

Broj: 01-45-422/22-1
Sarajevo, 07.04.2022. godine

- 1. PARLAMENT FEDERACIJE BOSNE I HERCEGOVINE
DOM NARODA**
n/p Tomislav Martinović, predsjedavajući
- 2. PARLAMENT FEDERACIJE BOSNE I HERCEGOVINE
PREDSTAVNIČKI DOM**
n/p Mirsad Zaimović, predsjednik
- 3. PREDSJEDNIK FEDERACIJE BOSNE I HERCEGOVINE**
n/p Marinko Čavara, predsjednik
- 4. VLADA FEDERACIJE BOSNE I HERCEGOVINE**
n/r Fadil Novalić, premijer
- 5. PARLAMENTARNA KOMISIJA ODGOVORNA ZA REVIZIJU
PARLAMENTA FEDERACIJE BOSNE I HERCEGOVINE**

PREDMET: *Program mjera i aktivnosti o poduzetim aktivnostima i statusu poduzetih aktivnosti na provođenju i otklanjanju preporuka datih u finansijskoj reviziji Federalnog ministarstva pravde za 2020. godinu od strane Ureda za reviziju institucija Federacije Bosne i Hercegovine*

Dana, 23.03.2022. godine, Federalno ministarstvo pravde zaprimilo je akt sekretara Vlade Federaciji Bosne i Hercegovine, broj: 03-04-131/2022 od 17.03.2022. godine., a u vezi s Izvještajem Parlamentarne komisije odgovorne za reviziju o revizorskim izvještajima revidiranih subjekata i korisnika Budžeta Federacije Bosne i Hercegovine za 2020. godinu.

U skladu s navedenim u prilogu ovog akta dostavljamo Vam Program mjera i aktivnosti o poduzetim aktivnostima i statusu poduzetih aktivnosti na provođenju i otklanjanju preporuka datih u finansijskoj reviziji Federalnog ministarstva pravde za 2020. godinu od strane Ureda za reviziju institucija Federacije Bosne i Hercegovine

Isti čini sastavni dio godišnjeg programa rada Federalnog ministarstva pravde za 2022. godinu i biti će postavljen na web stranici ovog ministarstva.

S poštovanjem,

Prilog: kao u tekstu


MINISTAR
Mato Jozić

Program aktivnosti i mjera na provođenju preporuka datih u finansijskoj reviziji Federalnog ministarstva pravde za 2020. godinu od strane Ureda za reviziju institucija Federacije Bosne i Hercegovine

<i>Red. br.</i>	<i>Preporuka data u prethodnom Izveštaju o finansijskoj reviziji</i>	<i>Aktivnosti koje je moguće provesti tokom 2022. godine</i>	<i>Aktivnosti koje je moguće pokrenuti tokom 2022. godine</i>	<i>Izjašnjenje o postupanju po datoj preporuci</i>
1.	Pravilnik o unutrašnjoj organizaciji Ministarstva uskladiti sa zakonskim i drugim propisima, kako bi se uspostavila odgovarajuća organizacijska struktura koja osigurava uspješno i efikasno obavljanje poslova.	Aktivnosti pokrenute u 2021. godini, a realizacija u 2022. godini		Pravilnik o unutrašnjoj organizaciji Ministarstva je usklađen sa zakonskim i drugim propisima, a potvrda za isto je i mišljenje Ureda za zakonodavstvo koje se dostavlja Vladi Federacije BiH prilikom usvajanja Pravilnika. Federalno ministarstvo pravde će u narednom periodu vršiti unos faktura, temeljnica kroz sistem Trezora za tri KPZ-a i to Bihać, Busovača i Orašje, kao i unos plata za četiri KPZ-a i to Bihać, Busovača, Orašje i Mostar, a sve dok FMF ne dodjeli licence za isto navedenim KPZ-aima.
2.	Prilikom organizacije rada Ministarstva osigurati razdvajanje dužnosti planiranja, provođenja postupaka javnih nabavki, te obavljanja interne revizije, s ciljem unapređenja sistema internih kontrola.	Aktivnosti pokrenute u 2021. godini, a realizacija u 2022. godini nakon usvajanja Budžeta i upošljavanja internih revizora		Mišljenja smo da preporuka u kojoj se naglašava potreba razdvajanja dužnosti planiranja nije dobro odmjerena. Provođenje postupaka javnih nabavki, te obavljanja interne revizije je sistem planiranja koji obuhvata sve sektore i službe Ministarstva, a u provođenju javnih nabavki i interne revizije nužno je da učestvuju pravnici, ekonomisti i drugi eksperti. Tim za internu reviziju kada provodi internu reviziju za Ministarstvo isključuje uposlenike Ministarstva odnosno internu reviziju provode vanjski članovi Tima.
3.	Potrebno je staviti van snage odluku o formiranju Tima za internu reviziju.	Aktivnosti pokrenute u 2021. godini, a realizacija u 2022. godini nakon usvajanja Budžeta i upošljavanja internih revizora		Realizaciju ove preporuke moguće je izvršiti tek kada se osiguraju sredstva u Budžetu Federalnog ministarstva pravde za upošljave internih revizora i Budžetom poveća broj uposlenih. Do tada imenovani Tim za internu reviziju omogućava izvršavanje interne revizije jer u protivnom tu obavezu ne bismo mogli izvršavati.

4.	Poduzeti aktivnosti na popunjavanju radnih mjesta u Jedinici za internu reviziju, s ciljem uspostave funkcije interne revizije u skladu sa Zakonom o internoj reviziji u javnom sektoru u FBiH i Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji.	Aktivnosti pokrenute u 2021. godini, a realizacija u 2022. godini nakon usvajanja Budžeta i upošljavanja internih revizora		Kada se osiguraju sredstva u Budžetu Federalnog ministarstva pravde za upošljave internih revizora i poveća broj uposlenih Budžetom.
5.	Izvršiti analizu unutrašnjih organizacija federalnih ministarstava i drugih tijela federalne uprave s ciljem unapređenja njihovog rada i organizacije i efikasnog rukovođenja, u skladu sa zaključkom Vlade FBiH.		Aktivnosti će se pokrenuti u 2022. godini	Analiza unutrašnjih organizacija za koju je zadužen Zavod za javnu upravu vrši se u skladu s raspoloživim ljudskim resursima i Budžetom odobrenih sredstava za ove namjene. Realizacija ove preporuke je usporena s obzirom da je u Zavodu za Javnu Upravu trenutno uposleno tri službenika.
6.	Uspostaviti suštinsku kontrolu i praćenje realizacije zaključenog ugovora o pružanju usluga iznajmljivanja softvera za elektronski nadzor osuđenih osoba za potrebe Ministarstva i kazneno-popravnih zavoda FBiH.	Aktivnosti pokrenute u 2021. godini u skladu s nalazom Ureda za reviziju		Ovo Ministarstvo je uspostavilo suštinsku kontrolu i prati realizaciju zaključenog Ugovora o pružanju usluga iznajmljivanja softvera za elektronski nadzor osuđenih osoba za potrebe Federalnog ministarstva pravde i kazneno-popravnih zavoda FBiH. Napominjemo ovo Ministarstvo je kontinuirano pratilo izvršenje ugovora kroz Službu za financijsko računovodstvene poslove, a sada prati kroz Sektor za izvršenje krivičnih sankcija. Također napominjemo izdržavanje kazne zatvora putem elektronskog nadzora isključivo provode kazneno-popravnici zavodi. Kontrola se sprovodi na način da Sektor izvršenja za određeni mjesec dostavi spisak osoba pod elektronskim nadzorom na potvrđivanje u kazneno-popravne zavode. Poslije provjere i dobijene potvrde od KPZ obavijesti se dobavljač da može ispostaviti fakturu za taj mjesec. Kada faktura dođe u ovo Ministarstvo na osnovu gore navedenog ista se ovjerava u Sektoru za izvršenja krivičnih sankcija i dostavlja na računsku provjeru Službi za finansijko računovodstvene poslove.
7.	Izdatke po osnovu tekuće rezerve u Godišnjem izvještaju o izvršenju budžeta iskazivati na poziciji rashoda na koju se odnosi.	Aktivnosti provedene u 2021. godini		

8.	Internim aktom urediti postupak odabira i imenovanje članova komisija, s ciljem osiguranja transparentnosti njihovog odabira, u skladu sa zakonskim i ostalim propisima.	Aktivnosti provedene		Imenovanje komisija je isključivo u nadležnosti rukovoditelja. Materijalnim zakonskim propisima su utvrđene obaveze i prava imenovanja pojedinih komisija čijih odredbi se ministarstvo apsolutno i u potpunosti pridržavalo. Sva tijela uprave moraju raditi sukladno propisima, donositi podzakonske propise, ako su zakonom ovlašteni donositi iste propise i to u granicama datih ovlaštenja, a ne suprotno zakonima kako revizori preporučuju u ovom slučaju. Tražit će se rješenja za još većom transparentnošću.
9.	Osigurati dokumentaciju kojom se dokazuje da imenovani članovi komisija ispunjavaju uslove utvrđene zakonskim propisima.		Aktivnosti pokrenuti u 2022. godini	
10.	Preispitati formiranje radnih tijela i komisija koje se finansiraju iz budžeta, u koje su imenovani zaposlenici Ministarstva.	Aktivnosti provedene		Pridržavamo se svih zakonskih i podzakonskih propisa. Rješenjima o imenovanju utvrđeni su zadaci komisija, a isti nisu obaveze iz redovnog radnog odnosa. Rad komisija se obavlja van radnog vremena. I ovo ministarstvo, kao i sva druga ministarstva do donošenja novih propisa o obračunu poreza i doprinosa će rad komisija tretirati kao samostalnu djelatnost i u skladu s istim i vršiti obračun.
11.	Obračun poreza i doprinosa na naknade nastale po osnovu nesamostalne djelatnosti za zaposlenike Ministarstva vršiti na način propisan Zakonom o porezu na dohodak, Zakonom o doprinosima i njihovim provedbenim aktima.	Aktivnost trenutno nije provodiva	Aktivnost trenutno nije provodiva	Postupa se po trenutnoj instrukciji Federalnog ministarstva finansija. Ukoliko dođe do izmjene zakonskog propisa koji je u nadležnosti Federalnog ministarstva finansija, pristupit će se obračunu svih poreza i doprinosa kao i na plaće.
12.	Za obavljanje poslova utvrđenih Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji angažovanje izvršilaca vršiti u skladu sa Zakonom o državnoj službi u FBiH.	Aktivnosti provedene		Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji angažovanje izvršilaca se vrši u skladu sa Zakonom o državnoj službi u FBiH.
13.	Izvršiti analizu troškova nastalih izdavanjem časopisa „Pravna misao“ i uskladiti troškove izrade sa ostvarenim prihodima, kako bi oni		Aktivnosti će se pokrenuti u 2022. godini	Ministarstvo je po pitanju izrade časopisa „Pravna misao“ poduzelo sve aktivnosti oko smanjenja izdataka za isto, te vas ponovo napominjemo slijedeće: Časopis „Pravna misao“ predstavlja kontinuirani nastavak časopisa „Narodna uprava“ koji je izlazio od

	<p>predstavljali osnovu za isplatu naknada za izdavanje časopisa.</p>		<p>1950. godine, a koji se pod nazivom „Pravna misao“ izdaje od 1969. godine i čije izdavanje nije prekinuto niti u vrijeme ratnih dejstava. Časopis je uvršten i u međunarodne baze podataka EBSCO i Ulrichsweb Global Serials Directory, najveći svjetski katalog časopisa i drugih srodnih izdanja.</p> <p>Izdavanje časopisa nema za cilj komercijalnu osnovu, odnosno stvaranje profita, već upoznavanje javnosti sa naučnim i stručnim dostignućima u oblasti prava, što je od neprocjenjive vrijednosti za praktičare koji primjenjuju pravo, između ostalog i u javnoj upravi u Bosni i Hercegovini.</p> <p>Prema ranijim preporukama revizije, troškovi izdavanja časopisa su smanjeni u odnosu na prethodne godine, a na način da su članovima Redakcije smanjene naknade, recenzentima smanjene naknade po kartici teksta, autorima za objavljene radove se uopće ne isplaćuju naknade. Troškovi izdavanja časopisa su smanjeni, i to za 50%, ali se kontinuirano smanjuje i broj radova koje autori dostavljaju na objavu i time časopis gubi i kvalitetu, po kojoj je bio prepoznatljiv, te se dovodi u pitanje i opstanak časopisa.</p> <p>Ministarstvo poduzima aktivnosti na usklađivanju troškova izrade časopisa „Pravna misao“ sa ostvarenim prihodima kontinuiranim promoviranjem časopisa, međutim zbog opće krize je broj pretplatnika smanjen, te ostvareni prihodi ne mogu predstavljati temelj za isplatu naknada i ne mogu se stvoriti uvjeti za financiranje časopisa iz vlastitih sredstava. Posebno ističemo da u narednom periodu planiramo sve tekstove koje objavljujemo u časopisu, putem naše WEB stranice učiniti dostupnim široj javnosti, što je i cilj izdavanja časopisa, a što bi dodatno moglo smanjiti prihode. Izdavanje časopisa je nadležnost Zavoda za javnu upravu koji je u sastavu Ministarstva, a ta nadležnost proizilazi iz zakona, a sredstva za obavljanje</p>
--	---	--	--

				poslova iz nadležnosti organa uprave i upravnih organizacija osiguravaju se iz Budžetu Federacije BiH, te se i izdavanje časopisa u potpunosti treba finansirati iz Budžeta. U tom cilju je Federalno ministarstvo pravde uputilo zahtjev Federalnom ministarstvu financija za otvaranje šifre projekta koja će se odnositi samo na izdatke vezane za časopis „Pravna misao“.
14.	Plan javnih nabavki sačinjavati na način da daje jasne i precizne podatke o broju i vrijednosti postupaka javnih nabavki koje će se provoditi.	Aktivnost je provedena u 2021. godini, a odnosila se na Plan zajedničkih javnih nabavki		Federalno ministarstvo pravde proces planiranja javnih nabavki i Plan javnih nabavki provodi i sačinjava u skladu sa članom 17. Zakona o javnim nabavkama.
15.	Tendersku dokumentaciju sačinjavati na način da sadrži sve informacije, shodno članu 53. Zakona o javnim nabavkama.	Aktivnost je provedena		Tenderska dokumentacija se sačinjava u skladu sa članom 53. Zakona o javnim nabavkama.
16.	Preporučujemo da se izvrši ispitivanje tržišta i analiza isplativosti kupovine elektronskih narukvica, uzimajući u obzir visinu godišnjih izdvajanja iz budžetskih sredstava za njihovo iznajmljivanje.		Provest će se ponovno ispitivanje tržišta u 2022. godini prije pokretanja novog postupka javne nabavke	Federalno ministarstvo pravde je u više navrata vršilo analize po ovom pitanju, što smo Uredu za reviziju i ranije obrazlagali i dokumentovali kroz cijenu koštanja dana osuđene osobe u zatvora koja iznosi 62 KM, a elektronska narukvica-iznajmljivanje cc 20 KM. Kupovina narukvica traži kupovinu softvera, održavanje softvera, upošljavanje uposlenih na održavanju, kupovinu narukvica kao opreme, održavanje istih, tako da to traži dugogodišnja velika kapitalna ulaganja, te isto smatramo neopravdanim u ovom momentu.
17.	Potrebno je u postupku ocjene dostavljenih ponuda dobavljača, u slučaju kada ne ispunjavaju zahtjeve iz tenderske dokumentacije, postupati u skladu sa članom 68. Zakona o javnim nabavkama;	Aktivnost je provedena u samom postupku		Federalno ministarstvo pravde postupa u skladu sa članom 68. Zakona o javnim nabavkama kod ocjene dostavljenih ponuda od strane dobavljača. Nejasna preporuka Uredu za reviziju.
18.	U slučaju ulaganja žalbi na provedene postupke javnih nabavki postupati u skladu s članom 110. Zakona o javnim nabavkama.	Aktivnost je provedena u postupku nabavke		Federalno ministarstvo pravde postupa u skladu sa članom 110. Zakona o javnim nabavkama. Federalno ministarstvo pravde u formi obavijesti obavještava potencijalne ponuđače o obustavljanju aktivnosti.