



Република Србија
Министарство финансија
Сектор за буџетску инспекцију

_____ године
Кнеза Милоша 20
Београд

КОНТРОЛНА ЛИСТА
ФИНАНСИЈСКА ДИСЦИПЛИНА - ЦРФ
ШИФРА: КЛ-004-01/04

Датум усвајања на седници Координационе комисије: 25.04.2019. године

Прописи: Закон о буџетском систему („Службени гласник РС”, бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13 – испр., 108/13, 142/14, 68/15 – др. закон, 103/15, 99/16, 113/17, 95/18, 31/19, 72/19 и 149/20 - у даљем тексту: ЗоБС); Закон о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама („Службени гласник РС”, бр. 119/12, 68/15, 113/17 и 91/19 - у даљем тексту: Закон), Правилник о начину и поступку регистравања фактура, односно других захтева за исплату, као и начину вођења и садржају централног регистра фактура („Службени гласник РС”, бр. 7/18, 59/18 и 8/19 - у даљем тексту: Правилник)

ОПШТИ ПОДАЦИ

Пословно име контролисаног субјекта:	
ПИБ: МБ:	
Адреса седишта, телефон, факс, интернет страница, е-пошта:	
Одговорно лице, телефон, е-пошта:	
Почетак инспекцијске контроле Датум: Време:	
Представници контролисаног субјекта присутни инспекцијској контроли:	

1. ПРЕУЗИМАЊЕ ОБАВЕЗА

1.	Да ли обавезе које сте преузели одговарају апропријацији која вам је одобрена за ту намену у буџетској години? (члан 54. став 1. ЗоБС)	<input type="checkbox"/> да-5 <input type="checkbox"/> не-0
2.	Да ли се расходи и издаци заснивају на рачуноводственој документацији? (члан 58. став 1. ЗоБС) (производи прекршај по члану 103. став 1. тачка 4. ЗоБС)	<input type="checkbox"/> да-5 <input type="checkbox"/> не-0

3.	Да ли су правни основ и износ преузетих обавеза, који проистичу из изворне рачуноводствене документације, сачињени и потврђени у писаној форми пре плаћања обавезе? (члан 58. став 2. ЗоБС) (производи прекршај по члану 103. став 1. тачка 4. ЗоБС)	<input type="checkbox"/> да-5 <input type="checkbox"/> не-0
----	--	---

2. ИЗМИРЕЊЕ УГОВОРЕНЕ ОБАВЕЗЕ

1.	Да ли сте уговорима о комерцијалним трансакцијама предвидели рок за измирење новчаних обавеза у складу са законом? (чл. 3. и 4. Закона)	<input type="checkbox"/> да-10 <input type="checkbox"/> не-0
2.	Да ли сте приликом измирења новчаних обавеза поштовали рокове прописане законом? (чл. 3. и 4. Закона) (прекршај члан 12. ст. 1. и 4. Закона)	<input type="checkbox"/> да-10 <input type="checkbox"/> не-0
3.	Да ли сте измирили новчане обавезе само по фактурама/другим захтевима за исплату, које су исправно регистроване у Централном регистру фактура? (члан 4б став 1. Закона) (прекршај члан 12. став 7. Закона)	<input type="checkbox"/> да-10 <input type="checkbox"/> не-0
4.	Да ли сте повериоцу новчаних обавеза, на основу његовог захтева, исплатили накнаду за кашњење због неиспуњавања новчане обавезе у року предвиђеном законом? (члан 5. Закона)	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> не
5.	Да ли је против вас донето правоснажно решење суда о извршењу које се односи на обавезу из комерцијалних трансакција? (члан 10. став 4. Закона)	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> не

3. ИСПРАВНОСТ РЕГИСТРОВАНИХ ФАКТУРА

1.	Да ли сте проверавали исправност регистроване фактуре у Централном регистру фактура пре плаћања? (члан 10. став 1. Правилника)	<input type="checkbox"/> да-5 <input type="checkbox"/> не-0
2.	Да ли сте обавестили повериоца уколико фактура није исправно регистрована у Централном регистру фактура и у случају потребе унели у Централни регистар фактура, у поље рекламације, податке за ту рекламацију? (члан 10. став 2. Правилника)	<input type="checkbox"/> да-5 <input type="checkbox"/> не-0 <input type="checkbox"/> нп

Упутство за попуњавање контролне листе и израчунавање процента ризика:

Попуњавање контролне листе врши се заокруживањем одговора „да”, „не” или „нп”. Укупан проценат утврђеног броја бодова израчунава се тако што се остварени број бодова подели са укупним могућим бројем бодова и тај резултат помножи са 100.

ИНСПЕКЦИЈСКА КОНТРОЛА ЦЕЛЕ КОНТРОЛНЕ ЛИСТЕ

Цела контролна листа – укупан број бодова - ____ (100%)

УТВРЂЕН БРОЈ БОДОВА У КОНТРОЛИ - _____ (_____%)

Рб	Степен ризика	Број бодова у контроли у %
1.	Незнатан	81-100
2.	Низак	61-80
3.	Средњи	41-60
4.	Висок	21-40
5.	Критичан	0-20

Коментар:

ОДГОВОРНО ЛИЦЕ:

ИНСПЕКТОР/И:

