

BOSNA I HERCEGOVINA
MINISTARSTVO FINANSIJA/
FINANSIJA I TREZORA



БОСНА И ХЕРЦЕГОВИНА
МИНИСТАРСТВО ФИНАНСИЈА
И ТРЕЗОРА

BOSNIA AND HERCEGOVINA
MINISTRY OF FINANCE
AND TREASURY

CENTRALNA/SREDIŠNJA HARMONIZACIJSKA JEDINICA
ЦЕНТРАЛНА ХАРМОНИЗАЦИЈСКА ЈЕДИНИЦА

ПРАВИЛНИК
О КОРИШЋЕЊУ АПЛИКАЦИЈЕ ЗА ПРАЋЕЊЕ, УПРАВЉАЊЕ И ИЗВЈЕШТАВАЊЕ О
СИСТЕМУ ФИНАНСИЈСКОГ УПРАВЉАЊА И КОНТРОЛЕ И ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ У
ИНСТИТУЦИЈАМА БОСНЕ И ХЕРЦЕГОВИНЕ

Сарајево, април, 2022.године

На основу члана 61. став (2) Закона о управи („Службени гласник БиХ“, бр. 32/02, 102/09 и 72/17), члана 33б. став (2), члана 33ф. став (2) тачка б), члана 33и. став (2) Закона о финансирању институција Босне и Херцеговине („Службени гласник БиХ“ бр. 61/04, 49/09, 42/12, 87/12 и 32/13) и члана 24. Закона о интерној ревизији институција Босне и Херцеговине („Службени гласник БиХ“, бр. 27/08 и 32/12), а у вези с чл. 5. (2), 14. (1), 19. и 25. истог Закона, директор Централне хармонизацијске јединице Министарства финансија и трезора Босне и Херцеговине, **д о н о с и**

ПРАВИЛНИК

о коришћењу Апликације за праћење, управљање и извјештавање о систему финансијског управљања и контроле и интерне ревизије у институцијама Босне и Херцеговине

I – УВОДНИ ДИО

Члан 1.

(Предмет Правилника)

Правилником о коришћењу Апликације за праћење, управљање и извјештавање о систему финансијског управљања и контроле и интерне ревизије у институцијама Босне и Херцеговине (даље у тексту: Правилник о коришћењу PIFC апликације) Централна хармонизацијска јединица Министарства финансија и трезора Босне и Херцеговине (даље у тексту: ЦХЈ МФИТ БиХ) прописује начин и услове приступа и поступке коришћења PIFC апликације.

Члан 2.

(Појам PIFC апликације)

- (1) PIFC апликација је софтверска апликација за унапређење система финансијског управљања и контроле, извјештавање о систему финансијског управљања и контроле, ефикасно управљање процесом интерне ревизије и извјештавање о активностима интерне ревизије, у складу са Међународним стандардима интерне ревизије у јавном сектору у Босни и Херцеговини. PIFC апликација представља један од кључних алата за унапређење система интерних контрола у институцијама Босне и Херцеговине у складу са стратешким документима реформе јавне управе и реформе управљања јавним финансијама на свим нивоима власти у Босни и Херцеговини.
- (2) PIFC апликација представља софтверску апликацију отвореног кода која је развијена у оквиру пројекта ЕУ „Унапређење јавне интерне финансијске контроле у Босни и Херцеговини“. За коришћење апликације у институцијама Босне и Херцеговине, укључујући функционална унапређења, надлежна је ЦХЈ МФИТ БиХ.

Члан 3.

(Садржај PIFC апликације)

PIFC апликација садржи четири модула:

- Финансијско управљање и контрола (ФУК),
- Интерна ревизија (ИР),
- Извјештавање и
- Администрација.

Члан 4.
(Намјена PIFC апликације)

PIFC апликацију обавезни су користити:

- све институције Босне и Херцеговине на које се односе одредбе члана 2. став (1) тачке б) и аа) Закона о финансирању институција Босне и Херцеговине,
- Јединице интерне ревизије у институцијама БиХ успостављене у складу са Законом о интерној ревизији институција БиХ и Одлуком о критеријумима за успостављање јединица интерне ревизије у институцијама Босне и Херцеговине и
- Централна хармонизацијска јединица МФиТ БиХ као алат за подршку развоју интерних контрола и извјештавању о активностима интерне ревизије.

II– ГЛАВНИ ДИО

Члан 5.
(Приступ PIFC апликацији)

- (1) PIFC апликација за институције БиХ инсталирана је на серверу Министарства финансија и трезора БиХ.
- (2) Приступ PIFC апликацији се остварује на сљедећи начин:
 - уношењем УРЛ адресе за приступ PIFC апликацији за институције БиХ путем неког од интернет претраживача (*web browsera*) и
 - уносом корисничког имена и шифре, додијелиених кориснику PIFC апликације.
- (3) Приступне податке за PIFC апликацију додјељују администратори за PIFC апликацију, које интерним актом именује директор ЦХЈ МФиТ БиХ.
- (4) Администратори за PIFC апликацију су обавезни додијелити и доставити приступне податке за приступ апликацији, наведене у претходном ставу, особама које су овлашћене од стране руководиоца институција или директора ЦХЈ МФиТ БиХ.
- (5) Руководиоци институција писаним путем достављају захтјев ЦХЈ МФиТ БиХ о додјеливању или одузимању овлашћења за приступ PIFC апликацији за своје запослене.
- (6) Право приступа PIFC апликацији могу имати:
 - а) чланови радних група за финансијско управљање и контролу, лица задужена за финансијско управљање и контролу у институцијама, координатори за управљање ризицима или друга лица којима је руководиоц институције додијелио овлашћења и одговорности за развој система финансијског управљања и контроле,
 - б) руководиоци јединица интерне ревизије и интерни ревизори који су уписани у Регистар интерних ревизора и јединица интерне ревизије у институцијама БиХ, који води ЦХЈ МФиТ БиХ на основу евиденција достављених од надлежних институција и јединица интерне ревизије,
 - ц) запослени у Одсјеку за развој финансијског управљања и контроле у институцијама БиХ Централне хармонизацијске јединице МФиТ БиХ,
 - д) запослени у Одсјеку за развој система интерне ревизије у институцијама БиХ Централне хармонизацијске јединице МФиТ БиХ,
 - е) остали запослени у ЦХЈ МФиТ БиХ којима директор ЦХЈ МФиТ БиХ додијели та овлашћења.
- (7) Лица која имају право приступа PIFC апликацији обавезна су лично користити лозинку и вршити периодичне измјене лозинке, како би се спријечило неовлашћено коришћење PIFC апликације и свака евентуално могућа злоупотреба.

(8) Лица којима су додијељени приступни подаци за RIFC апликацију треба да користе функционалности апликације у складу са овим Правилником и Корисничким упутством које је доступно свим корисницима у оквиру RIFC апликације за институције БиХ.

**Члан 6.
(Обавезе институција БиХ)**

Институције Босне и Херцеговине дужне су да обезбиједи информатичку опрему и техничке предуслове за коришћење и рад на RIFC апликацији за своје запослене којима су додијељени приступни подаци за рад на RIFC апликацији.

Одјељак А. – Модул за ФУК

**Члан 7.
(Модул за ФУК)**

Модул за ФУК је саставни дио RIFC апликације и представља скуп функционалности за унапређење и праћење система финансијског управљања и контроле и извјештавања о систему финансијског управљања и контроле који су све институције БиХ обавезне успоставити и развијати у складу са одредбама Закона о финансирању институција Босне и Херцеговине и подзаконским актима које је донијела ЦХЈ МФИТ БиХ, а који се односе на финансијско управљање и контролу.

**Члан 8.
(Приступ Модулу за ФУК)**

- (1) Право приступа Модулу за ФУК имају овлашћена лица из свих институција Босне и Херцеговине без ограничења броја корисника у институцији.
- (2) Руководилац институције интерним актима утврђује која лица из институције треба да имају могућност приступа RIFC апликацији.
- (3) Институције Босне и Херцеговине су дужне писаним путем доставити ЦХЈ МФИТ БиХ информацију о пројенама овлашћених лица за коришћење овлашћења и одговорности у RIFC апликацији.

**Члан 9.
(Врсте овлашћења за Модул за ФУК)**

Овлашћења која могу бити додијељена за коришћење Модула ФУК:

- (1) FMC CHU,
- (2) FMC координатор,
- (3) Руководилац организационе јединице.

**Члан 10.
(Опис овлашћења за Модул за ФУК)**

- (1) Овлашћење FMC CHU додјељује се само овлашћеним особама запосленим у ЦХЈ МФИТ БиХ. Лица којима је додијељено овлашћење FMC CHU могу имати увид у податке које су у Модул за ФУК унијеле све институције Босне и Херцеговине.

- (2) Овлашћење FMC координатор обезбјеђује могућност приступа обрасцима годишњих извјештаја о систему финансијског управљања и контроле, мапи пословних процеса и регистру ризика своје институције.
- (3) Овлашћење Руководилац организационе јединице обезбјеђује могућност приступа мапи пословних процеса и регистру ризика своје институције.

Члан 11.
(Изузеће у приступу подацима)

- (1) Изузеће од одредбе члана 10. став (1) односи се на институције које су, у складу са својим надлежностима, сматрају да постоји потреба ограниченог приступа подацима у PIFC апликацији за запослене у ЦХЈ МФиТ БиХ. Те институције су дужне писаним путем обавијестити ЦХЈ МФиТ БиХ о потреби изузећа од приступа подацима.
- (2) Приступ подацима из обрасца годишњег извјештаја о систему финансијског управљања и контроле не подлијеже изузецима из става (1) овог члана.

Члан 12.
(Функционалности Модула за ФУК)

Модул Модул Финансијско управљање и контрола (ФУК) садржи сљедеће функционалности:

- (1) Мапа пословних процеса,
- (2) Регистар ризика,
- (3) Извјештај о самопроцјени,
- (4) Кључни индикатори перформанси и
- (5) Тренинзи и сертификација ФУК.

Члан 13.
(Формирање Мапе пословних процеса)

- (1) У оквиру Модула ФУК институције БиХ формирају мапу пословних процеса своје институције.
- (2) У мапи пословних процеса у модулу за ФУК понуђена је листа од пет (5) стандардних пословних процеса са пратећим подпроцесима који се односе на опште и финансијске послове.
- (3) Институције су дужне прилагодити листу својих пословних процеса из области општинских и финансијских послова понуђеној листи пословних процеса због стандардизације тих процеса.
- (4) Институције не морају у мапу пословних процеса своје институције уврстити све понуђене пословне процесе и подпроцесе из области општинских и финансијских послова, али су дужне листу утврђених својих процеса из области општинских и финансијских послова стандардизовати према понуђеној листи.
- (5) Све институције су дужне у мапу пословних процеса у апликацији унијети и своје специфичне пословне процесе. То су пословни процеси који произлазе из мандата и мисије институције.
- (6) Мапу пословних процеса потребно је ажурирати најмање једном годишње.

Члан 14.
(Формирање Регистра ризика)

- (1) У оквиру модула за ФУК институције су у обавези формирати регистар ризика своје институције у PIFC апликацији.

- (2) Регистар ризика формира се у складу са методологијом прописаном важећим Смјерницама за управљање ризицима у институцијама БиХ.
- (3) Предуслов за формирање регистра ризика је формирана мапа пословних процеса институције.
- (4) Регистар ризика потребно је ажурирати најмање једном годишње.

Члан 15.

(Годишњи извјештај о самопроцјени система ФУК-а)

- (1) У оквиру модула за ФУК све институције су дужне сачинити годишњи извјештај о систему финансијског управљања и контроле – извјештај о самопроцјени најкасније до рока који ЦХЈ МФИТ БиХ утврди Правилником о извјештавању о систему финансијског управљања и контроле у институцијама БиХ.
- (2) Годишњи извјештај о систему финансијског управљања и контроле попуњава се у складу са Упутством за попуњавање упитника за самопроцјену система финансијског управљања и контроле у институцијама БиХ.

Члан 16.

(Кључни индикатори перформанси)

Функционалност Модула ФУК која се односи на Кључне индикаторе перформанси попуњавају овлашћена лица запослена у јавним предузећима БиХ у складу са инструкцијама прописаним од стране ЦХЈ МФИТ БиХ.

Члан 17.

(Тренинзи – ФУК)

Модул ФУК садржи функционалност Тренинзи - ФУК.

- (1) У функционалности Тренинзи - ФУК евидентирају се планирани тренинзи, обуке и конференције у организацији ЦХЈ МФИТ БиХ, као и вријеме њиховог одржавања.
- (2) У оквиру ове функционалности институције БиХ врше пријаве полазника за тренинге, обуке и конференције.
- (3) У овом дијелу се води евиденција о присуству обукама, тренинзима и конференцијама.

Одјељак Б. – Модул за интерну ревизију

Члан 18.

(Модул за интерну ревизију)

Модул за интерну ревизију је саставни дио PIFC апликације који омогућава ефикасно управљање процесом интерне ревизије и извјештавање о активностима интерне ревизије, уз примјену информатичких и компјутерских алата за чување и обраду података.

Члан 19.

(Приступ Модулу за интерну ревизију)

- (1) Приступ Модулу за интерну ревизију имају руководиоци јединица за интерну ревизију и интерни ревизори који врше функцију интерне ревизије у организацијама из члана 2. став
- (2) Закона о интерној ревизији институција Босне и Херцеговине, а које су обавезне

- успоставити интерну ревизију на начин прописан Одлуком о критеријумима за успостављање јединица интерне ревизије у институцијама Босне и Херцеговине.
- (2) Лица из претходног става имају приступ подацима у Модулу за интерну ревизију искључиво и само за институције за које је јединица интерне ревизије надлежна да пружа услуге интерне ревизије, у складу са Одлуком о критеријумима за успостављање јединица интерне ревизије у институцијама Босне и Херцеговине.
 - (3) Руководилац институције, у којој је успостављена јединица интерне ревизије, обавезан је благовремено обавијестити ЦХЈ МФИТ БиХ о свим промјенама које је потребно извршити у погледу додјеливања или одузимања овлашћења особљу интерне ревизије за приступ PIFC апликацији у дијелу који се односи на интерну ревизију.
 - (4) Руководилац институције и руководилац јединице интерне ревизије су обавезни омогућити ревизорима Канцеларије за ревизију институција БиХ да, приликом обављања њихових дужности и спровођења надлежности дефинисаних релевантним прописима, имају приступ подацима у Модулу за интерну ревизију, како је то дефинисано одредбама Закона о интерној ревизији институција БиХ, Повеље интерне ревизије, INTOSAI смјерница и других релевантних прописа који уређују област сарадње интерне ревизије и Канцеларије за ревизију институција БиХ.
 - (5) Запослени у ЦХЈ МФИТ БиХ који раде на пословима успостављања и развоја система и вршења функције интерне ревизије у институцијама БиХ имају, у сврху израде годишњих консолидираних извјештаја интерне ревизије и испуњавања прописаних обавеза из области прегледа квалитета, увид у податке о планираним активностима јединица интерне ревизије, статусу реализације ревизорских ангажмана и препорука интерне ревизије, које је особље интерне ревизије унијело у Модул за интерну ревизију.

Члан 20.

(Овлашћење за коришћење Модула за интерну ревизију)

- (1) Кориштење Модула за интерну ревизију омогућава се додјеливањем одговарајуће корисничке улоге које су утврђене за овај Модул, на начин како је то примјењиво у институцијама БиХ, а према овлашћењима и одговорностима дефинисаним одговарајућим одредбама Закона о интерној ревизији институција БиХ и подзаконским актима, и то:
 - а) Предсједавајући одбора за ревизију,
 - б) Члан одбора за ревизију,
 - ц) Руководилац јединице интерне ревизије,
 - д) Интерни ревизор,
 - е) Директор ЦХЈ и
 - ф) ЦХЈ интерна ревизија.
- (2) Администратор PIFC апликације ће, истовремено са додјеливањем приступних података у складу са одредбама овог Правилника, додијелити и припадајућу корисничку улогу сваком од корисника апликације, која мора бити усклађена са подацима о запослењу/постављењу на позиције из претходног става, пословима које обавља у оквиру вршења функције интерне ревизије у институцијама БиХ.
- (3) У јединици интерне ревизије у којој није попуњена позиција руководиоца јединице интерне ревизије или у јединици у којој осим руководиоца нема постављеног ниједног интерног ревизора, директор ЦХЈ МФИТ БиХ ће донијети акт о привременом додјеливању улоге у Модулу за интерну ревизију за позицију која није попуњена запосленом из те јединице интерне ревизије с најдужим радним стажом на пословима интерне ревизије у институцијама БиХ.
- (4) Администратор PIFC апликације обавезан је, по пријему обавјештења о акту директора ЦХЈ МФИТ БиХ из претходног става, додијелити корисничко овлашћење наведено у предметном акту како би се омогућило несметано коришћење Модула за интерну ревизију

у PIFC апликацији у свим организацијама из члана 2. став (2) Закона о интерној ревизији институција Босне и Херцеговине.

- (5) Акт из става (3) престаје да важи даном запримања обавјештења у ЦХЈ МФиТ БиХ о попуњавању позиције у јединици интерне ревизије, на коју се предметни акт односи.
- (6) У складу са претходним ставом, администратор PIFC апликације обавезан је, по пријему обавјештења о попуњавању упражњене позиције у јединици интерне ревизије, извршити одговарајуће измјене у налозима и улогама који су додијељени у Модулу за интерну ревизију на основу акта директора ЦХЈ МФиТ БиХ из става (3) овог члана.

Члан 21.

(Обавезе корисника Модула за интерну ревизију)

- (1) Руководиоци јединица интерне ревизије и интерни ревизори у институцијама БиХ обавезни су, у складу са додијељеним овлашћењима, евидентирати у Модулу за интерну ревизију све процедуре и активности интерне ревизије дефинисане Законом о интерној ревизији институција БиХ и другим релевантним прописима које су садржане у Модулу што, између осталог, подразумевају сљедеће:
 - сачињавање стратешких (трогодишњих) и годишњих планова интерне ревизије на основу процјене ризика, укључујући и израду консолидованих планова,
 - израду планских докумената неопходних за спровођење ревизорских ангажмана,
 - евидентирање извршеног тестирања, испитивања и оцјене података и информација које су предмет ревизије,
 - извјештавање о резултатима спроведених ревизија и давање препорука да би се побољшало пословање,
 - преглед праћења и извршавања препорука интерне ревизије,
 - периодично извјештавање руководства институције и ЦХЈ МФиТ БиХ о активностима интерне ревизије,
 - евидентирање континуиране професионалне едукације интерних ревизора и
 - евидентирање свих активности у вези с контролом квалитета рада интерне ревизије,
 - чување документације која се односи на вршење функције интерне ревизије у припадајућим фолдерима у Апликацији.
- (2) Одредбе овог Правилника које се односе на обавезу евидентирања спроведених активности и чувања документације у PIFC апликацији, у дијелу који се односи на вршење функције интерне ревизије, ни на који начин не утичу на обавезу евидентирања и чувања физичке документације и исту су и даље обавезни поштовати и примјењивати руководиоци јединица интерне ревизије и интерни ревизори у институцијама БиХ, како је то предвиђено Законом о интерној ревизији у институцијама БиХ и другим релевантним прописима којима се уређује начин и поступак вођења и чувања документације у институцијама БиХ.
- (3) Лица из става (1) овог члана у свом раду могу користити и друге информатичке и компјутерске алате и програме као допунско и помоћно средство за извршавање активности интерне ревизије, ако сматрају да су она корисна.

Члан 22.

(Повјерљивост података за интерне ревизоре)

- (1) Обавеза чувања информација и података до којих дођу руководиоци јединица интерне ревизије и интерни ревизори у свом раду, а која је дефинисана прописима из области интерне ревизије у институцијама БиХ, односи се и на рад у Модулу за интерну ревизију.
- (2) Сви корисници Модула за интерну ревизију обавезни су, у складу са одредбама Закона о интерној ревизији институција БиХ, Повељом интерне ревизије у институцијама БиХ, Етичким кодексом за интерне ревизоре у институцијама БиХ и другим релевантним

прописима, да поштују вриједност и власништво информација до којих дођу током коришћења Апликације и смију их објелодањивати и дијелити искључиво у сврхе и на начин дефинисан наведеним прописима.

Одјељак Ц. - МОДУЛ Извјештавање

Члан 23. (Функционалности Модула Извјештавање)

Модул Извјештавање садржи слjedeће функционалности:

- (1) Pentaho извјештавање,
- (2) Списак корисника,
- (3) Процјена квалитета ФУК,
- (4) Праћење реализације препорука и акционог плана,
- (5) Годишњи извјештај интерне ревизије и процјена квалитета и
- (6) Периодично самооцењивање ЈИР.

Члан 24. (Функционалност Pentaхо)

- (1) Pentaхо извјештавање је додаток PIFC апликацији који представља пословну интелигенцију апликације.
- (2) Користи се за обраду и груписање података према различитим параметрима у сврху извјештавања.
- (3) Pentaхо омогућава обраду података из обрасца годишњег извјештаја о систему финансијског управљања и контроле, регистра ризика, као и података о извршеним ревизијама и осталим активностима јединица интерне ревизије у институцијама БиХ, на годишњем нивоу.
- (4) Приступ за Pentaхо имају запослени у ЦХЈ МФиТ БиХ којима је додијељено овлашћење FMC CHU и ЦХЈ интерна ревизија, као и координатори за финансијско управљање и контролу у институцијама БиХ.

Члан 25. (Функционалност Списак корисника)

- (1) Функционалност Списак корисника односи се на списак институција БиХ и списак лица којима су додијељени приступни подаци за PIFC апликацију.
- (2) Списак лица која имају приступне податке за PIFC апликацију садржи и овлашћења која су им додијељена.
- (3) Приступ овој функционалности апликације имају лица с овлашћењем FMC CHU и ЦХЈ интерна ревизија.

Члан 26. (Функционалност Процјена квалитета ФУК-а)

- (1) Процјена квалитета ФУК-а врши се у складу са Правилником за процјену квалитета система ФУК-а.
- (2) Приступ овој функционалности апликације имају запослени у ЦХЈ МФиТ БиХ којима је додијељено овлашћење FMC CHU и који ће у складу са делегираним овлашћењима вршити процјену квалитета ФУК-а.

Члан 27.
(Праћење реализације препорука)

- (1) Функција "Праћење реализације препорука" даје преглед препорука из извјештаја интерне ревизије и активности подузетих на њиховој реализацији, на основу података евидентираних у Модулу за интерну ревизију.
- (2) Функционалност из претходног става омогућује извјештавање руководства институције о статусу реализације препорука интерне ревизије на годишњем нивоу.
- (3) Приступ овој функцији има особље интерне ревизије којем су додијељена овлашћења за обављање послова руководиоца јединице интерне ревизије или интерног ревизора.
- (4) Особе из претходног става имају приступ искључиво и само подацима у вези са реализацијом препорука из ревизорских извјештаја у институцијама за које је јединица интерне ревизије надлежна пружати услуге интерне ревизије.

Члан 28.
(Годишњи извјештај интерне ревизије и процјена квалитета)

- (1) Унос података у оквиру функције "Годишњи извјештај интерне ревизије и процјена квалитета" врши особље интерне ревизије с улогом "руководилац јединице интерне ревизије", на начин како је то дефинисано Корисничким упутством и инструкцијама ЦХЈ МФиТ БиХ.
- (2) Садржај обрасца "Годишњи извјештај интерне ревизије и процјена квалитета" у RIFC апликацији, као и рокове за израду овог извјештаја, дефинише ЦХЈ МФиТ БиХ у оквиру припреме за израду редовног годишњег консолидованог извјештаја, у складу са својом законском обавезом.
- (3) Запосленим у ЦХЈ МФиТ БиХ, којима је додијељена улога ЦХЈ интерна ревизија, омогућен је приступ овој функцији и могу преузети извјештаје које су сачинила лица из става 1. овог члана за потребе анализе, контроле квалитета и израде годишњег консолидованог извјештаја интерне ревизије.

Члан 29.
(Периодично самооцењивање ЈИР)

- (1) Руководилац јединице интерне ревизије врши унос података у оквиру функције "Периодично самооцењивање ЈИР", на начин како је то дефинисано Корисничким упутством и у складу са прописима који регулишу ову област.
- (2) Садржај и структуру питања за "Периодично самооцењивање" дефинише ЦХЈ МФиТ БиХ у Модулу администрација, у складу са релевантним прописима, стандардима интерне ревизије и примјерима добре праксе.
- (3) Запослени у ЦХЈ МФиТ БиХ којима је додијељена улога ЦХЈ интерна ревизија, на основу припадајућих овлашћења за ову улогу, а у сврху испуњавања прописаних дужности и обавеза, могу приступити овој функцији, прегледати и преузети извјештаје које су сачинила лица из става 1. овог члана.

Одјељак Д. - МОДУЛ Администрација

Члан 30. (Функционалности Модула Администрација)

Модул Администрација садржи сљедеће функционалности:

- ФУК,
- Интерна ревизија,
- Категорије Институција,
- Регистар Институција,
- Категорије докумената и
- Keycloak администрација.

Члан 31. (Функционалности Модула Администрација које се односе на ФУК)

Дио модула који се односи на ФУК садржи сљедеће функционалности:

- Категорије ризика,
- Одговори на ризик,
- Сегменти циља изложени ризику,
- Функционалне категорије,
- Организационе јединице,
- Питања за годишњи извјештај,
- Упитник за извјештај о контроли квалитета,
- Врсте ФУК тренинга.

Члан 32. (Овлашћења за приступа функционалностима за ФУК Модул за Администрацију)

- (1) Приступ свим функционалностима имају лица из ЦХЈ МФиТ БИХ којима је додијељено овлашћење FMC CHU.
- (2) Лица која имају овлашћење FMC CHU могу да мијењају податке у оквиру ових функционалности на основу одлуке ЦХЈ МФиТ БИХ или на основу захтјева институција БИХ.
- (3) Приступ функционалности – Организационе јединице имају запослени у институцијама БиХ којима је додијељено овлашћење координатора за ФУК.
- (4) Координатори за ФУК су дужни у функционалности – Организационе јединице унијети организационе јединице своје институције и додијелити им одговарајућу шифру.

Члан 33. (Функционалности Модула администрација које се односе на интерну ревизију)

- (1) Модул администрација у дијелу који се односи на интерну ревизију користи се за унос одређених категорија и врста података, укључујући и питања за упитнике, који су неопходни за потпуну примјену свих функција у Модулу за интерну ревизију и Модулу за извјештавање.
- (2) У овом дијелу Модула администрација уносе се сљедеће врсте података:
 - врсте ревизорских услуга,
 - задаци који не произлазе из регистра ризика,
 - кључни индикатори успјешности,
 - питања за упитник годишњег извјештаја и процјену квалитета,
 - ревизорско мишљење,

- регистар образаца,
 - информације о институцији – упитник,
 - упитник о задовољству ревидиране институције,
 - врсте ИП тренинга и
 - упитник за периодично самооцењивање ЈИР.
- (3) Унос података из претходног става и њихову измјену врши особље ЦХЈ МФИТ БиХ са овлашћењем ЦХЈ интерна ревизија, по прибављеној сагласности директора ЦХЈ МФИТ БиХ.

Члан 34.

(Остале функционалности Модула за администрацију)

- (1) Институције се према категорији Институција у PIFC апликацији класификују као:
- Буџетски корисник,
 - Ванбуџетски фонд,
 - Јавно предузеће и
 - Јавна установа.
- (2) Регистар Институција садржи списак институција Босне и Херцеговине према функционалној класификацији, организационој класификацији, називу институције и административном нивоу.
- (3) Приступ подацима из претходна два става имају запослени у ЦХЈ МФИТ БиХ којима је додијељено овлашћење FMC CHU.
- (4) Категорије докумената је функционалност која омогућава разврставање упутованих (учитаних) докумената према одговарајућој категоризацији, коју уносе запослени у ЦХЈ МФИТ БиХ са додијељеним овлашћењима FMC CHU и ЦХЈ интерна ревизија.
- (5) Кеуслоак администрација је функционалност путем које администратор за PIFC апликацију додијељује приступне податке овлашћеним лицима за PIFC апликацију.

III – ПРЕЛАЗНЕ И ЗАВРШНЕ ОДРЕДБЕ

Члан 35.

(Доступност PIFC апликације)

- (1) Сва овлашћења која је администратор PIFC апликације додијелио корисницима у фази тестирања апликације моћи ће се користити преласком на продукциону фазу ако није дошло до измјене делегираних овлашћења за рад на апликацији у институцијама БиХ.
- (2) У случајевима предвиђеним ставом (1) овог члана, институције су дужне писаним путем обавијестити ЦХЈ МФИТ БиХ о насталим промјенама.
- (3) Администратор PIFC апликације обавезан је, по запримању обавјештења о престанку радног односа запосленог којем су додијељени приступни подаци за PIFC апликацију или о престанку рада на пословима на које се примјењује овај Правилник, избрисати припадајући налог и укинути додијељена овлашћења и приступне податке за коришћење PIFC апликације.
- (4) Сви подаци у вези са коришћењем Модула за ФУК које су институције БиХ унијеле у тестној фази коришћења доступни су за коришћење на продукционој верзији PIFC апликације.
- (5) Руководиоци интерне ревизије и интерни ревизори обавезни су унијети све податке у вези са вршењем функције интерне ревизије коришћењем Модула за интерну ревизију почев од 01.01.2022. године.

Члан 36.
(Доступност Правилника)

Правилник о коришћењу PIFC апликације за праћење и управљање финансијским управљањем и контролом и интерном ревизијом у институцијама Босне и Херцеговине доступан је, на службеним језицима у институцијама Босне и Херцеговине, на веб страници Централне хармонизацијске јединице Министарства финансија и трезора БиХ <https://chj.mft.gov.ba> (у рубрици *Регистар прописа за PIFC*), односно на веб страници Министарства финансија и трезора Босне и Херцеговине (www.mft.gov.ba) у дијелу који се односи на Централну хармонизацијску јединицу.

Члан 37.
(Ступање на снагу)

- (1) Овај Правилник ступа на снагу осмог дана од дана објављивања у "Службеном гласнику БиХ".

Број: 01-1-02-4-99-1/22

Сарајево, 04.04. 2022 . године



ДИРЕКТОР

Ранко Шакота