

**Акциони план за праћење функционисања система ФУК-а  
Техничког факултета у Бору - Универзитет у Београду  
за период од 2023 – 2025. године**

Финансијско управљање и контрола у јавном сектору је систем политика, процедура и активности за чије управљање је одговоран руководилац организације који именује Радну групу за финансијско управљање и контролу (у даљем тексту ФУК) као и руководиоца Радне групе за ФУК.

Акциони план обухвата пре свега успостављање и праћење ФУК-а а након тога поступке, кључне активности, одговорна лица, инпуте, рокове и резултате праћења управљања ризицима које обезбеђује уверавање да ће се у разумној мери циљеви организације, у овом случају Техничког факултета у Бору -Универзитет у Београду (у даљем тексту Факултет) остваривати на правилан, економичан, и ефективан начин

Да би се ефективно пратио систем ФУК-а потребно је следеће:

- **да руководиоци подстичу окружење које промовише контролу** – то значи да понашање и став руководилаца према контроли треба да буду такви да демонстрирају високе етичке и личне стандарде, интегритет, марљивост, лојалност и поштење. Овакво понашање и ставови створиће окружење које подстиче адекватне и ефективне процесе у сфери у којој руководиоци имају утицај;
- **да се идентификују ризици**, то значи да се идентификује изложеност губицима у погледу сваке активности, одељења, и/или система у одређеној организацији у јавном сектору. Изложеност се након тога оцењује у односу на утицај који ће имати на организацију у јавном сектору и вероватноћу материјализације. Руководиоци доносе одлуке о контролисању те изложености усклађујући ризик и контролне мере и узимајући у обзир трошкове спровођења контролних мера;
- **да се осмисли и успостави „инфраструктура основних операција”** – што укључује политике, оперативне стандарде и стандарде успешности (перформанси), буџете, планове, системе, процедуре, итд., који решавају идентификовану изложеност и своде је на прихватљив ниво ризика;
- **да се осмисле и спроводе контролни процеси** који мотивишу, каналишу и/или на други начин усмеравају запослене да послове обављају на начин који омогућава остваривање позитивних резултата;

- *да се осмисле и спроводе програми сталног праћења* како би се утврдила ефективност кроз коју контролни процеси остварују планирану сврху, и
- *де се руководиоцу јавних средстава подносе извештаји о томе.*

На тај начин се систем ФУК-а интегрише у свакодневни рад свих руководиоца и свих запослених: који треба да разумеју своје улоге у процесима, као и важност сигнализирања ризика руководству. Руководиоци треба да препознају значај разматрања предвиђених или могућих догађаја, у циљу бољег планирања и одлучивања да би се постављени циљеви остварили. То подразумева велики број корака од подизања свести свих запослених до унапређења алата и техника.

#### **У том смислу урађено је следеће:**

- Образована је Радна група за ФУК;
- Именован је руководиоца Радне групе за ФУК;
- Урађена је Стратегија управљања ризицима;
- Као крајњи и најважнији документ урађен је Регистар ризика на нивоу Факултета у којем су одређени пословни процеси и основни циљ истог, ризици конктерног пословног процеса, степен ризика (скор) начин третирања, рокови и одговорна лица за контролу ризика; Регистар ризика представља саставни део Стратегије управљања риозицима;
- Као део самопроцене успостављеног система ФУК-а ради се Годишњи извештај о систему ФУК за претходну годину који се доставља Министарству финансија РС заједно са Изјавом декана Факултета о интерним контролама.

Ради лакшег прегледа и праћења функционисања система ФУК-а даљем тексту се даје табеларни приказ Акционог плана ФУК-а за период 2023-2025 година.

Акциони план потписује руководиоца Радне групе за ФУК и доставља свим руководиоцима организационих делова Факултета.

У циљу постизања функционалног остварења Акционог плана потребно је да руководиоци са Акционим планом упознају све запослене из организационог дела којим руководе.

Бр.	Кључне активности /радње	Одговорно лице	Партнери	Документи / Инпут	Рок			Исходи / Резултати	Коментари
					2023	2024.	2025.		
<b>1.</b>	<b>Акциони план</b>								
1.1	Објавити Акциони план, Известити о активностима из плана	Радна група за ФУК	Руководиоци орг. јединица	Анализа акционог плана	Q1	Q1	Q1	Објављен акциони план и активности	
1.2	Евалуација активности плана: праћење и анализа оствареног напретка	Радна група за ФУК	Руководиоци орг. јединица	Анализа и ажурирање Акционог плана	Q4	Q4	Q4	Записници са састанка радне групе	
1.3	Ажурирати Акциони план	Радна група за ФУК	Руководиоци орг. јединица	Акциони план, резултати евалуације	Q4	Q4	Q4	Ажуриран акциони план	
<b>2.</b>	<b>Свест о систему ФУК</b>								
2.1	Обука руководства у области управљачке одговорности и система ФУК	Руководилац Декан Факултета и руководиоци организационих делова	Радна група за ФУК, Руководиоци орг. јединица, ЦЈХ,	Планови обука, ЦЈХ и институције важне за делатности Факултета	X	X	X	Обучено руководство	<i>Наставити са обукама за ново руководство или о новим темама</i>
2.2	Обука запослених у области система ФУК (Процена ризика, слабости у извештавању, итд.)	Руководиоци орг. јединица	Радна група за ФУК, запослени у орг. јединицама, ЦЈХ,	Планови обука, ЦЈХ и институције важне за делатности Факултета	X	X	X	Обучени запослени	<i>Наставити са обукама за нове кадрове или о</i>

Бр.	Кључне активности /радње	Одговорно лице	Партнери	Документи / Инпут	Рок			Исходи / Резултати	Коментари
					2023	2024.	2025.		
									новим темама
<b>3.</b>	<b>Само-оцењивање</b>								
3.1	Ажурирати методологију за самооцењивање	Радна група за ФУК	Руководиоци орг. јединица, ЦЈХ,	Процедура за само-оцењивање и обрасци	Q4	Q4	Q4	Ажурирана методологија за само-оцењивање	<i>Извршити ти преглед и ажурирати сваке 3 године</i>
3.2	Спровести самооцењивање	Радна група за ФУК, Руководиоци орг. јединица	Радна група за ФУК, руководиоци	Образац за само-оцењивање	Q1	Q1	Q1	Извештаји о извршеном само-оцењивању	Доставити и ЦЈХ, Министарство финансија РС
<b>4.</b>	<b>Квартални извештај</b>								
4.1	Припремити полугодишње извештаје	Радна група за ФУК	Руководиоци орг. делова	Форма полугодишњег извештаја о спровођењу система ФУК	Q2 Q4	Q2, Q4	Q2, Q4	Полугодишњи и извештај и записници са састанка радне групе за ФУК	
<b>5.</b>	<b>Годишњи извештај</b>								
5.1	Припремити годишњи извештај и Изјаву Декана о интерним контролама	Руководилац Радне групе за ФУК и декан	Чланови Радне групе за ФУК, Руководиоци орг. јединица	Упитник МФ (ЦЈХ) за само-оцењивање, извештаји о	Q1	Q1	Q1	Годишњи извештај ФУК-а заједно са Изјавом	

Бр.	Кључне активности /радње	Одговорно лице	Партнери	Документи / Инпут	Рок			Исходи / Резултати	Коментари
					2023	2024.	2025.		
				само-оцењивању				декана о интерним контролама достављен МФ Сектор-ЦЈХ	
<b>6.</b>	<b>Управљање ризицима</b>								
6.1	Ажурирати Стратегију управљања ризицима (укључујући и начине поступања са стратешким ризицима)	Радна група за ФУК	Руководиоци орг. јединица, ЦЈХ,	Стратегија управљања ризицима			Q4	Ажурирана Стратегија управљања ризицима	<i>Извршити преглед и ажурирати сваке 3 године</i>
6.2	Ажурирати регистар ризика (оперативни ризици)	Радна група за ФУК	Руководиоци орг. јединица и запослени	Ажуриран регистар ризика, пословни процеси			Q4	Ажуриран (оперативни) регистар ризика	<i>Континуирано, односно, по доношењу нових политика, процеса или ИТ система</i>
6.3	Идентификовати стратешке ризике (након идентификовања стратешких циљева)	Декан Руководиоци орг. јединица, Радна група за ФУК	Руководиоци орг. јединица,	Програм рада Факултета	Q1	Q1	Q1	Извршено идентификовање и процена стратешких ризика	

Бр.	Кључне активности /радње	Одговорно лице	Партнери	Документи / Инпут	Рок			Исходи / Резултати	Коментари
					2023	2024.	2025.		
				регистар оперативних ризика				(регистар стратешких ризика)	
6.4	Праћење, извештавање и разматрање стратешких ризика	Руководиоци орг. јединица, Радна група за ФУК	Руководиоци орг. јединица, Радна група за ФУК	Регистар стратешких ризика	Q4	Q4	Q4	Континуиран о праћење ризика	На крају године на колегијум у
6.5	Унапредити методологију идентификовања ризика	Радна група за ФУК	Руководиоци орг. Јединица и запослени у орг. јединицама	Записник са састанка			Q4	Унапређена методологија	<i>Извршити преглед и ажурирати сваке 3 године</i>
<b>7.</b>	<b>Пословни процеси</b>								
7.1	Ажурирање документа ФУК-а	Руководиоци орг. јединица	Радна група за ФУК, запослени у орг. јединицама	Нови процеси Стратегија Регистар ризика	X	X	X		<i>Континуирано, односно, када дође до промене у структури</i>
<b>8.</b>	<b>Улоге и задужења у погледу система ФУК</b>								
8.1	Евалуација улога и задужења у погледу система ФУК	Декан	Радна група за ФУК, руководиоци	Одлука о именовану координатор			Q4	Препоруке у погледу система ФУК	<i>Сваке три године</i>

Бр.	Кључне активности /радње	Одговорно лице	Партнери	Документи / Инпут	Рок			Исходи / Резултати	Коментари
					2023	2024.	2025.		
		Руководилац Радне група за ФУК	орг. јединица, запослени, ЦЈХ	а за ФУК и оснивању радне групе, описи радних места, Приручник за ФУК				– Улоге и одговорности у систему ФУК	
9.	Стратешко и годишње планирање								
9.1	Стратешко планирање циљева Техничког факултета у Бору Универзитет у Београду	Декан руководиоци орг. јединица	Руководиоци орг. јединица, Радна група за ФУК, ЦЈХ,	План рада Универзитет а, законска регулатива, измењени стратешки циљеви, буџет.	Q4	Q4	Q4	Годишњи информатор	<i>Годишње</i>

ОЗНАКЕ: Q – квартал

Руководилац Радне групе за ФУК

Проф. др Јовица Соколовић

Доставити:

- Декану;
- Продеканима;
- Шефовима Одсека и Катедри;
- Запосленима
- Огласна табла