



Република Србија
Министарство финансија
Сектор за буџетску инспекцију

_____ године
Кнеза Милоша 20
Београд

КОНТРОЛНА ЛИСТА
ФИНАНСИЈСКА ДИСЦИПЛИНА - ЦРФ
ШИФРА: КЛ-004-01/08

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, 149/20, 118/21, 118/21 – др. закон, 138/22 и 92/23 - у даљем тексту: ЗоБС); Закон о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама („Службени гласник РС”, бр. 119/12, 68/15, 113/17, 91/19, 44/21, 44/21 – др. закон, 130/21, 129/21 – др. закон и 138/22 - у даљем тексту: Закон),

ОПШТИ ПОДАЦИ

Пословно име надзираног субјекта:	
ПИБ: МБ:	
Адреса седишта, телефон, факс, интернет страница, е-пошта:	
Одговорно лице, телефон, е-пошта:	
Почетак инспекцијског надзора Датум: Време:	
Представници надзираног субјекта присутни инспекцијском надзору:	

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	<input type="checkbox"/> да-5 <input type="checkbox"/> не-0

	члану 103. став 1. тачка 4. ЗоБС)	
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-10 <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-30 <input type="checkbox"/> не-0
3.	Да ли сте повериоцу, 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-10
4.	Да ли је против вас донето правоснажно решење о извршењу које се односи на обавезу из комерцијалних трансакција? (члан 10. Закона)	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> не-10

Упутство за попуњавање контролне листе и израчунавање процента ризика:

Попуњавање контролне листе врши се заокруживањем одговора „да”, „не” или „нп” (није применљиво). 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.

*Укупан могући број бодова представља збир свих бодова за питања која се односе (могу применити) на надзираног субјекта.

Укупан могући број бодова код надзираног субјекта ____ (100%)

Укупан број бодова утврђен у инспекцијском надзору - _____ (_____ %)

Рб	Степен ризика	Број бодова у инсп. надзору 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:
