



ОПШТИНА БЕРАНЕ

Секретаријат за финансије и економски развој

Ред.бр.	Опис ризика	Преглед постојећих контрола	Резидуалн и ниво ризика			Реаговање на ризик	Одговорна особа за ризик	Рок за спровођење
			У Т И Ц А Ј	В Ј Е Р О В А Т Н О Ћ А	У К У П Н О			
1.	Кашњење у припреми буџета и немогућност да се Буџет усвоји до краја године	Закон о буџету и фискалној одговорности, Интерне процедуре за доношење буџета	5	3	15	Започети на вријеме планирање буџета, организовати јавне расправе	Секретар Секретаријата за финансије, Организационе јединце, Министарство финансија	30.11.2019.
2.	Могућност да због изостанка књижења неких обавеза или прихода, услед лоше координације са потрошачким јединицама, дође до непотпуних потребних података за израду Завршног рачуна.	Упутство о раду трезора локалне самоуправе Закон о буџету и фискалној одговорности	2	1	2	Доношење плана и програма рада организационих јединица	Руководиоци Секретаријата и службеници овлашћени за достављање документације	31.12.2019

3.	Обрачун и исплату зарада обавља један службеник у служби рачуноводства (Одсуство тог службеника имало би за последицу кашњење обрачуна и исплате зарада)	Секретар Секретаријата за финансије и економски развој на вријеме прати и спроводи план за отклањање постојећих недостатака	4	3	12	Едукација запослених унутар Одељења за трезор и могућност замјене услед одсуства обрачунског радника	Секретар Секретаријата за финансије и економски развој	Годину дана
4.	Могућност да због неблаговремене и некомплетне документације достављене од стране потрошачких јединица дође до нетачних извјештаја о приходима и расходима Буџета	Књига интерних процедура (Упозорити да се документација доставља на вријеме у службу рачуноводства)	2	1	2	Доношење плана и програма рада организационих јединица.	Секретар Секретаријата за финансије и економски развој и руководиоци организационих јединица	У континуитету
5.	Блокада рачуна Трезора због судских извршења	Правовремене информације од Дирекције за имовину	3	3	9	У складу са Законом	Секретар Секретаријата за финансије и економски развој, Директор Дирекције за имовину и Предсједник Општине	У континуитету
6.	Кашњење код израде финансијских извјештаја	Прокњижити и евидентирати све доспјеле обавезе и изводе, имати дневну ажурност	3	2	6	Правовремено и тачно израдити финансијске извјештаје	Секретар Секретаријата за финансије и економски развој, Шеф Трезора	31.03.2019. 30.06.2019. 30.09.2019. 31.12.2019.
7.	Одређена капитална инвестиција није планирана Смјернице за израду капиталног буџета и додатна обавјештења	Смјернице за израду капиталног буџета и додатна обавјештења	4	2	8	Стални састанци са Дирекцијом за имовину, Агенцијом за изградњу и развој и Службом менаџера	Секретар Секретаријата за финансије и економски развој Предсједник Општине и Менаџер	Јул - 30.септембар текуће године

СЕКРЕТАР

Бојан Радошевић, с.р.