



Број/Број: 02/3-50-1-14-22,2/08
Сарајево/Сарајево, 15.10.2008.

ЗАПИСНИК

са 22. сједнице Комисије за финансије и буџет Дома народа Парламентарне скупштине Босне и Херцеговине, одржане 15.10.2008. године, с почетком у 10 часова

ПРИСУТНИ ЧЛАНОВИ КОМИСИЈЕ: Душанка Мајкић, Драго Љубичић, Божо Рајић, Адем Ибрахимпашић, Илија Филиповић и Хазим Ранчић.

ОСТАЛИ ПРИСУТНИ: генерални ревизор Канцеларије за ревизију институција БиХ Миленко Шего, замјеник генералног ревизора Божана Трнинић, виши ревизори за финансијску ревизију Муневера Бафтић и Сњежана Баштинац, члан тима ДФИД-а Самир Мушовић; секретар Дома народа Парламентарне скупштине БиХ Марин Вукоја; помоћник генералног секретара Генералног секретаријата Савјета министара БиХ, канцеларија и служби Добривоје Јовичић; деиректор Управе БиХ за заштиту здравља биља Милорад Зековић; директор Института за акредитовање др сц. Здравко Петровић; замјеник директора Агенције за надзор над тржиштем БиХ Давор Палинић; замјеник генералног секретара Спољнотрговинске коморе БиХ Здравко Маринковић; помоћници директора Агенције за рад и запошљавање БиХ Ениса Цино и Асим Ибрахимагић, те стручни савјетник за правне послове у Агенцији за рад и запошљавање БиХ Оливера Вујичић; руководилац одсјека за финансијско-рачуноводствене послове Дирекције за европске интеграције БиХ Јелка Грбић; директор Граничне полиције БиХ Винко Думанчић; директор Агенције за промоцију страних инвестиција у БиХ – ФИПА Харис Башић и секретар Агенције за промоцију страних инвестиција у БиХ – ФИПА Веско Дрљача; члан Државне регулаторне комисије за електричну енергију - ДЕРК Мирсад Салкић; шеф одсјека Министарства финансија и трезора БиХ Амела Хасанбеговић.

ПРВИ ДИО 22. СЈЕДНИЦЕ - У складу са Планом за разматрање и анализу извјештаја о ревизији институција БиХ за 2007. годину на Комисији за финансије и буџет Дома народа, број: 02/3-50-1-14-21,3/08, усвојеном на 20. сједници, одржаној 25.09.2008. године, одржан је састанак са представницима Канцеларије за ревизију институција БиХ у вези са ревизорским извјештајима за 2007. годину.

Први дио 22. сједнице Комисије за финансије и буџет Дома народа Парламентарне скупштине БиХ отворила је председавајућа Душанка Мајкић. Констатовала је да постоји кворум те упознала присутне да је на 21. сједници Комисије за финансије и буџет договорено

да се разговор са ревизорима обави у првом дијелу 22. сједнице. На основу тога констатовала је да је Канцеларија за ревизију институција БиХ послала одговоре у складу са дописом који јој је упућен 25. 09. 2008. године.

Уводно излагање у вези са одговором Канцеларије за ревизију институција БиХ дала је Душанка Мајкић.

Образложење материјала Канцеларије за ревизију институција БиХ дао је генерални ревизор Миленко Шего.

У расправи о овој тачки дневног реда учествовали су: Душанка Мајкић, Миленко Шего, Божо Рајић, Адем Ибрахимпашић, Самир Мушовић и Божана Трнинић. Душанка Мајкић истакла је улогу Комисије за финансије и буџет у предлагању закључака Дому народа који обавезују Савјет министара БиХ да расправља о ревизорским извјештајима и покрене питање дисциплинске одговорности код институција које не поштују препоруке ревизије. Члан тимаДФИД-а Самир Мушовић истакао је као могуће мјере јавну опомену, односно мјеру надзора која се састоји у обавези челних људи институције које су добиле мишљење са квалификацијом да у утврђеним роковима извјештавају Канцеларију за ревизију институција БиХ, Парламентарну скупштину БиХ и Савјет министара БиХ о свом раду.

Након расправе о одговору Канцеларије за ревизију институција БиХ на допис Комисије за финансије и буџет први дио сједнице завршен је у 11 часова и дата је пауза у трајању од 15 минута.

У 11.15 часова почео је други дио 22. сједнице.

ДРУГИ ДИО 22. СЈЕДНИЦЕ - На другом дијелу сједнице, у складу са Планом за разматрање и анализу извјештаја о ревизији институција БиХ за 2007. годину на Комисији за финансије и буџет Дома народа, обављено је саслушање ревидираних институција прве групе.

За сједницу је предложен сљедећи

ДНЕВНИ РЕД

- 1) Усвајање Записника са 21. сједнице Комисије за финансије и буџет;
- 2) Разматрање ревизорских извјештаја за 2007. годину, и то:
 - 2.1. Агенције за промоцију страних инвестиција у БиХ - ФИПА-извјестилац: Душанка Мајкић;
 - 2.2. Граничне полиције БиХ – извјестилац: Душанка Мајкић;
 - 2.3. Института за акредитовање БиХ – извјестилац: Адем Ибрахимпашић;
 - 2.4. Агенције за надзор над тржиштем БиХ – извјестилац: Адем Ибрахимпашић;
 - 2.5. Државне регулаторне комисије за електричну енергију - ДЕРК – извјестилац: Божо Рајић;
 - 2.6. Генералног секретаријата Савјета министара БиХ, канцеларија и служби – извјестилац: Божо Рајић;
 - 2.7. Агенције за рад и запошљавање БиХ – извјестилац: Илија Филиповић;
 - 2.8. Центра за уклањање мина БиХ – извјестилац: Хазим Ранчић;

- 2.9. Државне агенције за истрагу и заштиту БиХ – извјестилац: Хазим Ранчић;
 - 2.10. Дирекције за европске интеграције БиХ – извјестилац: Драго Љубичић;
 - 2.11. Управе БиХ за заштиту здравља биља – извјестилац: Драго Љубичић;
- 3) Утврђивање датума одржавања 23. сједнице Комисије за финансије и буџет Дома народа;
- 4) Разматрање Захтјева Центара цивилних иницијатива, број: 02/3-50-3-1114-1/08 од 06.10.2008. године.

Други дио 22. сједнице отворила је Душанка Мајкић и предложила дневни ред те позвала присутне да дају евентуалне предлоге, примједбе или сугестије. С обзиром да се Хазим Ранчић из оправданих разлога није стигао спремити за **подтачке 2.8. и 2.-9. тачке Ад-2, о којим је извјестилац, усвојено је да се њихово разматрање одгоди за наредну сједницу.**

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

Ад. – 1. Записник са 21. сједнице Комисије за финансије и буџет Дома народа Парламентарне скупштине БиХ усвојен је једногласно, без примједба.

Ад. – 2. Уводно излагање о овој тачки дневног реда дала је Душанка Мајкић. Након тога приступило се разматрању ове тачке по подтачкама, и то:

2.1. Агенција за промоцију страних инвестиција у БиХ - ФИПА

Саслушање представника Агенције за промоцију страних инвестиција у БиХ – ФИПА обавила је Душанка Мајкић.

На питања Душанке Мајкић одговарао је директор Агенције за промоцију страних инвестиција у БиХ – ФИПА Харис Башић. У расправи о овој тачки дневног реда учествовали су и представници Канцеларије за ревизију институција БиХ: Сњежана Баштинац, Муњевера Бафтић и Миленко Шего.

Душанка Мајкић истакла је да је ово једна од институција која, у складу са препоруком Канцеларије за ревизију институција БиХ, захтијева посебну пажњу Комисије за финансије и буџет Дома народа.

Записник са саслушања представника Агенције за промоцију страних инвестиција у БиХ – ФИПА чини саставни дио овог записника.

Чланови Комисије за финансије и буџет једногласно су одлучили да предложи Дому народа сљедећи:

ЗАКЉУЧАК

1. Налаже се Агенцији за унапређење страних инвестиција БиХ – ФИПА да одмах приступи отклањању нереализованих препорука из ранијих година као и препорука из ревизорског извјештаја за 2007.годину, и то тако да:

- 1.1. Настави унапређивати и дограђивати постојећи систем интерних контрола у складу са Водичем за успостављање ефикасног система интерних контрола и “COSO” моделом система интерних контрола;
- 1.2. Сачини анализу процеса планирања и извршења буџета и унаприједи тај процес;
- 1.3. Попуни упражњена руководна и извршна радна мјеста;
- 1.4. Преиспита и унаприједи систем исплата стимулација према препоруци ревизије;
- 1.5. За специфичне и нетипичне набавке, оствари сарадњу са Министарством финансија и трезора БиХ и обезбиједи претходне сагласности;
- 1.6. Коришћење приватних аутомобила у службене сврхе сведе на изузетне случајеве у складу са одлуком Савјета министара БиХ;
- 1.7. Унаприједи постојећа правила у смислу остваривања адекватне контроле трошкова телефонских услуга насталих за вријеме службених путовања у иностранству;
- 1.8. Ограничи своје активности на средства у оквиру одобреног буџета уколико нема чврсте гаранције да ће друге институције или организације партиципирати у промотивним кампањама и рограмима, како не би долазило у питање измирење преузетих обавеза;
- 1.9. Отклони пропусте и недостатке у примјени ЗЈН;

2. Рок у којем институција треба да изврши корекције у свом пословању је 31.12.2008.

3. Налаже се институцији да приступи изради програма према којем ће институција приступити систематском уклањању и превазилажењу проблема у пословању који се понављају у посљедње три године.

4. С обзиром да се у предметном извјештају о пословању институције помиње кршење закона и позитивних прописа, предлаже се слање овог извјештаја Тужилаштву БиХ.

2.2. Гранична полиција БиХ

Саслушање представника Граничне полиције БиХ обавила је Душанка Мајкић. На питања Душанке Мајкић одговарао је директор Граничне полиције БиХ Винко Думанчић. Записник са саслушања представника Граничне полиције БиХ чини саставни дио овог записника.

Чланови Комисије за финансије и буџет једногласно су одлучили да предложи Дому народа:

ЗАКЉУЧАК

1. Налаже се Граничној полицији БиХ да одмах приступи отклањању нереализованих препорука из ранијих година као и препорука из ревизорског ивјештаја за 2007.годину, и то тако да:

- 1.1. Уради детаљну анализу процеса издавања стикера за визе, процијени ризике и креира систем интерних контрола који би превентивно спријечио све могуће неправилности у овом осјетљивом процесу;
- 1.2. Појача систем интерних контрола у свим процесима и настави унапређивати и дограђивати постојећи систем интерних контрола у складу са Водичем за успостављање ефикасног система интерних контрола и “COSO” моделом система интерних контрола, како би се превентивно спријечиле могуће неправилности;
- 1.3. Отклони пропусте и недостатке у примјени ЗЈН;
- 1.4. Креира јасне процедуре сачињавања записника о пријему возила, води рачуна приликом сачињавања уговора о испуњавању услова из понуда и да прецизира све могуће недоречености које могу настати у пракси;
- 1.5. Књижи и евидентира трошкове у оном периоду у којем су и настали с циљем фер и истинитог приказивања финансијских извјештаја.

2. Рок у којем институција треба да изврши корекције у свом пословању је 31.12.2008. године.

3. Налаже се институцији да приступи изради програма према којем ће институција приступити систематском уклањању и превазилажењу проблема у пословању који се понављају у посљедње три године.

4. С обзиром да се у предметном извјештају о пословању институције помиње кршење закона и позитивних прописа, предлаже се слање овог извјештаја Тужилаштву БиХ.

2.3. Институт за акредитовање БиХ

Саслушање представника Институт за акредитовање БиХ обавио је Адем Ибрахимпашић.

На питања Адема Ибрахимпашића одговарао је директор Института за акредитовање БиХ Жарко Петровић. У расправи о овој тачки дневног реда учествовала је Муневера Бафтић, виши ревизор Канцеларије за ревизију институција БиХ.

Записник са саслушања представника Института за акредитовање БиХ чини саставни дио овог записника.

Чланови Комисије за финансије и буџет једногласно су одлучили да предложе Дому народа:

ЗАКЉУЧАК

1. Налаже се Институту за акредитовање БиХ да одмах приступи отклањању препорука из ревизорског ивјештаја за 2007.годину, и то тако да:

- 1.1. Настави унапређивати и дограђивати постојећи систем интерних контрола у складу са Водичем за успостављање ефикасног система интерних контрола и “COSO” моделом система интерних контрола;
- 1.2. Приликом израде пројекције буџета узме у обзир све релевантне параметре с циљем што квалитетнијег планирања буџета и обезбјеђивања материјалних ресурса и људских потенцијала;
- 1.3. Отклони пропусте и недостатке у примјени ЗЈН и оствари већу сарадњу са Агенцијом за јавне набавке;
- 1.4. Сачини анализу више исплаћених стимулација у односу на законом дозвољене и оствари сарадњу са Савјетом министара БиХ према препоруци ревизије.

2. Рок у којем институција треба да изврши корекције у свом пословању је 31.12.2008.

2.4. Агенција за надзор над тржиштем БиХ

Саслушање представника Агенције за надзор над тржиштем БиХ обавио је Адем Ибрахимпашић.

На питања Адема Ибрахимпашића одговарао је замјеник директора Агенције за надзор над тржиштем БиХ Давор Палинић.

Записник са саслушања представника Агенције за надзор над тржиштем БиХ чини саставни дио овог записника.

Чланови Комисије за финансије и буџет једногласно су одлучили да предложе Дому народа:

ЗАКЉУЧАК

1. Налаже се Агенцији за надзор над тржиштем БиХ да одмах приступи отклањању нереализованих препорука из ранијих година као и препорука из ревизорског ивјештаја за 2007. годину, и то тако да:

- 1.1. Настави унапређивати и дограђивати постојећи систем интерних контрола у складу са Водичем за успостављање ефикасног система интерних контрола и “COSO” моделом система интерних контрола;
- 1.2. Приликом израде пројекције буџета узме у обзир све релевантне параметре с циљем што квалитетнијег планирања буџета и обезбјеђивања материјалних ресурса и људских потенцијала;
- 1.3. Отклони пропусте и недостатке у примјени ЗЈН и оствари већу сарадњу са Агенцијом за јавне набавке;

2. Рок у којем институција треба да изврши корекције у свом пословању је 31.12.2008.

2.5. Државна регулаторна комисија за електричну енергију - ДЕРК

Саслушање представника Државне регулаторне комисије за електричну енергију - ДЕРК обавио је Божо Рајић.

На питања Боже Рајића одговарао је члан Државне регулаторне комисије за електричну енергију - ДЕРК Мирсад Салкић.

Записник са салушања представника Државне регулаторне комисије за електричну енергију - ДЕРК чини саставни дио овог записника.

Чланови Комисије за финансије и буџет једногласно су одлучили да предложи Дому народа:

ЗАКЉУЧАК

1. Налаже се Државној регулаторној комисији за електричну енергију - ДЕРК да одмах приступи отклањању препорука из ревизорског ивјештаја за 2007.годину, и то тако да:

- 1.1. Унаприједи систем интерних контрола везаних за планирање и извршење буџета у смислу да се убудуће врши прецизнија пројекција буџетског вишка прихода или да се умањи фактурисање накнада када се утврди довољна резерва средстава на рачуну;
- 2.2. Отклони пропусте и недостатке у примјени ЗЈН;
- 3.3. Ургира код надлежних институција да се ријешу проблем у вези са статусом Комисије (буџетски корисник или непрофитна независна организација).

2. Рок у којем институција треба да изврши корекције у свом пословању је 31.12.2008.

2.6. Генерални секретаријат Савјета министара БиХ, канцеларија и служби

Саслушање представника Генералног секретаријата Савјета министара БиХ, канцеларија и служби обавио је Божо Рајић.

На питања Боже Рајића одговарао је замјеник генералног секретара Генералног секретаријата Савјета министара БиХ, канцеларија и служби Добривоје Јовичић. У расправи о овој тачки дневног реда учествовала је Душанка Мајкић, која је истакла да је ово једна од институција која захтијева посебну пажњу Комисије за финансије и буџет Дома народа.

Записник са салушања представника Генералног секретаријата Савјета министара БиХ, канцеларија и служби чини саставни дио овог записника.

Чланови Комисије за финансије и буџет једногласно су одлучили да предложи Дому народа:

ЗАКЉУЧАК

1. Налаже се Генералном секретаријату Савјета министара БиХ да одмах приступи отклањању нереализованих препорука из ранијих година као и препорука из ревизорског ивјештаја за 2007.годину, и то тако да:

- 1.1. Настави унапређивати и дограђивати постојећи систем интерних контрола у складу са Водичем за успостављање ефикасног система интерних контрола и "COSO" моделом система интерних контрола;
- 1.2. Унаприједи систем планирања и извршења буџета према препоруци ревизије;
- 1.3. Обезбиједи ефикаснији надзор над исплатама накнада за уговоре о дјелу, издацима за репрезентацију и службеним возилима;
- 2.2. Отклони пропусте и недостатке у примјени ЗЈН;

- 2.3. Изврши контролу свих фактура у складу са уговореним условима и тражи поврат средстава од добављача за утврђена одступања од уговора;
- 2.4. Усклади исплату стимулација са одредбама Закона о буџету институција БиХ којима је ограничен износ средстава за ове намјене (израчунати укупно годишње ограничење средстава намијењених за исплате стимулација и стриктно пратити реализацију ових исплата до висине дозвољеног износа).

2. Рок у којем институција треба да изврши корекције у свом пословању је 31.12.2008.
3. Налаже се институцији да приступи изради програма према којем ће приступити систематском уклањању и превазилажењу проблема у пословању који се понављају у посљедње три године.

2.7. Агенција за рад и запошљавање БиХ

Саслушање представника Агенције за рад и запошљавање БиХ обавио је Илија Филиповић.

На питања Илије Филиповића одговарала је стручни савјетник за правне послове у Агенцији за рад и запошљавање БиХ Оливера Вујичић.

Записник са саслушања представника Агенције за рад и запошљавање БиХ чини саставни дио овог записника.

Чланови Комисије за финансије и буџет једногласно су одлучили да предложе Дому народа:

ЗАКЉУЧАК

1. Налаже се Агенцији за рад и запошљавање БиХ да одмах приступи отклањању препорука из ревизорског извјештаја за 2007. годину, и то тако да:
 - 1.1. Настави унапријеђивати и дограђивати постојећи систем интерних контрола у складу са Водичем за успостављање ефикасног система интерних контрола и "COSO" моделом система интерних контрола;
 - 1.2. Сачини потпуну анализу процеса планирања и извршења буџета и посебно сагледа проблематику броја запослених као кључног елемента за планирање буџета;
 - 1.3. Убудуће обавезно тражи додатно мишљење и претходну сагласност од Министарства финансија и трезора БиХ за трошкове осигурања и трошкове системских прегледа.

2. Рок у којем институција треба да изврши корекције у свом пословању је 31.12.2008

2.8. Центар за уклањање мина БиХ

2.9. Државна агенција за истраге и заштиту БиХ

Разматрање ревизорских извјештаја за 2007. годину ових институција одгођено је за 23. сједницу.

2.10. Дирекција за европске интеграције БиХ

Саслушање представника Дирекције за европске интеграције БиХ обавио је Драго Љубичић.

На питања Драге Љубичића одговарала је Јелка Грбић, руководилац Одсека за финансијско-рачуноводствене послове Дирекције за европске интеграције БиХ.

Записник са саслушања представника Дирекције за европске интеграције БиХ чини саставни дио овог записника.

Чланови Комисије за финансије и буџет једногласно су одлучили да предложе Дому народа:

ЗАКЉУЧАК

1. Налаже се Дирекцији за европске интеграције БиХ да одмах приступи отклањању нереализованих препорука из ранијих година као и препорука из ревизорског извјештаја за 2007. годину, и то тако да:

Настави унапређивати и дограђивати постојећи систем интерних контрола у складу са Водичем за успостављање ефикасног система интерних контрола и “COSO” моделом система интерних контрола;

Приликом израде пројекције буџета узме у обзир све релевантне параметре с циљем што квалитетнијег планирања буџета и обезбјеђивања материјалних ресурса и људских потенцијала;

Отклони пропусте и недостатке у примјени ЗЈН.

2. Рок у којем институција треба да изврши корекције у свом пословању је 31.12.2008.
3. С обзиром да се у предметном извјештају о пословању институције помиње кршење закона и позитивних прописа, предлаже се слање овог извјештаја Тужилаштву БиХ.

2.11. Управа БиХ за заштиту здравља биља

Саслушање представника Управе БиХ за заштиту здравља биља обавио је Драго Љубичић.

На питања Драге Љубичића одговарао је директор Управе БиХ за заштиту здравља биља Милорад Зековић.

Записник са саслушања представника Управе БиХ за заштиту здравља биља чини саставни дио овог записника.

Чланови Комисије за финансије и буџет једногласно су одлучили да предложе Дому народа:

ЗАКЉУЧАК

1. Налаже се Управи БиХ за заштиту здравља биља да одмах приступи отклањању нереализованих препорука из ранијих година као и препорука из ревизорског извјештаја за 2007. годину, и то тако да:

Сачини анализу процеса планирања и извршења буџета и унаприједи тај процес посебно са аспекта попуњености радних мјеста и реалне динамике запошљавања;

Отклони пропусте и недостатке у примјени ЗЈН и оствари већу сарадњу са Агенцијом за јавне набавке.

2. Рок у којем институција треба да изврши корекције у свом пословању је 31.12.2008.
3. С обзиром да се у предметном извјештају о пословању институције помиње кршење закона и позитивних прописа, предлаже се слање овог извјештаја Тужилаштву БиХ.

Након разматрене ове подтачке предсједавајућа Комисије за финансије и буџет Дома народа Парламентарне скупштине БиХ предложила је да се чланови Комисије договоре о даљем раду и закључцима.

У расправи о предлозима Душанке Мајкић учествовали су: Самир Мушовић, Душанка Мајкић, Илија Филиповић, Божо Рајић, Хазим Ранчић и Миленко Шего.

Присутни су једногласно донијели

ЗАКЉУЧАК

Стручни тимДФИД-а пружиће стручну и техничку помоћ секретару Комисије за финансије и буџет Дома народа у изради закључака са саслушања ревидираних институција.

Ад. 3. Уводно излагање о овој тачки дневног реда дала је Душанка Мајкић. Предложила је да се 23. сједница Комисије за финансије и буџет Дома народа закаже за 30.10.2008. године, а 24. сједница, на којој ће се разматрати друга питања из домена рада Комисије, за 31.10.2008. године.

У расправи о овој тачки дневног реда учествовали су Илија Филиповић и Душанка Мајкић.

Присутни су једногласно **закључили** да привремени секретар Комисије за финансије и буџет Дома народа са Колегијумом Комисије усагласи датум одржавања наредне сједнице и о томе обавијести чланове Комисије.

Ад. 4. Уводно излагање о овој тачки дневног реда дала је Душанка Мајкић. У расправи о овој тачки дневног реда учествовали су: Илија Филиповић, Душанка Мајкић, Божо Рајић, Хазим Ранчић и Адем Ибрахимпашић.

Након обављене расправе присутни су једногласно донијели

ЗАКЉУЧАК

Центрима цивилних иницијатива треба одговорити на допис и упознати их са базом података на веб-страници Парламентарне скупштине БиХ као и капацитетом Комисије за финансије и буџет Дома народа Парламентарне скупштине БиХ.

ЗАКЉУЧАК

Комисија за финансије и буџет Дома народа Парламентарне скупштине БиХ задужује Секретаријат Парламентарне скупштине БиХ да ажурира веб-страницу.

Након што је исцрпљен дневни ред, предсједавајућа 22. сједнице Комисије за финансије и буџет Дома народа Парламентарне скупштине БиХ, Душанка Мајкић, завршила је сједницу у 11.45 часова.

Саставни дио овог записника је транскрипт са 22. сједнице Комисије за финансије и буџет Дома народа Парламентарне скупштине БиХ.

Привремени секретар
Комисије за финансије и буџет
Даворка Чаплински

Предсједавајућа
Комисије за финансије и буџет
Душанка Мајкић