

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

Sarajevo, 25.02.2022. godine

U cilju provođenja preporuka datih u Izvještaju o finansijskoj reviziji Fonda za zaštitu okoliša za 2020. godinu (Izvještaj broj: 01-02-08-11-3-2344-6/20 od 02.09.2021. godine) poduzete su slijedeće aktivnosti i doneseni su sljedeći akti :

Preporuka 1:

U cilju jačanja internih kontrola, usvojiti Strategiju upravljanja rizicima, u skladu sa Zakonom o finansijskom upravljanju i kontroli u javnom sektoru u FBiH.

Aktivnosti i mjere:

U cilju jačanja interne kontrole, u skladu sa Zakonom o finansijskom upravljanju i kontroli u javnom sektoru u FBiH donesena je Odluka o usvajanju Strategije upravljanja rizicima broj: 01-01-1-317/2021 od 21.10.2021. godine.

Preporuka je realizovana u 2021. godini.

Preporuka 2:

Uspostaviti Jedinicu za internu reviziju sa odgovarajućim brojem zaposlenih, u skladu sa Zakonom o internoj reviziji u javnom sektoru u FBiH i Pravilnikom o kriterijima za uspostavljanje jedinica za internu reviziju u javnom sektoru FBiH.

Aktivnosti i mjere:

Pripremljen je Pravilnik o izmjenama i dopunama Pravilnika o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta, kojim se uspostavlja jedinica interne revizije u Fondu za zaštitu okoliša FBIH, koji je u skladu sa odredbom člana 6. tačka 7. Zakona o internoj reviziji u javnom sektoru u Federaciji Bosne i Hercegovine, radi davanja mišljenja, upućen Centralnoj harmonizacijskoj jedinici Federalnog ministarstva finansija dana 22.10.2021. godine podneskom broj: 01-09-12-3515/2021. Po dostavljenom mišljenju od strane Federalnog ministarstva finansija broj: 10-02-4-8379/21 od 29.10.2021. godine, od strane Upravnog odbora donijeta je Odluka broj: UO-01-3-17-13-3/2021 od 16.12.2021. godine o usvajanju navedenog Pravilnika.

Preporuka je dijelom realizovana u 2021. godini, u martu 2022.godine bit će imenovana odgovorna osoba koja će rukovoditi sektorom, a u naredne dvije godine će se upotpuniti sektor sa ostalim uposlenicima.

Preporuka 3:

Izvještaj o realizaciji Programa rada i Finansijskog plana Fonda, kao i Izvještaja o radu Upravnog i Nadzornog odbora Fonda za fiskalnu godinu pravovremeno sačinjavati i zajedno dostavljati Vladi FBiH radi razmatranja i daljeg upućivanja na službeno postupanje Parlamentu FBiH.

Aktivnosti i mjere:

Izvještaj o realizaciji Programa rada i Finansijskog plana Fonda, kao i izvještaj o radu Upravnog i Nadzornog odbora Fonda za fisklanu godinu pravovremeno sačinjavat i zajedno dostavljati Vladi FBiH radi razmatranja i daljeg upućivanja na službeno postupanje Parlamentu FBiH.

Realizacija preporuke u 2022. godini

Preporuka 4:

Pokrenuti inicijativu prema resornom Federalnom ministarstvu okoliša i turizma u cilju donošenja provedbenih propisa i obavljanja kontrole i nadzora nad trošenjem javnih sredstava koja prikupljaju ovlašteni operatori za ambalažu, ambalažni i EE otpad, u skladu sa Zakonom o upravljanju otpadom i drugim propisima.

Aktivnosti i mjere:

Pokrenuta je inicijativa prema resornom Federalnom ministarstvu okoliša i turizma u cilju donošenja provedbenih propisa i obavljanja kontrole i nadzora nad trošenjem javnih sredstava koja prikupljaju ovlašteni operatori za ambalažu, ambalažni i EE otpad, u skladu sa Zakonom o upravljanju otpadom i drugim propisima.

Federalnom ministarstvu okoliša i turizma upućena je inicijativa vezano za donošenje provedbenih propisa u skladu sa nalazom Ureda za reviziju institucija FBIH podneskom broj: 06-1-95-3389/21 od 05.10.2021. godine.

Preporuka je realizovana u 2021. godini.

Preporuka 5 :

Neutrošena sredstva koja su doznačena za realizaciju tačno određenih projekata i aktivnosti evidentirati kao odloženi prihod, u skladu s propisima o knjigovodstvu za budžetske korisnike i vanbudžetske fondove.

Aktivnosti i mjere:

Neutrošena sredstva koja su doznačena za realizaciju tačno određenih projekata i aktivnosti

evidentirat će se na kao odloženi prihod u skladu sa izmjenom Pravilnika o finansijskom poslovanju i računovodstvu broj: 01-01-1-318/2021 od 21.10.2021. godine.

Preporuka je realizovana u 2021. godini.

Preporuka 6:

Osigurati pisanu saglasnost premijera Vlade FBiH na Ugovor kojim se određuje visina plaće direktora, kao i na Odluke o visini i isplati naknade predsjedniku i članovima Upravnog odbora i Nadzornog odbora Fonda, u skladu sa zakonskim propisima.

Aktivnosti i mjere:

Premijeru Vlade FBiH, a putem Federalnog ministarstva okoliša i turizma, upućen je dopis broj: 01-09-12-3502/2021 od 22.10.2021. godine, radi davanja pisane saglasnosti Premijera Vlade FBiH na sljedeće akte: Ugovor o pravima, obavezama i odgovornostima direktora Fonda za zaštitu okoliša FBiH broj: 01-04-1-344/2020 od 19.11.2020. godine, Odluku o visini i isplati naknade predsjednika i članovima Upravnog odbora Fonda za zaštitu okoliša Federacije BiH broj: UO-01-3-1-1-2/2020 od 19.11.2020. godine, te Odluku o visini i isplati naknade predsjednika i članovima Nadzornog odbora Fonda za zaštitu okoliša Federacije BiH broj: NO-01-2-1-1-1-1/2020 od 27.01.2021. godine.

Preporuka je realizovana u 2021. godini.

Preporuka 7:

Preispitati sadržaj Odluke direktora Fonda o uvrđivanju iznosa naknade Koordinacionog tijela za praćenje primjene Pravilnika o upravljanju otpadom od električnih i elektronskih proizvoda.

Aktivnosti i mjere:

Preispitan je sadržaj Odluke direktora Fonda o utvrđivanju iznosa naknade za rad u Koordinacionom tijelu za praćenje implementacije Pravilnika o upravljanju otpadom od električnih i elektronskih proizvoda, u skladu sa tim donesena je Odluka broj: 01-01-1-316/2021 od 21.10.2021. godine.

Preporuka je realizovana u 2021. godini.

Preporuka 8:

Poduzeti sve neophodne mjere i aktivnosti prilikom sačinjavanja i realizacije Finansijskog plana Fonda za naredni period, u cilju nesmetane realizacije potpisanih ugovora i efikasnijeg korištenja sredstava.

Aktivnosti i mjere:

Poduzeti sve neophodne mjere i aktivnosti prilikom sačinjavanja i realizacije Finansijskog plana Fonda za naredni period, u cilju nesmetane realizacije potpisanih ugovora i efikasnijeg korištenja sredstava.

Realizacija preporuke u 2022. godini

Preporuka 9:

Nadzor nad nenamjenskim utoškom sredstava vršiti i na terenu, a na osnovu prethodno izvršene procjene rizika.

Aktivnosti i mjere:

Nadzor nad namjenskim utrošenim sredstvima vršiti i na terenu na osnovu prethodno izvršene procjene rizika. Sačinjen je plan terenskih obilazaka broj: 10-2-545/21 od 31.12.2021. godine, Finansijski planom za 2022. godinu predviđena su sredstva putnih troškova i dnevnica.

Preporuka je realizovana u 2021. godini.

Preporuka 10:

Potrebno je da Služba za praćenje i realizaciju projekata periodično sačinjava Zbirni izvještaj sa primjedbama i sugestijama prema direktoru u cilju poboljšanja rada Fonda, kao i prijedlozima za otklanjanje razloga dugog trajanja projekata

Aktivnosti i mjere:

U cilju provođenja preporuke Sektor za praćenje projekata je na sastanku održanom dana 31.08.2021. godine utvrdio da će se Zbirni izvještaji prema direktoru podnositi dva puta godišnje, zajedno sa primjedbama i sugestijama koje se odnose na projekte koji dugo traju.

Preporuka je realizovana u 2021. godini.

Preporuka 11:

Kao sredstvo osiguranja realizacije ugovora sa privrednim subjektima i udruženjima preferirati bankarske garancije za dobro izvršenje posla umjesto mjenica.

Aktivnosti i mjere:

U skladu sa preporukom, da se kao sredstvo osiguranja realizacije ugovora sa privrednim subjektima i udruženjima preferira bankarska garancija za dobro izvršenje posla umjesto mjenice, donesena je Odluka o korištenju bankarske garancije kao sredstvu osiguranja realizacije ugovora sa privrednim društvima i udruženjima broj: 01-01-1-310/2021 od 11.10.2021. godine i ista se implementira kod potpisivanja ugovora za odobrene projekte po Javnom konkursu za dodjelu sredstava iz 2021. godine.

Preporuka je realizovana u 2021. godini.

Preporuka 12:

U slučajevima gdje se sredstvima Fonda sufinansira kupovina opreme i ostalih sredstava, potrebno je ugovorima ugraditi klauzulu da se zabranjuje preprodaja iste u određenom vremenskom razdoblju.

Aktivnosti i mjere:

U slučaju gdje se sredstvima Fonda sufinansira kupovina opreme i ostalih sredstava, donešena je Odluka koja se odnosi na zabranu preprodaje opreme i ostalih sredstava za projekte koji se odnose na nabavku opreme i/ili ostalih stalnih sredstava broj: 01-09-12-324/2021 od 27.10.2021. godine i ista se implementira kod potpisivanja ugovora za odobrene projekte po Javnom konkursu za dodjelu sredstava iz 2021. godine.

Preporuka je realizovana u 2021. godini.

Preporuka 13:

Prilikom dodjele sredstava udruženjima građana, propisanim uslovima iz javnih poziva, ograničiti pravdanje sredstava isplaćenim bruto plaćama i naknadama po osnovu ugovora o djelu u odnosu na direktne troškove projekta.

Aktivnosti i mjere:

Prilikom dodjele sredstava udruženjima građana donešena je Odluka kojom se, prilikom dodjele sredstava putem Javnog konkursa, ograničava pravdanje sredstava isplaćenim bruto plaćama i naknadama po osnovu ugovora o djelu u odnosu na direktne troškove projekta broj: 01-09-12-325/2021 od 27.10.2021. godine i ista će se implementirati kroz objavu Javnog konkursa za dodjelu sredstava u 2022. godini.

Preporuka je realizovana u 2021. godini.

Preporuka 14:

Sufinansiranje naučno-istraživačkih projekata iz oblasti zaštite okoliša vršiti u saradnji s naučnim institucijama, institutima i univerzitetima i uz osiguranje njihove stručne valorizacije.

Aktivnosti i mjere:

Vezano za sufinansiranje naučno-istraživačkih projekata iz oblasti zaštite okoliša, donešena je Odluka kojom se uz dodatnu obaveznu dokumentaciju uvrštava Izjava o osiguranju stručne valorizacije za naučno-istraživačke projekte broj: 01-09-12-327/2021 od 27.10.2021. godine i ista će se implementirati kroz objavu Javnog konkursa za dodjelu sredstava u 2022. godini.

Preporuka je realizovana u 2021. godini.

Preporuka 15:

Konačno bodovanje projekata od strane direktora vršiti na osnovu dokumentacione osnove kojom se dokazuje ispunjenost utvrđenih kriterija, u skladu s članom 4. Pravilnika o mjerilima za ocjenjivanje zahtjeva za dodjelu Fonda i pripremu prijedloga za Upravni odbor.

Aktivnosti i mjere:

Konačno bodovanje projekata od strane direktora vršiti na osnovu dokumentacione osnove kojom se dokazuje ispunjenost utvrđenih kriterija, u skladu sa članom 4. Pravilnika o mjerama za ocjenjivanje zahtjeva za dodjelu sredstava Fonda i pripremu prijedloga za Upravni odbor. U skladu sa datom preporukom i za potrebe izrade prijedloga direktora po JK 2021, dana 29.10.2021. godine nadležnim službama Fonda upućen je Zahtjev za dostavu podataka kako bi direktor dosljedno i uz odgovarajuću dokumentacijsku osnovu primijenio kriterije propisane članom 4. Pravilnika o mjerilima za ocjenjivanje zahtjeva za dodjelu sredstava Fonda, odnosno programa, projekata i sličnih aktivnosti. Sva dokumentacija tražena zahtjevom je dostavljena i korištena u proceduri izrade prijedloga direktora, te se ista nalazi u ukupnoj dokumentaciji Javnog konkursa 2021. U narednim Javnim konkursima će se nastaviti sa prikupljanjem i arhiviranjem kompletne dokumentacije potrebne za izradu prijedloga direktora.

Preporuka je realizovana u 2021. godini.

Kada je u pitanju „Djelomično realizovana preporuka“ iz Izvještaja o finansijkoj reviziji Fonda za 2016. godinu, koja se odnosi na izdatke po osnovu ugovora o djelu, napominjemo da su svi navedeni ugovori o djelu raskinuti, te su zaključeni ugovori o radu u skladu sa članom 1. tačka d. Uredbe o izmjenama i dopunama Uredbe o postupku prijema u radni odnos u javnom sektoru u

FBIH, o čemu smo Vas pismeno izvijestili dopisom broj: 01-04-1-3510/2021 od 22.10.2021. godine, a koji Vam dostavljamo u prilogu.

Želimo istaći da je odmah po zaprimanju revizorskog izvještaja Fond preduzeo sve neophodne aktivnosti radi postizanja potpune usaglašenosti rada Fonda sa zahtjevima navedenim u izvještaju revizije, a sa ciljem otklanjanja utvrđenih nepravilnosti, te da će navedene preporuke poštovati i provoditi u budućem radu. Uvidom u naprijed navedeno možemo zaključiti da je od 15. preporuka datih po osnovu Izvještaja finansijske revizije za 2020. godinu

- 13 preporuka - aktivnosti moguće je provesti u 2022. godini
- 2 preporuke – aktivnosti će biti pokrenute u 2022. godini.

Sve preporuke su obuhvaćene kroz planske aktivnosti godišnjeg programa rada za 2022. godinu.

Direktor

Dr. Sci.oec Fuad Čibukčić