

Број 8/793-2

Датум 22.11.2023. године

Акциони план за праћење функционисања система ФУК-а
Археолошког института

за период од 2024 – 2026. 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 Археолошког института (у даљем тексту Институт) остваривати на правилан, економича, 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 руководиоца 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
- **да се руководиоцу јавних средстава поднесу 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 руководилац Радне групе за ФУК;
- Урађена је Стратегија управљања ризицима;
- Као крајњи и најважнији документ урађен је Регистар ризика на нивоу Института 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 Директора Института о интерним контролама.

Ради лакшег прегледа и праћења функционисања система ФУК-а даљем тексту се даје табеларни приказ Акционог плана ФУК-а за период 2024-2026. година. Акциони план потписује руководилац Радне групе за ФУК и доставља свим одговорним лицима пословних процеса Института, односно члановима Радне групе за ФУК.

У циљу постизања функционалног остварења Акционог плана потребно је да се одговорна лица одређених пословних процеса упознају са Акционим планом праћења функционисања финансијског управљања и контроле (ФУК-а) Археолошког института.

Бр	Кључне активности /радње	Одговорно лице	Партнери	Документи / Инпут	Рок			Исходи / Резултати	Коментар и
					2024	2025.	2026.		
1.	Акциони план								
1.1	Објавити Акциони план, Известити о активностима из плана	Радна група за ФУК	Одговорна лица одређених пословних процеса Института	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	Одговорна лица одређених пословних процеса Института	Анализа и ажурирање Акционог плана	Q4	Q4	Q4	Записници са састанка радне групе	
1.3	Ажурирати Акциони план	Радна група за ФУК	Одговорна лица одређених пословних процеса Института	Акциони план, резултати евалуације	Q4	Q4	Q4	Ажуриран акциони план	
2.	Свест о систему ФУК								
2.1	Обука руководства у области управљачке одговорности и система ФУК	Руководилац Директор Института и одговорна лица за одређене	Радна група за ФУК, Централна јединица за хармонизацију (ЦЈХ) МФ	Планови обука, ЦЈХ и институције важне за делатности Института	X	X	X	Обучено руководство	Наставити и са обуката за ново руководство или о

Бр	Кључне активности /радње	Одговорно лице	Партнери	Документи / Инпут	Рок			Исходи / Резултати	Коментар и
					2024	2025.	2026.		
2.2	Обука запослених у области система ФУК (Процена ризика, слабости у извештавању, итд.)	опословне процесе Руководиоци орг. јединица	Радна група за ФУК, Одговорна лица одређених пословних процеса Института ЦЈХ,	Планови обука, ЦЈХ и институције важне за делатности Института	X	X	X	Обучени запослени	новим темама Наставити и са обукама за нове кадрове или о новим темама
3.	Само-оцењивање								
3.1	Ажурирати методологију за само-оцењивање	Радна група за ФУК	Радна група за ФУК ЦЈХ,	Процедура за само-оцењивање и обрасци	Q4	Q4	Q4	Ажурирана методологија за само-оцењивање	Извршити и преглед и ажурират и сваке 3 године
3.2	Спровести само-оцењивање	Радна група за ФУК, Одговорна лица одређених пословних процеса Института	Радна група за ФУК, руководиоци	Образац за само-оцењивање	Q1	Q1	Q1	Извештаји о извршеном само-оцењивању	Доставити ЦЈХ, Мини старство финансија РС

Бр	Кључне активности /радње	Одговорно лице	Партнери	Документи / Инпут	Рок			Исходи / Резултати	Коментар и
					2024	2025.	2026.		
4.	Квартални извештај								
4.1	Припремити полугодишње извештаје	Радна група за ФУК	Одговорна лица одређених пословних процеса Института	Форма полугодишњег извештаја о спровођењу система ФУК	Q2, Q4	Q2, Q4	Q2, Q4	Полугодишњи извештај и записници са састанка радне групе за ФУК	
5.	Годишњи извештај								
5.1	Припремити годишњи извештај и Изјаву директора о интерним контролама	Руководилац Радне групе за ФУК и директор Института	Чланови Радне групе за ФУК, Одговорна лица одређених пословних процеса Института	Упитник МФ (ЦЈХ) за само-оцењивање, извештаји о само-оцењивању	Q1	Q1	Q1	Годишњи извештај ФУК-а заједно са Изјавом директора о интерним контролама достављен МФ Сектор-ЦЈХ	
6.	Управљање ризицима								
6.1	Ажурирати Стратегију управљања ризицима (укључујући и начине поступања са стратешким	Радна група за ФУК	Одговорна лица одређених пословних процеса	Стратегија управљања ризицима			Q4	Ажурирана Стратегија управљања ризицима	Извршити и преглед и ажурирати и сваке 3

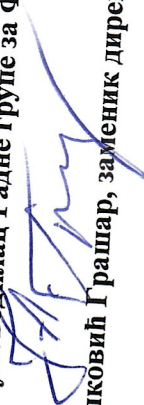
Бр	Кључне активности / радње ризицима)	Одговорно лице	Партнери	Документи / Инпут	Рок			Исходи / Резултати	Коментар и
					2024	2025.	2026.		
6.2	Ажурирати регистар ризика (оперативни ризици)	Радна група за ФУК	Одговорна лица одређених пословних процеса Института	Ажуриран регистар ризика, пословни процеси		Q4	Ажуриран (оперативни) регистар ризика	Континуир ано, односно, по доношењу нових политика, процеса или ИТ система	
6.3	Идентификовати стратешке ризике (након идентификовања стратешких циљева)	Директор Одговорна лица одређених пословних процеса Института Радна група за ФУК	Одговорна лица одређених пословних процеса Института	Програм рада Института регистар оперативних ризика	Q1	Q1	Извршено идентификовање и процена стратешких ризика (регистар стратешких ризика)	На крају године на колегијуму	
6.4	Праћење, извештавање и размагтрање стратешких ризика	Директор и Радна група за ФУК	Одговорна лица одређених пословних процеса	Регистар стратешких ризика	Q4	Q4	Континуир ано праћење ризика	На крају године на колегијуму	

Бр	Кључне активности / радње	Одговорно лице	Партнери	Документи / Инпут	Рок			Исходи / Резултати	Коментар и
					2024	2025.	2026.		
6.5	Унапредити методологију идентификовања ризика	Радна група за ФУК	Одговорна лица одређених пословних процеса Института	Записник са састанка		Q4	Унапређена методологија	Извршити и преглед и ажурират и сваке 3 године	
7.	Пословни процеси								
7.1	Ажурирање документа ФУК-а	Одговорна лица одређених пословних процеса Института	Радна група за ФУК,	Нови процеси Стратегија Регистар ризика	X	X	X	Континуирано, односно, када дође до промене у структури	
8.	Улоге и задужења у погледу система ФУК								
8.1	Евалуација улога и задужења у погледу система ФУК	Директор Руководилац Радне групе за ФУК	Одговорна лица одређених пословних процеса Института ЦЈХ	Одлука о именовану координатора за ФУК и оснивању радне групе, описи радних		Q4	Препоруке у погледу система ФУК – Улоге и одговорности у	Сваке три године	

Бр	Кључне активности /радње	Одговорно лице	Партнери	Документи / Испут	Рок		Исходи / Резултати	Коментар и
					2024	2025. 2026.		
9.	Стратешко и годишње планирање			места, Приручник за ФУК			систему ФУК	
9.1	Стратешко планирање циљева Археолошког института	Директор Одговорна лица одређених пословних процеса Института	Радна група за ФУК ЦЈХ,	План рада Владе, регулатива, измењени стратешки циљеви, буџет..	Q4	Q4 Q4	Годишњи информато р	Годишње

ОЗНАКЕ: Q – квартал

Руководилац Радне групе за ФУК



др Јелена Анђелковић Грашар, заменик директора Института