

FEDERALNO MINISTARSTVO KULTURE I ŠPORTA
POVJERENSTVO ZA NADZOR NAD ZAKONITOŠĆU RADA FONDACIJA

IZVJEŠĆE O PROVEDENOM NADZORU NAD ZAKONITOŠĆU RADA
FONDACIJE ZA IZDAVAŠTVO
ZA RAZDOBLJE 1. 1. 2025. godine – 31. 12. 2025. godine

Broj: 06-02-4-836/26-2
Sarajevo, veljača 2026.

SADRŽAJ

I.	UVOD	3
II.	PRAVNI OKVIR RADA FONDACIJE	4
III.	NADZOR NAD ZAKONITOŠĆU PROGRAMSKOG ASPEKTA RADA	6
1.	Plan rada	6
2.	Odluka o programu utroška sredstava	7
3.	Rad Upravnog odbora i Izvješće o radu	11
IV.	NADZOR NAD ZAKONITOŠĆU REALIZACIJE ODLUKE O PROGRAMU UTROŠKA SREDSTAVA	12
V.	PROCES KONTROLE NAMJENSKOG UTROŠKA SREDSTAVA FONDACIJE	14
VI.	PLAĆE I DRUGE NAKNADE DJELATNICIMA FONDACIJE NA TEMELJU PRAVA IZ RADNOG ODNOSA	15
VII.	NAKNADE ČLANOVIMA UPRAVNOG ODBORA	16
VIII.	JAVNE NABAVE I DRUGI UGOVORENI POSLOVI	18
IX.	JAVNI NATJEČAJ ZA ZAPOSŁJAVANJE	19
X.	FINANCIJSKO UPRAVLJANJE I KONTROLA	20
XI.	JEDINICA ZA PRORAČUNSKU INSPEKCIJU	24

I. UVOD

Nadzor nad zakonitošću rada Fondacije za izdavaštvo temelji se na članku 47. i 48. Zakona o udruženjima i fondacijama (Službene novine Federacije BiH, broj 45/02) koji utvrđuje da nadzor nad zakonitošću rada vrši nadležni federalni organ uprave u čije područje spada praćenja stanja u oblasti na koju se odnosi djelatnost fondacije. Člankom 23. Statuta Fondacije za izdavaštvo (V. broj: 541/2008, 02-147/09, 02-278/09 i 04-3-101/20), u daljem tekstu: Statut) utvrđeno je da nadzor nad zakonitošću rada Fondacije vrši Federalno ministarstvo kulture i športa.

Temeljem navedenih odredbi federalna ministrica kulture i športa donijela je Pravilnik o vršenju nadzora nad zakonitošću rada Fondacije za kinematografiju, Fondacije za izdavaštvo, Fondacije za bibliotečku djelatnost, Fondacije za muzičke, scenske i likovne umjetnosti i Fondacije za sport (06-02-408/26 od 16. 1. 2025. godine). Navedenim propisom utvrđeno je formiranje Povjerenstva za vršenje nadzora nad zakonitošću rada fondacija (u daljnjem tekstu: Povjerenstvo), načina njenog rada, zadataka, prava i dužnosti.

Sukladno tomu, ministrica donosi Rješenje o imenovanju Povjerenstva za nadzor nad zakonitošću rada fondacija (06-02-4-836/26 I.T. od 11. 2. 2026. godine) koje će kontrolirati zakonitost rada fondacija za 2024. godinu, u sastavu: Tidža Mekić, predsjednica, te članovi: Mirela Miličević – Šečić, Sanja Arnautović, Bjanka Alajbegović i Martina Ostojić. Sukladno članku 5. stavak (1) Pravilnika o vršenju nadzora nad zakonitošću rada Fondacije za kinematografiju, Fondacije za izdavaštvo, Fondacije za bibliotečku djelatnost, Fondacije za muzičke, scenske i likovne umjetnosti i Fondacije za sport, Povjerenstvo je zaduženo da podnese finalno izvješće o nadzoru rada fondacija federalnoj ministrici kulture i športa, najkasnije do 1. 3. tekuće godine za prethodnu.

Temeljem analize dostavljene dokumentacije i izravnog posjeta Fondaciji, članovi Povjerenstva su sačinili Izvješće o izvršenom nadzoru za razdoblje od 1. 1. 2025. godine do 31. 12. 2025. godine. Rad Povjerenstva odvijao se na sjednicama, u razdoblju od 16. do 27. 2. 2026. godine izvan radnog vremena, na kojima je utvrđivana dinamika rada i zaduženja, izvješćivanje po izvršenim zadacima te izjašnjavanje po određenim pitanjima i samim izvješćima. Osim toga, članovi Povjerenstva individualno su izvršavali proučavanje dokumentacije i realizirali preuzeta zaduženja. Predmet obavljanja nadzora utvrđen je u sadržaju ovog Izvješća.

Tijekom obavljanja nadzora nad zakonitošću rada Fondacije nije bilo smetnji u radu Povjerenstva.

II. PRAVNI OKVIR RADA FONDACIJE

Fondacija je utemeljena Odlukom Vlade Federacije BiH, V. broj 337/2000 od 7. 12. 2000. godine („Službene novine Federacije BiH“, broj 53/00), a njezin rad reguliran je Statutom Fondacije (V. broj: 541/2008, 02-147/09, 02-278/09, 04-3-101/20 i 04-1-3-53/25).

Temeljni ciljevi Fondacije za izdavaštvo su poticanje, stimuliranje, razvoj, unapređivanje i modernizacija nakladništva, a naročito u domeni:

- stvaralaštva pisaca, prevoditelja, dizajnera i kolektivnog stvaralaštva u nakladništvu
- objavljivanje knjiga, časopisa, publikacija orijentiranih prema kulturi
- distribucije i prodaje knjiga i elektronskog nakladništva
- promoviranja knjiga i elektronskog nakladništva
- stimuliranja stvaratelja, institucija, udruga i asocijacija
- tehnoloških inovacija u sektoru nakladništva
- očuvanja kulturnih vrijednosti
- projekata znanstveno-istraživačkog karaktera
- gostovanja stvaratelja u inozemstvu
- edukacije kadrova
- povezivanje i razmjena informacija i iskustava sa sličnim asocijacijama izvan granica Federacije BiH
- nekomercijalnih projekata.

Osim osnivačkih akata Fondacije (Odluke o osnivanju i Statuta), Fondacija svoj rad temelji na pozitivnim zakonskim propisima u FBiH i BiH te internim aktima Fondacije, a koji su bili predmetom nadzora i u prethodnom razdoblju te stoga isti nisu dostavljeni u pisanoj formi novoimenovanom Povjerenstvu.

Pregled objavljenih internih akata Fondacije:

Uvidom u dostavljenu dokumentaciju Fondacije, evidentirani su sljedeći donesi interni akti za 2025. godinu:

1. **Pravilnik o naknadama za rad na poslovima Fondacije za izdavaštvo** (broj: 04-1-3-151/25 od 23. 12. 2025. godine);
2. **Pravilnik o procedurama i kriterijima za izbor korisnika i dodjelu sredstava Fondacije za izdavaštvo** (broj: 04-1-3-99/25 od 3. 12. 2025. godine, objavljen u Službenim novinama Federacije BiH, broj: 93/25);
3. **Poslovnik o radu žirija za izbor korisnika sredstava za oblasti Podrška izdavačima za objavljivanje knjiga, Periodika i Plasman i promoviranje knjige i autora** (broj: 04-1-3-106/25 od 3. 12. 2025. godine);
4. **Poslovnik o radu Komisije za provođenje javnog konkursa** (broj: 04-1-3-60/25 od 14. 8. 2025. godine);

5. **Pravilnik o izmjenama i dopunama Pravilnika o radu** (04-1-3-54/25 od 22. 7. 2025. godine);
6. **Odluka o izmjeni Statuta Fondacije za izdavaštvo** (04-1-2-53/25 od 22. 7. 2025. godine, Rješenje Federalnog ministarstva pravde broj: 04-05-2-1396/08 od 23. 10. 2025. godine);
7. **Odluka o donošenju Pravilnika o naknadama za rad na poslovima Fondacije** (broj: 04-1-2-150/25 od 23. 12. 2025. godine);
8. **Odluka o stavljanju van snage odluke o korištenju mobilnog telefona** (04-3-9-102/25 od 3. 12. 2025. godine);
9. **Odluka o stavljanju van snage odluke o korištenju mobilnog telefona** (broj: 04-3-9-108/25 od 3. 12. 2025. godine);
10. **Odluka o poništenju KONKURSA/NATJEČAJA za izbor korisnika sredstava Fondacije za izdavaštvo za 2024. godinu za oblast Nova književna djela domaćih autora** (broj: 04-3-10-96/25 od 24. 11. 2025. godine, objavljen u dva dnevna lista i to: Oslobođenje 26. 11. 2025. godine i Večernji list 26. 11. 2025. godine);
11. **Odluka o poništenju dijela odluke o raspisivanju konkursa** (broj: 043-10-96-1/2025 od 24. 11. 2025. godine);
12. **Rješenje o imenovanju Komisije za provođenje financijskog nadzora nad namjenskim utroškom odobrenih sredstava Fondacije za izdavaštvo** (04-3-10-87/25 od 17. 10. 2025. godine);
13. **Odluka o putovanju za predsjednika Upravnog odbora Maria Mikulića** (broj: 04-3-90/25 od 6. 11. 2025. godine);
14. **Odluka o putovanju za uposlenika Fondacije Ernada Grahića** (11-3-40-78-1/2025 od 26. 9. 2025. godine);
15. **Odluka o prijemu u radni odnos** (broj: 04-3-67/25 od 27. 8. 2025. godine);
16. **Odluka o poništenju konkursa za prijem uposlenika broj: 04-3-30/24 od 3. 4. 2024. godine** (broj: 04-3-30-1/24 od 4. 7. 2025. godine);
17. **Odluka o raskidu Sporazuma** (broj: 04-3-175/2025 od 1. 7. 2025. godine);
18. **Odluka o blagajničkom maksimumu** (broj: 04-3-8/2025 od 27. 1. 2025. godine).

Zaključci:

1. U četvrtom kvartalu 2025. godine donesen je značajan broj internih akata, uključujući pravilnike i poslovnike koji uređuju raspodjelu sredstava, rad komisija i žirija, naknade, izmjene Statuta te pitanja radnih odnosa. To ukazuje na normativnu aktivnost i određeni stupanj formalnog uređenja pojedinih procesa.
2. Uočljivo je donošenje više odluka o poništenju konkursa/natječaja (uključujući i konkurs za 2024. godinu), što može ukazivati na prethodne proceduralne nedostatke ili nepravilnosti u provedbi postupaka.
3. Donošenje Rješenja o imenovanju Komisije za provođenje financijskog nadzora nad namjenskim utroškom sredstava predstavlja pozitivan iskorak u jačanju kontrole namjenskog trošenja sredstava.

4. Evidentirane su pojedinačne odluke o putovanjima, zapošljavanju, raskidu sporazuma i blagajničkom maksimumu, što ukazuje na operativno funkcioniranje, ali iz dostavljenog pregleda nije razvidno postoji li sustavna normativna cjelina koja uređuje sve ključne procese kao što su financijsko upravljanje, unutarnje kontrole, upravljanje dokumentacijom i sl.

Preporuke:

1. Osigurati usklađenost svih internih akata sa važećim zakonskim propisima te međusobnu usklađenost akata (Statut, pravilnici, poslovnici, odluke), kako bi se izbjegle normativne nedosljednosti.
2. Osigurati potpunu dostupnost svih važećih akata radi transparentnosti na zvaničnoj web stranici Fondacije.
3. Analizirati razloge poništenja konkursa/natječaja te unaprijediti procedure javnih poziva kako bi se smanjio rizik od proceduralnih nepravilnosti i pravne nesigurnosti korisnika.

III. NADZOR NAD ZAKONITOŠĆU PROGRAMSKOG ASPEKTA RADA

1. Plan rada

Sukladno članku 8. stavku (8) i članku 19. Statuta Fondacije, te članku 8. Poslovnika o radu Upravnog odbora Fondacije za izdavaštvo, Upravni odbor donosi godišnji program rada Fondacije, uz prethodnu suglasnost federalnog ministra kulture i športa. Taj program čini sastavni dio godišnjeg programa rada Federalnog ministarstva kulture i športa.

Upravni odbor donio je Plan rada Fondacije dana 26. 9. 2025. godine (broj: 04-2-6-73/25), primjenjujući pritom načela planiranja utvrđena Zakonom o razvojnom planiranju i upravljanju razvojem u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije BiH“, broj 32/17).

Na 256. hitnoj sjednici Vlade Federacije BiH, održanoj 14. 11. 2025. godine, donesena je Odluka o davanju suglasnosti na Plan rada Fondacije za izdavaštvo za 2025. godinu („Službene novine Federacije BiH“, broj 89/25).

Plan rada Fondacije temelji se na jednom strateškom cilju i šest operativnih ciljeva, koji se planiraju realizirati kroz ukupno 28 aktivnosti. Za sve aktivnosti predviđena su sredstva iz Proračuna Federacije BiH.

Kao strateški cilj utvrđeno je povećanje financijskih izdvajanja za izdavačku djelatnost, uključujući sufinansiranje kroz dodjelu grant sredstava, poboljšanje materijalnog statusa pisaca, kao i osiguravanje boljih uvjeta za izdavanje, distribuciju i plasman domaćih i stranih književnih i znanstvenih djela, s ciljem povećanja dostupnosti knjiga.

Zaključci:

1. Plan rada Fondacije za izdavaštvo za 2025. godinu donesen je sukladno odredbama Statuta i Poslovnika o radu Upravnog odbora, uz pribavljenu suglasnost nadležnih tijela. Time je formalno ispoštovana propisana procedura donošenja plana.
2. U Planu rada Fondacije identificirani su mogući problemi i rizici, među kojima se ističu nepovoljna ekonomska i politička situacija u državi i moguće kašnjenje u doznačavanju odobrenih sredstava.
3. Plan se temelji na jednom strateškom i šest operativnih ciljeva, s ukupno 28 planiranih aktivnosti, za koje su osigurana sredstva iz Proračuna Federacije BiH, što upućuje na plansko usmjeravanje javnih sredstava prema definiranim prioritetima.

Preporuke:

1. Definirati, uz strateški i operativne ciljeve, **mjerljive pokazatelje učinka**, ciljne vrijednosti i rokove realizacije, kako bi se omogućilo objektivno praćenje i evaluacija rezultata.
2. Uvođenje godišnjeg ili polugodišnjeg izvješća o ostvarenju ciljeva s analizom odstupanja u odnosu na planirane pokazatelje, te nastaviti pratiti i aktivno upravljati prepoznatim rizicima, osobito u kontekstu ekonomske nestabilnosti i financijskih tokova.

2. Odluka o programu utroška sredstava

Proračun Federacije Bosne i Hercegovine usvojen je 31. 1. 2025. godine („Službene novine Federacije BiH“, broj: 7/25 od 31. 1. 2025. godine) u kome je u okviru razdjela 52 (Federalno ministarstvo kulture i sporta) naznačen Tekući transfer drugim razinama vlasti i fondovima – Transfer za fond za izdavaštvo u iznosu od 600.000 KM.

Upravni odbor je na svojoj 57. sjednici održanoj 24. 2. 2025. godine u okviru jednoglasno usvojio prijedlog Programa utroška sredstava sa kriterijima raspodjele sredstava sa pozicije „Tekući transferi drugim razinama vlasti i fondovima – Transfer za izdavaštvo“ utvrđenog Proračunom Federacije Bosne i Hercegovine za 2025. godinu Federalnom ministarstvu kulture i športa (u daljnjem tekstu: Odluka o programu utroška sredstava) te Prijedlog Odluke o programu utroška sredstava uputio 28. 2. 2025. godine Federalnom ministarstvu kulture i športa na daljnje postupanje.

Vlada Federacije BiH je na svojoj 256. hitnoj sjednici, održanoj 14. 11. 2025. godine, usvojila predloženu Odluku o programu utroška sredstava („Službene novine Federacije BiH“ broj 89//25 od 19. 11. 2025. godine) te na svojoj 63. sjednici, održanoj 23. 12. 2025. godine, usvojila Odluku o izmjeni Odluke o usvajanju programa utroška sredstava („Službene novine Federacije BiH“ broj: 99/25 od 26. 12. 2025. godine) u kojima su sadržani:

Redni broj	Naziv programa	Svrha programa	Korisnik	Iznos (KM)
1.	Potpore nakladnicima za objavljivanje	Stimuliranje djela domaćih autora	Nakladnici izabrani na natječaju	130.000,00
Posebni kriteriji: a) Književno – umjetnička, teorijska, kulturno-povijesna, tradicijska ili inovativna vrijednost knjige; b) Književne ili stručne kompetencije autora; c) Važnost tematike i razina istraživačkog rada; d) Dvije pozitivne recenzije stručnih recenzenata.				
2.	Potpore nakladnicima za objavljivanje	Prijevod djela svjetske književnosti i teorije	Nakladnici izabrani na natječaju	80.000,00
Posebni kriteriji: a) Kulturna, teorijska ili književna vrijednost izvornog djela b) Relevancija i aktualnost odabranog naslova za lokalni kontekst c) Kvaliteta prijevoda (uz priložene uzorke ili preporuke prevoditelja) d) Afirmativno mišljenje stručnih recenzenata e) Doprinis obogaćivanju kulturne i znanstvene recepcije u BiH				
3.	Potpore objavljivanju periodike	Potpore izdavanju periodičnih publikacija	Nakladnici	110.000,00
Posebni kriteriji: a) Višegodišnja tradicija časopisa; b) Kvalitetno osmišljena programska orijentacija; c) Doprinis kulturi kontinuiranog objavljivanja; d) Posjedovanje estetske, kritičko-teorijske i kulturne vrijednosti radova u publikaciji; e) Referentnost publikacije: CEEOL, nagrađivanost publikacije, jedinstvenost publikacije u BiH.				

4.	Plasman i promoviranje knjige i autora, promotivne aktivnosti na sajmovima i festivalima	- Plasman društveno vrijednih knjiga -Promoviranje knjiga, autora i časopisa	Organizatori sajmova i prezentacija u zemlji i inostranstvu	30.000,00
		Sajmovi knjiga u BiH inostranstvu	Izdavači/nakladnici u BiH	15.000,00

Posebni kriteriji:

- a) Prezentiranje inovacija izdavaštva i nakladništva u BiH
- b) Intenziviranje prisutnosti knjige i autorskoga rada BiH i regiji;
- c) Promocija izdavačkih rezultata;
- d) Broj učesnika koji su obuhvaćeni projektom i
- e) Financiranje programa ili projekta iz drugih izvora uz dokaze.

5.	Nova književna djela domaćih autora	Stimuliranje autora novih književnih rukopisa	Autori rukopisa izabranih na anonimnom natječaju	35.000,00
----	-------------------------------------	---	--	-----------

Posebni kriteriji:

- a) Orginalnost i autentičnost djela;
- b) Tematska relevantnost i društveni značaj;
- c) Inovativnosti i kreativnost u pristupu;
- d) Ciljna publika i utjecaj;
- e) Estetska kvaliteta izraza i stilska inovativnost.

6.	Servisiranje poslova Fondacije	200.000,00
----	--------------------------------	------------

Kriteriji:

Kriteriji za servisiranje poslova Fondacije propisani su općim aktima Fondacije.

Za programe 1, 2, 3. i 4. iz točke III. ove Odluke sredstva će se dodjeljivati na temelju Natječaja i sukladno Pravilniku o procedurama i kriterijima za izbor korisnika i dodjelu sredstava Fondacije za izdavaštvo broj: 04-1-3-99/25 od 3. 12. 2025. godine, a za program 5. utvrđen u točki III. ove Odluke izbor izdavača vršit će se na osnovu procedura propisanih Zakonom o javnim nabavama Bosne i Hercegovine.

Sredstva za program 6. utvrđen u točki III. ove Odluke će se raspoređivati će se na osnovu odluke Upravnog odbora Fondacije

Korisnici sredstava će izvješća o namjenskom utrošku dodijeljenih sredstava dostavljati na način i u rokovima koji su propisani Pravilnikom o procedurama i kriterijima za izbor korisnika i dodjelu sredstava Fondacije za izdavaštvo broj: 04-1-3-99/25 od 3. 12. 2025. godine.

Također, Upravni odbor obavezan je tromjesečno informirati o utrošenim sredstvima Federalno ministarstvo kulture i športa koje o tome informira Federalno ministarstvo financija i Vladu Federacije BiH.

Zbog zakašnjelog usvajanja Izvješća o radu za 2024. godinu i Plana rada za 2025. godinu s Odlukom o usvajanju programa utroška sredstava, natječaji za dodjelu sredstava i izbor korisnika objavljeni su 31. 12. 2025. godine za sljedeće programske stavke:

1. Natječaj za izbor korisnika sredstava Fondacije za izdavaštvo za projekte započete/završene u razdoblju 1. 1. 2025. – 31. 12. 2025. godine u okviru kojeg će se dodjeljivati sredstva za programe:

- a) Podrška izdavačima za objavljivanje knjiga;
- b) Prijevodi djela svjetske književnosti i teorije;
- c) Periodika;
- d) Plasman i promoviranje knjige i autora

2. Natječaj za izbor korisnika sredstava Fondacije za izdavaštvo za projekte započete/završene u razdoblju 1. 1. 2025. – 31. 12. 2025. godine za oblast Nova književna djela domaćih autora

Zaključci:

1. Povjerenstvo konstatira da je Program utroška sredstava za 2024. godinu izrađen sukladno trenutno važećim internim aktima Fondacije i usklađen s formalnim propisima koji uređuju ovu oblast.
2. Zbog zakašnjelog usvajanja ključnih dokumenata (Izvješće o radu i Plan rada), natječaji su objavljeni 31. 12. 2025. godine za projekte koji se odnose na razdoblje 1. 1. – 31. 12. 2025. godine, što znači da su pozivi raspisani na samom kraju proračunske godine. Takav vremenski okvir značajno otežava transparentnu i učinkovitu realizaciju sredstava u tekućoj godini.
3. Usvajanje Programa utroška sredstava u drugoj polovici 2024. godine na razini Vlade FBiH nakon provedenih procedura pribavljanja potrebnih mišljenja nadležnih tijela utjecalo je na dinamiku objave natječaja i početak provedbe pojedinih aktivnosti.

Preporuke:

1. Unaprijediti institucionalnu komunikaciju i koordinaciju između Fondacije i nadležnih tijela, kako bi se ključne odluke donosile pravodobno i omogućile nesmetanu realizaciju programskih aktivnosti.

3. Rad Upravnog odbora i Izvješće o radu

Rad Upravnog odbora uređen je člancima 9., 10. i 11. Statuta Fondacije, a pobliže je rad definiran Poslovníkom o radu Upravnog odbora Fondacije od 30. 9. 2009. godine, broj: 02-301/09 (u daljnjem tekstu: Poslovník). Uvidom u dostavljeno Izvješće o radu za razdoblje 1. 1. 2025. – 31. 12. 2025. godine koje sadrži i zapisnike sa sjednica Upravnog odbora, Povjerenstvo konstatira da se Upravni odbor bavio pitanjima iz svoje nadležnosti, utvrđen Programom rada Fondacije i postupao sukladno članku 13. Poslovníka, kojim je predviđeno da se sjednice u pravilu održavaju jednom mjesečno. Sukladno dostavljenim zapisnicima o održanim sjednicama Upravnog odbora, 4 sjednice su održane razdoblju 27. 1. 2025. – 17. 4. 2025. u sastavu: Hilmo Neimarlija (član) i Srđan Vukadinović (član), s obzirom da je predsjednik Ivan Sivrić podnio ostavku na mjesto predsjednika Upravnog odbora. Vlada Federacije Bosne i Hercegovine je na svojoj 54. sjednici održanoj 12. 5. 2025. godine, razriješila dužnosti gore navedenog predsjednika i članove Upravnog odbora te na istoj sjednici privremeno imenovala Maria Mikulića za predsjednika Upravnog odbora, Azru Adanalić i Larisu Jovanović za članice Upravnog odbora. Novi saziv Upravnog odbora održao je 13 sjednica u razdoblju od imenovanja do 31. 12. 2025.

Dostavljeno je Rješenje Federalnog ministarstva pravde o upisu u Registar fondacija u kojem su uneseni podaci o:

- Promjeni članova Upravnog odbora – privremeno imenovanje Predsjednika i članova Upravnog odbora
- Promjena lica ovlaštenog za zastupanje i predstavljanje Fondacije – umjesto Ivana Sivrića upisuje se Mario Mikulić
- Izmjena Statuta Fondacije sukladno Odlukom Upravnog odbora

Zaključci:

1. Rad Upravnog odbora Fondacije uređen je Statutom i Poslovníkom o radu, a Izvješće o radu za 2025. godinu pokazuje da su sjednice vođene u skladu s Programom rada i članom 13. Poslovníka, koji predviđa mjesečne sjednice.
2. Tijekom razdoblja 27. 1. – 17. 4. 2025. održane su četiri sjednice, pri čemu je predsjednik Upravnog odbora podnio ostavku, a Upravni odbor djelovao u ograničenom sastavu, što je moglo utjecati na kontinuitet i efikasnost donošenja odluka.

3. Na sjednici Vlade FBiH od 12. 5. 2025. provedena je rekonstrukcija Upravnog odbora, pri čemu su imenovani novi predsjednik i članice, čime je osiguran potpuni i funkcionalan sastav tijela.
4. Novoimenovani saziv Upravnog odbora je sve promjene po imenovanju u Registar izvršio sukladno Zakonu o udruženjima i fondacijama i Pravilniku o načinu vođenja registra udruženja i fondacija i stranih i međunarodnih nevladinih organizacija.
5. Novi saziv Upravnog odbora održao je 13 sjednica u razdoblju od imenovanja do kraja godine, što pokazuje povećanu aktivnost i vraćanje redovnog ritma rada tijela.

Preporuke:

1. Osiguravanje kontinuiteta i redovitosti rada Upravnog odbora, posebice u situacijama smjene članova ili ostavki, kako bi odluke mogle biti donesene pravovremeno i u skladu sa Statutom i Poslovnikom.

IV. NADZOR NAD ZAKONITOŠĆU REALIZACIJE ODLUKE O PROGRAMU UTROŠKA SREDSTAVA

Fondacija je nakon usvajanja ključnih dokumenata, izvršila pripreme i raspisala natječaje za dodjelu sredstava sukladno Pravilniku o procedurama i kriterijima za izbor korisnika i dodjelu sredstava Fondacije za izdavaštvo, što je učinjeno dana 31. 12. 2025. godine.

Obavijest o raspisivanju Natječaja je objavljena u dnevnim listovima „Oslobođenje“ i „Dnevni avaz“ a Natječaj na Internet stranici www.fondacijaizdavastvo.ba. Odluka o izboru korisnika sredstava donesena je na sjednici Upravnog odbora održanoj 23. 1. 2026. godine.

Sredstva Natječaja za izbor korisnika sredstava Fondacije za izdavaštvo za projekte započete/završene u razdoblju 1. 1. 2025. – 31. 12. 2025. godine, dodijeljena su u okviru četiri programske stavke:

1. **Podrška izdavačima za objavljivanje knjiga**
Raspoloživa sredstava: 130.000,00KM
Podržan je 51 izdavač u ukupnom iznosu od 129.993,55 KM.
2. **Prijevod djela svjetske književnosti i teorije**
Raspoloživa sredstava: 80.000,00KM
Podržano je 11 projekata u ukupnom iznosu od 78.040,19 KM.

3. Periodika

Raspoloživa sredstva: 110.000,00KM

Podržana su 32 časopisa u ukupnom iznosu od 109.688,80 KM.

4. Plasman i promoviranje knjige i autora

Raspoloživa sredstva: 45.000,00KM

Podržan je 31 projekt u ukupnom iznosu od 45.000,00KM

U Natječaju za izbor korisnika sredstava Fondacije za izdavaštvo za projekte započete/završene u razdoblju 1. 1. 2025. – 31. 12. 2025. godine za oblast **Nova književna djela domaćih autora** bila su raspoloživa sredstva u iznosu od 35.000,00KM *Podržano je 12 rukopisa u ukupnom iznosu od 30.000,00KM (2.500,00KM po rukopisu).*

Postupak odabira korisnika sredstava proveden je u skladu s Pravilnikom o procedurama i kriterijima za izbor korisnika i dodjelu sredstava Fondacije (broj: 04-1-3-99/25 od 3. 12. 2025. godine), čiji je sadržaj i način donošenja definiran člankom 16. Statuta Fondacije.

Zaključci:

1. Fondacija je nakon usvajanja ključnih dokumenata (Plan rada i Odluka o programu utroška sredstava) pripremila i raspisala natječaje 31. 12. 2025. godine, čime je formalno ispoštovan propisan postupak, uključujući objavu u dnevnim listovima i na službenoj internetskoj stranici.
2. Odluka o izboru korisnika sredstava donesena je na sjednici Upravnog odbora 23. 1. 2026. godine, što znači da su svi korisnici sredstava izabrani naknadno, nakon završetka proračunske godine na koju se natječaji odnose.
3. Ukupan iznos dodijeljenih sredstava iz četiri programske stavke (Podrška izdavačima, Prijevodi, Periodika i Plasman/promocija) korišten je gotovo u cijelosti, a dodjela sredstava provedena je u skladu s Pravilnikom o procedurama i kriterijima i člankom 16. Statuta Fondacije.
4. Natječaj za oblast „Nova književna djela domaćih autora“ proveo je raspodjelu od 30.000 KM za 12 rukopisa (po 2.500 KM), pri čemu su sredstva dodijeljena prema definiranim kriterijima Pravilnika.

Preporuke:

1. Unaprijediti komunikaciju s relevantnim Ministarstvom i tijelima kako bi se omogućila pravovremena usklađivanja i implementacija planiranih aktivnosti.

V. PROCES KONTROLE NAMJENSKOG UTROŠKA SREDSTAVA FONDACIJE

Sukladno važećim propisima, pravdanje sredstava dobivenih od Fondacije obaveza je korisnika kojima su dodijeljena sredstava a kontrolu i nadzor vrši Fondacija. Pravni temelj utemeljen je u Statutu Fondacije, Pravilniku o procedurama i kriterijima za izbor korisnika i dodjelu sredstava Fondacije za izdavaštvo (broj: 04-1-3-99/25 od 3. 12. 2025. godine).

Iznos obaveza Fondacije za izdavaštvo:

1. Za oblast Podrška izdavačima za objavljivanje knjiga – 129.993,55 KM
2. Za oblast Prijevodi djela svjetske književnosti i teorije – 78.040,19 KM
3. Za oblast Periodika – 109.688,80 KM
4. Za oblast Plasman i promoviranje knjige i autora – 45.000,00 KM
5. za oblast Nova književna djela domaćih autora – 30.000,00 KM

Ukupne obaveze prema korisnicima sa navedenih pozicija iznose 392.722,54 KM. Na poziciji – Servisiranje stanje na dan 31. 12. 2025. godine iznosi 212.126,02KM, s tim da su na ovoj poziciji prenesena sredstva iz 2024. godine u iznosu od 97.071,56KM te su izvršeni povrati po Proračunskoj inspekciji i to: povrat sredstava korisnika u iznosu od 22.250,00 i povrat sredstava Upravni odbor u iznosu od 47,98KM. Od ukupnog iznosa od 319.369,54KM s pozicije Servisiranje utrošeno je 107.243,52KM.

Federalno ministarstvo kulture i športa je Fondaciji za izdavaštvo doznacila sredstva u sljedećem iznosu:

1. Odluka br. 06-11-10-001-6-5412/25 od 21.11. 2025. godine – 600.000,00 KM

Zaključci:

1. Ukupne obaveze Fondacije prema korisnicima na pozicijama dodjele sredstava iznose 392.722,54 KM, dok je na poziciji Servisiranje iznos od 212.126,02KM
2. Pravni temelj za pravdanje i nadzor sredstava utvrđen je Statutom Fondacije i Pravilnikom o procedurama i kriterijima za izbor korisnika i dodjelu sredstava (broj: 04-1-3-99/25 od 3. 12. 2025.).
3. Povjerenstvo konstatira da su povrati s određene pozicije Odluke o Programu utroška evidentirani na drugim pozicijama.

Preporuke:

1. Uspostaviti strogi sustav praćenja i pravdanja sredstava.
2. Redovite interne kontrole i izvještaji o realizaciji i pravdanju dodijeljenih sredstava, kako bi se osigurala transparentnost, zakonitost i efikasnost korištenja proračunskih sredstava, te minimalizirao rizik od nepravilnosti ili kašnjenja u financijskom izvještavanju.
3. Praćenje povrata sredstava i evidentiranje povrata sukladno pozicijama Odluke o programu utroška sredstava.

VI. PLAĆE I DRUGE NAKNADE DJELATNICIMA FONDACIJE NA TEMELJU PRAVA IZ RADNOG ODNOSA

Fondacija ima dva djelatnika koji ostvaruje financijska prava iz radnog odnosa iz dijela Odluke koji se tiče stavke „Servisiranje“ što je i dokumentirano u bankovnim izvodima Fondacije.

Dostavljeno je Rješenje broj: 04-3-43/2025 od 17. 4. 2025. godine o visini i isplati regresa iz kojeg se vidi da je djelatniku Ernadu Grahiću isplaćen regres u iznosu od 789,50 KM.

Dostavljena je Odluka o stavljanju van snage Odluke o korištenju mobilnog telefona broj: 04-3-9-102/25 od 3. 12. 2025. godine kojom se zaposleniku Ernadu Grahiću odjavljuje broj kao korisnički broj Fondacije te mu se nudi broj za preuzimanje u privatne svrhe.

Dostavljeno je Rješenje o imenovanju Komisije za provođenje financijskog nadzora nad namjenskim utroškom odobrenih sredstava Fondacije za izdavaštvo broj: 04-3-10-87/25 od 17. 10. 2025. godine u sastavu:

- Aida Prljača, predsjednica Komisije
- Sanja Arnautović, šefica Odsjeka za ustanove i udruženja u području kulture FMKS, članica Komisije
- Ernad Grahić, član Komisije

Na temelju članka 4. ovog Rješenja, predsjedniku i članovima pripada novčana naknada koja će se isplatiti sukladno Uredbi o načinu osnivanja i utvrđivanja naknade za rad radnih tijela osnovan od strane Vlade Federacije Bosne i Hercegovine i rukovoditelja federalnih organa državne službe („Službene novine Federacije BiH“, br. 48/14, 77/14, 97/14, 58/15, 57/23 i 28/24) o čemu se donosi posebno rješenje.

Zaključci:

1. Evidentno je da Fondacija vodi dokumentaciju i nadzor nad obvezama prema zaposlenicima, no uočava se potreba za sustavnom evidencijom svih izvršenih poslova, troškova i isplata u okviru „Servisiranja poslova“, kako bi se osigurala potpuna transparentnost i praćenje namjenskog korištenja sredstava.
2. Povjerenstvo uočava da Fondacija ne vodi evidenciju nazočnosti na poslu ni u pisanom ni u elektronskom obliku, odnosno da evidencija nije dostavljena po traženju dopisima od 11. 12. 2026., 20. 12. 2026. te urgencijom od 23. 12. 2026. godine.
3. Povjerenstvo konstatira da Upravni odbor donosi Odluke, konkretno Odluku o stavljanju van snage Odluke o korištenju mobilnog telefona, sukladno financijskom planu radu Fondacije koji ne predviđa troškove za mobilnu telefoniju zaposlenicima Fondacije.
4. Povjerenstvo konstatira su za dva djelatnika Fondacije, imenovana Rješenjem o imenovanju Komisije za provođenje financijskog nadzora nad namjenskim utroškom odobrenim sredstava Fondacije isplaćene naknada po završetku rada i podnošenja izvješća o radu predsjedniku Upravnog odbora.

Preporuka:

1. Uspostaviti standardiziranu evidenciju i kontrolu svih isplata i angažmana unutar stavke „Servisiranje“.
2. Uređenje načina evidentiranja dolaska, odlaska, pauze, službenih izlazaka i odsustva s rada internim aktom te usklađivanje obračuna plaća isključivo s podacima iz službene evidencije radnog vremena.

VII. NAKNADE ČLANOVIMA UPRAVNOG ODBORA

Naknade za rad predsjednika i članova Upravnog odbora redovno su isplaćivane u skladu sa zakonskim i podzakonskim propisima, uključujući poreze i doprinose, što je uredno evidentirano u financijskim izvješćima Fondacije. Iznos mjesečne naknade iznosi:

- **600,00 KM** za predsjednika Upravnog odbora
- **450,00 KM** za ostale članove.

Na temelju dostavljene dokumentacije – putnih naloga i izvješća sa službenih putovanja – Povjerenstvo je izvršilo uvid u realizaciju **2 službena putovanja**, uključujući sljedeće:

Pregled troškova službenih putovanja:

Službena putovanja:

- **Međunarodni festival knjiga u Podgorici od 1. 10. – 3. 10. 2025. godine**
– djelatnik Ernad Grahić, troškovi službenog puta: 358,70 KM
- **Sajam knjiga „Interliber“ u Zagrebu od 12. 11. – 15. 11. 2025. godine** –
predsjednik Upravnog odbora Mario Mikulić, troškovi službenog puta:
71,75KM

Dostavljena je Odluka o stavljanju van snage Odluke o korištenju mobilnog telefona broj: 04-3-9-108/25 od 3. 12. 2025. godine kojom se ukida mjesečni limit za korištenje mobilnih telefona u iznosu od 50KM mjesečno članovima Upravnog odbora.

Dostavljen je Pravilnik o naknadama za rad na poslovima Fondacije za izdavaštvo, broj: 04-1-3-151/25 od 23. 12. 2025. godine iz kojeg je vidljivo povećanje mjesečnih naknada za rad predsjednika i članova Upravnog odbora. Određeni su koeficijenti za predsjednika i članove koji se množe s iznosom prosječne plaće u Federaciji BiH isplaćene za prosinac 2024. godine u iznosu od 1.428,00KM. Pravilnik je stupio na snagu danom donošenja, a njegova primjena započela 1. 1. 2026. godine.

Zaključci:

1. Naknade za rad predsjednika i članova Upravnog odbora redovno su isplaćivane u skladu sa zakonskim i podzakonskim propisima, uključujući obračun poreza i doprinosa..
2. Iznos mjesečnih naknada iznosio je 600,00 KM za predsjednika i 450,00 KM za ostale članove Upravnog odbora, što je u skladu s internim aktima Fondacije do donošenja novog Pravilnika o naknadama za rad na poslovima Fondacije za izdavaštvo broj: 04-1-3-151/25 od 23. 12. 2025. godine s primjenom od 1. 1. 2026. godine.
3. Povjerenstvo konstatira da Upravni odbor donosi Odluke, konkretno Odluku o stavljanju van snage Odluke o korištenju mobilnog telefona, sukladno finansijskom planu radu Fondacije koji ne predviđa troškove za mobilnu telefoniju članovima Upravnog odbora.

Preporuke:

1. Redovno dokumentiranje i kontroliranje isplate naknada članovima Upravnog odbora i troškove službenih putovanja.
2. Vođenje potpune evidencije putnih naloga, izvješća sa službenih putovanja i obračuna troškova, s ciljem osiguravanja potpune transparentnosti i usklađenosti s internim aktima i zakonskom regulativom.
3. Uspostava periodične interne kontrole isplata naknada i troškova putovanja, kako bi se pravovremeno otkrile eventualne nepravilnosti i dodatno osigurala zakonitost i odgovornost u trošenju sredstava Fondacije.

VIII. JAVNE NABAVE I DRUGI UGOVORENI POSLOVI

Fondacija je u prvom kvartalu 2025. godinu izradila **Plan javnih nabava broj: 04-2-23/2025 od 24. 2. 2025. godine**, koji obuhvaća nabavu roba i usluga putem **direktnih sporazuma i konkurentskih zahtjeva**, sukladno zakonskim propisima. Dana 26. 3. 2025. godine, Upravni odbor donosi Izmjenu i dopunu Plana javnih nabava Fondacije za izdavaštvo za 2025. godinu, broj: 04-2-23-2/2025.

Uvidom u Plan javnih nabava nije predviđen angažman eksterne revizije. Fondacija u svom dopisu o upitu za eksternu reviziju navodi da do realizacije nije došlo uslijed kasnog usvajanja Programa utroška i završetka nadzora Proračunske inspekcije. Također navode da su u fazi provođenja postupka odabira agencije za vođenje računovodstvenih poslova te da će angažman eksterne revizije biti planiran i realiziran u 2026. godini.

Dostavljeno je Izvješće o realizaciji Plana javnih nabava Fondacije za izdavaštvo za 2025. godinu u kojem su precizirani datumi zaključivanja ugovora i datumi potpune realizacije ugovora kao i stavke koje nisu realizirane u 2025. godini. U Izvješću je navedeno da je plan djelomično realiziran zbog kašnjenja s usvajanjima Plana rada i Programa utroška sredstava Fondacije kao i kašnjenja prilikom doznačavanja sredstava.

Kada je riječ o drugim ugovorenim poslovima, dostavljena je Odluka o angažiranju stručnog lica u Fondaciji za poslove arhivskog poslovanja Fondacije za izdavaštvo, broj: 04-3-38/2025 od 17. 4. 2025. godine. Sa izvršiteljem posla, Dinom Softićem, potpisan je Ugovor o privremenim i povremenim poslovima. Izvršitelj je podnio Izvješće o realiziranim/obavljenim poslovima nakon završetka koje mu je Ugovorom određeno do 16. 5. 2025. godine.

Sve realizirane stavke iz Plana javnih nabava uredno su **unesene i evidentirane na službenoj platformi Agencije za javne nabave Bosne i Hercegovine**.

Preporuke:

1. Kontinuirano pratiti i ažurirati Plan javnih nabava te osigurati da svi postupci nabave budu dokumentirani i prijavljeni na službenoj platformi Agencije za javne nabave BiH, kako bi se održala transparentnost, zakonitost i efikasnost u korištenju sredstava Fondacije.
2. Osiguranje zakonitog, namjenskog i transparentnog korištenja javnih sredstava temeljna obveza upravljačkih struktura Fondacije, te daljnje odgađanje provedbe eksterne revizije predstavlja značajan rizik u pogledu financijske odgovornosti i upravljačke transparentnosti.

IX. JAVNI NATJEČAJ ZA ZAPOSŁJAVANJE

Upravni odbor Fondacije za izdavaštvo, na osnovu članka 20a. stavak 1. Zakona o radu Federacije BiH („Sl. novine Federacije BiH“, broj 26/16, 89/18 i 44/22 i 39/2024), članka 4. Uredbe o postupku prijema u radni odnos u javnom sektoru Federacije BiH („Sl. novine Federacije BiH“ broj 13/19 i 9/21), članka 8. Statuta Fondacije za izdavaštvo V. broj 541/08, br. 02- 147/09, 02-278/09, 04-3-101/20 i 04-1-3-53/25 te u skladu s člankom 11. Pravilnika o radu broj 1-01-1-67/16, 1-01-1- 38/19 i 04-1-3-54/25 Odluke o raspisivanju javnog konkursa za prijem zaposlenika broj: 30-2-76-55/25 od 22. 7. 2025. godine, Upravni odbor Fondacije za izdavaštvo raspisao je Javni natječaj za prijem zaposlenika u radni odnos na neodređeno vrijeme:

- Šef za opće poslove i koordinaciju rada Fondacije, 1 izvršitelj.

Upravni odbor Fondacije za izdavaštvo donio je Odluku o prijemu u radni odnos, broj: 04-3-67/25 od 27. 8. 2025. godine, u kojem je izabrani kandidat Aida Prljača raspoređena na raspisano, gore navedeno, radno mjesto, s početkom rada od 15. 9. 2025. godine.

Zaključci:

1. Upravni odbor Fondacije je, u skladu sa zakonskim i podzakonskim propisima, Statutom Fondacije i Pravilnikom o radu, raspisao Javni natječaj za prijem zaposlenika na radno mjesto Šefa za opće poslove i koordinaciju rada Fondacije (1 izvršitelj).
2. Natječaj je proveden transparentno, sukladno članku 20a Zakona o radu Federacije BiH, Uredbi o postupku prijema u radni odnos u javnom sektoru i internim aktima Fondacije.

Preporuke:

1. Kontinuirano primjenjivati transparentne procedure zapošljavanja.
2. Vođenje uredne evidencije zaposlenika i njihovih radnih mjesta, uključujući datume početka rada i sve relevantne dokumente arhivirati na način koji omogućava provjeru zakonitosti, objektivnosti i odgovornosti u zapošljavanju, a sve u skladu s važećim zakonskim i internim aktima.

X. FINACIJSKO UPRAVLJANJE I KONTROLA

Sukladno članku 2. stavak (1) Zakona o finacijskom upravljanju i kontroli u javnom sektoru FBiH („Službene novine FBiH“ broj 38/16), odredbe ovog zakona primjenjuju se na korisnike javnih sredstava prvog i drugog nivoa proračuna Federacije, kantone, gradove i općina.

Dostavljena je Odluka o imenovanju koordinatora za finacijsko upravljanje i kontrolu (FUK) kojom je imenovana Aida Prljača – šef za opće poslove i koordinaciju rada Fondacije za izdavaštvo.

Pregled ispunjenog obrasca GIFUK s analizom:

I. KONTROLNO OKRUŽENJE

- **Integritet i etičke vrijednosti**

2) Jesu li zaposlenici upoznati s etičkim kodeksom/kodeksom ponašanja? – NE

Za odgovor „NE“ nije navedeno obrazloženje, iako je navedeno predviđeno upitnikom.

3) Provodi li se u organizaciji nadzor nad primjenom etičkog kodeksa/kodeksa ponašanja? – NE

Za odgovor „NE“ nije navedeno obrazloženje.

6) Osigurava li organizacija poticajne mjere i nagrade za izuzetan učinak zaposlenih? – NE

Za odgovor „NE“ nije navedeno obrazloženje.

7) Provodi li organizacija korektivne aktivnosti u slučaju lošeg učinka zaposlenog? – DA

Kao dokaz naveden je Pravilnik o radu Fondacije.

Pravilnikom o radu propisane su lakše i teže povrede radne obaveze, odnosno mjere u slučaju povrede radne discipline. Međutim, organizacija je navela da ne ocjenjuje učinak zaposlenih. Iz navedenog proizlazi da se korektivne mjere odnose na povrede radne discipline, a ne na loš učinak zaposlenih u smislu sustavnog praćenja i ocjenjivanja radne uspješnosti.

8) Postoje li interni akti/procedure kojima se definiraju situacije potencijalnih sukoba interesa i način postupanja? – DA

U navedenim propisima (Zakon o radu FBiH i Pravilnik o radu Fondacije za izdavaštvo) nije identificiran institut sukoba interesa niti su jasno propisane situacije potencijalnog sukoba interesa i način postupanja u takvim slučajevima. Zakon o radu uređuje radne odnose, prava i obaveze zaposlenih, dok Pravilnik o radu u pravilu uređuje radnu disciplinu i druga pitanja iz radnog odnosa, ali se ne uočava posebno normiranje sukoba interesa.

• Upravljanje ljudskim resursima (profesionalna stručnost i kompetentnost)

2) Provođi li se u organizaciji proces zapošljavanja na transparentan način? – DA

Kao dokaz naveden je Pravilnik o radu Fondacije.

Pravilnik o radu Fondacije ne sadrži opis postupka zapošljavanja niti procedure koje bi dokazale transparentnost zapošljavanja.

3) Postoje li planovi obuka za zaposlene vezani za obavljanje poslova iz njihovog djelokruga rada? – NE

Za odgovor „NE“ nije navedeno obrazloženje.

4) Vodi li se evidencija obuka po zaposleniku? – NE

Za odgovor „NE“ nije navedeno obrazloženje.

• Planiranje

3) Jesu li sve organizacijske jedinice uključene u proces strateškog/trogodišnjeg planiranja? – NE

Za odgovor „NE“ nije navedeno obrazloženje.

4) Obuhvaća li strateški/trogodišnji plan i financijske projekcije? – NE

Za odgovor „NE“ nije navedeno obrazloženje.

5) Je li organizacija u strateškom/trogodišnjem planu definirala pokazatelje učinka/očekivane rezultate? – NE

Za odgovor „NE“ nije navedeno obrazloženje.

6) Obavlja li se nadzor nad provođenjem strateškog/trogodišnjeg plana? – NE

Za odgovor „NE“ nije navedeno obrazloženje.

8) Da li su ciljevi iz godišnjih planova rada povezani i usklađeni sa strateškim/trogodišnjim ciljevima? – NE

Za odgovor „NE“ nije navedeno obrazloženje.

III. KONTROLNE AKTIVNOSTI

• Dokumentiranje i evidentiranje transakcija

4) Postoji li u organizaciji dokumentacija za kontrole (obrasci, kontrolne liste)? – NE

Za odgovor „NE“ nije navedeno obrazloženje.

• Razdvajanje dužnosti

2) Primjena načela razdvajanja dužnosti u IT sustavima – NE

Za odgovor „NE“ nije navedeno obrazloženje.

• Zaštita resursa/imovine

7) Obavlja li se izvanredan popis imovine? – NE

Za odgovor „NE“ nije navedeno obrazloženje.

IV. INFORMACIJE I KOMUNIKACIJE

4) Postoje li u organizaciji IT sigurnosne politike, procedure, upute? – NE

Za odgovor „NE“ nije navedeno obrazloženje.

6) Postoje li u Vašoj organizaciji procedure koje će osigurati da se u slučaju neočekivanih događaja ključne operacije nastavljaju bez prekida, a ključni podaci su zaštićeni (back up podataka)? – NE

Za odgovor „NE“ nije navedeno obrazloženje.

12) Jesu li sustavi upravljanja podacima i odgovarajuće procedure usklađeni s relevantnim zakonskim propisima, obveznim mjerama sigurnosti i pravilima o zaštiti osobnih i službenih podataka? – DA

Navedeno je kako Fondacija prati procedure resornog ministarstva.

Iz odgovora nije razvidno postoje li vlastiti interni akti usklađeni sa zakonskim propisima, već se upućuje na procedure Ministarstva.

13) Je li upravljanje dokumentacijom i njeno čuvanje u organizaciji sigurno i efikasno pri čemu se omogućava održavanje odgovarajuće razine povjerljivosti? – DA

Navedeno je kako se dokumentacija čuva i odlaže sukladno zakonskoj regulativi i internim aktima.

Iz odgovora nije razvidno postoje li akti vezani za uredsko poslovanje, osobito sa stupnjem povjerljivosti i elektronsko upravljanje dokumentacijom.

14) Čuva li se sva dokumentacija iz organizacije sukladno zakonskoj regulativi i važećim internim aktima? – DA

Navedeno je kako se dokumentacija čuva i odlaže sukladno zakonskoj regulativi i internim aktima.

Iz odgovora nije razvidno postoji li Lista registraturne građe s rokovima čuvanja, organizirana arhiva i jesu li formalno određene odgovorne osobe.

V. PRAĆENJE I PROCJENA SUSTAVA

1) Provode li se u organizaciji naknadne kontrole kroz postupak stalnog praćenja? – DA

Kao dokaz navedeno je kako resorno ministarstvo prati zakonitost rada Fondacije.

Nadzor resornog ministarstva predstavlja neovisan vanjski nadzor po vlastitoj dužnosti, dok iz odgovora nije razvidno provodi li Fondacija vlastite naknadne kontrolne postupaka niti su navedena izvješća o obavljenim kontrolama. Naknadne kontrole su usmjerene na otkrivanje greški i prijevara i vezane su uz korištenje proračunskih sredstava te stalno praćenje provedbi svakog postupka koji se odvija u određenoj organizaciji.

3) Je li u izvještajnoj godini obavljena unutarnja revizija u organizaciji? – NE

Za odgovor „NE“ nije navedeno obrazloženje.

4) Definira li rukovodstvo na temelju preporuka unutarnje revizije odgovarajuće akcijske planove za otklanjanje nedostataka te prati implementaciju tih planova? – DA

Kao dokaz navedeno je da Upravni odbor razmatra preporuke i poduzima određene aktivnosti na uklanjanju nedostataka.

S obzirom da iz prethodne točke nije razvidno da je provedena interna revizija, upitan je temelj za donošenje akcijskih planova temeljem preporuka interne revizije.

5) Je li u izvještajnoj godini obavljena vanjska revizija u organizaciji? – NE

Za odgovor „NE“ nije navedeno obrazloženje.

Zaključci:

1. Na temelju izvršene analize Godišnjeg izvješća o financijskom upravljanju i kontroli za 2025. godinu, utvrđeno je da sustav internih kontrola u Fondaciji za izdavaštvo nije uspostavljen na razini koja osigurava potpunu zakonitost, ekonomičnost, učinkovitost i djelotvornost poslovanja. Uočeni su značajni nedostaci u području kontrolnog okruženja, strateškog planiranja, upravljanja ljudskim resursima, kontrolnih aktivnosti, IT sigurnosti te sustava praćenja i procjene.

Preporuke:

1. Radi jačanja sustava financijskog upravljanja i kontrole, preporučuje se jačanje kontrolnog okruženja, unapređenje upravljanja ljudskim resursima, uspostava sustavnog planiranja, unapređenje kontrolnih aktivnosti, jačanje sustava informacija i IT sigurnosti i jačanje sustava za praćenje i revizije.

XI. JEDINICA ZA PRORAČUNSKU INSPEKCIJU

Proračunski nadzor Fondacije za izdavaštvo obavio je federalni proračunski inspektor, ovlašteni službenik Federalnog ministarstva financija. Predmet i obim proračunskog nadzora bio je: utvrđivanje zakonitosti i namjenskog korištenja proračunskih sredstava Fondacije za izdavaštvo u razdoblju od 1. 1. 2024. godine do 31. 12. 2024. godine. Proračunski nadzor započeo je dana 14. 3. 2025. godine u prostorijama Fondacije. Zapisnik o proračunskom nadzoru završen je 21. 11. 2025. i sadrži mjere za otklanjanje nezakonitosti/nepravilnosti.

Dostavljen je tabelarni pregled poduzetih aktivnosti po mjerama sukladno Zapisniku Jedinice za proračunsku inspekciju a odnose se na povrat sredstava.

Također, u Zapisniku su navedene i mjere koje se odnose na interne akte Fondacije te je novi saziv Upravnog odbora postupio po preporukama.

Na sjednicama Upravnog odbora, održanoj 3. 12. 2025. godine, s obzirom na uočene manjkavosti, usvojene su izmjene Pravilnika o procedurama i kriterijima za izbor korisnika i dodjelu sredstava Fondacije za izdavaštvo i objavljen je u Službenom glasniku.

Na istoj sjednici, usvojena su i dva Poslovnika o radu žirija i to: Poslovnik o radu žirija za izbor korisnika sredstava za oblast Nova književna djela domaćih autora i Poslovnik o radu žirija za izbor korisnika sredstava za oblast Podrška izdavačima za objavljivanje

knjiga, Periodika i Plasman i promoviranje knjige i autora. Navedene poslovnike su objavili na zvaničnoj stranici Fondacije.

Nadalje, postupajući po preporukama, Upravni odbor je na sjednici održanoj 24. 11. 2025. donio odluku o poništenju dijela Odluke za izbor korisnika sredstava Fondacije za izdavaštvo za 2024. godinu broj: 04-3-88/2024 od 16. 9. 2024. u dijelu koji se odnosi na oblast Nova književna djela domaćih autora kao i Odluku o poništenju navedenog natječaja. Obje Odluke su objavljene na zvaničnoj stranici Fondacije te u dnevnim novinama „Oslobođenje“ i „Večernji list“ dana 26. 11. 2025. godine.

Fondacija je dana 11. 12. 2025. godine uputila obavijesti korisnicima, odnosno izdavačima, za koje su izrečene mjere povrata sredstava zbog utvrđenih nezakonitosti i nepravilnosti u postupku dodjele sredstava i pozvala na izvršenje povrata sredstava u iznosima navedenim u izrečenim mjerama.

Zaključci:

1. Povjerenstvo je razmotrilo dostavljeni tabelarni pregled poduzetih aktivnosti po mjerama iz Zapisnika Jedinice za proračunsku inspekciju te konstatira da je Fondacija postupila po većini naloženih mjera.
2. Od ukupno 40 utvrđenih mjera, preostalo je otklanjanje 5 mjera, za koje je potrebno osigurati dovršetak provedbe u razumnom roku, uz odgovarajuće dokumentiranje poduzetih aktivnosti.

Preporuke:

1. Nastavak praćenja realizacije preostalih mjera do njihovog potpunog izvršenja, radi potpunog usklađivanja poslovanja s važećim propisima i osiguranja zakonitog i namjenskog korištenja proračunskih sredstava.

CJELOKUPAN POPIS PREPORUKA:

II. PRAVNI OKVIR RADA FONDACIJE

1. Osigurati usklađenost svih internih akata sa važećim zakonskim propisima te međusobnu usklađenost akata (Statut, pravilnici, poslovnici, odluke), kako bi se izbjegle normativne nedosljednosti.
2. Osigurati potpunu dostupnost svih važećih akata radi transparentnosti na zvaničnoj web stranici Fondacije.
3. Analizirati razloge poništenja konkursa/natječaja te unaprijediti procedure javnih poziva kako bi se smanjio rizik od proceduralnih nepravilnosti i pravne nesigurnosti korisnika.

III. NADZOR NAD ZAKONITOŠĆU PROGRAMSKOG ASPEKTA RADA

1. Plan rada

1. Definirati, uz strateški i operativne ciljeve, mjerljive pokazatelje učinka, ciljne vrijednosti i rokove realizacije, kako bi se omogućilo objektivno praćenje i evaluacija rezultata.
2. Uvođenje godišnjeg ili polugodišnjeg izvješća o ostvarenju ciljeva s analizom odstupanja u odnosu na planirane pokazatelje, te nastaviti pratiti i aktivno upravljati prepoznatim rizicima, osobito u kontekstu ekonomske nestabilnosti i finansijskih tokova.

2. Odluka o programu utroška sredstava

1. Unaprijediti institucionalnu komunikaciju i koordinaciju između Fondacije i nadležnih tijela, kako bi se ključne odluke donosile pravodobno i omogućile nesmetanu realizaciju programskih aktivnosti.

3. Rad Upravnog odbora i Izvješće o radu

1. Osiguravanje kontinuiteta i redovitosti rada Upravnog odbora, posebice u situacijama smjene članova ili ostavki, kako bi odluke mogle biti donesene pravovremeno i u skladu sa Statutom i Poslovníkom.

IV. NADZOR NAD ZAKONITOŠĆU REALIZACIJE ODLUKE O PROGRAMU UTROŠKA SREDSTAVA

1. Unaprijediti komunikaciju s relevantnim Ministarstvom i tijelima kako bi se omogućila pravovremena usklađivanja i implementacija planiranih aktivnosti.

V. PROCES KONTROLE NAMJENSKOG UTROŠKA SREDSTAVA FONDACIJE

1. Uspostaviti strogi sustav praćenja i pravdanja sredstava.
2. Redovite interne kontrole i izvještaji o realizaciji i pravdanju dodijeljenih sredstava, kako bi se osigurala transparentnost, zakonitost i efikasnost korištenja proračunskih sredstava, te minimalizirao rizik od nepravilnosti ili kašnjenja u financijskom izvještavanju.
3. Praćenje povrata sredstava i evidentiranje povrata sukladno pozicijama Odluke o programu utroška sredstava.

VI. PLAĆE I DRUGE NAKNADE DJELATNICIMA FONDACIJE NA TEMELJU PRAVA IZ RADNOG ODNOSA

1. Uspostaviti standardiziranu evidenciju i kontrolu svih isplata i angažmana unutar stavke „Servisiranje“.
2. Uređenje načina evidentiranja dolaska, odlaska, pauze, službenih izlazaka i odsustva s rada internim aktom te usklađivanje obračuna plaća isključivo s podacima iz službene evidencije radnog vremena.

VII. NAKNADE ČLANOVIMA UPRAVNOG ODBORA

1. Redovno dokumentiranje i kontroliranje isplate naknada članovima Upravnog odbora i troškove službenih putovanja.
2. Vođenje potpune evidencije putnih naloga, izvješća sa službenih putovanja i obračuna troškova, s ciljem osiguravanja potpune transparentnosti i usklađenosti s internim aktima i zakonskom regulativom.

3. Uspostava periodične interne kontrole isplata naknada i troškova putovanja, kako bi se pravovremeno otkrile eventualne nepravilnosti i dodatno osigurala zakonitost i odgovornost u trošenju sredstava Fondacije.

VIII. JAVNE NABAVE I DRUGI UGOVORENI POSLOVI

1. Kontinuirano pratiti i ažurirati Plan javnih nabava te osigura da svi postupci nabave budu dokumentirani i prijavljeni na službenoj platformi Agencije za javne nabave BiH, kako bi se održala transparentnost, zakonitost i efikasnost u korištenju sredstava Fondacije.
2. Osiguranje zakonitog, namjenskog i transparentnog korištenja javnih sredstava temeljna obveza upravljačkih struktura Fondacije, te da daljnje odgađanje provedbe eksterne revizije predstavlja značajan rizik u pogledu financijske odgovornosti i upravljačke transparentnosti.

IX. JAVNI NATJEČAJ ZA ZAPOSŁJAVANJE

1. Kontinuirano primjenjivati transparentne procedure zapošļavanja.
2. Vođenje uredne evidencije zaposlenika i njihovih radnih mjesta, uključujući datume početka rada i sve relevantne dokumente arhivirati na način koji omogućava provjeru zakonitosti, objektivnosti i odgovornosti u zapošļavanju, a sve u skladu s važećim zakonskim i internim aktima.

X. FINANCIJSKO UPRAVLJANJE I KONTROLA

1. Radi jačanja sustava financijskog upravljanja i kontrole, preporučuje se jačanje kontrolnog okruženja, unapređenje upravljanja ljudskim resursima, uspostava sustavnog planiranja, unaprjeđenje kontrolnih aktivnosti, jačanje sustava informacija i IT sigurnosti i jačanje sustava za praćenje i revizije.

XI. JEDINICA ZA PRORAČUNSKU INSPEKCIJU

1. Nastavak praćenja realizacije preostalih mjera do njihovog potpunog izvršenja, radi potpunog usklađivanja poslovanja s važećim propisima i osiguranja zakonitog i namjenskog korištenja proračunskih sredstava.

Ukoliko se u razumnom roku preporuke ne realiziraju, Federalno ministarstvo kulture i športa će poduzeti daljnje korake prema nadležnim institucijama s ciljem osiguranja zakonitog rada Fondacije.

Na temelju analize dostupne dokumentacije, sadržaja objavljenih na službenoj internetskoj stranici Fondacije te primjenom važećih zakonskih i podzakonskih akata, Povjerenstvo je sastavilo ovo Izvješće o nadzoru rada Fondacije, u kojem su sadržani nalazi, zaključci i preporuke za daljnje djelovanje.

POVJERENSTVO:

- | | |
|------------------------------------|-------------------------------|
| 1. Tidža Mekić, predsjednica | <u>Tidža Mekić</u> |
| 2. Mirela Milićević Šečić, članica | <u>Mirela Milićević Šečić</u> |
| 3. Sanja Arnautović, članica | <u>Sanja Arnautović</u> |
| 4. Bjanka Alajbegović, članica | <u>Bjanka Alajbegović</u> |
| 5. Martina Ostojić, članica | <u>Martina Ostojić</u> |