



Број/Број: 02/3-50-1-24-39,2/09
Сарајево/Sarajevo, 14. 10. 2009.

ЗАПИСНИК

са 39. сједнице Комисије за финансије и буџет Дома народа Парламентарне скупштине Босне и Херцеговине, одржане 14. 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: Божана Тринић – замјеник генералног ревизора Канцеларије за ревизију институција БиХ; Катарина Хливњак – стручни савјетник у Министарству финансија и трезора БиХ; Јелена Радовић – стручни сарадник за књиговодство Канцеларије за законодавство; Един Салихагић – шеф одсека у Министарству цивилних послова; Харис Луковац – помоћник министра у Министарству иностраних послова; Анкица Ковачевић и Амир Чорбо – савјетник у Министарству иностраних послова; Алија Крцалић – шеф опште службе Института за акредитовање БиХ; Асмира Фахировић – стручни савјетник за фискалне и економске послове Дирекције за цивилно ваздухопловство, Ђорђе Ратковица - директор Дирекције за цивилно ваздухопловство; Харис Башић – директор Агенције за промоцију страних инвестиција у БиХ, Јасна Кулић – помоћник директора Агенције за промоцију страних инвестиција у БиХ; Хамед Мешановић – председавајући Комисије за концесије БиХ; Мерсед Смајловић – директор Меморијалног центра Сребреница; Амир Пилав – председавајући Канцеларије за разматрање жалби; Елма Обхођаш – руководилац финансијскоматеријалног сектора Институције омбудсмена за људска права БиХ, Анто Грбић – секретар за нормативне послове Предсједништва БиХ; Мирко Лујић – директор Државне агенција за истраге и заштиту БиХ; Самир Мушовић - члан тима DFID-а, Лада Мујкић и Ивана Смиљанић - асистент за буџет и финансије пројекта USAID-а; Зоран Бркић - виши стручни сарадник за информисање 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 следећи

ДНЕВНИ РЕД

- 1) Усвајање Записника са 38. сједнице Комисије за финансије и буџет;
- 2) Разматрање друге групе ревизорских извјештаја, и то:

- 2.1. Агенције за промоцију страних инвестиција у БиХ - ФИПА – извјестилац: Душанка Мајкић;
- 2.2. Предсједништва БиХ – извјестилац: Душанка Мајкић;
- 2.3. Министарства иностраних послова БиХ – извјестилац: Душанка Мајкић;
- 2.4. Института за акредитовање – извјестилац: Адем Ибрахимпашић;
- 2.5. Дирекције за цивилно ваздухопловство БиХ – извјестилац: Адем Ибрахимпашић;
- 2.6. Канцеларије за законодавство БиХ – извјестилац: Адем Ибрахимпашић;
- 2.7. Државне агенција за истраге и заштиту БиХ – извјестилац: Хазим Ранчић;
- 2.8. Министарства цивилних послова БиХ – извјестилац: Хазим Ранчић;
- 2.9. Канцеларије за разматрање жалби - извјестилац: Хазим Ранчић;
- 2.10. Комисије за концесије БиХ – извјестилац: Драго Љубичић;
- 2.11. Меморијалног центра Сребреница – извјестилац: Драго Љубичић;
- 2.12. Институције омбудсмена за људска права БиХ - извјестилац: Драго Љубичић.

Тридесет девету 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.

Чланови Комисије одлучили су да се Записник са 38. сједнице разматра по завршетку разматрања ревизорских извјештаја за 2008. годину, а ревизорски извјештаји под тачком 2.6. биће разматран на сљедећој сједници Комисије, те је усвојен дневни ред без ове тачке.

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

2.1. Агенција за промоцију страних инвестиција у БиХ- ФИПА

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

На питања Душанке Мајкић одговарао је директор Агенције за промоцију страних инвестиција у БиХ- ФИПА Харис Башић.

У расправи о овој тачки дневног реда учествовали су: Душанка Мајкић, Харис Башић, Божана Трнинић, Адем Ибрахимпашић и Хазим Ранчић

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

ЗАКЉУЧАК

2.1.1. 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. анализира пропусте у поступцима јавних набавки и предузме мјере којима ће се убудуће обезбиједити стриктна примјена Закона о јавним набавкама,
2. отклони пропусте при трошењу јавних средстава (буџетска и донаторска средства), према ревизорском извјештају.

2.1.2. Налаже се Агенцији за унапређење страних инвестиција у БиХ да одмах приступи реализацији 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 дошколовањем 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 конструкцијом финансирања, 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 стране одговорног лица;

2.2. Предсједништво БиХ

Саслушање представника Предсједништва БиХ обавила је Душанка Мајкић.

На питања Душанке Мајкић одговарао је Анто Грбић, секретар за нормативне послове Предсједништва БиХ.

У расправи о овој тачки дневног реда учествовали су: Анто Грбић, Душанка Мајкић, Божана Трнинић, Самир Мушовић, Адем Ибрахимпашић и Хазим Ранчић.

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

ЗАКЉУЧАК

2.2.1. 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. анализира пропусте у поступцима јавних набавки и предузме мјере којима ће се убудуће обезбиједити стриктна примјена Закона о јавним набавкама.

2.2.2. Налаже се Предсједништву БиХ да одмах приступи реализацији 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 о накнади трошкова мобилних телефона и утврди стварну потребу за накнадама ових трошкова;
3. усклади потребу за додатним дошколовавањем запослених са систематизацијом радних мјеста и ограниченошћу ангажмана у случајевима флукуације запослених у кабинетима чланова Предсједништва, гдје се трајање радног односа веже за мандат чланова;
4. посвети пуну пажњу рјешавању радно-правних 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 обустављању накнада за превоз на посао и са посла у Секретаријату Предсједништва БиХ и кабинетима чланова Предсједништва БиХ;
6. настави континуирано унапређивати систем интерних контрола приликом коришћења возила те да с циљем смањења ризика нерационалне употребе јавних средстава донесе јасна правила и процедуре за коришћење возила, са јасним одговорностима и овлашћењима лица задужених за спровођење тих правила;
7. досљедно примијени Закон о јавним набавкама и анализира уочене недостатке како се они не би понављали те сачини план набавки према стварним потребама за набавкама;
8. унаприједи систем интерних контрола у канцеларијама официра за везу у Хагу и донесе јасна правила којима ће утврдити одговорности у вези с евидентирањем, праћењем и архивирањем документације све три канцеларије официра за везу, ради спречавања могућих пропуста 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 користити кроз пројекат е-влада, реализује све техничке предуслове за повезивање са системом е-влада; планира и оствари адекватну комуникацију путем које би се повезали на систем е-влада, а која би квалитетно подржала коришћење система и функционалан рад свих жељених сервиса;
10. планира набавку потребних лиценцираних софтвера; успостави подсистем за прављење резервних копија података у оквиру локалне инфраструктуре; изради интерна акта за рад информационог система која би након успостављања система обухватила опис система, процедуре за коришћење, процедуру прављења резервних копија и план сигурности.

2.3. Министарство иностраних послова БиХ

Саслушање представника Министарства иностраних послова БиХ обавила је Душанка Мајкић.

На питања Душанке Мајкић одговарао је Харис Луковац, помоћник министра у Министарству иностраних послова БиХ.

У расправи о овој тачки дневног реда учествовали су: Харис Луковац, Душанка Мајкић, Божана Трнинић, Адем Ибрахимашић и Хазим Ранчић.

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

ЗАКЉУЧАК

2.3.1. Налаже се Министарству иностраних послова 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 и контролише расходе путних трошкова, уговора о дјелу и репрезентације у складу са релевантним прописима;
2. анализира пропусте у поступцима јавних набавки и предузме мјера којима ће се убудуће обезбиједити стриктна примјена Закона о јавним набавкама.

2.3.2. Налаже се Министарству иностраних послова Босне и Херцеговине да одмах приступи реализацији препорука наведених у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:

1. попуни кључна радна мјеста у дијелу финансијског пословања и формира одјел или постави 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 осигурања ефикасног система руковођења и надзора над извршењем буџета;
3. ревидира сва интерна правила Министарства којима се дефинишу одговорности и овлашћења при извршењу буџета и да се овлашћења пренесу на лица која су по правилима надлежна за назначене послове;
4. оствари консултације и ефективну комуникацију са Министарством финансија и трезора БиХ и уради детаљне анализе стварних потреба за простором, те процијени вријеме потребно за реализацију улагања у куповину простора у ДКП мрежи;
5. правда путне аконтације у прописаним роковима (са приложеним позивима на службени пут);
6. обезбиједи сву потребну документацију којом се правда коришћење службене бизнис картице;
7. обезбиједи ефикасну контролу документације којом се правдају трошкови репрезентације, која се евидентира у ИСФУ систем и по том основу плаћа из буџета с циљем евидентирања вјеродостојних рачуна којим се доказује да се пословна промјена стварно и десила;
8. ангажује особље за обављање послова 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 уговорима о дјелу ограничити на изузетне случајеве када се појави потреба за обављањем додатног повремених посла; утврдити

интерним правилима услове ангажовања, 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, са прецизно утврђеним предметом набавке, количином или обимом набавке, износом планираних средства, роком до којег је потребно спровести поступак набавке, као и да утврди врсте поступка за избор најповољнијег добављача (набавке исте врсте 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.

2.4. Институт за акредитовање

Саслушање представника Института за акредитовање обавио је Адем Ибрахимпашић.

На питања Адема Ибрахимпашића одговарао је Алија Крцалић, шеф опште службе Института за акредитовање БиХ.

У расправи о овој тачки дневног реда учествовали су: Алија Крцалић, Адем Ибрахимпашић и Душанка Мајкић.

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

ЗАКЉУЧАК

2.3.1. 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. 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 Институту за акредитовање да одмах приступи реализацији препорука наведених у ревизорском извјештају за 2008. годину, и то тако да:

1. настави дограђивати постојећи систем интерних контрола и досљедно примјењивати постојећа правила и процедуре;
2. креира 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 обезбјеђивање материјалних и људских ресурса те значајно за економично и транспарентно управљање средствима;
4. досљедно примијени Закон о јавним набавкама, те уради анализу уочених недостатака, како се они не би понављали.

2.5. Дирекција за цивилно ваздухопловство БиХ

Саслушање представника Дирекције за цивилно ваздухопловство БиХ обавио је Адем Ибрахимашић.

На питања Адема Ибрахимашића одговарао је Ђорђе Ратковица, директор Дирекције за цивилно ваздухопловство.

У расправи о овој тачки дневног реда учествовали су: Ђорђе Ратковица, Адем Ибрахимашић и Душанка Мајкић.

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

ЗАКЉУЧАК

2.5.1. 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 са релевантним прописима;
2. изврши адекватну класификацију издатака везаних за уговоре о дјелу приликом евидентирања према одговарајућим буџетским позицијама;
3. анализира пропусте у поступцима јавних набавки и предузме мјере којима ће се убудуће обезбиједити стриктна примјена Закона о јавним набавкама.

2.5.2. Налаже се Дирекцији за цивилно ваздухопловство БиХ 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 да трошење јавних средстава извршава у складу са одобреним намјенама и важећим прописима;
2. се придржава Правилника о образовању и усавршавању запослених у ВНДСА 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 којима се регулише предметна 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 са 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. изврши попис средстава и обавеза у складу са 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 правилности евидентирања трошења средстава прелета у складу са њиховом намјеном с циљем утврђивања тачне базе "en-route" трошкова;
 8. донесе развојне планове информатике тако да буду документовани, периодично ревидирани и ажурирани у складу са промјенама у окружењу и стратегијом 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. креира 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 прављења сигурносних копија и опоравак за случај да лице које је задужено не буде у могућности да обави ту операцију.

2.6. Канцеларија за законодавство БиХ

Саслушање ове је институције је одложено за наредну сједницу.

2.7. Државна агенција за истрагу и заштиту БиХ

Саслушање представника Државне агенције за истрагу и заштиту БиХ обавио је Хазим Ранчић.

На питања Хазим Ранчића одговарао је Мирко Лујић, директор Државне агенције за истраге и заштиту БиХ.

У расправи о овој тачки дневног реда учествовали су: Хазим Ранчић, Мирко Лујић, Божана Трнинић и Душанка Мајкић.

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

ЗАКЉУЧАК

2.7.1. 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. уради анализу пропуста у поступцима јавних набавки и предузме мјере којима ће се убудуће обезбиједити стриктна примјена Закона о јавним набавкама;
2. спроведе препоруке ревизије у вези са иградњом објекта за трајно сједиште Агенције.

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

1. настави дограђивати постојећи систем интерних контрола и предузме додатне активности за примјену 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. уради 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 и како се исти пропусти не би више понављали;
4. успостави ефикасан систем праћења реализације пројекта изградње 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 са конструкцијом финансирања укупне вриједности пројекта (за све фазе пројекта), те чињенице да је даља реализација пројекта неизвјесна због значајног износа средстава која недостају (само за већ уговорене радове недостаје око 1.500.000 КМ);
6. утврди критеријуме које методологија треба да испуњава као и механизме обезбјеђивања квалитета спровођења 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. креира безбједносну политику и усагласи је 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 сигурносних копија и опоравак за случај да лице које је задужено не буде у могућности обавити ту операцију; утврди и спроведе поступке за израду сигурносних копија са информацијама као што је врста података које треба копирати, учесталост израде сигурносних копија, медији за похрањивање, удаљена локација за чување копија, учесталост прегледања дневника о изради сигурносних копија, распоред одговорности, оцјена успјешности и благовремености израде сигурносних копија, тестирање поновног учитавања података са сигурносних копија, итд.

2.8. Министарство цивилних послова БиХ

Саслушање представника Министарства цивилних послова БиХ обавио је Хазим Ранчић.

На питања Хазим Ранчића одговарао је Един Салихагић, шеф одсјека у Министарству цивилних послова

У расправи о овој тачки дневног реда учествовали су: Един Салихагић, Хазим Ранчић и Душанка Мајкић.

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

ЗАКЉУЧАК

2.8.1. 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 предузме мјере којима ће се убудуће обезбиједити стриктна примјена Закона о јавним набавкама.

2.8.2. 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 унапређивати систем 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 са планираним активностима и реалне динамике запошљавања, с циљем обезбјеђивања ефикаснијег управљања јавним средствима;
3. посвети пажњу рјешавању радно-правних односа, те да запошљава особље 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 са прегледима које треба формирати у Сектору за држављанства и путне исправе, а у сарадњи са Министарством финансија и трезора БиХ;
6. успостави евиденције у сектору тако да дају појединачне и укупне вриједности остварених прихода по врстама прихода онако како су успостављене у Главној књизи;
7. побољша процес планирања набавки робе и услуга, а план набавки треба да садржи, осим врсте поступка планиране набавке, и рокове за започињање процедура;
8. анализира уочене пропусте и разлоге за поништавање великог броја процедура и предузме одговарајуће мјере за њихово превазилажење.

2.9. Канцеларија за разматрање жалби

Саслушање представника Канцеларије за разматрање жалби обавио је Хазим Ранчић.

На питања Хазима Ранчића одговарао је Амир Пилав, предсједавајући Канцеларије за разматрање жалби.

У расправи о овој тачки дневног реда учествовали су: Душанка Мајкић, Хазим Ранчић и Амир Пилав.

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

ЗАКЉУЧАК

2.9.1. 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 са релевантним прописима;
2. усклади издатке уговора о привременим и повременим пословима са релевантним прописима.

2.9.2. Налаже се Канцеларији за разматрање жалби да одмах приступи реализацији 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 осигурати 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 са релевантним прописима.

2.10. Комисија за концесије БиХ

Саслушање представника Комисије за концесије БиХ обавио је Драго Љубичић.

На питања Драга Љубичића одговарао је Хамед Мешановић, предсједавајући Комисије за концесије 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 сљедећи:

ЗАКЉУЧАК

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

2.10.2. Налаже се Комисији за концесије БиХ да одмах приступи реализацији 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. сачини цјеловиту анализу тренутне позиције Комисије (по питању обављања законом прописане функције и надлежности Комисије), гдје би били укључени и сви аспекти недодјеливања уговора о концесијама на државном нивоу од самог оснивања Комисије;
4. иницира рјешавање питања и проблема према надлежним институцијама БиХ, с циљем проналажења начина и модела рјешења како би Комисија почела остваривати своје функције у пуном капацитету;
5. уведе ефикаснију контролу услуга репрезентације с циљем рационализације трошкова и намјенске потрошње средстава; преиспита интерна правила којима се регулишу ови издаци и утврђују 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 уношење пословних промјена у Информациони систем финансијског управљања (ИСФУ) у сарадњи са Министарством финансија и трезора;
9. досљедно примјењује Закон о јавним набавкама, те уради анализу уочених недостатака, како се они не би понављали.

2.11. Меморијални центар Сребреница

Саслушање представника Меморијалног центра Сребреница обавио је Драго Љубичић. На питања Драге Љубичића одговарао је Мерсед Смајловић, директор Меморијалног центра Сребреница.

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

ЗАКЉУЧАК

2.11.1. 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 Босне и Херцеговине.

2.11.2. Налаже се Меморијалном центру Сребреница да одмах приступи реализацији 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 са ризицима пословања изради ефикасан систем интерних контрола на поменутим 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 обезбјеђивање материјалних и људских ресурса, веома значајно за економично и ефикасно управљање средствима;
3. ријеши питање евидентирања буџета кроз ИСФУ систем заједно са Министарством финансија и трезора БиХ, те уведе мјесечно праћење извршења буџета по свим буџетским позицијама са анализама расположивости средстава до краја године;
4. посвети пуну пажњу и системски приступи проблематици вођења рачуноводства и успостави потпуни надзор (обавезно успостави бољу сарадњу са Министарством финансија и трезора БиХ и затражи потребне инструкције с циљем успостављања ажурног и тачног рачуноводства као добре основе за доношење пословних одлука с циљем транспарентног и законитог пословања);
5. сачињава финансијске извјештаје у потпуности сагласно са 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 са 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).

2.12. Институција омбудсмена за људска права БиХ

Саслушање представника Институција омбудсмена за људска права БиХ обавио је Драго Љубичић.

На питања Драге Љубичића одговарала је Елма Обхођаш, руководица финансијско-материјалног сектора Институције омбудсмена за људска права БиХ.

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

ЗАКЉУЧАК

2.12.1. 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 плата запослених, издатака за мобилне телефоне, услуга репрезентације и путних трошкова у складу са прописима и одговарајућим интерним правилима;
2. укњижи потраживања и обавезе која потичу из ранијих година на основу валидне документације којом се доказује основаност оваквих евидентирања.

2.12.2. Налаже се Институцији омбудсмена за људска права БиХ да одмах приступи реализацији 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. се у оквиру законских могућности створе претпоставке за обезбјеђивање финансијске независности Институцији омбудсмена, с обзиром да је усвојена организација и систематизација радних мјеста и постигнута усклађеност плата савјетника, помоћника омбудсмена и осталих запослених са важећим правилима у 2009. години;
5. одреди интерним правилима мјесечна ограничења за признавање трошкова мобитела за сва запослена и именована лица у складу са 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. редовно правда путне налоге и 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.

Након што је исцрпљен дневни ред, предсједавајућа 39. 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 39. 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