



Годишњи извештај о систему финансијског управљања и контроле за
2022. годину

ОПШТИ ПОДАЦИ О КОРИСНИКУ ЈАВНИХ СРЕДСТАВА

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

1. ОПШТИ ПОДАЦИ
Подаци о кориснику јавних средстава (КЈС)
1.1 Назив(*) Институт за економику пољопривреде
1.2 Адреса(*) Волгина 15, 11060 Београд
1.3 Веб-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 планираних извршилаца на систематизованим радним местима код корисника јавних средстава (из интерног општег акта корисника јавних средстава), на дан 31. децембар: (*) 14
1.6 Укупан број извршилаца на попуњеним радним местима код корисника јавних средстава, на дан 31. децембар:(*) 25

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

Подаци о кориснику јавних средстава (КЈС)

1.7 Укупан износ планираних расхода за извештајни период (за корисника јавних средстава), у динарима: (*)

70361516.06

1.8 Име и презиме руководиоца корисника јавних средстава (*)

Јонел Субић

1.9 Назив радног места/функције руководиоца корисника јавних средстава (*)

Директор

2. Подаци о руководиоцу задуженом за финансијско управљање и контролу (ФУК)

2.1 Име и презиме(*)

Марко Јелочник

2.2 Назив радног места(*)

Помоћник директора за науку

2.3 Телефон(*)

062223111

2.4 Имејл-адреса(*)

marko_j@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 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: (*) 14.10.2021. godine, broj 335/1
3.2	Да ли је основана радна група којом руководи руководилац задужен за финансијско управљање и контролу, која се бави 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: (*) 14.10.2021. godine, broj 335/2
3.3	Да ли је донет акциони план (план активности) за успостављање и развој 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: (*) 15.11.2021. године, број 357/1
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 Министарства 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.	ОРГАНИЗАЦИОНО УСПОСТАВЉАЊЕ СИСТЕМА ФИНАНСИЈСКОГ УПРАВЉАЊА И КОНТРОЛЕ
3.7	Да ли су руководиоци и запослени задужени за послове финансијског управљања и контроле у претходних пет година присуствовали основној обуци из области ФУК коју спроводи Централна јединица за хармонизацију? (*)
	<input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> НЕ
3.8	Да ли су руководиоци и запослени задужени за послове финансијског управљања и контроле у претходних пет година присуствовали обукама из области ФУК које није организовала Централна јединица за хармонизацију? (*)
	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕ
3.9	Колико пословних процеса је идентификовано у вашој организацији? (*)
	3
3.10	Ваша организација има следећа документа:(*)
	<input checked="" type="checkbox"/> стратегија управљања ризицима <input checked="" type="checkbox"/> регистар ризика <input checked="" type="checkbox"/> мапе пословних процеса <input type="checkbox"/> план интегритета <input checked="" type="checkbox"/> правилник о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места <input checked="" type="checkbox"/> средњорочни план организације <input type="checkbox"/> ништа од наведеног
3.11	Ако сте током припреме овог извештаја користили и нека друга документа осим докумената поменутих у питању 3.10, наведите њихове називе:
3.12	Годишњи извештај о систему ФУК је оперативно припремљен од стране:(*)
	<input checked="" type="checkbox"/> руководиоца задуженог за ФУК <input type="checkbox"/> радне групе за ФУК <input type="checkbox"/> руководиоца КЈС <input type="checkbox"/> другог лица
3.13	Одговарају министарства, органи у саставу и посебне организације
	<p>Да ли сте у складу са чланом 21а Уредбе о начелима за унутрашње уређење и систематизацију радних места у министарствима, посебним организацијама и службама Владе (Уредба о начелима за унутрашње уређење и систематизацију радних места у министарствима, посебним организацијама и службама Владе („Службени гласник РС“, бр. 81 од 4. септембра 2007 – пречишћен текст, 69 од 18. јула 2008, 98 од 12. октобра 2012, 87 од 4. октобра 2013, 2 од 16. јануара 2019, 24 од 19. марта 2021) одредили унутрашњу јединицу за планска документа и подршку управљању?</p>
	<input type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕ

4. САМООЦЕЊИВАЊЕ ПРИНЦИПА ИНТЕРНЕ КОНТРОЛЕ (ФУК)

4.1 Пред вама је сегмент Годишњег извештаја који се односи на самопроцену адекватности система ФУК ваше организације по елементима (укупно пет) и припадајућим принципима (укупно 17) који су наведени у ФУК Правилнику. Поштовањем ових принципа осигуравате да се вашом организацијом добро управља. Већи део принципа је већ присутан у вашим организацијама и потребно је да препознате шта имате и где постоји простор за даље унапређење.

(*)

- За сваки принцип су наведене тврдње/ставке које га са различитих страна осликавају.

- Потребно је да означите све тврдње/ставке које се односе на вашу организацију. Ово је нека врста контролне листе која илуструје сваки наведени принцип. Све ставке нису обавезујуће и треба да означите оне које постоје код вас.

- По разматрању принципа, главних тврдњи карактеристичних за наведени принцип, и осталих карактеристика ваше организације, на основу датих одговора и слободног уверења оцените колико се наведени принцип поштује у вашој организацији, односно да ли у наредном периоду постоји потреба да се уведу нека побољшања која би допринела бољем функционисању ФУК-а по том питању, односно принципу.

- Након давања оцена у вези са поштовањем принципа, и означавања тврдњи/ставки које постоје у вашој организацији или оних које недостају, потребно је да одлучите шта ћете унапређивати у наредном периоду тако што ћете то уврстити у свој акциони план за унапређење ФУК-а.

- Подсећамо: акциони план је ваш документ, не достављате га, а на сва питања одговарате као организација у целини.

Упознат/а сам са начином на који се врши самооцењивање принципа интерне контроле

5.

Принцип 1 - Организација демонстрира своју посвећеност интегритету и етичким вредностима

КОНТРОЛНО ОКРУЖЕЊЕ

5.1 Означите све ставке које важе када је ваша организација у питању(*)

- Руководство је дефинисало стандарде понашања (кодекс понашања који је у складу са прописима, етичким нормама и вредностима организације).**
- Запослени, екстерни партнери организације и корисници услуга/грађани информисани су о стандардима понашања.**
- Прописане су мере за непоштовање стандарда понашања.**
- Прати се поштовање стандарда понашања.**
- Примењују се адекватне мере за евентуално непоштовање стандарда понашања (примери: разговор, опомена, скретање пажње, дисциплинске мере, отказ итд.).**
- Редовно се организују обуке за запослене и посебно новозапослене из области интегритета, етичких вредности и културе организације.**
- Правилима су дефинисани потенцијални сукоби интереса, корупција и начин поступања.**
- Дефинисана су јасна правила у вези са узбуњивањем како би било могуће пријавити сумње у вези са кршењем прописа и људских права, вршењем јавног овлашћења противно сврси због које је поверено, опасностима по живот, јавно здравље, безбедност, животну средину, као и ради спречавања штете великих размера.**
- Постоји механизам за пријаву, евидентирање на једном месту и одлучивање поводом сумњи на корупцију, преваре, грешке у финансијском извештавању, неправилности у вези са уговарањем, неправилно руковање опремом, лажно приказивање и давање нетачних информација и остале неправилности.**
- Периодично се анализирају подаци о поштовању стандарда понашања и по потреби ажурирају/унапређују политике, комуникација, обуке, механизми за превенцију и детекцију, као и мере у случају кршења стандарда понашања.**
- Руководство сопственим понашањем, поштовањем закона, прописа, интерних аката, стандарда понашања, начином на који руководи, професионалним приступом и залагањем итд., даје пример другима.**
- Руководство је определило адекватне ресурсе (компетентни кадар, време, пажња и други ресурси) за развој ФУК-а.**
- Ништа од наведеног.**

5.2 У складу са горе датим одговорима у вези са принципом 1 (питање 5.1), а имајући у виду карактеристике и потребе ваше организације, процените да ли организација на адекватан начин демонстрира посвећеност интегритету и етичким вредностима (ОДГОВОРИ/ОЦЕНЕ):
(*)

5 - ДА 4 - ДА, у највећем делу 3 - ДА, делимично 2 - НЕ, у највећем делу 1 - НЕ

6.	Принцип 2 - Орган/тело за надзор је независно у односу на руководство и врши надзор над системом интерних контрола (ФУК)
6.1	<p>Означите све ставке које важе када је ваша организација у питању (одговарају само КЈС који имају надзорни/управни одбор)</p> <p>Орган/тело за надзор (надзорни/управни одбор):</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> постоји у вашој организацији;</p> <p><input type="checkbox"/> надзире/прати функционисање свих компоненти ФУК-а (бави се етиком, ресурсима, циљевима и плановима, ризицима, контролама, извештавањем, слабостима система, пословањем и функционисањем организације);</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> чине компетентни појединци са комплементарним знањима и искуствима, који могу објективно и критички анализирати функционисање организације;</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> сачињавају чланови који нису у сукобу интереса;</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> анализира евентуалне слабости и даје сугестије за унапређење квалитета управљања;</p> <p><input type="checkbox"/> формирао/ло је одбор/комисију за ревизију;</p> <p><input type="checkbox"/> одржава директну комуникацију са интерном ревизијом;</p> <p><input type="checkbox"/> одржава директну комуникацију са екстерном ревизијом;</p> <p><input type="checkbox"/> посебно прати високоризичне области (трансакције велике новчане вредности, сложени послови итд.);</p> <p><input type="checkbox"/> ништа од наведеног.</p>
6.2	<p>Одговарају само КЈС који имају надзорни/управни одбор</p> <p>У складу са горе датим одговорима у вези са принципом 2 (питање 6.1), а имајући у виду карактеристике и потребе ваше организације, процените да ли орган/тело за надзор организације (надзорни/управни одбор) на адекватан начин демонстрира независност у односу на руководство и надзире развој и функционисање ФУК-а (ОДГОВОРИ/ОЦЕНЕ):</p> <p><input type="checkbox"/> 5 - ДА <input checked="" type="checkbox"/> 4 - ДА, у највећем делу <input type="checkbox"/> 3 - ДА, делимично <input type="checkbox"/> 2 - НЕ, у највећем делу <input type="checkbox"/> 1 - НЕ</p>

7. Принцип 3 - Руководство успоставља организациону структуру, линије извештавања и одговарајуће надлежности и одговорности у функцији остваривања циљева

7.1 Означите све ставке које важе када је ваша организација у питању (*)

- Успостављена је организациона структура која је адекватна за управљање организацијом и остваривање циљева.
- Јасно су дефинисани линије надлежности, делокруг рада и одговорности унутрашњих организационих јединица.
- Дефинисане су одговорности руководства за остваривање циљева и управљање ризицима.
- Успостављене су јасне линије извештавања по хоризонтали и вертикали које обезбеђују адекватно вршење надлежности и одговорности, и адекватне токове информација за управљање организацијом и остваривање циљева.
- Постоје описи послова за свако радно место.
- Сви запослени у организацији упознати су са својим обавезама и одговорностима.
- Постоје јасна правила за пренос овлашћења.
- Руководство делегира овлашћења/надлежност.
- По потреби се врше прилагођавања организационе структуре, у складу са новонасталим околностима и утврђеним слабостима.
- Ништа од наведеног.

7.2 У складу са горе датим одговорима у вези са принципом 3 (питање 7.1), а имајући у виду карактеристике и потребе ваше организације, процените да ли је руководство организације успоставило адекватну организациону структуру, линије извештавања и одговарајуће надлежности и одговорности (ОДГОВОРИ/ОЦЕНЕ):(*)

5 - ДА 4 - ДА, у највећем делу 3 - ДА, делимично 2 - НЕ, у највећем делу 1 - НЕ

8. Принцип 4 - Организација показује своју посвећеност привлачењу, развоју и задржавању компетентних појединаца

8.1 Означите све ставке које важе када је ваша организација у питању(*)

- Утврђен је ниво потребних знања и вештина за свако радно место.
- Врши се провера квалификација, знања и претходног радног искуства кандидата за запослење.
- Редовно се разматрају/оцењују компетенције запослених.
- Постоји адекватан број и структура запослених.
- Обавља се анализа потреба за обуком запослених.
- Постоји евиденција о обукама за сваког запосленог.
- Обезбеђује се развој компетенција запослених (обуке, семинари, студијска путовања итд.).
- Постоји механизам за привлачење и задржавање квалификованих кадрова.
- Прати се и анализира флукуација запослених и предузимају се адекватне мере.
- Постоје планови и процедуре за случај промене и одсуства руководиоца и осталих запослених.
- Постоји пракса примопредаје дужности за сва радна места.
- Редовно се врши процена будућих кадровских потреба.
- Ништа од наведеног.

8.2 У складу са горе датим одговорима у вези са принципом 4 (питање 8.1), а имајући у виду карактеристике и потребе ваше организације, процените да ли организација на адекватан начин управља људским ресурсима (ОДГОВОРИ/ОЦЕНЕ):(*)

5 - ДА 4 - ДА, у највећем делу 3 - ДА, делимично 2 - НЕ, у највећем делу 1 - НЕ

9. Принцип 5 - Организација успоставља систем појединачне одговорности запослених за обављање додељених задатака из области ФУК-а

9.1 Означите све ставке које важе када је ваша организација у питању (*)

- Јасно је дефинисана појединачна одговорност свих руководилаца за остваривање циљева, као и за реализацију пројеката и активности за које су овлашћени.
- Запослени су упознати са својим радним задацима.
- Дефинисана су мерила радног учинка и механизми подстицаја за извршење радних задатака.
- Ефективност мерила радног учинка и механизма подстицаја се редовно оцењује и врши њихово прилагођавање у случају потребе.
- Редовно се оцењује радни учинак запослених.
- Запослени се подстичу (награђују/кажњавају) у складу са оствареним радним учинком.
- Напредовање (унапређење) запослених у организацији се заснива на јасним и познатим критеријумима и узима у обзир претходни радни учинак.
- Руководство процењује ниво оптерећења/притиска којем су изложени запослени, а евентуално прекомерно оптерећење се прераспоређује.
- Ништа од наведеног.

9.2 У складу са горе датим одговорима у вези са принципом 5 (питање 9.1), а имајући у виду карактеристике и потребе ваше организације, процените да ли је организација успоставила адекватан систем појединачне одговорности (ОДГОВОРИ/ОЦЕНЕ):(*)

- 5 - ДА 4 - ДА, у највећем делу 3 - ДА, делимично 2 - НЕ, у највећем делу 1 - НЕ

10. Принцип 6 - Организација утврђује циљеве који су довољно јасни да би се омогућила идентификација и процена ризика који се односе на те циљеве

ПРОЦЕНА РИЗИКА

10.1 Означите све ставке које важе када је ваша организација у питању (*)

- Стратешки циљеви организације су усклађени са циљевима из докумената јавних политика.
- Оперативни циљеви произилазе из стратешких циљева.
- Циљеви су конкретни, мерљиви, оствариви, релевантни и временски ограничени (по „S.M.A.R.T.“ принципу).
- Циљеви представљају основ за алокацију ресурса.
- Приходи и расходи су пројектовани и планирани у складу са утврђеним циљевима организације.
- Организација одређује прихватљив ниво одступања од утврђених циљева.
- Циљеви су усклађени са законима и другим прописима, као и професионалним стандардима.
- Ништа од наведеног.

10.2 У складу са горе датим одговорима у вези са принципом 6 (питање 10.1), а имајући у виду карактеристике и потребе ваше организације, процените да ли је организација на адекватан начин дефинисала циљеве (ОДГОВОРИ/ОЦЕНЕ):(*)

5 - ДА 4 - ДА, у највећем делу 3 - ДА, делимично 2 - НЕ, у највећем делу 1 - НЕ

