



BOSNIA AND HERZEGOVINA
MINISTRY OF FINANCE AND TREASURY



CENTRALNA/SREDIŠNJA HARMONIZACIJSKA JEDINICA
ЦЕНТРАЛНА ХАРМОНИЗАЦИЈСКА ЈЕДИНИЦА
CENTRAL HARMONIZATION UNIT

Број: 03-1-02-4-164-1/24
Сарајево, 29.03.2024. 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 2024. ГОДИНУ**

**Члан 1.
(Општи подаци)**

- (1) Годишњим планом појединачне процјене квалитета система финансијског управљања и контроле у институцијама Босне и Херцеговине за 2024. 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,
 - одговорне особе за појединачну процјену квалитета система ФУК-а у Централној хармонизацијској јединици Министарства финансија и трезора Босне и Херцеговине (ЦХЈ МФиТ БиХ) и институцији у којој 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)

- (1) ЦХЈ МФиТ БиХ ће појединачну процјену квалитета ФУК-а у 2024. години извршити у Министарству финансија и трезора Босне и Херцеговине.
- (2) Министарство финансија и трезора Босне и Херцеговине је у *PIFC* апликацији документовало мапу пословних процеса и регистар ризика.
- (3) Регистар ризика Министарства финансија и трезора Босне и Херцеговине садржи стратешке ризике чија је процјена укупне изложености ризику у распону ниски-високи ризици.
- (4) Буџет Министарства финансија и трезора Босне и Херцеговине за 2023. годину износио је 13.771.000 КМ.

- (5) Вриједност имовине Министарства финансија и трезора Босне и Херцеговине за 2023. годину је 1.371.128 КМ.
- (6) Број запослених у Министарству финансија и трезора Босне и Херцеговине на дан 31.12.2023. године је 159.

Члан 5.

(Овлашћења и обавезе ЦХЈ МФиТ БиХ)

- (1) Појединачна процјена система ФУК-а биће проведена у II/III кварталу 2024. године.
- (2) ЦХЈ МФиТ БиХ ће у року од најмање петнаест радних дана прије датума предвиђеног за почетак обављања појединачне процјене квалитета система ФУК-а доставити писано обавјештење Министарству финансија и трезора Босне и Херцеговине 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 6.

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

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

Члан 7.

(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 *RIFC* апликацију, извјештаја Канцеларије за ревизију институција БиХ, 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 доставља Министарство финансија и трезора Босне и Херцеговине.

Члан 8.

(Овлашћења и обавезе институције код које се обавља појединачна процјена)

- (1) Министар финансија и трезора Босне и Херцеговине именуваће особу из Министарства која ће у процесу појединачне процјене квалитета система ФУК-а бити одговорна за комуникацију са ЦХЈ МФиТ БиХ.
- (2) Министарство финансија и трезора Босне и Херцеговине је у обавези особама које проводе појединачну процјену квалитета система ФУК-а обезбиједити одговоре на достављене упитнике и увид у тражену документацију.

Члан 9.

(Извјештај о проведеној појединачној процјени квалитета ФУК-а)

- (1) Извјештај о проведеној 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 Министарству финансија и трезора Босне и Херцеговине 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 МФиТ БиХ, а који потписом потврђује одобравање извјештаја.
- (4) Министарство финансија и трезора Босне и Херцеговине може доставити ЦХЈ МФиТ БиХ коментаре на извјештај о проведеној појединачној процјени квалитета система ФУК-а уколико сматра 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 одговоран је министар финансија и трезора БиХ.

Члан 10.

(Ступање на снагу и објава)

- (1) Годишњи план појединачне процјене квалитета система ФУК-а за 2024. годину ступа на снагу даном доношења.
- (2) Годишњи план појединачне процјене квалитета система финансијског управљања и контроле у институцијама БиХ за 2024. годину објављује се на интернет страници ЦХЈ МФиТ БиХ <https://chj.mft.gov.ba>, односно на интернет страници Министарства финансија и трезора Босне и Херцеговине www.mft.gov.ba у дијелу који се односи на ЦХЈ МФиТ БиХ.



ДИРЕКТОР

Г-р Владимир Станимировић

Доставити:

- Министарству финансија и трезора Босне и Херцеговине,
- Одсеку за развој финансијског управљања и контроле,
- интернет страница ЦХЈ МФиТ БиХ и
- а/а.