

Zora Dujmović

FEDERALNO MINISTARSTVO KULTURE I ŠPORTA
Broj: 06-11-1447/24 Dž.O.

Privitak 1. - Obrazac 1.A

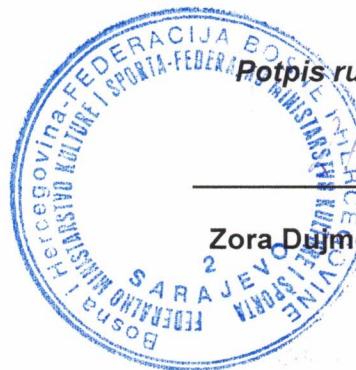
IZJAVA O FISKALNOJ ODGOVORNOSTI

ZA PRORAČUNSKU 2023. GODINU – RAZDOBLJE 1. 1. - 28. 4. 2023

Ja, Zora Dujmović, ministrica (*ime, prezime i funkcija*), rukovoditelj Federalnog ministarstva kulture i športa (*naziv proračunskog korisnika Proračuna Federacije Bosne i Hercegovine, županija, gradova i općina, odnosno federalnog ili kantonalnog vanproračunskog fonda*), na temelju popunjenoj Upitnika o fiskalnoj odgovornosti iz područja planiranja i izvršavanja proračuna, računovodstva, izvješćivanja, javne nabave, raspoloživih informacija, izvješća interne i eksterne revizije, te vlastite procjene, **potvrđujem**:

- zakonito, namjensko i svrsishodno planiranje i korištenje proračunskih sredstava,
- efikasno i uspješno funkcioniranje sistema finansijskog upravljanja i kontrole u okviru proračunom odnosno finansijskim planom utvrđenih sredstava.

Sarajevo, 13. 3. 2024. god.
(*mjesto i datum davanja izjave*)



Potpis rukovoditelja

Zora Dujmović, ministrica

*Vlaisavljević
Milić*

FEDERALNO MINISTARSTVO KULTURE I ŠPORTA
Broj: 06-11-1447-1/24 Dž.O.

Privitak 1. - Obrazac 1.A

**IZJAVA O FISKALNOJ ODGOVORNOSTI
ZA PRORAČUNSKU 2023. GODINU – RAZDOBLJE 29. 4. - 31. 12. 2023**

Ja, Sanja Vlaisavljević, ministrica (ime, prezime i funkcija), rukovoditelj Federalnog ministarstva kulture i športa (naziv proračunskog korisnika proračuna Federacije Bosne i Hercegovine, županija, gradova i općina, odnosno federalnog ili kantonalnog vanproračunskog fonda), na temelju popunjenoj Upitnika o fiskalnoj odgovornosti iz područja planiranja i izvršavanja proračuna, računovodstva, izvješćivanja, javne nabave, raspoloživih informacija, izvešća interne i eksterne revizije, te vlastite procjene, **potvrđujem:**

- zakonito, namjensko i svrshishodno planiranje i korištenje proračunskih sredstava,
- efikasno i uspješno funkcioniranje sistema finansijskog upravljanja i kontrole u okviru proračunom odnosno finansijskim planom utvrđenih sredstava.

Sarajevo, 13. 3. 2024. god.
(mjesto i datum davanja izjave)



Zora Dujmović

POTPISATI U SLUČAJU DA SU UOČENE ODREĐENE NEPRAVILNOSTI U RADU

Pravilan 1. - Obrazac 1.B

**IZJAVA O FISKALNOJ ODGOVORNOSTI
ZA PRORAČUNSKU 2023. GODINU**

Ja, Zora Dujmović, ministrica (*ime, prezime i funkcija*), rukovoditelj Federalnog ministarstva kulture i športa (*naziv proračunskog korisnika proračuna Federacije Bosne i Hercegovine, županija, gradova i općina, odnosno federalnog ili kantonalnog vanproračunskog fonda*),
izjavljujem da sam na temelju popunjenoj Upitnika o fiskalnoj odgovornosti iz područja planiranja i izvršavanja proračuna, računovodstva, izvješćivanja, javne nabave, raspoloživih informacija, izvješća interne i eksterne revizije, te vlastite procjene, **nisam uočila nepravilnosti u područjima:**

Izjavljujem da navedene nepravilnosti ne utječu na zakonito, namjensko i svrshodno planiranje i korištenje proračunskih sredstava, te na efikasno i uspješno funkcioniranje sistema financijskog upravljanja i kontrole u okviru proračunom odnosno financijskim planom utvrđenih sredstava.

Shodno navedenog **potvrđujem**:

- zakonito, namjensko i svrshodno planiranje i korištenje proračunskih sredstava,
- efikasno i uspješno funkcioniranje sistema financijskog upravljanja i kontrole u okviru proračunom odnosno financijskim planom utvrđenih sredstava.

Sarajevo, 13. 3. 2024. god.
(mjesto i datum izdavanja)



POTPISATI U SLUČAJU DA SU UOČENE ODREĐENE NEPRAVILNOSTI U RADU

*Vlaisavljević
Ministar*

POTPISATI U SLUČAJU DA SU UOČENE ODREĐENE NEPRAVILNOSTI U RADU

Privitak 1. - Obrazac 1.B

**IZJAVA O FISKALNOJ ODGOVORNOSTI
ZA PRORAČUNSKU 2023. GODINU**

Ja, Sanja Vlaisavljević, ministrica (ime, prezime i funkcija), rukovoditelj Federalnog ministarstva kulture i športa (naziv proračunskog korisnika proračuna Federacije Bosne i Hercegovine, županija, gradova i općina, odnosno federalnog ili kantonalnog vanproračunskog fonda), **izjavljujem** da na temelju popunjeno Upitnika o fiskalnoj odgovornosti iz područja planiranja i izvršavanja proračuna, računovodstva, izvješćivanja, javne nabave, raspoloživih informacija, izvješća interne i eksterne revizije, te vlastite procjene, **nisam uočila nepravilnosti u područjima navedenim u upitniku**, (prilog 2).

Sukladno navedenomu potvrđujem:

- zakonito, namjensko i svrshodno planiranje i korištenje proračunskih sredstava,
- efikasno i uspješno funkcioniranje sistema finansijskog upravljanja i kontrole u okviru proračunom odnosno finansijskim planom utvrđenih sredstava.

Sarajevo, 13. 3. 2024. god.
(mjesto i datum izdavanja)



POTPISATI U SLUČAJU DA SU UOČENE ODREĐENE NEPRAVILNOSTI U RADU

Prilog 2.

Ministarstvo/ Organ uprave Federalno ministarstvo kulture i sporta
Broj: 06-11-1447-3/24-DŽ.O

Budžetska godina 2023.g.

UPITNIK O FISKALNOJ ODGOVORNOSTI

Red Br.	Kontrolno pitanje	Odgovor			Obrazloženje (za odgovore NE i N/P)	Dokaz
		DA	NE	N/P		
BUDŽET						
A. PLANIRANJE BUDŽETA /FINANSIJSKOG PLANA						
1. Strateški plan je sastavljen i objavljen na službenoj internet stranici ministarstva/ organa uprave ¹	X				https://www.fmks.gov.ba/ wp-content/uploads/2023/08/ Strateski-ciljevi- Federalnog-ministarstva- kulture-i-sporta-u- mandatnom-razdoblju- 2023-2026.pdf	
2. Programi iz finansijskog plana budžetskih i vanbudžetskih korisnika povezani su s ciljevima iz strateškog plana ministarstva/organa uprave	X				https://www.fmks.gov.ba/ wp-content/uploads/2023/08/ Strateski-ciljevi- Federalnog-ministarstva- kulture-i-sporta-u- mandatnom-razdoblju-	

¹ U organe uprave spadaju svi budžetski korisnici definirani članom 2. Pravilnika o obliku, sadržaju, načinu popunjavanja i predaji izjave o fiskalnoj odgovornosti koji su osim ministarstava finansija/Službe za finansije uvršteni u registar budžetskih korisnika.

				2023-2026.pdf https://www.fmkf.gov.ba/hr/plan-i-program-2/ <u>Nema budžetskih korisnika za koje je nadležno Ministerstvo</u>
3.	Ministarstvo/organ uprave je zajedno sa budžetskim korisnikom, za kojeg je nadležan, izradio prijedloge prioriteta za izradu dokumenta okvirnog budžeta (DOB) na osnovu instrukcije 1 i finansijski plan (zahtjev) za izradu prijedloga budžeta za narednu godinu na osnovu instrukcije 2, poštujući budžetski princip participativnosti.	X	Nije primjenjivo	
4.	Ministarstvo/ organ uprave je na osnovu budžetske instrukcija 1. i 2. dostavio Ministarstvu finansija/ Službi za finansije prijedloge prioriteta za izradu DOB-a i finansijski plan (zahtjev) za izradu prijedloga budžeta za narednu godinu.	X		Preslik dopisa br. 06-11-1434-1/23; 06-11-2929/23 Dž.O.; 06-11-2929-1/23
5.	Ministarstvo finansija/ Služba za finansije je na osnovu prijedloga prioriteta ministarstva/organa uprave pripremila DOB i dostavilo Vladii/Načelniku. Ministarstvo finansija/ Služba za finansije nakon razmatranja i usvajanja DOB objavljuje na službenoj internet stranici	X		Dostava Financijskog zahtjeva 06-11-1434-1/23
6.	Ministarstvo finansija(Služba za finansije je dostavila Vladii/ Načelniku nacrt budžeta za sljedeću fiskalnu godinu. Uz nacrt budžeta, po potrebi, dostavlja izvještaj o neslaganjima sa ministarstvima/ organima uprave nakon provedenih konsultacija i pregovora o visini predloženih sredstava.	X	Nije primjenjivo	<u>Preslik dopisa, nacrta proračuna i izvještaja (popunjavanja Ministarstvo finansija/ Služba za finansije)</u>
7.	Kantonalno ministarstvo finansija/ Služba za finansije je pribavila mišljenje Ministarstva finansija F BiH/kantonalnog ministarstva za finansije u vezi s planiranim prihodima i primicima.	X	Nije primjenjivo	<u>Preslik mišljenja (popunjavanja Ministarstvo finansija/ Služba za finansije)</u>
8.	Ministarstvo finansija/ Služba za finansije je objavila usvojeni dokument budžeta za sljedeću fiskalnu godinu na službenoj internet stranici Ministarstva/	X		<u>link za službenu internet stranicu</u> https://www.fmf.gov.ba/C

				<u>ontent/Read/o-budgetu</u>
9.	općine			<u>Preslik dopisa i prijedloga finansijskog plana (popunjavanje vanbudžetski fond)</u>
	Vanbudžetski fond je pripremio i dostavio prijedlog finansijskog plana, sa odlukom o izvršavanju finansijskog plana ministarstvu/organi uprave u čijoj je nadležnosti, Vladi na razmatranje, odnosno Parlamentu na stajglasnost.	X	Nije primjenjivo	
	B. IZVRŠAVANJE BUDŽETA/FINANSIJSKOG PLANA			
10.	Ministarstvo/ organ uprave je osigurao zakonito, namjensko, efikasno i ekonomično trošenje budžetskih sredstava u skladu sa Zakonom o izvršavanju budžeta/ odlukom o izvršavanju budžeta	X		<u>Uzorak br. 1 – obrazac 2001 za 6. i 8. mjesec</u> <u>Uzorak br. 2 – prijava mješevnih podataka za obračun plaće (TO) za 6. i 8. mjesec</u> <u>Uzorak br. 3 – putni troškovi za 12. mjesec i 7. mjesec</u> <u>Uzorak br. 4 – izdaci za električnu energiju za 3. i 11. mjesec</u> <u>Uzorak br. 5 – izdaci za telefon za 4. i 10. mjesec</u> <u>Uzorak br. 6 – izdaci za nabavu materijala i sličnog inventara za 4. i 12. mjesec</u> <u>Uzorak br. 7 – izdaci za gorivo za 6. i 12. mjesec</u> <u>Uzorak br. 8 – račun za unajmljivanje garažnog prostora za 3. i 9. mjesec</u> <u>Uzorak br. 9 – račun za tehničko održavanje za 4. i 10. mjesec</u> <u>Uzorak br. 10 – ugovorne i druge obveze za 4. i 11. mjesec</u>

			<u>Uzorak br. 11 – troškovi osiguranja za 2. i 6. mjesec</u> <u>Uzorak br. 12 – stalna sredstva za 1. i 8. mjesec</u>
11.	Ministarstvo/organ uprave je dostavio zahtjev godišnjeg, kvartalnog i mjesecačnog operativnog plana u skladu sa instrukcijom Ministarstva finansija/ Službe za finansije.	X	Preslik dopisa i zahtjeva operativnih planova Dopis 06-11-1027-1/23- Operativni plan za 1. i 2. mjesec 2023. Dopis 06-11-1628/23- godišnji i tromjesečni operativni plan Dopis 06-11-1628/23- operativni plan za 3. mjesec 2023. Dopis 06-11-2197-1/23- dodatni mjesecični operativni plan za 4. mjesec 2023. Dopis 06-11-1882/23- operativni plan za II kvartal i 4. mjesec 2023. Dopis 06-11-2416/23 – operativni plan za 5. mjesec 2023. Dopis 06-11-2754-1/23- operativni plan za 6. mjesec 2023. Dopis 06-11-2754-3/23- dodatni mjesecični operativni plan za 6. mjesec 2023. Dopis 06-11-3121/23- operativni plan za III

				kvartal i 7. mjesec 2023. Dopis 06-11-3516/23- operativni plan za 8.mjesec 2023 Dopis 06-11-3962-1/23- operativni plan za 9. mjesec 2023 Dopis 06-11-4325/23- operativni plan IV kvartal i 10.mjesec 2023 Dopis 06-11-4819-1/23- operativni plan za 11. mjesec 2023 Dopis 06-11-5155-1/23 Dodatni mješevni operativni plan za 11. mjesec Dopis 06-11-9-5294-2/23 Operativni plan za 12. mjesec
12.	Ministarstvo/organi uprave nije stvarao obaveze iznad iznosa odobrenog operativnog budžeta osim uz saglasnost Ministarstva finansija/ Službe za finansije	X		Zantjev za dodatna sredstva 06-11-2754-3/23 Dž.O.
13.	Ministar finansija/ Načelnik ili lice koje on ovlasti je imenovao Odbor za likvidnost budžeta koji je nakon razmatranja i odobravanja Plan novčanih tokova dostavio Ministru finansija/Načelniku.		X	Nije primjenjivo <u>Prešlik dopisa i plana novčanih tokova (popunjava Ministarstvo finansija/Služba za finansije)</u>
14.	Ministarstvo/organ uprave je osigurao za svaki rashod i izdatak iz budžeta vjerodostojnu knjigovodstvenu ispravu kojom se dokazuje obaveza za placanje, uz provjeru pravnog osnova i visine obaveze koja iz nje proizlazi.	X		Rn br. 008-24; 2312031598515; 9026729185; 230/2023; 316/23; FAKT/00002/23/4552; 35002450 (FISK-25948);

				40402-132052-3103; 40402-132052-30113; 2310028013186; 8074205502449; 23- 30TF-000124; 35000577 (FISK-22527); SZF- 14490/23; 24-3001- 000851; 01-10-0055-23- 00580; 01-99-0137-23- 00888; 6625-1020104-1- 2023; 0543/23; SESA- 196-V
15.	Ministarstvo/organ uprave je poduzeo sve potrebne mјere za potpunu i pravovremenu naplatu potraživanja na osnovu javnih prihoda, uključujući vlastite i namjenske prihode u nadležnosti ministarstva/organa uprave.	X		Union banka izvod br. 0019, 0014, 0012
16.	Ministarstvo/organ uprave je prilikom dodjele sredstava korisnicima osigurao poštivanje budžetskih principa participativnosti, transparentnosti, efikasnosti i ekonomičnosti	X		https://www.fmks.gov.ba/hr/avni-pozivi/ https://www.fmks.gov.ba/rezultati-javnih-poziva-2/

17.	Ministarstvo/organi uprave je osigurao namjenski, efikasan i ekonomičan utrošak doznačenih sredstava putem transfera i raspodjele korisnicima uz redovne kontrole utroška kod korisnika. Ministarstvo/organi uprave je osigurao ocjenjivanje efekata dodijeljenih sredstava.	X		Ministarstvo je uplaćivalo sredstva korisnicima u okviru odobrenih sredstava Federalnog ministarstva financija.
18.	Ministarstvo/organ uprave je poduzeo aktivnosti na prikupljanju izvještaja o utrošku sredstava od korisnika dodijeljenih sredstava	X	Federalno ministarstvo kulture i športa redovito poduzima aktivnosti kako bi korisnici sredstava na vrijeme dostavljali izvješća o namjenskom utrošku istih. Prije svega, Aplikacijski obrasci za dodjelu sredstava sadrže potpisano i ovjerenu izjavu korisnika kojom se obavezuju da će izvještaj o realizaciji programa/projekata dostaviti u rokovima navedenim u potpisom ugovoru. Obveza korisnika da na vrijeme dostave izvješća o namjenskom utrošku dodijeljenih sredstava je konkretnizirana i u člancima 3. i 4. Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava između Federalnog ministarstva kulture i sporta i krajnjeg korisnika.	Dopis br. 03-11-10-974-16/24 BM (opomena), Ugovor br. 06-11-10-170-1/23

C. RAČUNOVODSTVO				Rn br. KIF24-00034
19.	Rashodi i izdaci su evidentirani u glavnoj knjizi na osnovu nastanka poslovnog događaja (obaveze) i u izveštajnom periodu na koji se odnose nezavisno od plaćanja/ Prihodi i primici su evidentirani prema računovodstvenom principu modificiranog nastanka događaja u datom računovodstvenom periodu kada su mjerljivi i raspoloživi	X		
20.	Narudžbenice su valjano ispunjene na način da se vidi ko je nabavku inicirao, ko je nabavku odobrio, koja vrsta roba/usluga/radova se nabavlja uz detaljnu specifikaciju jedinica mjere, količina, jediničnih cijena te ukupnih cijena i vrijednosti	X		Narudžbenica br. 5 od 29.12.2023. i rn br. 146-B-12-2023
21.	Narudžbenica je tačno, pravilno i u propisanom roku evidentirana u knjizi za unos narudžbenica u zakonski utvrđenom roku, odnosno odmah po izradi i prijemu, a najkasnije u roku od tri dana od dana kada je poslovna promjena nastala, odnosno u roku od tri dana od datuma prijema).	X		Narudžbenica br. 12 od 29.12.2023. i rn br. 146-B-12-2023
22.	Otpremnica je tačno, pravilno i u propisanom roku evidentirana u knjizi skladista.	X	Nije primjenjivo Ministarstvo ne raspolaze sa skladistem	Uvid u knjigu i fotokopija djela evidencije (dokazati formalnu, računska i sadržajnu ispravnost knjigovodstvene isprave)
23.	Ugovor/ faktura o izvršenoj usluzi je tačno, pravilno i u propisanom roku evidentirana u knjizi za unos obaveza.	X		Ugovor br. 01-11-11-6188/22 (za 2023.) i rn br. 0000844-23
24.	Ugovor/faktura/privremena i konačna situacija o izvršenim radovima i isporučenoj robi je tačno, pravilno i u propisanom roku evidentirana u knjizi	X		Izvešće o provedenom postupku 1232-8-3-17-25-13/24 i rn br. 06-11-9-

	za unos obaveza.					499-2/23
25.	Za izvedene radove, u skladu sa ugovorenim odredbama, postoji privremena, odnosno konačna obračunska situacija odobrena od strane nadležnog tijela, odnosno tijela koje nadzire i odobrava radove.	X				Rn br. 06-11-9-2155/23, 06-11-2-2639/23 Ugovor br. 06-11-10-2135/23
26.	Ministarstvo/organ uprave je evidentirao vlastite prihode koje ostvaruje obavljanjem osnovne djelatnosti i ostalih poslova na tržištu u knjizi izlaznih računa i u Glavnoj knjizi Trezora.		X	Nije primjenjivo Ministarstvo nema vlastitih prihoda		<u>Uvid u knjigu i fotokopiju</u> <u>djelja evidencije</u> <u>(dokazati formalnu,</u> <u>računsku i sadržajnu</u> <u>ispravnost</u> <u>knjigovodstvene isprave)</u>
27.	Ministarstvo/organ uprave koji naplatu roba i usluga vrše u gotovini, je istu evidentirao u knjizi blagajne (lagajničkom dnevniku) i uplatio na JRT najkasnije naredni dan po priјemu.		X	Nije primjenjivo Ministarstvo ne vrši naplatu roba i usluga preko blagajne		<u>Uvid u knjigu i fotokopiju</u> <u>djelja evidencije</u> <u>(dokazati formalnu,</u> <u>računsku i sadržajnu</u> <u>ispravnost</u> <u>knjigovodstvene isprave)</u>
28.	Ministarstvo/organ uprave redovno i svakodnevno prati dosjelost i naplatu vlastitih prihoda i poduzima sve mjere za njihovu naplatu uklijujući i eventualno utuženje kupca.		X	Nije primjenjivo Ministarstvo nema vlastitih prihoda		<u>Na uzorku od 1% spornih</u> <u>potraživanja iz vlastitih</u> <u>prihoda provjeriti (dokaz</u> <u>opomene, pokrenuti</u> <u>sudski postupak)</u>
29.	Ministarstvo/organ uprave je izvršio popis, procjenjivanje sredstava i izvora sredstava i usklađivanje pomoćnih knjiga sa Glavnom knjigom. Izvršeno usklađivanje knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem.	X				Odluka br. 06-11-5-5439-1/23 od 16.02.2023.
D. IZVJEŠTAVANJE						
30.	Kantonalno ministarstvo finansija je dostavilo budžet kantona, konsolidovani budžet gradova i općina i finansijske planove vanbudžetskih fondova Ministarstvu finansija u propisanim rokovima.		X	Nije primjenjivo	Preslik dopisa	
31.	Ministarstvo finansija/ Služba za finansije je dostavila Vladii/Vijeću tromjesečni, polugodišnji devetomjesečni finansijski izvještaj i izvještaj o izvršavanju budžeta za prethodnu godinu u		X	Nije primjenjivo	<u>Preslik dopisa i</u> <u>financijskih izvještaja</u> <u>(popunjava Ministarstvo</u> <u>finansija/ Služba za</u>	

	propisanom roku.				<u>financije)</u>
32.	Ministarstvo/organi uprave je izradio i dostavio kvartalne i godišnje izvještaje Ministarstvu finansija/Službi za finansije i nadležnim institucijama u propisanim rokovima.	X			Dostava obrasca godišnjeg obračuna za 2023. 06-11-1356/24-1 Dostava obrasca periodičnog obračuna za IV kvartal 2023. 06-11-1536/24-2
33.	Vanbudžetski fond je dostavio kvartalne finansijske izvještaje i godišnje izvještaje resornom ministarstvu, kantonalnim ministarstvima finansija i Ministarstvu finansija FBiH u propisanim rokovima.	X	Nije primjenjivo		<u>Preslik dopisa i financijskih izvješća</u>
34.	Kantonalno ministarstvo finansija je dostavilo konsolidovane kvartalne izvještaje i godišnje izvještaje o izvršavanju budžeta kantona, općina i gradova Ministarstvu finansija FBiH u propisanim rokovima.	X	Nije primjenjivo		<u>Preslik dopisa i financijskih izvješća</u>
35.	Služba za finansije je dostavila kvartalne i godišnje izvještaje kantonalnom ministarstvu finansija u propisanim rokovima.	X	Nije primjenjivo		<u>Preslik dopisa</u>
JAVNA NABAVKA					
A.	PLANIRANJE NABAVKE				
36.	Ministarstvo/organi uprave je inicirao planiranje nabavki za sljedeću godinu prije kraja tekuće godine u okviru izrade zahtjeva za budžetskim sredstvima/financijskim.	X			Financijski zahtjev br. 06-11-1434-1/23, Plan javnih nabavki 06-11-11-2512/23 od 28.04.2023.
37.	Plan nabava sadrži tip i količinu roba, usluga ili radova čija je vrijednost procijenjena na način propisan važećim zakonskim propisima.	X			Preslik Plana nabava br. 06-11-11-2512/23
B.	POKRETANJE NABAVKI				

38.	Ministarstvo/organ uprave je osigurao da narudžbenica (zahtjev za nabavku) bude dostavljena licima/odjelu za nabavke sa odobrenjem ovlaštenog lica za praćenje izvršavanja proračuna i rukovodioca ministarstva/organa uprave	X		Narudžbenica br. 90 od 21.09.2023. Izvještaj o postupku nabave br. 1232-8-3-34-25-27/23
39.	Narudžbenica je izdata na standardnom obrascu, po rednom broju i upisana u knjigu za unos narudžbenica. Obrazac narudžbenice je arhiviran.	X		Narudžbenica br. 1/23 od 19.12.2023.
C.	PROCEDURE NABAVKI			
40.	Ponude su prikupljane u skladu sa primjenjivim pravilima i procedurama propisanih važećim zakonskim propisima. Poštuju se propisani vrijednosni razredi.	X		Rn br. 55/2023, Ugovor br. 01-11-11-4615/23, rn br. 00150/23, rn br. 5-104157, m br. 2023-219
41.	Tenderska dokumentacija i tehničke specifikacije pripremljene u skladu sa modelima i/ili standardnom tenderskom dokumentacijom propisanom od strane ovlaštene institucije.	X		Br. tenderske dokumentacije 01-11-11-6027/22 (ponuda se odnosi na 2023. godinu)
42.	Ministarstvo/organ uprave je osigurao da se: a) efektivnost ponuda garantira putem odgovarajućih garancija za ponudu; b) izvršenje ugovora garantira putem odgovarajućih garancija za izvršenje.	X	Nije primjenjivo Nisu planirane garancije za ponude, niti garancije za izvršenje	<u>Na uzorku od 1% tenderske dokumentacije provjeriti da garancije za ponudu ne iznose više od propisanog procenta ponuđenih cijena.</u> <u>Na uzorku od 1% potpisanih ugovora</u>

				<i>provjeriti da garantije za izvršenje ne iznose više od propisanog процента od vrijednosti ugovora (Preslik uzorka)</i>
43.	Ministarstvo/organ uprave je osigurao provođenje postupka nabavki prema zakonski propisanim procedurama.	X		Odluka o pokretanju postupka JN br. 01-11-1995/23, Obavještenje o nabavci 1232-1-2-1-3-2/23, Odluka o izboru najpovoljnijeg ponuđača 06-11-1-2564/23 Dž.P. Obavještenje o dodjeli ugovora br. 1232-1-2-1-5-4/23, Ugovor o vršenju usluga 01-11-11-2564-1/23
D.	OCJENA I DODJELA UGOVORA			
44.	Ministarstvo/organ uprave je osigurao javno otvaranje ponuda, na dan i sat koji su navedeni u tenderskoj dokumentaciji.	X		Zapisnik o pregledu i ocjeni ponuda od 04.05.2023.
45.	Ministarstvo/organ uprave je osigurao poštivanje kriterija o odabiru propisane važećim zakonskim propisima.	X		Ugovor br. 06-11-10-084-1/23 Nadzor nad namjenskim utroškom odobrenih sredstava tekućih transfera u 2023.
46.	Ministarstvo/organ uprave je istovremeno i u pismenoj formi obavijestio sve kandidate ili ponuđače o odluci vezanoj za pretkvalifikaciju, procjeni ponuđača ili poništenju procedura na način propisan važećim zakonskim propisima	X		<u>https://www.ein.gov.ba/Home/Index_(ponistenje_tendera)</u> izvještaj o provedenom postupku javne nabavke

				br. 1232-7-3-21/23
47.	Ministarstvo/organi uprave je osigurao potpisivanje ugovora na način propisan važećim zakonskim propisima uz osiguranje nepromijenjenih osnovnih elemenata ugovora (cijena i uslovi specificirani tenderskom dokumentacijom), osim ako je klausulom u tenderskoj dokumentaciji dozvoljena varijacija.	X		Ugovor br. 01-11-11-2564-1/23 Ugovor br. 01-11-11-6240/23
48.	U zaključenim ugovorima ugovoreni su instrumenti osiguranja izvršenja poslova i odredbe o ugovornoj kazni. Verificiraju se potpisi i datumi: a) osigurava se da su svi ugovori/instrumenti osiguranja potpisani isključivo od strane ovlaštenog osobljia; b) verificira se da je ugovor/ instrumenti osiguranja potpisani od strane ovlaštenog potpisnika dobavljača i da je potpis koji se pojavljuje na ugovoru stvarni potpis ovlaštenog potpisnika dobavljača. c) svи potpisi i datumi su uneseni od strane ministarstva/organa uprave i dobavljača vlastitom rukom bez faksimila.	X		Ugovor o kolektivnom osiguranju zaposlenika br. 16.06.2023. Izveštaj o provedenom postupku javne nabavke 1232-8-2-11-25-8/23 Odjava i prijava osiguranika 06-45-3415/23 J.C.
49.	Ministarstvo/organ uprave je osiguralo nadzor nad isporukama ili izvođenju radova	X		Ugovor br. 06-11-10-2135/23
50.	Ministarstvo/organ uprave je poništilo ugovor i aktiviralo instrumente osiguranja zbog neispunjavanja ugovornih obaveza	X	Nije primjenjivo Nije bilo takvih slučajeva	<u>Izvješće Komisije o nadzoru, odluka o poništenju ugovora i aktiviranju instrumenata osiguranja.</u>
51.	Ministarstvo/ organ uprave je osigurao arhiviranje zaključenih ugovora o nabavci, zahtjeva, ponuda, tenderskih dokumentacija i dokumenta koji se	X	Fotokopija iz knjige arhive u prilogu.	

odnose na ispitivanje i ocjenjivanje zahtjeva i ponuda, kao i drugih dokumenta vezanih za nabavku, na način propisan važećim zakonskim propisima.

Napomena:

Sva pitanja u Upitniku moraju biti odgovorena upisivanjem oznake »X« u odgovarajuću kolonu. Ministarstvo/ organ uprave je obavezno za sve odgovore „NE“ i „N/P“ (nije primjenljivo) napisati obrazloženje. U slučajevima kada je dogovor djelimičan, označku „X“ upisati u kolonu „NE“ a u Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti potrebno evidentirati slabost, odnosno nepravilnost. Ako se u različitim pitanjima traži isti dokaz, potrebno ga je priložiti samo jednom.

PLAN OTKLANJANJA NEPRAVILNOSTI ZA PRORAČUNSKU 2023. GODINU

Naziv područja:	
1. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena nepravilnost:	
1.1. Opis nepravilnosti s analizom uzorka:	
1.2. Akcioni plan otklanjanja nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja nepravilnosti	Očekivani datum otklanjanja: Odgovorno lice:
1.2.1	
1.2.2	
1.2.3	
2. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena nepravilnost:	
2.1. Opis nepravilnosti s analizom uzorka:	
2.2. Akcioni plan otklanjanja nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja nepravilnosti	
Aktivnost:	Očekivani datum otklanjanja: Odgovorno lice:
2.2.1	
2.2.2	
2.2.3	
3. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena nepravilnost:	
3.1. Akcioni plan otklanjanja nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja nepravilnosti	
Aktivnost:	Očekivani datum otklanjanja: Odgovorno lice:
3.2.1	
3.2.2	
3.2.3	

IZVJEŠTAJ O OTKLONJENIM NEPRAVILNOSTIMA ZA PRORAČUNSKU 2023. GODINU

Naziv područja:

1. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena nepravilnost

1.1 Opis nepravilnosti s analizom uzorka:

Aktivnost:	Očekivani datum otklanjanja:	Odgovorno lice:	Započete aktivnosti na realizaciji ove preporuke.	Obrazloženje za realiziranje aktivnosti:	Novi očekivani datum otklanjanja:
1.2.1					
1.2.2					
1.2.3					

2. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena nepravilnost

2.1 Opis nepravilnosti s analizom uzorka:

Uspostaviti

Aktivnost:	Očekivani datum otklanjanja:	Odgovorno lice:	Realizacija:	Obrazloženje za realiziranje aktivnosti:	Novi očekivani datum otklanjanja:
2.2.1					
2.2.2					
2.2.3					

3. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena nepravilnost

3.1 Opis nepravilnosti s analizom uzroka:

3.2 Aktioni plan otklanjanja nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja nepravilnosti

Aktivnost:	Očekivani datum otklanjanja:	Odgovorno lice:	Realizacija:	Obrazloženje za realiziranje aktivnosti:	Novi očekivani datum otklanjanja:
3.2.1					
3.2.2					
3.2.3					

**MIŠLJENJE INTERNIH REVIZORA
O SISTEMU FINANCIJSKOG UPRAVLJANJA I KONTROLA ZA PODRUČJA KOJA SU BILA REVIDIRANA
U 2023. GODINI**

Federalno ministarstvo kulture i športa ima uspostavljenu jedinicu za internu reviziju u kojoj su u 2023. Godini bila popunjena dva radna mјesta - rukovoditelj jedinice za internu reviziju i interni revizor - stručni savjetnik

**I. MIŠLJENJE O FUNKCIJONIRANJU SISTEMA FINANCIJSKOG UPRAVLJANJA I KONTROLA ZA REVIDIRANA PODRUČJA
(navesti zaključke iz mišljenja)**

II. PODACI O OBAVLJENIM INTERNIM REVIZIJAMA U 2023. GODINI

RB	Interni revizija (naziv revizije i datum konačnog izvještaja)	Stručno mišljenje (sažetak stručnog mišljenja upravljačkog sažetka)	Pozitivni nalazi (navesti ključne kontrole koje funkcionisu)	Utvrđene nepravilnosti (navesti ključne nepravilnosti/halaze)	Preporuke za unapređenje (navesti ključne preporuke)	Status provedbe preporuka (navesti provedene preporuke)
1.						
2.	Ad-hoc revizija- Revizija obračuna putnih nalogu broj 08-11-1- 3001-2/23 A.H. od 31.07.2023. (prilog)	Negativno - Prilikom izdavanja putnih nalogu uočeno je, da se nije primjenjivala Uredba o naknadama troškova za službena putovanja u dijelu tko može izdati putni nalog kao i u vremenskim rokovima podnošenja izvješća sa službenog	Vodi se knjiga putnih nalogu, ali se popunjjava retroaktivno, dakle prilikom već obavljenog službenog puta i obračuna istog, u momentu izdavanja nalogu za isplatu obračuna.	Prilikom izdavanja putnih nalogu za službeno putovanje uočeno je da se putni nalozi izdaju na više radnih mjestu, odnosno svaki zaposleni ga popunjava u svoje ime i nije zadužena jedna osoba koja izdaje putne naloge i vodi evidenciju o istim. Osigurati da unos putnih nalogu u trezorsku aplikaciju vrši osoba čiji opis poslova kroz Pravilnik o unutarnjoj organizaciji nalaže to. Također, prilikom izdavanja naloga za službeni put nisu sačinjavane Odluke o upućivanju na službeni put čime bi putovanje dobio	1.Putne nalone izdavati sukladno Uredbi o naknadama troškova službena putovanja u dijelu izdavanja putnih nalogu članak 13. 2.Za obavljanje poslova Pravilnikom unutarnjoj organizaciji angažiranje izvršitelja sukladno Zakonu o vršiti o	Svih šest preporuka je provedeno sukladno planu aktivnosti za provodenje preporuka broj 08-11-3001-3/23 AH (prilog)

	<p>putovanja. Prilikom obračuna putnih nalogu nije se dostavljala kompletna pisana dokumentacija u odsjek računovodstva kojom bi se dokazalo da je službeni put odobren i obavljen, kao ni da li je osigurana ishrana.</p>	<p>karakter službenog putovanja. Prilikom podnošenja izvješća sa službenog putovanja uočeno je da se nije vodila evidencija u knjizi putnih nalogu o datumu podnošenja izvješća iako je rok za podnošenje izvješća precizno definiran Uredbom o naknadama troškova za službena putovanja, članak 16.</p> <p>Osigurati da se kod odobrenih službenih putovanja na temelju poziva na službeno putovanje, putni nalozi ovjere u dijelu <i>Potvrde o izvršenju naloga</i>, posebice INO putni nalozi.</p> <p>Prilikom obračuna putnih nalogu u Odsjek za računovodstvo se uz putni nalog nije dostavljala kompletna dokumentacija i pisani tragovi koji kronološki pokazuju kako je do službenog puta došlo (poziv, odluka o upućivanju na službeno putovanje, suglasnost za odlazak, plan i program aktivnosti uz evidenciju eventualno odobrenih obroka kako bi se po potrebi visina dnevnice umanjila sukladno Uredbi o naknadama troškova za službena putovanja)</p>	<p>državnoj službi FBiH i Zakonu o namještencima u organima državne službe u FBiH (zaprimanje i unos obračuna putnih nalogu u trezorsku aplikaciju).</p> <p>3. Prilikom izdavanja putnog naloga sačiniti i Odluku o upućivanju na službeni put i voditi bazu podataka kako bi se mogla imati cjelovita slika o svrsi službenog putovanja, broju i stručnosti osoba koje bi trebale ići na službeni put u cilju racionalizacije troškova, a vodeći računa da se ostvare zacrtani rezultati/ciljevi.</p> <p>4. Putne naloge nakon obavljenog službenog putovanja pravdati u precizno zadanim roku sukladno Uredbi o naknadama za službena putovanja članak 16. i datum evidentirati kroz</p>
--	--	---	---

	<p>knjigu putnih nalogu.</p> <p>5.Putne naloge ovjeravati u dijelu Potvrde o izvršenju naloga, posebice INO putne naloge, (u svrhu dokaza da je imenovani/a boravio/la određenom objektu, instituciji, hotelu...)</p> <p>6.Odsjeku za računovodstvo, uz ispunjen putni nalog, dostaviti svu prateću pisaniu dokumentaciju, kronološki, kako bi se izbjegla mogućnost netočnog obračuna putnih naloga te obračun troškova vršiti sukladno Pravilniku o naknadama troškova za službena putovanja članak 16.)</p>	

3.	Ad-hoc revizija- usklađeno sti aktivnosti realizacije projekta „Europski tjedan športa“ broj 08-11-1-3659/23 AH od 08.11.2023. (prilog)	Negativno	<p>Projekat je u potpunosti realiziran sukladno odobrenim aktivnostima svih učesnika. Sve stavke odliva financijskih sredstava na Podračunu „EU4Y-Europski tjedan športa“ izvan granica za zemlje zapadnog Balkana“ prate računi koji su namjenski utrošeni za odabrane korisnike, sudsionike Projekta.</p>	<p>Sukladno Smjernicama o minimalnim standardima dodjele proračunskih sredstava putem transfera i subvencija u Federaciji Bosne i Hercegovine, a koji definiraju minimalne standarde za dodjelu sredstava, sadržaj javnog poziva, kriterije učešća za podnositelje prijava, kriterije odabira programa i projekata, imenovanja i zadatke komisija uz izjave o nepristranosti i povjerljivosti prilikom samog odabira projekata te javnog objavljuvanja podataka o dodjeljenim sredstvima, a sve u cilju objektivnosti i transparentnosti odabira korisnika za dodjelu sredstava, uočeno je:</p> <p>Da su odabrani korisnici izabrani bez prethodno definiranih ikakvih kriterija i dodjeljena/odobrена sredstva bez ikakvih kriterija;</p> <p>Da ne postoji povjerenstvo koje je sudjelovalo pri odabiru korisnika i određivanju visine odobrenih sredstava korisnicima na temelju njihovih dostavljenih Proračuna;</p> <p>Da ne postoji pisani trag javnog objavljuvanja podataka o dodjeljenim sredstvima po korisniku-netransparentnosti;</p> <p>-Da postoji sumnja u subjektivnost pri dodjeljivanju finansijskih sredstava sukladno omjerima odobrenih/traženih sredstava (kod nekih aplikata taj omjer je 88% a</p>	<p>1. Blagovremeno formirati povjerenstva / radne timove i obaviti sve pripreme radnje za objavljivanje javnog poziva, vrednovanje projekata i odabir korisnika kao i praćenje samih projekata;</p> <p>2. Propisati mjerljive kriterije za vrednovanje projekata koji se financiraju u svrhu objektivnog bodovanja i definirati potrebnu dokumentaciju kojom se potvrđuje ispunjenost propisanih kriterija;</p> <p>3. Javno objaviti poziv sa vidljivo mjerljivim kriterijima i potrebnom dokumentacijom;</p> <p>4. Nakon vrednovanja pristiglih prijava i usuglašavanja projekata sa Ministarstvom civilnih poslova javno objaviti odabir korisnika;</p>	<p>Nema plana aktivnosti za provođenje za preporuka.</p>
----	---	-----------	---	--	---	--

	<p>kod nekih 6%).</p> <ul style="list-style-type: none"> -Prilikom podnošenja privremenog narativnog i financijskog izvješća uočeno je da se nisu poštivali rokovi koji su precizirani Ugovorom između Ministarstva civilnih poslova BiH i Federalnog ministarstva kulture i športa (kao Korisnika sredstava) br. 11-35-8-1409/20 od 26.05.2021.godine -nejavnost i netransparentnost natječaja 2021.,2022. i 2023.godine; -nejavnost i netransparentnost izbora korisnika; -nije osigurano financijsko sudjelovanje Ministarstva; -propisan aplikacijski obrazac za Ministarstva nije sa vidljivim aktivnostima korisnika i Ministarstva; neopravданost financijskih troškova Ministarstva sukladno sredstvima dodijeljenim korisnicima; -finalno izvješćivanje- netransparentnost; -nisu vidljive aktivnosti korisnika u aplikacijskim obrascima Ministarstva za 2021., 2022. i 2023.godinu; -sustav odabira korisnika za 2021.,2022. i 2023.godinu; -sudjelovanje Ministarstva nije predviđeno proračunom za 2021 godinu već samo za 2022 – Odluka o programu utroška 	<p>5. Blagovremeno obezbijediti sredstva za sufinciranje projekta od strane Ministarstva.</p>
--	--	--

		-neusuglašenost ugovora s korisnicima s prilivom sredstava; -Europska komisija nije dostavila odgovor na drugo privremeno nariativno i financijsko izješće te nije uplaćena III transa sukladno Ugovoru između Ministarstva civilnih poslova BiH i Federalnog ministarstva kulture i športa br.11-35-8-1409/20 -dug prema korisniku MTBA i tužba korisnika po tom dugu -neusuglašenost priliva sredstava sa dugovanjima prema korisnicima u aplikacijskim obrascima i finansijskim izješćima nedostaje pečat i potpis ministritice
II. PODACI O PREPORUKAMA INTERNE REVIZIJE IZ RANIJIH PERIODA PROVEDENE U PRORAČUNSKOJ 2023. GODINI		
RB (naziv revizije i datum konačnog izješća)	Provedene preporuke u proračunskoj godini (navesti provedene preporuke u proračunskoj godini)	
1.	Nema preporuka interne revizije iz ranijih perioda koje su provedene u proračunskoj 2023. godini jer interna revizija nije funkcionirala.	
2.		
Mjesto i datum: Sarajevo, 6. 3. 2024.godine.	<i>Mario Brković</i> (potpis rukovodioca jedinice za internu reviziju/internog revizora)	