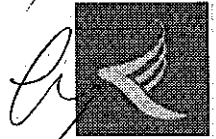




BOSNA I HERCEGOVINA
 БОСНА И ХЕРЦЕГОВИНА
 BOSNIA AND HERZEGOVINA

URED ZA REVIZIJU INSTITUCIJA BiH
 КАНЦЕЛАРИЈА ЗА РЕВИЗИЈУ ИНСТИТУЦИЈА БиХ
 AUDIT OFFICE OF THE INSTITUTIONS OF BOSNIA AND HERZEGOVINA

02/3-16-1



H.Čemerlića 2, 71 000 Sarajevo, Tel/Fax: ++ 387 (0) 33 70 35 73, www.revizija.gov.ba, e-mail: saibih@bih.net.ba

BOSNA I HERCEGOVINA
 PARLAMENTARNA SKUPŠTINA BOSNE I HERCEGOVINE
 SARAJEVO

Broj: 01-05-16-2-594-3/14

Datum, 29. 07. 2014.godine

PRIMLJENO: 01-08-2014			
Organizaciona jedinica	Klasifikaciona oznaka	Redni broj	Broj priloga
02/3-16-1-933/14			

PARLAMENTARNA SKUPŠTINA BOSNE I HERCEGOVINE
DOM NARODA
Komisija za finansije i budžet

PREDMET: Dostava finansijskog izvještaja za period 01.01. - 30.06.2014.godine

Na osnovu člana 6/1. Zakona o reviziji institucija BiH ('Službeni glasnik BiH' broj 12/06), dostavljamo finansijski izvještaj o izvršenju budžeta Ureda za reviziju institucija BiH za period 01.01. - 30.06.2014.godine.

S poštovanjem

BOŠNA I HERCEGOVINA
 КАНЦЕЛАРИЈА ЗА РЕВИЗИЈУ ИНСТИТУЦИЈА БиХ
 URED ZA REVIZIJU INSTITUCIJA BiH
 БОСНА И ХЕРЦЕГОВИНА
 КАНЦЕЛАРИЈА ЗА РЕВИЗИЈУ ИНСТИТУЦИЈА БиХ
 GLAVNI REVIZOR
 Milenko Sego

BILANS STANJA
na dan 30. 06. 2014. godine

R.br.	Broj konta	P O Z I C I J A	U istom obračunskom periodu prethodne godine	U obračunskom periodu tekuće godine	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
		I AKTIVA			
1					
2	100000+	A. Gotovina, kratkoročna potraživanja,	8.058	12.293	153
	200000	razgraničenja i zalihe (3 do 10)			
3	110000	Novčana sredstva i plemeniti metali	1.105	2.970	269
4	120000	Vrijednosni papiri	0	0	
5	130000	Kratkoročna potraživanja	4.470	6.253	140
6	140000	Kratkoročna plasmana	0	0	
7	160000	Finansijski obračunski odnosi sa drugim povezanim jedinicama	0	0	
8	210000	Zaliha materijala i robe	0	0	
9	220000	Zaliha stitnog inventara	0	0	
10	190000	Kratkoročna razgraničenja	2.483	3.070	124
11	000000	B. Stalna sredstva (14+17+20+21)	258.549	262.792	102
12	011000	Stalna sredstva	776.316	850.879	110
13	011900	Ispravka vrijednosti	517.767	588.087	114
14	011-0119	Neopisana vrijednost stalnih sredstava (12-13)	258.549	262.792	102
15	020000	Dugoročni plasmani	0	0	
16	029000	Ispravka vrijednosti dugoročnih plasmana	0	0	
17	020-029	Neopisana vrijednost dugoročnih plasmana (15-16)	0	0	
18	031000	Vrijednosni papiri	0	0	

19	031900	Ispravka vrijednosti vrijednosnih papira	0	0	0
20	031-0319	Neopisana vrijednost vrijednosnih papira (18-19)	0	0	0
21	091000	Dugoročna razgraničenja	0	0	0
22		UKUPNA AKTIVA (2+11)=42	266.607	275.085	103
23		II. PASIVA			
24	300000	A. Kratkoročne obaveze i razgraničenja (25 do 30)	215.173	209.505	97
25	310000	Kratkoročne tekuće obaveze	12.047	9.851	82
26	320000	Obaveze po osnovu vrijednosnih papira	0	0	
27	330000	Kratkoročni krediti i zajmovi	0	0	
28	340000	Obaveze prema djelatnicima	202.765	198.216	98
29	360000	Finansijski i obračunski odnosi sa drugim povezanim jedinicama	0	0	
30	390000	Kratkoročna razgraničenja	361	1.438	398
31	400000	B. Dugoročne obaveze i razgraničenja (32 do 34)	0	0	
32	410000	Dugoročni krediti i zajmovi	0	0	
33	420000	Ostale dugoročne obaveze	0	0	
34	490000	Dugoročna razgraničenja	0	0	
35	500000	C. Izvori sredstava (36+37+38+39+40-41)	258.549	262.792	102
36	510000	Izvori sredstava	258.549	262.792	102
37	520000	Ostali izvori sredstava	0	0	
38	530000	Izvori sredstava rezervi	0	0	
39	580000	Revalorizacioni efekti	0	0	
40	590000	Neraspređeni višak prihoda nad rashodima	0	0	
41	590000	Neraspređeni višak rashoda nad prihodima	0	0	
42		UKUPNA PASIVA (24+31+35)=22	473.722	472.296	100

Službenik za finansije

[Handwritten signature]

Generelni revizor



P R E G L E D
prihoda, primitaka i finansiranja
za period izvještavanja od 01.01. do 30.06.2014. godine

R.br.	Izvori prihoda	Ekonomski kod	Odobreno budžetom za tekuću godinu	Izmjene: rebalans, prestrukturiz. (+,-)	Korigovani budžet (4+,-5)	Realizirano u tekućem periodu	Realizirano u predhodnoj godini	Index 7/6
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Primitak od prodaje motornog vozila	811114	0	0	0	7.227	0	
UKUPNO			0	0	0	7.227	0	

Službenik za finansije

[Signature]

Generalni revizor

[Signature]



P R E G L E D
rashoda proračuna po ekonomskim kategorijama
u periodu od 01.01. do 30.06.2014. godine

R.br.	Vrsta rashod	Ekonomski kod	Odobreno budžetom za tekuću godinu	Izmjene: rebalans, prestrukturiz. (+,-)	Korigovani budžet (4+,-5)	Realizirano u tekućem periodu	Realizirano u prethodnoj godini	Index '7/6
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	TEKUĆI IZDACI		3.515.000	0	3.515.000	1.454.394	1.494.636	41,38
1.	Bruto plaće i naknade	611100	2.511.000	0	2.511.000	1.117.751	1.114.553	44,51
2.	Naknade troškova zaposlenih	611200	316.000	-53.600	262.400	86.970	102.418	33,14
3.	Putni troškovi	613100	160.000	0	160.000	52.988	44.014	33,12
4.	Izdaci telefonskih i poštanskih usluga (PTT)	613200	45.000	0	45.000	17.489	16.188	38,87
5.	Izdaci za energiju i komunalne usluge	613300	60.000	0	60.000	10.856	22.884	18,09
6.	Nabavka materijala	613400	40.000	6.000	46.000	26.418	21.865	57,43
7.	Izdaci za usluge prevoza i goriva	613500	40.000	0	40.000	13.777	13.823	34,44
8.	Unajmljivanje imovine i opreme	613600	236.000	0	236.000	99.270	115.365	42,06
9.	Izdaci za tekuće održavanje	613700	44.000	-6.000	38.000	11.958	20.117	31,47
10.	Izdaci osiguranja, bank. usluga i usluga pl. prom.	613800	8.000	0	8.000	174	94	2,17
11.	Ugovorene usluge	613900	55.000	53.600	108.600	16.743	23.115	15,42
II	KAPITALNI IZDACI		150.000	-13.773	157.227	2.275	2.504	1,45
1.	Nabavka opreme	821300	150.000	-13.773	136.227	2.275	2.504	1,67
2.	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	821500	0	21.000	21.000	0	0	0,00
	UKUPNI RASHODI		3.665.000	-13.773	3.672.227	1.486.669	1.496.940	39,67

Službenik za finansije

Generalni revizor



P R E G L E D
rashoda neposredne potrošnje po ekonomskim kategorijama
u periodu od 01.01. do 30.06.2014.godine

R.br:	Vrsta rashod	Ekonomski kod	Odobreno budžetom za tekuću godinu	Izmjene: rebalans, prestrukturiz., (+;-)	Korigovani budžet (4+,-5)	Realizirano u tekućem periodu	Realizirano u predhodnoj godini	Index 7/6
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	TEKUĆI IZDACI		3.445.000	0	3.445.000	1.451.167	1.494.436	42,12
1.	Bruto plaće i naknade	611100	2.511.000	0	2.511.000	1.117.751	1.114.553	44,51
2.	Naknade troškova zaposlenih	611200	269.000	-6.600	262.400	86.970	102.418	33,14
3.	Putni troškovi	613100	144.000	0	144.000	52.988	44.014	36,80
4.	Izdaci telefonskih i poštanskih usluga (PTT)	613200	45.000	0	45.000	17.489	16.188	38,87
5.	Izdaci za energiju i komunalne usluge	613300	60.000	0	60.000	10.856	22.884	18,09
6.	Nabavka materijala	613400	40.000	6.000	46.000	26.418	21.865	57,43
7.	Izdaci za usluge prevoza i goriva	613500	40.000	0	40.000	13.777	13.823	34,44
8.	Unajmljivanje imovine i opreme	613600	236.000	0	236.000	99.270	115.365	42,06
9.	Izdaci za tekuće održavanje	613700	44.000	-6.000	38.000	11.958	20.117	31,47
10.	Izdaci osiguranja, bank. usluga i usluga, pl. proim.	613800	8.000	0	8.000	174	94	2,17
11.	Ugovorene usluge	613900	48.000	6.600	54.600	13.516	23.115	24,75
II	KAPITALNI IZDACI		150.000	7.227	157.227	2.275	2.504	1,45
1.	Nabavka opreme	821300	150.000	-13.773	136.227	2.275	2.504	1,67
2.	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	821500	0	21.000	21.000	0	0	0
	UKUPNI RASHODI		3.595.000	7.227	3.602.227	1.453.442	1.496.940	40,35



Službenik za finansije

[Handwritten signature]

Generalni revizor

[Handwritten signature]

P R E G L E D
rashoda iz budžeta po ekonomskim kategorijama
u periodu od 01.01. do 30.06.2014. godine

R.br.	Vrsta rashod	Ekonomski kod	Odobreno budžetom za tekuću godinu	Izmjene: rebalans, prestrukturiz. (+,-)	Korigovani budžet (4+,-5)	Realizirano u tekućem periodu	Realizirano u predhodnoj godini	Index 7/6
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	TEKUĆI ZDACI		3.445.000	0	3.445.000	1.451.167	1.494.436	42
1.	Bruto plaće i naknade	6111	2.511.000	0	2.511.000	1.117.751	1.114.553	45
1.1.	Neto plaće	61111	1.142.866	0	1.142.866	516.373	524.801	0
1.2.	Naknada plaće za bolovanja preko 30 ili 42 dana	611113	0	0	0	5.663	0	
1.3.	Naknada plaće za vrijeme bolovanja	611114	125.916	0	125.916	30.867	54.103	0
1.4.	Naknada plaće za vrijeme godišnjeg odmora	611115	116.325	0	116.325	50.856	32.408	0
1.5.	Naknada plaće za vrijeme plaćenog odsustva	611116	20.134	0	20.134	5.321	4.675	0
1.6.	Naknada plaće za vrijeme državnih i vjerskih blagdana	611117	35.359	0	35.359	32.617	32.501	0
1.7.	Ostale naknade plaće	611119	0	0	0	9.931	0	0
1.8.	Porez na plaće	611122	135.000	0	135.000	59.863	60.249	0
1.9.	Doprinosi za PIO	611123	516.000	0	516.000	224.581	224.357	0
1.10.	Doprinosi za zdravstveno	611124	355.000	0	355.000	156.993	156.753	0
1.11.	Doprinosi za dječiju zaštitu	611125	41.400	0	41.400	17.557	17.499	0
1.12.	Doprinosi za nezaposlene	611126	16.000	0	16.000	4.859	4.953	0
1.13.	Posebna naknada za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća	611132	7.000	-7.000	0	0	2.254	0
1.14.	Posebni porez na naknade za zaštitu	611132	0	7.000	7.000	2.270	0	0
2.	Naknade troškova zaposlenih	6112	269.000	-6.600	262.400	86.970	102.418	33
2.1.	Naknade za prevoz s posla na posao	611211	56.430	0	56.430	27.537	28.957	0
2.2.	Naknade troškova smještaja dužnosnika	611213	24.240	0	24.240	8.605	8.828	0
2.3.	Naknade za odvojeni život	611214	14.960	0	14.960	6.588	7.967	0
2.4.	Naknade za radu komisijama	611216	6.600	-6.600	0	0	0	0
2.5.	Naknade za topli obrok tokom rada	611221	72.002	0	72.002	33.695	34.128	0
2.6.	Regres za godišnji odmor	611224	10.922	0	10.922	0	0	0
2.7.	Jubilajne nagrade	611226	4.130	0	4.130	826	816	0
2.8.	Pomoć u slučaju smrti i teže bolesti	611227	24.780	0	24.780	2.478	14.688	0
2.9.	Ostale naknade	611234	36882	0	36.882	0	0	0
2.10.	Porez na naknade	611272	4.000	0	4.000	1.257	1.187	0
2.11.	Doprinosi za PIO - naknade	611273	10350	0	10.350	3.355	3.278	0
2.12.	Doprinosi za zdravstveno - naknade	611274	2557	0	2.557	2.176	2.126	0
2.13.	Doprinosi za nezaposlene - naknade	611275	1346	0	1.346	181	177	0
2.14.	Doprinosi za dječiju zaštitu - naknade	611276	192	0	192	272	266	0

		611277	9	9	0	9	0	0	0
2.15.	Poseban porez, nak. za zašt. od pr. nepogoda								
3.	Putni troškovi	6131.	144.000	144.000	0	144.000	52.988	44.014	37
3.1.	Troškovi prevoza u zemlji javnim sredstvima	61311	500	500	0	500	126	127	0
3.2.	Troškovi prevoza u zemlji službenim sredstvima	61312	0	0	0	0	0	0	0
3.3.	Putovanja, lična vozila u zemlji	61313	1.000	1.000	0	1.000	677	250	0
3.4.	Troškovi smještaja za sl. putovanja u zemlji	61314	45.000	45.000	0	45.000	15.086	20.834	0
3.5.	Trošk. dnevnica u zemlji	61315	25.000	25.000	0	25.000	8.305	9.085	0
3.6.	Putarina	61316	1.500	1.500	-1.500	0	0	438	0
3.7.	Putarina u zemlji	61316	0	1.500	1.500	1.500	496	0	0
3.8.	Ostali putni troškovi u zemlji	61317	2.000	2.000	0	2.000	0	0	0
3.9.	Troškovi prevoza u inozemstvu javnim sredstvima	61321	26.000	26.000	0	26.000	7.360	4.609	0
3.10.	Putovanje, osobna vozila u inozemstvu	61323	1.000	1.000	0	1.000	612	242	0
3.11.	Troškovi smještaja za sl. putovanja u inozemstvu	61324	25.000	25.000	0	25.000	11.895	4.163	0
3.12.	Troškovi dnevnica u inozemstvu	61325	15.000	15.000	0	15.000	8.168	4.126	0
3.13.	Ostali putni troškovi u inozemstvu	61326	1.000	1.000	-1.000	0	0	140	0
3.14.	Putarina u inozemstvu	61326	0	1.000	1.000	1.000	187	0	0
3.15.	Ostali putni troškovi u inozemstvu	61327	0	1.000	1.000	1.000	77	0	0
3.16.	Ostale naknade putnih i drugih troškova	61319	1.000	1.000	-1.000	0	0	0	0
4.	Izdaci telefonskih i poštanskih usluga (P-T)	6132	45.000	45.000	0	45.000	17.489	16.188	39
4.1.	Izdaci za fiksne telefone	61321	13.000	13.000	0	13.000	5.015	4.004	0
4.2.	Izdaci za mobilne telefone	61322	18.000	18.000	0	18.000	8.067	7.410	0
4.3.	Izdaci za internet	61323	10.000	10.000	0	10.000	3.419	3.611	0
4.4.	Izdaci za poštanske usluge	61324	4.000	4.000	0	4.000	988	1.163	0
5.	Izdaci za energiju i komunalne usluge	6133	60.000	60.000	0	60.000	10.856	22.884	18
5.1.	Izdaci za električnu energiju	61331	8.000	8.000	0	8.000	3.534	3.130	0
5.2.	Izdaci za centralno grijanje	61332	50.000	50.000	0	50.000	7.253	19.693	0
5.3.	Plin	61336	0	0	0	0	0	0	0
5.4.	Izdaci za vodu i kanalizaciju	61332	500	500	0	500	69	61	0
5.5.	Izdaci usluge odvoza smeća	61333	0	0	0	0	0	0	0
5.6.	Izdaci za usluge održavanja čistoće	61334	0	0	0	0	0	0	0
5.7.	Ostale komunalne usluge	61339	1.500	1.500	0	1.500	0	0	0
6.	Nabavka materijala	6134	40.000	40.000	6.000	46.000	26.418	21.855	57
6.1.	Izdaci za obrasci i papir	61341	8.000	8.000	0	8.000	2.662	3.224	0
6.2.	Izdaci za computerski materijal	61342	12.000	12.000	0	12.000	11.087	10.056	0
6.3.	Izdaci za obrazovanje kadrova	61343	0	0	0	0	0	0	0
6.4.	Materijal za dekoraciju službenih prostorija	61345	0	0	0	0	0	0	0
6.5.	Stučne knjige i literatura	61346	5.000	5.000	0	5.000	3.697	3.515	0
6.6.	Kancelarijski materijal	61347	9.000	9.000	0	9.000	3.283	4.022	0
6.7.	Ostali potrošni materijal	61348	1.000	1.000	-1.000	0	0	0	0
6.8.	Auto gume	61348	0	6.000	6.000	6.000	4.142	0	0
6.9.	Izdaci za ostali administrativni materijal	61349	500	1.000	1.000	1.500	0	0	0
6.10.	Materijal za čišćenje	61348	100	100	0	100	37	4	0
6.11.	Izdaci za pasoške knjžice	61347	400	400	0	400	160	0	0
6.12.	HTZ oprema	61349	0	0	0	0	0	0	0
6.13.	Troškovi sitnog inventara	61349	4.000	4.000	0	4.000	1.351	1.044	0
7.	Izdaci za usluge prevoza i goriva	6135	40.000	40.000	0	40.000	13.777	13.823	34
7.1.	Benzin	61351	0	0	0	0	186	0	0
7.2.	Dizel	61352	35.000	35.000	0	35.000	11.354	12.412	0
7.3.	Usluge prmjestanja i selidbe	61352	1.000	1.000	0	1.000	0	0	0
7.4.	Registracija motornih vozila	61353	1.000	1.000	0	1.000	0	0	0
7.5.	Prijevozne usluge (TAXI)	61354	3.000	3.000	0	3.000	2.236	1.411	0

8.	Unajmljivanje imovine i opreme	6136	236.000	0	236.000	99.270	115.355	42
8.1.	Unajmljivanje prostora ili zgrada	613611	230.000	0	230.000	96.918	113.071	0
8.2.	Unajmljivanje parking prostora	613614	5.000	0	5.000	2.352	2.294	0
8.3.	Unajmljivanje opreme	613621	1.000	0	1.000	0	0	0
9.	Izdaci za tekuće održavanje	6137	44.000	-6.000	38.000	11.958	20.117	31
9.1.	Materijal za opravku i održavanje zgrada	613711	500	0	500	0	25	0
9.2.	Materijal za opravku i održavanje opreme	613712	2.000	0	2.000	2.523	1.734	0
9.3.	Materijal za opravku i održavanje vozila	613713	22.000	-6.000	16.000	6.145	15.356	0
9.4.	Materijal za održavanje čistoće	613715	0	0	0	0	0	0
9.5.	Ostali materijal za tekuće održavanje	613718	500	0	500	0	0	0
9.6.	Usluge opravki i održavanja zgrada	613721	500	0	500	0	70	0
9.7.	Usluge opravki i održavanja opreme	613722	1.000	0	1.000	181	175	0
9.8.	Usluge opravki i održavanja vozila	613723	5.000	0	5.000	2.119	1.620	0
9.9.	Usluge pranja i parkiranja vozila	613726	3.000	-3.000	0	0	1.137	0
9.10.	Usluge pranja	613726	3.000	3.000	3.000	990	0	0
9.11.	Usluge održavanja softvera	613727	7.000	0	7.000	0	0	0
9.12.	Ostale usluge tekućeg održavanja	613728	2.500	0	2.500	0	0	0
10.	Izdaci osiguranja, bank. usluga i usluga pl. promi.	6138	8.000	0	8.000	174	94	2
10.1.	Osiguranje imovine:	613811	2.000	0	2.000	0	0	0
10.2.	Osiguranje vozila	613813	5.300	0	5.300	0	0	0
10.3.	Osiguranje zaposlenih - kolektivno životno osiguranje	613814	0	0	0	0	0	0
10.4.	Osiguranje zaposlenih - pri odlasku na služ. put	613815	500	0	500	137	73	0
10.5.	Izdaci bankarskih usluga	613821	100	0	100	37	21	0
10.6.	Izdaci platnog prometa	613822	100	0	100	0	0	0
10.7.	Izdaci za negativne kursne razlike	613831	0	0	0	0	0	0
11.	Ugovorene usluge	6139	48.000	6.600	54.600	13.516	23.115	25
11.1.	Usluge štampanja	613912	14.000	0	14.000	2.906	8.376	0
11.2.	Usluge javnog informiranja i odnosa sa javnošću	613913	10.000	0	10.000	1.879	2.434	0
11.3.	Usluge reprezentacije	613914	6.000	1.000	7.000	3.721	5.403	0
11.4.	Usluge objavljivanja tendera i oglasa	613915	0	0	0	749	0	0
11.5.	Ostali izdaci za informiranje	613919	0	0	0	0	0	0
11.6.	Usluge stručnog obrazovanja	613922	10.000	0	10.000	1.938	3.520	0
11.7.	Izdaci za specijalizaciju i školovanje	613923	0	0	0	0	0	0
11.8.	Izdaci za stručne ispite	613924	0	0	0	0	0	0
11.9.	Pravne usluge	613932	0	0	0	2.166	0	0
11.10.	Kompiuterske usluge	613934	2.000	-2.000	0	0	491	0
11.11.	Izdaci za hardverske i softverske usluge	613934	0	2.000	2.000	0	0	0
11.12.	Izdaci po osnovu ugovora o djelu	613936	1.000	0	1.000	0	0	0
11.13.	Usluge reprezentacije po osnovu međ. Aktivnosti	613953	1.000	-1.000	0	0	2.299	0
11.14.	Izdaci za rad komisija	613955	0	6.600	6.600	0	0	0
11.15.	Izdaci za poreze za rad komisija	613956	0	1.000	1.000	0	0	0
11.16.	Doprinosi za rad komisija	613958	0	1.000	1.000	0	0	0
11.17.	Izdaci po osnovu ugovora o djelu	613971	1.000	0	1.000	0	500	0
11.18.	Ugovori za privremene i povremene poslove	613972	0	0	0	0	0	0
11.19.	Doprinosi za PIO po osnovu ugovora o djelu	613976	0	0	0	0	45	0
11.20.	Izdaci za poreze po osnovu ugovora o djelu	613981	0	0	0	0	43	0
11.21.	Porezi za zaštitu od prirodnih i dr. Nesreća po osnovu ugovora o privremeni	613983	0	0	0	0	2	0
11.22.	Porezi komisija drugih institucija	613986	1.000	-1.000	0	0	0	0
11.23.	Porezi za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća	613987	0	0	0	0	0	0
11.24.	Doprinosi po osnovu Komisija drugih institucija	613988	1.000	-1.000	0	0	0	0

11.25.	Ostale nespomenute usluge i dadzbine	613991	1.000	0	1.000	157	2	0
KAPITALNI ZDACI			150.000	7.227	157.227	2.275	2.504	1
1.	Nabavka opreme	8213	150.000	-13.773	136.227	2.275	2.504	2
1.1.	Namještaj	821311	60.000	0	60.000	0	0	0
1.2.	Kompijuterska oprema	821312	45.000	24.000	69.000	1.743	0	0
1.3.	Oprema za prenos podataka ili glasa	821313	5.000	-2.000	3.000	0	2.504	0
1.4.	Softveri	821314	0	21.000	21.000	0	0	0
1.5.	Softveri	821314	0	-21.000	-21.000	0	0	0
1.6.	Motorna vozila	821321	40.000	22.227	62.227	0	0	0
1.7.	Elektronska oprema	821341	0	1.000	1.000	532	0	0
1.8.	Ostala oprema	821395	0	1.000	1.000	0	0	0
2.	Nabavka stalnih sredstava u obliku opreme	8215	0	21.000	21.000	0	0	0
1.1.	Softveri	821514	0	21.000	21.000	0	0	0
UKUPNI RASHODI			3.595.000	0	3.602.227	1.453.442	1.496.940	40

Službenik za finansije

Generalni revizor



P R E G L E D

rashoda programa posebni namjena finansiranih iz proračunskih sredstava po ekonomskim kategorijama
u periodu od 01.01. do 30.06.2014.g. (Kordinacioni odbor)

R.br.	Vrsta rashod	Ekonomski kod	Odobreno budžetom za tekuću godinu	Izmjene: rebalans, prestrukturiz., (+,-)	Korigovani budžet (4+,-5)	Realizirano u tekućem periodu	Realizirano u predhodnoj godini	Index '7/6
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	TEKUĆI IZDACI		70.000	0	70.000	3.227	0	5
1.	Bruto plaće i naknade	611100	0	0	0	0	0	
2.	Naknade troškova zaposlenih	611200	47.000	-47.000	0	0	0	
3.	Putni troškovi	613100	16.000	0	16.000	0	0	
4.	Izdaci telefonskih i poštanskih usluga.(PTT)	613200	0	0	0	0	0	
5.	Izdaci za energiju, i komunalne usluge	613300	0	0	0	0	0	
6.	Nabavka materijala	613400	0	0	0	0	0	
7.	Izdaci za usluge:prevoza i goriva	613500	0	0	0	0	0	
8.	Unajmljivanje imovine i opreme	613600	0	0	0	0	0	
9.	Izdaci za tekuće održavanje	613700	0	0	0	0	0	
10.	Izdaci osiguranja; bank. usluga i usluga pl. prom.	613800	0	0	0	0	0	
11.	Ugovorene usluge	613900	7.000	47.000	54.000	3.227	0	
II	KAPITALNI IZDACI		0	0	0	0	0	0
1.	Nabavka opreme	821300	0	0	0	0	0	
	UKUPNI RASHODI		70.000	0	70.000	3.227	0	5

Službenik za finansije

Generalni revizor



rashoda programa posebnih namjena finansiranih iz proračunskih sredstava po ekonomskim kategorijama u periodu od 01.01. do 30.06.2014.g. (Koordinacioni odbor)

R.br.	Vrsta rashod	Ekonomski kod	Odobreno budžetom za tekuću godinu	Izmjene: rebalans, prestrukturiz., (+/-)	Korigovani budžet (4+-5)	Realizirano u tekućem periodu	Realizirano u predhodnoj godini	Index 7/6
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	TEKUĆI IZDACI		70.000	0	70.000	3.227	0	4,61
1.	Naknade troškova rada koordinacionog	6112	47.000	-47.000	0	0	0	0,00
1.1.	Naknade - koordinacioni odbor	611234	35.438	-35.438	0	0	0	0,00
1.2.	Porezi na naknade	611272	262	-262	0	0	0	0,00
1.3.	Doprinosi za PIO - naknade	611273	6.000	-6.000	0	0	0	0,00
1.4.	Doprinosi za zdravstvo - naknade	611274	4.500	-4.500	0	0	0	0,00
1.5.	Doprinosi za dječiju zaštitu - naknade	611275	300	-300	0	0	0	0,00
1.6.	Doprinosi za dječiju zaštitu - naknade	611276	300	-300	0	0	0	0,00
1.7.	Poseban porez na naknade za zaštitu od prirodnih i dr. nesreća	611291	200	-200	0	0	0	0,00
2.	Putni troškovi	6131	16.000	0	16.000	0	0	0,00
2.1.	Troškovi smještaja za sl. putovanje u zemlji	613114	1.000	0	1.000	0	0	0,00
2.2.	Troškovi dnevnica u zemlji	613115	0	0	0	0	0	0,00
2.3.	Troškovi prevoza u inozemstvu javnim sredstvima	613121	5.000	0	5.000	0	0	0,00
2.4.	Troškovi smještaja za sl. putovanja u inozemstvu	613124	5.000	0	5.000	0	0	0,00
2.5.	Troškovi dnevnica u inozemstvu	613125	5.000	0	5.000	0	0	0,00
2.6.	Ostali putni troškovi u inozemstvu	613126	0	0	0	0	0	0,00
2.7.	Ostale naknade putnih drugih troškova	613191	0	0	0	0	0	0,00
3.	Nabavka materijala	6134	0	0	0	0	0	0,00
3.1.	Stručne knjige i literatura	613416	0	0	0	0	0	0,00
4.	Izdaci za usluge prevoza i goriva	6135	0	0	0	0	0	0,00
4.1.	Dizel	613512	0	0	0	0	0	0,00
4.2.	Prevozne usluge - TAXI	613524	0	0	0	0	0	0,00
5.	Ugovorene usluge	6139	7.000	47.000	54.000	3.227	0	0,00
5.1.	Usluge štamparja	613912	5.000	0	5.000	885	0	0,00
5.2.	Usluge informisanja	613913	0	0	0	2.250	0	0,00
5.3.	Usluge reprezentacije	613914	2.000	0	2.000	93	0	0,00
5.4.	Izdaci za rad Upravnog i Nadzornog odbora i drugih tijela	613951	0	35.438	35.438	0	0	0,00
5.5.	Posebna naknada za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća po osnovu rad	613953	0	262	262	0	0	0,00
5.6.	Doprinosi po osnovu rada Upravnog i Nadzornog odbora i drugih tijela	613954	0	11.300	11.300	0	0	0,00
5.7.	Ostale nepromenute usluge i dazbine	613991	0	0	0	0	0	0,00
II	KAPITALNI IZDACI		0	0	0	0	0	0,00
1.	Nabavka opreme	8213	0	0	0	0	0	0,00
1.1.	Kompiuterska oprema	821312	0	0	0	0	0	0,00
	UKUPNI RASHODI		70.000	0	70.000	3.227	0	4,61

Službenik za finansije



Geografni razzor

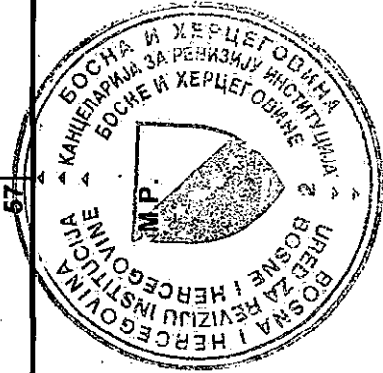
POSEBNI PODACI
o plaćama i broju zaposlenih

za period izvještavanja: od 01.01. do 30.06.2014. godine

R.br.	O P I S	Odobreno u budžetu	Ostvareno u tekućem periodu	Ostvareno u prethodnoj godini	Index 4/3
1	2	3	4	5	6
1	UKUPNO (2+5+8)	2.511.000	1.117.751	1.114.553	45
2	Ukupno neto plaće i naknade (3+4)	1.440.600	651.628	648.488	45
3	Neto plaće	1.142.866	516.373	524.801	45
4	Neto naknade	297.734	135.255	123.687	
5	Ukupno porezi na plaće i naknade (6+7)	142.000	62.133	62.503	44
6	Porezi na plaće	142.000	62.133	62.503	
7	Porezi na naknade				
8	Ukupni doprinosi na plaće i naknade (9 do 12)	928.400	403.990	403.562	44
9	Za penzisko-invalidski fond (PIO)	516.000	224.581	224.357	44
10	Za zdravstveno osiguranje	355.000	156.993	156.753	44
11	Za osiguranje od nezaposlenosti	41.400	17.557	17.499	42
12	Za ostale doprinose	16.000	4.859	4.953	30
13	Ukupni porezi i doprinosi na plaće i naknade (5+8)	1.027.959	466.123	466.065	45
14	Broj zaposlenih	57	57	57	

Službenik za finansije

bdn



Generalni revizor

[Handwritten signature]

P R E G L E D

dinamike zapošljavanja za period od 01.01. do 30.06.2014. godine

Klasifikacija radnog mjesta po pravilniku o unutrašnjoj sistemat. organizaciji	Broj zaposlenih 31.12.2013. prethodne godine	Projekcije broja zaposlenih 31.12.2014. tekuće godine	Dinamika zapošljavanja po mjesecima												Ukupno zaposlenih na kraju perioda 30.06.2014.
			I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Generalni revizor	1	1													1
Zamjenik generalnog revizora	2	2													2
Rukovoditelj odjeljenja	4	4													4
Viši revizor za finansijsku reviziju	7	7													7
Viši revizor za finansijsku reviziju	1	1													1
Viši revizor za reviziju učinka	2	2													2
Revizor učinka	9	9													9
Revizor za finansijsku reviziju	11	11													11
Revizor za fin. upravljanje i plan.	1	1													1
Pomoćni revizor za fin. reviziju	4	4													4
IT revizor	1	1													1
Pomoćni IT revizor	1	1													1
Šef odj. za međ. sar. i od. s. javno.	1	1													1
Revizor za međ. saradnju	1	1													1
Nadželnik službe za opš. i pr. poslo.	1	1													1
Stručni saradnik za pravne poslove	1	1													1
Stručni saradnik za ljudske resurse i obuke	1	1													1
Viši referent - tajnica	1	1													1
Viši referent operator	0	0													0
Viši referent za administrati. pos.	1	1													1
Viši referent za rač. mat. poslove	1	1													1
Blagajnik	1	1													1
Vozač - Kurir	3	3													3
Spremateljica radnog pros.-kurir	1	1													1
UKUPNO:	57	57	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	57



Službenik za finansije

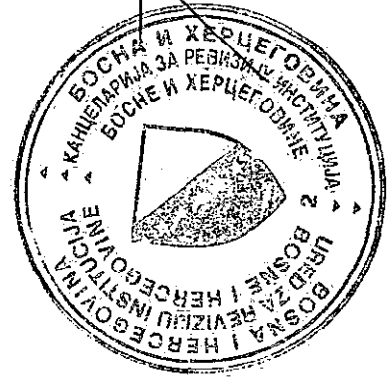
Generalni revizor

P R E G L E D

kapitalnih ulaganja po vrstama, projektima i opremi
Za period od 01.01. do 30.06.2014. godine

Red. Broj	Naziv stalnog sredstva	Odobreno u budžetu za 2014.g.		Nabavljeno u izvještajnom periodu		Napomena
		Količina	Vrijednost	Količina	Vrijednost	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Namještaj		0		0	
2.	Kompjuterska oprema		69.000		1.743	
3.	Oprema za prenos podataka		3.000		0	
	Motorna vozila		62.227		0	
4.	Elektronska oprema		1.000		532	
5.	Ostala oprema		1.000		0	
6.	Softveri		21.000		0	
UKUPNO:			157.227		2.275	

Dds



Generalni revizor

[Handwritten signature]

ZABILJEŠKE UZ BILANS STANJA

Aktivu čine salda na sljedećim bilansnim pozicijama:

Konto 110000 - Novčana sredstva i plemeniti metali

Iskazano stanje na kontima glavne kategorije 110000 predstavlja stanje novčanih sredstava u blagajni na dan 30.06.2014.godine.

Konto 130000 - Kratkoročna potraživanja

U bilansu stanja na kontima glavne kategorije 130000 - Kratkoročna potraživanja, iskazano je potraživanje od Zavoda zdravstvenog osiguranja KS za refundaciju sredstava po osnovu bolovanja preko 42 dana, kao i potraživanja od zaposlenih po osnovu datih akontacija za službeni put.

Konto 190000 - Kratkoročna razgraničenja

Kratkoročna razgraničenja prikazana u bilansu stanja čine unaprijed plaćeni rashodi koji ne pripadaju izvještajnom periodu, a odnose se na treći i četvrti kvartal 2014. godine. Razgraničeni rashodi odnose se na rashode po osnovu godišnjih pretplata za stručnu literaturu i službene glasnike.

Konto 011000 - Stalna sredstva

Sadašnja vrijednost stalnih sredstava iskazana u bilansu stanja iznosi 262.792 KM. Nabavna vrijednost stalnih sredstava iznosi 850.879 KM. Izvršen je obračun amortizacije za šest mjeseci ove godine, te ispravka vrijednosti na dan 30.06.2014. godine iznosi 588.087 KM. U toku su procedure nabavki stalnih sredstava u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama i odobrenim budžetskim sredstvima.

Pasivu čine salda na sljedećim bilansnim pozicijama:

Konto 310000 - Kratkoročne tekuće obaveze

U pasivi bilansa stanja iskazane kratkoročne obaveze u ukupnoj vrijednosti od 9.851 KM odnose se na neizmirene obaveze prema dobavljačima.

Konto 340000 - Obaveze prema djelatnicima

Na kontima glavne kategorije 340000 - Obaveze prema djelatnicima iskazane su obaveze prema zaposlenim po osnovu plaće za juni i pripadajućih naknada zaposlenim.

Konto 390000 - Kratkoročna razgraničenja

Kratkoročna razgraničenja u iznosu od 1438 KM odnose se na obračunate rashode koji pripadaju izvještajnom periodu, a nisu plaćeni.

Konto 510000 - Izvori sredstava

Izvori sredstava u iznosu od 262.792 KM odgovaraju stanju iskazanom na rednom broju 14. bilansa stanja, odnosno neotpisanoj vrijednosti stalnih sredstava.

S obzirom da se finansijsko poslovanje Ureda za reviziju institucija BiH odvija preko Jedinstvenog računa trezora, bilans stanja nije uravnotežen.

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU BUDŽETA ZA PERIOD 01.01.2014.- 30.06.2014.

Zakonom o budžetu institucija Bosne i Hercegovine i međunarodnih obaveza Bosne i Hercegovine („Sl.glasnik BiH“ broj 104/13), za 2014.godinu Uredu za reviziju institucija BiH odobren je budžet u ukupnom iznosu od 3.665.000 KM.

Ukupno izvršenje budžeta za period januar-juni 2014. godine iznosi 1.446.696 KM što čini 40 % izvršenja u odnosu na ukupan budžet.

IZVRŠENJE BUDŽETA I ANALIZA STRUKTURE TROŠKOVA

I TEKUĆI IZDACI

Plaće i naknade troškova zaposlenih - 611100

Na poziciji bruto plaće i naknade u tekućem periodu iskazani rashodi iznose 1.117.751 KM.

Naknade troškova zaposlenih- 611200

Na naknade troškova zaposlenih utrošeno je 86.970 KM. Naknade troškova zaposlenih obuhvataju naknade iz radnog odnosa.

Putni troškovi - 613100

Putni troškovi iznosili su 52.988 KM.

Troškovi obuhvataju obavljanje revizijskih aktivnosti u institucijama koje su locirane u drugim gradovima BiH. U cilju racionalnije potrošnje opredjeljenje Ureda za reviziju jeste i prisustvovanje seminarima i drugim vidovima skupova stručne obuke čiji organizatori snose troškove djelimično ili u cijelosti.

Izdaci telefonskih i poštanskih usluga - 613200

Izdaci po osnovu telefonskih i poštanskih usluga ostvareni su u skladu sa potrebama Ureda za reviziju i u skladu sa već ranije iskazanim opredjeljenjem Ureda za racionalnijom potrošnjom. Izdaci po ovom osnovu iznosili 17.489 KM.

Izdaci za energiju i komunalne usluge - 613300

Planirana sredstva na pozicijama iskazanim u tabelama realizovana su u skladu sa potrebama Ureda za reviziju i iznosili su 10.856 KM.

Nabavka materijala - 613400

Rashodi po osnovu nabavke materijala realizovani su u skladu sa potrebama Ureda za reviziju, iznose 26.418 KM i u okviru su planiranih rashoda iskazanih u operativnom planu za 2014. godinu.

Izdaci za usluge prevoza i goriva - 613500

Planirana sredstva na pozicijama iskazanim u tabelama realizovana su u skladu sa potrebama Ureda za reviziju i u skladu sa već ranije iskazanim opredjeljenjem Ureda za racionalnijom potrošnjom i zadržani su na nivou prošle godine.

Unajmljivanje imovine i opreme - 613600

Unajmljivanje imovine i opreme obuhvata rashode po osnovu zakupa prostora i parkinga. Rashodi su iznosili 99.270 KM. Na ovoj poziciji je ostvarena ušteda s obzirom da je novim ugovorom o zakupu došlo do smanjenja cijena zakupa za 14%.

Izdaci za tekuće održavanje - 613700

Rashodi iskazani na ovoj budžetskoj poziciji podrazumijevu rashode po osnovu održavanja opreme i vozila i u skladu sa potrebama Ureda za reviziju, ostvareni su u iznosu od 11.958 KM što u odnosu na isti period prethodne godine iznosi manje za 19%.

Izdaci za osiguranja, bankarske usluge i platni promet - 613800

Operativnim planom rashodi na ovoj poziciji u značajnijem iznosu planirani su za drugu polovinu godine.

Ugovorene i druge posebne usluge - 613900

Ugovorene i druge usluge iznosile su 16.743 KM. Ovi rashodi u najvećem dijelu odnose se na usluge informisanja, štampanja, stručnog obrazovanja, reprezentacije.

II KAPITALNI IZDACI

Kapitalni izdaci u izvještajnom periodu iznose 2.275 KM i odnose se na nabavku opreme. U toku su procedure nabavke kapitalnih sredstava u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama i Planom nabavki za 2014. godine.

U aprilu je izvršena izmjena namjenske strukture kapitalnih izdataka broj 05-6-1-277-2/14 od 07.04.2014. godine.

Takođe, u aprilu mjesecu, izvršena je prodaja jednog vozila. Primitak po osnovu prodaje iznosi 7.227 KM prikazan je u Obrascu 1, kao i u Obrascu 2 u kolona 5.

- **Program posebne namjene**

Program posebne namjene podrazumijeva budžetska sredstva namijenjena za rad Koordinacionog odbora vrhovnih institucija za reviziju.

U izvještajnom periodu rashodi po osnovu Programa posebnih namjena odnose se na usluge štampanja Strateškog okvira razvoja i objave INTOSAI standarda u službenim glasnicima Bosne i Hercegovine i entiteta.

U toku izvještajnog perioda došlo je do izmene kontnog plana, pa su izmjene po osnovu usklađivanja sa novim kontnim planom, u skladu sa Instrukcijom br. 01-08-02-1-3631-1/14, prikazane u koloni 5 – Izmjene u obrascu 2.