



Република Србија
МИНИСТАРСТВО ПОЉОПРИВРЕДЕ,
ШУМАРСТВА И ВОДОПРИВРЕДЕ
Управа за шуме
Број: 001501613 2024 14844 000 000 000 001
20. јанар 2025. године
Београд

На основу решења в.д. директора Управе за шуме број 001501613 2024 14844 000 000 000 001 од 24. априла 2024. године, координатор Радне групе за развој и имплементацију система финансијског управљања и контроле у Управи за шуме доставља

ИЗВЕШТАЈ

о испуњености Акционог плана за успостављање, одржавање и редовно ажурирање система ФУК у Управи за шуме у 2024. години

I. Чланови Радне групе за развој и имплементацију система финансијског управљања и контроле у Управи за шуме (у даљем тексту: Радна група), која је образована решењем в.д. директора Управе за шуме број 001501613 2024 14844 000 000 000 001 од 24. априла 2024. године, вршила је праћење и анализу стања у погледу успостављања и имплементације ФУК-а у 2024. години.

Радна група је оценила да су редовни послови Управе за шуме обављани благовремено и у складу са важећим прописима. Није било проблема у извршењу буџета.

II. У 2024. години ДРИ је вршила ревизију финансијских извештаја Управе за шуме и у свом извештају дала препоруку одговорним лицима Управе за шуме да обезбеде услове за успостављање свеобухватног система финансијског управљања и контроле, у коме ће постојати ефективно управљање ризицима, које ће омогућити да се циљеви и задаци остваре на ефикасан и економичан начин ангажовањем руководиоца и свих запослених и то да: 1) сачине регистар ризика и утврде контролне активности које служе за свођење ризика на прихватљив ниво и врше њихово ажурирање најмање једном годишње. Рок за отклањање уочене неправилности био је 90 дана од дана пријема Коначног извештаја, 6.6.2024. године.

Управа за шуме је поступила по наведеној препоруци тако што је донела Стратегију управљања ризицима Управе за шуме број: 001501613 2024 14844 000 000 000 001 од 12. јуна 2024. године, чији је саставни део Регистар ризика Управе за шуме број:

001501613 2024 14844 000 000 000 001 од 12. јуна 2024. године, а који су објављени на веб страници Управе за шуме: www.upravazasume.com:
chrome-extension://efaidnbmnnnibpcajpcgclefindmkaj/https://upravazasume.gov.rs/wp-content/uploads/2024/06/Strategija-upravljanja-rizicima-sa-Registrom-rizika.pdf .

У Регистру ризика Управе за шуме идентификовани су ризици пословних процеса, утврђени су контролни механизми, извршена процена преосталог ризика и наведене радње, рокови и одговорна лица за смањење ризика, чиме се омогућава да се циљеви и задаци остваре на ефикасан и економичан начин ангажовањем руководиоца и свих запослених.

Поред наведеног, ДРИ је дала препоруке и у вези начина остваривања права на накнаду трошкова превоза за долазак и одлазак са рада запослених у Управи за шуме, затим о евидентирању билансних позиција у складу са Уредбом о буџетском рачуноводству и Правилником о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем, о објављивању на интернет страници Управе за шуме финансијских планова, завршног рачуна и финансијских извештаја у овире дела „Информатор рада Управе за шуме”. Управа за шуме је предузела мере исправљања уочених неправилности и о томе известила ДРИ.

III. У 2024. години Интерна ревизија МПШВ извршила је ревизију доделе средстава субвенција за одрживи развој и унапређење ловства у 2023. години. На основу спроведене ревизије поступка расподеле и коришћења средстава субвенција у области ловства у Управи за 2023. годину, утврђени су недостаци у систему интерних контрола, који се односе на: нетранспарентност појединих активности у поступку, недостатак документованог ревизорског трага за одређене активности у поступку и непостојање контролних механизма у процесу вредновања, оцене и избора пројеката. У складу са наведеним, потребно је пратити да ли се уочени недостаци отклањају при наредним конкурсима. При реализацији конкурса у јесен 2024. године поступљено је по препоруци Интерне ревизије.

IV. У 2024. години конкурси за доделу средстава субвенција у шумарству и ловству расписани су тек у IV кварталу 2024. године због чекања на сагласност Министарства финансија за расписивање конкурса, због чега су запослени у Управи за шуме, који реализују конкурсе, морали у кратким роковима да спроведу све радње у поступку доделе средстава, што представља потенцијални ризик од ненамерних грешака. Мање грешке које су уочене су благовремено отклоњене исправкама грешака у одлукама о додели средстава и у целини конкурси су спроведени ефикасно, законито и исправно.

V. Због преласка запосленог на радном месту шефа Одсека за планирање и одрживи развој у ловству на друго радно место, донето је решење за период 1.12. – 31.12.2024. године о додатном оптерећењу којим је шеф Одсека за планирање и одрживи развој у шумарству одређен да поред својих редовних послова обавља и послове радног места шефа Одсека за планирање и одрживи развој у ловству. Радна група констатује да се

ради о привременој мери, јер због великог обима посла постоји ризик у погледу благовремености обављања послова оба радна места.

VI. Оцењено је да предлог нове организационе структуре Управе за шуме, којим се успоставља Група за финансијско материјалне послове и Група за правне и опште послове Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији радних места, представља позитивну меру у циљу смањења ризика које може да проузрокује мањак људских ресурса. Констатовано је да је потребно наставити са пословима попуњавања упражњених радних места, нарочито у Одељењу шумарске и ловне инспекције.

Извештај сачинила:

Љиљана Совиљ, координатор Радне групе

Извештај примио:

В.Д. ДИРЕКТОРА

Саша Стаматовић