



BOSNIA AND HERCEGOVINA
MINISTRY OF FINANCE
AND TREASURY

CENTRALNA/SREDIŠNJA HARMONIZACIJSKA JEDINICA
ЦЕНТРАЛНА ХАРМОНИЗАЦИЈСКА ЈЕДИНИЦА

Број: 03-1-02-2-246-1/23
Сарајево, 10.7.2023. 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 2023. ГОДИНУ**

I ОПШТИ ДИО

Члан 1.

(Процјена система финансијског управљања и контроле)

- (1) Процјена квалитета и вршење анализа система финансијског управљања и контрола спроводи се како би се осигурало да руководство институција Босне и Херцеговине:
 - пружа подршку активностима унапређења интерних контрола,
 - осигурава јачање интерних контрола кроз подршку спровођењу мјера за ублажавање ризика,
 - има одговорност за све аспекте управљања и доношења одлука, од планирања до извјештавања, од делегирања до контроле, осигурања усклађености пословања са законима, осталим прописима и интерним процедурама, те за усмјереност пословања на резултате,
 - обавља самопроцјену система финансијског управљања и контрола и
 - доставља поуздане извјештаје о самопроцјени финансијског управљања и контрола.
- (2) Централна хармонизацијска јединица Министарства финансија и трезора БиХ (у даљем тексту ЦХЈ МФТ БиХ) је надлежна за вршење процјене система ФУК-а у институцијама БиХ.

- (3) Процјена ће се извршити у складу са Правилником 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 (у даљем тексту Правилник) и другим релевантним прописима из области ФУК-а у институцијама БиХ.

Члан 2.

(Циљеви појединачне процјене система ФУК-а)

- (1) Процјена квалитета и вршење анализа је саставни дио спровођења система финансијског управљања и контроле 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.
- (2) 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 финансијског управљања и контроле,
 - 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.

II ИЗБОР И КРИТЕРИЈУМИ ЗА ИЗБОР ИНСТИТУЦИЈЕ ЗА ПРОЦЈЕНУ КВАЛИТЕТА ФУК-а

Члан 3.

(Провођење појединачне процјене квалитета система ФУК-а)

- (1) ЦХЈ МФТ БиХ ће у 2023. години појединачну процјену квалитета ФУК-а извршити у Министарству за људска права и избјеглице БиХ.
- (2) Министарство за људска права и избјеглице БиХ је у *RIFC* апликацији евидентирало пословне процесе и ризике који спадају у категорију „стратешки ризици“.
- (3) Стратешки ризици у овом Министарству односе се на управљање јавним финансијама, јавним набавкама и ризицима у пружању услуга из надлежности овог Министарства.
- (4) Буџет Министарства за људска права и избјеглице БиХ за 2022. години износио је 10.160.000 КМ.
- (5) У Министарству за људска права и избјеглице БиХ у 2022. години било је 99 запослених.
- (6) Вриједност имовине Министарства за људска права и избјеглице БиХ за 2022. години је 395.951,29 КМ.

Члан 4.
(Критеријуми)

- (1) Критеријуми за избор институције БиХ у којима се врши појединачна процјена квалитета дефинисани су Правилником.
- (2) Критеријуми за избор институције БиХ у којима се врши 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 упоређено с расположивим буџетом, бројем запослених, вриједности имовине и ИТ системима;
 - Информације о слабостима у систему финансијског управљања и контроле садржане у годишњим извјештајима о систему финансијског управљања и контроле и ревизорским извјештајима или другим изворима.

III ОВЛАШЋЕЊА И ОБАВЕЗЕ ЦХЈ МФТ БиХ

Члан 5.
(Овлашћења и обавезе ЦХЈ МФТ БиХ)

- (1) Појединачна процјена система ФУК-а извршиће се у IV кварталу 2023. 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 Министарству за људска права и избјеглице БиХ о провођењу планиране појединачне процјене квалитета система ФУК-а.
- (3) Писано обавјештење укључује одлуку о именовању особа за обављање појединачне процјене квалитета система ФУК-а и потписане изјаве о повјерљивости података и информација од стране именованих особа.

Члан 6.
(Обавезе именованих особа за провођење појединачне процјене квалитета ФУК-а)

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

Члан 7.

(Преглед информација, документације и разговори)

- (1) Појединачна процјена квалитета ФУК-а се реализује 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, 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 за људска права и избјеглице БиХ.

Члан 8.

(Извјештај оведеној појединачној процјени квалитета ФУК-а)

- (1) Извјештај оведеној појединачној процјени квалитета ФУК-а садржи налазе, закључке и препоруке за унапређење система ФУК-а.
- (2) Извјештај оведеној појединачној процјени система финансијског управљања и контроле по подручјима процјене (подручја процејене уређена чланом 10. став 2. Правилника) садржи:
 - процјену степена развоја по подручјима процјене,
 - најзначајнија запажања по подручјима процјене,
 - препоруке за унапређење по подручјима процјене,
 - општу процјену степена развоја система финансијског управљања и контроле,
 - препоруке за развој капацитета за јачање интерних контрола и
 - прилоге у којима је документована спроведена појединачна процјена.
- (3) Извјештај оведеној појединачној процјени квалитета система ФУК-а се доставља Министарству за људска права и избјеглице БиХ у року од петнаест радних дана од дана завршетка појединачне процјене квалитета система.
- (4) Извјештај о извршеној појединачној процјени квалитета система ФУК-а потписују особе именоване за вршење појединачне процјене квалитета и директор ЦХЈ МФИТ БиХ, а који потписом потврђује одобравање извјештаја.

IV ОВЛАШЋЕЊА И ОБАВЕЗЕ ИНСТИТУЦИЈЕ

Члан 9.

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

- (1) Министар Министарства за људска права и избјеглице БиХ ће именовати особу из Министарства за људска права и избјеглице БиХ која ће у процесу појединачне процјене квалитета система ФУК-а бити одговорна за комуникацију са ЦХЈ МФИТ БиХ.
- (2) Министарство за људска права и избјеглице БиХ је у обавези особама које обављају појединачну процјену квалитета система ФУК-а осигурати одговоре на достављене упитнике и увид у тражену документацију.

- (3) Министарство за људска права и избјеглице БиХ 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.
- (4) За реализацију препорука из извјештаја о проведеној појединачној процјени квалитета система ФУК-а одговоран је министар Министарства за људска права и избјеглице БиХ.

У ПРЕЛАЗНЕ И ЗАВРШНЕ ОДРЕДБЕ

Члан 10.

(Ступање на снагу и објава)

- (1) Годишњи план појединачне процјене квалитета система ФУК-а за 2023. годину ступа на снагу даном доношења.
- (2) Годишњи план појединачне процјене квалитета система финансијског управљања и контроле у институцијама БиХ за 2023. годину биће објављен на интернет страници ЦХЈ МФиТ БиХ <https://chj.mft.gov.ba>, односно на интернет страници Министарства финансија и трезора БиХ www.mft.gov.ba, у дијелу који се односи на ЦХЈ МФиТ БиХ.



ДИРЕКТОР

Mr Владимир Станимировић

Доставити:

- Министарству за људска права и избјеглице БиХ,
- интернет страница ЦХЈ МФиТ БиХ и
- а/а.