



MAJ

Sukladno članku 22 a. stavak (1) Zakona o financiranju institucija Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“ br: 61/04, 49/09 i 42/12), u svojstvu rukovoditelja institucije, Marina Pendeš, dostavljam sljedeću:
(ime i prezime rukovoditelja institucije)

IZJAVU
o odgovornosti za ostvarivanje ciljeva institucije
Ministarstvo obrane
(naziv institucije)

A) Glavni ciljevi utvrđeni Programom rada za 2017. godinu ostvareni su kako slijedi:

R/b	Glavni ciljevi utvrđeni Programom rada za 2017.godinu	Procenat izvršenja
1.	Osiguranje zaštite suvereniteta, teritorijalnog integriteta, političke neovisnosti i međunarodnog subjektiviteta BiH.	95 (od planiranog obima)
2.	Pružanje pomoći civilnim organima	100
3.	Ispunjavanje međunarodne obveze BiH iz oblasti obrane i osiguranja vojnog doprinosa BiH u međunarodnim aktivnostima održavanja mira i sigurnosti.	100

Odstupanje ostvarenog od planiranog rezultat je:

Razlog odstupanja od planirane realizacije cilja redni broj 1. Osiguranje zaštite suvereniteta, teritorijalnog integriteta, političke neovisnosti i međunarodnog subjektiviteta je nerealizacija planirane aktivnosti na uspostavi rezervnog sastava OS BiH i nemogućnosti nabave planiranih stalnih materijalno-tehničkih sredstava za potrebe MO i OS BiH.

B) Sredstva odobrena Proračunom za ostvarivanje utvrđenih ciljeva u ukupnom iznosu od 285.689.000 KM trošena su namjenski, svrsishodno i zakonito.

Od zakonom odobrenog iznosa izdvojena su dva višegodišnja projekta, i to 452.000 KM za višegodišnji projekat Perspektiva i 1.367.000 KM za višegodišnji projekat nabave motornih vozila. Prestrukturiranjem odobrenog proračuna za 2017. godinu, odobreno je 6.200.000 KM za višegodišnji projekat nabave helikoptera.

Ministarstvu obrane Bosne i Hercegovine ranije je odobren i višegodišnji projekat u iznosu 7.480.000 KM na ime remonta helikoptera.

Ukupna donirana sredstava (sa prenesenim stanjem iz 2016. godine) u 2017. godini iznose 1.824.072 KM.

Ukupna struktura odobrenih i utrošenih sredstva, uključujući višegodišnje projekte i donirana sredstva:

Red. broj	Rashodi	Ukupna odobrena sredstva, višegodišnji projekti i donirana sredstva	Utrošak proračunskih, doniranih sredstava i višegodišnjih projekata
1.	Plaće i naknade	245.978.000	241.765.163
2.	Materijalni troškovi	29.648.102	25.753.234
3.	Kapitalna ulaganja	3.867.970	3.649.804
4.	VKU - Perspektiva	1.188.081	301.498
5.	VKU - Motorna vozila	7.067.000	0
6.	VKU – Remont helikoptera	7.480.000	0
7.	VKU - Nabava helikoptera	6.200.000	0
	UKUPNO	301.429.153	271.469.699

Odstupanja izvršenih od odobrenih rashoda rezultat su :

- Razina financiranja u 2017. godini nije bio zadovoljavajući, što je negativno utjecalo na realizaciju Plana nabave i nezadovoljavajući stupanj realizacije proračuna. Odobrena proračunska sredstva još uvijek ne pružaju temelj za izgradnju sustava koji će funkcionirati na bazi zaliha i njihovog znavljanja.
- Dinamika kretanja personala je bila izuzetno promjenljiva u odnosu na planske pokazatelje, a uzrokovana je pojedinačnim osobnim zahtjevima za izlazak iz službe po raznim temeljima, na koje nismo mogli utjecati. Također, nije izvršena ni planirana popuna VDI, što je utjecalo na višak sredstava na poziciji plaća.
- Dio sredstva za održavanje informatičkih modula (KUF, Planiranje potreba i proračuna) koji su trebali biti implementirani u 2017. godini, nisu utrošena obzirom da moduli još uvijek nisu stavljeni u funkciju. Očekuje se početak implementacije novih modula u prvom polugodištu 2018. godine.
- Nije realizirana nabava idejnog rješenja za odore.

- Za dio nabava nije bila kompletna dokumentacija za njeno pokretanje.
- Nedostatak internih propisa. Pravilnik o internim procedurama nabave roba, usluga ili radova u MO i OS BiH je usvojen početkom 2018. godine i predvidio je više rješenja kojima bi sustav nabava trebao biti unaprijeđen.
- Za nabavu usluga remonta helikoptera dva ponuđača su dostavila konačne ponude. Izvršen je izbor povoljnijeg ponuđača, ali je uložena žalba. Nakon razmatranja žalbe Ured za razmatranje žalbi je predmet vratio ugovornom organu na ponovnu ocjenu. Ministarstvo obrane BiH je ponovno donijelo Odluku o izboru povoljnijeg ponuđača odnosno potvrdilo prvobitnu odluku na šta je opet podnesena žalba, te žalbeni postupak još nije okončan.
- Organizacija, opis poslova i broj izvršitelja u dijelu nabave ne osiguravaju efikasan rad, te je potrebno ojačati ovu oblast da bi se osigurali kapaciteti kako bi odgovorili zahtjevima, sukladno zakonima i propisima iz funkcionalne oblasti.
- Razlika u planiranoj i ponuđenoj cijeni (uštede), što spada u pozitivne efekte realizacije planiranih nabava.
- Žalbe dobavljača.
- Postoje potrebe koje se planiraju na bazi procjena očekivanih događaja, tako da su zbog specifičnosti podložna odstupanjima realizacije nu odnosu na plan (npr. usluge obavljanja zdravstvenih pregleda i usluga laboratorije je takva da se ne može točno isplanirati zbog raznih mogućnosti ponavljanja pregleda - u slučaju da je osoba nesposobna pri prijemu u službu pregled se ponavlja i sl., kao i vanrednih pregleda koji se traže, epidemije, zatim tekuće održavanje sredstava i opreme gdje se vrše procjene za dio popravki na osnovu ranijih pokazatelja što nije egzaktan podatak za punu realizaciju i sl.).

C) Uspostava i sprovođenje sustava financijskog upravljanja i kontrole utemeljeni su na podlogama iz čl. 33b. i 33c. Zakona o financiranju institucija Bosne i Hercegovine, i to:

Početkom 2017. godine donesen je Akcioni plan za uspostavu i razvoj FUiK u MO i OS BiH. U njemu su definirane: aktivnosti, nadležnosti i obveze svih organizacionih cjelina u MO i OS, sve sa ciljem uspostave adekvatnog sustava FUiK. U 2017. godini imenovan je koordinator za FUiK, članovi Vijeća za provođenje FUiK (radna grupa), osoba zadužena za prikupljanje rizika na razini svake organizacione cjeline kao i koordinatora za upravljanje rizicima u MO. Većina organizacionih cjelina MO i OS BiH izvršila je popis poslovnih aktivnosti i procesa, mapiranje poslovnih procesa kao i definirala rizike.

1. Informacija o korektivnim radnjama koje su preuzete u cilju realizacije preporuka revizije iz prethodne godine

Institucija je donijela Integralni akcioni planom za otklanjanje utvrđenih nedostataka u Izvješću o financijskoj reviziji Ministarstva obrane BiH za 2016.godinu i u kontinuitetu izvještavala rukovoditelja institucije a sve sukladno Odluci o implementaciji preporuka utvrđenih IAP za 2016.godinu (*Broj; 15-16-1-2709-10/17 od 07.09.2017. godine.*)

U Izvješću o financijskoj reviziji MO BiH za 2016. godinu revizorski tim je dao 32 preporuke po pitanju utvrđenih slabosti u funkcioniranju sustava internih kontrola, FUK-a, imovine, obveza, popisa, donacija, kapitalnih ulaganja i sistema javnih nabava i drugih procesa i sustava koji su obuhvaćeni revizijom.

Po IAP-2016.godine zaduženi su nositelji preporuka i to:

- Sektor za K-4 i UI (1)
- Sektor za politiku i planove (1)
- Sektor za nabavu i logistiku (16)
- Sektor za financije i proračun (12) i
- Odjeljenje za opće i zajedničke poslove (2)

Ša 31.12.2017.godine sačinjeno je Konačno Izvješće o implementaciji preporuka iz Integralnog akcionog plana za otklanjanje utvrđenih nedostataka u Izvješću o financijskoj reviziji MO BiH za 2016.godinu.

Iz Izvješća se vidi da su nositelji preporuka poduzimali određene konkretne aktivnosti na otklanjanju kako konkretnih slabosti tako i uzroka koji su rezultirali određenim propustima.

Na temelju Izvješća koje su dostavili nositelji preporuka sačinjeno je Konačno Izvještajće o implementaciji preporuka iz Integralnog akcionog plana za otklanjanje utvrđenih nedostataka u Izvješću o financijskoj reviziji MO BiH za 2016.godinu koji je odobren od rukovoditelja institucije. U Konačnom Izvješću naveden je status preporuke tako da je od ukupno 32 preporuke stanje sljedeće:

- 20 realizirano,
- 1 djelimično realizirana
- 4 realizacija u tijeku i 7 nerealiziranih.

2. Informacija o realiziranju preporuka interne revizije

U predhodnoj reviziji za 2017.godinu revizorski tim je konstatirao da određene preporuke za koje nositelj smatra da je realizirana dok revizorski tim kroz određena ispitivanja i revidiranja konstatira suprotno. Konačan stav za realizaciju preporuka od strane revizorskog tima ćemo imati u konačnoj reviziji, a na nositeljima preporuka je i dalja obveza da se radi na svakoj pojedinačnoj preporuci sve do njene konačne realizacije. Iz Pisma rukovodstvu koje je revizorski tim dostavio nakon predrevizije može se konstatirati da najmanje 8 preporuka za koje

su nositelji naveli da su realizirane ustvari one nisu realizirane nakon revidiranja od strane eksterne revizije.

Rad interne revizije zasnovan je na Odobrenim planovima i to Strateškog plana za razdoblje 2017. -2019. godinu i godišnjeg plana za 2017.godinu.

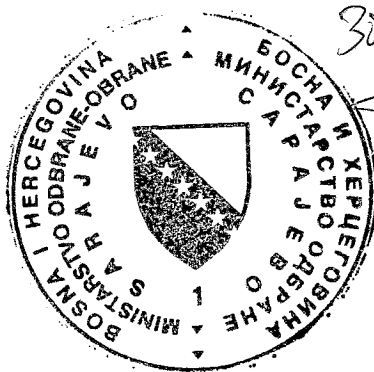
Planiranih 27 revizija je i završeno.

Realizirane planirane revizije i date preporuke su:

- 12 redovitih revizija i dato 46 preporuka. Realizacija ovih preporuka daje se na temelju procjene i dokumentacije koja se dobije od nositelja preporuke jer po zakonu nositelji preporuka su dužni izvjestiti reviziju o svim poduzetim aktivnostima na realizaciji preporuke, te na temelju toga bi se mogla dati realnija ocjena o statusu. Od 46 preporuka realizirano 2, u postupku realizacije 34, djelimično 7, nerealizirano 3.
- 15 naknadnih revizija koje su obavljene u cilju utvrđivanja statusa datih preporuka u predhodnim Izvješćima IR. Kroz 15 Naknadnih revizija obuhvaćeno je revidiranje 66 preporuka i utvrđeno da je realizirano 11, u postupku realizacije 2, djelimično 21 i 32 nerealizirane.

Sva izvješća su prošla kabinet Rukovoditelja institucije, te na temelju Izvješća za 2017.godinu očekujem konkretne aktivnosti da se date i usaglašene preporuke iz predhodnih Izvješća realiziraju i o tome obavjesti Rukovoditelj JIR, kako bi izvjestio Rukovoditelja institucije o statusu tih preporuka.

Datum, 6.3.2018. godine



Rukovoditelj institucije

Marina Pendeš

(svojeručan potpis)

Marina Pendeš