



Број: 02-50-1-16-40/09

Сарајево, 30. 12. 2009.

## ЗАПИСНИК

са 40. сједнице Дома народа

Парламентарне скупштине Босне и Херцеговине,

одржане 30. 12. 2009. године

Сједница је почела у 11.08 часова.

Сједници је предсједавао Сулејман Тихић, предсједавајући Дома народа Парламентарне скупштине БиХ.

Сједници је присуствовало 13 делегата.

Делегати др. Младен Иванић и Божо Рајић оправдали су одсуство.

Осим делегата, на сједници Дома народа били су представници: Савјета министара БиХ, међународних организација те средстава јавног информисања.

Након дискусије у којој је учествовао Слободан Шараба, а која се односила на измјену назива 11. тачке предложеног дневног реда, Дом народа **једногласно је усвојио** да назив 11. тачке дневног реда 40. сједнице Дома народа гласи: “Разматрање Годишње платформе о обавјештајно-безбједносној политици, предлагач: Предсједништво БиХ.

Дом народа једногласно је усвојио следећи допуњени

## ДНЕВНИ РЕД

1. Одговори на делегатска питања и делегатска питања;
2. Усвајање Записника са 39. сједнице Дома народа;
3. Извјештај Заједничке комисије оба дома о постизању сагласности о идентичном тексту Закона о Агенцији за превенцију корупције и координацију борбе против корупције;

4. Извјештај Заједничке комисије оба дома о постизању сагласности о идентичном тексту Закона о допуни Закона о службеном гласилу Босне и Херцеговине;
5. Извјештај Заједничке комисије оба дома о постизању сагласности о идентичном тексту Закона о измјенама и допунама Закона о министарствима и другим тијелима управе Босне и Херцеговине;
6. Извјештај Заједничке комисије оба дома о постизању сагласности о идентичном тексту Закона о контроли спољнотрговинског промета робе и услуга од стратешке важности за безбједност Босне и Херцеговине;
7. Предлог закона о измјенама и допунама Кривичног закона Босне и Херцеговине (прво читање), предлагач: Савјет министара БиХ;
8. Предлог закона о измјени Закона о државној служби у институцијама Босне и Херцеговине (прво читање), предлагач: Савјет министара БиХ;
9. Предлог закона о измјенама и допунама Закона о задуживању, дугу и гаранцијама Босне и Херцеговине (прво читање) предлагач: Савјет министара БиХ;
10. Предлог пословника о раду парламентарног војног повјереника Босне и Херцеговине, предлагач: парламентарни војни повјереник БиХ;
11. Разматрање Годишње платформе о обавјештајно-безбједносној политици, предлагач: Предсједништво БиХ;
12. Извјештај о ревизији Јавног радио-телевизијског сервиса БиХ за 2008. годину;
13. Извјештај о ревизији извршених донација Високог судског и тужилачког савјета БиХ у периоду од 2006. до 2008. године;
14. Извјештај Канцеларије за ревизију институција БиХ о ревизији институција БиХ за 2008. годину, с Мишљењем Канцеларије за ревизију институција БиХ:

#### **Институције с позитивним мишљењем**

1. Агенција за државну службу БиХ
2. Агенција за јавне набавке БиХ
3. Агенција за надзор над тржиштем БиХ
4. Агенција за осигурање БиХ
5. Агенција за поштански саобраћај БиХ
6. Агенција за рад и запошљавање БиХ
7. Агенција за статистику БиХ
8. Архив БиХ
9. Центар за уклањање мина БиХ

10. Централна изборна комисија БиХ
11. Дирекција за европске интеграције БиХ
12. Државна регулаторна комисија за електричну енергију
13. Фонд за повратак
14. Гранична полиција БиХ
15. Институт за стандардизацију БиХ
16. Министарство правде БиХ
17. Одбор државне службе за жалбе
18. Правобранилаштво БиХ
19. Регулаторна агенција за комуникације БиХ
20. Служба за заједничке послове институција БиХ
21. Суд БиХ
22. Тужилаштво БиХ
23. Канцеларија координатора за реформу јавне управе
24. Уставни суд БиХ
25. Институција омбудсмена за заштиту потрошача БиХ
26. Институт за нестала лица БиХ
27. Комисија за имовинске захтјеве расељених лица и избјеглица
28. Парламентарна скупштина БиХ.

### **Институције с мишљењем и квалификацијом**

1. Министарство одбране БиХ
2. Управа за индиректно опорезивање БиХ
3. Агенција за идентификациона документа, евиденцију и размјену података
4. Агенција за безбједност хране у БиХ
5. Министарство финансија и трезора БиХ
6. Управа БиХ за заштиту здравља биља
7. Министарство комуникација и транспорта БиХ
8. Генерални секретаријат Савјета министара БиХ, канцеларија и служби
9. Агенција за промоцију страних инвестиција у БиХ - ФИПА
10. Предсједништво БиХ
11. Министарство иностраних послова БиХ
12. Институт за акредитовање
13. Дирекција за цивилно ваздухопловство БиХ

14. Државна агенција за истраге и заштиту БиХ
  15. Министарство цивилних послова БиХ
  16. Канцеларија за разматрање жалби
  17. Комисија за концесије БиХ
  18. Меморијални центар Сребреница
  19. Институција омбудсмена за људска права БиХ
  20. Високи судски и тужилачки савјет БиХ
  21. Канцеларија за законодавство БиХ
  22. Дирекција за економско планирање БиХ
  23. Министарство безбједности БиХ
  24. Канцеларија за ветеринарство БиХ
  25. Конкуренијски савјет БиХ
  26. Министарство за људска права и избјеглице БиХ
  27. Институт за метрологију БиХ
  28. Комисија за очување националних споменика БиХ
  29. Министарство спољне трговине и економских односа БиХ
  30. Служба за послове са странцима БиХ
  31. Институт за интелектуално власништво БиХ
- 
15. Предлог за именовање Мирсада Салкића, дипломираног инжењера електротехнике, за члана Државне регулаторне комисије за електричну енергију, предлог Савјета министара БиХ;
  16. Иницијатива за оснивање истражне комисије Дома народа за утврђивање околности у вези са издавањем ЦЕМТ дозвола за 2009. годину превозницима у Босни и Херцеговини, предлагач: делегат Душанка Мајкић;
  17. Иницијатива делегата Хазима Ранчића којом се задужује Савјет министара БиХ да сачини Предлог закона о поступању Правобранилаштва у вршењу правобранилачке функције;
  18. Информација о стању у вези с неблаговременим упућивањем правоснажно осуђених лица на издржавање казни због недовољног капацитета установа за издржавање казни затвора и мјера безбједности, подносилац: Министарство правде БиХ – достављено од Уставноправне комисије Дома народа;
  19. Извјештај о раду СИПА-е за период јануар – септембар 2009. и Изјашњење о одређеним питањима, с Мишљењем и предлозима Заједничке комисије за одбрану и безбједност БиХ;

20. Захтјев за осуду пријетњи и предузимање мјера заштите представника Републике Српске у институцијама БиХ, с мишљењем и предлозима Заједничке комисије за одбрану и безбједност БиХ;
21. Давање сагласности за ратификацију Конвенције о привременом увозу- АТА Карнет, Истанбул, 26. јули 1990;
22. Давање сагласности за ратификацију Стокхолмске конвенције о постојаним органским загађивачима - Стокхолм, 22. маја 2001.

#### **Ад. - 1. Одговори на делегатска питања и делегатска питања**

Одговоре на делегатска питања добили су Хазим Ранчић, на питање постављено на 38. сједници Дома народа, и Сулејман Тихић, одговор на делегатско питање постављено на 24. сједници Дома народа.

Делегат Хазим Ранчић изјаснио се да је задовољан добијеним одговором а делегат Сулејман Тихић да није задовољан добијеним одговором.

**Делегат Зоран Копривица** поставио је сљедеће питање Министарству финансија и трезора БиХ:

"Колико тренутно износи спољни дуг Босне и Херцеговине по страним кредитима?  
 Колико је сервисирано средстава по спољном дугу у 2009. години?  
 Који су највећи повјериоци БиХ?  
 Колико се од тог спољног дуга односи на ФБиХ а колико на Републику Српску и Брчко Дистрикт?  
 Колика је укупна тзв. унутрашња задуженост БиХ, те колико од тога се односи на ФБиХ а колико на Републику Српску и Брчко Дистрикт?  
 Да ли се укупна задуженост (јавни дуг БиХ) креће у оквирима критеријума утврђених у Мастрихту - до 60% укупне задужености у односу на бруто друштвени производ (БДП)?  
 Да ли је садашњи јавни дуг БиХ одржив, те када би његова одрживост могла доћи у питање?  
 Каква је структура намјене иностраних кредита?"

**Делегат Драго Љубичић** поставио је сљедеће питање Министарству безбједности БиХ:

"У вези с информацијама које су пренијели медији о муцахединима у селу Горња Маоча да спроведе вјежбу гађања бојевом муницијом из војног наоружања, постављам питање:

1. Да ли је министарство безбједности БиХ имало информацију о приступности-постојању муцахедина у селу Горња Маоча и њихових активности опасним по општу безбједност становништва и државе и шта су предузимали по том питању?
2. Ако нису знали за њихово присуство-постојање у селу Горња Маоча, шта је Министарство безбједности БиХ предузело и урадило послије информација које су пренијели медији о муцахединима у селу Горња Маоча и њиховим активностима?"

**Делегат Душанка Мајкић** поставила је сљедеће питање Институту за нестала лица БиХ и Међународној комисији за тражење несталих - ICMP:

Као што Вам је познато, Општинска организација породица заробљених и погинулих из Сребренице, дуже од 15 година безуспјешно трага за посмртним остацима 64 српских цивила и војника, од којих је највећи број убијен или нестало још крајем 1992. године. Такође, у костурници у Миљевићима већ годинама се налазе посмртни остаци шест Срба, који су убијени у селу Залазје. Међутим, према информацијама наведене организације, ни до данас нису узети ДНК узорци са ових лешева, како би се коначно утврдио њихов идентитет.

1. Шта су институције за нестала лица конкретно предузеле на проналажењу српских цивила и војника у подручју Сребренице?
2. Када ће бити узети узорци ДНК са посмртних остатака који се налазе у костурници у Миљевици како би се коначно утврдио њихов идентитет?

**Делегат Иво Миро Јовић** поставио је сљедеће питање Високом судском и тужилачком савјету:

"Законом и измјенама и допунама Закона о кривичном поступку Босне и Херцеговине („Службени гласник БиХ“, бр. 93/09 од 01. 12. 2009. године), у члану 2. став (1) одређено је сљедеће:

У члану 45. ставу (6) у другој реченици иза ријечи 'Суд' додају се ријечи: 'редослиједом с листе адвоката'.

Овом одредбом нормирана је обавеза у Суду БиХ да, приликом одређивања адвоката по службеној едужности, надлежно лице мора ангажовати адвоката по службеној дужности по редослиједу с листе адвоката.

Питам Високи судски и тужилачки савјет БиХ да ли су подзаконски акти у судском пословању измијењени у складу с овом одредбом.

**Делегат Сулејман Тихић** поставио је сљедеће питање Влади Републике Српске:

"Зашто у изводу МКР (матичне књиге рођених) који је издат у Б. Шамцу – Општина, рубрика етничка и вјерска припадност није попуњена за грађане бошњачке националности? Обавијештен сам да истовремено грађани Босне и Херцеговине хрватске и српске националности добијају родне листове у којима је ова рубрика попуњена."

#### **Ад. - 2. Усвајање Записника са 39. сједнице Дома народа**

Предсједавајући Дома народа отворио је дискусију о овој тачки дневног реда. Није било делегата пријављених за дискусију.

Дом народа **једногласно је усвојио Записник са 39. сједнице Дома народа.**

#### **Ад. - 3. Извјештај Заједничке комисије оба дома о постизању сагласности о идентичном тексту Закона о Агенцији за превенцију корупције и координацију борбе против корупције**

Предсједавајући Дома народа отворио је дискусију о овој тачки дневног реда. У дискусији је учествовао Зоран Копривица.

Дом народа **једногласно је усвојио** Извјештај Заједничке комисије оба дома о постизању сагласности о идентичном тексту Закона о Агенцији за превенцију корупције и координацију борбе против корупције, па је самим тим **усвојен Закон.**

#### **Ад. - 4. Извјештај Заједничке комисије оба дома о постизању сагласности о идентичном тексту Закона о допуни Закона о службеном гласилу Босне и Херцеговине**

Предсједавајући Дома народа отворио је дискусију о овој тачки дневног реда. У дискусији је учествовао др Хилмо Неимарлија.

Дом народа **једногласно је усвојио** Извјештај Заједничке комисије оба дома о постизању сагласности о идентичном тексту Закона о допуни Закона о службеном гласилу Босне и Херцеговине, па је самим тим **усвојен** Закон.

**Ад. - 5. Извјештај Заједничке комисије оба дома о постизању сагласности о идентичном тексту Закона о измјенама и допунама Закона о министарствима и другим тијелима управе Босне и Херцеговине**

Предсједавајући Дома народа отворио је дискусију о овој тачки дневног реда. У дискусији је учествовао Зоран Копривица.

Дом народа **усвојио је** са девет гласова “за” и четири гласа “уздржан” Извјештај Заједничке комисије оба дома о постизању сагласности о идентичном тексту Закона о измјенама и допунама Закона о министарствима и другим тијелима управе Босне и Херцеговине.

**Ад. - 6. Извјештај Заједничке комисије оба дома о постизању сагласности о идентичном тексту Закона о контроли спољнотрговинског промета робе и услуга од стратешке важности за безбједност Босне и Херцеговине**

Предсједавајући Дома народа отворио је дискусију о овој тачки дневног реда. У дискусији је учествовао Слободан Шараба.

Дом народа **једногласно је усвојио** Извјештај Заједничке комисије оба дома о постизању сагласности о идентичном тексту Закона о контроли спољнотрговинског промета робе и услуга од стратешке важности за безбједност Босне и Херцеговине, па је самим тим **усвојен** Закон.

**Ад. - 7. Предлог закона о измјенама и допунама Кривичног закона Босне и Херцеговине (прво читање), предлагач: Савјет министара БиХ**

Предсједавајући Дома народа отворио је дискусију о овој тачки дневног реда. У дискусији су учествовали: замјеник министра правде Срђан Арнаут, Иво Миро Јовић, Зоран Копривица, Душанка Мајкић, Хазим Ранчић и мр Алма Чоло.

Дом народа **усвојио је** са дванаест гласова “за” и једним гласом “уздржан” Предлог закона о измјенама и допунама Кривичног закона Босне и Херцеговине у првом читању.



**Ад. - 8. Предлог закона о измјени Закона о државној служби у институцијама Босне и Херцеговине (прво читање), предлагач: Савјет министара БиХ**

Предсједавајући Дома народа отворио је дискусију о овој тачки дневног реда. У дискусији је учествовао Иво Миро Јовић.

Дом народа **једногласно је усвојио** Предлог закона о измјени Закона о државној служби у институцијама Босне и Херцеговине у првом читању.

**Ад. - 9. Предлог закона о измјенама и допунама Закона о задуживању, дугу и гаранцијама Босне и Херцеговине (прво читање) предлагач: Савјет министара БиХ**

Предсједавајући Дома народа отворио је дискусију о овој тачки дневног реда. У дискусији су учествовали: Душанка Мајкић, Зекира Муратовић, помоћник министра финансија и трезора, и Адем Ибрахимпашић.

Дом народа **једногласно је усвојио** Предлог закона о измјенама и допунама Закона о задуживању, дугу и гаранцијама Босне и Херцеговине у првом читању.

Дом народа такође је донио одлуку да Предлог закона о измјенама и допунама Закона о задуживању, дугу и гаранцијама Босне и Херцеговине разматра у другом читању на 41. сједници која ће бити одржана након завршетка 40. сједнице Дома народа.

**Ад. - 10. Предлог пословника о раду парламентарног војног повјереника Босне и Херцеговине, предлагач: парламентарни војни повјереник БиХ**

Предсједавајући Дома народа отворио је дискусију о овој тачки дневног реда. У дискусији су учествовали: Бранко Зрно и Бошко Шилеговић, парламентарни војни повјереник.

Дом народа **једногласно је усвојио** Пословник о раду парламентарног војног повјереника Босне и Херцеговине.

**Ад. - 11. Разматрање Годишње платформе о обавјештајно-безбједносној политици,  
предлагач: Предсједништво БиХ**

Предсједавајући Дома народа отворио је дискусију о овој тачки дневног реда. У дискусији су учествовали: Зоран Копривица, Слободан Шараба, Хазим Ранчић, Бранко Зрно, Илија Филиповић, Драго Љубичић, Душанка Мајкић, Сулејман Тихић, Иво Миро Јовић, др. Божо Љубић и Адем Ибрахимашић.

Током разматрања наведене тачке дневног реда и дискусије приговорено је на ријечи ... “прикупљање података који ће допринијети рјешавању отворених питања државне границе; право БиХ на излазак на отворено море”... које се налазе на 4. страници (Глава II А - Обавјештајно прикупљање података).

Дом народа тражи од надлежне комисије да још једанпут размотри формулацију наведених ријечи из текста Годишње платформе о обавјештајно-безбједносној политици.

С тим у вези, Дом народа **једногласно је** одлучио да Годишњу платформу о обавјештајно-безбједносној политици врати надлежној комисији на поновно разматрање и достављање новог мишљења.

**Ад. - 12. Извјештај о ревизији Јавног радио-телевизијског сервиса БиХ за 2008. годину**

Предсједавајући Дома народа отворио је дискусију о овој тачки дневног реда. У дискусији су учествовали: Душанка Мајкић, Иво Миро Јовић, Адем Ибрахимашић, Слободан Шараба, Драго Љубичић, мр Алма Чоло, Бранко Зрно и Миленко Шего, генерални ревизор.

Дом народа **једногласно је усвојио** Извјештај о ревизији Јавног радио-телевизијског сервиса БиХ за 2008. годину са сљедећим закључцима:

- 1) Дом народа тражи од Јавног радио-телевизијског сервиса БиХ да одмах приступи отклањању недостатака по ревизорском извјештају за 2008. годину.
- 2) Дом народа тражи од Јавног радио-телевизијског сервиса БиХ да одмах приступи извршењу свих досадашњих закључака Дома народа Парламентарне скупштине Босне и Херцеговине.
- 3) Дом народа тражи од Јавног радио-телевизијског сервиса БиХ да у року од 30 дана од дана пријема овог закључка достави Комисији за финансије и буџет Дома народа

план за отклањање препорука из ревизорског извјештаја за 2008. годину и да посебно наведе препоруке ревизије које институција БХРТ није у стању сама реализовати.

### **Ад. - 13. Извјештај о ревизији извршених донација Високог судског и тужилачког савјета БиХ у периоду од 2006. до 2008. године**

Предсједавајући Дома народа отворио је дискусију о овој тачки дневног реда. У дискусији су учествовали: Душанка Мајкић, Хазим Ранчић, Драго Љубичић, Адем Ибрахимпашић, Мухамед Тулумовић директор секретаријата Високог судског и тужилачког савјета БиХ, Бранко Зрно и Слободан Шараба.

Дом народа **једногласно је усвојио** Извјештај о ревизији извршених донација Високог судског и тужилачког савјета БиХ у периоду од 2006. до 2008. године са сљедећим закључцима:

1. Дом народа налаже Високом судском и тужилачком савјету БиХ да одмах приступи отклањању примједба и препорука наведених у ревизорском извјештају, и то тако да:
  - **отклони слабости у процесу управљања донираним средствима (евидентирање и контрола појединих пројеката), процесу планирања и извршења буџета донација, те пропусте учињене у поступку јавних набавки (тачка 2. извјештаја);**
  - **средства донације реализује на основу потписаног уговора између Савјета и донатора и Правилника о извршењу пројектних средстава (тачка 2.1. извјештаја);**
  - **за сваку донацију обавезно (на крају буџетске године и по завршетку пројекта) сачињава и Министарству финансија и трезора БиХ, осим годишњег обрачуна, доставља и извјештај о готовинском току, а донатору уз нормативни и ревизиони доставља и финансијски извјештај (тачка 2.3. извјештаја);**
  - **паралелно прати извршење донација (уговора донатора) по пројектним линијама и буџетским позицијама, с обзиром да Савјет свакако води рачуноводство на два начина (тачка 2.3. извјештаја);**

- успостави ванбиласне евиденције опреме коју набавља за друге кориснике и коју не евидентира као своја стална средства те успостави евиденцију даровница на начин да се зна која опрема се налази код којег корисника (тачка 2.4. извјештаја);
  - пријем опреме од добављача врши комисијски уз обавезно сачинавање записника о квантитативном и квалитативном пријему опреме, што до сада није била пракса (тачка 2.4. извјештаја);
  - евидентирање рачуноводствених трансакција у Главну књигу обавља у складу са рачуноводственим правилима и прописима који су важећи за институције БиХ (тачка 2.4. извјештаја);
  - процесу планирања посвети више пажње, с обзиром да је квалитетно планирање важна основа за осигурање материјалних и људских ресурса те значајно за економично и транспарентно управљање средствима (тачка 3. извјештаја);
  - настави дограђивати постојећи систем интерних контрола и досљедно примјењивати постојећа правила и процедуре (тачка 4.1. извјештаја);
  - креира систем интерних контрола поступка набавки који ће превентивно дјеловати у односу на све могуће слабости и неправилности (тачка 4.1. извјештаја);
  - набавке робе и услуга које финансирају донатори а који су сагласни са примјеном домаће легислативе из области набавки не би требало раздвајати и спроводити одвојено од набавки које се финансирају из буџета институција БиХ (тачка 4.1. извјештаја);
  - приликом закључивања уговора са потенцијалним донатором, Савјет треба да уложи додатне напоре и договори да се набавке из донација врше као и набавке из средстава буџета у складу са домаћом легислативом (тачка 4.1. извјештаја).
2. Дом народа тражи од Савјета министара БиХ и Министарства финансија и трезора БиХ да изврше поврат средстава у буџет у износу од 489.000 КМ одобрених у виду краткорочне позајмице у 2007. години како буџет институција БиХ не би био ускраћен за наведена средства.

3. Дом народа тражи од Канцеларије за ревизију институција БиХ да убудуће уз ревизију финансијског пословања Високог судског и тужилачког савјета БиХ обавља редовно и ревизију донација.
4. Дом народа сматра да Извјештај о ревизији извршених донација Високог судског и тужилачког савјета БиХ у периоду 2006-2008 треба упутути Тужилаштву БиХ.

**Ад . - 14. Извјештај Канцеларије за ревизију институција БиХ о ревизији институција БиХ за 2008. годину, с Мишљењем Канцеларије за ревизију институција БиХ**

Предсједавајући Дома народа отворио је дискусију о овој тачки дневног реда. У дискусији су учествовали: Душанка Мајкић, Миленко Шего, генерални ревизор, Зоран Копривица и Иво Миро Јовић.

Дом народа **усвојио је са дванаест гласова “за” и једним гласом “уздржан”** Извјештај Канцеларије за ревизију институција БиХ о ревизији институција БиХ за 2008. годину, с Мишљењем Канцеларије за ревизију институција БиХ.

Дом народа такође је **једногласно усвојио** закључке у вези с Извјештајем Канцеларије за ревизију институција БиХ.

**Појединачни закључци**

**Дома народа Парламентарне скупштине БиХ о разматраним ревизорским извјештајима институција БиХ за 2008. годину**

**1. Министарство одбране БиХ**

**1.1. Налаже се Министарству одбране БиХ да одмах приступи отклањању недостатака у пословању по основу којих су изражене квалификације у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. ријеши питање транзиције, статуса имовине и особља које није завршено и које се одражава на све сегменте пословања Министарства;
2. отклони одређене недостатке и неправилности које се односе на расходе, односно потрошњу буџетских средстава (накнаде за превоз са посла и на посао; накнаде за одвојени живот; путни трошкови; трошкови телефонских услуга; трошкови енергије и

комуналних услуга; издаци за гориво; издаци за станарине; услуге репрезентације и уговори о дјелу);

3. отклони уочене недостатке у вези са рачуноводством и финансијским извјештајима, као и недостатке у рачуноводственом систему, с посебним нагласком на неажурност у протоку, кретању и књижењу документације;
4. спроведе попис средстава и извора средстава у потпуности сагласан важећим законима и прописима;
5. уради анализу пропуста учињених у поступцима јавних набавки и приступи предузимању превентивних мјера којима ће се убудуће превазићи налази ревизије везани за недостатке и неправилности у организацији цијелог поступк набавки, као и у појединачним поступцима.

**1.2. Налаже се Министарству одбране БиХ да одмах приступи реализовању препорука наведених у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. унаприједи квалитет система интерних контрола тако да на сваком нивоу интерне организације идентификује и евидентира све значајније процесе пословања и одреди ризике настанка материјалне грешке, те у складу с процијењеним ризицима пословања, креира такав систем интерних контрола који ће спријечити настанак могућих неправилности;
2. предузме активности на већој синхронизацији система интерних контрола између Оружаних снага БиХ и Министарства у једну цјелину;
3. изврши повремене контроле (ад хох контроле) стања свих врста залиха, уредности и суштинске исправности документације те сачини записнике о извршеним контролама;
4. предузме све потребне активности у погледу статуса, заштите и евидентирања имовине што је у надлежности самог министарства, а у сарадњи са надлежним институцијама БиХ заузме активну улогу у рјешавању овог проблема;
5. успостави сарадњу с надлежним тијелима на нивоу БиХ која се баве питањем имовине БиХ, те пружи све потребне информације тим тијелима која су задужена за рјешавање питања имовине на нивоу БиХ;
6. уради анализу досадашњег процеса планирања и извршења буџета за 2008. годину, како на нивоу укупног буџета тако и по појединим буџетским ставкама, с циљем унапређења процеса праћења извршења буџета (неопходно је обезбиједити тачне и благовремене рачуноводствене податке, те наставити процес унапређења пројекта развијања програмског буџетирања, тј. праћење извршења буџета по програмима);

7. настави јачати систем интерних контрола над накнадама за одвојени живот због укупног финансијског ефекта који на буџет Министарства имају накнаде за одвојени живот као и евидентних проблема у ажурности документације којом се потврђује или губи право на ову врсту накнаде;
8. изврши правдање путних налога у складу с одлуком Савјета министара БиХ, њихово евидентирање у складу с рачуноводственим стандардима и контним планом, те да примијени програм за електронско евидентирање, контролу и праћење путних трошкова у земљи и иностранству;
9. настави изградњу интерних правила и појача надзор над спровођењем интерних правила везаних за праћење трошкова мобилне и фиксне телефоније, укључујући ажурно доношење рјешења о признавању прекорачења или надокнади, те њиховој благовременој обустави од плате;
10. успостави систем ажурног достављања телефонских рачуна на књижење и редовно прати потрошњу како би се износ трошкова телефонских услуга кретао у оквиру буџетом одобреног износа на овој позицији;
11. настави даљу рационализацију трошкова електричне енергије и комуналних услуга, те да, у сарадњи с надлежним институцијама, убрза рјешавање статуса неперспективних објеката, односно локација, јер оне узрокују непотребне трошкове по основу комуналних услуга, електричне енергије, одржавања, те осигурања;
12. ријеши питање заосталих обавеза по основу трошкова енергије и комуналних услуга из ранијег периода, за које је основано задужено Министарство одбране БиХ (укључујући споразумно рјешавање овог проблема с добављачима и представницима ентитетских влада, у складу са законским прописима којима се регулише ова проблематика);
13. уради анализу уочених недостатака везаних за издатке за гориво и утврди одговарајуће активности и мјере ради отклањања недостатака у наредном периоду с циљем стављања овог сегмента пословања под потпуну контролу Министарства (укључујући предузимање анализе интерних правила и њихове недостатаке, израду прецизнијих упутстава и начина контроле утврђених обавеза и именовање конкретних носиоца контролних активности, лица или организационих дијелова), уведе обавезне праксе спровођења повремених ад хок контрола, утврди мјере за побољшање стања у овој области с роковима и начинима извјештавања структура задужених за реализацију утврђених мјера);
14. предузме мјере с циљем повећања степена одговорности и ажурности у достављању документације, те о статусним промјенама корисника накнада за станарине, како би се смањила неизвјесност у погледу времена њиховог настанка и висини буџетских

средстава потребних за исплату накнада за станарине, те да се обезбиједи књижење ових накнада на терет буџета у години на коју се односе;

15. уради анализу издатака за репрезентацију и утврди узроке њиховог значајног повећања у 2008. години као и мјере с циљем њихове рационализације (ово укључује обавезу ажурирања документације и предузимање мјера ради рјешавања датог проблема);
16. изврши анализу рачуноводственог система у цјелини (прикупљање и проток документације с посебним акцентом на ажурност, ажурност књижења, прилагођавање контног плана потребама Министарства, интерне контроле наведених процеса) и сходно резултатима анализе, предузме одговарајуће активности на унапређењу цијелог система;
17. предузме одговарајуће радње и мјере на основу утврђених одступања (неусаглашених стања обавеза), а посебно за евентуална одступања стања обавеза према добављачима за која Министарство сматра да су неоправдана, што укључује обавезу да се најмање једном годишње усагласе стања дуговања и потраживања с добављачима Министарства и обавезно редовно прати и усаглашава стање с добављачима с којима се остварује већи промет;
18. побољша евидентирање и праћење материјалних средства с приоритетним формирањем јединственог књиговодственог центра, с јасно дефинисаним процедурама које се односе на његовог функционисање;
19. покрене одговарајуће поступке у вези с мањком произашлим из обављеног пописа;
20. заврши претходно започете поступке за мањак из ранијег периода, сходно интерним правилима и процедурама;
21. унаприједи припрему пописа имовине, у дијелу који се односи на припреме особља које ће вршити попис кроз припремне семинаре и предавања, укључујући повећану пажњу при избору лица у пописне комисије, како би она могла на адекватан начин одговорити постављеном задатку;
22. реализује закључке Централне пописне комисије Министарства с циљем унапређења система евидентирања сталних средства, односно унапређења процедуре пописа средства и извора средства;
23. изврши ванредни попис прије истека 2009. године, с обзиром да попис у 2008. години није урађен цјеловито, свеобухватно и у складу са законским прописима;
24. изради план набавки на нивоу Министарства који садржава све врсте набавки, планиране вриједности, поступке за набавку, рокове почињања активности и носиоце, чиме би се створили услови за праћење реализације тако утврђеног плана набавки и могле предузимати одговарајуће активности током његове реализације (без обзира што у Закону о јавним набавкама није прописана обавеза сачињавања плана набавки);



25. прецизно дефинише предмет набавки како би се избјегло враћање захтјева и непотребно одуговлачење с почињањем процедура;
26. изврши анализу учињених пропуста и недостатака и предузме све потребне мјере како би се обезбиједило ефикасније спровођење јавних набавки и цјеловита усклађеност са изабраним понудама и закљученим уговорима;
27. јасно дефинише начин исказивања фактурне цијене, провизије и рабата, анализира уговоре за 2008. годину, усагласи стања с добављачем и изврши поврат средстава од добављача по основу више уплаћених средстава за уговорене попусте;
28. ажурира евиденцију о судским споровима на основу постојећих предмета и расположиве документације, те обезбиједи прецизније податке о вриједности судских спорова; настави и прошири сарадњу с Правобранилаштвом БиХ и другим надлежним институцијама, а у вези с евентуалним финансијским ефектима на буџетска средства оствари сарадњу с Министарством финансија и трезора БиХ;
29. хитно предузме мјере за унапређење укупног система за евиденцију и обрачун плата у техничком и кадровском погледу како би се смањили ризици од његовог урушавања које би изазвало велике посљедице за укупно пословање Министарства;
30. изгради основну структуру WAN мреже на основу израђене стратегије и пројеката, која ће квалитетно подржати рад постојећих и планираних апликација и омогућити несметан пренос говора и података;
31. реализује пројекат за *mail*, колаборацију и управљање документима и стави га у потпуну функционалност;
32. изради политике коришћења информационог система у сједишту Министарства и заврши постављање сервера за управљање доменом;
33. изради процедуре и механизме за *backup* података, као и „*Dysaster recovery plan*“;
34. планира и обезбиједи адекватну антивирусну заштиту за све рачунаре у мрежи;
35. ријеши проблем повезивања жељених клијената из локалне рачунарске мреже на интернет.

## **2. Управа за индиректно опорезивање БиХ**

- 2.1. Налаже се Управи за индиректно опорезивање БиХ да одмах приступи отклањању недостатака у пословању по основу којих су изражене квалификације у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. изврши ванредан попис имовине на дан 31. 12. 2008. који обухвата имовину која је стечена од дана конституисања Управе ради усклађивања стварног стања ове имовине с подацима из својих књиговодствених евиденција (укључујући попис цјелокупне покретне и непокретне имовине ранијих царинских управа ради усклађивања стварног стања ове имовине с евиденцијама ранијих царинских управа и комплетног евидентирања ове имовине у пословним књигама Управе.

**2.2. Налаже се Управи за индиректно опорезивање БиХ да одмах приступи спровођењу препорука наведених у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. приступи без одгађања рјешавању случајева везаних за царинске терминале с циљем закључивања уговора и дефинисању међусобних права и обавеза како би се обезбиједило редовно плаћање прихода (у супротном, потребно је приступити измјештању царинских терминала на друго мјесто);
2. обухвати у пројекцију буџета Управе вишегодишња улагања, тако да значајне ставке расхода које су везане за капитална улагања за изградњу регионалних центара буду реално планиране приликом израде буџета (укључујући пажљивије планирање накнада запослених и уговорених услуга у складу с реалним потребама);
3. дефинише организациону структуру доношењем новог правилника и дефинише тачан број потребних извршилаца с обзиром да су до сада већ познате потребе за особљем на појединим радним мјестима;
4. врши пријем у радни однос на основу јавних конкурса, чиме ће се обезбиједити конкуренција приликом запошљавања;
5. донесе правила којим ће се регулисати критеријуми за исплату стимулација и мјерила учинка сваког запосленог (стимулације треба одобравати за изванредне резултате у раду на предлог надређених, узимајући у обзир све запослене; ефекте изванредних резултата рада треба сумирати мјесечно);
6. унаприједи систем интерних контрола приликом планирања и реализације издатака за канцеларијски и компјутерски материјал, издатака за обрасце и папир, тако да се дефинишу одговорности за стварање ових трошкова и усклади потрошња са стварним потребама и оптималним залихама овог материјала;
7. заврши попис имовине ранијих царинских управа за 2008. годину и коначно усклади стварно стање са ванбилансним евиденцијама о преузетим средствима ранијих царинских управа, те да цјелокупну имовину евидентира ванбилансно у Главној књизи трезора до рјешавања коначног власништва имовине;

8. истраже (након ванбилансног евидентирања преузете имовине) евентуалне разлике између формираних евиденција у Главној књизи Министарства финансија и трезора институција БиХ и евиденција које постоје у главним књигама Министарства финансија и трезора Федерације БиХ и Министарства финансија Републике Српске, у којима су евидентирана стања имовине ранијих царинских управа;
9. посвети више пажње састављању тендерске документације којом треба прецизно дефинисати потребе Управе за сваку врсту набавке, те да приликом дефинисања критеријума за оцјену понуда и критеријума за додјелу уговора води рачуна да они буду реално мјерљиви и да буду утврђене формуле за вредновање задатих критеријума;
10. води рачуна приликом састављања тендерске документације и дефинисања критеријума квалификованости понуђача да тражени докази буду разумни, јасни и прецизни и да не смију имати ограничавајући ефекат на конкуренцију, као и да приликом спровођења цјелокупног поступка избора најповољнијег добављача у потпуности поштује Закон о јавним набавкама;
11. повећа ефикасност процеса појединих набавки чије спровођење траје и сувише дуго (нпр. гориво и авионске карте).

### **3. Агенција за идентификационе документе, евиденцију и размјену података БиХ**

#### **3.1. Налаже се Агенцији за идентификационе документе, евиденцију и размјену података БиХ да одмах приступи отклањању недостатака у пословању по основу којих су изражене квалификације у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. уради анализу пропуста у поступцима јавних набавки и предузме мјере којима ће се убудуће осигурати стриктна примјена Закона о јавним набавкама.

#### **3.2. Налаже се Агенцији за идентификационе документе, евиденцију и размјену података БиХ да одмах приступи реализовању препорука наведених у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. успостави одговарајуће механизме интерних контрола с циљем постизања боље безбједности система и тако успостављен систем перманентно надзире и унапређује због сложености и важности послова које обавља Агенција те повезаности у раду с другим институцијама;

2. сагледа структуру набавки приликом планирања буџета за одређене пројекте, те у складу с тим планира издатке на одговарајућим буџетским позицијама и тиме елиминише непотребне промјене структуре расхода због којих се Агенција може довести у ситуацију да због висине износа тражених преструктурирања неки од оправданих захтјева можда не буду одобрени;
3. преиспита потрошњу буџетских средстава за намјене поклона дјечи с конта «јубиларне награде» и преиспита одредбе интерних аката на основу којих је извршена исплата;
4. успостави систем интерних контрола који ће осигурати да планирање и трошење буџетских средстава буде у функцији остварења циљева који су дефинисани законом и због којих је институција и основана;
5. приликом доношења плана набавки, омогући повезивање плана с одобреним износима за одређене буџетске позиције, као и да након усвајања измјена плана оне буду укључене у план, те да се одговарајућим праћењем реализације појединачних набавки осигурају информације о реализацији цјелокупног плана набавки;
6. преиспита разлоге који су довели до понављања поступака набавке тонера, кертирца, стручне литературе, одржавање опреме и возила и идентификује активности на које је Агенција можда могла дјеловати у фази припреме набавки, нпр. јасно дефинисаним потребама за набавком, испитивањем тржишта с циљем утврђивања да ли је одређени поступак примјенљив и сл.;
7. изврши процјену вриједности донираних возила ако Агенција не располаже другом одговарајућом документацијом, те изврши књижења у пословним књигама (с циљем усаглашавања стварног с књиговодственим стањем, потребно је предузети неопходне радње на рјешавању поменутих недостатака те наставити активности на добијању става од надлежних институција, првенствено Министарства безбједности БиХ, по питању одређене опреме која се на пописним листама води као туђа средства);
8. спроведе до краја пројекат консолидације система у текућој години и ажурира пројектну и корисничку документацију;
9. доради и усвоји План безбједности и процедуре у случају пада система у складу са стандардима (ISO/IEC 27001);
10. упозна запослене с донесеним одредбама те спроведе оперативно тестирање враћања система и података у жељено стање;
11. планом безбједности предвиди механизме интерних контрола ради постизања боље безбједности система;
12. креира нове процедуре за прављење резервних копија података у консолидованом систему.

#### **4. Агенција за безбједност хране БиХ**

**4.1. Налаже се Агенцији за безбједност хране БиХ да одмах приступи отклањању недостатака у пословању по основу којих су изражене квалификације у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. усклади потребе за специјализацијом и школовањем с правилником о систематизацији;
2. обезбиједи ефикасну контролу намјенског трошења издатака за репрезентацију;
3. изврши књижења капиталних издатака (у износу од 54.772,83 КМ) за опрему набављену у јануару 2009. године сагласно с рачуноводственим принципом модификованог настанка догађаја.

**4.2. Налаже се Агенцији за безбједност хране БиХ да одмах приступи спровођењу препорука наведених у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. процијени реалност и извјесност организационе структуре Агенције приликом планирања буџета, чиме ће се створити предуслови за реално утврђивање износа накнада за чланове у њеним органима;
2. благовремено започне све активности које ће омогућити реализацију задатака Агенције у обиму и динамици која је планирана програмом рада и одобреним буџетом;
3. усклади потребе за специјализацијом и школовањем с правилником о систематизацији и поступком запошљавања;
4. прецизно дефинише интерним правилима издатке за репрезентацију и одреди минимум правдајуће документације којом се доказује оправданост коришћења ових услуга, чиме ће се омогућити ефикаснија контрола ове врсте издатака и намјенска потрошња средстава;
5. благовремено почне процедуре избора добављача, како би се читав процес окончао у складу с планираном динамиком и тиме омогућило књижење на основу вјеродостојне документације у периоду на који се односи (избјећи ризике од произвољног тумачења постојећих прописа и нетачног приказивања у финансијским извјештајима);
6. приступи анализи процеса набавки и утврди разлоге за пропусте како се они не би понављали приликом будућих набавки;

7. одреди планиране количине приликом припреме набавке и сачињавања документације за достављање понуда, како би се створили услови за исказивање укупне вриједности достављених понуда.

## **5. Министарство финансија и трезора БиХ**

### **5.1. Налаже се Министарству финансија и трезора БиХ да одмах приступи отклањању недостатака у пословању по основу којих су изражене квалификације у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. изврши расходе по основу издатака за уговоре о дјелу у складу с одговарајућим прописима;
2. изврши анализу пропуста у поступцима јавних набавки и приступи предузимању мјера којима ће се убудуће обезбиједити стриктна примјена Закона о јавним набавкама БиХ.

### **5.2. Налаже се Министарству финансија и трезора БиХ да одмах приступи реализацији препорука наведених у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. обезбиједи ефикасан систем руковођења и надзора над извршењем буџета;
2. преиспита сва интерна правила тако да се њима прецизно дефинишу обавезе и одговорности сваког запосленог у дијелу финансијског пословања и планирања и извршења буџета, те да одреди лица која ће бити задужена за контролу процедура јавних набавки;
3. изврши детаљне анализе стварних буџетских потреба Министарства као буџетског корисника и посебно потреба за даље успостављање ИСФУ система;
4. додатно регулише накнаде за прековремени рад одговарајућим правилима и усклади их са стварним потребама рада ван радног времена;
5. обустави набавку годишњих карата за градски превоз и да исплате ових накнада обавља у складу с правилима којима се регулише ова област;
6. преиспита одредбе интерних аката на основу којих је утврђено право на исплату одређених накнада запосленима, те успостави одговарајући систем интерних контрола који ће обезбиједити да трошење буџетских средства буде у функцији остварења циљева који су дефинисани основним законом и због којих је институција и основана;

7. преиспита стварне потребе по основу привременог ангажовања, процијени трајање сваког будућег уговора у складу с врстом послова и сагледа ефекте по основу привременог ангажовања путем извјештавања о извршеном послу;
8. распише јавни оглас за услуге превозија и тиме омогући транспарентност цјелокупног избора без фаворизовања једног лица и провјери цијене услуга превозија на тржишту;
9. донесе план набавки с прецизно дефинисаним предметом набавке, количином или обимом набавке, износом планираних средстава, роком до којег је потребно спровести поступак набавке и дефинисаним врстама поступака за избор најповољнијег добављача;
10. документује отпис сталних средстава одговарајућим предлозима за отпис од пописне комисије и који ће касније одобрити овлашћено лице Министарства усвајањем одлуке о отпису;
11. провјери основаност појединих отписа и поступање са отписаним средствима;
12. користи готовинске исплате из благајне за гориво само у изузетним случајевима и води рачуна о поштовању благајничког максимума.

## **6. Управа БиХ за заштиту здравља биља**

**6.1. Налаже се Управи БиХ за заштиту здравља биља да одмах приступи отклањању недостатака у пословању по основу којих су изражене квалификације у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. унаприједи процес планираног и извршеног буџета;
2. унаприједи интерне процедуре и превазиђе пропусте и недостатке у спровођењу процедура набавки.

**6.2. Налаже се Управи БиХ за заштиту здравља биља да одмах приступи реализовању препорука наведених у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. догради постојећи систем интерних контрола и досљедно примијени постојећа правила и процедуре;
2. изради и ојача систем интерних контрола у свим процесима (посебно код процеса за које се процијени да имају велику вјероватноћу за настанак материјалне грешке) како би се превентивно отклониле све могуће слабости и неправилности;
3. изврши одговарајућа искњижавања до краја 2009. године (према извјештају ревизије), како би финансијски извјештаји исказивали реално и истинито финансијско стање;

4. планира буџет и своје пословне активности (на бази плана и програма рада) са што више пажње, објективности и стручности, те обавезно своје планове и програме рада прилагоди одобrenom буџету;
5. врши попуну систематизацију само ако је то у функцији реализације планираних активности и планира буџет на основу стварних потреба за запосленицима и активностима које су предвиђене да се изврше;
6. успостави ефикасну и квалитетну евиденцију о коришћењу службених возила и потрошњи горива, те уредно води евиденцију о пређеним километрима, потрошњи горива и свим другим битним елементима из које би се јасно и недвосмислено могла утврдити намјенска потрошња;
7. уведе ефикаснију контролу услуга репрезентације с циљем рационализације трошкова и намјенске потрошње средстава, те да се створе услови за доказ оправданости коришћења услуга репрезентације;
8. прекине праксу закључивања уговора о дјелу у трајању од једне, двије па и више година, а да, с друге стране, Правилником о систематизацији значајан број предвиђених радних мјеста, није попуњен дужи период;
9. успостави праксу према којој уговори о дјелу после реализације треба обавезно да садржавају извјештај о извршеном послу;
10. обезбиједи претходну сагласност за будуће набавке пакетића од Министарства финансија и трезора БиХ или одговарајућу одлуку Савјета министара БиХ;
11. размотри и анализира путне трошкове, те предузме одговарајуће мјере и процедуре, обухватајући и начин обрачуна путних налога;
12. донесе јасне процедуре и правила о коришћењу корисничких шифри за ADSL;
13. врши исплате накнада за одвојени живот и смјештај у складу са Законом о платама и накнадама у институцијама БиХ, те заустави промјене висине ових накнада без одговарајућих одлука Савјета министара БиХ;
14. врши редовну контролу исплате накнада за одвојени живот и смјештај и свих других накнада које нису у складу с важећим прописима;
15. преиспита досадашње поступање у вези с процедурама набавки у Управи, те након тога донесе конкретне мјере с циљем унапређења овог процеса;
16. преиспита и начин формирања комисије за набавке и при томе посвети више пажње и значаја оцјени компетентности лица која се укључују у овај процес;
17. оствари контакте и успостави сарадњу с Агенцијом за јавне набавке БиХ у случајевима нејасноћа и недоумица у поступању, те обезбиједи досљедну примјену Закона о јавним набавкама БиХ у свим његовим сегментима.



## **7. Министарства комуникација и транспорта БиХ**

**7.1. Налаже се Министарству комуникација и транспорта БиХ да одмах приступи отклањању недостатака у пословању по основу којих су изражене квалификације у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. извршава издатке по основу уговора о дјелу у складу са релевантним прописима
2. усклади потребе за специјализацијом и школовањем са условима систематизације радних мјеста и
3. закључи појединачне уговоре са корисницима ових средстава.

**7.2 Налаже се Министарству комуникација и транспорта БиХ да одмах приступи реализовању препорука наведених у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. успостави систем интерних контрола који ће омогућити мјесечно или квартално усаглашавање издатих транзитних дозвола с уплатама у буџет, а претходно обезбиједи ванбиласну евиденцију свих издатих дозвола у Министарству;
2. изврши реалне процјене средстава на појединим категоријама расхода (накнаде запослених, путни трошкови и уговорене услуге) и изврши анализу стварних потреба за набавкама службених возила;
3. у вези с пројектом и тек извршеним именовањем Надзорног одбора, потребно је што прије приступити даљој реализацији пројекта и обезбиједити ефикасан систем праћења пројекта, с обзиром на значај финансијских средстава која се улажу у "Пројекат обиљежавања пловног пута ријеке Саве";
4. врши исплате за дјечије пакетиће у складу са упутствима Савјета министара БиХ, посебно у условима када још увијек нису донесена одговарајућа јединствена правила којима треба регулисати ову врсту издатака;
5. преиспита стварне потребе по основу привременог ангажовања, процијени трајање сваког будућег уговора у складу с врстом послова и сагледа ефекте по основу привременог ангажовања путем извјештавања о извршеном послу;
6. попуњава радна мјеста предвиђена систематизацијом у складу са прописима којима се регулишу процедуре запошљавања у институцијама БиХ;

7. преиспита издвајања средстава за специјализацију и школовање и да се на основу указане потребе Министарства ускладе услови систематизације таквих радних мјеста;
8. регулише посебним уговором међусобне односе Министарства и запослених за које се врши издвајање ових средстава.

## **8. Генерални секретаријат Савјета министара БиХ**

**8.1. Налаже се Генералном секретаријату Савјета министара БиХ да одмах приступи отклањању недостатака у пословању по основу којих су изражене квалификације у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. евидентира поједине случајеве уговора о дјелу на начин да се приложи извјештаји о обављеном послу;
2. адекватно класификује поједине издатке везане за уговоре о дјелу приликом евидентирања, на одговарајући конто, а уговоре сачини у складу са релевантним прописима.

**8.2. Налаже се Генералном секретаријату Савјета министара БиХ да одмах приступи реализовање препорука наведених у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. преиспита постојећи систем интерних контрола и прилагоди га организационој структури с циљем осигурања одговарајућег планирања буџетских средстава на основу реално процијењених потреба, те контролише трошење јавних средстава у складу с одобреним намјенама и важећим прописима;
2. преиспита исплате по основу уговора о дјелу с циљем ефикасности пословања, поузданог финансијског извјештавања и усклађености пословања са законским прописима.

## **9. Агенција за унапређење страних инвестиција у БиХ**

**9.1. Налаже се Агенцији за унапређење страних инвестиција у БиХ да одмах приступи отклањању недостатака у пословању по основу којих су изражене квалификације у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. уради анализу пропуста у поступцима јавних набавки и приступи предузимању мјера којима ће се убудуће обезбиједити стриктна примјена Закона о јавним набавкама БиХ;
2. исправи пропусте при трошењу јавних средстава (буџетска и донаторска средства), према ревизорском извјештају.

**9.2. Налаже се Агенцији за унапређење страних инвестиција у БиХ да одмах приступи реализовању препорука наведених у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. појача и дограђује систем интерних контрола у свим пословним процесима како би се спријечили могући пропусти и неправилности те евентуалне злоупотребе у коришћењу јавних средстава;
2. преиспита оправданост исплате стимулација с циљем постизања веће рационалности и штедње у трошењу буџетских средстава;
3. унаприједи систем евидентирања коришћења службених возила, сачини јасне и квалитетне евиденције, те доради постојећи правилник којим се дефинише коришћење службених возила и прилагоди га активностима Агенције с циљем успостављања ефикасног система овог процеса;
4. усагласи потребе за додатним дошколовавањем са систематизацијом радних мјеста;
5. сагледа и анализира ефекте одржаног Форума Кран Монтана с циљем ефикасног и рационалног организовања будућих сличних пројеката који су везани за функцију Агенције;
6. убудуће сачини програм активности приликом организовања форума/промоција са финансијском конструкцијом, роковима и задужењима актера програма по свим сегментима и достави га Савјету министара БиХ;
7. досљедно примијени Закон о јавним набавкама и анализира уочене недостатке како се они не би понављали;
8. детаљно планира сваку набавку, појача надзор над радом комисије за набавке и уведе накнадну провјеру поступака комисије од одговорног лица.

## **10. Предсједништво БиХ**

**10.1. Налаже се Предсједништву БиХ да одмах приступи отклањању недостатака у пословању по основу којих су изражене квалификације у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. изврши анализу пропуста у поступцима јавних набавки и приступи предузимању мјера којима ће се убудуће обезбиједити стриктна примјена Закона о јавним набавкама.

**10.2. Налаже се Предсједништву БиХ да одмах приступи реализовању препорука наведених у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. настави континуирано унапређивати систем интерних контрола у свим пословним процесима, оконча активности на доградњи и усвајању потребних интерних аката, како би се спријечили могући пропусти и неправилности те евентуалне злоупотребе у коришћењу јавних средстава;
2. преиспита постојеће одлуке за накнаду трошкова мобилних телефона и утврди стварну потребу накнаде ових трошкова;
3. усклади потребу за додатним дошколовавањем запослених са систематизацијом радних мјеста и ограниченошћу ангажмана у случајевима флукуације запослених у кабинетима чланова Предсједништва БиХ, гдје се трајање радног односа веже за мандат чланова;
4. посвети пуну пажњу рјешавању радноправних односа те да ангажовање по уговорима о дјелу обавља само за неопходне послове и послове који се јављају повремено; попуњава радна мјеста која су предвиђена систематизацијом према прописима којима се регулишу процедуре запошљавања у институцијама БиХ;
5. преиспита основу доношења одлука о одобрењу за стално коришћење службених аутомобила и обустави накнада за превоз на посао и са посла у Секретаријату Предсједништва БиХ и кабинетима чланова Предсједништва БиХ;
6. настави континуирано унапређивање система интерних контрола приликом коришћења возила те, с циљем смањења ризика нерационалне употребе јавних средстава, донесе јасна правила и процедуре коришћења возила, с јасним одговорностима и овлашћењима лица задужених за спровођење тих правила;
7. досљедно примијени Закон о јавним набавкама и изврши анализу уочених недостатака, како се они не би понављали и сачини план набавки са становишта стварних потреба за набавкама;

8. унаприједи систем интерних контрола у канцеларијама официра за везу у Хагу и донесе јасна правила која ће дефинисати одговорности за евидентирање, праћење и архивирање документације све три канцеларије официра за везу, како би се спријечили могући пропусти и неправилности;
9. усвоји програм информатизације за период од три године; изради идејни пројекат успостављања локалне рачунарске мреже и реализује га према Програму информатизације; дефинише ресурсе и сервисе које ће Предсједништво БиХ користити кроз пројекат „е-влада“, реализује све техничке предуслове за повезивање са системом „е-влада“; планира и примијени адекватну комуникацију путем које би се повезали на систем „е-влада“, а која би квалитетно подржала употребу система и функционалан рад свих жељених сервиса;
10. планира набавку потребних лиценцираних софтвера; успостави подсистем за израду резервних копија података у оквиру локалне инфраструктуре; изради интерне акте за рад информационог система која би након успостављања система обухватила опис система, процедуре за коришћење, процедуру прављења резервних копија и план безбједности.

## **11. Министарство иностраних послова БиХ**

### **11.1. Налаже се Министарству иностраних послова БиХ да одмах приступи отклањању недостатака у пословању по основу којих су изражене квалификације у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. извршава и контролише расходе путних трошкова, уговора о дјелу и репрезентације у складу с релевантним прописима;
2. изврши анализу пропуста у поступцима јавних набавки и приступи предузимању мјера којима ће се убудуће обезбиједити стриктна примјена Закона о јавним набавкама БиХ.

### **11.2. Налаже се Министарству иностраних послова БиХ да одмах приступи реализовању препорука наведених у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. изврши попуњавање кључних радних мјеста у дијелу финансијског пословања и да формира одјел или одреди запослене који ће бити одговорни за поступке јавних набавки;

2. дефинише одговорности и овлашћења у дијелу финансијског пословања која се тичу стварања обавеза, евидентирања и плаћања обавеза и контроле процеса набавки с циљем обезбјеђивања ефикасног система руковођења и надзора над извршењем буџета;
3. ревидира сва интерна правила Министарства којима се дефинишу одговорности и овлашћења код извршења буџета и да се овлашћења пренесу на лица која су по правилима надлежна за назначене послове;
4. оствари консултације и ефективну комуникацију с Министарством финансија и трезора БиХ и уради детаљне анализе стварних потреба за простором, те процијени временску реализацију улагања у куповину простора у ДКП мрежи;
5. обавља правдање путних аконтација у прописаним роковима (с приложеним позивима на службени пут );
6. обезбиједи сву потребну правдајућу документацију приликом коришћења „службене бизнис картице“;
7. обезбиједи ефикасну контролу правдајуће документације везане за репрезентацију, која се евидентира у ИСФУ систем и по том основу плаћа из буџета с циљем евидентирања само вјеродостојних рачуна који доказују да се пословна промјена стварно и десила;
8. ангажује особље за послове који су дефинисани Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији радних мјеста путем јавних конкурса, а у складу са Законом о државној служби у институцијама БиХ и Законом о раду у институцијама БиХ (ангажовање по уговору о дјелу ограничити на изузетне случајеве када се појави потреба за обављањем додатног повременог посла; дефинисати интерним правилима услове ангажирања, послове за које се могу закључити уговори, начин избора извршиоца услуге, висину накнаде и начин праћења извршења уговора);
9. донесе план набавки у складу с одобреним буџетом, с прецизно дефинисаним предметом набавке, количином или обимом набавке, износом планираних средстава, роком до којег је потребно спровести поступак набавке, те дефинише врсте поступка за избор најповољнијег добављача (истоврсне набавке стврстати у један поступак који може бити подијељен у више лотова);
10. сагледа реалне потребе и услове набавке за сваки конкретан уговор приликом оцјене „економски најповољније понуде“, односно одређивања поткритеријума за ту оцјену;
11. обезбиједи праведну и активну конкуренцију уз најефикаснији и најекономичнији начин задовољења стварних потреба и коришћења јавних средстава приликом спровођења поступка избора најповољнијег добављача.

## **12. Институт за акредитовање**

**12.1. Налаже се Институту за акредитовање да одмах приступи отклањању недостатака у пословању по основу којих су изражене квалификације у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. уради анализу пропуста у поступцима јавних набавки и предузме мјере којима ће се убудуће обезбиједити стриктна примјена Закона о јавним набавкама БиХ.

**12.2. Налаже се Институту за акредитовање да одмах приступи реализовању препорука наведених у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. настави доградњу постојећег система интерних контрола и досљедно примијени постојећа правила и процедура;
2. изради систем интерних контрола којим ће се превентивно отклањати могуће слабости и неправилности;
3. посвети више пажње процесу планирања буџета, с обзиром да је квалитетно планирање буџета стратешки важна основа за осигурање материјалних ресурса и људских потенцијала те значајно за економично и транспарентно управљање средствима;
4. досљедно примијени Закон о јавним набавкама БиХ, те уради анализу уочених недостатака, како се они не би понављали.

## **13. Дирекција за цивилно ваздухопловство БиХ**

**13.1. Налаже се Дирекцији за цивилно ваздухопловство БиХ да одмах приступи отклањању недостатака у пословању по основу којих су изражене квалификације у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. усклади издатке по основу услуга стручног образовања с релевантним прописима;
2. изврши адекватну класификацију издатака везаних за уговоре о дјелу приликом евидентирања према одговарајућим буџетским позицијама;
3. изврши анализу пропуста у поступцима јавних набавки и приступи предузимању мјера којима ће се убудуће обезбиједити стриктна примјена Закона о јавним набавкама.

**13.2. Налаже се Дирекцији за цивилно ваздухопловство БиХ да одмах приступи реализовању препорука наведених у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. преиспита постојећи систем интерних контрола и прилагоди га организационој структури с циљем да се обезбиједи одговарајуће планирање буџетских средстава на основу реално процијењених потреба, те трошење јавних средстава извршава у складу с одобреним намјенама и важећим прописима;
2. придржава се Правилника о образовању и усавршавању запослених у BHDCA и да за све издатке који излазе из оквира Правилника обезбиједи валидну документацију којом би се оправдала намјенска потрошња буџетских средстава; преиспита одредбе Правилника и усклади их са прописима који регулишу предметну област;
3. утврди критеријуме за одређивање висине накнаде по основу уговора о дјелу као и сам начин и услове ангажовања по овом основу, те преиспита исплате по основу уговора о дјелу с циљем ефикасности пословања и поузданог финансијског извјештавања;
4. успостави систем јавних набавки којим ће се обезбиједити одговарајуће планирање и извршење набавки у складу с поступцима утврђеним важећим прописима и интерним актима уз поштовање општих принципа који се односе на процес јавних набавки као што су рационална потрошња, транспарентност, једнак третман и недискриминација;
5. преиспита да ли је библиотека којом располаже Дирекција у правом смислу те ријечи мјесто гдје се налазе стручне књиге и књижевна дјела која имају вриједност или се ради о стручној литератури која се може евидентирати и чувати на неки други одговарајући начин;
6. обави попис средстава и обавеза у складу с важећим прописима како би било омогућено да се на основу утврђеног стварног стања провјери исказано стање позиција средстава и обавеза у књиговодству, те усклади евентуална одступања;
7. успостави ефикасан систем контроле свеобухватности и правилног евидентирања трошења средстава прелета у складу с њиховом намјеном с циљем утврђивање тачне базе *en-route* трошкова;
8. донесе развојне планове информатике тако да буду документовани, периодично ревидирани и ажурирани у складу с промјенама у окружењу и стратегији Дирекције;
9. дефинише и примијени формалну методологију развоја ИТ система у складу са садашњом праксом развоја софтвера у организацији и у сарадњи са сервисером софтвера, изради процедуре и документацију о тестирању за све надоградње и модификације софтвера;



10. изради безбједносну политику и усагласи је како би цјеловито и ефикасно покривала област информатике, те упозна запослене с њеним одредбама;
11. дефинише и спроведе полисе аутентификације за приступ информационим ресурсима како би се смањио ризик у свакодневном раду;
12. успостави квалитетно, документовано евидентирање поступака израде безбједносних копија и опоравак у случају да лице које је задужено не буде у могућности да обави ту операцију.

#### **14. Државна агенција за истраге и заштиту БиХ**

**14.1. Налаже се Државној агенцији за истраге и заштиту БиХ да одмах приступи отклањању недостатака у пословању по основу којих су изражене квалификације у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. изврши анализу пропуста у поступцима јавних набавки и приступи предузимању мјера којима ће се убудуће обезбиједити стриктна примјена Закона о јавним набавкама;
2. реализује препоруке ревизије везане за иградњу објекта за трајно сједиште Агенције.

**14.2. Налаже се Државној агенцији за истраге и заштиту БиХ да одмах приступи реализовању препорука наведених у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. настави доградњу постојећег система интерних контрола и предузме додатне активности на спровођењу Правилника о интерним контролама и интерним контролним поступцима у Државној агенцији за истраге и заштиту у складу са COSO моделом, а све с циљем успостављања ефикасног система интерних контрола;
2. изврши анализу трошења јавног новца значајнијих категорија трошкова, посебно оних трошкова на којима се могу постићи евентуалне уштеде буџетских средстава, успостави уредне евиденције трошкова те доради постојеће правилнике (нпр. Правилник за коришћење службених возила), те досљедно и у потпуности примијени интерна правила потрошње;
3. побољша процес планирања набавки робе и услуга, анализира уочене недостатке како би обезбиједила досљедну примјену Закона о јавним набавкама БиХ и како се исти пропусти не би више понављали;

4. успостави ефикасан систем праћења реализације пројекта изградње објекта—централне зграде за трајни смјештај Агенције, уважавајући комплексност и значај објекта, те висину финансијских средстава који се улажу у овај пројекат;
5. хитно сачини детаљну анализу економске оправданости инвестиције са свим негативним ефектима узрокованим кашњењем реализације објекта, с обзиром да није урађен и одобрен елаборат економске оправданости с финансијском конструкцијом укупне вриједности пројекта (за све фазе пројекта), те чињенице да је даља реализација пројекта неизвјесна због значајног износа недостајућих средстава (само за већ уговорене радове недостаје око 1.500.000 КМ);
6. дефинише критеријуме које методологија треба да испуњава као и механизме осигурања квалитета реализације ИТ пројекта; спроведе контроле које треба да гарантују поузданост, тачност и усклађеност са функцијским захтјевима за све нове апликације; обезбиједи квалитетну техничку и корисничку документацију;
7. изради и усагласи безбједносну политику како би цјеловито и ефикасно покривала област информатике, те упозна запослене с њеним одредбама;
8. документује и спроведе процедуре за опоравак система у случају катастрофе и то за све критичне апликације, како би Агенција могла наставити операције ако непредвиђене околности захтијевају њихову примјену;
9. успостави квалитетну, документовану евиденцију за поступке израде безбједносних копија и опоравак у случају да лице које је задужено не буде у могућности да обави ту операцију; утврди и примијени поступке за израду безбједносних копија с информацијама као што је врста података које треба копирати, учесталост израде безбједносних копија, медији за похрањивање, удаљена локација за чување копија, учесталост прегледања дневника о изради безбједносних копија, распоред одговорности, оцјена успјешности и благовремености израде безбједносних копија, обави тест поновног учитавања података са безбједносних копија, итд.

## **15. Министарство цивилних послова БиХ**

### **15.1. Налаже се Министарству цивилних послова БиХ да одмах приступи отклањању недостатака у пословању по основу којих су изражене квалификације у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. уради анализу пропуста у поступцима јавних набавки и приступи предузимању мјера којима ће се убудуће обезбиједити стриктна примјена Закона о јавним набавкама БиХ.

**15.2. Налаже се Министарству цивилних послова БиХ да одмах приступи реализацији препорука наведених у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. настави континуирано унапређење система интерних контрола у свим пословним процесима, догради постојећа или донесе нова интерна акта с циљем унапређења система интерних контрола и ефикасног надзора и контроле над трошењем јавног новца;
2. посвети више пажње реалном планирању буџета полазећи од детаљне аналитичке структуре расхода, стварних потреба у складу с планираним активностима и реалне динамике запошљавања, с циљем обезбјеђења ефикаснијег управљања јавним средствима;
3. посвети пажњу рјешавању радноправних односа, те да запошљавање обавља у складу са потребама и систематизацијом, у складу са Законом о државној служби у институцијама БиХ и Законом о раду у институцијама БиХ;
4. направи систем евидентирања и праћења прихода у Сектору за држављанства и путне исправе који ће омогућити периодично усаглашавање (упаривање) остварених прихода по свим основама са стварно наплаћеним приходима у Главној књизи Министарства финансија и трезора БиХ;
5. формира прикладну аналитику прихода и направи аналитички распоред по врстама прихода ради лакшег упоређивања коначних износа с прегледима које треба формирати у Сектору за држављанства и путне исправе, а у сарадњи с Министарством финансија и трезора БиХ;
6. формира евиденције у сектору тако да дају појединачне и укупне вриједности остварених прихода по врстама прихода онако како су формиране у Главној књизи;
7. побољша процес планирања набавки робе и услуга, а план набавки треба да садржи, осим врсте поступка планиране набавке, и рокове започињања процедура;
8. изврши анализу уочених пропуста и разлоге поништења великог броја процедура и предузме одговарајуће мјере за њихово превазилажење.

## **16. Канцеларија за разматрање жалби**

**16.1. Налаже се Канцеларији за разматрање жалби да одмах приступи отклањању недостатака у пословању по основу којих су изражене квалификације у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. усклади издатке стручног образовања с релевантним прописима;
2. усклади издатке уговора о привременим и повременим пословима с релевантним прописима.

**16.2. Налаже се Канцеларији за разматрање жалби да одмах приступи реализовању препорука наведених у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. предузме активности за успостављање адекватне организационе структуре с циљем повећања ефикасности система интерних контрола;
2. упостави одговарајући процес планирања на основу реално процијењених потреба с циљем ефикасног и рационалног коришћења буџетских средстава;
3. преиспита одредбе интерних аката на основу којих је утврђено право на исплату одређених накнада запосленима, те успостави одговарајући систем интерних контрола који ће обезбиједити да трошење буџетских средстава буде у функцији остварења циљева који су дефинисани основним законом и због којих је институција и основана;
4. усклади потребе за додатним дошколовавањем запослених на терет буџета са систематизацијом радних мјеста;
5. преиспита одредбе интерних аката којима је утврђено право на накнаду трошкова за образовање и стручно усавршавање запосленим, а за дио који се односи на ретроактивно признате трошкове постдипломског студија из 2000./2002. изврши поврат средстава на јединствени рачун трезора;
6. преиспита исплате по основу уговора о дјелу с циљем ефикасности пословања и усклађености пословања с релевантним прописима.

## **17. Комисија за концесије БиХ**

**17.1. Налаже се Комисији за концесије БиХ да одмах приступи отклањању недостатака у пословању по основу којих су изражене квалификације у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. исправи недостатке и пропусте уочене приликом трошења буџетских средстава;
2. изврши анализу пропуста у поступцима јавних набавки и приступи предузимању мјера којима ће се убудуће обезбиједити стриктна примјена Закона о јавним набавкама.

**17.2. Налаже се Комисији за концесије БиХ да одмах приступи реализовању препорука наведених у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. настави доградњу постојећег система интерних контрола и досљедно примјењује постојећа правила и процедуре;
2. изради систем интерних контрола који ће превентивно отклањати могуће слабости и неправилности;
3. сачини темељиту и цјеловиту анализу тренутне позиције Комисије (по питању обављања законом прописане функције и надлежности Комисије), гдје би били укључени и сви аспекти недодјeljивања уговора о концесијама на државном нивоу од самог оснивања Комисије;
4. иницира рјешавање питања и проблема према надлежним институцијама БиХ, с циљем налажења начина и модела рјешења путем којих би Комисија почела са остваривањем своје функције у пуном капацитету;
5. уведе ефикаснију контролу услуга репрезентације с циљем рационализације трошкова и намјенске потрошње средстава; преиспита интерна правила која регулишу ове издатке и дефинише обавезе и одговорности за контролу ових издатака;
6. унаприједи систем евидентирања коришћења службених возила Комисије с циљем транспарентног и уредног вођења евиденција о коришћењу службених возила са сврхом и циљем коришћења службених возила везаним за активности самог буџетског корисника;
7. усклади потребе за додатним дошколовавањем запослених са систематизацијом радних мјеста;
8. ријеши питање сталног ангажмана стручног лица за обављање материјално финансијског пословања и унос пословних промјена у Информациони систем финансијског управљања (ИСФУ) у сарадњи са Министарством финансија и трезора БиХ;
9. досљедно примјењује Закон о јавним набавкама, те изврши анализу уочених недостатака, како се они не би понављали.

**18.1. Меморијални центар Сребреница – Поточари, спомен-обилежје и мезарје за жртве геноцида из 1995. године**

**18.1. Налаже се Меморијалном центру Сребреница да одмах приступи отклањању недостатака у пословању по основу којих су изражене квалификације у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. изврши попис средстава и извора средстава у складу са инструкцијом Министарства финансија и трезора БиХ.

**18.2. Налаже се Меморијалном центру Сребреница да одмах приступи реализовању препорука наведених у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. идентификује и евидентира све значајне процесе пословања и одреди ризик материјалне грешке за сваки анализирани пословни процес (ризици пословања), предузме додатне напоре и у складу с ризицима пословања, успостави ефикасан систем интерних контрола на поменутих компонентама, а све с циљем превентивног дјеловања од евентуалног настанка материјално значајних грешака и злоупотреба у пословању институције;
2. планира буџет на основу свих расположивих и релевантних улазних параметара, с обзиром да је квалитетно планирање буџета, као стратешки важна основа за осигурање материјалних и људских ресурса, веома значајно за економично и ефикасно управљање средствима;
3. ријеши питање евидентирања буџета кроз ИСФУ систем заједно с Министарством финансија и трезора БиХ, те уведе мјесечно праћење извршења буџета по свим буџетским позицијама с анализама расположивости средстава до краја године;
4. посвети пуну пажњу и системски приступи проблематици вођења рачуноводства и да успостави потпуни надзор (да обавезно успостави бољу сарадњу са Министарством финансија и трезора БиХ и тражи потребне инструкције с циљем успостављања ажурног и тачног рачуноводства као добре основе за доношење пословних одлука ради транспарентног и законитог пословања);
5. сачињава финансијске извјештаје у потпуности сагласно с Правилником о извјештавању Министарства финансија и трезора БиХ; побољша контролу израде и објављивања годишњих финансијских извјештаја, те да их разматра и усваја на сједници Управног одбора;
6. донесе интерне правилнике којим би се регулисала висина, евидентирање и контрола значајних категорија трошкова, а све с циљем успостављања ефикасног надзора над трошењем јавног новца;
7. додјељује уговоре о јавној набавци радова, робе и услуга искључиво у складу с одредбама Закона о јавним набавкама и тако обезбиједи најефикаснији начин коришћења јавних средстава уз примјену једнаког третмана, недискриминације потенцијалних понуђача и транспарентности;

8. изврши ванредан попис имовине и обавеза до краја 2009. године, с обзиром да попис у 2008. години није урађен у потпуности и свеобухватно у складу са законским прописима (на основу постојеће документације извршити попис сталних средстава и утврдити њихову стварну садашњу вриједност; устројити помоћне евиденције за стална средства, те укњижити вриједност сталних средстава у Главну књигу Трезора).

## **19. Институција омбудсмена за људска права БиХ**

### **19.1. Налаже се Институцији омбудсмена за људска права БиХ да одмах приступи отклањању недостатака у пословању по основу којих су изражене квалификације у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. извршава расходе по основу плаћа запослених, издатака за мобилне телефоне, услуга репрезентације и путних трошкова у складу с прописима и одговарајућим интерним правилима;
2. укњижи потраживања и обавезе која потичу из ранијих година на основу правдајуће документације која доказује основаност оваквих евидентирања.

### **19.2. Налаже се Институцији омбудсмена за људска права БиХ да одмах приступи реализовању препорука наведених у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. предузме одговарајуће активности на успостављању повољног контролног окружења у институцији које треба да представља основ без којег остали елементи система интерних контрола не могу бити изграђени;
2. унаприједи систем руковођења институцијом, дефинише обавезе и одговорности сваког запосленог и успостави одговарајућу организацију и систем извјештавања о активностима институције и постигнутим циљевима;
3. сачини пројекцију буџета која треба да буде реална и у складу са стварним потребама институције на свим ставкама расхода;
4. да се у оквиру законских могућности створе претпоставке осигурања финансијске независности Институције омбудсмена, с обзиром да је усвојена организација и систематизација радних мјеста и постигнута усклађеност плата савјетника, помоћника омбудсмена и осталих запослених с важећим правилима у 2009. години;

5. одреди интерним правилима мјесечна ограничења за признавање трошкова мобитела за сва запослена и именована лица у складу с њиховим функцијама и потребама, те да се утврђена ограничења у потпуности поштују или надокнађују за прекорачење лимита;
6. ограниче интерним правилима мјесечни износи репрезентације и утврди право на коришћење ових средстава, те да се у свим случајевима обезбиједи правдајућа документација прилагањем образложења о поводу настанка ових трошкова;
7. врши редовно правдање путних налога те да обезбиједи вјеродостојност документације којом се утврђује намјена утрошених средстава;
8. истражи евентуална одступања погрешних класификација расхода, како се исте грешке не би понављале у финансијским извјештајима за 2009. годину;
9. разјасни спорна потраживања и обавезе, те да обавијести Министарство финансија и трезора БиХ о карактеру евидентираних потраживања и обавеза и предложи њихов даљи статус у пословним књигама.

## **20. Високи судски и тужилачки савјет БиХ**

**20.1. Налаже се Високом судском и тужилачком савјету БиХ да одмах приступи отклањању недостатака у пословању по основу којих су изражене квалификације у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. изврши анализу пропуста у поступцима јавних набавки и приступи предузимању мјера којима ће се убудуће осигурати стриктна примјена Закона о јавним набавкама БиХ.

**20.1. Налаже се Високом судском и тужилачком савјету БиХ да одмах приступи реализовању препорука наведених у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. посвети више пажње роковима извјештавања и убудуће благовремено обезбиједи сву потребну документацију за правилно евидентирање финансијских трансакција, како у својим извјештајима тако и у извјештајима институција за које Савјет набавља опрему;
2. успостави ванбилансне евиденције опреме коју набавља за друге кориснике и коју не евидентира као своја стална средства;
3. настави дограђивати постојећи систем интерних контрола и досљедно примјењује постојећа правила и процедуре;



4. успостави систем интерних контрола који ће превентивно отклањати могуће слабости и неправилности;
5. посвети више пажње процесу планирања, с обзиром да је квалитетно планирање буџета стратешки важна основа за обезбјеђивање материјалних и људских ресурса, те значајна основа за економично и транспарентно управљање средствима;
6. досљедно се придржава Правилника о накнадама за путне трошкове и начину одобравања службених путовања и Правилника о накнади путних трошкова за службена путовања судија, тужилаца и одређених категорија стручних лица у судским и правосудним институцијама на нивоу БиХ, којима се регулишу службена путовања;
7. усклади свој Правилник о коришћењу телефона - пречишћени текст тако да се обрачун трошкова мобилних телефона врши мјесечно, као и поврат евентуално више насталих издатака за мобилне телефоне;
8. усклади потребе за дошколовавањем запослених са систематизацијом радних мјеста;
9. досљедно примјењује Закон о јавним набавкама БиХ с циљем транспарентног и ефикасног трошења јавних средстава, те изврши анализу уочених недостатака, како се они не би понављали.

## **21. Канцеларија за законодавство Савјета министара БиХ**

**21.1. Налаже се Канцеларији за законодавство Савјета министара БиХ да одмах приступи отклањању недостатака у пословању по основу којих су изражене квалификације у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. уради анализу пропуста у поступку јавне набавке и приступи предузимању мјера којима ће се убудуће обезбиједити стриктна примјена Закона о јавним набавкама БиХ.

**21.2. Налаже се Канцеларији за законодавство Савјета министара БиХ да одмах приступи реализовању препорука наведених у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. настави изградњу ефикасног система интерних контрола и доградњом постојећих интерних правила, те њиховом примјеном кроз успостављање одговарајућег нивоа управљања који ће омогућити повратне информације и предлоге за побољшања у одређеним сегментима пословања;

2. анализира стварне потребе и могућности за остварење планиране динамике запошљавања као и рјешавање питања осигурања неопходних услова за смјештај запослених;
3. прибави сагласност Министарства финансија и трезора БиХ или одговарајућу одлуку Савјета министара БиХ за исплате издатака по основу поклона (обиљежавање 8. марта);
4. усклади потребе за специјализацијом и школовањем с правилником о систематизацији (према мишљењу ревизије, стицање вишег нивоа стручне спреме не може се сматрати образовањем и усавршавањем у државној служби на које запослени имају право по одлуци Савјета министара БиХ);
5. задовољи потребе за одређеном квалификованом радном снагом путем јавног конкурса преко Агенције за државну службу БиХ или самостално;
6. утврди план набавки робе и услуга с вриједностима, чиме ће бити створени предуслови за утврђивање поступака набавке који су усклађени са законским прописима;
7. успостави евиденцију уговора додијељених путем директних споразума ради праћења укупне годишње вриједности таквих куповина и о њима обавијести Агенцију за јавне набавке БиХ.

## **22. Дирекција за економско планирање БиХ**

**22.1. Налаже се Дирекцији за економско планирање БиХ да одмах приступи отклањању недостатака у пословању по основу којих су изражене квалификације у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. усклади издатке по основу ауторских хонорара с релевантним прописима.

**22.2. Налаже се Дирекцији за економско планирање БиХ да одмах приступи реализовању препорука наведених у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. успостави процес планирања на основу реално процијењених потреба, с циљем ефикасног и рационалног коришћења буџетских средстава;
2. преиспита одредбе интерних аката на основу којих је утврђено право на исплату одређених накнада запосленима (нпр. пакетића), те успостави одговарајући систем интерних контрола који ће обезбиједити да трошење буџетских средства буде у

функцији остварења циљева који су дефинисани основним законом и због којих је институција и основана;

3. успостави адекватан систем интерних контрола над издацима за репрезентацију с циљем намјенске потрошње и ефикасног управљања;
4. поступи на начин прописан важећим одлукама при утврђивању накнада за рад Вијећа пројекта за припрему развојних докумената, те утврди критеријуме за исплату накнада и обезбјеђује транспарентан начин избора и ангажман спољних сарадника за одређене области.

## **23. Министарство безбједности БиХ**

**23.1. Налаже се Министарству безбједности БиХ да одмах приступи отклањању недостатака у пословању по основу којих су изражене квалификације у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. изврши попис средстава и извора средстава у складу са релевантним рачуноводственим прописима и упутством Министарства финансија и трезора БиХ;
2. изврши анализу пропуста у поступцима јавних набавки и приступи предузимању мјера којима ће се убудуће обезбиједити стриктна примјена Закона о јавним набавкама БиХ.

**23.2. Налаже се Министарству безбједности БиХ да одмах приступи реализовању препорука наведених у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. настави доградњу постојећег система интерних контрола и досљедно примјењује постојећа правила и процедуре;
2. успостави систем интерних контрола који ће превентивно отклањати могуће слабости и неправилности;
3. посвети више пажње процесу планирања, с обзиром да је квалитетно планирање буџета стратешки важна основа за обезбјеђивање материјалних и људских ресурса, те значајна основа за економично и транспарентно управљање средствима;
4. донесе јасна правила и процедуре за коришћење возила и евидентирање трошкова који произлазе из коришћења, с јасним одговорностима и овлашћењима лица задужених за спровођење тих правила, укључујући механизме контроле њиховог коришћења, те санкције у случају непоступања по њима и за евентуалне злоупотребе;

5. настави започете активности на попису средстава и извора средстава у складу с важећим прописима којима се регулише ова област, с обзиром да попис није урађен потпуно и свеобухватно;
6. досљедно примијени Закон о јавним набавкама БиХ, те изврши анализу уочених недостатака како се они не би понављали.

## **24. Канцеларија за ветеринарство БиХ**

**24.1. Налаже се Канцеларији за ветеринарство БиХ да одмах приступи отклањању недостатака у пословању по основу којих су изражене квалификације у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. изврши анализу пропуста у поступцима јавних набавки и приступи предузимању мјера којима ће се убудуће обезбиједити стриктна примјена Закона о јавним набавкама БиХ;
2. успостави ефикасан систем праћења и контроле одређених категорија расхода на којима се могу постићи евентуалне уштеде јавног новца.

**24.2. Налаже се Канцеларији за ветеринарство БиХ да одмах приступи реализовању препорука наведених у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. настави јачати и дограђивати систем интерних контрола у свим пословним процесима (на основу процијењених ризика), како би се спријечили могући пропусти и неправилности, те евентуалне злоупотребе у коришћењу јавних средстава;
2. предузме додатне активности на спровођењу Правилника о интерним контролама у складу са COSO моделом, с циљем успостављања ефикасног система интерних контрола;
3. без одгађања усвоји интерни правилник о начину прикупљања, евидентирања и контроле прихода, те уложи додатне напоре, и у договору с Министарством финансија и трезора БиХ, пронађе адекватно рјешење за сравање и ефикасну контролу свих прихода које пружањем услуга остварује Канцеларија;
4. води рачуна да се обрачун и исплате стимулација запосленима врши у складу са стварним потребама додатног ангажовања, као и у износима регулисаним одредбама Закона о платама и накнадама у институцијама БиХ;
5. донесе одлуку о накнадама за одвојени живот уз претходно одобрење Савјета министара БиХ, будући да је Законом о платама и накнадама у институцијама БиХ регулисано да

се накнада за одвојени живот уређује посебним подзаконским актом Савјета министара БиХ, што још увијек није урађено;

6. доради Правилник о условима и начину коришћења службених возила Канцеларије за ветеринарство БиХ, којим се дефинише коришћење с циљем успостављања ефикасног система овог процеса;
7. усклади потребе за дошколовавањем запослених са систематизацијом радних мјеста;
8. побољша процес планирања набавки робе и услуга, изврши анализу уочених недостатака како би се обезбиједила досљедна примјена Закона о јавним набавкама БиХ те се исти пропусти не би више понављали.

## **25. Конкурентијски савјет БиХ**

**25.1. Налаже се Конкурентијском савјету БиХ да одмах приступи отклањању недостатака у пословању по основу којих су изражене квалификације у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. изврши анализу пропуста у поступцима јавних набавки и приступи предузимању мјера којима ће се убудуће обезбиједити стриктна примјена Закона о јавним набавкама БиХ.

**25.2. Налаже се Конкурентијском савјету БиХ да одмах приступи реализовању препорука наведених у ревизорском извјештају за 2008. годину, то тако да:**

1. настави јачање и дограђивање система интерних контрола у свим пословним процесима;
2. усклади потребе за дошколовавањем кадрова с Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији радних мјеста;
3. донесе интерна правила којим ће дефинисати коришћење службених возила с циљем успостављања ефикасног система надзора овог процеса;
4. изврши анализу уочених пропуста и обезбиједи досљедну примјену Закона о јавним набавкама БиХ.

## **26. Министарство за људска права и избјеглице БиХ**

**26.1. Налаже се Министарству за људска права и избјеглице БиХ да одмах приступи отклањању недостатака у пословању по основу којих су изражене квалификације у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. изврши попис средстава и извора средстава у складу са релевантним рачуноводственим прописима;
2. изврши анализу пропуста у поступцима јавних набавки и приступи предузимању мјера којима ће се убудуће обезбиједити стриктна примјена Закона о јавним набавкама БиХ.

**26.2. Налаже се Министарству за људска права и избјеглице БиХ да одмах приступи реализовању препорука наведених у ревизорском извјештају за 2008. годину, то тако да:**

1. настави доградњу постојећег система интерних контрола који би обезбиједио ефикасан систем руковођења и контроле над извршењем буџета;
2. усвоји припремљене интерне акте и обезбиједи њихову досљедну примјену, као и примјену постојећих правила и процедура;
3. успостави систем интерних контрола који ће превентивно отклањати могуће слабости и неправилности;
4. посвети више пажње процесу планирања, с обзиром да је квалитетно планирање буџета стратешки важна основа за обезбјеђивање материјалних и људских ресурса, те значајно за економично и транспарентно управљање средствима;
5. усклади своју Одлуку о поступању приликом одласка на службена путовања с Одлуком Савјета министара БиХ, у дијелу у којем се прописује рок правдања путних налога, као и да досљедно поштује правила и процедуре које регулишу ову област;
6. донесе нови или доради постојећи правилник о употреби мобилних телефона чијом примјеном се не би понављали пропусти при коришћењу средстава за ове намјене;
7. уведе ефикаснију контролу услуга репрезентације с циљем рационализације трошкова и намјенске потрошње средстава; преиспита интерна правила којим се регулишу ови издаци и дефинише обавезе и одговорности за контролу ових издатака;
8. обустави исплате за јубиларне награде, поклоне и пакетиће, док се не донесу одговарајућа јединствена правила за регулисање ових издатака;

9. донесе јасна правила и процедуре коришћења возила и евидентирања трошкова који произилазе из употребе, с јасним одговорностима и овлашћењима лица задужених за спровођење тих правила, с механизмима контроле њиховог коришћења, те санкцијама у случају непоступања према њима;
10. изврши свеобухватан попис средстава и извора средстава; утврди разлике између књиговодственог и стварног стања, те усклади стања сталних средстава исказаних у главној књизи и помоћним књигама;
11. утврди разлику стања новчаних средстава у главној књизи и на изводу, те у сарадњи с Министарством финансија и трезора БиХ предузме активности на усклађивању наведених стања;
12. досљедно примијени Закон о јавним набавкама БиХ, те уради анализу уочених недостатака, како се они не би понављали;
13. дефинише програмске активности за Програм УНХЦР-а, те у складу с њим, донесе план трошења средстава из буџета по свим буџетским линијама за текућу годину, с циљем побољшања система интерних контрола.

## **27. Институт за метрологију БиХ**

**27.1. Налаже се Институту за метрологију БиХ да одмах приступи отклањању недостатака у пословању по основу којих су изражене квалификације у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. уради анализу пропуста у поступцима јавних набавки и приступи предузимању мјера којима ће се убудуће осигурати стриктна примјена Закона о јавним набавкама БиХ.

**27.2. Налаже се Институту за метрологију БиХ да одмах приступи реализовању препорука наведених у ревизорском извјештају за 2008. годину, то тако да:**

1. настави доградњу постојећег система интерних контрола и досљедно примјењује постојећа правила и процедуре;
2. успостави систем интерних контрола који ће превентивно отклањати могуће слабости и неправилности;
3. посвети више пажње процесу планирања, с обзиром да је квалитетно планирање буџета стратешки важна основа за обезбјеђивање материјалних и људских ресурса, те значајан инструмент за економично и транспарентно управљање средствима;

4. усклади своју Одлуку о коришћењу службених мобилних и фиксних телефона тако да се обрачун трошкова мобилних телефона врши мјесечно, као и поврат евентуално више насталих издатака за мобилне телефоне;
5. усклади потребе за дошколовавањем запослених са систематизацијом радних мјеста и досљедно се придржава Правилника о образовању и усавршавању запослених;
6. побољша процес планирања набавке робе и услуга; изврши анализу уочених недостатака како би се обезбиједила досљедна примјена Закона о јавним набавкама и како се исти пропусти не би понављали.

## **28. Комисија за очување националних споменика БиХ**

**28.1. Налаже се Комисији за очување националних споменика БиХ да одмах приступи отклањању недостатака у пословању по основу којих су изражене квалификације у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. усклади издатке по основу ауторских хонорара с релевантним прописима.

**28.2. Налаже се Комисији за очување националних споменика БиХ да одмах приступи реализовању препорука наведених у ревизорском извјештају за 2008. годину, то тако да:**

1. усклади потребе за дошколовавањем запослених са систематизацијом радних мјеста и преиспита одредбе интерних аката којима је утврђено право на накнаду трошкова за образовање и стручно усавршавање запосленим;
2. преиспита исплате по основу ауторских хонорара, с посебним нагласком на исплате по основу ауторских уговора који су склопљени са запосленим у Комисији, а све с циљем успостављања система трошења јавних средстава у складу с прописима којима се уређује одређена област.

## **29. Министарство спољне трговине и економских односа БиХ**

**29.1. Налаже се Министарству спољне трговине и економских односа БиХ да одмах приступи отклањању недостатака у пословању по основу којих су изражене квалификације у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**



1. уради анализу пропуста у поступцима јавних набавки и приступи предузимању мјера којима ће се убудуће обезбиједити стриктна примјена Закона о јавним набавкама БиХ.

**29.2. Налаже се Министарству спољне трговине и економских односа БиХ да одмах приступи реализовању препорука наведених у ревизорском извјештају за 2008. годину, то тако да:**

1. утврди активности које ће допринијети изградњи ефикасног система интерних контрола Министарства у свим сегментима пословања, а нарочито у поступку набавки;
2. утврди интерним актом јединствену обавезу образложења исплате сваке стимулације, без обзира да ли је одобрава министар на предлог руководећег државног службеника или самостално према својој процјени; да се приликом исплата ове врсте издатака прибави сагласност Министарства финансија и трезора БиХ или одговарајућа одлука Савјета министара БиХ;
3. обезбиједи правдајућу документацију уз рачуне за исплату репрезентације којом се доказује оправданост коришћења ових услуга;
4. изврши анализу комплетног процеса набавке и утврди разлоге за пропусте и недостатке у спровођењу овог процеса;
5. дефинише све активности (припрема набавке, спровођење у складу са законским прописима, контрола и праћење спроведених набавки), као и носиоце тих активности, чиме би се обезбиједила примјена законских прописа и ефикасност набавног процеса.

### **30. Служба за послове са странцима**

**30.1. Налаже се Служби за послове са странцима да одмах приступи отклањању недостатака у пословању по основу којих су изражене квалификације у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. реализује текуће издатке у вези с употребом и одржавањем службених аутомобила према препорукама ревизије, усагласи их с интерним процедурама и важећим прописима, те догради интерни правилник према препорукама ревизије;
2. изврши анализу пропуста у поступцима јавних набавки и приступи предузимању мјера којима ће се убудуће осигурати стриктна примјена Закона о јавним набавкама БиХ.

**30.1. Налаже се Служби за послове са странцима да одмах приступи реализовању препорука наведених у ревизорском извјештају за 2008. годину, то тако да:**

1. настави доградњу постојећег система интерних контрола на начин да се превентивно отклањају све могуће слабости и неправилности, те досљедно примијени постојећа правила и процедуре;
2. посвети више пажње планирању буџета као стратешки важној основи за обезбјеђивање материјалних и људских ресурса, те успостави систем за економично и транспарентно управљање средствима са циљем остварења законом прописаних функција Службе;
3. донесе јасна правила и процедуре за коришћење возила и евидентирање трошкова који произилазе из коришћења, с јасним одговорностима и овлашћењима лица задужених за спровођење тих правила, механизмима контроле њиховог коришћења, те санкција у случају непоступања према њима и евентуалним злоупотребама;
4. настави започете активности везане за расхоровање сталних средстава и утврди начин на који ће се стална средства продати или физички уништити уз спровођење одговарајућих процедура и донесе одлуке и да састави записник о предузетим активностима;
5. изврши анализу учињених пропуста и недостатака у процесу јавних набавки и предузме све потребне мјере како би се осигурала досљедна примјена Закона о јавним набавкама БиХ.

**31. Институт за интелектуално власништво БиХ**

**31.1. Налаже се Институту за интелектуално власништво БиХ да одмах приступи отклањању недостатака у пословању по основу којих су изражене квалификације у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:**

1. уради анализу пропуста у поступцима јавних набавки и приступи предузимању мјера којима ће се убудуће обезбиједити стриктна примјена Закона о јавним набавкама БиХ.

**31.2. Налаже се Институту за интелектуално власништво БиХ да одмах приступи реализовању препорука наведених у ревизорском извјештају за 2008. годину, то тако да:**

1. настави доградњу постојећег система интерних контрола и досљедно примјењује постојећа правила и процедура;
2. успостави систем интерних контрола који ће превентивно отклањати могуће слабости и неправилности у разумном увјерењу;
3. прибави сагласност Министарства финансија и трезора БиХ за набавку пакетића за дјецу или исплату врши на основу валидне одлуке Савјета министара БиХ, како би на нивоу институција БиХ имали јединствен приступ у погледу овакве врсте трошкова;
4. усклади потребе запослених за њиховим додатним дошколовавањем са систематизацијом радних мјеста;
5. изврши анализу идентификованих недостатака и предузме одговарајуће активности, како се они убудуће не би понављали, те да досљедно примијени Закон о јавним набавкама БиХ.

### **ЗБИРНИ ЗАКЉУЧЦИ**

#### **Дома народа о разматраним ревизорским извјештајима за 2008. годину који су добили мишљење са резервом**

##### **1) Дом народа тражи од Савјета министара БиХ да:**

- 1.1. до 31.03. 2009. године размотри ревизорске извјештаје институција БиХ за 2008. годину;
- 1.2. уведе праксу редовног разматрања ревизорских извјештаја институција БиХ и кључних препорука ревизије које су у његовој надлежности;
- 1.3. установи обавезу утврђивања дисциплинске одговорности у институцијама БиХ за понављање налаза ревизије;
- 1.4. о реализацији овог закључка информише Дом народа.

##### **2) Дом народа налаже Савјету министара БиХ да обавезе Министарство финансија и трезора БиХ да у року од 90 дана од дана пријема овог закључка сачини програме обуке запослених у институцијама БиХ, а које се најчешће понављају у препорукама ревизије:**

- 2.1. Планирање буџета и надзор над извршењем буџета;
- 2.2. Примјена прописа из области јавних набавки;

- 2.3. Доношење и примјена правилника о систему интерних контрола, изградња система интерних контрола;
- 2.4 Састављање финансијских извјештаја;
- 2.5. Обављање пописа имовине, средстава, извора средстава и обавеза;
- 2.6. Јачање надзора и контролних поступака у категорији расхода, гдје недостају системска или интерна правила потрошње.
- 3) **Дом народа задужује** Савјет министара БиХ да у року од 90 дана сачини и Дому народа достави План израде прописа који недостају, инструкција и јединствених правила за буџетске кориснике с утврђеним приоритетима, носиоцима обавеза и динамиком реализације у наведеним областима, те да од утврђених носилаца обавеза захтијева благовремену реализацију Плана, а све с циљем унапређења и превентивног смањења узрока појављивања или понављања бројних ревизорских налаза у будућим извјештајима ревизије.
- 4) **Дом народа задужује** Савјет министара БиХ да у најкраћем року припреми и у парламентарну процедуру достави Предлог закона о допуни Закона о државној служби у институцијама БиХ, у којем ће неизвршавање закључака домова Парламентарне скупштине БиХ поводом ревизорских извјештаја бити прописано као повреда службених дужности с циљем утврђивања дисциплинске одговорности одговорних лица у институцијама БиХ по утврђеним налазима ревизије.

### **Институције којима се умањује буџет у 2010. години**

- 1) **Дом народа тражи** од Савјета министара БиХ да, сагласно одредбама члана 16. став (4) Закона о ревизији институција БиХ, свакој од сљедећих 11 институција умањи буџет у 2010. години за 10% на сљедећим буџетским ставкама: “трошкови репрезентације“, „трошкови горива“ и „набавка нових возила“ .
- Институције којима се умањује буџет у наведеним ставкама су оне институције које су у 2007. години и 2008. години имале више од једне ревизорске квалификације.

### **Институције којима се умањује буџет су:**

#### **1.1. Министарство одбране БиХ у ставкама:**

- "трошкови репрезентације",

- "трошкови горива" и
  - "набавка нових возила".
- 1.2. **Агенција за унапређење страних инвестиција у БиХ** у ставкама:
- "трошкови репрезентације",
  - "трошкови горива" и
  - "набавка нових возила".
- 1.3. **Дирекција за цивилно ваздухопловство БиХ** у ставкама:
- "набавка нових возила"
- 1.4. **Министарство финансија и трезора БиХ** у ставкама:
- "трошкови репрезентације" и
  - "трошкови горива"
- 1.5. **Министарство безбједности БиХ** у ставци:
- "трошкови горива и мазива".
- 1.6. **Министарство иностраних послова БиХ** у ставци:
- "трошкови репрезентације".
- 1.7. **Министарство за људска права и избјелице БиХ** у ставкама:
- "трошкови репрезентације",
  - "трошкови горива" и
  - "набавка нових возила";
- 1.8. **Институција омбудсмена за људска права БиХ** у ставкама:
- "трошкови горива" и
  - "трошкови репрезентације".
- 1.9. **Служба за послове са странцима БиХ** у ставци:
- "трошкови горива и мазива".
- 1.10. **Канцеларија за ветеринарство БиХ** у ставкама:
- "трошкови горива и мазива",
  - "набавка нових возила" и
  - "трошкови репрезентације".
- 1.11. **Државна агенција за истраге и заштиту** у ставкама:
- "трошкови репрезентације" и
  - "трошкови горива".

### **Институције које су добиле позитивно мишљење**

Дом народа Парламентарне скупштине БиХ јавно похваљује и истиче усклађеност пословања с важећим законским прописима и савјесно располагање буџетским средствима сљедећих институција Босне и Херцеговине:

1. Агенције за државну службу БиХ
2. Агенције за јавне набавке БиХ
3. Агенције за надзор над тржиштем БиХ
4. Агенције за осигурање БиХ
5. Агенције за поштански саобраћај БиХ
6. Агенције за рад и запошљавање БиХ
7. Агенције за статистику БиХ
8. Архива БиХ
9. Центра за уклањање мина БиХ
10. Централне изборне комисије БиХ
11. Дирекције за европске интеграције БиХ
12. Државне регулаторне комисије за електричну енергију
13. Фонда за повратак
14. Граничне полиције БиХ
15. Института за стандардизацију БиХ
16. Министарства правде БиХ
17. Одбора државне службе за жалбе
18. Правобранилаштва БиХ
19. Регулаторне агенције за комуникације БиХ
20. Службе за заједничке послове институција БиХ
21. Суда БиХ
22. Тужилаштва БиХ
23. Канцеларије координатора за реформу јавне управе
24. Уставног суда БиХ
25. Институције омбудсмена за заштиту потрошача БиХ
26. Института за нестала лица БиХ
27. Комисије за имовинске захтјеве расељених лица и избјеглица
28. Парламентарне скупштине БиХ.

**Ад. - 15. Предлог за именовање Мирсада Салкића, дипломираног инжењера електротехнике, за члана Државне регулаторне комисије за електричну енергију, предлог Савјета министара БиХ**

Предсједавајући Дома народа отворио је дискусију о овој тачки дневног реда. У дискусији је учествовала мр Алма Чоло.

Дом народа, **са десет гласова “за” и једним гласом „уздржан“**, именовао је Мирсада Салкића, дипломираног инжењера електротехнике, за члана Државне регулаторне комисије за електричну енергију.

**Ад. - 16. Иницијатива за оснивање истражне комисије Дома народа за утврђивање околности у вези са издавањем ЦЕМТ дозвола за 2009. годину превозницима у Босни и Херцеговини, предлагач: делегат Душанка Мајкић**

Предсједавајући Дома народа отворио је дискусију о овој тачки дневног реда. У дискусији су учествовали: Душанка Мајкић, Хазим Ранчић и др. Божо Љубић.

Дом народа, **с једанаест гласова „за“ и једним гласом „уздржан“**, усвојио је Иницијативу за оснивање истражне комисије Дома народа за утврђивање околности у вези са издавањем ЦЕМТ дозвола за 2009. годину превозницима у Босни и Херцеговини те је у Истражну комисију именовао Душанку Мајкић, Божу Рајића и Адема Ибрахимашића.

**Ад. - 17. Иницијатива делегата Хазима Ранчића којом се задужује Савјет министара БиХ да сачини Предлог закона о поступању Правобранилаштва у вршењу правобранилачке функције**

Предсједавајући Дома народа отворио је дискусију о овој тачки дневног реда. У дискусији је учествовао Хазим Ранчић.

Дом народа **једногласно је усвојио** Иницијативу којом се задужује Савјет министара БиХ да сачини Предлог закона о поступању Правобранилаштва у вршењу правобранилачке функције.

**Ад. - 18. Информација о стању у вези са неблаговременим упућивањем правоснажно осуђених лица на издржавање казни због недовољног капацитета установа за издржавање казни затвора и мјера безбједности, подносилац: Министарство правде БиХ – достављено од Уставноправне комисије Дома народа**

Предсједавајући Дома народа отворио је дискусију о овој тачки дневног реда. У дискусији су учествовали: Иво Миро Јовић, Слободан Шараба, Мустафа Бисић, помоћник министра правде.

Дом народа **једногласно је примио к знању** Информацију о стању у вези са неблаговременим упућивањем правоснажно осуђених лица на издржавање казни због недовољног капацитета установа за издржавање казни затвора и мјера безбједности **са сљедећим закључцима:**

1. Прихвата се информација Министарства правде БиХ о стању у вези са неблаговременим упућивањем правоснажно осуђених лица на издржавање казне због недовољног капацитета установа за издржавање казни затвора и мјера безбједности;
2. Пружа се подршка јачању и реформи затворског система и система извршења кривичних санкција у Босни и Херцеговини;
3. Пружа се подршка оснивању Специјалне установе за форензичку психијатрију „Соколац“, те коначном потписивању Предлога споразума о смјештају и накнади тршкова за извршење мјера безбједности изречених у кривичном поступку и у другом поступку у којем се изриче мјера лијечења;
4. Пружа се подршка активностима које предузима Министарство правде БиХ на изградњи државног затвора;
5. Пружа се подршка материјалном и кадровском проширењу и јачању Сектора за извршење кривичних санкција у Босни и Херцеговини.

**Ад. – 19. Извјештај о раду СИПА-е за период јануар – септембар 2009. и Изјашњење о одређеним питањима, с Мишљењем и предлозима Заједничке комисије за одбрану и безбједност БиХ**

Предсједавајући Дома народа отворио је дискусију о овој тачки дневног реда. У дискусији су учествовали: Хазим Ранчић, Бранко Зрно, Слободан Шараба, мр Алма Чоло, Душанка Мајкић, Сулејман Тихић и др.Божо Љубић.



Дом народа, у расправи о Извјештају о раду СИПА-е за период јануар – септембар 2009. и Изјашњењу о одређеним питањима, с Мишљењем и предлозима Заједничке комисије за одбрану и безбједност БиХ, **једногласно је усвојио следеће закључке:**

1. Заједничка комисија није задовољна Извјештајем и Изјешњењем, који су резултат стања у СИПА-и, те их стога само прима к знању;
2. Дом народа је донио одлуку да Извјештај о раду СИПА-е за период јануар – септембар 2009. и Изјашњење о одређеним питањима упути Независном одбор као независном тијелу полицијских структура БиХ, на разматрање.

**Ад. - 20. Захтјев за осуду пријетњи и предузимање мјера заштите представника Републике Српске у институцијама БиХ, с Мишљењем и предлозима Заједничке комисије за одбрану и безбједност БиХ**

Предсједавајући Дома народа отворио је дискусију о овој тачки дневног реда. У дискусији су учествовали: Бранко Зрно и Драго Љубичић.

Дом народа, у вези са Захтјевом за осуду пријетњи и предузимање мјера заштите представника Републике Српске у институцијама БиХ, с Мишљењем и предлозима Заједничке комисије за одбрану и безбједност БиХ, **једногласно је усвојио следеће закључке:**

1. Безрезервно се осуђују акти пријетњи упућени делегату и замјенику предсједавајућег Дома народа Парламентарне скупштине БиХ Душанки Мајкић, упућени 25.11.2009. током трајања емисије „Одговорите људима“ на ФТВ-у;
2. Безрезервно се осуђују сви слични случајеви пријетњи било које врсте и охрабрују сви они који нису имали храбрости до их сада пријаве, да то учине и информишу јавност о таквим појавама;
3. Све надлежне институције власти на свим нивоима власти, а прије свега безбједносне агенције, треба одмах да предузму све неопходне мјере како би се стало у крај даљем сијању мржње и нетрпеливости свих врста.

**Ад. - 21. Давање сагласности за ратификацију Конвенције о привременом увозу - АТА Карнет, Истанбул, 26. јули 1990**

Предсједавајући Дома народа отворио је дискусију о овој тачки дневног реда. Није било делегата пријављених за дискусију.

Дом народа **једногласно је дао** сагласност за ратификацију Конвенције о привременом увозу- АТА Карнет, Истанбул, 26. јули 1990.

**Ад. - 22. Давање сагласности за ратификацију Стокхолмске конвенције о постојаним органским загађивачима - Стокхолм, 22. маја 2001.**

Предсједавајући Дома народа отворио је дискусију о овој тачки дневног реда. Није било делегата пријављених за дискусију.

Дом народа **једногласно је дао** сагласност за ратификацију Стокхолмске конвенције о постојаним органским загађивачима - Стокхолм, 22. маја 2001.

Сједница је завршена у 15.05 часова.

Саставни дио овог записника је неауторизовани транскрипт 40. сједнице Дома народа.

**СЕКРЕТАР**  
**ДОМА НАРОДА**  
Марин Вукоја

**ПРЕДСЈЕДАВАЈУЋИ**  
**ДОМА НАРОДА**  
Сулејман Тихић