



Broj/Број: 01/4-50-1-4-3/07
Sarajevo/Сарајево, 07.03.2007. године

З А П И С Н И К

са 3. сједнице Комисије за финансије и буџет Представничког дома Парламентарне скупштине БиХ,

одржане 07.03.2007.године, у времену од 11.30 до 13.00 часова

Сједници су присуствовали чланови Комисије: Садик Бахтић, Бајазит Јашаревић, Един Мушић, Драго Калабић, Вахид Хећо, Лазар Продановић и Саво Ерић.
Из оправданих разлога сједници није присуствовао Златко Лагумџија, члан Комисије.

Сједници су присуствовали позвани представници институција:

- Ранко Шакота, помоћник министра финансија и трезора БиХ;
- Миленко Шего, генерални ревизор, и Драган Кулина, замјеник генералног ревизора из Канцеларије за ревизију институција БиХ;
- Синиша Маџан, директор Дирекције ЦИПС-а;
- Душан Калембер из Уставног суда БиХ;
- Винко Дугоњић из Регулаторне агенције за комуникације (РАК);
- Винко Думанчић, директор, и Мустафа Овчина, из Државне граничне службе;
- Рефик Бибер, шеф Одсјека за финансијске и материјалне послове из Министарства одбране БиХ;
- Фадил Фатић из Агенције за статистику БиХ;
- Стивен Ли, консултант, Елма Кадић, савјетник, Амила Ибархимовић и Јасна Драгичевић, сарадници у Мисији ОЕБС-а у БиХ;
- Драгица Хинић, привремени секретар Комисије за финансије и буџет и
- Нина Лаковица, сарадник у Истраживачком центру ПСБиХ.

Сједници је предсједавао Садик Бахтић, предсједавајући Комисије.

За сједницу је предложен слједећи

ДНЕВНИ РЕД

1. Верификовање Записника са 2. сједнице Комисије за финансије и буџет;
2. Разматрање Извјештаја о ревизији финансијског пословања институција БиХ за 2005. годину (сачинилац: Канцелариј за ревизију финансијског пословања институција БиХ);

3. Разматрање Извјештаја о ревизији Извјештаја о извршењу Буџета институција БиХ за 2005. годину (сачинилац: Канцеларија за ревизију финансијског пословања институција БиХ);
4. Текућа питања.

Предложени дневни ред чланови Комисије усвојили су једногласно.

Ад. - 1. Усвајање Записника са 2. сједнице Комисије за финансије и буџет

Чланови Комисије једногласно су усвојили Записник са 2. сједнице Комисије за финансије и буџет.

Ад. - 2. Разматрање Извјештаја о ревизији финансијског пословања институција БиХ за 2005. годину (сачинилац: Канцеларија за ревизију финансијског пословања институција БиХ)

Миленко Шего дао је основне напомене у вези са ревизорским извјештајима за 2005. годину. Истакнуо је да је напредак евидентан, те да је у принципу реализовано 50% ревизорских преопрука из претходних година. У сваком случају треба интензивно радити на имплементацији свих датих препорука.

Садик Бахтић потом је предложио да представници институција, који су позвани на ову сједницу, дају потребне информације и изјашњења у вези са оцјенама и препорукама датим у ревизорским извјештајима за 2005. годину.

Драго Калембер, представник **Уставног суда БиХ**, укратко је информисао шта је ова институција у међувремену учинила на отклањању уочених неправилности. Истакнуо је да су сачинили Нацрт правилника о интерној контроли, те да слиједи поступак његовог усвајања. Расписани су и интерни огласи како би Уставни суд БиХ, као правни слједник, преузео тим путем запослене из некадашње Комисије за људска права, а сагласно потписаном споразуму о њиховом преузимању. У односу на планирање буџета, често због објективних околности, одређена средства остају нереализована те се пребацују и користе у друге сврхе. Као примјер, навео је случај неизбора судија, за чије су плате планирана средства, а која остају непотрошена. Неправилности у дијелу набавки робе и услуга су у међувремену отклоњене и набавке се врше у складу са Законом о јавним набавкама.

У односу на примједбе ревизије дате на пословање **Дирекције ЦИПС-а**, уводне напомене дао је **Садик Бахтић**, који је иначе био задужен за њихову обраду. Истакнуо је примједбе у вези са инвентуром робе, јавним набавкама, те некавалитетним планирањем буџета и потребу за штампањем нових пасоша. Нагласио је да је неопходно да наведена институција реализује све раније дате препоруке ревизије, спроводи интерну контролу, донесе правилник о накнадама запослених, регулише питање уговора о закупу станова, на законски начин фактурише канцеларијски материјал. Такођер, Министарство финансија и трезора БиХ треба цијели процес, који се односи на све буџетске кориснике, усмјеравати на израду потребних акта, а прије свега правилника о финансијском извјештавању.

Синиша Маџан информисао је о реализованим активностима на исправци уочених неправилности у раду Дирекције ЦИПС-а. Као претходно питање за отклањање свих неправилности, навео је неопходност регулисања правног статуса ове институције. Дат је предлог да се Дирекција дефинише као самостална управна организација. Дирекција је функционисала пола године без директора, а тренутно нема запосленог финансијског директора и Службу за финансије, те је неопходно урадити систематизацију радних мјеста и прилагодити број извршилаца стварним потребама. Ова систематизација је у фази израде. Тренутно Дирекција ради на око 300 локација, што је још једна од потешкоћа. Потом је

навео да су отклоњене неправилности везане за попис, за непрописне исплате изразом потребних критерија, јавне набавке и сл.

Драган Кулина нагласио је чињеницу да ова институција има само двадесетак стално запослених, док више од 100 лица ради по основу уговора о дјелу, што представља изузетан проблем. Стога препоручује да Савјет министара БиХ предложи закон о рјешавању правног статуса Дирекције. На крају је нагласио да су ипак евидентна побољшања уочена и констатована у ревизорском извјештају за 2006. годину, који ће бити брзо достављен.

Саво Ерић такође је нагласио да је питање нерегулисаног правног статуса Дирекције велики проблем, који би требало хитно ријешити.

Синиша Мацан на крају је нагласио да је у процедури Закон о централној евиденцији и размјени података, који је веома битан и за рад и статус Дирекције. Дирекција је припремила предлог којим се у дијелу тог закона покушава ријешити питање њеног статуса.

Рефик Бибер из Министарства одбране БиХ укратко је информисао о низу корака предузетих ради исправљања уочених неправилности из претходних година.

Лазар Продановић упитао је да ли је ова институција имплементирала све дате ревизијске препоруке, те да ли је добавила мишљење о предлогу свог финансијског плана.

Рефик Бибер потом је одговорио да се већина примједба и преопрука односила на пословање у 2004. години, тако да су отклоњене неправилности у вези са разграничењем овлашћења, планирањем буџета, урађени су правилници о платама и накнадама, о обуци и усавршавању запослених, уведени су контролни механизми у представништвима у иностранству. Обавља се контрола материјално-финансијске документације, а набавка робе и услуга врши се у складу са законским одредбама. Потребно је урадити још неке правилнике, као што су правилници о материјално-финансијском пословању, о систему интерне контроле, упутство о пословању МОБиХ и ОСБиХ. Ови правилници и упутства су у фази израде и треба им дати приоритет. Потом је нагласио и неке проблеме који доводе до неправилности у раду, као што су недостатак потребног броја извршилаца у Сектору за материјално-финансијско пословање, те недефинисано питање власништва над имовином и опремом између државе и ентитета.

Миленко Шего нагласио је потом да се, након обављене ревизије пословања за 2006. годину, стање у овој институцији може сматрати задовољавајућим.

Садик Бахтић, у својству задуженог обрађивача ревизорског извјештаја **Регулаторне агенције за комуникације (РАК)**, истакнуо је неправилности које би ова институција морала исправити. Неправилности се односе на процес јавних набавки, систем интерних контрола, правилник о начину финансирања и изради завршних финансијских извјештаја, те потреби ангажовања на пословима наплате укупних потраживања.

Винко Дугоњић из РАК-а навео је проблеме у процесу јавних набавки, те истакнуо да је предузет низ корака да се неправилности отклоне. Најбољи начин за отлањање неправилности био би формирање заједничке комисије за јавне набавке за све буџетске кориснике. Систем интерних контрола регулисан је Правилником и такође је побољшан у међувремену. Отклоњен је и пропуст који се односио на вишак прихода над расходима. Иначе, годишњи приходи крећу се око 10 милиона КМ, а проценат наплате је 99%. У односу на потраживања која се односе на доприносе, сачинили су инструкцију за покретање судских спорова, како би се и то питање ријешило.

Садик Бахтић истакнуо је даље неправилности уочене у извјештају **Државне граничне службе (ДГС)**. Ове неправилности односе се на јавне набавке, потребу израде реалног буџета, те систем интерних контрола.

Мустафа Овчина из ДГС-а, у дијелу који се односи на потребу планирања реалног буџета, истакнуо је да је ДГС-у, приликом одобравања Буџета за 2005. годину, одмах недостајало средстава, те нису могли планирати на најбољи начин. При томе су урадили и интерни програм штедње, који је садржавао рационализацију свих трошкова. Оваква ситуација била је до октобра, када је донесен ребаланс буџета и потом расписан тендер за набавку

униформи. Тај процес трајао је до краја године, а на тендер се пријавило више понуђача. Комисија за јавне набавке одбацила је знатан број захтјева понуђача, те су остале у процедури свега једна до двије понуде. Како се ДГС-у журило, размотрано је да ли треба поновити тендер или наставити са процедуром са недовољним бројем понуђача, а што је на крају и учињено. Основна примједба ревизије односила се на то питање.

У вези са **Агенцијом за статистику**, **Садик Бахтић** информисао је да су се основне примједбе ревизије односиле на систем интерних контрола, планирање буџета и програм посебних намјена.

Фадил Фатић, из Агенције, истакнуо је да су у Агенцији предузели низ радњи и донијели одговарајуће акте, како би отклонили уочене неправилности. Урађен је Правилник о интерној контроли и ревизији, именован је интерни ревизор, урађен је адекватан систем планирања и финансијског извјештавања. Постојали су објективни проблеми у процесу планирања буџета, због трошкова селидбе и адаптације зграде, те недовољног броја запослених. Сви недостаци су отколоњени, тренутно раде у новом простору, а примљено је 11 нових лица. Највише проблема у правилном буџетирању проузроковала је анкета о потрошњи у домаћинствима које је финансирала Влада Италије, с обзиром да је буџетска година у тој земљи другачија него у БиХ.

Након информација које су дали представници наведених институција, **Садик Бахтић** предложио је да Комисија покуша формулисати одређене закључке који би били заједнички за све институције.

Предложио је потом да се прије свега усвоји **закључак** којим се од Управе за индиректно опорезивање захтијева изјашњење о разлозима неприсуствовања наведеној сједници Комисије. Овај предлог закључка усвојен је једногласно.

Даље је предложио да се ураде појединачне препоруке за сваког буџетског корисника, осим за оне који су пословали позитивно, те да се донесе јединствен закон о платама и накнадама у институцијама БиХ. У процесу ревизије, Комисија треба дати пуну подршку Канцеларији за ревизију и подржава његов рад у потпуности. Ови предлози прихваћени су једногласно.

Лазар Продановић нагласио је да би требало нагласити да Комисија подржава у потпуности препоруке ревизије, те инсистирати на одговорности оних корисника који нису имплементирали дате препоруке. Такође, пошто се одређене препоруке појављују код већине буџетских корисника, требало би их класификовати у збирном комисијском коментару ревизије. Потом је предложио да једна од тих препорука буде обавезна досљедна примјена Закона о јавним набавкама у процесу јавних набавки. Ови предлози су прихваћени.

Саво Ерић нагласио је да би требало препоручити да сви буџетски корисници који нису урадили систематизацију радних мјеста то ураде што прије. Сагласан је са предлогом за формирање јединствене комисије за јавне набавке на нивоу БиХ.

Драган Кулина истакнуо је да је Агенција за јавне набавке припремила измјене Закона о јавним набавкама ради централизације набавки.

Послије расправе, договорено је да за наредну сједницу чланови Комисије припреме појединачне препоруке за сваког буџетског корисника. На тој сједници требало би да Комисија оконча свој дио посла и предложи Дому своје ревизорске извјештаје за 2005. годину.

Ад. - 3. Разматрање Извјештаја о ревизији Извјештаја о извршењу Буџета институција БиХ за 2005. годину (сачинилац: Канцеларија за ревизију финансијског пословања институција БиХ)

Након краће расправе, чланови Комисије заузели су јединствен став да се Извјештај о ревизији Извјештаја о извршењу Буџета институција за 2005. годину разматра заједно са осталим ревизорским извјештајима за 2005. годину.

Ад. - 4. Текућа питања

У оквиру ове тачке, чланови Комисије информисани су да су позвани на семинар о анализи Закона о акцизама, који организује Комисија за спољну трговину и царине.

Секретар Комисије
Драгица Хинић

Предсједавајући Комисије
Садик Бахтић