



BOSNIA AND HERZEGOVINA
MINISTRY OF FINANCE AND TREASURY



CENTRALNA/SREDIŠNJA HARMONIZACIJSKA JEDINICA
ЦЕНТРАЛНА ХАРМОНИЗАЦИЈСКА ЈЕДИНИЦА
CENTRAL HARMONIZATION UNIT

Broj: 03-1-02-4-164-1/24
Sarajevo, 29.03.2024. godine.

Na temelju članka 61. stavak (2) Zakona o upravi („Službeni glasnik BiH“ br. 32/02, 102/09 i 72/17), članka 33f. stavak (2) točka a), d), e), f) i h) Zakona o financiranju institucija Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“ br. 61/04, 49/09, 42/12, 87/12, 32/13 i 38/22), članka 4. stavak (2) točka c) i članka 7. Pravilnika za procjenu kvaliteta sustava financijskog upravljanja i kontrole u institucijama Bosne i Hercegovine, broj 03-1-02-2-103-2/22 od 5.4.2022. godine, ravnatelj Središnje harmonizacijske jedinice Ministarstva financija i trezora Bosne i Hercegovine, donosi

**GODIŠNJI PLAN
POJEDINAČNE PROCJENE KVALITETA
SUSTAVA FINANCIJSKOG UPRAVLJANJA I KONTROLE
U INSTITUCIJAMA BOSNE I HERCEGOVINE
ZA 2024. GODINU**

**Članak 1.
(Opći podaci)**

- (1) Godišnjim planom pojedinačne procjene kvaliteta sustava financijskog upravljanja i kontrole u institucijama Bosne i Hercegovine za 2024. godinu utvrđuju se:
- ciljevi pojedinačne procjene sustava financijskog upravljanja i kontrole (FUK-a),
 - institucije Bosne i Hercegovine u kojima će se vršiti pojedinačna procjena kvaliteta sustava FUK-a,
 - odgovorne osobe za pojedinačnu procjenu kvaliteta sustava FUK-a u Središnjoj harmonizacijskoj jedinici Ministarstva financija i trezora Bosne i Hercegovine (SHJ MFiT BiH) i instituciji u kojoj se provodi pojedinačna procjena kvaliteta sustava FUK-a,
 - način obavljanja pojedinačne procjene kvaliteta sustava financijskog upravljanja i kontrole i
 - rokovi obavljanja pojedinačne procjene kvaliteta sustava FUK-a.

- (2) Procjena kvaliteta i vršenje analiza sastavni je dio provedbe sustava FUK-a u institucijama BiH radi njegovog razvoja, a u cilju pružanja javnih usluga što je moguće jednostavnije, brže i jeftinije uz osiguranje odgovarajuće razine kvaliteta i sukladno zakonu.

Članak 2.

(Ciljevi pojedinačne procjene sustava FUK-a)

Ciljevi pojedinačne procjene sustava FUK-a su:

- identificiranje prakse i utvrđivanje prioriteta za unapređenje FUK-a,
- praćenje efikasnosti procesa upravljanja rizicima i primjene unutarnjih kontrola,
- davanje preporuka i smjernica za unapređenje sustava FUK-a,
- praćenje realizacije mjera iz godišnjih akcijskih planova za realizaciju strategije iz oblasti javnih unutarnjih finansijskih kontrola i
- izvješćivanje Vijeća ministara BiH o stanju, napretku i planiranim mjerama za unapređenje sustava FUK-a u institucijama BiH.

Članak 3.

(Kriteriji)

Kriteriji za izbor institucija BiH u kojima se obavlja pojedinačna procjena kvaliteta sustava FUK-a su:

- identificirani i procijenjeni rezidualni rizici utvrđeni u registru rizika u oblasti upravljanja javnim financijama, javnim nabavama, upravljanja ljudskim resursima, pravnim poslovima, informacijskim tehnologijama i specifičnim poslovnim procesima institucije,
- identificirani i procijenjeni rizici u obavljanju poslova i pružanju javnih usluga upoređeni s raspoloživim proračunom, brojem zaposlenih, vrijednosti imovine i IT sustavima,
- informacije o slabostima u sustavu FUK-a sadržane u godišnjim izvješćima o sustavu finansijskog upravljanja i kontrole i revizijskim izvješćima ili drugim izvorima.

Članak 4.

(Provedba pojedinačne procjene kvaliteta sustava FUK-a)

- (1) SHJ MFiT BiH će pojedinačnu procjenu kvaliteta FUK-a u 2024. godini izvršiti u Ministarstvu financija i trezora Bosne i Hercegovine.
- (2) Ministarstvo financija i trezora Bosne i Hercegovine je u *PIFC* aplikaciji dokumentiralo mapu poslovnih procesa i registar rizika.
- (3) Registar rizika Ministarstva financija i trezora Bosne i Hercegovine sadrži strateške rizike čija je procjena ukupne izloženosti riziku u rasponu niski-visoki rizici.
- (4) Proračun Ministarstva financija i trezora Bosne i Hercegovine za 2023. godinu iznosio je 13.771.000 KM.
- (5) Vrijednost imovine Ministarstva financija i trezora Bosne i Hercegovine za 2023. godinu je 1.371.128 KM.

- (6) Broj zaposlenih u Ministarstvu financija i trezora Bosne i Hercegovine na dan 31.12.2023. godine je 159.

Članak 5.

(Ovlasti i obveze SHJ MFiT BiH)

- (1) Pojedinačna procjena sustava FUK-a bit će provedena u II./III. kvartalu 2024. godine.
- (2) SHJ MFiT BiH će u roku od najmanje 15 radnih dana prije datuma predviđenog za početak obavljanja pojedinačne procjene kvaliteta sustava FUK-a dostaviti pisanu obavijest Ministarstvu financija i trezora Bosne i Hercegovine o planiranoj pojedinačnoj procjeni kvaliteta sustava FUK-a.
- (3) Pisana obavijest uključuje odluku o imenovanju osoba za obavljanje pojedinačne procjene kvaliteta sustava FUK-a i potpisanu izjavu o povjerljivosti podataka i informacija od strane osoba imenovanih za obavljanje pojedinačne procjene kvaliteta sustava FUK-a.

Članak 6.

(Obveze imenovanih osoba za obavljanje pojedinačne procjene kvaliteta FUK-a)

- (1) Pojedinačnu procjenu sustava FUK-a realizirat će zaposleni u Odsjeku SHJ MFiT BiH za razvoj financijskog upravljanja i kontrole u institucijama BiH koje posebnom odlukom imenuje ravnatelj SHJ MFiT BiH.
- (2) Osobe imenovane za obavljanje pojedinačne procjene kvaliteta sustava FUK-a moraju imati kompetencije i stručnost propisanu Pravilnikom.

Članak 7.

(Način obavljanja pojedinačne procjene kvaliteta FUK-a)

- (1) Pojedinačna procjena kvaliteta sustava FUK-a provodi se na temelju podataka iz upitnika za pojedinačnu procjenu kvaliteta sustava financijskog upravljanja i kontrole, podataka iz upitnika o samoprocjeni, analize podataka o rizicima i kontrolama unesenim u *PIFC* aplikaciju, izvješća Ureda za reviziju institucija BiH, razgovora s rukovodstvom i zaposlenima radi dodatnih pojašnjenja, uvida u dokumentaciju (unutarnja i vanjska izvješća) i drugih materijala/izvora informacija, relevantnih za procjenu.
- (2) Dokumentaciju i informacije iz stavka (1) ovog članka dostavlja Ministarstvo financija i trezora Bosne i Hercegovine.

Članak 8.

(Ovlasti i obveze institucije kod koje se obavlja pojedinačna procjena)

- (1) Ministar financija i trezora Bosne i Hercegovine imenovat će osobu iz Ministarstva koja će u procesu pojedinačne procjene kvaliteta sustava FUK-a biti odgovorna za komunikaciju sa SHJ MFiT BiH.
- (2) Ministarstvo financija i trezora Bosne i Hercegovine je u obvezi osobama koje provode pojedinačnu procjenu kvaliteta sustava FUK-a osigurati odgovore na dostavljene upitnike i uvid u traženu dokumentaciju.

Članak 9.

(Izvjешće o provedenoj pojedinačnoj procjeni kvaliteta FUK-a)

- (1) Izvjешće o provedenoj pojedinačnoj procjeni sustava FUK-a sadrži:
 - procjenu stupnja razvoja po područjima procjene,
 - najznačajnija zapažanja po područjima procjene,
 - preporuke za unapređenje po područjima procjene,
 - opću procjenu stupnja razvoja sustava FUK-a,
 - preporuke za razvoj kapaciteta za jačanje unutarnjih kontrola i
 - priloge u kojima je dokumentirana provedena pojedinačna procjena.
- (2) Izvjешće o provedenoj pojedinačnoj procjeni kvaliteta sustava FUK-a dostavlja se Ministarstvu financija i trezora Bosne i Hercegovine u roku od 15 radnih dana od dana završetka pojedinačne procjene kvaliteta.
- (3) Izvjешće o izvršenoj pojedinačnoj procjeni kvaliteta sustava FUK-a potpisuju osobe imenovane za obavljanje pojedinačne procjene kvaliteta i ravnatelj SHJ MFiT BiH, koji potpisom potvrđuje odobravanje izvješća.
- (4) Ministarstvo financija i trezora Bosne i Hercegovine može dostaviti SHJ MFiT BiH komentare na izvješće o provedenoj pojedinačnoj procjeni kvaliteta sustava FUK-a ukoliko smatra da su prilikom procjene i sastavljanja izvješća učinjene materijalno značajne pogreške.
- (5) Za realizaciju preporuka iz izvješća o provedenoj pojedinačnoj procjeni kvaliteta sustava FUK-a odgovoran je ministar financija i trezora BiH.

Članak 10.

(Stupanje na snagu i objava)

- (1) Godišnji plan pojedinačne procjene kvaliteta sustava FUK-a za 2024. godinu stupa na snagu danom donošenja.
- (2) Godišnji plan pojedinačne procjene kvaliteta sustava financijskog upravljanja i kontrole u institucijama BiH za 2024. godinu objavljuje se na internet stranici SHJ MFiT BiH <https://chj.mft.gov.ba>, odnosno na internet stranici Ministarstva financija i trezora Bosne i Hercegovine www.mft.gov.ba u dijelu koji se odnosi na SHJ MFiT BiH.

R A V N A T E L J

Mr. Vladimir Stanimirović, v.r.

Dostaviti:

- Ministarstvu financija i trezora Bosne i Hercegovine,
- Odsjeku za razvoj financijskog upravljanja i kontrole,
- internet stranica SHJ MFiT BiH i
- a/a.