

Operativni godišnji akcioni plan za realizaciju Strategija razvoja sistema internih finansijskih kontrola u institucijama BiH za 2017. godinu

Ciljevi	Mjere		Vremenski period	Nosioci aktivnosti	Indikator uspješnosti	Finansijska sredstva	Aktivnosti u 2017. godini	
							Opis	Period realizacije
1. Jačanje kapaciteta za razvoj finansijskog upravljanja i kontrole	1.1	Jačanje kapaciteta CHJ MFiT BiH, Ministarstva finansija i trezora BiH (Sektora za budžet i Sektora za trezorsko poslovanje) za provođenje koordinacijske uloge u razvoju finansijskog upravljanja i kontrole	2016-2018	CHJ MFiT BiH-MFiT BiH	Broj održanih obuka iz oblasti finansijskog upravljanja i kontrole za zaposlene u CHJ MFiT BiH i institucijama BiH Broj obučeni službenika iz oblasti finansijskog upravljanja i kontrolu u instucijama BiH	Budžet	- Izrada i provođenje Plana i programa obuka iz oblasti finansijskog upravljanja i kontrole za 2017. godinu	Decembar 2017.
	1.2	Utvrđivanje metodologije za procjenu kvaliteta sistema finansijskog upravljanja i kontrole u institucijama BiH	2016-2018	CHJ MFiT BiH-Osoblje projekta podrške EU – druge međunarodne organizacije koje se bave regionalnom saradnjom u oblasti reforme javne uprave	Utvrđena metodologija za procjenu kvaliteta sistema finansijskog upravljanja i kontrole u institucijama BiH	Budžet	-Utvrđivanje metodologije za procjenu kvaliteta sistema finansijskog upravljanja i kontrole u institucijama BiH -učešće na regionalnim skupovima u okviru radnih grupa za izradu metodologije za procjenu kvaliteta sistema FUK-a u organizaciji PEM PAL-, SIGMA-, RESPA-e i KOO CJH	Decembar 2017.
	1.3	Analiza organizacionog statusa, uloga i poslova organizacionih jedinica za finansije kod institucija BiH	2016-2017	CHJ MFiT BiH-institucije BiH	Ažurirani pravilnici o unutrašnjoj organizaciji institucija BiH u pogledu statusa	Budžet	Preporuke za izmjenu pravilnika o unutrašnjoj organizaciji u smislu izmjene uloge	

Ciljevi	Mjere		Vremenski period	Nosioци aktivnosti	Indikator uspješnosti	Finansijska sredstva	Aktivnosti u 2017. godini	
							Opis	Period realizacije
		(pilot institucije) i prijedlozi mjera za razvoj njihove koordinacijske uloge za razvoj finansijskog upravljanja i kontrola i saradnje sa CHJ MFiT BiH			organizacionih jedinica za finansije Prijedlozi mjera za unapređenje koordinacione uloge jedinica za finansije – pilot institucije		organizacionih jedinica za finansije	Decembar 2017.
	1.4	Organizacija radionica i seminara za osobe zadužene za finansijsko upravljanje i kontrolu i osobe kojima su dodijeljena posebna zaduženja za finansijsko upravljanje i kontrolu u institucijama BiH	2016-2018	CHJ MFiT BiH	Broj održanih radionica/seminara Broj obučeniх službenika	Budžet	Realizacija Plana i programa obuka iz oblasti finansijskog upravljanja i kontrole za 2017. godinu	Decembar 2017.
	1.5	Donošenje Smjernica za upravljačku odgovornost u institucijama BiH	2017	CHJ MFiT BiH	Usvajene Smjernice za upravljačke odgovornost u institucijama BiH	Budžet	Usvajanje Smjernica za upravljačke odgovornost u institucijama BiH	Decembar 2017.
	1.6	Organizacija radionica i seminara za rukovodioce višeg i srednjeg nivoa upravljanja kako bi se podigla svijest o važnosti upravljačke odgovornosti, koja treba biti efikasnija i efektivnija.	2016-2018	CHJ MFiT BiH	Broj održanih seminara/radionica	Budžet	Realizacija Plana i programa obuka iz oblasti finansijskog upravljanja i kontrole za 2017. godinu	Decembar 2017.
2. Jačanje kontrola u cilju osiguranja zakonitosti i pravilnosti poslovanja	2.1	Provođenje detaljnih analiza rizika i postojećih kontrola u procesima planiranja, izvršavanja budžeta i računovodstva na bazi pilot institucija	2016-2018	CHJ MFiT BiH- institucije BiH	Uvedene/primijenjene nove/dodatne kontrole u ključnim procesima planiranja i izvršenja budžeta	Budžet	Provođenje analize na osnovu podataka iz godišnjih izvještaja o sistemu FUK-a, saradnja i komunikacija sa kordinatorima za proces upravljanja rizicima u institucijama BiH, te davanje preporuka za provođenje procesa upravljanja rizicima u	Mart 2017.

Ciljevi	Mjere		Vremenski period	Nosioci aktivnosti	Indikator uspješnosti	Finansijska sredstva	Aktivnosti u 2017. godini	
							Opis	Period realizacije
							procesima srednjoročnog i godišnjeg planiranja	
	2.2	Izrada internih procedura kojima će se na nivou institucija BiH detaljnije urediti postupci, rokovi, ovlaštenja i odgovornosti u ključnim procesima u budžetskom ciklusu	2017	CHJ MFiT BiH-MFiT BiH-institucije BiH	Usvojene procedure koje uređuju kontrolne mehanizme u budžetskom ciklusu	Budžet	Date preporuke za izradu detaljnih procedura u ključnim procesima	Mart 2017.
	2.3	Unapređenje informacionih sistema u institucijama BiH	2016-2018	MFiT BiH-institucije BiH	Broj unapređenih informacionih sistema	Budžet	Date preporuke za unapređenje informacionih sistema i integrisanje istih	Mart 2017
	2.4	Izrada smjernica/uputa za provođenje ex-post kontrola za isplaćene grantove, subvencije, potpore, transfere	2017	CHJ MFiT BiH-MFiT BiH	Izrađene Smjernice za naknadne kontrole Broj i vrijednost utvrđenih nepravilnosti na osnovu obavljenih naknadnih pregleda,	Budžet	Davanje preporuka institucijama BiH koje isplaćuju grantove za izradu Smjernica za provođenje ex-post kontrola za isplaćene grantove	Decembar 2017.
3. Stvaranje preduslova za razvoj upravljanja usmjerenog na ciljeve i rezultate	3.1	Integrisanje procesa srednjoročnog planiranja i budžetskog planiranja	2016-2018	MFiT BiH-institucije BiH	Izrađene vezne tablice: strateški ciljevi / programi / budžetska sredstva	Budžet	Stvaranje preduslova za integrisanje informacionih sistema PIMIS i BPMIS	Decembar 2017.
	3.2	Integrisanje procesa upravljanja rizicima u srednjoročno planiranje i programsko budžetiranje – na bazi pilot institucija	2017	CHJ MFiT BiH-institucije BiH	Identifikovani i procjenjeni rizici vezani za ciljeve iz srednjoročnog plana Dokumentovani i identifikovani rizici u Registar rizika	Budžet	Organizacija i provođenje upravljanja rizicima u srednjoročno planiranje i programsko budžetiranje – na bazi pilot institucija	Decembar 2017.
4. Unapređenje regulative za razvoj	4.1.	Formiranje radnih tijela za ažuriranje podzakonske regulative iz oblasti	2017-2018	CHJ MFiT BiH-projekti podrške EU-	Objavljeni revidirani podzakonski propisi	Budžet	Formirana radna tijela	Decembar 2017.

Ciljevi	Mjere		Vremenski period	Nosioci aktivnosti	Indikator uspješnosti	Finansijska sredstva	Aktivnosti u 2017. godini	
							Opis	Period realizacije
finansijskog upravljanja i kontole		finansijskog upravljanja i kontrole u institucijama BiH i druge regulative koja je vezana za finansijsko upravljanje i kontrolu		MFiT BiH – Ministarstvo pravde BiH				
5. Unapređenje regulative i metodologije rada IR	5.1	Ažuriranje podzakonske regulative iz oblasti IR	12/2018	CHJ MFiT BiH	Objavljeni podzakonski propisi	Budžet	- Izmjena Odluke o uspostavljanju JIR; - Izrada propisa u vezi sa KPE kojim će se dodatno razraditi ova oblast	Decembar 2017.godine 01.04-01.07.2017.
	5.2	Izmjene i dopune Priručnika za internu reviziju sa standardima interne revizije	12/2018	CHJ MFiT BiH	Objavljen Priručnik	Budžet	- Ažuriranje Standarda IR	Decembar 2017. godine
	5.3	Izrada propisa za provjeru kvaliteta rada IR	12/2018	CHJ MFiT BiH	Objavljeni podzakonski propisi	Budžet IPA fond	-	-
6. Jačanje kapaciteta IR	6.1	Uspostavljanje JIR koje imaju najmanje minimum potrebnog broja zaposlenih u skladu sa propisima i jačanje kapaciteta internih revizora	2016-2018	Institucije BiH obaveznici uspostave JIR	Rast broja JIR i broja internih revizora	Budžet	Izdavanje saglasnosti na Pravilnik o unutrašnjoj organizaciji institucija koje uspostavljaju IR;	kontinuirano
							Izdavanje saglasnosti na imenovanje rukovodioca JIR	kontinuirano
	6.2	Nadzor nad provođenjem i razvoj programa obuke za certifikovanje internih revizora	2016-2018	CHJ MFiT BiH	Broj certifikovanih i verifikovanih internih revizora od strane CHJ	Budžet	- Nadzor nad provođenjem praktične obuke u procesu certifikovanja internih revizora; - Verifikacija certifikata internih revizora	31.12.2017.

Ciljevi	Mjere	Vremenski period	Nosioci aktivnosti	Indikator uspješnosti	Finansijska sredstva	Aktivnosti u 2017. godini	
						Opis	Period realizacije
							Kontinuirano po zahtjevu
	6.3	Kontinuirana profesionalna edukacija i obuke internih revizora u institucijama BiH, kroz radionice koje će se održavati u saradnji sa strukovnim udruženjima sa kojima CHJ MFT BIH ima zaključene memorandume o saradnji, a to su Udruženje internih revizora Sarajevo i Udruženje internih revizora Banja Luka	2016-2018	CHJ MFiT BiH u saradnji s pružaocima obuka-strukovna udruženja, ADS BiH, entitetski CHJ	Broj održanih obuka, seminara, radionica, broj edukovanih internih revizora u skladu sa propisima o KPE, broj certifikovanih internih revizora	Budžet, Projekti tehničke pomoći IPA fond	Kontinuirana profesionalna edukacija i obuke internih revizora u institucijama BiH 30.09-31.12.2017
7. Povećanje učinka i kvaliteta rada IR	7.1	Usmjeravanja aktivnosti IR u konkretnije teme i složenija područja	2016-2018	Rukovodioci JIR - rukovodioci institucija BiH	Povećanje broja obavljenih revizija u području planiranja, izvršavanja budžeta, računovodstvenih i sistema centralizovanog obračuna plata i naknada, kao i u oblast javnih nabavki	Budžet	-
	7.2	Podrška provođenju horizontalnih i vertikalnih revizija	2016-2018	Koordinacija CHJ i podrška Internim revizorima u predmetnim institucijama	Broj provedenih horizontalnih/vertikalnih revizija	Budžet	-
	7.3	Razvoj saradnje između interne revizije i rukovodstva	2016-2018	CHJ MFiT BiH (metodološko usmjerenje) - Interni revizori	Broj RJIR i/ili internih revizora koji sudjeluju na kolegijumima rukovodstva institucije Povećan broj	Budžet	-

Ciljevi	Mjere		Vremenski period	Nosioci aktivnosti	Indikator uspješnosti	Finansijska sredstva	Aktivnosti u 2017. godini	
							Opis	Period realizacije
				- rukovodioci institucija	realizovanih preporuka IR			
	7.4	Razvoj saradnje između CHJ MFiT BiH i Ureda za reviziju institucija BiH	2016-2018	CHJ MFiT BiH- Ured za reviziju institucija BiH	Broj održanih sastanaka rukovodstva CHJ MFiT i Ureda za reviziju institucija BiH	Budžet	Sastanak rukovodstva CHJ MFT BiH i Ureda za reviziju institucija BiH o modulima saradnje (korištenje dokumentacije, obuke i sl)	31.12.2017.g
	7.5	Kontinuirana profesionalna edukacija i provjera kvaliteta rada interne revizije	2016-2018	RJIR, pružaoci usluga procjene kvaliteta rada IR	Broj izvještaja o izvršenoj kontroli kvaliteta	Budžet	-	-
	7.6	Podrška CHJ MFiT BiH usavršavanju, obukama i kontinuiranoj profesionalnoj edukaciji internih revizora	2016-2018	CHJ MFiT BiH Rukovodioci JIR	Broj obavljenih provjera kvaliteta rada od strane CHJ Broj donijetih Programa osiguranja kvalitete i unapređenja	Budžet, Tehnički projekti podrške, IPA fond	-	-
8. Razvoj koordinacione uloge CHJ	8.1	Jačanje kapaciteta CHJ MFiT BiH	2016-2018	CHJ – MFT BiH – VM BiH	Stepen stručne osposobljenosti i popunjenosti kapaciteta CHJ MFiT BiH	Budžet	Stručno osposobljavanje kapaciteta	Decembar 2017.
	8.2	Saradnja sa nosiocima reformskih procesa u BiH	2016-2018	CHJ MFiT BiH – VM BiH – MFiT BiH	Broj zakonskih i podzakonskih akata donijetih u saradnji (Sektor za budžet MFiT BiH, Sektor za trezorsko poslovanje MFiT BiH, PARCO..)	Budžet	Organizacija sastanaka i kontinuirana saradnja sa nosiocima reformskih procesa	Decembar 2017.
	8.3	Saradnja s institucijama BiH	2016-2018	CHJ MFiT BiH – institucije BiH - JIR	Broj održanih sastanaka sa rukovodstvom institucija BiH,	Budžet	Kontinuirana saradnja sa institucijama BiH i unapređenje tehničkih rješenja za razvoj	Decembar

Ciljevi	Mjere		Vremenski period	Nosioci aktivnosti	Indikator uspješnosti	Finansijska sredstva	Aktivnosti u 2017. godini	
							Opis	Period realizacije
					rukovodiocima JIR, službi za finansije, osobljem za finansijsko upravljanje i kontrolu, internim revizorima Prikupljene informacije za unapređenje sistema javne interne finansijske kontrole		saradnje	2017.
	8.4	Saradnja sa Uredom za reviziju institucija BiH	2016-2018	CHJ MFiT BiH – Ured za reviziju BiH	Broj održanih sastanaka	Budžet	Organizacija sastanaka za razmjenu iskustava i razvoj kontinuirane komunikacije sa Uredom za reviziju institucija BiH	Decembar 2017.
	8.5	Praćenje i provjera kvaliteta uspostavljenih sistema (FUK i IR)	2016-2018	CHJ MFiT BiH	Usvojeni i objavljeni konsolidovani godišnji izvještaji o sistemu interne revizije u institucijama BiH Usvojeni i objavljeni konsolidovani godišnji izvještaji o sistemu finansijskog upravljanja i kontrole u institucijama BiH	Budžet	Praćenja kvaliteta uspostavljanja sistema FUK-a i IR	Decembar 2017.
	8.6	Razvoj saradnje sa pružaocima obuka iz područja FUK i IR	2016-2018	CHJ MFiT BiH, UIR-i, ADS BiH, entitetske CHJ, međunarodne organizacije i institucije	Usaglašen plan i program obuke o sistemu FUK Usaglašeni plan i program obuka strukovnih udruženja za internu reviziju i priznavanje istih u skladu sa propisima o KPE	Budžet, projekti, IPA fond	Usaglašavanje plana i program obuka strukovnih udruženja za internu reviziju i priznavanje istih u skladu sa propisima o KPE	Decembar 2017.
	8.7	Jačanje saradnje na nivou	2016-2018	CHJ MFiT BiH-	Sastanci KO CJH i	Budžet BiH i	Redovno održavanje	Decembar

Ciljevi	Mjere		Vremenski period	Nosioci aktivnosti	Indikator uspješnosti	Finansijska sredstva	Aktivnosti u 2017. godini	
							Opis	Period realizacije
		Koordinacionog odbora centralnih harmonizacijskih jedinica		Koordinacioni odbor CJH	sastanci sa entitetskim CHJ Broj usaglašenih okvirnih propisa iz oblasti FUK i IR	entitetskih ministarstva finansija	sjednica KO CHJ	2017.
	8.8	Saradnja s međunarodnim institucijama	2016-2018	CHJ MFIT BiH-međunarodne organizacije i institucije	Broj sastanaka i predavanja na temu FUK i IR u zemlji i inostranstvu Broj sastanaka i učešće u radu međunarodnih organizacija koje se bave razvojem FUK i IR	Budžet, projekti, IPA fond	Održavanje sastanaka, prisustva konferencijama i saradnja sa projektima EU	Decembar 2017.