



Република Србија
Министарство финансија
Сектор за буџетску инспекцију

_____ године
Кнеза Милоша 20
Београд

КОНТРОЛНА ЛИСТА
ФИНАНСИЈСКА ДИСЦИПЛИНА - ЦРФ
ШИФРА: КЛ-004-01/06

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 и 118/21 – други закон - 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 и 44/21 – други закон - у даљем тексту: Закон о роковима), 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 о роковима)	<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 о роковима)	<input type="checkbox"/> да-20 <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 о роковима) (прекршај члан 12. став 7. Закона о роковима)	<input type="checkbox"/> да-10 <input type="checkbox"/> не-0 <input type="checkbox"/> нп
4.	Да ли сте повериоцу, на основу његовог захтева, исплатили накнаду за кашњење због неиспуњавања новчане обавезе у року предвиђеном законом? (члан 5. Закона о роковима)	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> не-10
5.	Да ли је против вас донето правоснажно решење о извршењу које се односи на обавезу из комерцијалних трансакција? (члан 10. Закона о роковима)	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> не-10

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” (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 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:

