



Broj: 20-07-50-318-2/18
Datum: 14.02.2018. godine

**PARLAMENTARNA SKUPŠTINA
BOSNE I HERCEGOVINE
PRESTAVNIČKI DOM**

BOSNA I HERCEGOVINA PARLAMENTARNA SKUPŠTINA BOSNE I HERCEGOVINE SARAJEVO			
PRIMLJENO.		15-02-2018	
Organizaciona jedinica	Klasifikaciona oznaka	Redni broj	Broj priloga
01-	16-1-1857		17

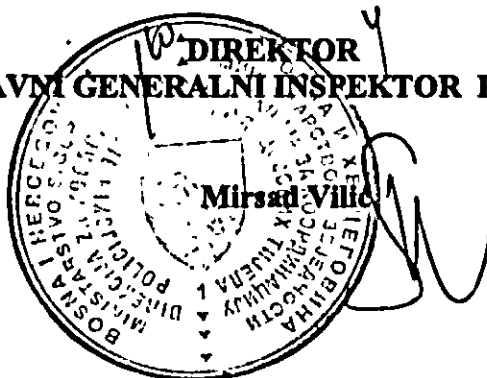
Predmet: Realizacija zaključaka Predstavničkog doma Parlamentarne skupštine BiH, dostavlja se,-
Veza: Vaš akt broj: 02-50-1-15-55/17 31.01.2018. godine

U skladu sa Vašim aktom, broj i datum veze, dostavljamo vam popis preduzetih aktivnosti i mjera iz izvještaja Ureda za reviziju institucija BiH za 2016. godinu (prilog 2).

S poštovanjem,

Dostaviti:
- Naslovu
- a/a

**DIREKTOR
GLAVNI GENERALNI INSPEKTOR POLICIJE**



Prilog: kao u tekstu

PRILOG 2

Revizija računa 2016. godine: «Izvjestaj o finansijskoj reviziji Direkcije za koordinaciju policijskih tijela BiH za 2016. godinu»
Institucija zadužena za realizaciju preporuka revizije: Direkcija za koordinaciju policijskih tijela BiH

Preporučene aktivnosti (kopija iz teksta Izvještaja revizije)	Poduzete aktivnosti • Realizirana preporuka • Djelomično realizirana preporuka • Nerealizirana preporuka (opisati ukratko)	Ostvarena sараdnja sa drugim institucijama (navesti nazive institucija i sadržaj sараdnje)	Ostvareni rezultat po datoj preporuci (opisati ukratko)	Komentar (obavezno za nerealizirani dio preporuke)
1. Preporučujemo da se intenziviraju aktivnosti vezane za uspostavu interne revizije prema odredbama važećih propisa.	Djelimično realizovana preporuka (novi Pravilnik o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta još uvijek nije usvojen).	Krajem 11. mjeseca 2017. godine, konačni Nacrt Pravilnika je ponovo upućen Ministarstvu sigurnosti BiH.	Direkcija ima zaposlenog internog revizora koji obavlja poslove u skladu sa Zakonom i podzakonskim aktima, a koji regulišu oblast interne revizije. U Direkciji nije uposlen rukovodilac interne revizije, jer navedeno radno mjesto nije sistematizovano važećim Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta u Direkciji. Radna grupa je izradila Pravilnik. Direkcija je Komisiji za analizu radnih mjesta Ministarstva pravde BiH 31.12.2015. godine dostavila prijedlog opisa poslovnih radnih mjesta državnih službenika. Nakon dobijanja pozitivnog mišljenja od strane Komisije za analizu radnih mjesta pri Ministarstvu pravde Bosne i Hercegovine, dana 06.02.2017. godine prijedlog Pravilnika sa obrazloženjem i pratećom dokumentacijom dostavljen je Ministarstvu sigurnosti BiH, a radi pribavljanja mišljenja nadležnih institucija. Obzirom da do 12.06.2017.	Nakon dobijenih mišljenja od strane svih nadležnih institucija, Pravilnik će se uputiti u proceduru usvajanja u što kraćem roku.

Preporučene aktivnosti (kopija iz teksta Izvještaja revizije)	Poduzete aktivnosti	Ostvarena saradnja sa drugim institucijama (navesti nazive institucija i sadržaj saradnje)	Ostvareni rezultat po datoj preporuci (opisati ukratko)	Komentar (obavezno za nerealizirani dio preporuke)
	• Realizirana preporuka • Djelomično realizirana preporuka • Nerealizirana preporuka (opisati ukratko)			
2. Prilikom angažovanja osoblja na određeno vrijeme neophodno je osigurati dosljednu primjenu propisa koji regulišu područje zapošljavanja.	Djelomično realizirana preporuka (nakon što je Savjetu ministara BiH upućen zahtjev za saglasnost za popunu upražnjenih pozicija a u vezi akta SM BiH-Generalnog sekretarijata br. 02-34-3-348/17 od 07.02.2017.godine, saglasnost je konačno data 29.06.2017. godine te je donesena odluka u Direkciji za raspisivanje javnog oglasa a razlog popune pojedinih radnih mjesta na određeno vrijeme je hitnost popune zbog povećanog obima posla a što je neophodna saglasnost SM BiH usporila proces zapošljavanja).	Ministarstvo bezbjednosti BiH, Ministarstvo finansija BiH, Savjet Ministara BiH-u pogledu davanja mišljenja na popunu upražnjenih pozicija i finansijske saglasnosti te konačne saglasnosti SM BiH	Saglasnost za popunu upražnjenih radnih mjesta u Direkciji.	Preporuka će se u potpunosti realizovati okončanjem konkursnih procedura za državne službenike i zaposlenike, a koje su u toku.
3. Neophodno je da sve nadležne institucije intenziviraju aktivnosti vezane za rješavanje pitanja policijskog dodatka u skladu sa relevantnim propisima, s obzirom da je prisutno nedopustivo kašnjenje u izvršavanju zakonima propisanih zadataka, a da se radi o značajnim sredstvima koja se isplaćuju po osnovu policijskog dodatka.	Djelimično realizovana preporuka. (Nisu izvršene izmjene i dopune Zakona o plattama i naknadama u institucijama Bosne i Hercegovine)	Ministarstvo sigurnosti BiH (putem ministarstva upućen Prijedlog zakona o izmjeni i dopuni Zakona o plattama i naknadama u institucijama Bosne i Hercegovine prema Ministarstvu finansija BiH (resorom)	Ministarstvo finansija i trezora BiH dostavilo je informaciju da je usaglašen tekst nacrtu Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o plattama i naknadama u institucijama Bosne i Hercegovine, te konstatovalo da postoji saglasnost u svim segmentima nacrtu izuzev u dijelu koji se odnosi na platne koeficijente policijskih službenika, vojnika i podoficira.	Pored naših stalnih usmenih i pismenih traženja da se Direkcija uvrsti u odredbe Zakona o plattama i naknadama u institucijama Bosne i Hercegovine i na taj način da se stvori pravni osnov za utvrđivanje

Preporučene aktivnosti (kopija iz teksta Izvještaja revizije)	Poduzete aktivnosti • Realizirana preporuka • Djelomično realizirana preporuka • Nerealizirana preporuka (opisati ukratko)	Ostvarena sараdnja sa drugim institucijama (navesti nazive institucija i sadržaj sараdnje)	Ostvareni rezultat po datoj preporuci (opisati ukratko)	Komentar (obavezno za nerealizirani dio preporuke)
		ministarstvu)		posebnog dodatka na platu naročito policijskih služenika u Direkciji, do dana današnjeg nije ništa preduzeto iako je sam Zakon više puta mijenjan i dopunjavan po drugim pitanjima.
4. Smatramo kako bi se evidencija prekovremenih sati na isti način trebala tretirati u svim odjelima vođeci računa o zakonskim i podzakonskim odredbama koje regulišu navedenu problematiku.	Realizovana preporuka		Na osnovu mišljenja revizije održan je sastanak u Sektoru za osiguranje VIP osoba i objekata, te je naloženo jednoobrazno vođenje evidencije prisutnosti na radu policijskih službenika, kao i da svaki prekovremeni sat bude evidentiran na način da se jasno vidi zbog čega je ostvaren taj prekovremeni sat, da li je to vanredno osiguranje kao i kratka napomena događaja, što će u konačnici imati za cilj efikasnije vođenje evidencija prekovremenih sati	
5. Vezano za poglavlje „5.3. Putni troškovi“, neophodno je da nadležne institucije ubrzano okončaju aktivnosti vezane za donošenje pravnog okvira za postupanje Direkcije u provođenju aktivnosti zaštite lica i objekata.	Djelimično realizovana preporuka. (Ministarstvo finansija i trezora nije još uvijek dostavilo pozitivno mišljenje u pogledu donošenja potrebne Odluke i Uputstva).	Ministarstvo sigurnosti BiH (putem ministarstva je upućen nacr Odluke o određivanju lica, objekata i	Iako se konstantno ulažu naponi da se ova preporuka realizuje, još u uvijek nema vidljivog rezultata. I pored naših stalnih usmenih i pismenih traženja da se donese pravni okvir za postupanje Direkcije u provođenju aktivnosti	Ministarstvo pravde i Ured za zakonodavstvo su pravovremeno dostavili mišljenja na nacrt Odluke i Uputstva, dok

Preporučene aktivnosti (kopija iz teksta Izvještaja revizije)	Poduzete aktivnosti	Ostvarena sараdња sa drugim institucijama (navesti nazive institucija i sadržaj sараdње)	Ostvareni rezultat po datoj preporuci (opisati ukratko)	Komentar (obavezno za nerealizirani dio preporuke)
6. Preporučujemo Direkciji da razmotri visinu isplaćenih akontacija kako bi bila u srazmjeru sa procijenjenim troškovima službenog putovanja kao i da se dosljedno primjenjuje Odluku Vijeća ministara BiH o načinu i postupku ostvarivanja prava zaposlenih u institucijama BiH na naknadu za službeno putovanje u vidu	• Realizirana preporuka • Djelomično realizirana preporuka • Nerealizirana preporuka (opisati ukratko)	vrijednosnih pošiljki koje se štite i Uputstva o obimu i načinu provođenja fizičke i tehničke zaštite lica, objekata i vrijednosnih pošiljki prema Ministarstvu pravde, Uredu za zakonodavstvo i Ministarstvu finansija i trezora radi davanja mišljenja)	zaštite lica i objekata, do danas nije ništa preduzeto. Direkcija nije donosioc pravnog okvira, te ne može ujednat na realizaciju preporuke, ali će i dalje inicirati donošenje istog.	Ministarstvo finansija i trezora nije još uvijek, uprkos činjenici da je u više navrata urađeno preko Ministarstva sigurnosti i bili su im dostavljeni Zaključci Nezavisnog odbora Parlamentarne skupštine BiH u kojima se jasno navodi da je neophodno donijeti Odluku i Uputstvo kako bi se riješili problemi u obavljanju poslova iz nadležnosti Direkcije.
6. Preporučujemo Direkciji da razmotri visinu isplaćenih akontacija kako bi bila u srazmjeru sa procijenjenim troškovima službenog putovanja kao i da se dosljedno primjenjuje Odluku Vijeća ministara BiH o načinu i postupku ostvarivanja prava zaposlenih u institucijama BiH na naknadu za službeno putovanje u vidu	Realizovana preporuka		Direkcija je izradila Uputstvo o načinu odobravanja službenih putovanja zaposlenih u Direkciji za koordinaciju policijskih tijela BiH u kojem je preciziran način na koji će se vršiti odobravanje, isplata i realizacija akontacija	

Preporučene aktivnosti (kopija iz teksta Izvještaja revizije)	Poduzete aktivnosti • Realizirana preporuka • Djelomično realizirana preporuka • Nerealizirana preporuka (opisati ukratko)	Ostvarena saradnja sa drugim institucijama (navesti nazive institucija i sadržaj saradnje)	Ostvareni rezultat po datoj preporuci (opisati ukratko)	Komentar (obavezno za nerealizirani dio preporuke)
izdavanja jednog putnog naloga za jedno putovanje i pravdanja istih po izvršenom putovanju u roku u kojem je to predviđeno navedenom Odlukom.				
7. Unaprijediti interne kontrole u pogledu uspostave jasne i precizne evidencije u nalogima za službena vozila.	Realizovana preporuka		U skladu sa članom 13. Pravilnika o uslovima nabavke i načinu korištenja službenih vozila u institucijama BiH Direkcija je donijela Pravilnik o načinu korištenja službenih vozila u Direkciji za koordinaciju policijskih tijela Bosne i Hercegovine broj: 20-07-02-1440-2/14 od 31.12.2014. godine kao i Pravilnik o korištenju službenih specijalizovanih vozila u Direkciji za koordinaciju policijskih tijela Bosne i Hercegovine broj: 20-07-02-1410-1/14 od 16.02.2015. godine. U navedenim Pravilnicima je detaljno naveden način i uslovi korištenja vozila, prava i odgovornosti u korištenju, uslovi nabavke, način vođenja evidencije i podnošenje izvještaja, način, postupak i ovlaštenje za vršenje internih kontrola tekućeg održavanja, način obilježavanja vozila. Također je propisan nadzor nad sprovođenjem odredbi Pravilnika, a isti je u nadležnosti Odsjeka za unutrašnju kontrolu. U	

Preporučene aktivnosti (kopija iz teksta Izvještaja revizije)	Poduzete aktivnosti • Realizirana preporuka • Djelomično realizirana preporuka • Nerealizirana preporuka (opisati ukratko)	Ostvarena sараdња sa drugim institucijama (navesti nazive institucija i sadržaj sараdње)	Ostvaren rezultat po datoj preporuci (opisati ukratko)	Komentar (obavezno za nerealizirani dio preporuke)
			skladu sa planovima inspeksijskog nadzora Odsjek za unutrašnju kontrolu vrši kontrolu i upotrebu službenih vozila i na osnovu islog sačinjavaju izvještaje sa preporukama koji se dostavljaju menadžmentu Direkcije. U slučajevima svih oštećenja službenih vozila i saobraćajnim nezgodama u kojima su učestvovala službena vozila Direkcije provode se interni postupci kojima se detaljno vrši kontrola korišćenja vozila, putnih naloga i sl. dokumentacija. Rukovodioci osnovnih organizacionih jedinica su upoznati sa izvještajem o finansijskoj reviziji a sa ciljem kako bi poduzeli dodatne aktivnosti za realizaciju preporuka.	
8. Racionalnije koristiti javna sredstva u pogledu usluga točenja goriva.	Realizovana preporuka		Poslat je akt na sve osnovne organizacione jedinice da se moraju pridržavati odredbi Pravilnika i tako izvrši jasno i precizno evidentiranje u nalogima, kao i da racionalno koriste sredstva u pogledu točenja goriva.	
9. Realizaciju okvirnih sporazuma pratiti na bazi ponude dobavljača kao sastavnog dijela okvirnog	Djelimično realizovana.		Što se tiče praćenja realizacije okvirnih sporazuma za održavanje vozila, nabavke nafte i naftnih	

Preporučene aktivnosti (kopija iz teksta Izvještaja revizije)	Poduzete aktivnosti • Realizirana preporuka • Djelomično realizirana preporuka • Nerealizirana preporuka (opisati ukratko)	Ostvarena sараdnja sa drugim institucijama (navesti nazive institucija i sadržaj sараdnje)	Ostvareni rezultat po datoj preporuci (opisati ukratko)	Komentar (obavezno za nerealizirani dio preporuke)
sporazuma/ugovora.			derivata i osiguranja vozila napominjemo da se praćenje realizacije osiguranja, nafte i naftnih derivata vrši na osnovu cjenovne ponude dobavljača (količinski i vrijednosno) dok je praćenje realizacije okvirnog sporazuma za održavanje vozila nemoguće vršiti količinski. Naime, zbog velikog broja vozila i različitih tipova vozila, različite godine proizvodnje, vrste motora i slično nemoguće je prilikom pripremanja specifikacija predviđjeti veliki broj rezervnih dijelova kao i njihovu količinu. Direkcija je u prethodnim periodima pokušavala to učiniti ali je vrijednost ponuda bila znatno veća od procijenjene vrijednosti okvirnih sporazuma. Iz tog razloga se specifikacija pravi na način da se predvide rezervni dijelovi koji se najčešće troše ali je praktično nemoguće predviđjeti njihove količine i samim time pratiti kroz realizaciju okvirnih sporazuma. Iz tog razloga se i zaključuje okvirni sporazum koji predviđa okvirne količine a ne tačno utvrđene količine.	
10. Neophodno je izvršiti odgovarajuća knjiženja kako bi u finansijskim	Realizovana prerorka.	Ministarstvo finansija i trezora	Direkcija je uputila akt Ministarstvu finansija i trezora	

Preporučene aktivnosti (kopija iz teksta Izvješćaja revizije)	Poduzete aktivnosti • Realizirana preporuka • Djelomično realizirana preporuka • Nerealizirana preporuka (opisati ukratko)	Ostvarena saradnja sa drugim institucijama (navesti nazive institucija i sadržaj saradnje)	Ostvareni rezultat po datoj preporuci (opisati ukratko)	Komentar (obavezno za nerealizirani dio preporuke)
izvješćajima tekuće godine bile iskazane tačne vrijednosti pozicija imovine, razgraničenja i prihoda.		BiH.	BiH radi realizacije preporuke. Takođe, konstantno se upućuju akti kada se obračunaju penali ili po drugim osnovama, a sve u cilju kako bi se postupilo po preporuci.	
11. U postupku revizije nismo dobili relevantna obrazloženja za naprijed navedeno (u poglavlju «Popis stalnih sredstava», odnosno odgovor na pitanje zašto podaci iskazani u pomoćnoj knjizi stalnih sredstava ne odgovaraju podacima iskazanim u glavnoj knjizi Direkcije. Smatramo kako je popisna komisija trebala utvrditi razloge ne slaganja stvarnog i knjigovodstvenog stanje, te utvrditi da li je problem u administrativnim nedostacima (unosa i učitavanja podataka) ili se radi o stvarnim manjkovima.	Realizovana preporuka.		Direkcija je izvršila izmjene po uputama Ministarstva finansija i trezora BiH te tako dobili stvarnu vrijednost stalnih sredstava za 2016. godinu.	
12. Obzirom da se radi o policijskoj agenciji koja raspolaže za specifičnim sredstvima (naoružanje, policijska oprema, sredstva veze itd.) smatramo kako se popisu sredstva trebalo pristupiti na sistematičan i sveobuhvatan način što po našem mišljenju nije bio slučaj u 2016. godini. Ovakav način popisa ne može se smatrati prihvatljivim i pouzdanim iz razloga što se bez dovoljno dokumentovanih i relevantnih podataka ne može donijeti zaključak da je provedenim popisom stvarno	Djelimično realizovana preporuka. (ova preporuka je u toku realizacije, ista će biti realizovana po završetku popisa a u skladu sa zakonskim rokovima).		Prilikom popisa za 2017. godinu u izvješćaju o popisu stalnih sredstava, iskazati će se ukupno knjigovodstveno stanje, stanje utvrđeno popisom i stanje sredstava predviđenih za opis uz izražavanje finansijskih vrijednosti. Također smo imenovali Komisiju za opis sredstva koja je završila svoje obaveze i dostavila izvješćaj direktoru.	

Preporučene aktivnosti (kopija iz teksta Izvješćaja revizije)	Poduzete aktivnosti • Realizirana preporuka • Djelomično realizirana preporuka • Nerealizirana preporuka (opisati ukratko)	Ostvarena saradnja sa drugim institucijama (navesti nazive institucija i sadržaj saradnje)	Ostvareni rezultat po datoj preporuci (opisati ukratko)	Komentar (obavezno za nerealizirani dio preporuke)
uskladen knjigovodstveno sa stvarnim stanjem.				
13. Preporučujemo Direkciji da pod hitno poduzme sve neophodne aktivnosti na potvrđivanju stvarne vrijednosti stalnih sredstava. U izvješćaju o popisu stalnih sredstava, potrebno je jasno iskazati ukupno knjigovodstveno stanje, stanje utvrđeno popisom i stanje sredstava predviđenih za otpis uz izražavanje finansijskih vrijednosti. Blagovremeno donijeti Odluku o otpisu stalnih sredstava prema prijedlogu Centralne popisne komisije. Prilikom podnošenja prijedloga za otpis kompjuterske opreme tražiti mišljenje stručnih lica o njihovom trenutnom stanju i razlozima zbog kojih se otpisuju.	Djelimično realizovana preporuka. (ova preporuka je u toku realizacije, ista će biti realizovana po završetku popisa a u skladu sa zakonskim rokovima).		Prilikom popisa za 2017. godinu u izvješćaju o popisu stalnih sredstava, iskazati će se ukupno knjigovodstveno stanje, stanje utvrđeno popisom i stanje sredstava predviđenih za otpis uz izražavanje finansijskih vrijednosti. Također smo u 2017. godini imenovali Komisiju za otpis sredstva koja je završila svoje obaveze i dostavila izvješćaj direktoru.	
14. Preporučujemo Direkciji da prilikom provođenja procedura javnih nabavki službenih motornih vozila obezbijedi dosljednu primjenu odredaba Zakona o javnim nabavkama u suštinskom i formalnom smislu, na način, da osigura pravičnu i aktivnu konkurenciju, s ciljem najefikasnijeg korištenja javnih sredstava u vezi s predmetom nabavke i njegovom svrhom.	Nerealizovana preporuka. (postupak je već bio proveden u trenutku kada smo dobili izvješćaj sa preporukom te nismo bili u mogućnosti realizovati istu u 2017. godini)		Obzirom da je procedura nabavke za 2017. godinu bila već provedena prije revizije za 2016. godinu nismo bili u mogućnosti unaprijediti provođenje procedure nabavke za vozila u skladu sa preporukom, ali će u narednim periodima Direkcija postupati u skladu sa preporukom.	Preporuka će se realizovati u 2018. godini.

Preporučene aktivnosti (kopija iz teksta Izvještaja revizije)	Poduzete aktivnosti • Realizirana preporuka • Djelomično realizirana preporuka • Nerealizirana preporuka (opisati ukratko)	Ostvarena saradnja sa drugim institucijama (navesti nazive institucija i sadržaj saradnje)	Ostvareni rezultat po datoj preporuci (opisati ukratko)	Komentar (obavezno za nerealizirani dio preporuke)
15. Mišljenja smo da je podjelom nabavke na lotove moguće postići bolju konkurenciju i ostvariti povoljniju cijenu (vidjeti poglavlje „7.2. Nabavka kompiuterske opreme“. Također, ponude koje ne ispunjavaju minimalne tehničke karakteristike tražene tenderskom dokumentacijom potrebno je odbaciti kao neprihvatljive.	Preporuka realizovana.		Direkcija za koordinaciju policijskih tijela Bosne i Hercegovine uvažila je preporuku te je kod raspisivanja tendera izvršila podjele na lotove izvršena u skladu sa zahtjevom revizije. Također, ponude koje ne ispunjavaju minimalne tehničke karakteristike se odbacuju kao neprihvatljive.	
16. Mišljenja smo da je potrebno usvojiti strategiju razvoja kako bi sistem bio efikasan i kontinualan (vidjeti poglavlje «8.1. IT revizija»). Potrebno je kreirati analizu rizika u skladu sa sigurnosnim standardima u cilju osiguravanja neometanog i pouzdanog funkcionisanja sistema. Također, potrebno je kreirati i usvojiti odgovarajuće procedure koje se tiču nadzora i backup-a informacionih sistema Direkcije. Navedene procedure treba periodično testirati kako bi se smanjio rizik neželjenog gubitka podataka. Budući da su stvoreni preduslovi potrebno je koristiti implementirani DMS sistem te kroz isti i aplikaciju Registar.	Djelimično realizovana.		Ispunjeni su preduslovi za izradu strategije razvoja. Kreiran je dokument koji se odnosi na analizu rizika. U toku je kreiranje procedure za backup IT sistema Direkcije. Sistem za nadzor IT opreme je implementiran i u toku je kreiranje procedura koje će definisati sve dalje aktivnosti. U skladu sa ranijim nalazom vrši se implementacija DMS sistema, a popuna impementacija će se izvršiti kada se usklade sve tehničke mogućnosti, a posebno one koje se odnose na rad Sektora za međunarodnu operativnu policijsku saradnju (Interpol i Europol).	