

Operativni godišnji akcioni plan za realizaciju Strategije razvoja sistema internih finansijskih kontrola u institucijama BiH za 2018. godinu

Ciljevi	Mjere		Period	Nosioci aktivnosti	Indikator uspješnosti	Finansijska sredstva	Aktivnosti u 2018. godini	
							Opis	Period realizacije
1. Jačanje kapaciteta za razvoj finansijskog upravljanja i kontrole	1.1	Jačanje kapaciteta CHJ MFiT BiH, Ministarstva finansija i trezora BiH (Sektora za budžet i Sektora za trezorsko poslovanje) za provođenje koordinacijske uloge u razvoju finansijskog upravljanja i kontrole	2016-2018	CHJ MFiT BiH- MFiT BiH	Broj održanih obuka iz oblasti finansijskog upravljanja i kontrole za zaposlene u CHJ MFiT BiH i institucijama BiH Broj obučeni službenika iz oblasti finansijskog upravljanja i kontrole u institucijama BiH	Budžet	U toku 2018. godine nastaviti aktivnosti na jačanju kapaciteta CHJ MFiT BiH, Ministarstva finansija i trezora BiH i institucija BiH u skladu s Planom i programom obuke iz oblasti FUK-a za 2018. godinu	Decembar 2018.
	1.2	Utvrdjivanje metodologije za procjenu kvaliteta sistema finansijskog upravljanja i kontrole u institucijama BiH	2016-2018	CHJ MFiT BiH- Osoblje projekta podrške EU – druge međunarodne organizacije koje se bave regionalnom saradnjom u oblasti reforme javne uprave	Utvrdjena metodologija za procjenu kvaliteta sistema finansijskog upravljanja i kontrole u institucijama BiH	Budžet/sredstva iz IPA projekata ili druga donatorska sredstva	Utvrdjivanje metodologije za procjenu kvaliteta sistema finansijskog upravljanja i kontrole u institucijama BiH Učešće na regionalnim skupovima u okviru radnih grupa za izradu metodologije za procjenu kvaliteta sistema FUK-a u organizaciji PEM PAL-a, SIGMA-e, RESPA-e i KO CJH	Decembar 2018.

Ciljevi	Mjere		Period	Nosioци aktivnosti	Indikator uspješnosti	Finansijska sredstva	Aktivnosti u 2018. godini	
							Opis	Period realizacije
	1.3	Analiza organizacionog statusa, uloga i poslova organizacionih jedinica za finansije kod institucija BiH (pilot institucije) i prijedlozi mjera za razvoj njihove koordinacijske uloge za razvoj finansijskog upravljanja i kontrole i saradnje s CHJ MFiT BiH	2016-2018	CHJ MFiT BiH- institucije BiH	Ažurirani pravilnici o unutrašnjoj organizaciji institucija BiH u pogledu statusa organizacionih jedinica za finansije Prijedlozi mjera za unapređenje koordinacione uloge jedinica za finansije – pilot institucije	Budžet	Preporuke za izmjenu pravilnika o unutrašnjoj organizaciji u smislu izmjene uloge organizacionih jedinica za finansije.	Decembar 2018.
	1.4	Organizacija radionica i seminara za osobe zadužene za finansijsko upravljanje i kontrolu i osobe kojima su dodijeljena posebna zaduženja za finansijsko upravljanje i kontrolu u institucijama BiH	2016-2018	CHJ MFiT BiH	Broj održanih radionica/seminara Broj obučeniх službenika	Budžet	Realizacija Plana i programa obuka iz oblasti finansijskog upravljanja i kontrole za 2018. godinu	Decembar 2018.
	1.5	Donošenje Smjernica za upravljačku odgovornost u institucijama BiH	2018	CHJ MFiT BiH/ Osoblje projekta podrške EU	Usvajene Smjernice za upravljačke odgovornost u institucijama BiH	Budžet/ sredstva iz IPA projekata	Usvajanje Smjernica za upravljačku odgovornost u institucijama BiH	Decembar 2018.
	1.6	Organizacija radionica i seminara za rukovodioce višeg i srednjeg nivoa upravljanja kako bi se podigla svijest o važnosti upravljačke odgovornosti, koja treba biti efikasnija i efektivnija.	2016-2018	CHJ MFiT BiH	Broj održanih seminara/radionica	Budžet	U 2018. godini nastaviti aktivnosti na razvijanju svijesti rukovodstva srednjeg i višeg nivoa o važnosti upravljačke odgovornosti	Decembar 2018.
2. Jačanje kontrola u cilju osiguranja zakonitosti i pravilnosti poslovanja	2.1	Provođenje detaljnih analiza rizika i postojećih kontrola u procesima planiranja, izvršavanja budžeta i računovodstva na bazi pilot institucija	2016-2018	CHJ MFiT BiH- institucije BiH	Uvedene/primijenjene nove/dodatne kontrole u ključnim procesima planiranja i izvršenja budžeta koje su rezultat procesa upravljanja rizicima	Budžet	U 2018. godini nastaviti aktivnosti na jačanju postojećih i uvođenju novih kontrola zasnovanih na procesu upravljanja rizicima	Decembar 2018.

Ciljevi	Mjere		Period	Nosioci aktivnosti	Indikator uspješnosti	Finansijska sredstva	Aktivnosti u 2018. godini	
							Opis	Period realizacije
	2.2	Izrada internih procedura kojima će se na nivou institucija BiH detaljnije urediti postupci, rokovi, ovlaštenja i odgovornosti u ključnim procesima u budžetskom ciklusu	2018	CHJ MFiT BiH- MFiT BiH- institucije BiH	Usvojene procedure koje uređuju kontrolne mehanizme u budžetskom ciklusu	Budžet	Davanje preporuka za izradu detaljnih procedura u ključnim procesima	Decembar 2018.
	2.3	Unaprjeđenje informacionih sistema u institucijama BiH	2016-2018	MFiT BiH- institucije BiH	Broj unaprjeđenih informacionih sistema	Budžet	Davanje preporuka za unaprjeđenje informacionih sistema i integrisanje istih	Decembar 2018.
	2.4	Izrada smjernica/uputa za provođenje ex-post kontrola za isplaćene grantove, subvencije, podrške, transfere	2018	CHJ MFiT BiH- MFiT BiH	Izrađene Smjernice za naknadne kontrole Broj i vrijednost utvrđenih nepravilnosti na osnovu obavljenih naknadnih pregleda	Budžet	Davanje preporuka institucijama BiH koje isplaćuju grantove za izradu Smjernica za provođenje ex-post kontrola za isplaćene grantove	Decembar 2018.
3. Stvaranje preduslova za razvoj upravljanja usmjerenog na ciljeve i rezultate	3.1	Integrisanje procesa srednjoročnog planiranja i budžetskog planiranja	2016-2018	MFiT BiH- institucije BiH	Izrađene vezne tablice: strateški ciljevi / programi / budžetska sredstva	Budžet	Stvaranje preduslova za integrisanje informacionih sistema PIMIS i BPMIS	Decembar 2018.
	3.2	Integrisanje procesa upravljanja rizicima u srednjoročno planiranje i programsko budžetiranje – na bazi pilot institucija	2018	CHJ MFiT BiH- institucije BiH	Identifikovani i procijenjeni rizici vezani za ciljeve iz srednjoročnog plana Dokumentovani i identifikovani rizici u Registar rizika	Budžet	U 2018. godini nastaviti aktivnosti usmjerene na davanje preporuka institucijama BiH u vezi sa integriranjem procesa upravljanja rizicima i procesa srednjoročnog planiranja	Decembar 2018.

Ciljevi	Mjere		Period	Nosioци aktivnosti	Indikator uspješnosti	Finansijska sredstva	Aktivnosti u 2018. godini	
							Opis	Period realizacije
4. Unaprjeđenje regulative za razvoj finansijskog upravljanja i kontrole	4.1.	Formiranje radnih tijela za ažuriranje podzakonske regulative iz oblasti finansijskog upravljanja i kontrole u institucijama BiH i druge regulative u vezi sa finansijskim upravljanjem i kontrolom	2017-2018	CHJ MFiT BiH- projekti podrške EU-MFiT BiH – Ministarstvo pravde BiH	Objavljeni revidirani podzakonski propisi	Budžet	U 2018. godini nastaviti započete aktivnosti na ažuriranju podzakonske regulative iz oblasti finansijskog upravljanja i kontrole u institucijama BiH	2018. decembar
5. Unaprjeđenje regulative i metodologije rada IR	5.1	Ažuriranje podzakonske regulative iz oblasti IR	12/2018	CHJ MFiT BiH	Objavljeni podzakonski propisi	Budžet	Ažuriranje Povelje IR	30.04.2018.
	5.2	Izmjene i dopune Priručnika za internu reviziju sa standardima interne revizije	12/2018	CHJ MFiT BiH	Objavljen Priručnik	Budžet	Ažuriranje Priručnika za IR u skladu s Odlukom o usvajanju standarda IR u institucijama BiH "Službeni glasnik BiH" broj 93/17)	Decembar 2018.
	5.3	Izrada propisa za provjeru kvaliteta rada IR	12/2018	CHJ MFiT BiH	Objavljeni podzakonski propisi	Budžet IPA fond	Prikupljanje podataka i analiza mogućih rješenja	Decembar 2018.
6. Jačanje kapaciteta IR	6.1	Uspostavljanje JIR koje imaju najmanje minimum potrebnog broja zaposlenih u skladu s propisima i jačanje kapaciteta internih revizora	2016-2018	Institucije BiH obaveznici uspostave JIR	Rast broja JIR i broja internih revizora	Budžet	Izdavanje saglasnosti na pravilnik o unutrašnjoj organizaciji institucija koje uspostavljaju IR; Izdavanje saglasnosti na imenovanje rukovodilaca JIR	Kontinuirano do uspostavljanja svih JIR Kontinuirano do imenovanja svih rukovodilaca JIR

Ciljevi	Mjere		Period	Nosioci aktivnosti	Indikator uspješnosti	Finansijska sredstva	Aktivnosti u 2018. godini	
							Opis	Period realizacije
	6.2	Nadzor nad provođenjem i razvoj programa obuke za certifikovanje internih revizora	2016-2018	CHJ MFiT BiH	Broj certifikovanih i verifikovanih internih revizora od strane CHJ MFiT BiH	Budžet	Verifikacija certifikata internih revizora	Kontinuirano po zahtjevu
	6.3	Kontinuirana profesionalna edukacija i obuke internih revizora u institucijama BiH, kroz radionice koje će se održavati u saradnji sa strukovnim udruženjima sa kojima CHJ MFT BIH ima zaključene memorandume o saradnji, a to su Udruženje internih revizora Sarajevo i Udruženje internih revizora Banja Luka	2016-2018	CHJ MFiT BiH u saradnji s pružiocima obuka-strukovna udruženja, ADS BiH, entitetski CHJ	Broj održanih obuka, seminara, radionica, broj edukovanih internih revizora u skladu s propisima o KPE, broj certifikovanih internih revizora	Budžet, Projekti tehničke pomoći IPA fond	Kontinuirana profesionalna edukacija i obuke internih revizora u institucijama BiH	01.06.-31.12.2018.
7. Povećanje učinka i kvaliteta rada IR	7.1	Usmjeravanja aktivnosti IR u konkretnije teme i složenija područja	2016-2018	Rukovodioci JIR - rukovodioci institucija BiH	Povećanje broja obavljenih revizija u području planiranja, izvršavanja budžeta, računovodstvenih i sistema centralizovanog obračuna plata i naknada, kao i u oblasti javnih nabavki	Budžet	Održavanje sastanaka s rukovodiocima JIR	01.01.-31.12.2018.
	7.2	Podrška provođenju horizontalnih i vertikalnih revizija	2016-2018	CHJ MFiT BiH i JIR	Broj provedenih horizontalnih/vertikalnih revizija	Budžet	Održavanje sastanaka s rukovodiocima JIR	01.01.-31.12.2018.
	7.3	Razvoj saradnje između interne revizije i rukovodstva institucije	2016-2018	CHJ MFiT BiH - Interni revizori – rukovodioci institucija	Broj RJIR i/ili internih revizora koji sudjeluju na kolegijima rukovodstva institucije Povećan broj	Budžet	Izveštaji JIR o uključenosti rukovodstva	31.12.2018.

Ciljevi	Mjere		Period	Nosioci aktivnosti	Indikator uspješnosti	Finansijska sredstva	Aktivnosti u 2018. godini	
							Opis	Period realizacije
					realizovanih preporuka IR		GKI IR i zaključci i preporuke	
	7.4	Razvoj saradnje između CHJ MFiT BiH i Ureda za reviziju institucija BiH	2016-2018	CHJ MFiT BiH- Ured za reviziju institucija BiH	Broj održanih sastanaka rukovodstva CHJ MFiT i Ureda za reviziju institucija BiH	Budžet	Redovna komunikacija između imenovanih predstavnika CHJ MFT BiH i Ureda za reviziju institucija BiH na stručnom nivou o modelima saradnje (korištenje dokumentacije, obuke i sl)	Kontinuirano
	7.5	Kontinuirana profesionalna edukacija i provjera kvaliteta rada interne revizije	2016-2018	RJIR, pružaoci usluga procjene kvaliteta rada IR	Broj izvještaja o izvršenoj kontroli kvaliteta	Budžet/donatorska sredstva	Stručna pomoć projekata tehničke podrške PIFC-u finansiranih iz sredstava IPA-e i drugih donatora	Kontinuirano
	7.6	Podrška CHJ MFiT BiH usavršavanju, obukama i kontinuiranoj profesionalnoj edukaciji internih revizora	2016-2018	CHJ MFiT BiH Rukovodioci JIR	Broj obavljenih provjera kvaliteta rada od strane CHJ MFiT BiH Broj donesenih Programa osiguranja kvalitete i unaprjeđenja	Budžet, Tehnički projekti podrške, IPA fond	Stručna pomoć projekata tehničke podrške PIFC-u finansiranih iz sredstava IPA-e i drugih donatora	Kontinuirano
8. Razvoj koordinacione uloge CHJ MFiT BiH	8.1	Jačanje kapaciteta CHJ MFiT BiH	2016-2018	CHJ MFT BiH – VM BiH	Viši stepen stručne osposobljenosti i popunjenosti kapaciteta CHJ MFiT BiH	Budžet	Stručno osposobljavanje zaposlenih u CHJ MFiT BiH	Decembar 2018.
	8.2	Saradnja s nosiocima	2016-2018	CHJ MFiT BiH	Broj zakonskih i	Budžet	Organizacija sastanaka i	

Ciljevi	Mjere		Period	Nosioци aktivnosti	Indikator uspješnosti	Finansijska sredstva	Aktivnosti u 2018. godini	
							Opis	Period realizacije
		reformskih procesa u BiH		- VM BiH - MFiT BiH	podzakonskih akata donesenih u saradnji (Sektor za budžet MFiT BiH, Sektor za trezorsko poslovanje MFiT BiH, PARCO..)		kontinuirana saradnja s nosiocima reformskih procesa	Decembar 2018.
	8.3	Saradnja s institucijama BiH	2016-2018	CHJ MFiT BiH - institucije BiH - JIR	Broj održanih sastanaka s rukovodstvom institucija BiH, rukovodiocima JIR, službi za finansije, osobljem za finansijsko upravljanje i kontrolu, internim revizorima Prikupljene informacije za unaprjeđenje sistema javne interne finansijske kontrole	Budžet	Kontinuirana saradnja s institucijama BiH i unaprjeđenje tehničkih raješenja za razvoj saradnje	Decembar 2018.
	8.4	Saradnja s Uredom za reviziju institucija BiH	2016-2018	CHJ MFiT BiH - Ured za reviziju BiH	Broj održanih sastanaka	Budžet	Organizacija sastanaka za razmjenu iskustava i razvoj kontinuirane komunikacije s Uredom za revizij institucija BiH	Decembar 2018.
	8.5	Praćenje i provjera kvaliteta uspostavljenih sistema (FUK i IR)	2016-2018	CHJ MFiT BiH	Usvojen i objavljen konsolidovani godišnji izvještaj o sistemu interne revizije u institucijama BiH Usvojen i objavljen konsolidovani godišnji izvještaj o sistemu finansijskog upravljanja i kontrole u institucijama BiH	Budžet	Praćenja kvaliteta uspostavljanja sistema FUK-a i IR	Decembar 2018.
	8.6	Razvoj saradnje s pružaocima obuka iz područja FUK i IR	2016-2018	CHJ MFiT BiH, UIR-i,	Usaglašen plan i program obuke o	Budžet, projekti,	Usaglašavanje plana i program obuka	Decembar 2018.

Ciljevi	Mjere		Period	Nosioci aktivnosti	Indikator uspješnosti	Finansijska sredstva	Aktivnosti u 2018. godini	
							Opis	Period realizacije
				ADS BiH, entitetske CHJ, međunarodne organizacije i institucije	sistemu FUK Usaglašeni plan i program obuka strukovnih udruženja za internu reviziju i priznavanje istih u skladu s propisima o KPE	IPA fond	strukovnih udruženja za internu reviziju i priznavanje istih u skladu s propisima o KPE	
	8.7	Jačanje saradnje na nivou Koordinacionog odbora centralnih jedinica za harmonizaciju	2016-2018	CHJ MFiT BiH- Koordinacioni odbor CJH	Sastanci KO CJH i sastanci s entitetskim CHJ Broj usaglašenih okvirnih propisa iz oblasti FUK i IR	Budžet BiH i entitetskih ministarstva finansija	Redovno održavanje sjednica KO CJH	Decembar 2018.
	8.8	Saradnja s međunarodnim institucijama	2016-2018	CHJ MFiT BiH- međunarodne organizacije i institucije	Broj sastanaka i predavanja na temu FUK i IR u zemlji i inostranstvu Broj sastanaka i učešće u radu međunarodnih organizacija koje se bave razvojem FUK i IR	Budžet, projekti, IPA fond	Održavanje sastanaka, prisustva konferencijama i saradnja s projektima EU	Decembar 2018.