



Број/Број: 02/3-50-1-24-38,2/09
Сарајево/Sarajevo, 07. 10. 2009.

ЗАПИСНИК

са 38. сједнице Комисије за финансије и буџет Дома народа Парламентарне скупштине Босне и Херцеговине, одржане 07. 10. 2009. године, с почетком у 11.10 часова

ПРИСУТНИ ЧЛАНОВИ КОМИСИЈЕ: Душанка Мајкић, Адем Ибрахимпашић, Хазим Ранчић и Драго Љубичић.

ОДСУТНИ ЧЛАНОВИ КОМИСИЈЕ: оправдано одсутни Божо Рајић и Илија Филиповић.

ОСТАЛИ ПРИСУТНИ: Миленко Шего - генерални ревизор Канцеларије за ревизију институција БиХ; Анка Шешлија – помоћник министра, Миленко Грујић и Амела Хасанбеговић, шефови одсјека у Министарству финансија и трезора БиХ; Јелена Радовић – стручни сарадник за књиговодство у Канцеларији за законодавство; Којо Копривица – помоћник министра комуникација и транспорта БиХ; Веселка Јеремић – шеф одсјека у Министарству комуникација и транспорта БиХ; Џемил Хајрић – помоћник директора Агенције за безбједност хране; Енес Баљић и Кадира Рађешић – виши стручни сарадници у Агенцији за безбједност хране; Његош Павловић – шеф одсјека Агенције за идентификациона документа, размјену и евиденцију података; Милимирка Јошенић и Славојка Столић - шеф одсјека у Управи за индиректно опорезивање, Един Алибашевић – шеф Кабинета директора Управе за индиректно опорезивање; Харис Луковац – помоћник министра у Министарству иностраних послова; Анкица Ковачевић и Амир Чорбо – савјетник у Министарству иностраних послова; Миро Цабо, Сеад Милатовић и Трпимир Ребац – помоћници министра одбране БиХ; Хамид Ришљанин – начелник Управе за финансије и буџет Министарства одбране БиХ, Кемал Селимовић – стручни савјетник за војни буџет; Добривоје Јовичић – помоћник генералног секретара Савјета министара БиХ; Самир Мушовић - члан тима DFID-а, Лада Мујкић и Ивана Смиљанић - асистенти за буџет и финансије пројекта USAID-а, Стивен Твиди – експерт из USAID-а, Игор Петковић - савјетник замјеника предсједавајућег Дома народа Душанке Мајкић; Зоран Бркић - виши стручни сарадник у Сектору за односе с јавношћу Секретаријата Парламентарне скупштине БиХ, и стручни сарадник у Комисији за финансије и буџет Дома народа Парламентарне скупштине БиХ Драгана Цицовић.

За сједницу је предложен сљедећи

ДНЕВНИ РЕД

- 1) Усвајање записника са 36. и 37. сједнице Комисије за финансије и буџет;
- 2) Разматрање прве групе ревизорских извјештаја, и то:
 - 2.1. Министарства одбране БиХ – извјестилац: Душанка Мајкић;
 - 2.2. Управе за индиректно опорезивање БиХ– извјестилац: Душанка Мајкић;
 - 2.3. Агенције за идентификациона документа, евиденцију и размјену података– извјестилац: Адем Ибрахимпашић;
 - 2.4. Агенције за безбједност хране у БиХ– извјестилац: Адем Ибрахимпашић;
 - 2.5. Министарства спољних послова БиХ– извјестилац: Илија Филиповић;
 - 2.6. Канцеларије за законодавство БиХ– извјестилац: Илија Филиповић;
 - 2.7. Министарства финансија и трезора БиХ– извјестилац: Хазим Ранчић;
 - 2.8. Управе БиХ за заштиту здравља биља– извјестилац: Хазим Ранчић;
 - 2.9. Министарства комуникација и транспорта БиХ– извјестилац: Драго Љубичић;
 - 2.10. Генералног секретаријата Савјета министара БиХ, канцеларија и служби – извјестилац: Драго Љубичић.

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

Душанка Мајкић рекла је да је Илија Филиповић тражио да се ревизорски извјештаји за које је он био задужен као извјестилац распореде на остале чланове Комисије, због бројних обавеза које има као предсједавајући Дома народа.

Чланови Комисије одлучили су да се не разматрају ревизорске извјештаје под тачком 2.5. и 2.6.

Ад. – 1. Усвајање записника са 36. и 37. сједнице Комисије за финансије и буџет

Уводно излагање о овој тачки дневног реда дала је Душанка Мајкић, те упитала да ли неко има примједбу на записник са 36. и 37. сједнице Комисије.

Записник са 36. сједнице Комисије за финансије и буџет Дома народа Парламентарне скупштине БиХ усвојен је једногласно, без примједаба.

Записник са 37. сједнице Комисије за финансије и буџет Дома народа Парламентарне скупштине БиХ усвојен је једногласно, без примједаба.

Ад. – 2. Разматрање прве групе ревизорских извјештаја, и то:

2.1. Министарства одбране БиХ

Саслушање представника Министарства одбране БиХ обавила је Душанка Мајкић.

На питања Душанке Мајкић одговарао је помоћник министра одбране БиХ Мирослав Цабо и Хамид Ришљанин, начелник управе за финансије и буџет.

У расправи о овој тачки дневног реда учествовали су: Хазим Ранчић, Миленко Шего и Драго Љубичић.

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

ЗАКЉУЧАК

2.1.1. 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 за енергију и комуналне услуге; издаци за гориво; издаци за станарине; услуге репрезентације и уговори о дјелу);
3. отклони уочене недостатке везане за рачуноводство и финансијске извјештаје, као и недостатке у рачуноводственом систему, са 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 предузме превентивне мјере како би се убудуће отклонили налази ревизије који се односе на недостатке и неправилности у организацији цијелог процеса набавки, као и у појединачним поступцима.

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

1. унаприједи систем 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 са процијењеним ризицима пословања успостави такав систем интерних контрола који ће спријечити настанак могућих неправилности;
2. предузме активности за већу усклађеност система интерних контрола Оружаних снага и Министарства и њихово повезивање у једну цјелину;
3. спроведе повремене контроле (ад хок контроле) стања свих врста залиха, уредности и суштинске исправности документације као и да води записнике о обављеним контролама;
4. предузме све потребне активности у погледу статуса, заштите и евидентирања имовине, што је у надлежности Министарства, а у сарадњи са надлежним институцијама БиХ узме активну улогу у рјешавању овог проблема;
5. оствари сарадњу са надлежним органима на нивоу БиХ који се баве питањем државне имовине, те пружи све потребне информације органима задуженим за рјешавање питања имовине на нивоу БиХ;
6. уради анализу досадашњег процеса планирања и извршења буџета за 2008. годину на нивоу укупног буџета и по појединим буџетским ставкама, с циљем унапређења процеса праћења извршења буџета (неопходно је обезбиједити тачне и благовремене рачуноводствене податке, као и наставити процес унапређења пројекта развијања програмског буџетирања, тј. праћење извршења буџета по програмима);
7. настави јачати систем интерних контрола накнада 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. правда путне налоге у складу са одлуком Савјета министара БиХ, евидентира их у складу са рачуноводственим стандардима и контним планом, као и да реализује програм за електронско евидентирање, контролу и праћење путних трошкова у земљи и иностранству;
 9. настави израђивати интерна правила и појача надзор над спровођењем интерних правила везаних за праћење трошкова мобилне и фиксне телефоније, укључујући ажурно доношење рјешења о признавању прекорачења или надокнада, те благовремено обустављање тих трошкова 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 за ову позицију;
 11. настави рационализовати трошкове енергије и комуналних услуга, те да у сарадњи са надлежним институцијама убрза рјешавање статуса неперспективних објеката, односно локација, јер оне узрокују непотребне трошкове по основу комуналних услуга, енергије, одржавања, те њиховог осигурања;
 12. ријешити 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 са 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 с циљем отклањања недостатака у наредном периоду и стављања овог сегмента пословања под потпуни надзор Министарства (укључујући анализе интерних правила и њихове недостатке, израду прецизнијих упутстава и начина контроле утврђених обавеза и именовање конкретних носилаца контролних активности /лица или организационих дијелова/, увођење обавезне праксе спровођења повремених ад хок контрола, утврђивање мјера за побољшање стања у овој области са роковима и начинима извјештавања структура задужених за реализацију утврђених мјера);
 14. предузме мјере у сврху повећања степена одговорности и ажурности у достављању документације, те статусних промјенама корисника накнада за станарине, ради смањења неизвјесности у погледу времена њиховог настанка и висине буџетских средстава потребних за исплату накнада за станарине, те осигурања књижења ових накнада на терет буџета у години на коју се односе;
 15. уради анализу издатака за репрезентацију и утврди узроке њиховог знатног повећања у 2008. години као и мјере с циљем њихове рационализације (ово укључује обавезу ажурирања документације и предузимање мјера с циљем рјешавања датог проблема);
 16. уради анализу рачуноводственог система у цјелини (прикупљање и проток документације са посебним акцентом на ажурност, ажурност књижења, прилагођавање контног плана потребама Министарства, интерне контроле наведених процеса) и сходно резултатима анализе, предузме одговарајуће активности за унапређење цијелог система;
 17. предузме одговарајуће радње и мјере на основу утврђених одступања (неусаглашених стања обавеза), а посебно за евентуална одступања у стању обавеза према добављачима која Министарство сматра неоправданим, што укључује обавезу усаглашавања стања дуговања и потраживања са добављачима Министарства најмање једном годишње и обавезно редовно праћење и усаглашавање стања са добављачима с којима се остварује већи промет;

18. побољша евидентирање и праћење материјалних средства са приоритетним формирањем јединственог књиговодственог центра, са јасно дефинисаним процедурама које се односе на његово функционисање;
19. покрене одговарајуће поступке у погледу мањака произашлих 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 радити 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 средстава и извора средстава;
23. обави ванредан попис прије истека 2009. године, с обзиром да попис у 2008. години није урађен цјеловито, свеобухватно и у складу са законским прописима;
24. сачини план набавки на нивоу Министарства који садржава све врсте набавки, планиране вриједности, поступке набавке, те рокове за почетак активности и носиоце, чиме би се створили услови за праћење реализације тако утврђеног плана набавки и могле предузимати одговарајуће активности за вријеме 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 у покретању процедура;
26. анализира учињене пропусте и недостатке и предузме све потребне мјере како би се обезбиједило ефикасније спровођење јавних набавки и цјеловита усклађеност са изабраним понудама и закљученим уговорима;
27. јасно утврди начин исказивања фактурне цијене, провизије и рабата, анализира уговоре за 2008. годину, усагласи стања са 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 са Правобранилаштвом БиХ и другим надлежним институцијама, а у вези са евентуалним финансијским ефектима на буџетска средства оствари сарадњу са 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. изради основну структуру *WAN* мреже на основу креиране 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 функцију;
32. изради политике коришћења информационог система у сједишту Министарства и заврши уградњу 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. ријешити проблем повезивања жељених клијената из локалне рачунарске мреже на интернет.

2.2. Управа за индиректно опорезивање БиХ

Саслушање представника Управе за индиректно опорезивање БиХ обавила је Душанка Мајкић.

На питања Душанке Мајкић одговарала је Славојка Стоић.

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

ЗАКЉУЧАК

2.2.1. Налаже се Управи за индиректно опорезивање Босне и Херцеговине да одмах приступи отклањању недостатака у пословању на основу којих су изражене квалитације у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:

1. изврши ванредан попис имовине на дан 31.12.2008. године који обухвата имовину која је стечена од дана конституисања Управе ради усклађивања стварног стања ове имовине са подацима из својих књиговодствених евиденција (укључујући попис цјелокупне покретне и непокретне имовине пријашњих царинских управа ради усклађивања стварног стања те имовине са евиденцијама пријашњих царинских управа и комплетног евидентирања ове имовине у пословним књигама Управе).

2.2.2. Налаже се Управи за индиректно опорезивање Босне и Херцеговине да одмах приступи реализацији препорука наведених у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:

1. без одгађања приступи рјешавању случајева везаних за царинске терминале с циљем закључивања уговора и дефинисања међусобних права и обавеза како би се обезбиједило редовно плаћање прихода (у супротном, потребно је приступити измјештању царинских терминала на друго мјесто);
2. пројекцијом буџета Управе обухвати 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 са реалним потребама);
3. дефинише организациону структуру доношењем новог правилника и утврди тачан број потребних извршилаца будући да су већ познате кадровске потребе на појединим радним мјестима;
4. врши пријем у радни однос на основу јавних конкурса, чиме ће се обезбиједити конкуренција приликом запошљавања;
5. донесе правила којима ће регулисати критеријуме за исплате 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 утврди одговорност 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 својим ванбилансним евиденцијама о преузетим средствима ранијих царинских управа, те да цјелокупну имовину евидентира ванбилансно у Главној књизи трезора до рјешавања коначног власништва имовине;

8. истражи (након ванбилансног евидентирања преузете имовине) евентуалне разлике између устројених 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 пријашњих царинских управа;
9. посвети више пажње састављању тендерске документације којом треба прецизно дефинисати потребе Управе за сваку врсту набавке, те да приликом утврђивања критеријума за оцјену понуда и критеријума за додјелу уговора води рачуна о томе да они буду реално мјерљиви као и да дефинише формуле за вредновање утврђених критеријума;
10. при састављању тендерске документације и утврђивању критеријума квалификованости понуђача, води рачуна о томе да тражени докази буду разумни, јасни и прецизни и да не смију имати ограничавајући ефекат на конкуренцију, као и да се 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).

2.3 Агенција за идентификациона документа, евиденцију и размјену података

Саслушање представника Агенције за идентификациона документа, евиденцију и размјену података обавио је Адем Ибрахимпашић.

На питања Адема Ибрахимпашића одговарао је Његош Павловић.

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

ЗАКЉУЧАК

2.3.1. Налаже се Агенцији за идентификациона документа, 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. анализира пропусте у поступцима јавних набавки и предузме мјере којима ће се убудуће обезбиједити стриктна примјена Закона о јавним набавкама.

2.3.2. Налаже се Агенцији за идентификациона документа, евиденцију и размјену података БиХ да одмах приступи реализацији препорука наведених у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:

1. успостави одговарајуће механизме интерних контрола с циљем постизања боље сигурности система и тако успостављен систем стално надзире и унапређује због

- сложености и важности послова које обавља Агенција те повезаности у раду са 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 можда не буду одобрени неки од оправданих захтјева;
 3. преиспита потрошњу буџетских средстава за намјене поклона за дјецу са конта "јубиларне награде" и преиспита одредбе интерних аката на основу којих је извршена исплата;
 4. успостави систем интерних контрола који ће обезбиједити 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 са одобреним износима за одређене буџетске позиције, као и да се након усвајања измјена плана оне укључе у план, те да се одговарајућим праћењем реализације појединачних набавки обезбиједи информације о реализацији цјелокупног плана набавки;
 6. преиспита разлоге који су довели до понављања поступака набавке тонера, кертрица, стручне литературе, одржавања опреме и возила и идентификује активности на које је Агенција можда могла дјеловати у фази припреме набавки, нпр. јасно дефинисане потребе набавке, испитивања тржишта с циљем утврђивања да ли је одређени поступак примјенљив и сл.
 7. процијени вриједности донираних возила ако Агенција не располаже другом одговарајућом документацијом, те изврши књижења у пословним књигама (с циљем усаглашавања стварног са књиговодственим стањем, потребно је предузети неопходне радње за рјешавање поменутих недостатака те наставити активности на добијању става од надлежних институција, првенствено Министарства безбједности, о питању одређене опреме која се на пописним листама води као туђа средства);
 8. доврши спровођење пројекта консолидације система у текућој години и ажурира пројектну и корисничку документацију;
 9. доради и усвоји План сигурности и процедуре у случају пада система у складу са стандардима (ISO/IEC 27001);
 10. упозна запослене са донесеним одредбама те спроведе оперативно тестирање враћања система и података у жељено стање;
 11. Планом сигурности предвиди механизме интерних контрола ради побољшања сигурности система;
 12. креира нове процедуре за израду резервних копија података у консолидованом систему.

2.4. Агенција за безбједност хране у БиХ

Саслушање представника Агенције за безбједност хране обавио је Адем Ибрахимпашић.

На питања Адема Ибрахимпашића одговарао је Џемал Хајрић помоћник директора у Агенцији за безбједност хране.

У расправи о овој тачки дневног реда учествовали су Миленко Шего и Душанка Мајкић.

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

ЗАКЉУЧАК

2.4.1. Налаже се Агенцији за безбједност хране 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 са правилником о систематизацији;
2. обезбиједи ефикасну контролу намјенског трошења издатака за репрезентацију;
3. укњижи капиталне издатке (у износу од 54.772,83 КМ) за опрему набављену у јануару 2009. године сагласно рачуноводственом принципу модификованог настанка догађаја.

2.4.2. Налаже се Агенцији за безбједност хране да одмах приступи реализацији 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 њених тијела;
2. благовремено започне све активности које ће омогућити реализацију задатака Агенције у обиму и према динамици планираној програмом рада и одобреним буџетом;
3. усклади потребе за специјализацијом и школовањем са правилником о систематизацији и поступком запошљавања;
4. интерним правилима прецизно одреди издатке за репрезентацију и минимум документације којом се доказује оправданост коришћења ових услуга, чиме ће се омогућити ефикаснија контрола ове врсте издатака и намјенска потрошња средстава;
5. благовремено отпочне процедуре избора добављача, како би се читав процес окончао у складу са планираном динамиком и тиме омогућило књижење на основу вјеродостојне документације у периоду на који се односи (избјећи ризике 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. приликом припреме набавке и сачињавања документације за достављање понуда, одреди потребне количине како би се створили услови за исказивање укупне вриједности достављених понуда.

2.5. Министарство спољних послова БиХ– извјестилац: Илија Филиповић;

2.6. Канцеларија за законодавство БиХ– извјестилац: Илија Филиповић;

Саслушање ове двије институције одгођено је за наредну сједницу.

2.7. Министарство финансија и трезора БиХ

Саслушање представника Министарства финансија и трезора обавио је Хазим Ранчић.

На питања Хазим Ранчића одговарала је Анка Шешлија, помоћник министра финансија и трезора.

У расправи о овој тачки дневног реда учествовали су Миленко Шего и Душанка Мајкић.

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

ЗАКЉУЧАК

2.7.1. Налаже се Министарству финансија и трезора Босне и Херцеговине 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 са одговарајућим прописима;
2. анализира пропусте у поступцима јавних набавки и предузме мјере којима ће се убудуће обезбиједити стриктна примјена Закона о јавним набавкама.

2.7.2. Налаже се Министарству финансија и трезора Босне и Херцеговине 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 њима прецизно утврди 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. уради детаљне анализе стварних буџетских потреба Министарства као буџетског корисника и посебно потреба за даљим успостављањем ИСФУ система;
4. додатно регулише накнаде за прековремени рад одговарајућим правилима и усклади их са стварним потребама рада изван радног времена;
5. обустави набавку годишњих карата за градски превоз те да исплате ових накнада обавља у складу са 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 утврђених основним законом и због којих је институција и основана;
7. преиспита стварне потребе по основу привременог ангажовања, процијени трајање сваког будућег уговора у складу са врстом послова и сагледа ефекте по основу привременог ангажовања путем извјештавања о извршеном послу;
8. распише јавни оглас за услуге превођења и тиме омогући транспарентност цјелокупног избора без фаворизовања једног лица и провјери цијене услуга превођења на тржишту;
9. донесе план набавки са 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 саме пописне комисије који је касније одобрило 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.

2.8. Управа БиХ за заштиту здравља биља

Представници Управе БиХ за заштиту здравља биља нису присуствовали сједници Комисије.

У расправи о овој тачки дневног реда учествовали су Самир Мушовић, Хазим Ранчић и Душанка Мајкић.

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

ЗАКЉУЧАК

2.8.1. 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.

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

1. догради постојећи систем интерних контрола и досљедно примијени постојећа правила и процедура;
2. креира и ојача систем интерних контрола у свим процесима (посебно за процесе за које се процијене да постоји висок ниво настанка 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 основу плана и програма рада) са што више пажње, објективности и стручности, те обавезно своје планове и програме рада прилагоди одобреном буџету;
5. врши попуну радних мјеста у складу са систематизацијом само ако је то у функцији реализације планираних активности, и планира буџет на основу стварних потреба за запосленима и предвиђеним активностима;
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, као и да утврди услове за доказивање оправданости коришћења услуга репрезентације;
8. прекине са праксом закључивања уговора о дјелу са трајањем од годину, двије па и више године, а с друге стране Правилником о систематизацији значајан број предвиђених радних мјеста није попуњен дужи период;
9. успостави праксу да закључивање уговора о дјелу послуже реализације обавезно подразумијева достављање извјештаја о извршеном послу;
10. обезбиједи претходне сагласности 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 АДСЛ;
13. исплаћује 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 са важећим прописима;
15. преиспита досадашње поступање у вези са процедурама набавки у Управи, те након тога донесе конкретне мјере с циљем унапређења тог 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 са Агенцијом за јавне набавке у случајевима нејасноћа и недоумица у поступању, те обезбиједи досљедну примјену Закона о јавним набавкама у свим његовим сегментима.

2.9. Министарство комуникација и транспорта БиХ

Саслушање представника Министарство комуникација и транспорта БиХ обавио је Драго Љубичић.

На питања Драге Љубичића одговарао је Којо Копривица, помоћник министра комуникација и транспорта БиХ.

У расправи о овој тачки дневног реда учествовала је Душанка Мајкић.

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

ЗАКЉУЧАК

2.9.1. Налаже се Министарству комуникација и транспорта Босне и Херцеговине 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.

2.9.2.Налаже се Министарству комуникација и транспорта Босне и Херцеговине да одмах приступи реализацији 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 са 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 анализу стварних потреба за набавкама службених возила;
3. у вези са пројектом и тек извршеним именовањем Надзорног одбора, потребно је да што прије приступи даљој реализацији пројекта и обезбиједи ефикасан систем праћења пројекта, с обзиром на значај финансијских средстава која се улажу у "Пројекат обиљежавања пловног пута ријеке Саве";
4. врши исплате за пакетиће за дјецу 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 са врстом послова и сагледа ефекте по основу привременог ангажовања путем извјештавања о извршеном послу;
6. попуни радна мјеста која су предвиђена систематизацијом у складу са прописима којима се регулишу процедуре запошљавања у институцијама БиХ;
7. преиспита издвајања средстава за специјализацију и школовање и на основу указане потребе Министарства усклади услови систематизације таквих радних мјеста;
8. регулише посебним уговором међусобне односе Министарства и запослених за које се врши издвајање ових средстава.

2.10. Генерални секретаријат Савјета министара БиХ, канцеларија и служби

Саслушање представника Генералног секретаријата Савјета министара БиХ, канцеларија и служби обавио је Драго Љубичић.

На питања Драге Љубичића одговарао је Добривоје Јовичић, помоћник генералног секретара.

У расправи о овој тачки дневног реда учествовала је Душанка Мајкић.

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

ЗАКЉУЧАК

2.10.1.Налаже се Генералном секретаријату Савјета министара Босне и Херцеговине 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 евиденцију појединих случајева 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.

2.10.2.Налаже се Генералном секретаријату Савјета министара Босне и Херцеговине да одмах приступи реализацији 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 обезбјеђивања 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.

Након што је исцрпљен дневни ред, предсједавајућа 38. сједнице Комисије за финансије и буџет Дома народа Парламентарне скупштине БиХ, Душанка Мајкић, закључила је сједницу у 15.00 часова.

Саставни дио овог записника је транскрипт 38. сједнице Комисије за финансије и буџет Дома народа Парламентарне скупштине БиХ.

Секретар
Комисије за финансије и буџет
Драган Багарић

Предсједавајућа
Комисије за финансије и буџет
Душанка Мајкић