



Број/Број: 02/3-50-1-14-2-9/07  
Сарајево/Сарајево, 26.09.2007. године

### ЗАПИСНИК

са 9. сједнице Комисије за финансије и буџет Дома народа Парламентарне скупштине Босне и Херцеговине, одржане 26.09.2007. године, са почетком у 11.15 часова

**ПРИСУТНИ ЧЛАНОВИ КОМИСИЈЕ ЗА ФИНАНСИЈЕ И БУЏЕТ:** Душанка Мајкић, Хазим Ранчић и Божо Рајић.

**ОДСУТНИ ЧЛАНОВИ КОМИСИЈЕ ЗА ФИНАНСИЈЕ И БУЏЕТ:** Адем Ибрахимашић, Илија Филиповић и Драго Љубичић.

**ОСТАЛИ ПРИСУТНИ:** из Министарства финансија и трезора БиХ помоћник министра Ранко Шакота; у име Института за метрологију БиХ директор Есад Тузовић и руководилац финансијске службе Џемал Рамовић; у име Института за стандарде директор Горан Тешановић; из Комисије за концесије БиХ Миломир Амовић; из Комисије за очување националних споменика Мирела Мулалић-Хандан и сарадник у Комисији Јесенка Дракулић; у име Агенције за статистику БиХ директор Зденко Милиновић; из Министарства за људска права и избјеглице шеф финансија Сеад Муминовић; из Регулаторне агенције за комуникације директор Сектора за опште и правне послове Винко Дугоњић; у име Агенције за промоцију страних инвестиција у БиХ директор Харис Башић и секретар Веско Дрљача; из Министарства иностраних послова БиХ Азра Авдић, савјетник у Одсеку за финансије; из Централне изборне комисије БиХ шеф Сектора за финансијске и опште послове Елвира Бундало; из Министарства безбједности БиХ помоћник министра за правне, кадровске и финансијско-материјалне послове Станић Раденко и шеф Финансијско-материјалног одсека Лејла Хоџић; из Службе за заједничке послове институција БиХ замјеник директора Мелиха Јахјаефендић и шеф материјално-финансијског одсека Семин Рамовић; из Предсједништва БиХ генерални секретар Ранко Нинковић; у име Канцеларије за ревизију институција БиХ генерални ревизор Миленко Шего и замјеник генералног ревизора Драган Кулина; секретар Заједничке службе Секретаријата Парламентарне скупштине БиХ Аљоша Чампара; из ОЕБС-а Амила Ибрахимовић; и стручни сарадник за припрему заједничких сједница у Заједничкој служби Секретаријата Парламентарне скупштине БиХ Алма Тајић.

За сједницу је предложен следећи

## ДНЕВНИ РЕД

- 1) Усвајање Записника са 7. сједнице Комисије;
- 2) Разматрање Предлога закона о интерној ревизији институција Босне и Херцеговине, предлагач: Савјет министара БиХ – прво читање;
- 3) Разматрање ревизорских извјештаја за 2006. годину, и то:
  - Агенције за промоцију страних инвестиција у Босни и Херцеговини,
  - Агенције за статистику БиХ,
  - Централне изборне комисије БиХ,
  - Института за стандарде, метрологију и интелектуално власништво БиХ,
  - Комисије за концесије БиХ,
  - Комисије за заштиту националних споменика БиХ,
  - Министарства иностраних послова БиХ,
  - Министарства за људска права и избјеглице БиХ,
  - Министарства безбједности БиХ,
  - Предсједништва БиХ,
  - Регулаторне агенције за комуникације БиХ,
  - Службе за заједничке послове институција БиХ;
- 4) Разматрање потребе Комисије за финансије и буџет за ангажовањем стручног сарадника у Комисији.

Девету сједницу Комисије за финансије и буџет Дома народа Парламентарне скупштине БиХ отворила је предсједавајућа Душанка Мајкић и констатовала да сједници присуствују три члана Комисије, те извјестила присутне да је Драго Љубичић из здравствених разлога морао отпутовати кући, али да је дао своју сагласност на све одлуке и закључке са данашње сједнице тако да се сједница може одржати. Након тога предложила је дневни ред и његову допуну тачком **Ад. – 5. Разно**, те позвала присутне да дају своје евентуалне предлоге, примједбе или сугестије на предложени дневни ред.

С обзиром да није било других предлога за допуну дневног реда, примједба или сугестија, предложени дневни ред са предложеном измјеном усвојен је једногласно.

**Ад. - 1.** Записници са 7. и 8. сједнице Комисије за финансије и буџет Дома народа Парламентарне скупштине БиХ усвојени су једногласно, без примједба.

**Ад. – 2.** Уводно излагање о овој тачки дневног реда дао је помоћник министра у Министарству финансија и трезора БиХ Ранко Шакота. Између осталог, истакао је да су законска рјешења ишла ка успостављању Централне агенције за хармонизацију на нивоу Министарства финансија и трезора БиХ и ентитета са задатком успостављања јединствених стандарда. У закону је дат концепт комбинованог модела са децентрализацијом код великих буџетских корисника.

Душанка Мајкић питала је да ли Предлог закона дефинише основне принципе интерне ревизије и који су то принципи утврђени овим предлогом.

Ранко Шакота појаснио је да се принципи заснивају на ИНТОСАИ стандардима, а у члану 5. Предлога закона наведени су основни принципи интерне ревизије, и то: независност и објективност, компетентност и дужна професионална пажња, интегритет и повјерљивост, који морају бити у складу са међународним стандардима за професионалну праксу

унутрашње ревизије које је издао Институт унутрашњих ревизора (ИИА) и усвојио Координациони одбор, тако да он има велику одговорност у вези са принципима интерне ревизије.

Душанка Мајкић констатовала је да то значи да ће и институције морати имати неко ко се бави интерном ревизијом.

Ранко Шакота истакао је да су у прелазним и завршним одредбама Предлога закона утврђени критеријуми на основу којих ће буџетски корисници морати именовати бар једног интерног ревизора. Нагласио је да се овом питању посветило доста пажње и да се водило рачуна да се дата рјешења заснивају на познатом искуству, с обзиром да у овом тренутку нема мјерљивог критеријума осим за Министарство одбране БиХ.

Душанка Мајкић подсетила је присутне да су се најчешће примједбе ревизора односиле на систем интерних контрола у институцијама БиХ, па је у складу с тим позвала ревизоре да и они дају мишљење у вези са Предлогом закона.

Миленко Шего рекао је да Канцеларија за ревизију институција Босне и Херцеговине подржава напоре за доношење Закона о интерној ревизији институција Босне и Херцеговине јер се ради о закону који је недостајао, а све демократске земље имају интерну ревизију па доношење овог закона представља значајан корак који ће помоћи превладавању проблема у институцијама Босне и Херцеговине. Сматра да је успостављање Координационог одбора једно од добрих рјешења у овом закону.

Божо Рајић истакао је да подржава принципе Предлога закона, нагласивши да тренутно не постоји стандардизовани облик понашања у институцијама Босне и Херцеговине и стога овај закон представља добру основу за успостављање интерне контроле, али сматра да ће се Предлог закона у другој комисијској фази највјероватније интервенцијама посланика и делегата поправити у дијелу који се односи на рјешавање неких питања интерним актима, с обзиром да таква законска рјешења нису добра.

Хазим Ранчић истакао је да подржава принципе Предлога закона и сматра да их треба прихватити и Предлог закона упутити у даљу законску процедуру.

Након окончане расправе о принципима Предлога закона о интерној ревизији институција Босне и Херцеговине, Комисија за финансије и буџет Дома народа Парламентарне скупштине Босне и Херцеговине:

- 1) једногласно је прихватила принципе Предлога закона;**
- 2) текст Предлога закона упутила у даљу законодавну процедуру.**

**Ад. – 3.** Уводно излагање о овој тачки дневног реда дала је Душанка Мајкић. Истакла је да је Комисија за финансије и буџет Дома народа у првој групи ревизорских извјештаја разматрала ревизорске извјештаје 12 институција Босне и Херцеговине, и то: пет институција са позитивним мишљењем Канцеларије за ревизију институција БиХ, једне институције са позитивним мишљењем са скретањем пажње и једне са истицањем предмета, те шест институција са мишљењем са резервом. У другој групи ревизорских извјештаја Комисија је размотрила ревизорске извјештаје 13 институција Босне и Херцеговине које су добиле позитивно мишљење са скретањем пажње. Нагласила је да је на данашњем дневном реду трећа група ревизорских извјештаја, и то оних институције које су добиле мишљење са резервом од Канцеларије за ревизију институција БиХерцеговине, а то су:

1. Агенција за промоцију страних инвестиција БиХ;
2. Агенција за статистику БиХ;
3. Централна изборна комисија БиХ;
4. Институт за стандарде, метрологију и интелектуално власништво БиХ;
5. Комисија за концисије БиХ;
6. Комисија за заштиту националних споменика БиХ;

7. Министарство иностраних послова БиХ;
8. Министарство за људска права и избјеглице БиХ;
9. Министарство безбједности БиХ;
10. Предсједништво БиХ;
11. Регулаторна агенције за комуникације БиХ;
12. Служба за заједничке послове БиХ.

Нагласила је да термин "мишљење са резервом" Канцеларија за ревизију институција Босне и Херцеговине користи када постоји сумња о једној или више позиција у годишњем извјештају. Након уводног излагања разматрани су појединачни ревизорски извјештаји.

### **-Агенција за промоцију страних инвестиција БиХ**

Уводно излагање о ревизорском извјештају ове институције дала је Душанка Мајкић. Истакла је да је 2005. године Агенција оцијењена мишљењем са резервом. Подсјетила је присутне да Комисија није прихватила извјештај о раду Агенције за промоцију страних инвестиција у БиХ за 2005. годину те нагласила је да је у 2006. години Агенција такође оцијењена мишљењем са резервом. Агенција је реализовала пет препорука из Извјештаја Канцеларије за ревизију институција БиХ за 2005. годину, у току је отклањање недостатака по једној препоруци, а није реализовала једну препоруку. Агенција има 20 запослених а извршење буџета је 99%, с тим да је пројекцијом буџета за 2006. годину предвидјела 26 запослених. Истакла је да је Агенција добила мишљење са резервом од Канцеларије за ревизију институција БиХ због сљедећих недостатака и пропуста утврђених у:

- тач. 3.3. и 3.4. Извјештаја - које се односе на недовољно поуздан систем интерних контрола у дијелу надзора над појединим пословним процесима, планирањем буџета, праћењем и извјештавањем о извршењу буџета;
- тачки 3.5. - која се односи на недоследну примјену Закона о јавним набавкама Босне и Херцеговине;
- тачки 3.6. - која се односи на пропусте у организовању и вршењу пописа средстава и извора средстава на дан 31.12.2006. године, те на неизвршавање свих препорука ревизије из тачке 2. ревизорског извјештаја.

Харис Башић, директор Агенције за промоцију страних инвестиција БиХ, сматра да је образложење пословања за 2005. годину морао дати пријашњи директор. Истакао је да је након ступања на дужност директора Агенције био у дилеми да ли да заустави рад, или да настави радити са постојећим кадром ангажованим по основу уговора о дјелу, те да питања у вези са секретаром Агенције, замјеником директора Агенције и Управним одбором рјешава у ходу. У јануару ове године именован је Управни одбор, а Агенција је добила и секретара, с тим да ће то бити констатовано у ревизорском извјештају за 2007. годину. Нагласио је да ће у овој години бити отклоњене и све друге неправилности утврђене ревизорским извјештајем. Истакао је да се ФИПА изјаснила у вези са налазом Канцеларије за ревизију институција БиХ и истакла са којим се констатацијама у извјештају не слаже. Нагласио је да је ФИПА до сада именовала интерног ревизора, секретара, замјеника директора ФИПА-е, попунила упражњена радна мјеста, већину препорука из 2006. године реализовала у 2007. години, те донијела низ аката од којих истиче: Правилник о интерној контроли и Одлуку о коришћењу телефона. Финансијски извјештај ФИПА-е прихватило је Министарство финансија и трезора БиХ, а он посебно истиче да је ревизија била упозната са коришћењем приватног возила у службене сврхе и у вези с тим није имала приговор.

Душанка Мајкић подсјетила је именованог да се тачка 3.4. ревизорског извјештаја, између осталог, односи и на употребу возила у службене сврхе.

Ранко Шакота истакао је да је пословна пракса да се утврђеним једним процентом обухвати све, укључујући и амортизацију возила.

Харис Башић нагласио је да је спорна одлука стављена ван снаге.

Божо Рајић рекао је да је одлука незаконита, а да накнада за коришћење аутомобила обухвата све, и то: трошкове одржавања, трошкове горива и амортизације.

Харис Башић информисао је и да је питање јавних набавки ријешено и да су све процедуре спроведене у складу са законом, а да је већина примједба из 2006. године реализована исте године или у првој половини 2007. године.

Након завршене расправе присутни су једногласно донијели

## ЗАКЉУЧАК

Налаже се Агенцији за промоцију страних инвестиција БиХ да поступи по препоруци и мишљењу који су наведени у тач. 3.3, 3.4, 3.5. и 3.6. ревизорског извјештаја за 2006. годину.

Комисија за финансије и буџет Дома народа Парламентарне скупштине Босне и Херцеговине налаже Агенцији за промоцију страних инвестиција БиХ да у року од 30 дана од дана пријема овог закључка обавијести Комисију и Канцеларију за ревизију институција БиХ о томе шта је урађено и шта се планира урадити на отклањању недостатака наведених у ревизорском извјештају за 2006. годину.

### -Агенција за статистику БиХ

Уводно излагање о ревизорском извјештају ове институције дала је Душанка Мајкић. Истакла је да је 2005. и 2006. године Агенција добила мишљење са резервом. Агенција је реализовала четири препоруке из извјештаја Канцеларије за ревизију институција БиХ за 2005. годину, у току је отклањање недостатака по једној препоруци, а није реализовала једну препоруку. Агенција има 37 запослених а извршење буџета 59%, с тим да је пројекцијом буџета за 2006. годину предвидјела 39 запослених. Истакла је да је Агенција добила мишљење са резервом од Канцеларије за ревизију институција БиХ због следећих недостатака и пропуста утврђених у:

- тачки 3.3. Извјештаја - која се односи на планирање буџета које није урађено квалитетно и са реално утврђеним ресурсима потребним за испуњење јасно дефинисаних циљева и задатака пословања,
- тачки 3.4. - која се односи на недосљеду примјену Закона о јавним набавкама,
- тачки 3.5. - која се односи на дјелимично извршен попис средстава и извора средстава на дан 31.12.2006. године.

Зденко Милиновић рекао је да се проблем планирања буџета појавио као посљедица одобрених 500.000 КМ на име припрема за попис становништва, а та средства, по његовом мишљењу, нису планирана, већ расположива средства. Истакао је да постоји и други пројекат ЕУ – TWINING, по којем се средства планирају у складу са њиховим правилником, а који је, као и претходни пројекат, вишегодишњи, те тако треба гледати расположива средства да се и ове године не би појавио исти проблем.

Душанка Мајкић констатовала је да је Парламентарна скупштина Босне и Херцеговине одобрила Агенцији средства са којим она не зна шта да ради.

Зденко Милиновић истакао је да су средства остала неискоришћена јер су предрадње за попис становништва урадили на основу пројекта који су имали са фондом УН-а и који је донирао средства за ту намјену. Донаторска средства тражили су на основу закључка Савјета министара БиХ којим је Агенцији сугерисано да покуша наћи средства за потребе припремних радњи за попис становништва, што је и учињено.

Божо Рајић констатовао је да је Агенција средства добила политичком одлуком у Парламентарној скупштини Босне и Херцеговине и она не може бити одговорна за појаву вишка средстава у наведеном износу.

Душанка Мајкић истакла је да је таквом одлуком друга институција оштећена за наведени износ и у том смислу посебно истакла МАК, који треба средства да би се уклониле

мине са минских поља. Обратила се ревизији питањем да ли је она обрачунала вишегодишње уговоре одједном и рекла да мисли да их је требало проматрати парцијално, тј. обрачунати само дио средстава који се односи на ревидирану годину.

Ранко Шакота истакао је да су приходи наплаћени, а да је проблем настао на основу Закона о финансирању институција Босне и Херцеговине.

Душанка Мајкић истакла је да Министарство финансија и трезора БиХ не приказује добро реализацију средстава по вишегодишњим пројектима.

Ранко Шакота одговорио је да је ревизија тражила од Министарства финансија и трезора БиХ да тако приказује пројектна средства.

Драган Кулина скренуо је пажњу на тачку 3. ревизорског извјештаја и реструктурирање буџета које је одобрено Агенцији три пута у току 2006. године.

Зденко Милиновић истакао је да реструктурирање није вршено за плате, али и да је добро планиран буџет с обзиром да је његово извршење 94%.

Драган Кулина истакао је да све ипак стоји написано у ревизорском извјештају.

Душанка Мајкић нагласила је да ово указује и на сарадњу институција Босне и Херцеговине са Министарством финансија и трезора БиХ.

Ранко Шакота истакао је да је дјелимично тачно излагање директора Агенције у вези са наведеним средствима која су амандманом додијељена Агенцији у износу од 500.000 КМ, али да Агенција мора знати активности пописа, с тим да је закон предвидио да за пројекте треба посебно планирати годишње активности.

Душанка Мајкић рекла је да ово отвара питање вишегодишњих пројеката и потребе да се сагледају могућа рјешења за њихово књижење, односно финансијско приказивање.

Након завршене расправе присутни су једногласно донијели

## ЗАКЉУЧАК

Налаже се Агенцији за статистику БиХ да поступи по препоруци и мишљењу који су наведени у тач. 3.3, 3.4. и 3.5. ревизорског извјештаја за 2006. годину.

Комисија за финансије и буџет Дома народа Парламентарне скупштине Босне и Херцеговине налаже Агенцији за статистику БиХ да у року од 30 дана од дана пријема овог закључка обавијести Комисију и Канцеларију за ревизију институција БиХ о томе шта је урађено и шта се планира урадити на отклањању недостатака наведених у ревизорском извјештају за 2006. годину.

### **-Централна изборна комисија БиХ**

Уводно излагање о ревизорском извјештају ове институције дала је Душанка Мајкић. Истакла је да је у 2005. години Централна изборна комисија БиХ добила позитивно мишљење са истицањем предмета, а у 2006. години ова институција добила је мишљење са резервом. Централна изборна комисија БиХ је реализовала двије препоруке из извјештаја Канцеларије за ревизију институција БиХ за 2005. годину, у току је отклањање недостатака по једној препоруци, а није реализовала једну препоруку. Централна изборна комисија БиХ има 61 запосленог а извршење буџета 89%, с тим да је пројекцијом буџета за 2006. годину предвидјела 71 запосленог. Истакла је да је Централна изборна комисија БиХ добила мишљење са резервом од Канцеларије за ревизију институција БиХ због сљедећих недостатака и пропуста утврђених у:

-тачки 3.2. Извјештаја - која говори о недоследности примјене јавних набавки,

-тачки 2. - која говори да нису у потпуности реализоване све препоруке ревизије из претходног извјештаја.

Елвира Бундало истакла је да је тачно да Централна изборна комисија није досљедно примјењивала Закон о јавним набавкама Босне и Херцеговине, али то је била посљедица иницијативе коју су дали у вези са заједничким набавкама и чекања на одговор институције

којој су упутили тај захтјев. То питање ријешено је у 2007. години и Централна изборна комисија БиХ поштовала је Закон кад се радило о набавци услуга и радова, а по питању оглашавања у медијима ЦИК је то питање превазишао у сарадњи са Агенцијом за јавне набавке БиХ. Што се тиче примједбе у вези са поклонима и угоститељским услугама, истакла је да поклони не прелазе износ од 3.000 КМ, с тим да угоститељске услуге прелазе, па су за њих изабрали добављача. У 2006. години донесен је правилник о интерним контролама, а у овој години се ради на њиховом унапређењу.

Божо Рајић нагласио је да ЦИК није морао чекати Савјет министара БиХ да ријешити питање заједничких набавки нити је могао донијети одлуку у вези са предметним набавкама, па зато сматра да одговорност за уочене неправилности сноси ЦИК.

Након завршене расправе присутни су једногласно донијели

## ЗАКЉУЧАК

Налаже се Централној изборној комисији БиХ да поступи по препоруци и мишљењу који су наведени у тач. 3.2. и 2. ревизорског извјештаја за 2006. годину.

Комисија за финансије и буџет Дома народа Парламентарне скупштине Босне и Херцеговине налаже Централној изборној комисији БиХ да у року од 30 дана од дана пријема овог закључка обавијести Комисију и Канцеларију за ревизију институција БиХ о томе шта је урађено и шта се планира урадити на отклањању недостатака наведених у ревизорском извјештају за 2006. годину.

### **-Институт за стандарде, метрологију и интелектуално власништво**

Уводно излагање о ревизорском извјештају ове институције дала је Душанка Мајкић. Истакла је да је у 2005. и 2006. години Институт за стандарде, метрологију и интелектуално власништво БиХ добио мишљење са резервом. Институт је реализовао једну препоруку из извјештаја Канцеларије за ревизију институција БиХ за 2005. годину, у току је отклањање недостатака по једној препоруци, а нису реализоване двије препоруке. Институт има 47 запослених а извршење буџета 66%, с тим да је пројекцијом буџета за 2006. годину предвидио повећање запослених за 18. Истакла је да је Институт добио мишљење са резервом од Канцеларије за ревизију институција БиХ због сљедећих недостатака и пропуста утврђених у:

-тачки 3.1. Извјештаја – која говори о недовољно поузданом систему интерних контрола у дијелу интерног надзора над пословним процесима планирања и извршења буџета, те руковођења институцијом од в.д. директора са ограниченим овлашћењима.

-тачки 3.3. - која говори о недоследности процедура јавних набавки,

-тачки 3.4. - која говори о попису средстава и извора средстава за 2006. године који није извршен у складу са прописима који дефинишу ову област,

-тачки 2. - која говори да нису у потпуности реализоване све препоруке ревизије из претходног извјештаја, што представља слабост интерних контрола.

Есад Тузовић истакао је да су планови за 2006. годину били тешко остварљиви због тога што су од овог института већ била препознатљива три субјекта, али сматра да ће све примједбе бити отклоњене у 2007. години.

Душанка Мајкић предложила је доношење закључка којим ће се институцијама сљедницама Института скренути пажња на ове пропусте како их не би поновиле.

Драган Кулина истакао је да је битно да сљеднице Института обратe посебну пажњу на диобени биланс.

Есад Тузовић упознао је присутне да сљеднице воде рачуна о диобеном билансу као и о имовини која је у Тузли и Бањалуци, те да раде на томе да дођу у њен посјед, с тим да треба имати у виду да ће процес поврата имовине дуго трајати.

Након завршене расправе присутни су једногласно донијели

## ЗАКЉУЧАК

Комисија за финансије и буџет Дома народа Парламентарне скупштине Босне и Херцеговине скреће пажњу институцијама правним сљедницама Института за стандарде, метрологију и интелектуално власништво БиХ да обратe пажњу на уочене недостатке у ревизорском извјештају за 2006. годину овог института, како пропусте не би поновиле у свом раду.

### -Комисија за концесије БиХ

Уводно излагање о ревизорском извјештају ове институције дала је Душанка Мајкић. Истакла је да се ради о новој институцији, тако да је ово прва ревизија пословања Комисије. Комисија је добила мишљење са резервом. Комисија има 12 запослених а извршење буџета 65,52%, с тим да је пројекцијом буџета за 2006. годину предвидјела 17 запослених. Истакла је да је Комисија за концесије БиХ добила мишљење са резервом од Канцеларије за ревизију институција БиХ због сљедећих недостатака и пропуста утврђених у:

-тачки 3.1. Извјештаја – која се односи на недостатке и пропусте у погледу креирања и имплементације система интерних контрола,

-тачки 3.2. – која се односи на проблеме у вези са извршењем буџета,

-тачки 3.3. – која се односи на сугестије и препоруке у вези са примјеном Закона о јавним набавкама БиХ.

Миломир Амовић истакао је да му је драго што извјештај није негативан, а до сада су отклоњене све примједбе које је имала ревизија.

Након завршене расправе присутни су једногласно донијели

## ЗАКЉУЧАК

Налаже се Комисији за концесије БиХ да поступи по препоруци и мишљењу који су наведени у тач. 3.1, 3.2. и 3.3. ревизорског извјештаја за 2006. годину.

Комисија за финансије и буџет Дома народа Парламентарне скупштине Босне и Херцеговине налаже Комисији за концесије БиХ да у року од 30 дана од дана пријема овог закључка обавијести Комисију и Канцеларију за ревизију институција БиХ о томе шта је урађено и шта се планира урадити на отклањању недостатака наведених у ревизорском извјештају за 2006. годину.

### -Комисија за заштиту националних споменика БиХ

Уводно излагање о ревизорском извјештају ове институције дала је Душанка Мајкић. Истакла је да је у 2005. и 2006. години Комисија добила мишљење са резервом. Комисија је реализовала двије препоруке из извјештаја Канцеларије за ревизију институција БиХ за 2005. годину, у току је отклањање недостатака по двије препоруке, а није реализовала четири препоруке. Комисија има 12 запослених а извршење буџета 72%, с тим да је пројекцијом буџета за 2006. годину предвидјела 16 запослених. Истакла је да је Комисија за заштиту националних споменика БиХ добила мишљење са резервом од Канцеларије за ревизију институција БиХ због сљедећих недостатака и пропуста утврђених у:

-тач. 3.1. и 3.5. Извјештаја - које се односе непоуздан систем интерних контрола у дијелу интерног надзора над пословним процесима буџета и контроле над извршењем буџета и програма посебних намјена,

-тачки 3.3. – која се односи на набавке робе и услуга које нису у потпуности вршене у складу са Законом о јавним набавкама,



-тачки 3.4. – која се односи на попис средстава и извора средстава који није извршен у складу са стандардима и позитивним прописима, тј. нису исказане стварне разлике по попису,

-тачки 2. – препоруке ревизије из ранијих извјештаја нису у потпуности реализоване.

Јесенка Дракулић истакла је да је Комисија донијела нове акте, између осталог и Правилник о интерној контроли, а да су примједбе на акт о унутрашњој организацији узроковане непотпуним законским рјешењима ове институције.

Након завршене расправе присутни су једногласно донијели

## ЗАКЉУЧАК

Налаже се Комисији за заштиту националних споменика БиХ да поступи по препоруци и мишљењу који су наведени у тач. 3.1, 3.3, 3.4, 3.5. и 2. ревизорског извјештаја за 2006. годину.

Комисија за финансије и буџет Дома народа Парламентарне скупштине Босне и Херцеговине налаже Комисији за заштиту националних споменика БиХ да у року од 30 дана од дана пријема овог закључка обавијести Комисију и Канцеларију за ревизију институција БиХ о томе шта је урађено и шта се планира урадити на отклањању недостатака наведених у ревизорском извјештају за 2006. годину.

### **-Министарство иностраних послова БиХ**

Уводно излагање о ревизорском извјештају ове институције дала је Душанка Мајкић. Истакла је да је у 2005. и 2006. години Министарство добило мишљење са резервом. Министарство је реализовало двије препоруке из извјештаја Канцеларије за ревизију институција БиХ за 2005. годину, у току је отклањање недостатака по двије препоруке, а није реализовало осам препорука. Министарство има 450 запослених а извршење буџета 99%, с тим да је пројекцијом буџета за 2006. годину предвидјела 481 запосленог. Истакла је да је Министарство иностраних послова БиХ добило мишљење са резервом од Канцеларије за ревизију институција БиХ због сљедећих недостатака и пропуста утврђених у:

-тачки 3.10. Извјештаја – која се односи на слабости и неправилности у вези са функцијом ИТ система,

-тачки 3.9. – која се односи на слабости система интерних контрола код конзуларног пословања,

-тачки 3.8. - која се односи на попис средстава и извора средстава који није у потпуности завршен и нису спроведена сва потребна књижења по извршеном попису,

-тач. 3.7. и 3.6. – које се односе на то да уредност и ажурност рачуноводства још увијек нису задовољавајући,

-тачки 3.5. – која се односи на процедуре набавке робе, услуга и извођење радова које нису у потпуности извршене у складу са Законом о јавним набавкама,

-тачки 3.4. - која се односи на систем интерних контрола у дијелу извршења буџета и стварања трошкова које још увијек нису задовољавајуће,

-тачки 3.3. – која се односи на то да буџет није урађен квалитетно, са реално утврђеним ресурсима за извршење јасно дефинисаних циљева и задатака пословања,

-тачки 3.1. – која се односи на недовољно поуздан систем интерних контрола у дијелу интерног надзора над пословним процесима планирања и извршења буџета,

-слабости и неправилности у финансијском пословању ревидираних ДКП-а као и општим запажањима о раду ДКП мреже (прилог извјештаја).

-тачки 2 – која се односи на то да препоруке ревизије из ранијих извјештаја нису у потпуности реализоване, што представља систем интерних контрола.

Азра Авдић истакла је да су основни проблеми у вези са ИТ системом били узроковани непостојањем одређеног софтвера. Проблем у ДКП мрежи је непопуњеност кадром, као и

велика флукуација људи. Ванредан попис средстава извршен је у ДКП мрежи, с тим да је веома тешко контролисати 56 представништава у иностранству.

Душанка Мајкић рекла је да Министарство иностраних послова БиХ треба у свом одговору Комисији аналитички да наведе шта је урађено по наведеним примједбама. Питала је представнике Канцеларије за ревизију институција БиХ зашто је овај извјештај оцијењен мишљењем са резервом, када има толико примједба.

Драган Кулина одговорио је да примједбе одражавају стање од оснивања до данас и да се сваке године у овом министарству чине значајни помаци у рјешавању проблема и отклањању утврђених неправилности.

Душанка Мајкић истакла је да ни буџет Министарства није урађен квалитетно.

Божо Рајић нагласио је да уважава чињеницу да се ради о стању од прије 15 година и да вјерује да ће се отклонити утврђене неправилности, али је такође нагласио да се поставља питање утврђених неправилности у сједишту које треба што прије отклонити. Упитао је и зашто је толико велика непопуњеност кадровима и шта су узроци томе: рад Агенције за државну службу БиХ, или се не примају нови људи због тога што се та средства користе за плаћање додатних послова тренутно запосленим.

Душанка Мајкић нагласила је да има 450 запослених, а у 2006. години је планирано да буде 480 запослених.

Ранко Шакота истакао је да за то постоје технички разлози јер је у Министарству донесен нови правилник о платама тако да су оне повећане, па нема разлога да не примају нове раднике. Истакао је да се осјећају побољшања у Министарству јер треба имати у виду да је Министарство финансија и трезора БиХ извјештаје о извршењу буџета, због кашњења МИП-а, достављало у јуну, а сад се тај рок смањило захваљујући помацима у МИП-у. Нагласио је да се у МИП-у радило три године на рашчишћавању неких ставки.

Драган Кулина нагласио је да су у МИП-у, осим 450 запослених, била ангажована и 93 лица по уговору о дјелу.

Након завршене расправе присутни су једногласно донијели

## ЗАКЉУЧАК

Налаже се Министарству иностраних послова БиХ да поступи по препоруци и мишљењу који су наведени у тач. 3.1, 3.3, 3.4, 3.5, 3.6, 3.7, 3.8, 3.9, 3.10. и 2. ревизорског извјештаја за 2006. годину.

Комисија за финансије и буџет Дома народа Парламентарне скупштине Босне и Херцеговине налаже Министарству иностраних послова БиХ да у року од 30 дана од дана пријема овог закључка обавијести Комисију и Канцеларију за ревизију институција БиХ о томе шта је урађено и шта се планира урадити на отклањању недостатака наведених у ревизорском извјештају за 2006. годину.

### **-Министарство за људска права и избјеглице БиХ**

Уводно излагање о ревизорском извјештају ове институције дала је Душанка Мајкић. Истакла је да је у 2005. и 2006. години Министарство добило мишљење са резервом. Министарство је реализовало једну препоруку из извјештаја Канцеларије за ревизију институција БиХ за 2005. годину, а није реализовало три препоруке. Министарство има 84 запослена а извршење буџета 82%, с тим да је пројекцијом буџета за 2006. годину предвидјело 112 запослених. Истакла је да је Министарство за људска права и избјеглице БиХ добило мишљење са резервом од Канцеларије за ревизију институција БиХ због сљедећих недостатака и пропуста утврђених у:

-тачки 3.3. Извјештаја - која се односи на то да остварене набавке у Министарству нису у потпуности биле извршене према правилима која су прописана Законом о јавним набавкама Босне и Херцеговине,

-тачки 3.2. – која се односи на недовољно поуздан систем интерних контрола у дијелу интерног надзора над пословним процесима планирања и извршења буџета Министарства,

-тачки 2. - која се односи на непотпуно реализовање препорука ревизије по основу ранијих извјештаја.

Сеад Муминовић истакао је да је имао примједбу на систем интерних контрола за које мисли да треба да буду системски ријешене. Што се тиче јавних набавки, ријеч је о продаји старих аута крајем године и куповини новог. С обзиром да на првом тендеру нису прикупљене три понуде, није расписиван нови тендер већ је купљен ауто да новац не би пропао. Што се тиче реструктурирања буџета, то је било посљедица непланираних трошкова агента у Стразбуру и непланираног путовања у САД у вези са децетификованим полицајцима.

Душанка Мајкић истакла је да није добро да запослени из рачуноводства институције говори да не види никакве проблеме, а ревизорски извјештаји говоре супротно.

Драган Кулина нагласио је да је проблем настао управо због непостојања свијести о интерној контроли, па се зато дјеловало више едукативно на одговорне у институцији.

Душанка Мајкић нагласила је да непостојање свијести о интерној контроли у институцији доводи до понављања грешака.

Божо Рајић рекао је да Комисија од представника институција очекује да на овој Комисији кажу шта су учинили по ревизорским извјештајима, односно шта намјеравају учинити како се ревизорске примједбе не би понављале.

Ранко Шакота нагласио је да је систем интерних контрола независан од интерне ревизије и да је Министарство финансија и трезора БиХ дало инструкцију у вези са интерним контролама још прије три године.

Душанка Мајкић рекла је да институција треба да тражи помоћ од Министарства финансија и трезора БиХ како би отклонила утврђене неправилности у дијелу интерних контрола.

Након завршене расправе присутни су једногласно донијели

## ЗАКЉУЧАК

Налаже се Министарству за људска права и избјеглице БиХ да поступи по препоруци и мишљењу који су наведени у тач. 3.3,3.2. и 2. ревизорског извјештаја за 2006. годину.

Комисија за финансије и буџет Дома народа Парламентарне скупштине Босне и Херцеговине налаже Министарству за људска права и избјеглице БиХ да у року од 30 дана од дана пријема овог закључка обавијести Комисију и Канцеларију за ревизију институција БиХ о томе шта је урађено и шта се планира урадити на отклањању недостатака наведених у ревизорском извјештају за 2006. годину.

### **-Министарство безбједности БиХ**

Уводно излагање о ревизорском извјештају ове институције дала је Душанка Мајкић. Истакла је да је у 2005. и 2006. години Министарство оцијењено мишљењем са резервом. Министарство је реализовало седам препорука из извјештаја Канцеларије за ревизију институција БиХ за 2005. годину, у току је отклањање недостатака по двије препоруке, а није реализовало једну препоруку. Министарство има 105 запослених а извршење буџета 83%, с тим да је пројекцијом буџета за 2006. годину предвидјело 160 запослених. Истакла је да је Министарство безбједности БиХ добило мишљење са резервом од Канцеларије за ревизију институција БиХ због сљедећих недостатака и пропуста утврђених у:

-тач. 3.2. и 3.3. Извјештаја - које се односе на недовољно поуздан систем интерних контрола у дијелу интерног надзора над пословним процесима планирања и извршења буџета Министарства и Програма посебних намјена.

Лејла Хоџић истакла је да се у Министарству свакодневно настоје отклонити уочене неправилности, па је у ту сврху донесено 16 интерних аката међу којима је и Правилник о интерној контроли. С обзиром да Министарство нема довољно радног простора да би могло запослити нове људе, преамбициозно је планиран пријем нових људи.

Након завршене расправе присутни су једногласно донијели

## ЗАКЉУЧАК

Налаже се Министарству безбједности БиХ да поступи по препоруци и мишљењу који су наведени у тач. 3.2. и 3.3. ревизорског извјештаја за 2006. годину.

Комисија за финансије и буџет Дома народа Парламентарне скупштине Босне и Херцеговине налаже Министарству безбједности БиХ да у року од 30 дана од дана пријема овог закључка обавијести Комисију и Канцеларију за ревизију институција БиХ о томе шта је урађено и шта се планира урадити на отклањању недостатака наведених у ревизорском извјештају за 2006. годину.

### **-Предсједништво БиХ**

Уводно излагање о ревизорском извјештају ове институције дала је Душанка Мајкић. Истакла је да је у 2005. и 2006. години Предсједништво БиХ добило мишљење са резервом. Предсједништво БиХ је реализовало двије препоруке из извјештаја Канцеларије за ревизију институција БиХ за 2005. годину, у току је отклањање недостатака по двије препоруке, а није реализовало шест препорука. Предсједништво БиХ има 89 запослених а извршење буџета 90%, с тим да је пројекцијом буџета за 2006. годину предвидјело 98 запослених. Истакла је да је Предсједништво БиХ добило мишљење са резервом од Канцеларије за ревизију институција БиХ због сљедећих недостатака и пропуста утврђених у:

-тачки 3.3. Извјештаја - која се односи на слабости и недостатке у процесу извршења буџета,

-употреба и одржавање аутомобила,

-путни трошкови,

-трошкови репрезентације,

-тачки 3.1. – која се односи на недостатке и слабости у систему интерних контрола,

-тачки 3.2. – која се односи на недостатке у погледу примјене Закона о јавним набавкама.

Ранко Нинковић информисао је присутне да је Предсједништво БиХ наложило да се отклоне недостаци у складу са ревизорским извјештајем за 2006. годину. У складу с тим, ажурирана је евиденција о коришћењу возила, а возила посуђена од институција су враћена. Припремљено је софтверско рјешење за издавање путних налога, те су донесени бројни акти, и то: правилник о репрезентацији, правилник о коришћењу телефона, правилник о платама официра за везу, правилник о трошковима итд. Отклоњени су недостаци који се тичу јавних набавки и прихваћене су сугестије Агенције за јавне набавке, али је и даље актуелан захтјев за заједничке набавке јер су постојећа рјешења нерационална. Мисли да треба радити на унификацији аката институција Босне и Херцеговине који се тичу трошкова репрезентације, телефона и сл., а постоји и потреба за одржавањем радних састанака на којима би била дефинисана одређена питања и размијењена искуства у регулисању одређених трошкова и сл.

Душанка Мајкић нагласила је да су питања заједничких набавки још увијек отворена због инертности Министарства финансија и трезора БиХ.

Ранко Шакота рекао је да је питање заједничких набавки проблематично са аспекта тренутних законских рјешења.

Драган Кулина нагласио је да су заједничке набавке могуће само на добоврољној основи.

Ранко Шакота истакао је да законом треба прописати да је за велике набавке могућа заједничка набавка.

Душанка Мајкић сугерисала је да се то питање ријеша са Агенцијом за јавне набавке БиХ и да се у вези с тим обави разговор са директорицом Ђинитом Фочо. У вези са унификацијом правилника, истакла је да је то питање у надлежности Министарства финансија и трезора БиХ и да би оно требало да буде иницијатор унификације аката институција којим се регулишу питања трошкова репрезентације, телефона и сл.

Након завршене расправе присутни су једногласно донијели

### ЗАКЉУЧАК

Налаже се Предсједништву БиХ да поступи по препоруци и мишљењу који су наведени у тач. 3.1, 3.2. и 3.3. ревизорског извјештаја за 2006. годину.

Комисија за финансије и буџет Дома народа Парламентарне скупштине Босне и Херцеговине налаже Предсједништву БиХ да у року од 30 дана од дана пријема овог закључка обавијести Комисију и Канцеларију за ревизију институција БиХ о томе шта је урађено и шта се планира урадити на отклањању недостатака наведених у ревизорском извјештају за 2006. годину.

#### **-Регулаторна агенција за комуникације БиХ**

Уводно излагање о ревизорском извјештају ове институције дала је Душанка Мајкић. Истакла је да је у 2005. и 2006. години Регулаторна агенција добила мишљење са резервом. Регулаторна агенција је реализовала четири препоруке из извјештаја Канцеларије за ревизију институција БиХ за 2005. годину, у току је отклањање недостатака по једној препоруци, а није реализовала једну препоруку. Регулаторна агенција има 91 запосленог а извршење буџета 99%, с тим да је пројекцијом буџета за 2006. годину предвидјела 95 запослених. Истакла је да је Регулаторна агенција добила мишљење са резервом од Канцеларије за ревизију институција БиХ због сљедећих недостатака и пропуста утврђених у:

-тачки 3.3. Извјештаја - која се односи на позиције које говоре о коришћењу средстава акумулираног вишка прихода над расходима,

-тачки 3.1. – која се односи на ставку која говори о систему интерних контрола.

Расправе о овом извјештају није било. Присутни су једногласно донијели

### ЗАКЉУЧАК

Налаже се Регулаторној агенцији за комуникације БиХ да поступи по препоруци и мишљењу који су наведени у тач. 3.1. и 3.3. ревизорског извјештаја за 2006. годину.

Комисија за финансије и буџет Дома народа Парламентарне скупштине Босне и Херцеговине налаже Регулаторној агенцији за комуникације БиХ да у року од 30 дана од дана пријема овог закључка обавијести Комисију и Канцеларију за ревизију институција БиХ о томе шта је урађено и шта се планира урадити на отклањању недостатака наведених у ревизорском извјештају за 2006. годину.

#### **-Служба за заједничке послове институција БиХ**

Уводно излагање о ревизорском извјештају ове институције дала је Душанка Мајкић. Истакла је да је у 2005. и 2006. години Служба за заједничке послове институција БиХ добила мишљење са резервом. Служба је реализовала четири препоруке из Извјештаја Канцеларије за ревизију институција БиХ за 2005. годину, у току је отклањање недостатака за двије препоруке, а није реализовала једну препоруку. Служба има 174 запослена а извршење буџета 97%, с тим да је пројекцијом буџета за 2006. годину предвидјела 196

запослених. Истакла је да је Служба за заједничке послове институција БиХ добила мишљење са резервом од Канцеларије за ревизију институција БиХ због сљедећих недостатака и пропуста утврђених у:

- тачки 3.1. Извјештаја - која се односи на недостатке и пропусте у погледу креирања и имплементирања система интерних контрола,
- тачки 3.1.1. - која се односи на проблематику управљања и руковођења институцијом које по мишљењу ревизије није прецизно и јасно дефинисано,
- тачки 3.2. – која се односи на уочене проблеме и недостатке у процесу планирања и извршења буџета за 2006. годину,
- тач. 3.3. и 3.5. – које се односе на сугестије и препоруке у вези са заједничким набавкама за институције БиХ (видјети тачку 3.3) и сугестије у погледу Пројекта ревитализације Објекта 3 (видјети тачку 3.5).
- тач. 3.4. – која се односи на запажања и сугестије у вези са одјелом угоститељства, тј. начином праћења усвојене одлуке о новим цијенама хране и пића (видјети тачку 3.4).

Мелиха Јахјаефендић истакла је да је планирање и извршење буџета стваран проблем у Служби, с обзиром да су они планирали и тражили буџет у износу од 6.100.000 КМ а одобрен им је буџет у износу од 5.100.000 КМ, тако да су морали тражити средства резерве и унутар одобреног буџета вршити реструктурирања. Нагласила је да ће иста ситуација бити и у 2007. години.

Душанка Мајкић нагласила је да је Служба вршила реструктурирање тако што су скинули средства са плата и дали их за набавку опреме. Истакла је и да је Служба цијену услуга двоструко повећала, а да то повећање није пратио уобичајени квалитет услуга.

Мелиха Јахјаефендић одговорила је да је питање пада квалитета у директној вези са јавним набавкама.

Душанка Мајкић рекла је да се ту поставља и питање статуса чланова Парламентарне скупштине БиХ који немају адекватан простор у ресторану и који садашњи простор морају увијек уступити ако се ради о ручку неке делегације.

Мелиха Јахјаефендић истакла је да Служба послује по тржишним условима, а то значи да се простор уступа у складу са потражњом.

Душанка Мајкић нагласила је потребу за рјешавањем питања простора у ресторану за потребе чланова Парламентарне скупштине БиХ.

Мелиха Јахјаефендић рекла је да Служба нема законско упориште за покретање питања заједничких набавки.

Божо Рајић истакао је да постоји проблем одржавања и сугерисао Служби да се обрати Комисији за помоћ како би се ријешило питање планираних средстава у те намјене и одобравања буџета. Сматра да прерасподјелу унутар одобреног буџета Служба треба да уради у координацији са Министарством финансија и трезора БиХ и у договору са Канцеларијом за ревизију институција БиХ. И он је нагласио потребу рјешавања питања услуга ресторана и статуса чланова Парламентарне скупштине БиХ.

Присутни су једногласно донијели

## ЗАКЉУЧАК

Налаже се Служби за заједничке послове институција БиХ да поступи по препоруци и мишљењу који су наведени у тач. 3.1, 3.1.1, 3.2, 3.3, 3.4. и 3.5. ревизорског извјештаја за 2006. годину.

Комисија за финансије и буџет Дома народа Парламентарне скупштине Босне и Херцеговине налаже Служби за заједничке послове институција БиХ да у року од 30 дана од дана пријема овог закључка обавијести Комисију и Канцеларију за ревизију институција БиХ о томе шта је урађено и шта се планира урадити на отклањању недостатака наведених у ревизорском извјештају за 2006. годину.

Ад. – 4. Уводно излагање о овој тачки дневног реда дала је Душанка Мајкић.  
Присутни су једногласно донијели

#### ЗАКЉУЧАК

Налаже се Колегијуму Секретаријата Парламентарне скупштине Босне и Херцеговине да одмах ријешити питање обављања послова стручног сарадника у Комисији за финансије и буџет Дома народа.

Ад. - 5. Уводно излагање о овој тачки дневног реда дала је Душанка Мајкић. Информисала је присутне чланове Комисије да:

а) се у САД-у, у организацији УСАИД-а, одржава семинар о теми ревизије. Учесници семинара већ су одређени, али је ОЕБС понудио да финансира пут за још једног члана Комисије за финансије и буџет уколико се са организатором ријеше административна питања. На основу наведеног, предложила је да Комисија донесе одлуку којом се Божо Рајић на терет ОЕБС-а упућује на наведени семинар,

б) ће ОЕБС донирати члановима Комисије лаптопе под условом да претходно прођу обуку за рад на рачунару. У вези с тим, затражила је да се чланови Комисије изјасне да ли желе или не желе лаптопе, односно да се о томе обавијесте и чланови Комисије који не присуствују данашњој сједници, како би се могао обавијестити ОЕБС колико лаптопа треба да донира за потребе чланова Комисије,

ц) ће ММФ у децембру организовати семинар са енглеским парламентарцима о теми: "Фискални систем и политика".

Након што је исцрпљен дневни ред, предсједавајућа 9. сједнице Душанка Мајкић закључила је сједницу у 13.35 часова.

Привремени секретар  
Комисије за финансије и буџет  
Даворка Чаплински

Предсједавајућа  
Комисије за финансије и буџет  
Душанка Мајкић