



Broj: 01-31-1-3591/22  
Datum: 04.04.2022. godine

## PROGRAM AKTIVNOSTI I MJERA NA PROVOĐENJU PREPORUKA FINANSIJSKE REVIZIJE ZA 2020. GODINU

U skladu sa Izvještajem parlamentarne Komisije odgovorne za reviziju o revizorskim izvještajima revidiranih subjekata i korisnika budžeta Fedracije Bosne i Hercegovine broj: 04/1-02-227/22-1 od 28.01.2022. godine, kojega je Zastupnički dom Parlamenta FBiH na 30. redovnoj sjednici održanoj 09.03.2022. godine usvojio, Fond za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom izrađuje „Program aktivnosti i mjera na provođenju preporuka finansijske revizije za 2020. godinu“.

U Izvještaju o finansijskoj reviziji Fonda za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom za 2020. godinu broj: 01-02-08-11-3-2343-5/20 od 27.09.2021. godine izdato je 16 preporuka.

Program aktivnosti i mjera na provođenju preporuka finansijske revizije za 2020. godinu sa poduzetim radnjama radi prevazilaženja slabosti, neregularnosti i prekršaja koji su identifikovani u revizorskom Izvještaju, podjeljen je u sljedeće sekcije:

- 1.) Mišljenje revizije – nalazi i preporuke po Izvještaju za 2020.g.;
- 2.) Aktivnosti koje su već poduzete;
- 3.) Aktivnosti koje je potrebno poduzeti za Izvršenje;
- 4.) Nositelj aktivnosti;
- 5.) Status izvršenja na 31.03.2022.g.;
- 6.) Aktivnosti koje je moguće provesti tokom 2022.g.;
- 7.) Aktivnosti koje je moguće pokrenuti tokom 2022.g.

R. br.	Mišljenje revizije – nalazi i preporuke po Izvještaju za 2020. godinu	Aktivnosti koje su već poduzete	Aktivnosti koje je potrebno poduzeti za izvršenje	Nositelji aktivnosti	Status izvršenja na 31.03.2022. godine	Aktivnosti koje je moguće provesti tokom 2022.g.	Aktivnosti koje je moguće pokrenuti tokom 2022.g.
1.	"Donijeti Strategiju upravljanja rizicima i sačiniti Registar rizika u skladu sa odredbama Zakona o finansijskom upravljanju i kontroli u javnom sektoru u FBiH."	Fond je krenuo u proceduru donošenja Strategije upravljanja rizicima te u proces sačinjavanja Registra rizika u skladu sa odredbama Zakona o finansijskom upravljanju i kontroli u javnom sektoru u FBiH, te je plan da se navedeni proces završi u narednom periodu.	Usvojiti Strategiju upravljanja rizicima i sačiniti Registar rizika	Sektori Fonda	U toku, plan završetka 31.12.2022.g.	Donošenje Strategije upravljanja rizicima i sačinjavanje Registra rizika.	x
2.	"Uskladiti Pravilnik o kućnom redu sa Zakonom o radu, u dijelu utvrđivanja radnog vremena za puni fond sati."	Urađen je Prijedlog Pravilnika o radu i Pravilnika o kućnom redu.	Usvojiti Pravilnike u kojima će biti definirano radno vrijeme u skladu sa preporukama revizije.	Odjeljenje za pravne i administrativne poslove	U toku, plan završetka 30.06.2022.g.	Donošenje navedenih Pravilnika.	x
3.	"U skladu sa Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta i važećom zakonskom regulativom uspostaviti Jedinice interne revizije." – u dijelu broja popunjenih radnih mjesta.	Finansijskim planom Fonda predviđena su sredstva za kadrovsko popunjavanje Jedinice interne revizije u skladu sa preporukama revizije.	Raspisati javni konkurs za prijam internog revizora	Kabinet direktora	Do 31.12.2022.g.	Zapošljavanje internog revizora	x
4.	"Sačiniti Godišnji plan nadzora sa pregledom subjekata koji će biti predmet nadzora i vršiti nadzor u skladu sa Zakonom o profesionalnoj rehabilitaciji, osposobljavanju i zapošljavanju osoba sa invaliditetom, Pravilnicima za raspodjelu sredstava i Uputstvom za obavljanje nadzora."	Donesen je Plan vršenja nadzora. S tim u vezi nastaviti ćemo sa sačinjavanjem Godišnjih planova nadzora te vršenja nadzora u skladu sa Zakonom o profesionalnoj rehabilitaciji, osposobljavanju i zapošljavanju osoba sa invaliditetom, Pravilnicima za raspodjelu sredstava i Uputstvom za obavljanje nadzora. Također Fond je donio Uputstvo za obavljanje nadzora kod korisnika sredstava Fonda (broj:01-02-2-3445/21 od	Preporuka ispoštovana	x	Preporuka ispoštovana	x	x

		<p>17.03.2021. godine) u kojemu je sada precizno definisan način vršenja neposrednog nadzora, kriteriji za odabir korisnika nadzora te ostali bitni elementi za vršenje neposrednog nadzora na terenu.</p>					
5.	<p>„Poduzeti aktivnosti prema Federalnom ministarstvu rada i socijalne politike i Federalnom ministarstvu finansija kako bi u okviru svojih nadležnosti izvršili nadzor u skladu sa Zakonom o profesionalnoj rehabilitaciji, osposobljavanju i zapošljavanju osoba sa invaliditetom.“</p>	<p>Fond je dana 20.09.2021. godine zaprimio akt broj: 06-31/11-2418/21 JP Federalnog ministarstva rada i socijalne politike kojim se traži omogućavanje nadzora nad zakonitošću rada i akata Fonda. Federalno ministarstvo rada i socijalne politike dostavilo je izvještaj o sprovedenom nadzoru broj: 02-31/11-2415/21DJ JP od 07.03.2022.g. Opet napominjemo kako Fond nema nikakve mehanizme kojima bi primoralo navedena Ministarstva da u okviru svoje nadležnosti izvrše nadzor u skladu sa Zakonom o profesionalnoj rehabilitaciji, osposobljavanju i zapošljavanju osoba sa invaliditetom. Za ne izvršavanje navedenih odredbi Zakona odgovornost snose iskjučivo navedena ministarstva.</p>	<p>Preporuka ispoštovana.</p>	<p>x</p>	<p>Preporuka ispoštovana</p>	<p>x</p>	<p>x</p>
6.	<p>„Preispitati opravdanost obračunatog i isplaćenog dijela plaće po osnovu radnog učinka, bonusa i stimulacija na plaće direktoru i zaposlenima Fonda, u cilju racionalnog upravljanja javnim sredstvima.“</p>	<p>Fond u svom radu poštiva sve odredbe Zakona o radu kao i Pravilnika o radu Fonda za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom a sve u cilju racionalnog upravljanja javnim sredstvima.</p>	<p>Usvojiti Pravilnik o radu u kojima će biti preciznije definiran obračun i način ostvarenja radnog učinka kao i samnjenje naknada u cilju racionalnijeg upravljanja javnim sredstvima</p>	<p>Odjeljenje za pravne i administrativne poslove</p>	<p>U toku, plan završetka 30.06.2022.g.</p>	<p>Fond će u svom daljnjem radu poštivati sve odredbe Zakona o radu kao i Pravilnika o radu Fonda za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom a</p>	<p>x</p>

									sve u cijlu racionalnog upravljanja javnim sredstvima.	
7.	„Pravilnikom o radu propisati mjerljive kriterije za utvrđivanje prava na naknade po osnovu rada i jasno definisati ostala primanja zaposlenih, te obračun i isplatu vršiti u skladu sa važećim propisima.“	Fond u svom radu poštiva sve odredbe Zakona o radu kao i Pravilnika o radu Fonda za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom.	Usvojiti Pravilnik o radu u kojima će biti preciznije definiran obračun i način ostvarenja radnog učinka, kao i jasnije defirana primanja zaposlenih.	Odjeljenje za pravne i administrativne poslove	U toku, plan završetka 30.06.2022.g.	Fond će u svom daljnjem radu poštivati sve odredbe Zakona o radu kao i Pravilnika o radu Fonda za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom a sve u cijlu racionalnog upravljanja javnim sredstvima.	x			
8.	„Preispitati obračun i isplatu regresa za korištenje godišnjeg odmora za iznos dozvoljenog neoporezivog iznosa, s obzirom da se isplata vrši iz javnih sredstava.“	Fond u svom radu nastavlja poštivati sve odredbe Zakona o radu kao i Pravilnika o radu Fonda za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom a sve u cilju racionalnog upravljanja javnim sredstvima.	Preispitati obračun i isplatu regresa za korištenje godišnjeg odmora za iznos iznad zakonom dozvoljenog neoporezivog iznosa	Kabinet direktora	U toku, plan završetka 31.12.2022.g.	Fond će preispitati obračun i isplatu regresa za korištenje godišnjeg odmora za iznos iznad zakonom dozvoljenog neoporezivog iznosa.	x			
9.	„Izvjestavanje o namjenskom utrošku sredstava doznačenih od Federalnog zavoda za zapošljavanje vršiti u ugovorom utvrđenom roku.“	Fond je osigurao poštivanje navedene preporuke tj. dostavljanje Izvještaj Federalnom zavodu za zapošljavanje u ugovorom utvrđenom roku kroz Plan rada Fonda.	Preporuka ispoštovana.	x	Preporuka ispoštovana	x				
10.	„Propisati mjerljive kriterije u svrhu objektivnog bodovanja kvaliteta programa, s ciljem raspodjele sredstava prema namjenama propisanim Zakonom o profesionalnoj	Usvojeni su novi Pravilnici za raspodjelu sredstava za financiranje/sufinanciranje programa i projekata u dijelu koji se odnosi na kriteriji za ocjenu kvalitete programa u	Preporuka ispoštovana.	x	Preporuka ispoštovana	x				

	rehabilitaciji, osposobljavanju i zapošljavanju osoba sa invaliditetom.“	kojima su propisani mjerljivi kriteriji s ciljem objektivnijeg bodovanja kvalitete programa/projekta.					
11.	„Uspostaviti nadzor nad stalnim sredstvima čija nabavka je finansirana/sufinansirana sredstvima Fonda s ciljem evidentiranja u poslovnim knjigama korisnika na način utvrđen Pravilnikom za programe i zaključenim ugovorima.“	U toku je priprema realizacije navedene preporuke.	Sačiniti evidenciju stalnih sredstava čija nabavka je finansirana/sufinansirana sredstvima Fonda.	Odjeljenje nadzora i obračuna novčanih nadoknada.	U toku, plan završetka 31.12.2022.g.	Fond će osigurati poštivanje navedene preporuke, te uspostaviti evidenciju nabavljenih stalnih sredstava koje korisnici ne mogu prodati, otuđiti ili ustupiti bez odobrenja Fonda te osigurati realizaciju odredbi definisanih Pravilnikom za programe i zaključenim ugovorima u dijelu evidentiranja i identifikacije sredstava u poslovnim knjigama korisnika.	
12.	„Uvećani dio novčanog stimulansa po osnovu zaključenih ugovora sa korisnicima evidentirati na dugoročno razgraničene rashode u skladu sa Pravilnikom o knjigovodstvu budžeta u FBiH.“	Uvećani dio novčanog stimulansa po osnovu zaključenih ugovora sa korisnicima, Fond evidentira na dugoročno razgraničene rashode u skladu sa Pravilnikom o knjigovodstvu budžeta u FBiH i preporukom revizije.	Preporuka ispoštovana.	x	Preporuka ispoštovana	x	x
13.	„Internim procedurama regulisati postupak naplate sredstava koja nisu nenamjenski utrošena, kao i način njihovog evidentiranja i	Izrađene su Procedure i postupci naplate nenamjenski utrošenih sredstava broj: 01-02-2-13345/21 od 10.11.2021. godine kojima su regulisani	Preporuka ispoštovana.	x	Preporuka ispoštovana	x	x

	iskazivanja u poslovnim knjigama"	postupci naplate sredstava koja nisu nenamjenski utrošena, kao i način njihovog evidentiranja i iskazivanja u poslovnim knjigama. U prilogu dostavljamo navedeno.						
14.	"Ugovore za pružanje finansijskih/bankarskih usluga sa bankama zaključivati nakon provedene procedure nabavke u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama."	Planom javnih nabavki planiran je postupak za Ugovore za pružanje finansijskih/bankarskih usluga sa bankama te će se isti zaključivati nakon provedene procedure nabavke u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama."	Provesti postupak javne nabavke.	Odjeljenje za finansijsko poslovanje	U toku, plan završetka 31.12.2022.g.	Fond će u svom daljnjem poslovanju osigurati poštivanje navedene preporuke te za 2022. godinu provesti proceduru nabavke bankarskih usluga u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama.		x
15.	"Nabavke roba i usluga provoditi u skladu sa odredbama Zakona o javnim nabavkama u dijelu primjene odgovarajućeg postupka nabavke."	Planom javnih nabavki i izmjenama plana javnih nabavki osigurano Poštivanje navedene preporuke.	Izmjenama Plana javnih nabavki roba i usluga osigurati primjene odgovarajućeg postupka nabavke	Odjeljenje za finansijsko poslovanje i Upravni odbor Fonda	U toku, plan završetka 30.06.2022.g.			
16.	"Potencijalne obveze po osnovu tužbi evidentirati u okviru vanbilansne evidencije u skladu sa Pravilnikom o knjigovodstvu budžeta u FBiH."	Fond potencijalne obveze po osnovu tužbi evidentira u okviru vanbilansne evidencije u skladu sa Pravilnikom o knjigovodstvu budžeta u FBiH."	Preporuka ispoštovana.	x	Preporuka ispoštovana	x		x



V.D. DIREKTOR

*Riad Kremić*

Riad Kremić