

ЈКП „ОБРЕНОВАЦ“ ОБРЕНОВАЦ

Цара Лазара 3/1

Број:

8268/11

Датум:

21.12.2021

АКЦИОНИ ПЛАН ЗА СПРОВОЂЕЊЕ СТРАТЕГИЈЕ ФИНАНСИЈСКОГ УПРАВЉАЊА И КОНТРОЛЕ (ФУК) ЈКП
„ОБРЕНОВАЦ“ ИЗ ОБРЕНОВЦА ЗА 2022. ГОДИНУ

Овај Акциони план је саставни део Стратегије финансијског управљања и контроле ЈКП „Обреновац“ из Обреновца деловодни број 337 од 21.02.2021. године

У Обреновцу, _____ године

АКЦИОНИ ПЛАН ЗА 2022. 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 контроле (ФУК)	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 2022. године	Образована радна група	Радна група	Сви сектори, службе и одељење у оквиру предузећа
	1.2	Координација активности са секторима и службама предузећа на унапређењу успостављеног финансијског управљања и контроле	Континуирано, почевши од 1. квартала 2022. године	Извештаји / белешке са састанака	Радна група	Сви сектори, службе и одељење у оквиру предузећа
	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 и 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	2.1	Праћење развоја методолошких приручника и смерница за финансијско управљање и контролу	Континуирано, почевши од 1. квартала 2022.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 2022.године	Белешке и извештаји	Руководилац ФУК	ЦЈХ

УСПОСТАВЉАЊЕ СИСТЕМА ФУК КРОЗ АЖУРИРАЊЕ ПОПИСА И ОПИСА 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 2022.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 2022.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 руководством, односно филозофије, стила и става подршке, као и стручности, етике вредности и интегритета запослених	Континуирано, почевши од 1. квартала 2022. године	Извештаји / белешке са састанака	Радна група	Сви сектори, службе и одељење у оквиру предузећа

АЖУРИРАЊЕ, ИДЕНТИФИКОВАЊЕ, ПРОЦЕНА РИЗИКА, ОДРЕЂИВАЊЕ НАЧИНА УПРАВЉАЊА РИЗИКОМ И СПРОВОЂЕЊЕ И АЖУРИРАЊЕ СТРАТЕГИЈЕ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Циљеви	Бр.	Мера / Активност	Рок	Показатељ (ПВ–почетна вредност; ЦВ– циљна вредност)	Носилац активности	Учесници
5 Ажурирање, идентификовање – утврђивање ризика на основу пописаних пословних процеса и стратешких докумената, као и програма, односно циљева садржаних у тим документима	5.1	Ажурирање, идентификовање ризика на основу циљева предузећа и ризика утврђених у пописаним пословним процесима - стратешких, оперативних и инherentних ризика према стратешким и оперативним циљевима предузећа	Континуирано, почевши од 1. квартала 2022. 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 2022.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 2022.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 2022.године	Регистар ризика и образац управљања ризиком	Радна група	Сви сектори, службе и одељење у оквиру предузећа
		8.1	Ажурирање Стратегије управљања ризицима предузећа са регистром ризика и са образцем управљања ризиком	Континуирано, почевши од 1. квартала 2022.године	Стратегија управљања ризиком	Радна група	Сви сектори, службе и одељење у оквиру предузећа
8	Ажурирање Стратегије управљања ризицима						

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 1. квартала 2022.године	Модели 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	10.1	Успостављање адекватног система информисања и комуникације – форме и временског оквира неопходних у остваривању свих интерних циљева	Континуирано, почевши од 1. квартала 2022.године	Модели и обрасци система информисања и комуникације	Радна група	Сви сектори, службе и одељење у оквиру предузећа

	благовременог и поузданог извештавања - Информисање и комуникација су неопходне у остваривању свих интерних циљева контроле		контроле кроз састанке, политике и процедуре, кроз финансијске извештаје и извештаје менаџмента		Континуирано, почевши од 1. квартала 2022. године	Модел и обрасци система извештавања	Радна група	Сви сектори, службе и одељење у оквиру предузећа
	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						

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	Континуирано, почевши од 1. квартала 2022. године	Модел и обрасци система контрола	Радна група	Сви сектори, службе и одељење у оквиру предузећа

			према потребама свих служби 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, нагледања) и процене функционисања успостављеног система ФУК у циљу утврђивања да ли су интерне контроле адекватно дизајниране, добро извршене и ефективне	Континуирано, почевши од 1. квартала 2022. године	Модели и обрасци система праћења и процене успоставље ног система ФУК	Радна група	Сви сектори, службе и одељење у оквиру предузећа

УТВРЂИВАЊЕ НАЧИНА УПРАВЉАЊА И РЕШАВАЊА НЕПРАВИЛНОСТИМА

Циљеви	Бр.	Мера / Активност	Рок	Показатељ (ПВ– почетна вредност; ЦВ – циљна вредност	Носилац активности	Учесници
Утврђивање начина управљања и	13.1	Успостављање одговарајућег система за	Континуирано, почевши од 1.	Модели и обрасци	Радна група	Сви сектори, службе и

13	решавања неправилностима	откривање, бележење, поступање по обавештењима и извештавање и за спровођење одговарајућих мера ради умањења или накнаде ефекта последица реализоване неправилности	квартала 2022.године	система за управљање и решавање неправилности	одељење у оквиру предузећа
----	--------------------------	---	----------------------	---	----------------------------

ИМПЛЕМЕНТАЦИЈА СТРАТЕГИЈЕ

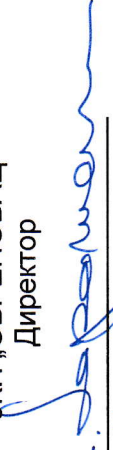
Циљеви	Бр.	Мера / Активност	Рок	Показатељ (ПВ– почетна вредност; ЦВ – циљна вредност)	Носилац активности	Учесници
14 Праћење и извештавање	14.1	Праћење имплементације Стратегије и остваривања циљева, мера и активности садржаних у Акционом плану, путем састанака Радне групе за ФУК	Састанци / најмање два пута у току 2022.године	Извештај са састанка	Радна група	Сви сектори, службе и одељење у оквиру предузећа

- ¹ 1. Сектор за изношење отпада, депоновање и рециклажу, Служба изношења кућног отпада, Служба изношења осталог отпада и депоновања, Служба за рециклажу,
2. Сектор одржавања јавних зелених површина, Служба одржавања јавних зелених површина у граду, Служба одржавања јавних зелених површина ван града,
3. Сектор одржавања комуналне хигијене, Служба одржавања комуналне хигијене у граду, Служба одржавања комуналне хигијене ван града,
4. Сектор гробља и пијаца, Служба гробља, Служба пијаца,

5. Сектор одржавања, Служба одржавања механизације, Служба одржавања објеката система,
6. Сектор бања, Служба продаје, Служба одржавања,

7. Сектор општих, правних и персоналних послова, Служба персоналних послова, Служба општих послова,
8. Сектор финансијских послова, Служба финансија, Служба књиговодства, Служба наплате,
9. Сектор комерцијале и набавке, Служба јавних набавки, Служба комерцијале и набавке,
10. Сектор заштите и обезбеђења, Служба заштите, Служба обезбеђења
11. Одељење за развој

² Централна јединица за хармонизацију при Министарству финансија РС

ЈКП „ОБРЕНОВАЦ“
Директор

Милан Марошанин, дипл. маш. инж.
РДМ / Дрвоу