Аналитички преглед

Период: од почетка евиденције до - 14.10.2026

Организациона јединица: Све организационе јединице; Пословни процес: Сви пословни процеси

Датум извештаја: 14.10.2026

Неажурно после дана: 180

Сажетак

Број ризика	Почетни просек	Тренутни просек	Укупна промена	Неажурне контроле
17	17,78%	14,61%	-3,18 п.п.	16

Организациона матрица почетног и тренутног стања

Матрице обухватају прву и последњу процену сваког ризика у изабраном периоду.

Почетно стање					
5					**1**
4	**4**		**1**		
3	**3**	**1**	**3**	**1**	
2			**3**		
1					
U	1	2	3	4	5

Тренутно стање					
5					
4	**4**		**1**		
3	**3**	**1**	**3**	**1**	
2		**1**	**3**		
1					
U	1	2	3	4	5

U = Утицај; 1-5 = Вероватноћа

Највећа повећања и смањења

Највећа повећања			
Ризик	**Почетно**	**Тренутно**	**Промена**
Нема података.			

Највећа смањења			
Ризик	**Почетно**	**Тренутно**	**Промена**
1.2.1 Неблаговремен одговор	70,00%	16,00%	-54,00 п.п.

Ефикасност и ажурност контрола

Контрола је неажурна ако нема повезану процену или је последња повезана процена старија од изабраног броја дана. (180)

Ризик	Контрола	Статус	Процењени утицај	Промена ризика	Последња процена	Број процена	Докази	Ажурност
1.2.1 Неблаговремен одговор	**К1** - Дупла контрола директора сектора	Реализована	30,00%	-54,00 п.п.	28.08.2026	2	0	**Ажурна**
1.2.1 Неблаговремен одговор	**К2** - Додатна контрола правне службе и извршног директора	Реализована	20,00%	-54,00 п.п.	28.08.2026	1	2	**Ажурна**
1.2.2 Непотпун или нетачан одговор	**К1** - Дупла контрола процеса одобрења трансакција	Реализована	30,00%	0,00 п.п.	12.06.2024	1	0	**Неажурна**
1.3.1 Запошљавање раднике без адекватне стручне спреме	**К1** - Надзор кадровских запослених од стране руководства	Реализована	60,00%	0,00 п.п.	12.06.2024	1	0	**Неажурна**
1.4.1 Доношење противзаконитих аката	**К1** - Контрола додатног одобрења правних и кадровских послова	Реализована	50,00%	0,00 п.п.	12.06.2024	1	0	**Неажурна**
1.5.1 Неодржавање седнице у року	**К1** - Надзор извршног директора за правне послове	Реализована	30,00%	0,00 п.п.	12.06.2024	1	0	**Неажурна**
1.1.1 Неправилно израђен уговор	**К1** - Двострука провера од стране руководиоца и релевантних јединица	Реализована	1,00%	0,00 п.п.	12.06.2024	1	0	**Неажурна**
1.1.2 Неблаговрмене израда уговора	**К1** - Контрола комуникације и подсећања на рокове задатака	Реализована	0,00%	0,00 п.п.	12.06.2024	1	0	**Неажурна**
2.1.1 Неблаговремена израда годишњег програма пословања	**К1** - Контрола финансијских планова преко континуираног праћења служби	Реализована	50,00%	0,00 п.п.	12.06.2024	1	0	**Неажурна**
2.4.1 Неусклађеност усвојених аката са законском регулативом	**К1** - Додатна контрола правне службе и извршног директора	Реализована	40,00%	0,00 п.п.	12.06.2024	1	0	**Неажурна**
2.6.1 Грешеке у обрачуну	**К1** - Делокруг обрачуна и контроле зараде одвојен за различита лица	Реализована	0,00%	0,00 п.п.	12.06.2024	1	0	**Неажурна**
2.7.1 Погрешно прокњижена документација	**К1** - Дупла контрола и усаглашавање евиденција у економским пословима	Реализована	60,00%	0,00 п.п.	12.06.2024	1	0	**Неажурна**
2.7.2 Неблаговремено књижење пословних промена	**К1** - Провера благовремености књижења од стране руководиоца економских послова	Реализована	40,00%	0,00 п.п.	12.06.2024	1	0	**Неажурна**
2.8.1 За чланове пописне комисије постављају се лица која рукују имовином	**К1** - Контрола праћења прописа и обавештавања надређених о актима	Реализована	60,00%	0,00 п.п.	12.06.2024	1	0	**Неажурна**
2.8.2 Пробијање рокова за обављање пописа и рокова за доношење и усвајање извештаја о попису	**К1** - Контрола праћења прописа и обавештавања надређених о актима	Реализована	50,00%	0,00 п.п.	12.06.2024	1	0	**Неажурна**
2.8.3 Неадекватне инструкција и документација и припремне радње из књиговодства за чланове пописне комисије	**К1** - Задуживање запосленог за организовање пописа	Реализована	30,00%	0,00 п.п.	12.06.2024	1	0	**Неажурна**
2.8.4 Неусклађивање главне књиге са помоћним књигама	**К1** - Контрола поступка пријема и достављања докумената за књижење	Реализована	60,00%	0,00 п.п.	12.06.2024	1	0	**Неажурна**
6.1.1 Грешке у књижењу	**К1** - Дупла самоконтрола	Реализована	80,00%	0,00 п.п.	25.09.2025	1	0	**Неажурна**