



CENTRALNA/SREDIŠNJA HARMONIZACIJSKA JEDINICA  
ЦЕНТРАЛНА ХАРМОНИЗАЦИЈСКА ЈЕДИНИЦА

Број: 03-1-02-4-142-1/25  
Сарајево, 25.03.2025. године

На основу члана 61. став (2) Закона о управи („Службени гласник БиХ“ бр. 32/02, 102/09 и 72/17), члана 33ф. став (2) тачка а), д), е), ф) и х) Закона о финансирању институција Босне и Херцеговине („Службени гласник БиХ“ бр. 61/04, 49/09, 42/12, 87/12, 32/13 и 38/22), члана 4. став (2) тачка ц) и члана 7. Правилника за процјену квалитета система финансијског управљања и контроле у институцијама Босне и Херцеговине број 03-1-02-2-103-2/22 од 5.4.2022. године, директор Централне хармонизацијске јединице Министарства финансија и трезора Босне и Херцеговине, *доноси*

**ГОДИШЊИ ПЛАН  
ПОЈЕДИНАЧНЕ ПРОЦЈЕНЕ КВАЛИТЕТА  
СИСТЕМА ФИНАНСИЈСКОГ УПРАВЉАЊА И КОНТРОЛЕ  
У ИНСТИТУЦИЈАМА БОСНЕ И ХЕРЦЕГОВИНЕ  
ЗА 2025. ГОДИНУ**

**Члан 1.  
(Општи подаци)**

- (1) Годишњим планом појединачне процјене квалитета система финансијског управљања и контроле у институцијама Босне и Херцеговине за 2025. годину утврђују се:
- циљеви појединачне процјене система финансијског управљања и контроле (ФУК-а),
  - институције Босне и Херцеговине у којима ће се вршити појединачна процјена квалитета система ФУК-а у 2025. години,
  - одговорне особе за појединачну процјену квалитета система ФУК-а у Централној хармонизацијској јединици Министарства финансија и трезора Босне и Херцеговине (ЦХЈ МФТ БиХ) и институцијама у којима се проводи појединчна процјена квалитета система ФУК-а,
  - начин обављања појединчне процјене квалитета система финансијског управљања и контроле и
  - рокови обављања појединачне процјене квалитета система ФУК-а.
- (2) Процјена квалитета и вршење анализа саставни је дио провођења система ФУК-а у институцијама БиХ ради његовог развоја, а у циљу пружања јавних услуга што је

могуће једноставније, брже и јефтиније, уз обезбјеђење одговарајућег нивоа квалитета и у складу са законом.

## **Члан 2.** **(Циљеви појединачне процјене система ФУК-а)**

Циљеви појединачне процјене система ФУК-а су:

- идентификација праксе и утврђивање приоритета за унапређење ФУК-а,
- праћење ефикасности процеса управљања ризицима и примјене интерних контрола,
- давање препорука и смјерница за унапређење система ФУК-а,
- праћење реализације мјера из годишњих акционих планова за реализацију стратегије из области јавних интерних финансијских контрола и
- извјештавање Савјета министара БиХ о стању, напретку и планираним мјерама за унапређење система ФУК-а у институцијама БиХ.

## **Члан 3.** **(Критеријуми)**

Критеријуми за избор институција БиХ у којима се обавља појединачна процјена квалитета система ФУК-а су:

- идентификовани и процијењени резидуални ризици утврђени у регистру ризика у области управљања јавним финансијама, јавним набавкама, управљања људским ресурсима, правним пословима, информационим технологијама и специфичним пословним процесима институције,
- идентификовани и процијењени ризици у обављању послова и пружању јавних услуга упоређени с расположивим буџетом, бројем запослених, вриједности имовине и ИТ системима,
- информације о слабостима у систему ФУК-а садржане у годишњим извјештајима о систему финансијског управљања и контроле и ревизорским извјештајима или другим изворима.

## **Члан 4.** **(Провођење појединачне процјене квалитета система ФУК-а)**

ЦХЈ МФТ БиХ ће појединачну процјену квалитета ФУК-а у 2025. години извршити у следећим институцијама:

- Министарство комуникација и транспорта Босне и Херцеговине и
- Агенција за лијекове и медицинска средства Босне и Херцеговине.

## **Члан 5.** **(Провођење појединачне процјене квалитета система ФУК-а у Министарству комуникација и транспорта Босне и Херцеговине )**

- (1) Министарство комуникација и транспорта Босне и Херцеговине је у *PIFC* апликацији документовало мапу пословних процеса и регистар ризика.

- (2) Регистар ризика Министарства комуникација и транспорта Босне и Херцеговине садржи стратешке ризике чија је процјена укупне изложености ризику у распону средњи-критични ризици.
- (3) Буџет Министарства комуникација и транспорта Босне и Херцеговине за 2024. годину износио је 17.379.000 КМ.
- (4) Број запослених у Министарству комуникација и транспорта Босне и Херцеговине на дан 31.12.2024. године је 110.

#### **Члан 6.**

##### **(Провођење појединачне процјене квалитета система ФУК-а у Агенцији за лијекове и медицинска средства Босне и Херцеговине)**

- (1) Агенција за лијекове и медицинска средства Босне и Херцеговине је у RIFC апликацији документовала мапу пословних процеса и регистар ризика.
- (2) Регистар ризика Агенције за лијекове и медицинска средства Босне и Херцеговине садржи стратешке ризике чија је процјена укупне изложености ризику у распону високи-критични ризици.
- (3) Буџет Агенције за лијекове и медицинска средства Босне и Херцеговине за 2024. годину износио је 8.498.000 КМ.
- (4) Број запослених у Агенцији за лијекове и медицинска средства Босне и Херцеговине на дан 31.12.2024. године је 98.

#### **Члан 7.**

##### **(Овлашћења и обавезе ЦХЈ МФТ БиХ)**

- (1) Појединачна процјена система ФУК-а биће проведена у II, III и IV кварталу 2025. године.
- (2) ЦХЈ МФТ БиХ ће у року од најмање петнаест радних дана прије датума предвиђеног за почетак обављања појединачне процјене квалитета система ФУК-а доставити писано обавјештење институцијама из члана 4. овог годишњег плана, о планираној појединачној процјени квалитета система ФУК-а.
- (3) Писано обавјештење укључује одлуку о именовању особа за обављање појединачне процјене квалитета система ФУК-а и потписану изјаву о повјерљивости података и информација од стране особа именованих за обављање појединачне процјене квалитета система ФУК-а.

#### **Члан 8.**

##### **(Обавезе именованих особа за обављање појединачне процјене квалитета ФУК-а)**

- (1) Појединачну процјену система ФУК-а реализоваће запослени у Одсјеку ЦХЈ МФТ БиХ за развој финансијског управљања и контроле у институцијама БиХ, које посебном одлуком, именује директор ЦХЈ МФТ БиХ.
- (2) Особе именоване за обављање појединачне процјене квалитета система ФУК-а морају имати компетенције и стручност прописану Правилником за процјену квалитета система финансијског управљања и контроле у институцијама Босне и Херцеговине.

## **Члан 9.**

### **(Начин обављања појединачне процјене квалитета ФУК-а)**

- (1) Појединачна процјена квалитета система ФУК-а проводи се на основу података из упитника за појединачну процјену квалитета система финансијског управљања и контроле, података из упитника о самопроцјени, анализе података о ризицима и контролама унесеним у *PIFC* апликацију, извјештаја Канцеларије за ревизију институција БиХ, извјештаја интерне ревизије, разговора с руководством и запосленима ради додатних појашњења, увида у документацију (интерни и екстерни извјештаји) и других материјала/извора информација, релевантних за процјену.
- (2) Документацију и информације из става (1) овог члана ЦХЈ МФТ БиХ достављају институције из члана 4. овог годишњег плана.

## **Члан 10.**

### **(Овлашћења и обавезе институција у којима се обавља појединачна процјена)**

- (1) Руководиоци институција из члана 4. именовале особу из своје институције која ће у процесу појединачне процјене квалитета система ФУК-а бити одговорна за комуникацију са одговорним особама из ЦХЈ МФТ БиХ.
- (2) Институције из члана 4. овог годишњег плана у обавези су, особама које проводе појединачну процјену квалитета система ФУК-а, обезбиједити одговоре на достављене упитнике и увид у тражену документацију.

## **Члан 11.**

### **(Извјештај о спроведеној појединачној процјени квалитета ФУК-а)**

- (1) Извјештај о спроведеној појединачној процјени система ФУК-а садржи:
  - процјену степена развоја по подручјима процјене,
  - најзначајнија запажања по подручјима процјене,
  - препоруке за унапређење по подручјима процјене,
  - општу процјену степена развоја система ФУК-а,
  - препоруке за развој капацитета за јачање интерних контрола и
  - прилоге у којима је документована спроведена појединачна процјена.
- (2) Извјештај о спроведеној појединачној процјени квалитета система ФУК-а се доставља институцијама из члана 4. овог годишњег плана, у року од петнаест радних дана од дана завршетка појединачне процјене квалитета.
- (3) Извјештај о извршеној појединачној процјени квалитета система ФУК-а потписују особе именоване за обављање појединачне процјене квалитета и директор ЦХЈ МФТ БиХ који потписом потврђује одобравање извјештаја.
- (4) Институције из члана 4. овог годишњег плана могу доставити ЦХЈ МФТ БиХ коментаре на извјештај о спроведеној појединачној процјени квалитета система ФУК-а уколико сматрају да су приликом процјене и састављања извјештаја учињене материјално значајне грешке.
- (5) За реализацију препорука из извјештаја о спроведеној појединачној процјени квалитета система ФУК-а одговорни су руководиоци институција у којима је спроведена појединачна процјена квалитета система ФУК-а.

**Члан 12.**  
**(Ступање на снагу и објава)**

- (1) Годишњи план појединачне процјене квалитета система ФУК-а за 2025. годину ступа на снагу даном доношења.
- (2) Годишњи план појединачне процјене квалитета система ФУК-а у институцијама БиХ за 2025. годину објављује се на интернет страници ЦХЈ МФТ БиХ <https://chj.mft.gov.ba>, односно на интернет страници Министарства финансија и трезора Босне и Херцеговине [www.mft.gov.ba](http://www.mft.gov.ba) у дијелу који се односи на ЦХЈ МФТ БиХ.



ДИРЕКТОР

Његош Павловић

**Доставити:**

- Министарству комуникација и транспорта Босне и Херцеговине,
- Агенцији за лијекове и медицинска средства Босне и Херцеговине,
- Одсеку за развој финансијског управљања и контроле,
- интернет страница ЦХЈ МФиТ БиХ и
- а/а.