

Privremeni operativni godišnji akcioni plan CHJ MFIT BiH za razvoj i unapređenje sistema internih finansijskih kontrola u institucijama BiH za 2020. godinu

Ciljevi	Planirane mjere/aktivnosti	Nosioci aktivnosti	Pokazatelji uspješnosti	Finansijska sredstva	Rok za realizaciju
	1) Finansijsko upravljanje i kontrola				
1.1. Jačanje kapaciteta za razvoj finansijskog upravljanja i kontrole	1.1.1. Izrada Plana i programa obuke iz oblasti finansijskog upravljanja i kontrole u institucijama BiH za 2020. godinu	CHJ MFIT BiH	Donesen i objavljen Plan i program obuke iz oblasti finansijskog upravljanja i kontrole u institucijama BiH za 2020. godinu	Budžet BiH	30.06.2020. godine
	1.1.2. Realizacija Plana i programa obuke iz oblasti finansijskog upravljanja i kontrole u institucijama BiH za 2020. godinu	CHJ MFIT BiH/institucije BiH	Broj učesnika na obukama iz oblasti finansijskog upravljanja i kontrole	Budžet BiH	31.12.2020. godine
	1.1.3. Usvajanje Smjernica za razvoj upravljačke odgovornosti u institucijama BiH	CHJ MFIT BiH/Projekt unapređenja internih finansijskih kontrola	Usvojen i objavljen akt Smjernice za razvoj upravljačke odgovornosti u institucijama BiH	Sredstva IPA II	30.04.2020. godine
	1.1.4. Utvrđivanje metodologije za procjenu kvaliteta sistema finansijskog upravljanja i kontrole u institucijama BiH	CHJ MFIT BiH/Projekt unapređenja internih finansijskih kontrola	Donesen akt kojim se utvrđuje metodologija za procjenu kvaliteta sistema finansijskog upravljanja i kontrole u institucijama BiH	Sredstva IPA II Budžet BiH	31.12.2020. godine
	1.1.5. Ažuriranje Smjernica za provođenje procesa upravljanja rizicima u institucijama BiH	CHJ MFIT BiH/Projekt unapređenja internih finansijskih kontrola	Usvojen i objavljen ažurirani akt Smjernice za provođenje procesa upravljanja rizicima	Sredstva IPA II	31.12.2020. godine

1.2.Stvaranje preduslova za razvoj upravljanja usmjerenog na ciljeve i rezultate	1.2.1.Unapređenje sistema godišnjeg izvještavanja o sistemu finansijskog upravljanja i kontrole u institucijama BiH	CHJ MFiT BiH/Projekt unapređenja internih finansijskih kontrola	Izrada i testiranje softverske aplikacije za izvještavanje o sistemu finansijskog upravljanja i kontrole u institucijama BiH	Sredstva IPA II Budžet BiH	31.12.2020. godine
	1.2.2.Izrada godišnjeg konsolidiranog izvještaja o sistemu finansijskog upravljanja i kontrole u institucijama BiH za 2019. godinu	CHJ MFiT BiH/institucije BiH	- Izrađen i dostavljen Vijeću ministara BiH godišnji konsolidirani izvještaj o sistemu finansijskog upravljanja i kontrole u institucijama BiH za 2019. godinu - od strane Vijeća ministara BiH usvojen godišnji konsolidirani izvještaj o sistemu finansijskog upravljanja i kontrole u institucijama BiH za 2019. godinu	Budžet BiH	31.03.2020. godine 31.12.2020. godine
	1.2.3.Učešće u ažuriranju podzakonskih akata u oblasti srednjoročnog planiranja s ciljem utvrđivanja metodologije za provođenje upravljanja rizicima u srednjoročnom i programskom planiranju	DEP/MFiT BiH/CHJ MFiT BiH	Objavljeni propisi o postupku srednjoročnog planiranja, praćenja i izvještavanja u institucijama BiH		
1.3.Jaćanje kontrola u cilju osiguranja zakonitosti i pravilnosti u poslovanju	1.3.1.Donošenje i realizacija akcionih planova za unapređenje sistema internih kontrola u institucijama BiH na osnovu preporuka i smjernica CHJ MFiT BiH, preporuka interne revizije, Ureda za reviziju institucija BiH i zaključaka Vijeća ministara BiH	Institucije BiH/CHJ MFiT BiH	Doneseni i provedeni akcioni planovi za unapređenje internih kontrola u institucijama BiH	Budžet BiH	31.12.2020. godine
	1.3.2.Ažuriranje pravilnika o unutrašnjoj organizaciji u cilju dodjele odgovornosti za uspostavu sistema finansijskog upravljanja i kontrole rukovodiocima organizacionih jedinica u institucijama BiH	Institucije BiH	Izmijenjeni pravilnici o unutrašnjoj organizaciji institucija	Budžet BiH	31.12.2020. godine

	1.3.3. Formiranje i redovno ažuriranje Mape poslovnih procesa i Registra rizika u institucijama BiH	Institucije BiH	Formirani i ažurirani obrasci Mape poslovnih procesa i Registra rizika u institucijama BiH	Budžet BiH	31.12.2020. godine
	1.3.4. Izrada godišnjih izvještaja o sistemu finansijskog upravljanja i kontrole u institucijama BiH	Institucije BiH	Popunjeni i CHJ MFIT BiH dostavljeni obrasci godišnjeg izvještaja o sistemu finansijskog upravljanja i kontrole	Budžet BiH	15.02.2020. godine
	1.3.5. Ažuriranje internih procedura u institucijama BiH uzimajući u obzir utvrđene i procijenjene rizike i mjere iz akcionih planova institucija	Institucije BiH	Ažurirane interne procedure	Budžet BiH	31.12.2020. godine
	1.3.6. Tehnička podrška institucijama BiH za unapređenje sistema internih finansijskih kontrola	CHJ MFIT BiH/institucije BiH	Broj održanih konsultacija, radionica, obuka	Budžet BiH	Kontinuirano
	2) Interna revizija (IR)	Nosioci aktivnosti	Indikatori uspješnosti	Finansijska sredstva	Rok za realizaciju
2.1. Uspostava nezavisne funkcije IR u institucijama BiH i unapređenje regulative i metodologije rada IR	2.1.1. Davanje saglasnosti na pravilnike o unutrašnjoj organizaciji institucija BiH - dio o IR	CHJ MFIT BiH	Na osnovu izvršene analize i uvida u dokumentaciju rješavan zahtjev i dato mišljenje	Budžet BiH	31.12.2020. godine
	2.1.2. Davanje saglasnosti na imenovanja rukovodilaca jedinica interne revizije	CHJ MFIT BiH	Na osnovu izvršene analize i uvida u dokumentaciju rješavan zahtjev i dato mišljenje	Budžet BiH	31.12.2020. godine
	2.1.3. Izrada GI IR JIR i podataka za GKI IR	JIR institucija BiH / CHJ MFIT BiH	Pripremljeni od strane JIR i dostavljeni CHJ GI JIR neophodni za pripremu GKI IR za 2019.g.	Budžet BiH	15.02.2020. godine
	2.1.4. Priprema i izrada GKI IR za 2019.g.	CHJ MFIT BiH	Pripremljen i dostavljen MFT i Vijeću ministara BiH godišnji konsolidirani izvještaj IR za 2019. godinu.	Budžet BiH	31.03.2020. godine
	2.1.5. Verifikacija certifikata internih revizora (IR)	CHJ MFIT BiH	Na osnovu izvršene provjere i uvida u dokumentaciju donošenje dokumenta o verifikaciji.	Budžet BiH	31.12.2020. godine
	2.1.6. Certificiranje IR u skladu s Programom obuke i certificiranja internih revizora u institucijama BiH (Program) -	CHJ MFIT BiH	Na osnovu Programa izvršena analiza aktivnosti za certificiranje IR – broj certificiranih IR.	Budžet BiH	31.12.2020. godine

	Nadzor nad provođenjem i razvoj programa obuke za certificiranje internih revizora				
	2.1.7. Obuke organizirane ili podržane od CHJ u okviru obavezne KPE	CHJ MFiT BiH/KO CHJ/Projekt EU "PIFC 3"	Održane obuke / edukacije u okviru KPE koje nose minimalno 10 bodova KPE	Budžet BiH i sredstva IPA II	31.10.2020. godine
	2.1.8. Kontinuirana profesionalna edukacija u skladu s Programom, Odlukom i Uputstvom o KPE	CHJ MFiT BiH / Interni revizori u JIR institucija BiH	Na osnovu izvršene provjere i uvida u dokumentaciju izdat dokument/mišljenje o bodovanju obuka.	Budžet BiH	31.12.2020. godine
	2.1.9. Saradnja s jedinicama interne revizije i tehnička podrška JIR	CHJ MFiT BiH / JIR institucija BiH	Broj održanih sastanaka s predstavnicima JIR.	Budžet BiH	31.12.2020. godine
	2.1.10. Unapređenje sistema izvještavanja IR kroz razvoj softverskih rješenja	CHJ MFiT BiH/Projekt EU "PIFC 3"	U saradnji s ekspertima Projekta pripremljeno softversko rješenje za unapređenje sistema izvještavanja IR.	Budžet BiH i sredstva IPA II	31.12.2020. godine
	2.1.11. Izmjene i dopune Priručnika za internu reviziju sa standardima interne revizije	CHJ MFiT BiH/Projekt EU "PIFC 3"	U saradnji s ekspertima Projekta urađena ažurirana verzija Priručnika.	Budžet BiH i sredstva IPA II	31.12.2020. godine
	2.1.12. Izrada propisa za provjeru kvaliteta rada IR	CHJ MFiT BiH/Projekt EU "PIFC 3"	U saradnji s ekspertima Projekta pripremljena metodologija za kontrolu kvaliteta rada IR.	Budžet BiH i sredstva IPA II	31.12.2020. godine
2.2. Jačanje kapaciteta IR	2.2.1. Uspostavljanje JIR koje imaju minimum potrebnog broja zaposlenih u skladu s propisima i jačanje kapaciteta internih revizora	Institucije BiH / CHJ MFT BiH	Od strane institucija BiH definiranih Odlukom o kriterijima za uspostavljanje JIR u institucijama BiH, kadrovski i funkcionalno uspostavljene JIR.	Budžet BiH	31.12.2020. godine
	2.2.2. Jačanje kapaciteta CHJ MFiT BiH	CHJ MFT BiH / MFT BiH /VM BiH	Zapošljavanje 1 osobe u Odsjeku za razvoj sistema IR CHJ MFT BiH	Budžet BiH	31.12.2020. godine
	3) Centralna harmonizacijska jedinica				
3.1. Razvoj koordinacione	3.1.1. Aktivno učešće u radu KO CJH	CHJ MFiT BiH/CJH RS/CJH F BiH	Redovno održavane sjednice KO CJH	Bužet KO CJH	31.12.2020. godine
	3.1.2. Učešće u planiranju i realizaciji konferencija iz oblasti interne revizije i	KO CJH	Realizirane po jedna konferencija iz oblasti interne revizije i finansijskog	Bužet KO CJH	31.12.2020. godine

uloge CHJ MFiT BiH	finansijskog upravljanja i kontrole u organizaciji KO CJH		upravljanja i kontrole u organizaciji KO CJH		
	3.1.3.Saradnja s Projektom EK o unapređenju internih finansijskih kontrola	CHJ MFiT BiH/institucije BiH/Projekt unapređenja internih finansijskih kontrola	Realizirane aktivnosti u skladu s usaglašenim planom za realizaciju Projekta	Sredstva IPA II	31.12.2020. godine
	3.1.4. Ostvarivanje regionalne saradnje i razmjene iskustava sa CHJ zemalja u okruženju i drugih organizacija i institucija (RESPA, SIGMA, PEM PAL i sl.)	CHJ MFiT BiH/RESPA/SIGMA/PEM PAL...	Učešće predstavnika CHJ MFiT BiH na konferencijama i drugim događajima u organizaciji nadležnih institucija	Budžet BiH/budžet nadležnih institucija	31.12.2020. godine
	3.1.5.Saradnja s Uredom za reviziju institucija BiH	CHJ MFiT BiH/Ured za reviziju institucija BiH	Broj održanih sastanaka/radionica	Budžet BiH	kontinuirano