извештаја интерне ревизије, Државне ревизорске институције, односно екстерне ревизије, за 2020. годину

Ја, Јонел Субић, директор

Изјављујем да сам стекао/ла разумно уверавање о нивоу усклађености успостављеног система финансијског управљања и контроле у Институту за економику пољопривреде у Београду у односу на међународне стандарде интерне контроле, о ефикасности и ефективности функционисања система интерне контроле и да се организацијом управља према принципима доброг финансијског управљања

Ова изјава је саставни део Годишњег извештаја о систему финансијског управљања и контроле за 2020. годину Института за економику пољопривреде у београду, број: 60, од 31.03.2021. године.

У Београду,
31.03.2021.


(потпис руководиоца
корисника јавних средстава)
Јонел Субић
Директор





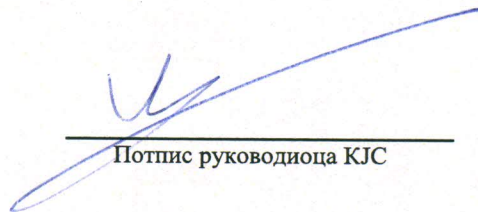
МИНИСТАРСТВО ФИНАНСИЈА
Централна јединица за хармонизацију

ПОТВРДА О ДОСТАВЉЕНОМ ИЗВЕШТАЈУ

Извештај:	Годишњи извештај о систему финансијског управљања и контроле за 2020. годину
КЈС:	81252 - ИНСТИТУТ ЗА ЕКОНОМИКУ ПОЉОПРИВРЕДЕ
Датум доставе:	31.03.2021 18:28
Евиденцијски број:	1-02069/21

Потврђујем комплетност предметног извештаја за 2020. годину са прилозима, достављеног под евиденцијским бројем 1-02069/21.




Потпис руководиоца КЈС



МИНИСТАРСТВО ФИНАНСИЈА
Централна јединица за хармонизацију

ча

ПОТВРДА О ДОСТАВЉЕНОМ ИЗВЕШТАЈУ

Извештај:	Годишњи извештај о систему финансијског управљања и контроле за 2020. годину
КЈС:	81252 - ИНСТИТУТ ЗА ЕКОНОМИКУ ПОЉОПРИВРЕДЕ
Датум доставе:	31.03.2021 18:28
Евиденцијски број:	1-02069/21

Потврђујем комплетност предметног извештаја за 2020. годину са прилозима, достављеног под евиденцијским бројем 1-02069/21.



[МП]

Потпис руководиоца КЈС

УПРАВА ЗА ЗАЈЕДНИЧКЕ ПОСЛОВЕ
РЕПУБЛИЧКИХ ОРГАНА
ПИСАРНИЦА - 1005

ПРИМЉЕНО: 02.04.2021

Орган	Орг.јед.	Број	Прилог	Вред.