



Република Србија
Министарство финансија
Сектор за буџетску инспекцију

_____ године
Кнеза Милоша 20
Београд

КОНТРОЛНА ЛИСТА
ФИНАНСИЈСКА ДИСЦИПЛИНА - РИНО
ШИФРА: КЛ-005-01/06

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-др. закон - у даљем тексту: Закон о роковима), Правилник о начину поступања буџетске инспекције у вршењу надзора над спровођењем Закона о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама („Службени гласник РС”, број 78/2019 - 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 И ИЗМИРЕЊЕ 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 |
| 4. | 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-5 <input type="checkbox"/> не-0 |
| 5. | Да ли сте приликом измирења новчаних обавеза поштовали рокове прописане законом? (чл. 3. и 4. Закона о роковима) (прекршај по члану 12. ст. 1. и 4. Закона) | <input type="checkbox"/> да-20 <input type="checkbox"/> не-0 |
| 6. | Да ли сте податке о преузетим обавезама или о пријему документа за плаћање евидентирали у Регистар измирења новчаних обавеза у законски прописаном року? (члан 5. Правилника) | <input type="checkbox"/> да-10 <input type="checkbox"/> не-0 |
| 7. | Да ли сте податке о измирењу новчаних обавеза евидентирали у Регистар измирења новчаних обавеза у законом прописаном року? (члан 6. Правилника) | <input type="checkbox"/> да-10 <input type="checkbox"/> не-0 |
| 8. | 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 |
| 9. | 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 |

Упутство за попуњавање контролне листе и израчунавање процента ризика:

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

Укупан могући број бодова код надзираног субјекта 35 (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:
