



## Годишњи извештај о систему финансијског управљања и контроле за 2021. годину

### ОПШТИ ПОДАЦИ О КОРИСНИКУ ЈАВНИХ СРЕДСТАВА

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

<b>1. ОПШТИ ПОДАЦИ</b>
Подаци о кориснику јавних средстава
1.1 Назив(*) <b>Институт за економику пољопривреде</b>
1.2 Адреса(*) <b>Волгина 15, 11060 Београд</b>
1.3 Веб-страница(*) <b>www.iep.bg.ac.rs</b>
1.4 Јединствени број корисника јавних средстава (ЈБКЈС) из Списка корисника јавних средстава Управе за трезор(*) <b>81252</b>
1.5 Укупан број систематизованих радних места предвиђен актом о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места на дан 31. децембар(*) <b>14</b>
1.6 Укупан број запослених на дан 31. децембар(*) <b>25</b>
1.7 Укупан износ планираних расхода за извештајни период (у динарима)(*) <b>62860400.26</b>
1.8 Име и презиме руководиоца корисника јавних средстава(*) <b>Јонел Субић</b>
1.9 Назив радног места/функције руководиоца корисника јавних средстава(*) <b>Директор</b>

<b>2.</b>	<b>Подаци о руководиоцу задуженом за финансијско управљање и контролу</b>
2.1	Име и презиме(*) <b>Марко Јелочник</b>
2.2	Назив радног места(*) <b>Помоћник директора за науку</b>
2.3	Телефон(*) <b>062223111</b>
2.4	Имејл-адреса(*) <b>marko_j@iep.bg.ac.rs</b>

<b>3.</b>	<b>ОРГАНИЗАЦИОНО УСПОСТАВЉАЊЕ СИСТЕМА ФИНАНСИЈСКОГ УПРАВЉАЊА И КОНТРОЛЕ</b>
3.1	Да ли је именован руководиолац задужен за финансијско управљање и контролу?(*) <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕ
3.1.1	Ако је одговор на питање [3.1] ДА, навести датум и број одлуке/решења:(*) <b>14.10.2021. године, број 335/1</b>
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 checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕ
3.2.1	Ако је одговор на питање [3.2] ДА, навести датум, број и назив акта и састав радне групе: (*) <b>14.10.2021. године, број 335/1</b>
3.3	Да ли је донет акциони план (план активности) за успостављање система за финансијско управљање и контролу?(*) <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕ
3.3.1	Ако је одговор на питање [3.3] ДА, навести датум и број акционог плана:(*) <b>15.11.2021. године, број 357/1</b>
3.4	Да ли су утврђени задаци лица задужених за финансијско управљање и контролу, радне групе, као и рокови за њихово извршење?(*) <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕ
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 веб-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 checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕ



<b>4.</b>	<b>УПИТНИК ЗА САМООЦЕЊИВАЊЕ ИНТЕРНЕ КОНТРОЛЕ - КОНТРОЛНО ОКРУЖЕЊЕ</b>
4.1	Да ли постоји кодекс понашања на нивоу 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
4.2	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 checked="" type="checkbox"/> ДА - делимично <input 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 checked="" type="checkbox"/> ДА - делимично <input 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 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:(*) <b>Правилник о уређивању поступака унутрашњег узбуњивања у Институту за економику пољопривреде - Београд, од 26.11.2015. године, број 730.</b>
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"/> ДА - делимично <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"/> ДА - делимично <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



<b>4.</b>	<b>УПИТНИК ЗА САМООЦЕЊИВАЊЕ ИНТЕРНЕ КОНТРОЛЕ - КОНТРОЛНО ОКРУЖЕЊЕ</b>
4.10.1	Уколико је одговор на питање [4.10] ДА, навести доказ/документ, или образложити: (*) <b>План рада Института за економику пољопривреде за 2021. годину, од 24.12.2020. године, број 334.</b>
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: (*) <b>Правилник о организацији и систематизацији послова, од 10.08.2020. године, број 183.</b>
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: (*) <b>Правилник о организацији и систематизацији послова, од 10.08.2020. године, број 183.</b>
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: (*) <b>Правилник о организацији и систематизацији послова, од 10.08.2020. године, број 3/2. Годишњи извештај о раду за 2021. годину, од 05.01.2022. године, број 183.</b>
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: (*) <b>Самопроцена Института 2020., од 29.09.2020. године, број 241.</b>
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: (*) <b>Самопроцена Института 2020., од 29.09.2020. године, број 241.</b>
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: (*) <b>План рада Института за економику пољопривреде за 2021. годину, Није у потпуности спроведен ФУК.</b>



<b>4.</b>	<b>УПИТНИК ЗА САМООЦЕЊИВАЊЕ ИНТЕРНЕ КОНТРОЛЕ - КОНТРОЛНО ОКРУЖЕЊЕ</b>
4.17	Да ли су утврђени нивои потребних знања и вештина за свако радно место?(*) <input checked="" type="checkbox"/> <b>ДА</b> <input type="checkbox"/> <b>ДА - у највећем делу</b> <input type="checkbox"/> <b>ДА - делимично</b> <input type="checkbox"/> <b>НЕ - иницијално се уводе активности</b> <input type="checkbox"/> <b>НЕ</b>
4.17.1	Уколико је одговор на питање [4.17] <b>ДА</b> , навести доказ/документ, или образложити:(*) <b>Правилник о организацији и систематизацији послова, од 10.08.2020. године, број 3/2.</b>
4.18	Да ли су осмишљени општи план и приступ обукама запослених који су у складу са циљевима организације?(*) <input checked="" type="checkbox"/> <b>ДА</b> <input type="checkbox"/> <b>ДА - у највећем делу</b> <input type="checkbox"/> <b>ДА - делимично</b> <input type="checkbox"/> <b>НЕ - иницијално се уводе активности</b> <input type="checkbox"/> <b>НЕ</b>
4.18.1	Уколико је одговор на питање [4.18] <b>ДА</b> , навести доказ/документ, или образложити:(*) <b>План рада Института за економику пољопривреде за 2021. годину, од 24.12.2020. године, број 334.</b>
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"/> <b>ДА</b> <input type="checkbox"/> <b>ДА - у највећем делу</b> <input type="checkbox"/> <b>ДА - делимично</b> <input type="checkbox"/> <b>НЕ - иницијално се уводе активности</b> <input checked="" type="checkbox"/> <b>НЕ</b>
4.19.1	Уколико је одговор на питање [4.19] <b>НЕ</b> , укратко образложити:(*) <b>Није у потпуности спроведен ФУК.</b>
4.20	Да ли се врши редовно оцењивање компетенција запослених?(*) <input type="checkbox"/> <b>ДА</b> <input checked="" type="checkbox"/> <b>ДА - у највећем делу</b> <input type="checkbox"/> <b>ДА - делимично</b> <input type="checkbox"/> <b>НЕ - иницијално се уводе активности</b> <input type="checkbox"/> <b>НЕ</b>
4.21	Да ли се проверавају квалификације, знања и претходно радно искуство кандидата за запослење?(*) <input type="checkbox"/> <b>ДА</b> <input checked="" type="checkbox"/> <b>ДА - у највећем делу</b> <input type="checkbox"/> <b>ДА - делимично</b> <input type="checkbox"/> <b>НЕ - иницијално се уводе активности</b> <input type="checkbox"/> <b>НЕ</b>
4.22	Да ли је успостављен систем редовног оцењивања учинка/радне успешности запослених? (*) <input type="checkbox"/> <b>ДА</b> <input checked="" type="checkbox"/> <b>ДА - у највећем делу</b> <input type="checkbox"/> <b>ДА - делимично</b> <input type="checkbox"/> <b>НЕ - иницијално се уводе активности</b> <input type="checkbox"/> <b>НЕ</b>
4.23	Да ли се запослени подстичу (награђивање и кажњавање) у складу са оствареним учинком/нивоом радне успешности?(*) <input type="checkbox"/> <b>ДА</b> <input checked="" type="checkbox"/> <b>ДА - у највећем делу</b> <input type="checkbox"/> <b>ДА - делимично</b> <input type="checkbox"/> <b>НЕ - иницијално се уводе активности</b> <input type="checkbox"/> <b>НЕ</b>
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"/> <b>ДА</b> <input checked="" type="checkbox"/> <b>ДА - у највећем делу</b> <input type="checkbox"/> <b>ДА - делимично</b> <input type="checkbox"/> <b>НЕ - иницијално се уводе активности</b> <input type="checkbox"/> <b>НЕ</b>
4.25	Да ли у организацији постоји обавеза редовног извештавања о финансијском управљању и контроли и интерној ревизији?(*) <input type="checkbox"/> <b>ДА</b> <input type="checkbox"/> <b>ДА - у највећем делу</b> <input type="checkbox"/> <b>ДА - делимично</b> <input type="checkbox"/> <b>НЕ - иницијално се уводе активности</b> <input checked="" type="checkbox"/> <b>НЕ</b>

<b>4.</b>	<b>УПИТНИК ЗА САМООЦЕЊИВАЊЕ ИНТЕРНЕ КОНТРОЛЕ - КОНТРОЛНО ОКРУЖЕЊЕ</b>
4.25.1	Уколико је одговор на питање [4.25] НЕ, укратко образложити:(*) <b>Није у потпуности спроведен ФУК.</b>
4.26	Да ли је успостављен ефикасан механизам одговорности којим руководиоци свих нивоа за своје одлуке, поступке и резултате одговарају ономе ко их је именовао или им пренео одговорност?(*) <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



<b>5.</b>	<b>УПИТНИК ЗА САМООЦЕЊИВАЊЕ ИНТЕРНЕ КОНТРОЛЕ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА</b>
5.1	Да ли постоје дефинисани и усвојени оперативни циљеви?(*) <input checked="" type="checkbox"/> <b>ДА</b> <input type="checkbox"/> <b>ДА - у највећем делу</b> <input type="checkbox"/> <b>ДА - делимично</b> <input type="checkbox"/> <b>НЕ - иницијално се уводе активности</b> <input type="checkbox"/> <b>НЕ</b>
5.1.1	Уколико је одговор на питање [5.1] <b>ДА</b> , навести доказ/документ, или образложити:(*) <b>Самопроцена Института 2020., од 29.09.2020. године, број 241. План рада Института за економику пољопривреде за 2021. годину, од 24.12.2020. године, број 334.</b>
5.2	Да ли је успостављена веза између стратешких и оперативних циљева?(*) <input checked="" type="checkbox"/> <b>ДА</b> <input type="checkbox"/> <b>ДА - у највећем делу</b> <input type="checkbox"/> <b>ДА - делимично</b> <input type="checkbox"/> <b>НЕ - иницијално се уводе активности</b> <input type="checkbox"/> <b>НЕ</b>
5.2.1	Уколико је одговор на питање [5.2] <b>ДА</b> , навести доказ/документ, или образложити:(*) <b>Самопроцена Института 2020., од 29.09.2020. године, број 241. План рада Института за економику пољопривреде за 2021. годину, од 24.12.2020. године, број 334.</b>
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"/> <b>ДА</b> <input type="checkbox"/> <b>ДА - у највећем делу</b> <input type="checkbox"/> <b>ДА - делимично</b> <input checked="" type="checkbox"/> <b>НЕ - иницијално се уводе активности</b> <input type="checkbox"/> <b>НЕ</b>
5.4	Да ли су руководиоци и запослени упознати са стратешким и оперативним циљевима организације?(*) <input checked="" type="checkbox"/> <b>ДА</b> <input type="checkbox"/> <b>ДА - у највећем делу</b> <input type="checkbox"/> <b>ДА - делимично</b> <input type="checkbox"/> <b>НЕ - иницијално се уводе активности</b> <input type="checkbox"/> <b>НЕ</b>
5.4.1	Уколико је одговор на питање [5.4] <b>ДА</b> , навести доказ/документ, или образложити:(*) <b>Самопроцена Института 2020., од 29.09.2020. године, број 241. План рада Института за економику пољопривреде за 2021. годину, од 24.12.2020. године, број 334.</b>
5.5	Да ли су приходи и расходи пројектовани и планирани у складу са утврђеним циљевима организације?(*) <input checked="" type="checkbox"/> <b>ДА</b> <input type="checkbox"/> <b>ДА - у највећем делу</b> <input type="checkbox"/> <b>ДА - делимично</b> <input type="checkbox"/> <b>НЕ - иницијално се уводе активности</b> <input type="checkbox"/> <b>НЕ</b>
5.5.1	Уколико је одговор на питање [5.5] <b>ДА</b> , навести доказ/документ, или образложити:(*) <b>План рада Института за економику пољопривреде за 2021. годину, од 24.12.2020. године, број 334. План прихода и расхода Института 2021. годину, од 27.04.2021. године, број 93/1 и измене Плана од 06.12.2021. године, број 376.</b>
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"/> <b>ДА</b> <input type="checkbox"/> <b>ДА - у највећем делу</b> <input type="checkbox"/> <b>ДА - делимично</b> <input type="checkbox"/> <b>НЕ - иницијално се уводе активности</b> <input type="checkbox"/> <b>НЕ</b>
5.6.1	Уколико је одговор на питање [5.6] <b>ДА</b> , навести доказ/документ, или образложити:(*) <b>Извештај о раду Института за 2021. годину, од 05.01.2022. године, број 3. Финансијски извештај за 2021. годину, од 28.03.2022. године, 92/1.</b>
5.7	Да ли су циљеви организације усаглашени са одговарајућим законима и прописима?(*) <input checked="" type="checkbox"/> <b>ДА</b> <input type="checkbox"/> <b>ДА - у највећем делу</b> <input type="checkbox"/> <b>ДА - делимично</b> <input type="checkbox"/> <b>НЕ - иницијално се уводе активности</b> <input type="checkbox"/> <b>НЕ</b>
5.7.1	Уколико је одговор на питање [5.7] <b>ДА</b> , навести доказ/документ, или образложити:(*) <b>Статут и друга акта Института.</b>



<b>5. УПИТНИК ЗА САМООЦЕЊИВАЊЕ ИНТЕРНЕ КОНТРОЛЕ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА</b>	
5.8	<p>Да ли се регистар ризика редовно ажурира, у складу са потребама организације (одговарају организације које имају регистар ризика)?</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>
5.9	<p>Да ли су идентификовани ризици повезани са кључним пословним процесима?(*)</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>
5.10	<p>Да ли су ризици утврђени у односу на дефинисане циљеве 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>
5.11	<p>Да ли је извршена процена ризика?(*)</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>
5.12	<p>Да ли постоји пракса редовног извештавања руководства о ризицима?(*)</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>
5.13	<p>Да ли се стратешки и оперативни ризици разматрају на састанцима руководства?(*)</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>
5.14	<p>Да ли руководиоци доносе одлуке у функцији управљања идентификованим ризицима (реакција на ризике – толерисање, третирање (решавање), трансферисање и укидање ризика)?(*)</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>
5.15	<p>Да ли ризици обухватају и ризике од преваре и корупције?(*)</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>
5.16	<p>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.)?(*)</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
6.1	<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 type="checkbox"/> ДА - делимично <input checked="" 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 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>



<b>6.</b>	<b>УПИТНИК ЗА САМООЦЕЊИВАЊЕ ИНТЕРНЕ КОНТРОЛЕ - КОНТРОЛНЕ АКТИВНОСТИ</b>
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	<input type="checkbox"/> ДА - делимично
<input type="checkbox"/> НЕ	<input type="checkbox"/> НЕ - иницијално се уводе активности

<b>7.</b>	<b>УПИТНИК ЗА САМООЦЕЊИВАЊЕ ИНТЕРНЕ КОНТРОЛЕ - ИНФОРМАЦИЈЕ И КОМУНИКАЦИЈА</b>
7.1	Да ли је организација идентификовала и јасно дефинисала потребе релевантних лица за информацијама?(*) <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
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:(*) <b>Самопроцена Института 2020., од 29.09.2020. године, број 241.</b>
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:(*) <b>Финансијски извештај за 2021. годину. од 28.03.2022. године, број 92/1.</b>
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:(*) <b>Уговор о реализацији и финансирању научноистраживачког рада за 2021. годину, од 29.01.2020. године, број 25.</b>
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:(*) <b>Радни састанци, редовна телефонска комуникација, редовна комуникација електронским путем (електронска пошта, вебинари итд.).</b>
7.7	Да ли је осигурана транспарентност и благовременост информација према екстерним заинтересованим странама (кључни документи су објављени на веб-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:(*) <b>Веб-сајт Института.</b>



<b>7.</b>	<b>УПИТНИК ЗА САМООЦЕЊИВАЊЕ ИНТЕРНЕ КОНТРОЛЕ - ИНФОРМАЦИЈЕ И КОМУНИКАЦИЈА</b>
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?(\*)

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

8.2 Да ли је успостављена структура извештавања која омогућава објективност и независност интерне ревизије?(\*)

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

8.3 Да ли се редовно прати остваривање циљева организације?(\*)

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

8.4 Да ли се анализирају узроци евентуалног одступања од утврђених циљева организације?(\*)

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

8.5 Да ли руководиоца прихвата и спроводи препоруке интерних ревизора?(\*)

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

8.6 Да ли се спроводе препоруке екстерне ревизије?(\*)

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

8.7 Да ли се прати извршење препорука које дају екстерни и интерни ревизори?(\*)

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

8.8 Да ли су извештаји интерне и екстерне ревизије доступни запосленима у областима на које се извештаји односе?(\*)

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

8.9 Да ли је успостављена процедура која омогућава запосленима да информишу руководство о уоченим слабостима у систему интерних контрола?(\*)

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

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)

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

8.11 Да ли се спроводе одређене мере у случају неизвршавања активности предвиђених акционим планом? (одговарају корисници који имају акциони план)

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



<b>8.</b>	<b>УПИТНИК ЗА САМООЦЕЊИВАЊЕ ИНТЕРНЕ КОНТРОЛЕ - ПРАЋЕЊЕ (НАДЗОР) И ПРОЦЕНА</b>
8.12	Уколико је ваша организација директни корисник буџетских средстава који има индиректне кориснике буџетских средстава у својој надлежности, да ли пратите функционисање њихових система интерних контрола? (попуњавају само директни корисници буџетских средстава који у својој надлежности имају индиректне кориснике буџетских средстава) <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
8.13	Уколико је ваша организација директни корисник буџетских средстава који има индиректне кориснике буџетских средстава у својој надлежности, да ли пратите реализацију њихових циљева? (попуњавају само директни корисници буџетских средстава који у својој надлежности имају индиректне кориснике буџетских средстава) <input type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> ДА - у највећем делу <input type="checkbox"/> ДА - делимично <input type="checkbox"/> ДА - 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



<b>10.</b>	<b>ПРЕПОРУКЕ ИЗ КОНСОЛИДОВАНОГ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА ЗА ПРЕТХОДНУ ГОДИНУ</b>
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 РС за претходну годину? (Текст Консолидованог годишњег извештаја доступан на <a href="https://mfin.gov.rs/o-ministarstvu/dokumenti3">https://mfin.gov.rs/o-ministarstvu/dokumenti3</a> )(* <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: <b>Текст Консолидованог годишњег извештаја доступан на <a href="https://mfin.gov.rs/o-ministarstvu/dokumenti3">https://mfin.gov.rs/o-ministarstvu/dokumenti3</a></b>
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:(*) <b>Пратимо стање ризика и прилагођавамо се новонасталим ситуацијама.</b>
10.3	Да ли руководство организације спроводи препоруку да је потребно да се додатно ангажује и/или одреди адекватне ресурсе у процесу успостављања и унапређења система ФУК?(* <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:(*) <b>Текст Консолидованог годишњег извештаја доступан на <a href="https://mfin.gov.rs/o-ministarstvu/dokumenti3">https://mfin.gov.rs/o-ministarstvu/dokumenti3</a></b>

**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 Додатна запажања о функционисању вашег система у условима COVID-19 пандемије: (\*)

**Настојимо да функционисање нашег система прилагодимо новонасталој ситуацији.**



<b>12.</b>	<b>КЉУЧНИ ПРОБЛЕМИ И СЛАБОСТИ У УСПОСТАВЉАЊУ И РАЗВОЈУ СИСТЕМА ФИНАНСИЈСКОГ УПРАВЉАЊА И КОНТРОЛЕ:</b>
12.1	По појединим елементима КОСО оквира (контролно окружење, управљање ризицима, контролне активности, информације и комуникација, праћење/надзор и процена):(*) <b>Није у потпуности спроведен процес ФУК.</b>
12.2	По појединим пословним процесима и активностима (нпр. јавне набавке, финансијски послови, надзор над органима у саставу, однос директних и индиректних буџетских корисника...):(*) <b>Није у потпуности спроведен процес ФУК.</b>
12.3	Остало (нпр. проблеми са људским ресурсима, недовољна информисаност и посвећеност руководства, слаба примена преноса овлашћења и одговорности...):(*) <b>Није у потпуности спроведен процес ФУК.</b>

### **13. ПЛАНОВИ 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.**



ИНСТИТУТ  
ЗА ЕКОНОМИКУ ПОЉОПРИВРЕДЕБр. 7011420.03.

БЕОГРАД

2022. ГОД.

Изјава о интерним контролама за 2021 годину <sup>1</sup>

У складу са Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору, а на основу извршене самопроцене из Упитника за самооцењивање интерне контроле који је део Годишњег извештаја о систему финансијског управљања и контроле за 2021 годину ИНСТИТУТ ЗА ЕКОНОМИКУ ПОЉОПРИВРЕДЕ, извештаја интерне ревизије, Државне ревизорске институције, односно екстерне ревизије<sup>2</sup>, за 2021 годину, као и других доступних информација

Ја, Јонел Субић, Директор

Изјављујем да сам стекао/ла увереност у разумној мери о нивоу усклађености система финансијског управљања и контроле са међународним стандардима интерне контроле и да у систему интерних контрола постоје одређене слабости<sup>3</sup> које ће бити отклоњене у најкраћем могућем року.

Изјављујем да, и поред уочених слабости, систем интерних контрола функционише ефективно и ефикасно и да се организацијом управља у складу са принципима законитости, правилности и доброг финансијског управљања.

У БЕОГРАД,  
30.03.2022

Jonel Subić 200003746 Лични подаци о кориснику  
(потпис руководиоца корисника јавних средстава)

Јонел Субић  
Директор

<sup>1</sup> Образац Изјаве о интерним контролама која се доставља ако су уочене слабости у систему интерних контрола

<sup>2</sup> Ако се обављене ревизије односе на извештајни период

<sup>3</sup> Оцене из Упитника за самооцењивање интерне контроле којима нисте задовољни, слабости на које су указале ревизије или су уочене у самој организацији и сл.



МИНИСТАРСТВО ФИНАНСИЈА  
Централна јединица за хармонизацију

ВЕРИФИКАЦИЈА САДРЖАЈА ИЗВЕШТАЈА

Извештај:	Годишњи извештај о систему финансијског управљања и контроле за 2021. годину
КЈС:	81252 - ИНСТИТУТ ЗА ЕКОНОМИКУ ПОЉОПРИВРЕДЕ
Датум доставе:	30.03.2022 12:54
Евиденцијски број:	1-01942/22

Потврђујем садржај предметног извештаја евидентираног под бројем **1-01942/22**.

**Jonel Subić 200003746**

Digitally signed by Jonel Subic 200003746  
DN: c=RS, serialNumber=CA:RS-200003746, serialNumber=PNORS-2211964860031,  
sn=Subic, givenName=Jonel, cn=Jonel Subic 200003746  
Date: 2022.03.30 13:32:42 +02'00'



  
Потпис руководиоца КЈС





**МИНИСТАРСТВО ФИНАНСИЈА**  
Централна јединица за хармонизацију

**ИНСТИТУТ**  
**ЗА ЕКОНОМИКУ ПОЉОПРИВРЕДЕ**  
Бр. 701/3  
30.07. 2022 год.  
**БЕОГРАД**

**ПОТВРДА О**  
**ЕЛЕКТРОНСКИ ДОСТАВЉЕНОМ ИЗВЕШТАЈУ**

Потврђујемо да је корисник јавних средстава **81252 - ИНСТИТУТ ЗА ЕКОНОМИКУ ПОЉОПРИВРЕДЕ** електронски поднео предметни извештај **ГИ 2021 - ФУК** за 2021 . годину дана **30.03.2022.**

Напомена: ова потврда је важећа без потписа и печата.

МИНИСТАРСТВО ФИНАНСИЈА, Централна јединица за хармонизацију