

ЈКП „ОБРЕНОВАЦ“ ОБРЕНОВАЦ
Цара Лазара 3/1
Број: 500
Датум: 27.01.2023. године

**АКЦИОНИ ПЛАН ЗА СПРОВОЂЕЊЕ СТРАТЕГИЈЕ ФИНАНСИЈСКОГ УПРАВЉАЊА И КОНТРОЛЕ (ФУК) ЈКП
„ОБРЕНОВАЦ“ ИЗ ОБРЕНОВЦА ЗА 2023. 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, 27. јануар 2023. године

АКЦИОНИ ПЛАН ЗА 2023. 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 2023. године	Образована радна група	Радна група	Сви сектори, службе и одељења у оквиру предузећа
	1.2	Координација активности са секторима и службама предузећа на унапређењу успостављеног финансијског управљања и контроле	Континуирано, почевши од 1. квартала 2023. године	Извештаји / белешке са састанака	Радна група	Сви сектори, службе и одељења 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 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 2023. 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 2023. 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 2023. године	Израђени ажурирани пословни процеси, мапе пословних процеса и процедуре	Радна група	Сви сектори, службе и одељења у оквиру предузећа
	3.2	Идентификовање пословних процеса који нису прописани у писменом облику	Континуирано, почевши од 1. квартала 2023. године	Извештаји / белешке са састанака	Радна група	Сви сектори, службе и одељења 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 2023. године	Извештаји / белешке са састанака	Радна група	Сви сектори, службе и одељења 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 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 2023. године	Листа / група ризика са описом ризика – последице и узрок ризика	Радна група	Сви сектори, службе и одељења у оквиру предузећа

6	Процена идентификованих – утврђених ризика	6.1	Мерење свих идентификованих ризика кроз утицај и вероватноћу ризика	Континуирано, почевши од 1. квартала 2023. године	Листе мерења идентификованих ризика мерењем утицаја и мерењем вероватноће ризика са описом утицаја и вероватноће	Радна група	Сви сектори, службе и одељења 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 2023. године	Листе рангирања ризика са оценом ризика према утицају и вероватноћи ризика	Радна група	Сви сектори, службе и одељења 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 2023. године	Регистар ризика и образац управљања ризиком	Радна група	Сви сектори, службе и одељења у оквиру предузећа
8	Ажурирање Стратегије управљања ризицима	8.1	Ажурирање Стратегије управљања ризицима предузећа са регистром ризика и са обрасцем управљања ризиком	Континуирано, почевши од 1. квартала 2023. године	Стратегија управљања ризиком	Радна група	Сви сектори, службе и одељења 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 1. квартала 2023. године	Модели и образци контроле	Радна група	Сви сектори, службе и одељења 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 2023. године	Модели и образци система информисања и комуникације	Радна група	Сви сектори, службе и одељења у оквиру предузећа

благовременог и поузданог извештавања - Информисање и комуникација су неопходне у остваривању свих интерних циљева контроле	10.2	контроле кроз састанке, политике и процедуре, кроз финансијске извештаје и извештаје менаџмента	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 1. квартала 2023. године	Модели и обрасци система извештавања	Радна група	Сви сектори, службе и одељења 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	Континуирано, почевши од 1. квартала 2023. године	Модели и обрасци система контрола	Радна група	Сви сектори, службе и одељења у оквиру предузећа

			према потребама свих служби предузећа				
--	--	--	--	--	--	--	--

УТВРЂИВАЊЕ НАЧИНА ПРАЂЕЊА 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 прађења (Мониторинг) и процене функционисања успостављеног система ФУК	12.1	Утврђивање начина прађења (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 1. квартала 2023. године	Модели и обрасци система прађења и процене успоставље ног система ФУК	Радна група	Сви сектори, службе и одељења у оквиру предузећа

АЖУИРАЊЕ И УТВРЂИВАЊЕ НАЧИНА УПРАВЉАЊА И РЕШАВАЊА НЕПРАВИЛНОСТИМА

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

	управљања и решавања неправилностима	бележење, поступање по обавештењима и извештавање и за спровођење одговарајућих мера ради умањења или накнаде ефекта последица реализоване неправилности	квартала 2023. године	система за управљање и решавање неправилности	одељења 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 једанпут у току 2023. године	Извештај са састанка	Радна група	Сви сектори, службе и одељења у оквиру предузећа

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 финансијско-књиговодствених послова, Служба финансија, Служба књиговодства,
8. Сектор општих, правних и персоналних послова, Служба персоналних послова, Служба општих послова,
9. Сектор заштите и обезбеђења, Служба заштите, Служба обезбеђења
10. Сектор комерцијале и набавке, Служба јавних набавки, Служба комерцијале и набавке,
11. Сектор за менаџмент и развој, Одељење за менаџмент, Одељење за развој
12. Сектор за информационо комуникационе технологије (ИКТ), Служба наплате, Служба за обраду податка и апликативну подршку

² Централна јединица за хармонизацију при Министарству финансија РС

ЈКП „ОБРЕНОВАЦ“

Директор

Милан Марошанин, дипл. маш. инж.