



BOSNIA AND HERCEGOVINA
MINISTRY OF FINANCE
AND TREASURY

CENTRALNA/SREDIŠNJA HARMONIZACIJSKA JEDINICA
ЦЕНТРАЛНА ХАРМОНИЗАЦИЈСКА ЈЕДИНИЦА

Broj: 04-1-02-5-387-3/18
Sarajevo, 07.12.2018. godine

Na osnovu člana 23. Zakona o ministarstvima i drugim organima uprave Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“, br. 5/03, 42/03, 26/04, 42/04, 45/06, 88/07, 35/09, 59/09, 103/09, 87/12, 6/13, 19/16 I 83/17) i člana 7. Odluke o godišnjem planiranju rada i načinu praćenja i izvještavanja u institucijama Bosne i Hercegovine ("Službeni glasnik BiH", broj 94/14), *direktor Centralne harmonizacijske jedinice Ministarstva finansija i trezora BiH, d o n o s i*

PROGRAMA RADA

**CENTRALNE HARMONIZACIJSKE JEDINICE MINISTARSTVA FINANSIJA I
TREZORA BiH**

ZA 2019. GODINU

I – UVOD

Važan dio reforme javne uprave u Bosni i Hercegovini posvećen je javnim finansijama, a ključni element u ovom području je uspostava sistema Javne interne finansijske kontrole (u daljnjem tekstu: PIFC). Obaveza uspostave PIFC-a u institucijama BiH proizlazi i iz potpisanog Sporazuma o stabilizaciji i pridruživanju gdje je u članu 90 navedeno:

„Saradnja između strana usmjerit će se na prioritete vezane za pravnu stečevinu (acquis) Zajednice u oblastima unutrašnje finansijske kontrole u javnom sektoru (PIFC) i vanjske revizije. Strane će naročito saradivati s ciljem da, izradom i usvajanjem odgovarajućih propisa, razvijaju unutrašnju finansijsku kontrolu u javnom sektoru, uključujući finansijsko upravljanje i kontrole, funkcionalno nezavisnu unutrašnju reviziju, te nezavisne sisteme vanjske revizije u Bosni i Hercegovini, u skladu s međunarodno prihvaćenim standardima kontrole i revizije, te metodologijama i najboljom praksom EU. Saradnja će također biti usmjerena na jačanje kapaciteta i obuke za institucije s ciljem razvijanja unutrašnje finansijske kontrole u javnom sektoru kao i vanjske revizije (vrhovnih institucija za reviziju) u Bosni i Hercegovini, koja također podrazumijeva uspostavljanje i jačanje centralnih jedinica za usklađivanje sistema za finansijsko upravljanje i kontrolu i za sisteme unutrašnje revizije“.

Zakonsko regulisanje javne interne finansijske kontrole u institucijama BiH je zaokruženo kroz Zakon o internoj reviziji institucija Bosne i Hercegovine (Službeni glasnik BiH" br. 27/08 i 32/12) i Zakon o finansiranju institucija Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“ broj: 61/04, 49/09, 42/12, 87/12 i 32/13). Zakonom o internoj reviziji u institucijama BiH definisan je mandat interne revizije, osnovni principi, procedure i aktivnosti interne revizije, kao i uspostavljanje Centralne harmonizacijske jedinice Ministarstva finansija i trezora BiH. Zakon o finansiranju institucija BiH definiše svrhu, ciljeve, područje primjene, metodologiju, odgovornosti za uspostavljanje finansijskog upravljanja i kontrole, kao i nadležnosti Centralne harmonizacijske jedinice MFiT BiH u ovoj oblasti.

Propisi koji uređuju javne interne finansijske kontrole doneseni su u skladu s međunarodno priznatim standardima, regulativama EU, dobrim praksama u državama članicama EU, kao i dobrim praksama i iskustvima u državama okruženja koje su prolazile kroz faze vezane za proces priključenja EU.

Zakonom o internoj reviziji institucija BiH osigurava se institucionalizacija Centralne harmonizacijske jedinice (CHJ), koja je odgovorna za nadzor nad primjenom propisa iz oblasti interne revizije, koordinaciju rada jedinica interne revizije iz institucija Bosne i Hercegovine i izvještavanje o navedenim aktivnostima.

U vezi s navedenim, misija CHJ je uspostava i razvoj sistema javne interne finansijske kontrole (PIFC) u institucijama BiH radi osiguranja ekonomičnog, efikasnog i efektivnog trošenja budžetskih sredstava, poboljšanja finansijskog upravljanja i uspostavljanja upravljačke odgovornosti.

Uspostava i funkcionisanje PIFC-a treba biti potkrijepljeno principom upravljačke odgovornosti putem koje su rukovodioci institucija direktno odgovorni za uspostavljanje procedura interne kontrole i interne revizije, i promovišući kulturu javnog upravljanja koja se fokusira na traženje ekonomičnosti, efikasnosti i učinkovitosti svake aktivnosti, istovremeno održavajući apsolutni nivo usklađenosti sa zakonom.

Centralna harmonizacijska jedinica MFiT BiH sačinila je Strategiju razvoja sistema internih finansijskih kontrola u institucijama Bosne i Hercegovine za period 2016-2018 (Strategija PIFC).

Strategija PIFC-a donesena je na osnovu Zaključaka Vijeća ministara BiH s 21. sjednice održane 02.09.2015. godine, a usvojilo ju je Vijeće ministara BiH na 87. Sjednici održanoj 29.12.2016. godine. Strategija sadrži analizu sadašnjeg stanja javnih internih finansijskih kontrola uključujući analizu zakonodavnog i institucionalnog okvira s posebnim naglaskom na praktičnu implementaciju ovih sistema, naročito u procesima iz budžetskog ciklusa. Polazeći od postojećeg stanja, uočenih slabosti i poteškoća, te preporuka Evropske komisije, Strategija određuje ciljeve i aktivnosti daljnjeg razvoja koji će javne interne finansijske kontrole približiti standardima i praksi Evropske unije.

Srednjoročni cilj: Stabilan i transparentan sistem finansiranja, upravljanja i kontrole javnih finansija i ispunjenje međunarodnih finansijskih obaveza BiH

Polazna osnova za konsolidaciju srednjoročnog cilja bila je „Uspostavljanje sistema javne interne finansijske kontrole u institucijama BiH (PIFC-a)“ i isti će se odvijati kroz uspostavljanje i jačanje funkcionalno nezavisne interne revizije u institucijama BiH i finansijskog upravljanja i kontrole u institucijama BiH.

Specifični cilj: Uspostava sistema javne interne finansijske kontrole (PIFC) u institucijama BiH u skladu sa dobrim praksama i preporukama EU

Sistem interne finansijske kontrole javnog sektora (PIFC), sastoji se od sljedećih osnovnih elemenata:

1. Funkcionalno nezavisne interne revizije (IR);
2. Finansijskog upravljanja i kontrole (FMC);
3. Centralne jedinice za harmonizaciju (CJH).

Projekt Uspostava funkcionalno nezavisne interne revizije

Interna revizija je nezavisno, objektivno uvjeravanje i savjetodavna aktivnost, osmišljena da poveća vrijednost i poboljša rad institucije. Funkcija interne revizije je pružanje podrške instituciji da postigne svoje ciljeve obezbjeđujući sistematičan, disciplinovan pristup ocjeni i poboljšanju efektivnosti u upravljanju rizikom, kontrolama i upravljačkim procesima. Ovu funkciju treba da vrši ovlaštena funkcionalno nezavisna jedinica unutar institucije. Nezavisnost interne revizije podrazumijeva da je nezavisna od djelatnosti koju revidira, da podnosi izvještaje neposredno rukovodiocu institucije, a posebno da samostalno bez uticaja rukovodioca odlučuje o području poslovanja institucije koje će revidirati. Funkcionalna nezavisnost interne revizije podrazumijeva da nije dio ni jednog poslovnog procesa, odnosno organizacijskog dijela institucije, a o svom radu neposredno podnosi izvještaje rukovodiocu institucije. Kao takva, interna revizija se bavi i procjenom funkcionisanja finansijskog upravljanja i kontrola (FMC) u određenoj instituciji.

Pored Zakona o internoj reviziji institucija BiH, sistem i metodološki okvir interne revizije u institucijama BiH uređeni su sljedećim podzakonskim aktima koje je donijela Centralna harmonizacijske jedinica MFiT BiH:

- Odluka o kriterijima za uspostavljanje jedinica interne revizije u institucijama BiH ("Službeni glasnik BiH" broj 49/12 i 69/17),
- Pravilnik o zapošljavanju internih revizora u institucijama BiH ("Službeni glasnik BiH" broj 82/12 i 99/14),
- Etički kodeks za interne revizore u institucijama BiH ("Službeni glasnik BiH" broj 82/11),
- Program obuke i certifikovanja internih revizora u institucijama BiH ("Službeni glasnik BiH" broj 7/15 i 89/18),
- Uputstvo o kontinuiranoj profesionalnoj edukaciji internih revizora u institucijama BiH ("Službeni glasnik BiH" broj 97/15),
- Odluka o načinu bodovanja, evidentiranja i izvještavanja o kontinuiranoj profesionalnoj edukaciji internih revizora u institucijama BiH ("Službeni glasnik BiH" broj 56/17),
- Odluka o usvajanju Standarda interne revizije u institucijama BiH ("Službeni glasnik BiH" broj 93/17),
- Odluka o usvajanju Povelje interne revizije u institucijama BiH ("Službeni glasnik BiH" broj 30/18) i
- Odluka o utvrđivanju okvirnog teksta Sporazuma o vršenju funkcije interne revizije u institucijama BiH ("Službeni glasnik BiH" broj 73/12 i 32/18).

Interni revizori nisu odgovorni za uspostavljanje, funkcionisanje i razvoj sistema finansijskog upravljanja i kontrole, već su odgovorni za procjenu funkcioniranja tih sistema, procjenu njihovih potencijalnih slabosti, nedostataka i nepravilnosti, kao i za davanje preporuka vezanih za moguća poboljšanja preduzimanjem korektivnih aktivnosti, a posebno za praćenje sprovođenja tih korektivnih aktivnosti. CHJ MFiT BiH je organizovala, u skladu sa Programom obuke i certifikovanja internih revizora u institucijama BiH, certifikovanje za interne revizore u institucijama BiH, koje se sastoji od teorijskog dijela obuke, pismenog ispita i praktične obuke. Ovim je omogućeno internim revizorima u institucijama BiH da steknu dodatne vještine i znanja kroz stručne edukacije iz oblasti specifičnih i značajnih za institucije BiH, te da, nakon položenog stručnog ispita i obavljene praktične obuke, steknu i Certifikat ovlaštenog internog revizora u institucijama BiH, a što su obavezni u skladu sa pomenutim Programom.

Zakon o internoj reviziji institucija Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“, br. 27/08 i 32/12) definiše način uspostavljanja i funkcionisanja nezavisne funkcije interne revizije u institucijama Bosne i Hercegovine.

U okviru uspostavljanja funkcionalno nezavisne interne revizije u institucijama BiH, kao specifičnog cilja, fokus će biti usmjeren na sljedeće programske zadatke:

- uspostavljanje funkcionalnih jedinica interne revizije u institucijama BiH,
- izvještavanje interne revizije i
- verifikacija, certifikacija i kontinuirana profesionalna edukacija internih revizora
- saradnja sa jedinicama interne revizije i Projektom EU

Projekt Uspostava sistema za finansijsko upravljanje i kontrolu u institucijama BiH

Finansijsko upravljanje i kontrola je, u skladu sa Zakonom o finansiranju institucija BiH, definisano kao sveobuhvatan sistem politika, procedura i aktivnosti koji uspostavlja i za koji je odgovoran rukovodilac institucije. Sistem finansijskog upravljanja i kontrole zasniva se na upravljanju rizicima i daje razumno uvjeravanje da će ciljevi institucije biti ostvareni na pravilan, ekonomičan, efikasan i efektivan način.

Finansijsko upravljanje i kontrola uspostavljaju se kao sistem procedura i definisanja odgovornosti i nadležnosti svih lica u instituciji donošenjem internih propisa. Interni propisi o finansijskom upravljanju i kontroli zasnivaju se na međusobno povezanim komponentama COSO okvira koje

predstavljaju elemente standarda interne kontrole. Za uspostavljanje i razvoj sistema finansijskog upravljanja i kontrole odgovoran je rukovodilac institucije, što međutim ne isključuje odgovornost svih ostalih u skladu sa dodijeljenim nadležnostima i odgovornostima.

Nadležnost za koordinaciju i harmonizaciju sistema finansijskog upravljanja i kontrole u institucijama Bosne i Hercegovine ima Centralna harmonizacijska jedinica Ministarstva finansija i trezora. CHJ je u skladu sa svojim nadležnostima propisanim Zakonom o finansiranju institucija BiH i Odlukom o uspostavljanju CHJ donijela sljedeće podzakonske akte koji predstavljaju obavezu osnovu institucijama za uspostavljanje i razvoj adekvatnog i efektivnog sistema finansijskog upravljanja i kontrole:

- Standardi interne kontrole u institucijama BiH („Službeni glasnik BiH“ broj 61/14)
- Priručnik za finansijsko upravljanje i kontrolu u institucijama BiH („Službeni glasnik BiH“ broj 98/14)
- Smjernice za provođenje procesa upravljanja rizicima („Službeni glasnik BiH“ broj 29/15)
- Pravilnik o godišnjem izvještavanju o sistemu finansijskog upravljanja i kontrole u institucijama BiH („Službeni glasnik BiH“ broj 77/15)

Obaveza CHJ je da u skladu sa izmijenjenom zakonskom regulativom i drugim izmijenjenim okolnostima redovno vrši ažuriranje svih donesenih podzakonskih akata u cilju njihovog usklađivanja i prilagođavanja izmijenjenim okolnostima, kao i u skladu sa ukazanim potrebama da donosi nove podzakonske akte.

Centralna harmonizacijska jedinica Ministarstva finansija i trezora BiH će u 2019. godini nastaviti izvršavati obaveze u vezi sa uvođenjem i razvojem finansijskog upravljanja i kontrola u institucijama BiH u skladu sa Zakonom o finansiranju institucija BiH, podzakonskim aktima i dinamikom odobrenom od strane Vijeća ministara BiH, kako bi institucije BiH ispunile obaveze u vezi sa primjenom člana 90. Sporazuma o stabilizaciji i pridruživanju.

Centralna harmonizacijska jedinica Ministarstva finansija i trezora BiH je, u skladu sa Zakonom o finansiranju institucija Bosne i Hercegovine, obavezna sačinjavati konsolidovani godišnji izvještaj o sistemu finansijskog upravljanja i kontrole u institucijama Bosne i Hercegovine i dostavljati ga Vijeću ministara BiH. Godišnji konsolidovani izvještaj se sastavlja na osnovu Godišnjih izvještaja o sistemu finansijskog upravljanja i kontrole, koji u vidu popunjenog Upitnika za samoprocjenu Centralnoj harmonizacijskoj jedinici MFiT BiH dostavljaju sve institucije BiH. Formu Godišnjeg konsolidovanog izvještaja i Upitnik o samoprocjeni sistema finansijskog upravljanja i kontrole propisuje Centralna harmonizacijska jedinica MFiT BiH.

Centralna harmonizacijska jedinica Ministarstva i trezora BiH će u 2019. godini organizovati i provoditi obuke iz oblasti finansijskog upravljanja i kontrole u institucijama BiH u skladu sa Planom i programom obuke iz oblasti finansijskog upravljanja i kontrole u institucijama BiH za 2019. godinu. Obuku će provoditi obučeni instruktori za finansijsko upravljanje i kontrolu.

DIREKTOR

Ranko Šakota, s.r.

II - AKCIONI PLAN GODIŠNJEG PROGRAMA RADA CENTRALNE HARMONIZACIJSKE JEDINICE MINISTARSTVA FINANSIJA I TREZORA BIH

Opći cilj/načela razvitka: Integrisani rast

Strateški cilj: Makroekonomska stabilnost

Srednjoročni cilj: Stabilan i transparentan sistem finansiranja, upravljanja i kontrole javnih finansija i ispunjenje međunarodnih finansijskih obaveza BiH

Specifični cilj: Uspostava sistema javne interne finansijske kontrole (PIFC) u institucijama BiH u skladu sa dobrim praksama i preporukama EU

Programi i projekti	Nositelj aktivnosti (organizaciona jedinica)	Pokazatelji				Troškovi	Izvori finansiranja					Konačni rok za izvršenje projekta (godina)
		Pokazatelji rezultata ili utjecaja	Jedinica mjerenja (% , broj ili opisno)	Polazna vrijednost (n)	Ciljana vrijednost (n+1)		Procijenjeni troškovi	Proračun	Krediti	Donacije	Ostali izvori	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	14
Program 1.1.1. Razvoj i koordinacija pri uspostavi sistema finansijskog upravljanja i kontrole i funkcionalno nezavisne interne revizije u institucijama BiH												
Razvoj i koordinacija pri uspostavi sistema finansijskog upravljanja i kontrole i funkcionalno nezavisne interne revizije u institucijama BiH	CHJ	Procjena uspostave FUK-a na osnovu konsolidovanih izvještaja i procjene kvaliteta u institucijama BiH	opisno	djelimično	djelimično	254,500	254,500	0	0	0	254,500	kraj godine
		Procjena uspostave IR na osnovu konsolidovanih izvještaja i procjene kvaliteta u institucijama BiH	opisno	djelimično	djelimično	272,500	272,500	0	0	0	272,500	kraj godine
Projekt 1.1.1.1. Uspostavljanje sistema za finansijsko upravljanje i kontrolu u institucijama												
Uspostava sistema za finansijsko upravljanje i kontrolu u institucijama	CHJ/Odsjek za FUK	Objavljeni i ažurirani podzakonski akti iz oblasti FUK-a u skladu sa ZOF	broj	4	5	50,000	50,000	0	0	0	50,000	kraj godine
		Godišnji konsolidovani izvještaj o sistemu FUK-a u institucijama BiH	broj	2	3	109,500	109,500				109,500	31.03.2019.
		Organizovane i održane obuke iz oblasti FUK-a	broj	2	3	95,000	95,000				95,000	kraj godine

Projekat 1.1.1.2. Uspostavljanje funkcionalno nezavisne interne revizije u institucijama BiH												
Uspostavljanje funkcionalno nezavisne interne revizije u institucijama BiH	CHJ/Odsjek za IR	Broj uspostavljenih jedinica IR	broj	18	18	68,000	68,000	0	0	0	68,000	kraj godine
		Godišnji konsolidovani izvještaj o sistemu IR u institucijama BiH	broj	0	1	100,000	100,000	0	0	0	100,000	31.03.2019.
		Broj verifikovanih certifikata	broj	0	20	30,000	30,000	0	0	0	30,000	kraj godine
		KPE internih revizora (obuke za IR u institucijama BiH)	broj	0	3	74,500	74,500	0	0	0	74,500	kraj godine

II - AKCIJSKI PLAN GODIŠNJEG PROGRAMA RADA CENTRALNE HARMONIZACIJSKE JEDINICE MINISTARSTVA FINANSIJA I TREZORA BIH

Opći cilj/načela razvitka: Integrisani rast

Strateški cilj: Makroekonomska stabilnost

Srednjoročni cilj: Stabilan i transparentan sistem finansiranja, upravljanja i kontrole javnih finansijai ispunjenje međunarodnih finansijskih obaveza BiH

Specifični cilj: Uspostava sistem javne interne finansijske kontrole (PIFC) u institucijama BiH u skladu sa dobrim praksama i preporukama EU

Programi, projekti i aktivnosti	Nositelj aktivnosti (organizaciona jedinica)	Pokazatelji				Troškovi	Izvori finansiranja						Planirani kvartal za provedbu
		Pokazatelji rezultata ili utjecaja	Jedinica mjerenja (% , broj ili opisno)	Polazna vrijednost (n)	Ciljana vrijednost (n+1)		Procijenjeni troškovi	Budžet	Krediti	Donacije	Ostali izvori	Ukupno	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Program 1.1.1. Razvoj i koordinacija pri uspostavi sistema finansijskog upravljanja i kontrole i funkcionalno nezavisne interne revizije u institucijama BiH													
Projekt 1.1.1 Uspostava sistema za finansijsko upravljanje i kontrolu u institucijama													
Aktivnost 1.1.1.1 Ažuriranje podzakonskih akata iz oblasti FUK-a	CHJ/Odsjek za FUK	Ažurirani podzakonski akti	Broj	4	4	20,000	20,000	0	0	0	20,000	Razvoj sistema FUK-a u institucijama BiH	kraj godine
Aktivnost 1.1.1.2 Donošenje novih podzakonskih akata iz oblasti FUK-a	CHJ/Odsjek za FUK	Novi podzakonski akti	Broj	4	6	30,000	30,000	0	0	0	30,000	Razvoj sistema FUK-a u institucijama BiH	kraj godine
Aktivnost 1.1.1.3 Donošenje forme i obrasca za godišnje izvještavanje o sistemu FUK-a	CHJ/Odsjek za FUK	Obrazac godišnjeg izvještaja	Broj	1	1	19,500	19,500	0	0	0	19,500	Razvoj sistema FUK-a u institucijama BiH	kraj godine
Aktivnost 1.1.1.4 Prikupljanje i analiza godišnjih izvještaja o sistemu FUK-a od institucija BiH	CHJ/Odsjek za FUK	Izvještaji institucija	Broj	0	75	35,000	35,000	0	0	0	35,000	Razvoj sistema FUK-a u institucijama BiH	prvi kvartal
Aktivnost 1.1.1.5 Sastavljanje konsolidovanog godišnjeg izvještaja o sistemu FUK-a i dostavljanje Vijeću ministara BiH	CHJ/Odsjek za FUK	Konsolidovani izvještaj	Broj	0	1	45,000	45,000	0	0	0	45,000	Razvoj sistema FUK-a u institucijama BiH	prvi kvartal
Aktivnost 1.1.1.6 Izrada izvještaja: o izvršenju programskih aktivnosti; uspostavi sistema FUK-a u institucijama BiH, a koji se upućuju MFIT i VM BiH, DEI i drugim institucijama	CHJ/Odsjek za FUK	Izvještaj	Broj	1	5	10,000	10,000	0	0	0	10,000	Razvoj sistema FUK-a u institucijama BiH	kraj godine

Aktivnost 1.1.1.7 Priprema programa i plana obuke iz oblasti FUK-a	CHJ/Odsjek za FUK	Plan i program	Dokument	0	1	30,000	30,000	0	0	0	30,000	Razvoj sistema FUK-a u institucijama BiH	kraj godine
Aktivnost 1.1.1.8 Organizacija i provođenje obuka iz oblasti FUK-a	CHJ/Odsjek za FUK	Provedene obuke	Broj	0	2	50,000	50,000	0	0	0	35,000	Razvoj sistema FUK-a u institucijama BiH	kraj godine
Aktivnost 1.1.1.9 Saradnja sa Projektom EU za unapređenje javnih finansija u BiH u dijelovima koji se odnose na oblast finansijskog upravljanja i kontrola	CHJ/Odsjek za FUK	Uspješno realizovani projektni zadaci	Broj	0	1	15,000	15,000	0	0	0	15,000	Razvoj sistema FUK-a u institucijama BiH	kraj godine
Projekat 1.2.1 Uspostavljanje funkcionalno nezavisne interne revizije u institucijama BiH													
Aktivnost 1.2.1.1 Saglasnost na pravilnike o unutrašnjoj organizaciji institucija BiH - dio o IR	CHJ/Odsjek za IR	Mišljenje/saglasnost	Dokument	17	18	35,000	35,000	0	0	0	35,000	Razvoj sistema IR	kraj godine
Aktivnost 1.2.1.2 Saglasnost na imenovanje rukovodioca jedinica interne revizije	CHJ/Odsjek za IR	Mišljenje/saglasnost	Dokument	12	18	30,000	30,000	0	0	0	30,000	Razvoj sistema IR	kraj godine
Aktivnost 1.2.1.3 Prikupljanje i obrada GI IR JIR	CHJ/Odsjek za IR	Dobijeni izvještaj	Dokument	0	18	43,000	43,000	0	0	0	43,000	Razvoj sistema IR	prvi kvartal
Aktivnost 1.2.1.4 Izrada GKI IR	CHJ/Odsjek za IR	Pripremljen izvještaj	Dokument	0	1	50,000	50,000	0	0	0	50,000	Razvoj sistema IR	prvi kvartal
Aktivnost 1.2.1.5 Verifikacija sertifikata IR od UIR	CHJ/Odsjek za IR	Mišljenje o verifikaciji	Dokument	0	20	30,000	30,000	0	0	0	30,000	Razvoj sistema IR	kraj godine
Aktivnost 1.2.1.6 Certifikovanje IR u skladu sa Programom	CHJ/Odsjek za IR	Certifikat/Rješenje	Dokument	30	30	0	0	0	0	0	0	Razvoj sistema IR	kraj godine
Aktivnost 1.2.1.7 Obuke iz KPE	CHJ/Odsjek za IR	Broj polaznika	Dokument / Potvrda	0	37	35,000	35,000	0	0	0	35,000	Razvoj sistema IR	kraj godine
Aktivnost 1.2.1.8 Kontinuirana profesionalna edukacija u skladu sa Programom, Odlukom i Uputstvom o KPE	CHJ/Odsjek za IR	Mišljenje o KPE	Dokument	0	80	20,000	20,000	0	0	0	20,000	Razvoj sistema IR	kraj godine
Aktivnost 1.2.1.9 Saradnja sa Projektom EU za unapređenje javnih finansija u BiH u dijelovima koji se odnose na oblast interne revizije	CHJ/Odsjek za IR	Uspješno realizovani projektni zadaci	Broj	0	1	15,000	15,000	0	0	0	15,000	Razvoj sistema IR	kraj godine
Aktivnost 1.2.1.10 Saradnja sa jedinicama interne revizije	CHJ/Odsjek za IR	Sastanak/Zapisnik	Broj	0	10	14,500	14,500	0	0	0	14,500	Razvoj sistema IR	kraj godine

III - ZBIRNI PREGLED ZAKONA PLANIRANIH GODIŠNJI PROGRAMOM RADA INSTITUCIJE BiH					
Opći cilj/načela razvitka:					
Strateški cilj:					
Srednjoročni cilj:					
Specifični cilj:					
Naziv zakona	Razlozi za donošenje zakona	Usklađivanje sa pravnim nasljeđem EU (DA/NE)	Usklađivanje sa pravnim nasljeđem EU (DA/NE)	Sveobuhvatna procjena uticaja propisa (DA/NE)	Planirani kvartal za provedbu
1	2	3	4	5	6
1.1 (naziv programa)					
1.1.1 (naziv projekta)					
a) ZAKONI ZA KOJE SE NEĆE PROVODITI PROCJENA UTJECAJA					
1.1.1.1 (naziv zakona)					
1.1.1.2 (naziv zakona)...					
b) ZAKONI ZA KOJE ĆE SE PROVODITI PROCJENA UTJECAJA					
...1.1.1.3 (naziv zakona)					
1.1.1.4 (naziv zakona)...					
1.1.2 (naziv projekta)...					
1.2 (naziv programa)...					

IV - ZBIRNI PREGLED PLANIRANIH PODZAKONSKIH AKATA PLANIRANIH GODIŠNJIM PROGRAMOM RADA INSTITUCIJE BiH					
Opći cilj/načela razvitka: Integrisani rast					
Strateški cilj: Makroekonomska stabilnost					
Srednjoročni cilj: Uspostavljen sistem javne interne finansijske kontrole (PIFC) u institucijama BiH					
Specifični cilj: Razvoj i koordinacija pri uspostavi sistema FUK-a i funkcionalno nezavisne interne revizije u institucijama BiH					
Naziv podzakonskog akta	Razlozi za donošenje podzakonskog akta	Usklađivanje sa pravnim naslijeđem EU (DA/NE)	Prethodna procjena uticaja propisa (DA)	Sveobuhvatna procjena uticaja propisa (DA/NE)	Planirani kvartal za provedbu aktivnosti
1	2	3	4	5	6
Program 1.1.1. Razvoj i koordinacija pri uspostavi sistema finansijskog upravljanja i kontrole i funkcionalno nezavisne interne revizije u institucijama BiH					
Projekt 1.1.1.1. Uspostava sistema za finansijsko upravljanje i kontrolu u institucijama					
Strategija PIFC za period 2019-2025	Svrha ovog dokumenta je da se opišu ključni elementi, aktuelne situacije i razvojna strategija za uspostavljanje i razvoj sveobuhvatne i efikasne interne finansijske kontrole u institucijama Bosne i Hercegovine. To je ujedno i obaveza Bosne i Hercegovine utvrđena u članu 90. Sporazuma o stabilizaciji i pridruživanju između evropskih zajednica i njihovih država članica	NE	DA	NE	kraj godine
Smjernice za upravljačku odgovornost	U cilju podizanja svijesti i razumijevanja rukovodilaca na svim nivoima upravljanja u institucijama BiH o značaju i obavezi uvođenja i razvoja sistema FUK-a planirano je donijeti Smjernice za upravljačku odgovornost. Planirano Akcionim planom Strategije o razvoju javnih internih finansijskih kontrola u institucijama Bosne i Hercegovine za period 2016-2018	NE	DA	NE	kraj godine
Projekat 1.1.1.2. Uspostavljanje funkcionalno nezavisne interne revizije u institucijama BiH					
Priprema i analiza podataka neophodnih za izradu podzakonskih propisa iz oblasti interne revizije	Podizanja kvaliteta rada internih revizora u institucijama BiH	NE	DA	NE	kraj godine

V - ZBIRNI PREGLED MEĐUNARODNIH UGOVORA PLANIRANIH GODIŠNJIM PROGRAMOM RADA INSTITUCIJE BIH

Opći cilj/načela razvitka:

Strateški cilj:

Srednjoročni cilj:

Specifični cilj:

Naziv međunarodnog ugovora	Razlozi za sklapanje međunarodnog ugovora	Usklađivanje sa pravnim naslijeđem EU (DA/NE)	Prethodna procjena uticaja propisa (DA)	Sveobuhvatna procjena uticaja propisa (DA/NE)	Planirani kvartal za provedbu aktivnosti
1	2	3	4	5	6
1.1 (naziv programa)					
1.1.1 (naziv projekta)					
1.1.1.1 (naziv međunarodnog ugovora)					
1.1.1.2 (naziv međunarodnog ugovora)...					
1.1.2 (naziv projekta)...					
1.2 (naziv programa)...					

VI - ZBIRNI PREGLED JAVNIH INVESTICIJA PLANIRANIH GODIŠNJIM PROGRAMOM RADA INSTITUCIJE BiH		
Opći cilj/načela razvitka:		
Strateški cilj:		
Srednjoročni cilj:		
Specifični cilj:		
Naziv projekta javnih investicija	Osnovni ciljevi, aktivnosti i komponente projekta	Planirano razdoblje realizacije
1	2	3
1.1 (naziv programa)		
1.1.1 (naziv projekta)		
1.1.1.1 (naziv javne investicije)		
1.1.1.2 (naziv javne investicije)...		
1.1.2 (naziv projekta)...		
1.2 (naziv programa)...		

VII – IZVJEŠTAJ O PROVEDENIM KONSULTACIJAMA KOD IZRADE PROGRAMA RADA

(U ovom dijelu se navode: 1) oblici konsultacija kod izrade godišnjeg programa rada institucije BiH, 2) institucije BiH, organizacije civilnog društva ili pojedinci sa kojima su provedene konzultacije kod izrade godišnjeg programa o radu institucije BiH i 3) grupisane primjedbe i prijedlozi na godišnji program rada institucije BiH, dostavljeni od strane institucija BiH, organizacija civilnog društva i pojedinaca, uz obrazloženje prihvaćenih i neprihvaćenih primjedbi i prijedloga na godišnji program rada institucije BiH.)

VII – Izvještaj o provedenim konsultacijama kod izrade Programa rada

Program rada Ministarstva financija i trezora Bosne i Hercegovine za 2019. godinu bilo je dostupno na portalu e-konsultacije 15 dana, što znači da je bilo otvoreno za komentare i prijedloge na javno dostupnoj platformi. U periodu dok je Program rada bio dostupan za konsultacije nije bilo komentara niti prijedloga za izmjenu, te je Program rada donesen u predloženom tekstu.