

Broj 01-45-3319-/21-3
Sarajevo, 05.07.2022. godine

12 -07- 2022

1. **URED ZA REVIZIJU INSTITUCIJA U
FEDERACIJI BOSNE I HERCEGOVINE**
Ul. Ložionička br. 3.
SARAJEVO

2. **FEDERALNO MINISTARSTVO FINANSIJA
FEDERALNO MINISTARSTVO FINANSIJA**
SARAJEVO

Federacija Bosne i Hercegovine
FEDERALNO MINISTARSTVO FINANSIJA
FEDERALNO MINISTARSTVO FINANSIJA

| | | | |
|---------------------------------|-----------------------|------------|--------------|
| KUMULACIJSKI BROJ: 12 -07- 2022 | | | |
| godišnja jedinica | Klasifikaciona oznaka | Redni broj | Broj priloga |
| | | | |

PREDMET: Očitovanje na Konačan izvještaj o finansijskoj reviziji
Federalnog ministarstva pravde za 2021. godinu

VEZA: Vaš akt broj: 06-11-1-2719-8/21 od 26.05.2022. godine

Federalno ministarstvo pravde razmotrilo je Konačni izvještaj o finansijskoj reviziji za 2021. godinu, te u skladu sa članom 16. tačka 3. Zakona o reviziji institucija u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije BiH", broj 22/06), po datim preporukama, daje sljedeće

OČITOVANJE obavijest o poduzetim aktivnostima

Nakon prijema Nacrta izvještaja o finansijskoj reviziji ministarstva za 2021. godinu, Federalno ministarstvo pravde je u ostavljenom roku dostavilo očitovanje dopisom, broj: 01-45-3319-/21-2 od 17.05.2022. godine. U skladu s navedenim ovo ministarstvo ostaje pri svom prvobitnom izjašnjenju na Nacrt izvještaja.

Osnov za izražavanje mišljenja o usklađenosti:

1. Jedinica za internu reviziju koja treba obavljati internu reviziju Ministarstva i svih sedam kazнено-popravnih zavoda nije uspostavljena u skladu sa Zakonom o internoj reviziji u javnom sektoru u FBiH i Pravilnikom o kriterijima za uspostavljanje jedinica za internu reviziju u javnom sektoru u FBiH (tačka 4. Izvještaja);

Pravilnikom o izmjenama i dopunama pravilnika o unutarnjoj organizaciji Federalnog ministarstva pravde od siječnja/januara 2018. godine sistematizirana je Jedinica interne revizije, a u skladu sa preporukom Ureda za reviziju institucija Federacije BiH.

Ovo ministarstvo nije izvršilo popunu sistematizirane Jedinice interne revizije iz razloga što nije bilo odobrenih sredstava Budžetom za popunu ovih radnih mjesta.

2. Imenovanje članova komisija za utvrđivanje prijedloga liste vještaka, polaganje pravosudnog ispita, stručnog upravnog ispita i ispita za stalne sudske tumače nije vršeno u skladu s načelom transparentnosti utvrđenim Zakonom o budžetima u FBiH, kao i zakonskim i podzakonskim propisima kojima su regulisane ove oblasti (tačka 7.1.2.3 Izvještaja)

Imenovanje članova komisija za utvrđivanje prijedloga liste vještaka, polaganje pravosudnog ispita, stručnog upravnog ispita i ispita za stalne sudske tumače je vršeno u skladu sa zakonskim propisima iz ovih oblasti kojima su ispoštovane sve predviđene procedure i isti ne predviđaju donošenje internih akata o izboru i imenovanju članova komisija.

U skladu s gore navedenim, napominjemo još i to da 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.

Osvrt na rezime datih preporuka

1. Preispitati odredbe Pravilnika o unutrašnjoj organizaciji u dijelu potrebnog broja izvršilaca, uvažavajući zakonski date nadležnosti Ministarstvu.

U toku su aktivnosti započete u 2022. godini na preispitivanju odredaba Pravilnika o unutrašnjoj organizaciji.

2. Evidenciju radnog vremena voditi u skladu s Pravilnikom o sadržaju i načinu vođenja evidencije o radnicima i drugim licima angažovanim na radu.

Urađena nova Instrukcija o načinu vođenja evidencije o radnom vremenu uposlenika za Federalno ministarstvo pravde u skladu s Pravilnikom o sadržaju i načinu vođenja evidencije o radnicima i drugim licima angažovanim na radu.

3. Uspostaviti Jedinicu za internu reviziju u skladu sa Zakonom o internoj reviziji u javnom sektoru u FBiH i staviti van snage Odluku o formiranju Tima za internu reviziju.

Ovo ministarstvo nije izvršilo popunu sistematizirane Jedinice interne revizije iz razloga što nije bilo odobrenih sredstava Budžetom za popunu ovih radnih mjesta. 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. Voditi ažurne evidencije o inspekcijskim nadzorima, te uspostaviti nadzor prema kantonalnim i federalnim organima uprave u vezi podnošenja godišnjeg izvještaja o rješavanju upravnih stvari u upravnom postupku i poduzimanju odgovarajućih mjera u skladu s odredbama Zakona o upravnom postupku.

Upravni inspektorat, kao što je navedeno u nacrtu izvještaja, vodi evidencije ali po mišljenju revizije iz tih evidencija ne može se vidjeti broj nadzora vezanih za drugostupanjska rješavanja u pojedinačnim institucijama. Upravni inspektorat smatra da je veoma teško voditi takve evidencije s obzirom na jako velik broj institucija nad kojima se vrši nadzor i širok spektar nadležnosti međutim ovaj upravni inspektorat, kao što smo već predočili Uredu za reviziju, formirao je posebnu evidenciju iz koje će se moći vidjeti ti podatci. Upravni inspektorat postupa sukladno godišnjem planu rada koji je sastavni dio Plana rada Ministarstva, postupa uvijek po službenoj dužnosti. Činjenica je da se veoma veliki broj nadzora vrši na inicijativu predstavnika građana, ali vrši se i po inicijativi drugih institucija, organa i ovog ministarstva te smatramo da ne stoje primjedba revizije. Kad je u pitanju primjena odredbe članka 294.

Zakona o upravnom postupku smatramo da nije isključivo u nadležnosti upravnog inspektorata, ali prihvaćamo sugestiju i po istoj smo spremni pojačati aktivnosti po istom.

5. Izvršiti analizu unutrašnjih organizacija federalnih ministarstava i drugih tijela federalne uprave s ciljem unapređenja njihovog rada i organizacije i osiguranja efikasnog rukovođenja, u skladu sa zaključkom Vlade FBiH

Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji "Zavod za javnu upravu" u Sektoru za koordinaciju reforme javne uprave sistematizovano je pet radnih mjesta, od čega nije popunjeno nijedno što predstavlja jedan od razloga blokade nastavka procesa reforme javne uprave u Federaciji BiH to jest realizovati aktivnosti utvrđene Akcionim planom za reformu javne uprave, kao i detaljne analize unutrašnjih organizacija federalnih ministarstava i drugih tijela federalne uprave s ciljem unapređenja njihovog rada i organizacije i osiguranja efikasnog rukovođenja, u skladu sa zaključkom Vlade FBiH.

7. Internim aktom urediti postupak odabira i imenovanje članova komisija s ciljem transparentnog odabira, te osigurati dokumentaciju kojom se dokazuje da imenovani članovi ispunjavaju uslove u skladu sa zakonskim i ostalim propisima.

Imenovanje članova komisija je vršeno u skladu sa zakonskim propisima kojima su ispoštovane sve predviđene procedure i isti ne predviđaju donošenje internih akata o izboru i imenovanju članova komisija. U skladu s gore navedenim, napominjemo još i to da 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. Tražit će se rješenja za još većom transparentnošću.

8. Formiranje radnih tijela i komisija koje se finansiraju iz budžeta, a u koje su imenovani zaposlenici Ministarstva vršiti u skladu s Uredbom o načinu osnivanja i utvrđivanju visine naknade za rad radnih tijela osnovanih od strane Vlade FBiH i rukovodilaca federalnih organa državne službe

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. Treba razgraničiti da li su to komisije koje kontinuirano rade ili su to povremene komisije.

9. Za obavljanje poslova utvrđenih Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji angažovanje izvršilaca vršiti u skladu sa Zakonom o državnoj službi u FBiH i Zakonom o namještenicima u organima državne službe u FBiH

Za obavljanje poslova utvrđenim Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji angažovanje izvršilaca se vrši u skladu sa Zakonom o državnoj službi u FBiH. i Zakonom o namještenicima u organima državne službe u FBiH.

10. Izvršiti analizu troškova nastalih izdavanjem časopisa „Pravna misao“ i uskladiti troškove izrade sa ostvarenim prihodima, kako bi oni predstavljali osnovu za isplatu naknada za izdavanje časopisa.

Napominjemo, kao i za svaki raniji izvještaj, da se sredstva za izdavanje časopisa „Pravna misao“ trebaju osigurati u Budžetu Federacije i da izdavanje časopisa nema komercijalni karakter, već se radi o časopisu za pravnu teoriju i praksu i radi se o nadležnosti Zavoda za javnu upravu koja je propisana Zakonom o federalnim ministarstvima i drugim tijelima federalne uprave, a za izvršavanje svih nadležnosti potrebno je osigurati sredstva u Budžetu FBiH.

Osim što nije popunjeno radno mjesto državnog službenika za izdavanje časopisa Pravna misao, ugrožavanju njegovog izdavanja doprinose i kontinuirane neopravdane primjedbe Ureda za reviziju, a sve to dovelo je do toga da se časopis od 01.01.2022. godine više ne izdaje. Kako se radi o časopisu za

pravnu teoriju i praksu koji je poznat u međunarodnim pravnim krugovima, opravdano se postavlja pitanje kome je stalo do njegovog ukidanja, odnosno prestanka izdavanja.

11. Sredstva za reprezentaciju koristiti u skladu s Uredbom o reprezentaciji i poklonima u federalnim organima uprave i federalnim upravnim organizacijama

Sredstva za reprezentaciju se koriste u skladu s Uredbom o reprezentaciji i poklonima, a pokrenute su aktivnosti na otklanjanju formalnih nedostataka.

12. Plan javnih nabavki sačinjavati na način da daje jasne i precizne podatke o broju i procijenjenoj vrijednosti postupaka koji će se provoditi, a tendersku dokumentaciju sačinjavati na način da sadrži sve informacije, shodno odredbama Zakona o javnim nabavkama

Federalno ministarstvo pravde proces planiranja javnih nabavki i Plan javnih nabavki provodi i sačinjava u skladu sa članom 17. Zakona o javnim nabavkama.

Navedena Preporuka proistekla je iz dijela Izvještaja (strana 25. Tačka 9.), citiramo: „... konstatovali smo da je Plan sačinjen na način da su, umjesto ukupne procijenjene vrijednosti javne nabavke za cijeli period, uneseni podaci o planiranim vrijednostima koje će se nabavljati u 2021. godini, a postupci nabavke su provedeni u prethodnom periodu.,,

Citirani navod ne samo što je konfuzan nego je i netačan.

Planiranje nabavki se vrši prema odobrenom budžetu i prema ukupnoj vrijednosti pojedinačnih stavki za godinu dana.

Naime na poziciji 6138 –Izdaci za osiguranje (imovine i lica) za 2021. godinu Budžetom su odobrena sredstva u iznosu od 12.000,00 KM. Taj ukupani iznos se stavlja u Plan nabavki i to za osiguranje vozila 9.300,00 KM, (redni broj nabavke 4 –usluge) i osiguranje uposlenih 2.700, 00 KM (redni broj 5-usluge). Postupak osiguranja vozila je pokrenut u 2021. godini na period za tri godine Odlukom o pokretanju postupka u kojoj je procijenjena vrijednost za tri godine 27.900,00 KM. Okvirni sporazum je potpisan na iznos od 23.389,93 KM, a godišnji ugovor na iznos od 7.796,64 KM.

U svojim navodima, isto to konstatujete, uz napomenu da nije adekvatno navedena procijenjena vrijednost ove nabavke.

Ova nabavka kao i Plan nabavki nisu dobro protumačeni. Naime, u Planu javnih nabavki su planirane usluge osiguranja u godišnjem iznosu od 9.300 KM (za 2021.g.) koliko je odobreno budžetom, postupak koji je pokrenut predviđa okvirni sporazum za period 2021- 2024.g. za koji je procijenjena vrijednost iznosila 27.900 KM u momentu pokretanja postupka.

Smatramo da smo postupili ispravno i da ova primjedba ne bi trebala stajati u izvještaju.

U narednom periodu kako ne bi dolazilo do nejasnoća u ovom pogledu, kod izrade planova nabavki u koloni “napomena”, u kojem inače navodima kada je postupak pokrenut stavit ćemo i procijenjenu vrijednost, a sama kolona “procijenjena vrijednost “ sadržavat će naziv “budžetom odobrena sredstva”.

S poštovanjem,

MINISTAR

Mato Jović

