



Број/Број: 02/3-50-1-24-27,2/09
Сарајево/Сарајево, 20.01.2009.

ЗАПИСНИК

са 27. сједнице Комисије за финансије и буџет Дома народа Парламентарне скупштине Босне и Херцеговине, одржане 20.01.2009. године, с почетком у 12.10 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, помоћник министра Ранко Шакота и шефови одсјека у Министарству финансија и трезора БиХ Амела Хасанбеговић и Сретен Чечар, генерални директор Душан Мијатовић и предсједник Управног одбора Електропреноса А.Д. Бањалука Ибрахим Чолакхоџић, члан Управног одбора БХРТ-а Марија Путица, из независне ревизорске куће РЕВСАР д.о.о. Сарајево генерални ревизор Зухра Ескић, овлашћени ревизор Гордана Бајрамовић, ИТ стручњак Амра Алагић и директор Алма Малиновић, економски савјетник у ОХР-у Енида Хаџимуратовић, из ОЕБС-а Амила Ибрахимовић, виши стручни сарадник за информисање у Сектору за односе с јавношћу Секретаријата Парламентарне скупштине БиХ Зоран Бркић, и стручни сарадник за припрему сједница у Дому народа Парламентарне скупштине БиХ Нина Лакомица.

За сједницу је предложен сљедећи

ДНЕВНИ РЕД

- 1) Усвајање Записника са 26. сједнице Комисије за финансије и буџет;
- 2) Разматрање финансијског извјештаја Радио-телевизије Босне и Херцеговине за 2007. годину;
- 3) Разматрање Финансијских извјештаја на дан 31.12.2006. и 31.12.2007. године Канцеларије за ревизију институција БиХ;
- 4) Разматрање Нацрта извјештаја о раду Комисије за финансије и буџет за период од 01.01. до 31.12.2008. године;
- 5) Доношење одлуке у вези са захтјевом за специјалну ревизију Управног одбора Електропреноса БиХ -Електропријеноса БиХ А.Д. Бањалука;
- 6) Разно:

- а) Упознавање са Одговором Министарства финансија и трезора БиХ на налаз и препоруке по Извјештају о ревизији Извјештаја о извршењу Буџета институција БиХ за 2007. годину и мјерама за отклањање уочених недостатака, број: 02/3-16-1-852/08 од 17.12.2008. године;
- б) Упознавање са Мишљењем Високог судског и тужилачког савјета БиХ, број: 02/2-50-2-1361/08 од 23.12.2008. године;
- ц) Упознавање са Дописом Суда Босне и Херцеговине, број: 01/4,02/3-50-3-206/08 од 03.12.2008. године, који се односи на Закон о платама и другим накнадама у судским и правосудним институцијама на нивоу БиХ;
- д) Упознавање са Обавјештењем Управе за индиректно опорезивање о разлозима недоласка њихових представника на 26. сједницу Комисије, број: 02/3-50-1-14-26,1d/08 од 10.12.2008. године;
- е) Упознавање са Извјештајем са регионалног округлог стола „Однос између парламената и јавних ревизорских институција“, Скопље, 12. и 13. децембар 2008. године.

Двадесет седму сједницу Комисије за финансије и буџет Дома народа Парламентарне скупштине БиХ отворила је Душанка Мајкић и предложила дневни ред те позвала присутне да дају евентуалне предлоге, примједбе или сугестије.

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

Ад. – 1. Усвајање Записника са 26. сједнице Комисије за финансије и буџет

Записник са 26. сједнице Комисије за финансије и буџет Дома народа Парламентарне скупштине БиХ усвојен је једногласно, без примједба.

Ад. – 2. Разматрање финансијског извјештаја Радио–телевизије Босне и Херцеговине за 2007. годину

Уводно излагање о овој тачки дневног реда дала је Душанка Мајкић. Додатно образложење уз ову тачку дневног реда дали су Алма Малиновић, директор и власник независне ревизорске куће РЕВСАР д.о.о. Сарајево, и члан Управног одбора БХРТ-а Марија Путица. У расправи о овој тачки дневног реда учествовали су: Адем Ибрахимпашић, Душанка Мајкић, Алма Малиновић, Илија Филиповић, Божо Рајић, овлашћени ревизор РЕВСАР-а Гордана Бајрамовић, Драго Љубичић, Хазим Ранчић, те генерални ревизор Канцеларије за ревизију институција БиХ Миленко Шего.

Након расправе приступило се гласању о закључцима који су предложени у оквиру ове тачке дневног реда.

Присутни су са 5 гласова ЗА и 1 гласом ПРОТИВ донијели

ЗАКЉУЧАК

Дом народа налаже Управном одбору БХРТ да, уважавајући препоруке ревизије из ранијих година, ангажује консултантску кућу која ће утврдити стварно финансијско стање, извршити процјену имовине БХРТ-а, те сачинити предлог мјера за излазак из постојеће ситуације.

Присутни су са 3 гласа ЗА, 1 гласом ПРОТИВ и 1 гласом УЗДРЖАН донијели

ЗАКЉУЧАК

Дом народа сматра да Извјештај о ревизији пословања Јавног радио-телевизијског сервиса БиХ (БХРТ) за 2007. годину треба упутити Тужилаштву БиХ.

Присутни са 2 гласа ЗА и 3 гласа ПРОТИВ нису прихватили сљедећи

ЗАКЉУЧАК

Дом народа тражи да се приступи спровођењу Закона о РТВ систему и успостављању корпорације.

Присутни су са 3 гласа ЗА, 1 гласом ПРОТИВ и 1 гласом УЗДРЖАН донијели

ЗАКЉУЧАК

Дом народа задужује емитере да усагласе међусобна потраживања.

Присутни са 2 гласа ЗА, 2 гласа ПРОТИВ и 1 гласом УЗДРЖАН нису прихватили сљедећи

ЗАКЉУЧАК

Дом народа позива грађане да уредно плаћају РТВ претплату.

Присутни су са 3 гласа ЗА, 1 гласом ПРОТИВ и 1 гласом УЗДРЖАН донијели

ЗАКЉУЧАК

Дом народа налаже Управном одбору БХРТ-а да предузме активности на повећању прихода од маркетинга.

Присутни су једногласно донијели

ЗАКЉУЧАК

Дом народа обавезује Конкуренцијски савјет БиХ да предузме мјере за спречавање монопола на маркетиншком тржишту јавних сервиса у Босни и Херцеговини.

Разматрајући Извјештај о ревизији пословања Јавног радио-телевизијског сервиса БиХ (БХРТ) за 2007. годину, Комисија је констатовала:

- 1) да је Канцеларија за ревизију институција БиХ радила Извјештај о ревизији Јавног радио-телевизијског сервиса БиХ за 2005. и 2006. годину, и оцијенила финансијско пословање БХРТ негативном оцјеном уз напомену да финансијски извјештаји, у свим значајнијим аспектима, не приказују

реално и објективно финансијски положај и резултате пословања БХРТ на дан 31.12.05. и 31.12.2006. године, те нису у складу са општеприхваћеним рачуноводственим стандардима;

- 2) да је Извјештај о ревизији пословања БХРТ за 2007 годину радила комерцијална ревизорска кућа „Ревсар“ која је дала мишљење са квалификацијом;
- 3) **да су елементи који утичу на ревизорско мишљење:** ограничење обима - ревизори нису присуствовали физичком попису залиха на дан 31.12.07. године, па нису могли оцијенити количине, вриједности и физичко стање залиха другим рачуноводственим процедурама те ревизија не изражава мишљење о количинама залиха; предузеће није обезбиједило дозволу надлежне регулаторне агенције због неустављања РТВ система; у вези с приходима од маркетинга и прихода од РТВ таксе наплаћене путем инкасаната, због недоношења цјелокупне законске регулативе, у потпуности се не примјењује Закон о Јавном радио-телевизијском сервису; током 2007. године предузеће није имало уређен систем обрачуна и исплате плата, нити усвојен Правилник о платама и накнадама запослених;
- 4) **да постоје одступања од рачуноводствених стандарда, и то: предузеће нема прописане рачуноводствене политике које би одражавале прецизна правила вредновања специфичних пословних догађаја** (нпр. непоштовање рачуноводствених стандарда у вези с личним примањима запослених по основу текућег и минулог рада, није прописана процедура процјене износа минималног губитка по основу судских спорова на начин како се то захтијева међународним стандардима итд.); **предузеће не посједује у потпуности евиденције ТВ права по врсти, појединачним вриједностима, као и лиценцим периодом њиховог трајања** (у пословним књигама предузећа, у различитим периодима пословања није адекватно алоциран трошак отписа вриједности ТВ права у складу са економским користима које се стичу); **предузеће на позицији програмских разграничења евидентира набављени и плаћени ТВ програм који је испоручен али и онај који није; предузеће је прецијенило финансијски резултат за најмање 9.786.418 КМ због:** више евидентираних прихода од Министарства комуникација и транспорта БиХ у износу од 1.144.160 КМ; потраживања од купаца у земљи и иностранству која су старија од једне године у износу од 5.641.595 КМ; сумњивих и спорних потраживања која нису исправљена на терет расхода у износу од 2.918.729 КМ, те мање евидентираних затезних камата у износу од 81.934 КМ;
- 5) **да је БХРТ дао двије хипотеке, и то: хипотека од 04.03.2004. године на простор површине 7.520 м² на процијењени износ од 9.787.921 КМ године, и хипотека 09.08.2004. године (земљиште од 82.793 м²; бензинска пумпа од 9 м² и зграда РТВ дома од 18.626 м²) на процијењени износ од 5.752.232 КМ;**
- 6) да потраживања од купаца у 2007. години износе укупно **16.904.709 КМ;**
- 7) да је исказан капитал предузећа у 2007. години **29.684.436 КМ, а односи се на: државни капитал у износу од 38.086.642 КМ умањен за износ**

акумулираног губитка од 8.431.702 КМ и увећан за износ добити текућег периода од 29.496 КМ.

Међутим, како стоји у ревизорском извјештају, у биљешкама бр. 5, 10, 19, у пословним књигама БХРТ налазе се скривени губици у износу од најмање 9.786.418 КМ.

- 8) **Обавезе БХРТ-а у 2007. години износе 28.557.468 КМ, а односе се на:** дугорочне кредите у износу од **3.945.905 КМ**; краткорочне кредите у износу од **1.000.000 КМ**; обавезе према добављачима у износу од **11.566.739 КМ**; остале обавезе у износу од **12.044.824 КМ**;
- 9) да је на дан 31. 12. 2007. године предузеће **имало 1004 запослених**, од чега 23 више него у 2006. години, и то: од 1004 запослених, 852 је било заспослено на неодређено вријеме, а 152 на одређено вријеме;
- 10) **према организационим дијеловима, на дан 31.12.07. године било је запослено:**

10.1. сектор БХРТ.....	70,
10.2. сектор БХТ 1.....	117,
10.3. РТВ продукција.....	428,
10.4. управљање имовином и инвестирање.....	141,
10.5. музичка продукција.....	34,
10.6. пренос и емитовање програма - ПЕП.....	95,
10.7. економско-финансијски послови.....	43,
10.8. општи и правни послови.....	54,
10.9. људски потенцијали.....	6,
10.10. <u>заједничке функције.....</u>	<u>16</u>
УКУПНО:	1004

- 11) **Обавезе БХРТ-а према запосленима су сљедеће:** задњи предати образац М4 односи се на плаћене порезе и доприносе за 2006. годину, с тим што није предат за 2002. и 2003 годину јер нису измирене обавезе по основу пореза и доприноса из плата.

Предузеће у току 2007. године није имало урађен систем обрачуна и исплате плата због тога што нису постојали интерни акти којима се регулише ова област.

Плате су исплаћиване на основу одлуке о расподјели масе средстава за исплату, која се доноси на мјесечном нивоу. Ревизији није презентован метод на који начин је та маса одређена.

- 12) **Против БХРТ-а води се укупно 37 судских спрова** и БХРТ није процијенио износ минималног губитка по основу судских спорова.
- 13) **Процедуре јавних набавки:** ревизијом примјене Закона о јавним набавкама у БХРТ-у утврђен је низ слабости у спровођењу поступака јавне набавке. Одређен број поступака спроведен је у супротности са прописима.

Исказана је неподударност именоване Комисије за јавне набавке и комисије која дјелује у пракси, а за коју не постоји одговарајућа одлука.

Комисија за јавне набавке није подносила извјештај Агенцији за јавне набавке о спроведеним поступцима, за шта постоји законска обавеза.

14) **Главни ризици предузећа су:**

- кредитни ризик** – ризик да неће моћи испунити своје обавезе и да ће другој страни проузроковати губитак
- каматни ризик** – ризик да ће трошкови камата на финансијске инструменте бити промјенљиви,
- ризик ликвидности** – предузеће нема задовољавајуће показатеље ликвидности.

15) **Информациони систем технолошки је застарио и подаци који се добијају нису поуздани.**

Комисија за финансије и буџет Дома народа, након расправе о Извјештају о ревизији пословања Јавног радио-телевизијског сервиса БиХ (БХРТ) за 2007. годину, констатовала је да је неизвјесно пословање предузећа, реализовање потраживања и подмиривање обавеза у процесу пословања, те предлаже Дому народа да Извјештај прими к знању и донесе сљедеће

ЗАКЉУЧКЕ

- 1) Дом народа налаже Управном одбору БХРТ да, уважавајући препоруке ревизије из ранијих година, ангажује консултантску кућу која ће утврдити стварно финансијско стање, извршити процјену имовине БХРТ-а, те сачинити предлог мјера за излазак из постојеће ситуације.
- 2) Дом народа сматра да Извјештај о ревизији пословања Јавног радио-телевизијског сервиса БиХ (БХРТ) за 2007. годину треба упутити Тужилаштву БиХ.
- 3) Дом народа задужује емитере да усагласе међусобна потраживања.
- 4) Дом народа налаже Управном одбору БХРТ-а да предузме активности на повећању прихода од маркетинга.
- 5) Дом народа обавезује Конкурентијски савјет БиХ да предузме мјере за спречавање монопола на маркетиншком тржишту јавних сервиса у Босни и Херцеговини.

У смислу одредаба члана 107. Пословника Дома народа Парламентарне скупштине Босне и Херцеговине, за извјестиоца је именована председавајућа Комисије Душанка Мајкић.

Ад. – 3. Разматрање Финансијских извјештаја на дан 31.12.2006. и 31.12.2007. године Канцеларије за ревизију институција БиХ

Уводно излагање о овој тачки дневног реда дала је Душанка Мајкић. Додатно образложење ревизорског налаза дала је Зухра Ескић, генерални ревизор независне ревизорске куће РЕВСАР д.о.о. Сарајево. Расправе о овој тачки није било. Присутни су једногласно донијели

ЗАКЉУЧАК

Прихватају се Финансијски извјештаји на дан 31.12.2006. и 31.12.2007. године Канцеларије за ревизију институција БиХ, које је доставила фирма РЕВСАР д.о.о. за ревизију и пословни консалтинг Сарајево.

Ад. – 4. Разматрање Нацрта извјештаја о раду Комисије за финансије и буџет за период од 01. 01. до 31. 12. 2008. године

Расправе о овој тачки није било. Присутни су једногласно донијели

ЗАКЉУЧАК

Усваја се Извјештај о раду Комисије за финансије и буџет за период од 01.01. до 31.12.2008. године.

Ад. – 5. Доношење одлуке у вези са захтјевом за специјалну ревизију Управног одбора Електропреноса БиХ -Електропријеноса БиХ А.Д. Бањалука

Уводно излагање о овој тачки дневног реда дала је Душанка Мајкић. Додатно образложење уз ову тачку дневног реда дали су предсједник Управног одбора Ибрахим Чолакхоћић и генерални директор Електропреноса А.Д. Бањалука Душан Мијатовић.

У расправи о овој тачки дневног реда учествовали су: Божо Рајић, Душанка Мајкић, генерални ревизор Канцеларије за ревизију институција БиХ Миленко Шего, Хазим Ранчић, Ибрахим Чолакхоћић, Душан Мијатовић и Адем Ибрахимпашећ.

Присутни су једногласно донијели

ЗАКЉУЧАК

Комисија за финансије и буџет Дома народа затражиће аутентично тумачење члана 11. став (3) Закона о ревизији институција БиХ ("Сл. гласник БиХ", број 12/06) а имајући у виду Закон о оснивању компаније за пренос електричне енергије у БиХ ("Сл. гласник БиХ", број 35/04).

Ад. – 6. Разно:

а) Упознавање са Одговором Министарства финансија и трезора БиХ на налаз и препоруке по Извјештају о ревизији Извјештаја о извршењу Буџета институција БиХ за 2007. годину и мјерама за отклањање уочених недостака, број: 02/3-16-1-852/08 од 17.12.2008. године

Уводно излагање о овој тачки дневног реда дала је Душанка Мајкић. Расправе о овој тачки дневног реда није било. Присутни су једногласно донијели

ЗАКЉУЧАК

Комисија за финансије и буџет Дома народа Парламентарне скупштине БиХ прима к знању Одговор Министарства финансија и трезора БиХ на налаз и препоруке по Извјештају о ревизији Извјештаја о извршењу Буџета институција БиХ за 2007. годину и мјерама за отклањање уочених недостака, број: 02/3-16-1-852/08 од 17.12.2008. године.

б) Упознавање са Мишљењем Високог судског и тужилачког савјета БиХ, број: 02/2-50-2-1361/08 од 23. 12. 2008. године

Уводно излагање о овој тачки дневног реда дала је Душанка Мајкић. Расправе о овој тачки дневног реда није било. Присутни су једногласно донијели

ЗАКЉУЧАК

Комисија за финансије и буџет Дома народа Парламентарне скупштине БиХ прима к знању Мишљење Високог судског и тужилачког савјета БиХ, број: 02/2-50-2-1361/08 од 23. 12. 2008. године.

ц) Упознавање са Дописом Суда Босне и Херцеговине, број: 01/4,02/3-50-3-206/08 од 03. 12. 2008. године, који се односи на Закон о платама и другим накнадама у судским и правосудним институцијама на нивоу БиХ.

Уводно излагање о овој тачки дневног реда дала је Душанка Мајкић. Додатно појашњење у вези с овом тачком дневног реда дао је помоћник министра финансија и трезора БиХ Ранко Шакота. Расправе о овој тачки дневног реда није било нити су донесени било какви закључци.

д) Упознавање са Обавјештењем Управе за индиректно опорезивање о разлозима недоласка њихових представника на 26. сједницу Комисије, број: 02/3-50-1-14-26,1d/08 од 10. 12. 2008. године

Уводно излагање о овој тачки дневног реда дала је Душанка Мајкић. Расправе о овој тачки дневног реда није било. Присутни су једногласно донијели

ЗАКЉУЧАК

Комисија за финансије и буџет Дома народа Парламентарне скупштине БиХ прима к знању Обавјештење Управе за индиректно опорезивање о разлозима недоласка њихових представника на 26. сједницу Комисије, број: 02/3-50-1-14-26,1d/08 од 10.12.2008. године.

е) Упознавање са Извјештајем са регионалног округлог стола "Однос између парламената и јавних ревизорских институција", Скопље, 12. и 13. децембар 2008. године

Уводно излагање о овој тачки дневног реда дала је Душанка Мајкић. Расправе о овој тачки дневног реда није било. Присутни су једногласно донијели

ЗАКЉУЧАК

Комисија за финансије и буџет Дома народа Парламентарне скупштине БиХ прима к знању Извјештај са регионалног округлог стола "Однос између парламената и јавних ревизорских институција", Скопље, 12. и 13. децембар 2008. године.

Комисија за финансије и буџет Дома народа Парламентарне скупштине БиХ сматра да делегацију Парламентарне скупштине БиХ чине представници оба дома и да колегијум једног дома не може једнострано без консултација са колегијумом другог дома именовати чланове делегације Парламентарне скупштине БиХ.

Након што је исцрпљен дневни ред, предсједавајућа 27. сједнице Комисије за финансије и буџет Дома народа Парламентарне скупштине БиХ, Душанка Мајкић, завршила је сједницу у 15.40 часова.

Саставни дио овог записника је транскрипт 27. 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