



Република Србија
Аутономна покрајина Војводина

Покрајинска влада

УПРАВА ЗА ИМОВИНУ АУТОНОМНЕ ПОКРАЈИНЕ ВОЈВОДИНЕ

Булевар Михајла Пупина 16, 21000 Нови Сад

Т: +381 21 487 4230 Ф: +381 21 487 4031

www.imovina.vojvodina.gov.rs

imovinaapv@vojvodina.gov.rs

БРОЈ: 135-47-28/2023-02

ДАТУМ: 16. новембар 2023. године

На основу члана 6. Одлуке о образовању Управе за имовину Аутономне покрајине Војводине („Службени лист АП Војводине“, број 14/14, 16/14, 55/14 и 1/16), а у вези с чланом 81. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“, број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13 – исправка, 108/13, 142/14, 68/15 – др. закон, 103/15, 99/16, 113/17, 95/18, 31/19, 72/19, 149/20, 118/21, 138/22, 118/21 – др. закон и 92/23),

в.д. директора Управе за имовину Аутономне покрајине Војводине доноси

П Р А В И Л Н И К О СИСТЕМУ ФИНАНСИЈСКОГ УПРАВЉАЊА И КОНТРОЛЕ У УПРАВИ ЗА ИМОВИНУ АУТОНОМНЕ ПОКРАЈИНЕ ВОЈВОДИНЕ

Предмет регулисања

Члан 1.

Овим правилником ближе се уређују заједнички критеријуми и стандарди за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле У Управи за имовину Аутономне покрајине Војводине (у даљем тексту: Управа).

Финансијско управљање и контрола представља целокупни систем финансијских и нефинансијских контрола, укључујући и организациону структуру, методе и процедуре, и то не само финансијских система, већ и оперативних и стратешких система Управе.

Систем финансијског управљања и контроле се успоставља у свим организационим јединицама и на свим нивоима и функцијама унутар Управе, а спроводе га руководиоци и сви запослени, а обухвата следеће међусобно повезане елементе:

1. контролно окружење;
2. управљање ризицима;
3. контролне активности;
4. информације и комуникацију;
5. праћење и процену система.

Контролно окружење

Члан 2.

Контролно окружење Управе чини интерно и екстерно окружење за примену овог правилника.

Под интерним окружењем Управе подразумевају се активности, политике и поступци директора Управе и лица која је директор Управе овластио за поступање унутар Управе у вези са финансијским управљањем и контролом у Управи.

Под екстерним окружењем Управе подразумевају се поступци и активности директора Управе и лица која је директор Управе овластио за поступање изван Управе, а у вези са системом финансијског управљања и контроле.

Лица из ст. 2. и 3. овог члана дужна су да обезбеде: несметане услове рада, проток информација неопходних за благовремено и квалитетно обављање пословних активности, правилну расподелу овлашћења и надлежности, спровођење исправне пословне и кадровске политике, као и поступање свих осталих државних службеника и намештеника у складу са етичким пословним кодексом и нормама.

Управљање ризицима

Члан 3.

Управљање ризицима у Управи дефинисано је стратегијом управљања ризицима у Управи која се ажурира сваке три године, као и у случају када се контролно окружење значајније измени.

Контролне активности

Члан 4.

Контролне активности обухватају писане процедуре и њихову примену, а успостављају се ради пружања разумног уверавања да су ризици који утичу на постизање циљева ограничени на прихватљив ниво.

Информације и комуникација

Члан 5.

Интерна размена информација, укључујући циљеве и одговорности за интерну контролу, које су неопходне да би се подстакло функционисање интерне контроле, као и комуникација са екстерним странама о питањима која утичу на функционисање компоненти интерне контроле чине основне принципе на којима се успоставља систем финансијског управљања и контроле у Управи.

Праћење и процена система

Члан 6.

Праћење и процена система у Управи обухвата следеће принципе:

1. одабир, развој и спровођење сталне оцене (редовне активности управљања и надзора током самог пословања у Управи) и посебне оцене (самооцењивање и интерна ревизија), како би се утврдило да ли су компоненте интерне контроле у Управи успостављене и да ли функционишу;
2. оцењивање и благовремено извештавање о слабостима у систему интерних контрола лица која су задужена за предузимање корективних радњи, укључујући и више руководство у Управи, по потреби.

Успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле

Члан 7.

За успостављање, одржавање и редовно ажурирање система финансијског управљања и контроле, као и за извештавање о адекватности система финансијског управљања и контроле у Управи, одговоран је директор Управе.

Поједине одговорности, директор Управе може, путем доделе овлашћења писаним путем, пренети на друга лица у Управи, ако законом или другим прописом није друкчије одређено.

Преносом овлашћења и одговорности у смислу става 2. овог члана не искључује се одговорност директора Управе.

Руководиоци унутрашњих организационих јединица у Управи одговорни су директору Управе за активности успостављања, одржавања и унапређења финансијског управљања и контроле, као и за извештавање о систему финансијског управљања и контроле у делокругу рада организационе јединице којом руководе у оквиру овлашћења и одговорности која су им додељена.

Члан 8.

Директор Управе дужан је да успостави хијерархијски систем преноса овлашћења и одговорности и одговарајућих линија извештавања, укључујући јасне циљеве и показатеље успешности, који ће обезбедити остваривање циљева Управе.

Директор Управе дужан је да успостави систем за откривање, евидентирање и поступање по обавештењима о сумњама на неправилности унутар Управе, као и систем извештавања.

Директор Управе дужан је да предузима мере за умањење ризика од неправилности.

Директор Управе извештава министра финансија о адекватности и функционисању успостављеног система финансијског управљања и контроле до 31. марта текуће године за претходну годину на обрасцима које припрема Централна јединица за хармонизацију, у складу са законом.

Директор Управе потписује изјаву о интерним контролама којом потврђује ниво усклађености система финансијског управљања и контроле у односу на међународне стандарде интерне контроле, која је саставни део годишњег извештаја о систему финансијског управљања и контроле из става 4. овог члана.

Члан 9.

Ради успостављања и развоја свеобухватног и ефикасног система финансијског управљања и контроле у Управи, израђује се стратегија финансијског управљања и контроле, која се ажурира на сваке три године.

Завршна одредба

Члан 10.

Даном доношења овог правилника престаје да важи Правилник о поступцима финансијског управљања и контроле, број: 135-47-14/2020-7 од 7. децембра 2020. године.

Овај правилник ступа на снагу наредног дана од дана доношења и објављује се на интернет презентацији Управе.

**в.д. директора
Маја Стојилковић**

