

На основу 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, 103/2015, 99/2016 и 113/2017), члана 10. и 11. 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) и члана 16. и 24. став 2. Покрајинске скупштинске одлуке о покрајинској управи (“Службени лист АПВ”, број: 37/2014 и 54/2014 - др. Одлука, 37/2016 и 29/2017), покрајински секретар за привреду и туризам, доноси

ПРАВИЛНИК О УСПОСТАВЉАЊУ СИСТЕМА ФИНАНСИЈСКОГ УПРАВЉАЊА И КОНТРОЛЕ У ПОКРАЈИНСКОМ СЕКРЕТАРИЈАТУ ЗА ПРИВРЕДУ И ТУРИЗАМ

Опште одредбе

Члан 1.

Правилником о успостављању система финансијског управљања и контроле у Покрајинском секретаријату за привреду и туризам (у даљем тексту: Правилник) регулише се организовање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у Покрајинском секретаријату за привреду и туризам (у даљем тексту: Секретаријат).

Систем финансијског управљања и контроле

Члан 2.

Финансијско управљање и контрола је систем политика, процедура и активности које успоставља, одржава и редовно ажурира покрајински секретар, 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 Секретаријату.

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 покрајински секретар. Покрајински секретар може пренети надлежност за успостављање, одржавање и редовно ажурирање система финансијског управљања и контроле на лице које он овласти (у даљем тексту: руководилац задужен за финансијско управљања и контроле).

Члан 6.

У случају потребе покрајински секретар именује координатора за прикупљање и унос података о ризицима и радну групу за финансијско управљање и контроле.

Члан 7.

Стратегија финансијског управљања и контроле Секретаријата представља план за успостављање и развој свеобухватног и ефикасног система финансијског управљања. Сврха Стратегије финансијског управљања и контроле Секретаријата 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, ефикасан 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 Секретаријата је да, сагледавајући кључне елементе о садашњем стању, припреми дугорочни план којим ће оперативна и стратешка организација Секретаријата, 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 Секретаријата је Акциони план успостављања система финансијског управљања и контроле у којем су дефинисани временски рокови и ресурси.

Члан 9.

Покрајински секретар доноси Стратегију финансијског управљања и контроле Секретаријата.

Члан 10.

Фазе увођење система финансијског управљања и контрола у Секретаријату 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 десити одређени догађај који би могао имати негативан утицај на остваривање циљева Секретаријата.

Покрајински секретар доноси Регистар ризика који садржи све идентификоване ризике у пословању Секретаријата.

Члан 12.

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

Покрајински секретар доноси Стратегију управљања ризицима Секретаријата којом се кроз управљање ризицима и стварањем окружења које доприноси побољшању квалитета, сврсисходности и резултатима свих активности на свим нивоима у Секретаријату.

Члан 13.

Стратегија управљања ризицима Секретаријата 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 Секретаријату.

Систем процедура Секретаријата се састоји од:

1. Списак пословних активности Секретаријата;
2. мапа пословног процеса;
3. дијаграм тока пословног процеса.

Члан 15.

Покрајински секретар усваја интерне процедуре Секретаријата.

Усвојене интерне процедуре су доступне свим запосленима у Секретаријату.

Члан 16.

Покрајински секретар 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.

Овај правилник ступа на снагу наредног дана од дана доношења.

Број: 144-40-5/2019-01-1

Датум: 24.05.2019. године

**ПОТПРЕДСЕДНИК ПОКРАЈИНСКЕ ВЛАДЕ
И ПОКРАЈИНСКИ СЕКРЕТАР
Иван Ђоковић**