

АКЦИОНИ ПЛАН ЗА СПРОВОЂЕЊЕ СТРАТЕГИЈЕ ФИНАНСИЈСКОГ УПРАВЉАЊА И КОНТРОЛЕ (ФУК) ЈКП „ОБРЕНОВАЦ“ ИЗ ОБРЕНОВЦА ЗА 2019.ГОДИНУ

Овај Акциони план је саставни део Стратегије финансијског управљања и контроле ЈКП „Обреновац“ из Обреновца деловодни број 848 од 14.02.2018.године

У Обреновцу, јануар 2019.године

АКЦИОНИ ПЛАН ЗА 2019.ГОДИНУ

УНАПРЕЂЕЊЕ УЛОГЕ РАДНЕ ГРУПЕ У ПРОЦЕСУ УСПОСТАВЉАЊА ФУК У ОБЛАСТИ КООРДИНАЦИЈЕ, ПРАЋЕЊА, ЕДУКАЦИЈЕ И ИНФОРМИСАЊА РУКОВОДИЛАЦА И ЗАПОСЛЕНИХ УКЉУЧЕНИХ У ПРОЦЕС ФУК

	Циљеви	Бр.	Мера / Активност	Рок	Показатељ (ПВ–почетна вредност; ЦВ–циљна вредност	Носилац активности	Учесници
1	Јачање координације радне групе са секторима и службама предузећа и другим учесницима у процесу успостављања финансијског управљања и	1.1	Образована радна група унутар предузећа ће се бавити успостављањем система ФУК уз предвођење руководиоца ФУК и уз учешће свих сектора и служби у предузећу ¹	Континуирано почев од 1. квартала 2019.године	Образована радна група	Радна група	Сви сектори, службе и одељење у оквиру предузећа
		1.2	Координација активности са секторима и службама предузећа на успостављању финансијског управљања и контроле	Континуирано, почевши од 1. квартала 2019.године	Извештаји / белешке са састанака	Радна група	Сви сектори, службе и одељење у оквиру предузећа

	контроле (ФУК)	1.3	Присуствовање семинарима у циљу едукације из домена развоја финансијског управљања и контроле	Најмање једном у току године	Присуство семинарима	Руководилац ФУК и радна група	ЦЈХ ² , други организатори семинара
		1.4	Сарадња са ЦЈХ и екстерним сарадницима и координација размене искустава	Континуирано	Извештаји / белешке са састанака	Руководилац ФУК	ЦЈХ и екстерни сарадници
2	Праћење развоја методолошких приручника и смерница за финансијско управљање и контролу	2.1	Праћење ажурирања и унапређења постојећих методолошких приручника и упутстава у складу са најбољом међународном праксом који се објављују на интернет страници ЦЈХ	Континуирано, почевши од 1. квартала 2019.године	Белешке о прегледу објављених докумената на интернет страници ЦЈХ	Руководилац ФУК	ЦЈХ
		2.2	Праћење развоја и усклађивања методолошких приручника и упутстава са националном праксом	Континуирано, почевши од 1. квартала 2019.године	Белешке и извештаји	Руководилац ФУК	ЦЈХ

УСПОСТАВЉАЊЕ СИСТЕМА ФУК КРОЗ ПОПИС И ОПИС ПОСЛОВНИХ ПРОЦЕСА, ИЗРАДУ МАПЕ ПОСЛОВНИХ ПРОЦЕСА, ИДЕНТИФИКОВАЊЕ ПОСЛОВНИХ ПРОЦЕСА КОЈИ НИСУ ПРОПИСАНИ У ПИСМЕНОМ ОБЛИКУ

	Циљеви	Бр.	Мера / Активност	Рок	Показатељ (ПВ–почетна вредност; ЦВ–циљна вредност	Носилац активности	Учесници
3	Ажурирање пописа (списак) и опис свих пословних процеса у свим секторима и службама предузећа према обрасцима и упутству ЦЈХ	3.1	Ажурирање израђених листа пословних процеса, мапа пословних процеса, документације о систему – процедура и дијаграма тока активности (вертикални преглед) – графички и текстуални детаљни описи за приказивање процедура	Континуирано, почевши од 1. квартала 2019.године	Израђени ажурирани пословни процеси, мапе пословних процеса и процедуре	Радна група	Сви сектори, службе и одељење у оквиру предузећа
		3.2	Идентификовање пословних процеса који нису прописани у писменом облику	Континуирано, почевши од 1. квартала 2019.године	Извештаји / белешке са састанака	Радна група	Сви сектори, службе и одељење у оквиру предузећа

УТВРЂИВАЊЕ КОНТРОЛНОГ ОКРУЖЕЊА

	Циљеви	Бр.	Мера / Активност	Рок	Показатељ (ПВ–почетна вредност; ЦВ–циљна вредност	Носилац активности	Учесници
4	Утврђивање става према интерној контроли и свести о контроли	4.1	Идентификовање управљања руководства, односно филозофије, стила и става подршке, као и стручности, етичке вредности и интегритета запослених	Континуирано, почевши од 1. квартала 2019.године	Извештаји / белешке са састанака	Радна група	Сви сектори, службе и одељење у оквиру предузећа

ИДЕНТИФИКОВАЊЕ, ПРОЦЕНА РИЗИКА, ОДРЕЂИВАЊЕ НАЧИНА УПРАВЉАЊА РИЗИКОМ И ПРЕДЛОГ СТРАТЕГИЈЕ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

	Циљеви	Бр.	Мера / Активност	Рок	Показатељ (ПВ–почетна вредност; ЦВ–циљна вредност	Носилац активност и	Учесници
5	Идентификовање – утврђивање ризика на основу пописаних пословних процеса и стратешких докумената, као и програма, односно циљева садржаних у тим документима	5.1	Идентификовање ризика на основу циљева предузећа и ризика утврђених у пописаним пословним процесима - стратешких, оперативних и инхерентних ризика према стратешким и оперативним циљевима предузећа	Континуирано, почевши од 1. квартала 2019.године	Листа /група ризика са описом ризика – последице и узрок ризика	Радна група	Сви сектори, службе и одељење у оквиру предузећа

6	Процена идентификованих – утврђених ризика	6.1	Мерење свих идентификованих ризика кроз утицај и вероватноћу ризика	Континуирано, почевши од 1. квартала 2019.године	Листе мерења идентификованих ризика мерењем утицаја и мерењем вероватноће ризика са описом утицаја и вероватноће	Радна група	Сви сектори, службе и одељење у оквиру предузећа
		6.2	Рангирање идентификованих ризика укрштањем утицаја и вероватноће ризика, утврђивање приоритета, најважнијих ризика којима треба управљати	Континуирано, почевши од 1. квартала 2019.године	Листе рангирања ризика са оценом ризика према утицају и вероватноћи ризика	Радна група	Сви сектори, службе и одељење у оквиру предузећа
7	Одређивање начина управљања ризиком	7.1	Утврђивање плана и распореда за предузимање прихваћених препоручених активности, одређивање мера за управљање најважнијим ризицима на четири начина: избегавање, решавање, пренос и толерисање ризика	Континуирано, почевши од 1. квартала 2019.године	Регистар ризика и образац управљања ризиком	Радна група	Сви сектори, службе и одељење у оквиру предузећа
8	Израда предлога Стратегије управљања ризицима	8.1	Израда Стратегије управљања ризицима предузећа са регистром ризика и са обрасцем управљања ризиком	Континуирано, почевши од 1. квартала 2019.године	Стратегија управљања ризиком	Радна група	Сви сектори, службе и одељење у оквиру предузећа

УСПОСТАВЉАЊЕ КОНТРОЛНЕ АКТИВНОСТИ КОЈЕ ОБУХВАТАЈУ ПИСАНЕ ПОЛИТИКЕ, ПРОЦЕДУРЕ И ЊИХОВУ ПРИМЕНУ, А КОЈЕ ЋЕ ПРУЖИТИ РАЗУМНО УВЕРАВАЊЕ ДА СУ РИЗИЦИ ЗА ПОСТИЗАЊЕ ЦИЉЕВА ОГРАНИЧЕНИ НА ПРИХВАТЉИВ НИВО

	Циљеви	Бр.	Мера / Активност	Рок	Показатељ (ПВ–почетна вредност; ЦВ – циљна вредност)	Носилац активности	Учесници
9	Успостављање контролних активности које обухватају писане политике, процедуре и њихову примену	9.1	Успостављање модела и образаца за успостављање контролних активности писане политике, процедура и њихове примене	Континуирано, почевши од 2. квартала 2019.године	Модел и обрасци контроле	Радна група	Сви сектори, службе и одељење у оквиру предузећа

УСПОСТАВЉАЊЕ СИСТЕМА ИНФОРМИСАЊА, КОМУНИКАЦИЈЕ КАО И СИСТЕМА ЕФЕКТИВНОГ, БЛАГОВРЕМЕНОГ И ПОУЗДАНОГ ИЗВЕШТАВАЊА

	Циљеви	Бр.	Мера / Активност	Рок	Показатељ (ПВ–почетна вредност; ЦВ – циљна вредност)	Носилац активности	Учесници
10	Успостављање система информисања, комуникације и система ефективног благовременог и	10.1	Успостављање адекватног система информисања и комуникације – форме и временског оквира неопходних у остваривању свих интерних циљева контроле кроз састанке, политике и процедуре,	Континуирано, почевши од 2. квартала 2019.године	Модел и обрасци система информисања и комуникације	Радна група	Сви сектори, службе и одељење у оквиру предузећа

	поузданог извештавања - Информисање и комуникација су неопходне у остваривању свих интерних циљева контроле		кроз финансијске извештаје и извештаје менаџмента				
		10.2	Успостављање система ефективног благовременог и поузданог извештавања – форме и временског оквира кроз састанке, политике и процедуре, и кроз финансијске извештаје и извештаје менаџмента	Континуирано, почевши од 2. квартала 2019.године	Модел и обрасци система извештавања	Радна група	Сви сектори, службе и одељење у оквиру предузећа

УСПОСТАВЉАЊЕ СИСТЕМА КОНТРОЛА И ФУНКЦИОНИСАЊА УСПОСТАВЉЕНОГ СИСТЕМА ФИНАНСИЈСКОГ УПРАВЉАЊА

	Циљеви	Бр.	Мера / Активност	Рок	Показатељ (ПВ–почетна вредност; ЦВ – циљна вредност)	Носилац активности	Учесници
11	Успостављање система контрола и функционисања успостављеног система ФУК	11.1	Успостављање адекватног система контрола и функционисања успостављеног система ФУК - превентивних, детекционих, директивних, генералних (општих), апликационих контрола према потребама свих служби предузећа	Континуирано, почевши од 3. квартала 2019.године	Модел и обрасци система контрола	Радна група	Сви сектори, службе и одељење у оквиру предузећа

УТВРЂИВАЊЕ НАЧИНА ПРАЋЕЊА И ПРОЦЕНЕ ФУНКЦИОНИСАЊА УСПОСТАВЉЕНОГ СИСТЕМА ФИНАНСИЈСКОГ
УПРАВЉАЊА

	Циљеви	Бр.	Мера / Активност	Рок	Показатељ (ПВ–почетна вредност; ЦВ – циљна вредност	Носилац активности	Учесници
12	Утврђивање начина праћења (Мониторинг) и процене функционисања успостављеног система ФУК	12.1	Утврђивање начина праћења (анализе, надгледања) и процене функционисања успостављеног система ФУК у циљу утврђивања да ли су интерне контроле адекватно дизајниране, добро извршене и ефективне	Континуирано, почевши од 4. квартала 2019.године	Модели и обрасци система праћења и процене успостављеног система ФУК	Радна група	Сви сектори, службе и одељење у оквиру предузећа

ИМПЛЕМЕНТАЦИЈА СТРАТЕГИЈЕ

	Циљеви	Бр.	Мера / Активност	Рок	Показатељ (ПВ–почетна вредност; ЦВ – циљна вредност	Носилац активности	Учесници
13	Праћење и извештавање	13.1	Праћење имплементације Стратегије и остваривања циљева, мера и активности садржаних у Акционом плану, путем састанака Радне групе за ФУК	Састанци / најмање два пута у току 2019.године	Извештај са састанка	Радна група	Сви сектори, службе и одељење у оквиру предузећа

- ¹ 1. Одељење за развој
2. Сектор за изношење отпада, Служба изношења кућног отпада, Служба изношења осталог отпада,
3. Сектор за рециклажу и депоновање отпада, Служба за рециклажу, Служба за депоновање отпада,
4. Сектор одржавања јавних зелених површина, Служба одржавања јавних зелених површина у граду, Служба одржавања јавних зелених површина ван града,
5. Сектор одржавања комуналне хигијене, Служба одржавања комуналне хигијене у граду, Служба одржавања комуналне хигијене ван града,
6. Сектор гробља и пијаца, Служба гробља, Служба пијаца,
7. Сектор одржавања, Служба одржавања механизације, Служба одржавања стамбених зграда и објеката система,
8. Сектор комерцијале и набавке, Служба јавних набавки, Служба комерцијале и набавке,
9. Сектор општих, правних и персоналних послова, Служба општих, правних и персоналних послова, Служба безбедности,
10. Сектор финансијских послова, Служба финансија, Служба књиговодства, Служба контроле обухвата

² Централна јединица за хармонизацију при Министарству финансија РС

ЈКП „ОБРЕНОВАЦ“
В.д. директора

Славко Берић, дипл. менаџер

_____ / _____