

На основу члана 49. Статута Фондације „Регистар националног интернет домена Србије“ (у даљем тексту РНИДС), Управни одбор РНИДС-а на седници од 28. 3. 2017. године донео је следећу:

Правилник о финансијском извештавању

Опште одредбе

Члан 1.

Овим Правилником се ближе уређује финансијско извештавање Фондације „Регистар националног интернет домена Србије“ (у даљем тексту: РНИДС), као и врсте и садржина извештаја који се подносе, и делова периодичних извештаја који се односе на финансије.

Редовни годишњи финансијски извештаји

Члан 2.

РНИДС, у складу са Законом о рачуноводству, саставља и доставља надлежном органу Редовне годишње финансијске извештаје.

Ове извештаје усваја Управни одбор РНИДС-а, а потписује директор РНИДС-а. Директор обавештава Управни одбор о извршеној предаји ових извештаја. Након што их усвоји Управни одбор, ови извештаји се јавно објављују на веб презентацији РНИДС-а.

Члан 3.

Додатно, РНИДС доставља надлежном органу, у складу са Законом о рачуноводству, за статистичке и друге потребе Биланс успеха, Биланс стања и Статистички извештај. Овај извештај се не усваја од стране Управног одбора РНИДС-а.

Попис имовине и обавеза

Члан 4.

У складу са Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама РНИДС-а, Управни одбор усваја Извештај о попису имовине и обавеза 30 дана пре састављања/предаје надлежном органу финансијских извештаја за извештајну годину. Управни одбор РНИДС-а је дужан да усвоји Извештај о попису 30 дана пре последњег дана фебруара. Директор саставља и доставља Управном одбору Извештај о спроведеном попису.

Извештај Независног и Интерног ревизора

Члан 5.

У складу са Статутом и интерним актима, РНИДС спроводи Независну (екстерну) и Интерну ревизију о чему се подносе, ради разматрања и усвајања, извештаји надлежним органима РНИДС-а.

Члан 6.

Извештај Независног ревизора финансијских извештаја о ревизији финансијских извештаја Фондације „Регистар националног интернет домена Србије“ за претходну годину, у складу са Статутом РНИДС-а, усваја Конференција суоснивача. Након усвајања Извештај Независног ревизора финансијских извештаја се објављује јавно на веб презентацији РНИДС-а.

Члан 7.

Интерни ревизор подноси извештај о спроведеној интерној ревизији Управном одбору РНИДС-а, а који након разматрања, одлучује о усвајању и примени препорука. На једној од седница Конференције суоснивача Управни одбор информисе Конференцију суоснивача о спроведеној Интерној ревизији. Информација садржи, основне закључке, сугестије, опсервације и остале кључне елементе извештаја. Извештај Интерног ревизора се не објављује јавно и служи за интерну употребу.

Извештаји директора и Управног одбора

Члан 8.

У периодичне извештаје о раду Канцеларије спадају Квартални и Годишњи извештај директора о раду Канцеларије РНИДС-а. Извештаје директора усваја Управни одбор. Након усвајања од стране надлежног органа, ови извештаји се достављају Конференцији суоснивача и јавно објављују на веб презентацији РНИДС-а.

Члан 9.

Квартални извештаји директора о раду Канцеларије РНИДС-а садрже следеће:

- 1) преглед реализације Финансијског плана од 1. јануара до краја посматраног периода,
- 2) преглед стања новчаних средстава на дан на који се завршава посматрани период,
- 3) резиме Биланса стања и Биланса успеха за период од 1. јануара до краја посматраног периода као и на дан којим се завршава посматрани период (осим за последњи квартал), уз кратку анализу,
- 4) као посебан прилог достављају се и незванични периодични Биланс успеха и Биланс стања (осим за последњи квартал). Ови извештаји се објављују по усвајању кварталног извештаја директора о раду Канцеларије.

Члан 10.

Годишњи извештај директора о раду Канцеларије РНИДС-а садрже следеће:

- 1) преглед реализације Финансијског плана за извештајну годину,
- 2) преглед стања новчаних средстава на 31. 12. извештајне године,
- 3) резиме Биланса стања и Биланса успеха за извештајну годину, уз кратку анализу,



- 4) као посебан прилог достављају се Биланс успеха и Биланс стања за извештајну годину, састављен за потребе Статистичког извештавања према Агенцији за привредне регистре. Ови извештаји се не објављују (јер се објављује завршни рачун по усвајању).

Имајући у виду календарске рокове за достављање Финансијских извештаја за статистичке и друге потребе, односно Званичних финансијских извештаја, анализа финансијских извештаја у Годишњем извештају Директора о раду Канцеларије се базира на подацима из Финансијских извештаја за статистичке и друге потребе који се достављају надлежном органу до краја фебруара наредне године у односу на извештајну годину.

Члан 11.

У периодичне извештаје о раду Управног одбора спадају Квартални, Годишњи и Мандатни извештај о раду Управног одбора. Кварталне извештаје Управног одбора усваја Управни одбор, док годишњи и мандатни извештај Управног одбора усваја Конференција суоснивача. Након усвајања од стране надлежног органа, ови извештаји се достављају Конференцији суоснивача и јавно објављују на веб презентацији РНИДС-а.

Периодичне извештаје о раду Управног одбора РНИДС-а припремају чланови Управног одбора у складу са интерним договором. Периодични извештаји о раду Управног одбора садрже и следеће:

- 1) преглед реализације Финансијског плана од 1. јануара до краја посматраног периода,
- 2) преглед стања новчаних средстава на дан на који се завршава посматрани период,

Члан 12.

За потребе извештавања Управног одбора на кварталном нивоу директор доставља Управном одбору извештаје о сарадњи са квалификованим понуђачима и са добављачима ангажованим по отвореном поступку набавке.

Ови извештаји представљају пословну тајну и доступни су само члановима Управног одбора РНИДС-а и запосленима којима су потребни у раду.

Члан 13.

Извештај о добављачима ангажованим по отвореном поступку набавке садржи:

- 1) назив добављача,
- 2) датум закључења уговора
- 3) период важења уговора (ако је временски одређен),
- 4) уговорену вредност набавке,
- 5) износ исплаћен од закључења уговора, по уговору,
- 6) укупан износ исплаћен добављачу од почетка године до краја извештајног периода,
- 7) износ исплаћен током извештајног периода,
- 8) кратак опис основа за исплату у текућем извештајном периоду са поделом на редовне и евентуалне додатне послове и друге значајне податке.

Извештај обухвата податке који се односе на набавке спроведене по отвореном поступку, али и за исплате односним добављачима настале по другим основама у текућем периоду. Извештај се односи само на важеће уговоре са понуђачима изабраним по отвореном поступку набавке, за које је било исплата у текућој пословној години.

Члан 14.

Извештај о квалификованим понуђачима садржи:



- 1) назив понуђача,
- 2) датум закључења уговора
- 3) период важења уговора,
- 4) износ који је укупно исплаћен од почетка уговора, по уговору,
- 5) укупан износ исплаћен понуђачу од почетка године до краја извештајног периода,
- 6) износ који је исплаћен у извештајном периоду,
- 7) кратак опис основа за исплату у текућем извештајном периоду са поделом на редовне и евентуалне додатне послове и друге значајне податке.

Уколико са посматраним понуђачем постоји уговор о редовним пословима (паушал) онда се у извештају износ приказује подељено за редовне и остале послове.

Члан 15.

Уз извештаје о квалификованим понуђачима и добављачима ангажованим по отвореном поступку, за крај пословне године се прилаже и додатни извештај са финансијском спецификација финансијски значајних добављача. Овај извештај такође представља пословну тајну и доступан је само члановима Управног одбора РНИДС-а и запосленима којима је потребан у раду.

Под финансијски значајним добављачима се подразумевају они чији промет у предметној години прелази износ за који се расписује набавка по отвореном поступку, у складу са правилником о набавкама РНИДС.

Посебни извештаји

Члан 16.

За потребе извештавања надлежног Министарства, а по основу Споразума о сарадњи тадашњег Министарства за телекомуникације и информационо друштво и РНИДС-а из 2010. Директор доставља Управном одбору Извештај о стању финансијских резерви Фондације на најближи дан у односу на рок за достављање Извештаја Министарству за који је могуће саставити овакав извештај. Он је саставни део извештаја који се достављају надлежном Министарству на сваке три године.

Прелазне одредбе

Члан 17.

Овај Правилник ступа на снагу осам дана по објављивању на веб сајту РНИДС-а.

Одредбе овог Правилника примењиваће се и у случајевима када је одређено питање уређено овим Правилником уређено и неким другим актом донетог од стране Управног одбора.

У Београду,
28. 3. 2017.

Војислав Родић
председник Управног одбора