

Broj: 01-14-2104/17
Mostar, 18.06.2018.godina

Bosna i Hercegovina
Federacija Bosne i Hercegovine
PARLAMENT FEDERACIJE
SARAJEVO

Primljeno:	21-06-2018		
Org. jed.	Broj	Priloga	Vrijednost
04/1	02	2074/17	

Bosna i Hercegovina
Federacija Bosne i Hercegovine
VLADA FEDERACIJE BOSNE I HERCEGOVINE
n/r.gđa.mr.sc.Edita Kalajdžić, sekretar Vlade

PARLAMENT FEDERACIJE DOM NARODA
n/r.gđa.Lidija Bradara, predsjedateljica

Predmet: Izvještaj Parlamentarne komisije odgovorne za reviziju o Revizorskom Izvještaju proračuna Federacije BiH i revizorskih korisnika Proračuna Federacije BiH za 2016. godinu.

Veza: Vaš broj: 03-02-594/18 od 16.05.2018. godine

Poštovani,

Sukladno gore spomenutom dopisu dostavljam Vam naše komentare na Izvještaj Parlamentarne komisije odgovorne za reviziju o Revizorskom Izvještaju proračuna Federacije BiH i revidiranih korisnika Proračuna Federacije BiH za 2016.godinu.

S poštovanjem,



Prilog:
Odgovori pojedinačni - po točkama.

Dostaviti:
- Naslovu

Revizija računa 2016. godine

Izveštaj: «Izveštaj o finansijskoj reviziji Izveštaja o izvršenju Federalnog ministarstva razvoja, poduzetništva i obrta za 2016. godinu

Institucija zadužena za realizaciju preporuka revizije: Federalno ministarstvo razvoja, poduzetništva i obrta

Preporučene aktivnosti (kopija preporuka revizije iz teksta Izveštaja revizije)	Poduzete aktivnosti <ul style="list-style-type: none">• Realizirana preporuka• Djelomično realizirana preporuka• Nerealizirana preporuka (opisati ukratko)	Ostvarena saradnja sa drugim institucijama (navesti nazive institucija i sadržaj saradnje)	Ostvareni rezultat po datoj preporuci (opisati ukratko)	Komentar (obavezno za nerealizirani dio preporuke)
1. Poboljšati funkcionisanje sistema internih kontrola u dijelu: izbora korisnika sredstava dodijeljenih za poticaje inovatorima, izgradnju poduzetničkih zona i od igara na sreću, zaključivanja ugovora o djelu, provođenja postupaka javnih nabavki i obavljanja godišnjeg popisa imovine, obaveza i potraživanja;	Djelomično realizirana preporuka		Funkcionisanje sistema internih kontrola poboljšano Potvrđeno u Nacrtu revizije za 2017 godinu	
2. Ugovore o djelu zaključivati za one poslove za koje je zakonskim i ostalim propisima uređena mogućnost zaključivanja istih i koji u skladu sa Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji nisu utvrđeni kao redovni poslovi i zadaci Ministarstva;	Realizirana preporuka		Ugovori o djelu su se prestali zaključivati za one poslove za koje je zakonskim i ostalim propisima uređena mogućnost zaključivanja istih i koji su u skladu sa Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji utvrđeni kao redovni poslovi i zadaci Ministarstva ;Potvrđeno u Nacrtu revizije za 2017 godinu	
3. Uspostaviti adekvatne pomoćne evidencije svih potpisanih ugovora sa korisnicima poticaja za prvo zapošljavanje i izmirenim obavezama od strane Ministarstva po istima, u cilju zadovoljavajućeg funkcionisanja sistema internih kontrola, kao i obavljanja nadzora;	Djelomično realizirana preporuka		Adekvatne pomoćne evidencije svih potpisanih ugovora sa korisnicima poticaja za prvo zapošljavanje i izmirenim obavezama od strane Ministarstva, sačinjavane u saradnji sa Federalnim zavodom za zapošljavanje Potvrđeno u Nacrtu revizije za	

<p align="center">Preporučene aktivnosti (kopija preporuka revizije iz teksta Izvještaja revizije)</p>	<p align="center">Poduzete aktivnosti</p> <ul style="list-style-type: none"> • Realizirana preporuka • Djelomično realizirana preporuka • Nerealizirana preporuka (opisati ukratko) 	<p align="center">Ostvarena saradnja sa drugim institucijama (navesti nazive institucija i sadržaj saradnje)</p>	<p align="center">Ostvareni rezultat po datoj preporuci (opisati ukratko)</p>	<p align="center">Komentar (obavezno za nerealizirani dio preporuke)</p>
<p>4. Intenzivirati aktivnosti i komunikaciju sa nadležnim institucijama u cilju zapošljavanja i samozapošljavanja nezaposlenih osoba u previđenom obimu, kao i ispunjavanja svih odredbi potpisanih ugovora sa poslodavcima, a naročito u dijelu zadržavanja uposlenih osoba u istom roku na koji su poticane i eventualnog povrata budžetskih sredstava;</p>	<p align="center">Realizirana preporuka</p>	<p>Federalni zavod za zapošljavanje, Federalna uprava za inspekcijske poslove, Porezna uprava FBiH</p>	<p>2017 godinu; Intenzivirane su aktivnosti i komunikacija sa nadležnim institucijama u cilju zapošljavanja i samozapošljavanja nezaposlenih osoba u previđenom obimu, kao i ispunjavanja svih odredbi potpisanih ugovora sa poslodavcima, a naročito u dijelu zadržavanja uposlenih osoba u istom roku na koji su poticane i eventualnog povrata budžetskih sredstava; Potvrđeno u Nacrtu revizije za 2017 godinu</p>	
<p>5. Osigurati da se bodovanje pristiglih prijava za finansiranje izgradnje poduzetničkih zona vrši u potpunosti na osnovu jasnih i mjerljivih kriterija, i uz dosljedno poštivanje principa transparentnosti i pravičnosti koji će omogućiti da sredstva po navedenom osnovu dobiju sve opštine sa područja FBiH;</p>	<p align="center">Realizirana preporuka</p>		<p>Bodovanje prijava na ovom projektu u 2017. je vršeno na osnovu jasno mjerljivih kriterija. Potvrđeno u Nacrtu izvještaja Ureda za reviziju za 2017. godinu</p>	
<p>6. Preispitati način bodovanja komisije po osnovu postavljenih kriterija: „izrađena studija izvodljivosti“, „administrativni kapaciteti aplikanta“, „projekat direktno omogućava uspostavljanje novih/ proširenje postojećih ekonomskih aktivnosti u sklopu zone“ i „projekat nudi adekvatne i kvalitetne usluge za razvoj poduzetništva“, kao i kriterija čija se ispunjenosti cijeni na osnovu slobodne procjene komisije, te u skladu sa konstatovanim poduzeti adekvatne mjere i aktivnosti u cilju povećanja</p>	<p align="center">Realizirana preporuka</p>		<p>Pomenuti kriteriji su predefinisani u skladu sa preporukama revizijskog nalaza pa je isključena slobodna procjena komisije. Potvrđeno u Nacrtu izvještaja Ureda za reviziju za 2017.</p>	

<p align="center">Preporučene aktivnosti (kopija preporuka revizije iz teksta Izvještaja revizije)</p>	<p>Poduzete aktivnosti</p> <ul style="list-style-type: none"> • Realizirana preporuka • Djelomično realizirana preporuka • Nerealizirana preporuka (opisati ukratko) 	<p>Ostvarena saradnja sa drugim institucijama (navesti nazive institucija i sadržaj saradnje)</p>	<p>Ostvareni rezultat po datoj preporuci (opisati ukratko)</p>	<p>Komentar (obavezno za nerealizirani dio preporuke)</p>
transparentnosti prilikom dodjele sredstava;			godinu	
7. Izvršiti nadzor i analizu ukupnih ulaganja u izgradnju poduzetničke infrastrukture za 2016. godinu, te procijeniti opravdanosti daljih ulaganja po navedenom osnovu u odnosu na ostvarene rezultate;	Realizirana preporuka		Izvršena analiza ukupnih ulaganja u poduzetničku infrastrukturu i prezentirano kroz Informaciju o stanju poduzetničke infrastrukture u FBiH za 2017. Potvrđeno od strane Vlade FBiH usvajanjem date informacije na sjednici 01.02.2018.	
8. Poticajna sredstva tekućeg transfera namijenjena inovatorima dodjeljivati na osnovu mjerljivih kriterija, uz prezentiranje dokaza da je inovacija priznata izdavanjem rješenje o priznavanju patenta od strane nadležne institucije;	Realizirana preporuka		Prilikom izrade Javnog natječaja za odabir korisnika grant sredstava po Programu za 2018.godinu, propisano je da će se priznavati samo aplikacije za inovacije za koje je inovator dobio rješenje o priznavanju patenta.	
9. U javnim pozivima za dodjelu poticajnih sredstava Ministarstva, aplikante transparentno obavijestiti o prednostima prilikom ocjenjivanja pristiglih aplikacija, koje zavisi od predloženog načina izvora finansiranja i namjene sredstava, u cilju pravične raspodjele nepovratnih budžetskih grant sredstava krajnjim korisnicima;	Realizirana preporuka		Prilikom izrade Javnog natječaja za odabir korisnika grant sredstava po Programu za 2017 i 2018.godinu jasno su navedeni načini ocjenjivanja odnosno broj bodova po svakom kriteriju, kao i prednost koja se ostvaruje po pojedinom kriteriju.	

<p align="center">Preporučene aktivnosti (kopija preporuka revizije iz teksta Izvještaja revizije)</p>	<p>Poduzete aktivnosti</p> <ul style="list-style-type: none"> • Realizirana preporuka • Djelomično realizirana preporuka • Nerealizirana preporuka (opisati ukratko) 	<p>Ostvarena saradnja sa drugim institucijama (navesti nazive institucija i sadržaj saradnje)</p>	<p>Ostvareni rezultat po datoj preporuci (opisati ukratko)</p>	<p>Komentar (obavezno za nerealizirani dio preporuke)</p>
<p>10. Osigurati da zapisnici o radu komisije budu potpuni u dijelu koji se odnosi na uredno arhiviranje svih faza njenog rada, a WEB stranicu Ministarstva adekvatno urediti u cilju olakšavanja pristupa potencijalnim aplikantima koji imaju pravo da se natječu za sredstva poticaja;</p>	<p align="center">Realizirana preporuka</p>		<p>Internet stranica Ministarstva je koncipirana na način da se na više mjesta objavljuje Javni natječaj i vidljiv je pri posjeti stranice, a postoji i izbornik pod nazivom „Javni natječaj“ gdje se mogu naći sve potrebne informacije i dokumentacija za svaki program.</p>	
<p>11. Dopuniti Izvještaj o radu Komisije za nadzor nad namjenskim utroškom sredstava transfera u dijelu davanja osvrta na konstatovane probleme u radu, kao i konkretnih primjedbi i preporuka za poboljšanje rada u narednom periodu;</p>	<p align="center">Realizirana preporuka</p>			
<p>12. Nastaviti aktivnosti na kontinuiranom praćenju namjenskog utroška doznačenih poticajnih sredstava krajnjim korisnicima kao i da se u slučaju nenamjenskog korištenja istih pravovremeno poduzimaju odgovarajuće aktivnosti u skladu sa datim ovlaštenjima za povrat nenamjenski utrošenih sredstava;</p>	<p align="center">Realizirana preporuka</p>		<p>Komisija je nastavila u 2017.godini na kontinuiranom praćenju namjenskog utroška dobivenih poticajnih sredstava prema krajnjim korisnicima te se poduzimaju aktivnosti vezano za nenamjenski utrošena sredstva korisnika.</p>	
<p>13. Nastaviti aktivnosti nadzora nad plasiranim budžetskim sredstvima za realizaciju Programa održivosti povratka na prostoru Republike Srpske iz 2012. godine, a u slučaju nenamjenskog utroška sredstava i neispunjavanja obaveze upošljavanja ugovorenog broja radnika povratnika, poduzeti sve aktivnosti na povratu sredstava u Budžet FBiH;</p>	<p align="center">Realizirana preporuka</p>		<p>Vlada F BiH je na sjednici održanoj 22.06.2017.godine usvojila Informaciju o provedenom monitoringu i donijela Zaključak i zadužila</p>	

<p align="center">Preporučene aktivnosti (kopija preporuka revizije iz teksta Izvještaja revizije)</p>	<p align="center">Poduzete aktivnosti</p> <ul style="list-style-type: none"> • Realizirana preporuka • Djelomično realizirana preporuka • Nerealizirana preporuka (opisati ukratko) 	<p align="center">Ostvarena saradnja sa drugim institucijama (navesti nazive institucija i sadržaj saradnje)</p>	<p align="center">Ostvareni rezultat po datoj preporuci (opisati ukratko)</p>	<p align="center">Komentar (obavezno za nerealizirani dio preporuke)</p>
			<p>ministarstva da za svoje projekte poduzmu neophodne aktivnosti prema korisnicima koji su sredstva utrošili nenemjenski i da o poduzetim mjerama obavjeste Vladu F BiH.</p>	
<p>14. Poduzeti adekvatne aktivnosti u cilju što efikasnijeg korištenja budžetskih sredstava koja se nalaze na računu namjenskog dugoročnog depozita Vlade FBiH - Federalno ministarstvo razvoja, poduzetništva i obrta kod Razvojne banke FBiH, u skladu sa zaključenim Ugovorom o komisionim poslovima i Aneksima istog;</p>	<p align="center">Realizirana preporuka</p>	<p align="center">Razvojna banka Federacije BiH</p>	<p>U cilju što efikasnijeg korištenja budžetskih sredstava koja se nalaze na računu namjenskog dugoročnog depozita Vlade Federacije BiH, raspisan je ponovni Natječaj za odabir korisnika kreditnih sredstava po Programu „Kreditni poticaj razvoja poduzetništva i obrta“ 25.10.2017.godine („Službene novine Federacije BiH“ broj 82/17). U sklopu ovoga javnog natječaja će se dodjeliti sredstva za 12 korisnika u iznosu od 2.510.000 KM.</p>	
<p>15. Godišnji popis potraživanja i obaveza vršiti u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji u FBiH, Uredbom o računovodstvu budžeta u FBiH i Pravilnikom o knjigovodstvu budžeta u FBiH, a naročito u dijelu usaglašavanja knjigovodstvenog sa stvarnim stanjem dugoročnog depozita i potraživanja od krajnjih korisnika za plasirana kreditna sredstva;</p>	<p align="center">Realizirana preporuka</p>		<p>Godišnji popis potraživanja i obaveza vršen je u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji u FBiH, Uredbom o računovodstvu budžeta u</p>	

<p align="center">Preporučene aktivnosti (kopija preporuka revizije iz teksta Izvještaja revizije)</p>	<p align="center">Poduzete aktivnosti</p> <ul style="list-style-type: none"> • Realizirana preporuka • Djelomično realizirana preporuka • Nerealizirana preporuka (opisati ukratko) 	<p align="center">Ostvarena saradnja sa drugim institucijama (navesti nazive institucija i sadržaj saradnje)</p>	<p align="center">Ostvareni rezultat po datoj preporuci (opisati ukratko)</p>	<p align="center">Komentar (obavezno za nerealizirani dio preporuke)</p>
			<p>FBiH i Pravilnikom o knjigovodstvu budžeta u FBiH, i vršeno je usaglašavanje knjigovodstvenog sa stvarnim stanjem dugoročnog depozita i potraživanja od krajnjih korisnika za plasirana kreditna sredstva Potvrđeno u Nacrtu revizije za 2017 godinu</p>	
<p>16. Pravosnažne sudske presude evidentirati na pripadajućim pozicijama rashoda i obaveza, u skladu sa članom 76. Zakona o budžetima u FBiH;</p>	<p align="center">Djelomično realizirana preporuka</p>		<p>Pravosnažne sudske presude evidentirane su na pripadajućim pozicijama rashoda i obaveza, u skladu sa članom 76. Zakona o budžetima u FBiH po instrukciji FMF Potvrđeno u Nacrtu revizije za 2017 godinu</p>	
<p>17. Pravovremeno pokretati postupke javnih nabavki i iste vršiti u skladu sa zaključenim ugovorima i ponudama koja je bile predmet ugovaranja;</p>	<p align="center">Preporuka realizirana</p>	<p>Upitom broj 05-14-1782/17 od 9.8.2017. godine traženo tumačenje date preporuke od Agencije za JN BiH, koja je u svom odgovoru broj 02-02-1-3203-2/17 od 10.8.2017. godine, negirala primjedbu na pravovremeno pokretanje postupka JN.</p>	<p>Timu za reviziju prezentiran dopis Agencije za JN BiH, broj 02-02-1-3203-2/17 od 10.8.2017. godine. Ostale preporuke realizirane u cijelosti. Potvrđeno u Nacrtu revizije za 2017 godinu</p>	

<p align="center">Preporučene aktivnosti (kopija preporuka revizije iz teksta Izvještaja revizije)</p>	<p align="center">Poduzete aktivnosti</p> <ul style="list-style-type: none"> • Realizirana preporuka • Djelomično realizirana preporuka • Nerealizirana preporuka (opisati ukratko) 	<p align="center">Ostvarena saradnja sa drugim institucijama (navesti nazive institucija i sadržaj saradnje)</p>	<p align="center">Ostvareni rezultat po datoj preporuci (opisati ukratko)</p>	<p align="center">Komentar (obavezno za nerealizirani dio preporuke)</p>
<p>18. Donijeti proceduru za finansiranje programa i projekata iz sredstava ostvarenih po osnovu naknada za priređivanje igara na sreću i istom propisati mjerljive kriterije za vrednovanje projekata, kao i prilaganje dokaza od strane aplikanta kojima će se moći dokazati njihova ispunjenost u cilju objektivnog bodovanja i transparentne dodjele budžetskih sredstava;</p>	<p align="center">Preporuka realizirana</p>		<p>Postoje procedure (Preporuke Ministarstva) koje su vezane za finansiranje programa i projekata iz sredstava ostvarenih po osnovu naknada za priređivanje igara na sreću kroz koje su date i upute za mjerljive kriterije za vrednovanje projekata, kao i prilaganje dokaza od strane aplikanta kojima će se moći dokazati njihova ispunjenost u cilju objektivnog bodovanja i transparentne dodjele budžetskih sredstava (Preporuke)</p>	
<p>19. Osigurati praćenje i namjensko trošenje dodijeljenih sredstava krajnjim korisnicima po osnovu prikupljenih naknada od igara na sreću;</p>	<p align="center">Preporuka realizirana</p>		<p>Praćenje projekta se vrši na osnovu propisane dokumentacije o pravdanju koje provodi Komisija za pravdanje sredstava.</p>	
<p>20. Riješiti pitanje neispunjenih obaveza implementatora ISOR-a koje se odnose na implementiranje preostalih softverskih modula i izradi akcioni plan za izvršenja sa jasnim zaduženjima, odgovornostima i rokovima za izvršenje, kako bi se omogućilo korištenje svih funkcija sistema i kompletirali podaci u registru;</p>	<p>FMRPO je poduzelo aktivnosti u smislu implementacije ISOR-a i to aktivnostima na izradi novoga Zakona o obrtu i srodnim djelatnostima shodno zaključku Vlade FBiH V.broj:82/16 od 14.01.2016. godine.</p>	<p>FMRPO je uz podršku Grupacije Svjetske banke (IFC), izradilo tekst Prednacrtu Zakona o obrtu i srodnim djelatnostima.</p>	<p>Nacrt Zakon o obrtu i srodnim djelatnostima u FBiH usvojen je na 141. sjednici Vlade FBiH od 04.05.2018.god. zajedno sa zakonima iz Projekta one-stop-shop, kao Prijedlog Zakona, koji sada ide u dalju</p>	<p>U roku od 6 mjeseci od stupanja na snagu novog Zakona FMRPO je obavezno donijeti podzakonske akte, između ostalog i Pravilnik o sadržaju, izgledu i načinu vođenja kao i postupku upisa u</p>

<p align="center">Preporučene aktivnosti (kopija preporuka revizije iz teksta Izvještaja revizije)</p>	<p>Poduzete aktivnosti</p> <ul style="list-style-type: none"> • Realizirana preporuka • Djelomično realizirana preporuka • Nerealizirana preporuka (opisati ukratko) 	<p>Ostvarena saradnja sa drugim institucijama (navesti nazive institucija i sadržaj saradnje)</p>	<p>Ostvareni rezultat po datoj preporuci (opisati ukratko)</p>	<p>Komentar (obavezno za nerealizirani dio preporuke)</p>
			zakonsku proceduru.	Obrtni registar. Sve navedeno podrazumijeva prilagodavanje i osavremenjavanje samoga softvera, a plan je da to bude dio integralnog procesa za provođenje Zakona u sklopu Projekta one-stop-shop.
<p>21. Nastaviti aktivnosti sa ostalim organima i institucijama, a u skladu sa zakonskim propisima, da se za Informacioni sistem registra malih i srednjih preduzeća (ISR MSP) osiguraju blagovremeno podaci u skladu sa zaključenim protokolima sa Poreznom upravom FBiH i Finansijsko-informatičkom agencijom (FIA).</p>	<p>Federalno ministarstvo razvoja, poduzetništva i obrta je potpisalo protokole o razmjeni podataka sa Poreznom upravom FBiH (broj: 13/01-02-1-371/11 od 01.02.2011.godine) i Agencijom AFIP d.d. (broj: 01-1702/1 od 29.04.2011. godine) kojima se regulišu međusobna prava i obaveze sa aspekta importa i korištenja podataka. Gašenjem AFIP-a d.d., agencija FIA je sa ministarstvom potpisala Memorandum o ustupanju prava na korištenje podataka na godišnjem nivou broj 01-3237/2016 od 17.08.2016.godine. Ministarstvo je (broj: 01-19-322/17 od 4 aprila 2017. godine) pokrenulo proceduru za potpisivanje novog</p>	<p>Vlada Federacije BiH provodi aktivnosti uspostavljanja jednošalterskog sistema poslovanja i elektronske registracije poslovnih subjekata s ciljem se da generalno poveća konkurentnost privrede FBiH i da stimuliše poslovne subjekte povećanjem efikasnosti, efektivnosti, kvaliteta, fleksibilnosti i transparentnosti usluga koje se pružaju poslovnim subjektima, kroz korištenje inovativne informacione i komunikacione tehnologije. Napravljena je analiza i prijedlog za</p>	<p>Protokol o razmjeni podataka sa Poreznom upravom FBiH (broj: 13/01-02-1-371/11 od 01.02.2011.godine) je na snazi i poštuje se.</p>	<p>Aktivno uključivanje Vlade Federacije BiH u ovu problematiku.</p>

<p align="center">Preporučene aktivnosti (kopija preporuka revizije iz teksta Izvještaja revizije)</p>	<p align="center">Poduzete aktivnosti</p> <ul style="list-style-type: none"> • Realizirana preporuka • Djelomično realizirana preporuka • Nerealizirana preporuka (opisati ukratko) 	<p align="center">Ostvarena saradnja sa drugim institucijama (navesti nazive institucija i sadržaj saradnje)</p>	<p align="center">Ostvareni rezultat po datoj preporuci (opisati ukratko)</p>	<p align="center">Komentar (obavezno za nerealizirani dio preporuke)</p>
	<p>Memoranduma o ustupanju prava na korištenje podataka prema agenciji FIA a koji se odnose na import podataka o finansijskom poslovanju MSP-a za 2016. godinu. Do današnjeg dana FIA nije pristala na ustupanje traženih podataka sa niova MSP-a, već nude ustupanje objedinjenih izvještaja koje agencija kreira po svojoj metodologiji, što onemogućava funkcioniranje Registra MSP unutar ministarstva, odnosno, onemogućava kreiranje specifičnih indikatora stanja potrebnih za kreiranje politika ministarstva.</p>	<p>uspostavljanje sistema elektronske registracije poslovnih subjekata kroz koji će se elektronski povezivati vladine institucije koje rade na procesu registracije i omogućiti im da izvršavaju svoje dužnosti brže, jednostavnije i sa više transparentnosti u okviru čega treba biti rješena i problematika razmjene podataka između FMRPO i Agencije FIA. Po tom pitanju pokrenute su aktivnosti na iznačlaženju modela razmjene podataka između FMRPO i FIA agencije.</p>		