

# СЛУЖБЕНИ ЛИСТ

## ОПШТИНЕ СРЕМСКИ КАРЛОВЦИ

Година и број: 6/2016.

01. марта 2016. године  
Сремски Карловци

Примерак: 40,00 дин.

На основу члана 23. Одлуке о општинској управи (Сл.лист Општине Сремски Карловци бр.11/12 и 3/16), члана 81. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС”, бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 - др. закон и103/2015) и Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору („Службени гласник РС”, бр. 99/2011 и 106/2013), Начелник општинске управе доноси

### **ПРАВИЛНИК О УСПОСТАВЉАЊУ СИСТЕМА ФИНАНСИЈСКОГ УПРАВЉАЊА И КОНТРОЛЕ У ОПШТИНИ СРЕМСКИ КАРЛОВЦИ**

#### **Опште одредбе**

##### **Члан 1.**

Правилником о успостављању система финансијског управљања и контроле у Општини Сремски Карловци регулише се организовање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у Општини С.Карловци.

#### **Систем финансијског управљања и контроле**

##### **Члан 2.**

Финансијско управљање и контрола је систем политика, процедура и активности које успоставља, одржава и редовно ажурира Начелник општинске управе, а којим се управљајући ризицима обезбеђује уверавање у разумној мери да ће се циљеви корисника јавних средстава остварити на правилан, економичан, ефикасан и ефективан начин, кроз:

1. пословање у складу са прописима, унутрашњим актима и уговорима;
2. потпуност, реалност и интегритет финансијских и пословних извештаја;
3. добро финансијско управљање;
4. заштиту средстава и података (информација).

##### **Члан 3.**

Финансијско управљање и контрола обухвата следеће елементе:

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

## Члан 4.

Финансијско управљање и контрола организује се као систем процедура и одговорности свих лица у Општина С.Карловци.

## **Успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле**

## Члан 5.

За успостављање, одржавање и редовно ажурирање система финансијског управљања и контроле, одговоран је Начелник Општине Сремски Карловци.

## Члан 6.

У случају потребе Начелник општинске управе именује координатора за прикупљање и унос података о ризицима и радну групу за финансијско управљање и контроле.

## Члан 7.

Стратегија финансијског управљања и контроле *Општине Сремски Карловци* развој свеобухватног и ефикасног система финансијског управљања. Сврха Стратегије финансијског управљања и контроле Општина С.Карловци је, да се кроз управљање ризицима, у разумној мери пружи уверавање да се постојећом организационом структуром обезбеђује да се буџетска и друга средства планирају, извршавају и чувају на исправан, етички, економичан, ефективан и ефикасан начин, а ради усаглашавања са захтевима из поглавља 32 - Финансијска контрола, за вођење преговора о придруживању Европској унији.

## Члан 8.

Циљ Стратегије финансијског управљања и контроле *Општина Сремски Карловци* је да, сагледавајући кључне елементе о садашњем стању, припреми дугорочни план којим ће оперативна и стратешка организација Општина С.Карловци, пружити разумно уверавање како би се остварили циљеви организације, обезбеђујући управљање, контролу и заштиту јавних средстава без обзира на њихов извор у складу са прописима, политикама, плановима и принципима доброг финансијског управљања и контроле.

Саставни део Стратегије финансијског управљања и контроле *Општина С.Карловци* је Акциони план успостављања система финансијског управљања и контроле у којем су дефинисани временски рокови и ресурси

## Члан 9.

*Начелник општинске управе* доноси Стратегију финансијског управљања и контроле .

## Члан 10.

Фазе увођење система финансијског управљања и контрола код Општине С.Карловци су:

1. организовање и преглед процеса;

2. припрема и израда плана активности;
3. самооцењивање;
4. сегментација;
5. процена ризика;
6. анализа система интерних контрола;
7. корективне активности;
8. извештавање.

### Члан 11.

Ризик представља вероватноћу да ће се десети одређени догађај који би могао имати негативан утицај на остваривање циљева Општина С.Карловци.

Начелник општинске управе доноси Регистар ризика који садржи све идентификоване ризике у пословању Општине С.Карловци.

### Члан 12.

Управљање ризицима обухвата идентификовање, процену и контролу над потенцијалним догађајима и ситуацијама које могу имати супротан ефекат на остварење циљева.

*Начелник општинске управе доноси Стратегију управљања ризицима Општине С.Карловци којом се кроз управљање ризицима и стварањем окружења које доприноси побољшању квалитета, сврсисходности и резултатима свих активности на свим нивоима код Општине С.Карловци.*

### Члан 13.

Стратегија управљања ризицима Општине Сремски Карловци се ажурира сваке три године, као и у случају када се контролно окружење значајније измени.

Контроле које служе за свођење ризика на прихватљив ниво морају бити анализирани и ажурирани најмање једном годишње.

### Члан 14.

Финансијско управљање и контрола организује се као систем процедура и одговорности свих лица у Општини С.Карловци.

Систем процедура се састоји од:

1. Образац 1 (списак пословних активности Општина С.Карловци);
2. Образац 1а (списак пословних активности у којима учествује запослени у Општини С.Карловци);
3. Образац 2 (мапа пословног процеса);
4. Образац 3 (дијаграм тока пословног процеса).

### Члан 15.

*Начелник општинске управе усваја интерне процедуре Општине С.Карловци.*

Усвојене интерне процедуре су доступне свим запосленима у Општини С.Карловци.

## Члан 16.

*Начелник општинске управе* извештава министра финансија о адекватности и функционисању успостављеног система финансијског управљања и контроле до 31. марта текуће године за претходну годину подношењем одговора на упитник који припрема Централна јединица за хармонизацију.

## Прелазне и завршне одредбе

### Члан 17.

За све што није регулисано Правилником примењују се одредбе важећих прописа који регулишу ову област.

### Члан 16.

Овај правилник ступа на снагу *8 дана од дана доношења*.

Република Србија  
Аутономна Покрајина Војводина  
Општина Сремски Карловци  
ОПШТИНСКА УПРАВА  
Број: 400-10/2016-II  
Дана: 29. фебруар 2016.  
Сремски Карловци

НАЧЕЛНИК  
*Владимир Вишњић, с.р.*

На основу члана 23. Одлуке о Општинској управи („Сл.лист Општине Сремски Карловци“, број 11/12 и 3/16), члана 81.став 4. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС”, бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр., 108/2013 142/2014 и 68/2015- др. закони)и члана 10. и 11. Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање и функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору („Службени гласник РС”,бр. 99/2011 и 106/2013), начелник Општинске управе, доноси

### РЕШЕЊЕ

1. Именује се **Марјановић Сњежана**, начелник Одељења за буџет и привреду Општинске управе Општине Сремски Карловци за лице овлашћено за увођење и развој система финансијског управљања и контроле у Општини Сремски Карловци.

2. Именује се **Ковљенић Зорица**, *извршилац за послове извршења буџета и финансијског извештавања* за заменика лица из тачке 1. Решења.

3. Начелник Општинске управе посебним решењем образује Радну групу за обављање оперативних послова на увођењу и развоју система финансијског управљања и контроле у Општини Сремски Карловци и доношење стратегије управљања ризицима *Општине Сремски Карловци* за период до доношења новог решења.

4. Лица из тачке 1. и 2. овог решења за свој рад на увођењу и развоју система финансијског управљања и контроле одговарају начелнику Општинске управе

5. Решење ступа на снагу даном доношења.

6. Са овим решењем упознати све запослене у *Општинској управи Општине Сремски Карловци*.

### Образложење

Одредбама члана 81. став 4. Закона о буџетском систему прописано је да је за успостављање, одржавање и редовно ажурирање система финансијског управљања и контроле, одговоран руководиоца корисника јавних средстава који може пренети надлежност за успостављање, одржавање и редовно ажурирање система финансијског управљања и контроле на лице које он овласти. Одредбама члана 10. Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање и функционисање и извештавање о система финансијског управљања и контроле у јавном сектору прописано је да је за успостављање, одржавање и унапређење система финансијског управљања и контроле одговоран је руководиоца корисника јавних средстава. Одредбама члана 11. истог правилника прописано је да поједине одговорности наведене у ставу 1. овог члана руководиоца корисника јавних средстава може пренети на друга лица у оквиру корисника јавних средстава којим руководи, ако законом или другим прописом није друкчије одређено, као и да преношење одговорности у том смислу не искључује одговорност руководиоца корисника јавних средстава.

У складу са изнетим и члана 23. Одлуке о Општинској управи, решено је као у диспозитиву Решења.

**Упутство о правном леку:** Против овог решења именовани имају право приговора начелнику Општинске управе у року од 8 дана од дана пријема Решења.

Општина Сремски Карловци  
Број: 400-10/2016-П-1  
Дана: 29. фебруара 2016.

НАЧЕЛНИК  
Владимир Вишњић, с.р.

На основу члана 23. Одлуке о Општинској управи („Сл.лист Општине Сремски Карловци“, број 11/12 и 3/16), члана 11. тачка 7. Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање и функционисање и извештавање о система финансијског управљања и контроле у јавном сектору („Службени гласник РС“, бр. 99/2011 и 106/2013), начелник Општинске управе Општине Сремски Карловци, доноси

### Р Е Ш Е Њ Е

1. Именује се **Игор Релић**, шеф Канцеларије за локални економски развој, за координатора за прикупљање и унос података о ризицима (у даљем тексту: координатор за ризике) у Општини Сремски Карловци.

2. Координатор за ризике овлашћен је, задужен и одговоран да прикупља податке о ризицима и уноси их у Регистар ризика, као и да ажурира те податке.

3. У вршењу овлашћења и задужења из тачке 2. овог решења, као и у циљу њиховог ефикасног и правилног вршења, Координатор за ризике:

- сарађује са запосленима, руководиоцима и управљачком структуром Општине Сремски Карловци;
- спроводи активности у вези с прикупљањем података о ризицима и евидентирањем података о ризицима у Регистар ризика;
- учествује у сачињавању извештаја о управљању ризицима;
- обучава се и стручно усавршава у области управљања ризицима;
- обезбеђује да су сви руководиоци упознати с потребом увођења управљања ризицима и са смерницама за управљање ризицима;
- координира имплементацијом процеса управљања ризицима кроз организацију

4. Ово решење ступа на снагу даном доношења.

### Образложење

У складу са дредбама члана 11. став 1. тачка 7. Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање и функционисање и извештавање о система финансијског управљања и контроле у јавном сектору, којима је прописано да је руководилац корисника јавних средстава, између осталог, одговоран и за успостављање одговарајуће организационе структуре за ефективно остваривање циљева и управљање ризицима, решено је као у диспозитиву Решења.

У складу са изнетим и чланом 23. Одлуке о Општинској управи, решено је као у диспозитиву Решења.

**Упутство о правном леку:** Против овог решења именовани има право приговора/жалбе *начелнику Општинске управе* у року од 8 дана од дана пријема Решења.

Република Србија  
Аутономна Покрајина Војводина  
Општина Сремски Карловци  
ОПШТИНСКА УПРАВА  
Број: 400-10/2016-II-2  
Дана: 29. фебруар 2016.  
Сремски Карловци

НАЧЕЛНИК  
*Владимир Вишњић, с.р.*

На основу члана 23. Одлуке о Општинској управи („Сл. лист Општине Сремски Карловци“, број 11/12 и 3/16), члана 81. став 4. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“, бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр., 108/2013 142/2014 и 68/2015- др. закони) и члана 10. и 11. Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање и функционисање и извештавање о система финансијског управљања и контроле у јавном сектору („Службени гласник РС“, бр. 99/2011 и 106/2013), *начелник Општинске управе Општине Сремски Карловци*, доноси

### РЕШЕЊЕ

1. Образује се Радна група за увођење и развој система финансијског управљања и контроле у *Општини Сремски Карловци* и доношење Стратегије управљања ризицима *општине Сремски Карловци* за период *31.10.2016.* године, (у даљем тексту: Радна група).

2. Радна група се образује у следећем саставу:

- 1) **Владимир Жеравица**, *извршилац за послове привреде*, руководилац Радне групе;
- 2) **Бојана Малеш**, *извршилац за послове јавне набавке*, члан Радне групе;
- 3) **Драган Јуришић**, *извршилац за послове утврђивања и контроле јавних прихода и послова пореског рачуноводства*, члан Радне групе;
- 4) **Вера Стевановић Николић**, *шеф Службе за пружање правне помоћи*, члан Радне групе;

3. Задатак Радне групе је да организационо успостави систем финансијског управљања и контроле, као свеобухватни систем интерних контрола, који се спроводи политикама, процедурама и активностима, а који ће обезбедити разумно уверавање да ће се циљеви *Општине Сремски Карловци* остварити кроз:

- 1) пословање у складу са прописима, унутрашњим актима и уговорима;
- 2) реалност и интегритет финансијских и пословних извештаја;
- 3) добро финансијско управљање;
- 4) заштиту средстава и података.

4. У циљу успостављања финансијског управљања и контроле, неопходно је да Радна група изврши следеће:

- попис и опис пословних процеса;
- изради мапу пословних процеса;
- идентификује пословне процесе који нису прописани у писменом облику;
- утврди контролно окружење;
- идентификује, процени ризике и одреди начин управљања ризиком;
- успостави контролне активности које обухватају писане политике и процедуре и њихову примену, а које ће пружити разумно уверавање да су ризици за постизање циљева ограничени на прихватљив ниво;
- успостави систем информисања, комуникације и успостави систем ефективног, благовременог и поузданог извештавања;

- успостави систем контрола и функционисања финансијског управљања;
  - утврди начин праћења и процене адекватности и функционисања успостављеног система финансијског управљања;
  - сачини предлог стратегије управљања ризицима за период 31.10.2016. године.
5. Послове наведене овим решењем Радна група ће извршити до 31.10.2016. године.
6. Послове утврђене овим решењем, чланови Радне групе обављаће без накнаде.
7. Чланови Радне групе за свој рад у Радној групи одговарају *начелнику Општинске управе*
8. Ово решење ступа на снагу даном доношења.

#### Образложење

Одредбама члана 81. став 4. Закона о буџетском систему прописано је да је за успостављање, одржавање и редовно ажурирање система финансијског управљања и контроле, одговоран руководилац корисника јавних средстава који може пренети надлежност за успостављање, одржавање и редовно ажурирање система финансијског управљања и контроле на лице које он овласти. Одредбама члана 10. Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање и функционисање и извештавање о система финансијског управљања и контроле у јавном сектору прописано је да је за успостављање, одржавање и унапређење система финансијског управљања и контроле одговоран је руководилац корисника јавних средстава. Одредбама члана 11. истог правилника прописано је да поједине одговорности наведене у ставу 1. овог члана руководилац корисника јавних средстава може пренети на друга лица у оквиру корисника јавних средстава којим руководи, ако законом или другим прописом није друкчије одређено, као и да преношење одговорности у том смислу не искључује одговорност руководиоца корисника јавних средстава.

У складу са изнетим и члана 23. Одлуке о Општинској управи („Сл. лист Општине Сремски Карловци“, број 11/12 и 3/16), решено је као у диспозитиву Решења.

**Упутство о правном леку:** Против овог решења именовани имају право приговора/жалбе *начелнику Општинске управе* у року од 8 (*осам*) дана од дана пријема Решења.

#### Доставити:

1. Жеравица Владимиру,
2. Малеш Бојани,
3. Јуришић Драгану,
4. Стевановић Николић Вери,
5. архиви.

**НАЧЕЛНИК**

**Владимир Вишњић, с.р.**

Република Србија  
Аутономна Покрајина Војводина  
Општина Сремски Карловци  
ОПШТИНСКА УПРАВА  
Број: 400-10/2016-II-3  
Дана: 29. фебруара 2016.



**С А Д Р Ж А Ј**

1.	Правилник о успостављању система финансијског управљања и контроле у Општини Сремски Карловци	1
2.	Решење о именовању овлашћеног лица за увођење и развој система финансијског управљања и контроле у Општини Сремски Карловци	5
3.	Решење о именовању координатора за прикупљање и унос података о ризицима у Општини Сремски Карловци	6
4.	Решење о образовању Радне групе за увођење и развој система финансијског управљања и контроле и доношења Стратегије управљања ризицима у Општини Сремски Карловци	7