



BOSNIA AND HERCEGOVINA
MINISTRY OF FINANCE
AND TREASURY

CENTRALNA/SREDIŠNJA HARMONIZACIJSKA JEDINICA
ЦЕНТРАЛНА ХАРМОНИЗАЦИЈСКА ЈЕДИНИЦА

Broj: 04-1-02-5-387-3/18
Sarajevo, 07.12.2018. godine

Na temelju članka 23. Zakona o ministarstvima i drugim organima uprave Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“, br. 5/03, 42/03, 26/04, 42/04, 45/06, 88/07, 35/09, 59/09, 103/09, 87/12, 6/13, 19/16 I 83/17) i članka 7. Odluke o godišnjem planiranju rada i načinu praćenja i izvješćivanja u institucijama Bosne i Hercegovine ("Službeni glasnik BiH", broj 94/14), *ravnatelj Središnje harmonizacijske jedinice Ministarstva financija i trezora BiH, d o n o s i*

PROGRAMA RADA

**SREDIŠNJE HARMONIZACIJSKE JEDINICE MINISTARSTVA FINANCIJA I
TREZORA BiH**

ZA 2019. GODINU

I – UVOD

Važan dio reforme javne uprave u Bosni i Hercegovini posvećen je javnim financijama, a ključni element u ovom području je uspostava sustav Javne unutarnje financijske kontrole (u daljnjem tekstu: PIFC). Obveza uspostave PIFC-a u institucijama BiH proizlazi i iz potpisanog Sporazuma o stabilizaciji i pridruživanju gdje je u članku 90 navedeno:

„Suradnja između strana usmjerit će se na prioritete vezane za pravnu tečevinu (acquis) Zajednice u oblastima unutarnje financijske kontrole u javnom sektoru (PIFC) i vanjske revizije. Strane će naročito surađivati s ciljem da, izradom i usvajanjem odgovarajućih propisa, razvijaju unutarnju financijsku kontrolu u javnom sektoru, uključujući financijsko upravljanje i kontrole, funkcionalno neovisnu unutarnju reviziju, te neovisne sustave vanjske revizije u Bosni i Hercegovini, sukladno međunarodno prihvaćenim standardima kontrole i revizije, te metodologijama i najboljoj praksi EU. Suradnja će također biti usmjerena na jačanje kapaciteta i obuke za institucije s ciljem razvijanja unutarnje financijske kontrole u javnom sektoru kao i vanjske revizije (vrhovnih institucija za reviziju) u Bosni i Hercegovini, koja također podrazumijeva uspostavljanje i jačanje središnjih jedinica za usklađivanje sustava za financijsko upravljanje i kontrolu i za sustave unutarnje revizije“.

Zakonsko reguliranje javne unutarnje financijske kontrole u institucijama BiH zaokruženo je kroz Zakon o unutarnjoj reviziji institucija Bosne i Hercegovine (Službeni glasnik BiH" br. 27/08 i 32/12) i Zakon o financiranju institucija Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“ broj: 61/04, 49/09, 42/12, 87/12 i 32/13). Zakonom o unutarnjoj reviziji u institucijama BiH definiran je mandat unutarnje revizije, osnovni principi, procedure i aktivnosti unutarnje revizije, kao i uspostava Središnje harmonizacijske jedinice Ministarstva financija i trezora BiH. Zakon o financiranju institucija BiH definira svrhu, ciljeve, područje primjene, metodologiju, odgovornosti za uspostavu financijskog upravljanja i kontrole, kao i nadležnosti Središnje harmonizacijske jedinice MFiH BiH u ovoj oblasti.

Propisi koji uređuju javne unutarnje financijske kontrole doneseni su sukladno međunarodno priznatim standardima, regulativama EU, dobrim praksama u državama članicama EU, kao i dobrim praksama i iskustvima u državama okruženja koje su prolazile kroz faze vezane za proces priključenja EU.

Zakonom o unutarnjoj reviziji institucija BiH osigurava se institucionalizacija Središnje harmonizacijske jedinice (CHJ), koja je odgovorna za nadzor nad primjenom propisa iz oblasti unutarnje revizije, koordinaciju rada jedinica unutarnje revizije iz institucija Bosne i Hercegovine i izvješćivanje o navedenim aktivnostima.

U svezi s navedenim, misija SHJ je uspostava i razvoj sustava javne unutarnje financijske kontrole (PIFC) u institucijama BiH radi osiguranja ekonomičnog, efikasnog i efektivnog trošenja proračunskih sredstava, poboljšanja financijskog upravljanja i uspostavljanja upravljačke odgovornosti.

Uspostava i funkcioniranje PIFC-a treba biti potkrijepljeno principom upravljačke odgovornosti putem koje su rukovoditelji institucija izravno odgovorni za uspostavljanje procedura unutarnje kontrole i unutarnje revizije, i promovirajući kulturu javnog upravljanja koja se fokusira na traženje ekonomičnosti, efikasnosti i učinkovitosti svake aktivnosti, istovremeno održavajući apsolutnu razinu usklađenosti sa zakonom.

Središnja harmonizacijska jedinica MFiT BiH sačinila je Strategiju razvoja sustava unutarnjih financijskih kontrola u institucijama Bosne i Hercegovine za razdoblje 2016-2018 (Strategija PIFC).

Strategija PIFC-a donesena je na osnovu Zaključaka Vijeća ministara BiH s 21. sjednice održane 02.09.2015. godine, a usvojilo ju je Vijeće ministara BiH na 87. Sjednici održanoj 29.12.2016. godine. Strategija sadrži analizu sadašnjeg stanja javnih unutarnjih financijskih kontrola uključujući analizu zakonodavnog i institucionalnog okvira s posebnim naglaskom na praktičnu implementaciju ovih sustava, naročito u procesima iz budžetskog ciklusa. Polazeći od postojećeg stanja, uočenih slabosti i poteškoća, te preporuka Europske komisije, Strategija određuje ciljeve i aktivnosti daljnjeg razvoja koji će javne unutarnje financijske kontrole približiti standardima i praksi Europske unije.

Srednjoročni cilj: Stabilan i transparentan sustav financiranja, upravljanja i kontrole javnih financija i ispunjenje međunarodnih financijskih obveza BiH

Polazni temelj za konsolidaciju srednjoročnog cilja bila je „Uspostavljanje sustava javne unutarnje financijske kontrole u institucijama BiH (PIFC-a)“ i isti će se odvijati kroz uspostavljanje i jačanje funkcionalno neovisne unutarnje revizije u institucijama BiH i financijskog upravljanja i kontrole u institucijama BiH.

Specifični cilj: Uspostava sustava javne interne financijske kontrole (PIFC) u institucijama BiH u skladu s dobrim praksama i preporukama EU

Sustav unutarnje financijske kontrole javnog sektora (PIFC), sastoji se od sljedećih osnovnih elemenata:

1. Funkcionalno neovisne unutarnje revizije (UR);
2. Financijskog upravljanja i kontrole (FMC);
3. Središnje jedinice za harmonizaciju (CJH).

Projekt Uspostava funkcionalno neovisne unutarnje revizije

Unutarnja revizija je neovisno, objektivno uvjeravanje i savjetodavna aktivnost, osmišljena da poveća vrijednost i poboljša rad institucije. Funkcija unutarnje revizije je pružanje potpore instituciji da postigne svoje ciljeve osiguravajući sistematičan, discipliniran pristup ocjeni i poboljšanju efektivnosti u upravljanju rizikom, kontrolama i upravljačkim procesima. Ovu funkciju treba vršiti ovlaštena funkcionalno neovisna jedinica unutar institucije. Neovisnost unutarnje revizije podrazumijeva da je neovisna od djelatnosti koju revidira, da podnosi izvješća neposredno rukovoditelju institucije, a posebno da samostalno bez utjecaja rukovoditelja odlučuje o području poslovanja institucije koje će revidirati. Funkcionalna neovisnost interne revizije podrazumijeva da nije dio ni jednog poslovnog procesa, odnosno organizacijskog dijela institucije, a o svom radu neposredno podnosi izvješća

rukovoditelju institucije. Kao takva, unutarnja revizija se bavi i procjenom funkcioniranja finansijskog upravljanja i kontrola (FMC) u određenoj instituciji.

Pored Zakona o unutarnjoj reviziji institucija BiH, sustav i metodološki okvir unutarnje revizije u institucijama BiH uređeni su sljedećim podzakonskim aktima koje je donijela Središnja harmonizacijske jedinica MFiT BiH:

- Odluka o kriterijima za uspostavljanje jedinica unutarnje revizije u institucijama BiH ("Službeni glasnik BiH" broj 49/12 i 69/17),
- Pravilnik o zapošljavanju unutarnjih revizora u institucijama BiH ("Službeni glasnik BiH" broj 82/12 i 99/14),
- Etički kodeks za unutarnje revizore u institucijama BiH ("Službeni glasnik BiH" broj 82/11),
- Program obuke i certificiranja unutarnjih revizora u institucijama BiH ("Službeni glasnik BiH" broj 7/15 i 89/18),
- Uputstvo o kontinuiranoj profesionalnoj edukaciji unutarnjih revizora u institucijama BiH ("Službeni glasnik BiH" broj 97/15),
- Odluka o načinu bodovanja, evidentiranja i izvješćivanja o kontinuiranoj profesionalnoj edukaciji unutarnjih revizora u institucijama BiH ("Službeni glasnik BiH" broj 56/17),
- Odluka o usvajanju Standarda unutarnje revizije u institucijama BiH ("Službeni glasnik BiH" broj 93/17),
- Odluka o usvajanju Povelje unutarnje revizije u institucijama BiH ("Službeni glasnik BiH" broj 30/18) i
- Odluka o utvrđivanju okvirnog teksta Sporazuma o vršenju funkcije unutarnje revizije u institucijama BiH ("Službeni glasnik BiH" broj 73/12 i 32/18).

Unutarnji revizori nisu odgovorni za uspostavljanje, funkcioniranje i razvoj sustava finansijskog upravljanja i kontrole, već su odgovorni za procjenu funkcioniranja tih sustava, procjenu njihovih potencijalnih slabosti, nedostataka i nepravilnosti, kao i za davanje preporuka vezanih za moguća poboljšanja poduzimanjem korektivnih aktivnosti, a posebno za praćenje provođenja tih korektivnih aktivnosti. SHJ MFiT BiH je organizirala, sukladno Programu obuke i certificiranja unutarnjih revizora u institucijama BiH, certificiranje za unutarnje revizore u institucijama BiH, koje se sastoji od teorijskog dijela obuke, pismenog ispita i praktične obuke. Ovim je omogućeno unutarnjim revizorima u institucijama BiH da steknu dodatne vještine i znanja kroz stručne edukacije iz oblasti specifičnih i značajnih za institucije BiH, te da, nakon položenog stručnog ispita i obavljene praktične obuke, steknu i Certifikat ovlaštenog internog revizora u institucijama BiH, a što su obavezni u skladu s pomenutim Programom.

Zakon o unutarnjoj reviziji institucija Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“, br. 27/08 i 32/12) definira način uspostavljanja i funkcionira neovisne funkcije unutarnje revizije u institucijama Bosne i Hercegovine.

U okviru uspostavljanja funkcionalno neovisne unutarnje revizije u institucijama BiH, kao specifičnog cilja, fokus će biti usmjeren na sljedeće programske zadatke:

- uspostavljanje funkcionalnih jedinica unutarnje revizije u institucijama BiH,
- izvješćivanje unutarnje revizije i
- verifikacija, certifikacija i kontinuirana profesionalna edukacija unutarnjih revizora
- suradnja s jedinicama unutarnje revizije i Projektom EU

Projekt Uspostava sustava za finansijsko upravljanje i kontrolu u institucijama BiH

Finansijsko upravljanje i kontrola je, sukladno Zakonu o financiranju institucija BiH, definirano kao sveobuhvatan sustav politika, procedura i aktivnosti koji uspostavlja i za koji je odgovoran rukovoditelj institucije. Sustav finansijskog upravljanja i kontrole temelji se na upravljanju rizicima i daje razumno uvjeravanje da će ciljevi institucije biti ostvareni na pravilan, ekonomičan, efikasan i efektivan način.

Financijsko upravljanje i kontrola uspostavlja se kao sustav procedura i definiranja odgovornosti i nadležnosti svih osoba u instituciji donošenjem unutarnjih propisa. Unutarnji propisi o financijskom upravljanju i kontroli temelje se na međusobno povezanim komponentama COSO okvira koje predstavljaju elemente standarda unutarnje kontrole. Za uspostavljanje i razvoj sustava financijskog upravljanja i kontrole odgovoran je rukovoditelj institucije, što ne isključuje odgovornost svih ostalih u skladu s dodijeljenim nadležnostima i odgovornostima.

Nadležnost za koordinaciju i harmonizaciju sustava financijskog upravljanja i kontrole u institucijama Bosne i Hercegovine ima Središnja harmonizacijska jedinica Ministarstva financija i trezora. SHJ je sukladno svojim nadležnostima propisanim Zakonom o financiranju institucija BiH i Odlukom o uspostavljanju SHJ donijela sljedeće podzakonske akte koji predstavljaju obavezu osnovu institucijama za uspostavu i razvoj adekvatnog i efektivnog sustava financijskog upravljanja i kontrole:

- Standardi unutarnje kontrole u institucijama BiH („Službeni glasnik BiH“ broj 61/14)
- Priručnik za financijsko upravljanje i kontrolu u institucijama BiH („Službeni glasnik BiH“ broj 98/14)
- Smjernice za provođenje procesa upravljanja rizicima („Službeni glasnik BiH“ broj 29/15)
- Pravilnik o godišnjem izvješćivanju o sustavu financijskog upravljanja i kontrole u institucijama BiH („Službeni glasnik BiH“ broj 77/15)

Obveza SHJ je da u skladu s izmijenjenom zakonskom regulativom i drugim izmijenjenim okolnostima redovito ažurira sve donesene podzakonske akte u cilju njihovog usklađivanja i prilagođavanja izmijenjenim okolnostima, kao i u skladu s ukazanim potrebama da donosi nove podzakonske akte.

Središnja harmonizacijska jedinica Ministarstva financija i trezora BiH će u 2019. godini nastaviti izvršavati obveze u svezi s uvođenjem i razvojem financijskog upravljanja i kontrola u institucijama BiH sukladno Zakonu o financiranju institucija BiH, podzakonskim aktima i dinamici odobrenoj od strane Vijeća ministara BiH, kako bi institucije BiH ispunile obveze u svezi s primjenom člana 90. Sporazuma o stabilizaciji i pridruživanju.

Središnja harmonizacijska jedinica Ministarstva financija i trezora BiH je, sukladno Zakonu o financiranju institucija Bosne i Hercegovine, obvezna sačinjavati konsolidirano godišnje izvješće o sustavu financijskog upravljanja i kontrole u institucijama Bosne i Hercegovine i dostavljati ga Vijeću ministara BiH. Godišnje konsolidirano izvješće se sastavlja na osnovu godišnjih izvješća o sustavu financijskog upravljanja i kontrole, koji u vidu popunjenog Upitnika za samoprocjenu Središnjoj harmonizacijskoj jedinici MFiT BiH dostavljaju sve institucije BiH. Formu Godišnjeg konsolidiranog izvješća i Upitnik o samoprocjeni sustava financijskog upravljanja i kontrole propisuje Središnja harmonizacijska jedinica MFiT BiH.

Središnja harmonizacijska jedinica Ministarstva i trezora BiH će u 2019. godini organizirati i provoditi obuke iz oblasti financijskog upravljanja i kontrole u institucijama BiH u skladu s Planom i programom obuke iz oblasti financijskog upravljanja i kontrole u institucijama BiH za 2019. godinu. Obuku će provoditi obučeni instruktori za financijsko upravljanje i kontrolu.

RAVNATELJ

Ranko Šakota

II - AKCIJSKI PLAN GODIŠNJEG PROGRAMA RADA SREDIŠNJE HARMONIZACIJSKE JEDINICE MINISTARSTVA FINANCIJA I TREZORA BIH

Opći cilj/načela razvitka: Integrirani rast

Strateški cilj: Makroekonomska stabilnost

Srednjoročni cilj: Stabilan i transparentan sustav financiranja, upravljanja i kontrole javnih financija i ispunjenje međunarodnih finansijskih obveza BiH

Specifični cilj: Uspostava sustava javne interne finansijske kontrole (PIFC) u institucijama BiH u skladu s dobrim praksama i preporukama EU

Programi i projekti	Nositelj aktivnosti (ustrojstvena jedinica)	Pokazatelji				Troškovi	Izvori financiranja					Konačni rok za izvršenje projekta (godina)
		Pokazatelji rezultata ili utjecaja	Jedinica mjerenja (% , broj ili opisno)	Polazna vrijednost (n)	Ciljana vrijednost (n+1)		Procijenjeni troškovi	Proračun	Krediti	Donacije	Ostali izvori	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	14
Program 1.1.1. Razvoj i koordinacija pri uspostavi sustava finansijskog upravljanja i kontrole i funkcionalno neovisne unutarnje revizije u institucijama BiH												
Razvoj i koordinacija pri uspostavi sustava finansijskog upravljanja i kontrole i funkcionalno neovisne unutarnje revizije u institucijama BiH	SHJ	Procjena uspostave FUK-a na temelju konsolidiranih izvješća i procjene kvaliteta u institucijama BiH	opisno	djelimično	djelimično	254,500	254,500	0	0	0	254,500	kraj godine
		Procjena uspostave UR na temelju konsolidiranih izvješća i procjene kvaliteta u institucijama BiH	opisno	djelimično	djelimično	272,500	272,500	0	0	0	272,500	kraj godine
Projekt 1.1.1.1. Uspostavljanje sustava za finansijsko upravljanje i kontrolu u institucijama BiH												
Uspostava sustava za finansijsko upravljanje i kontrolu u institucijama	SHJ/Odsjek za FUK	Objavljeni i ažurirani podzakonski akti iz oblasti FUK-a u skladu sa ZOF	broj	4	5	50,000	50,000	0	0	0	50,000	kraj godine
		Godišnja konsolidirana izvješća o sustava FUK-a u institucijama BiH	broj	2	3	109,500	109,500				109,500	31.03.2019.
		Organizirane i održane obuke iz oblasti FUK-a	broj	2	3	95,000	95,000				95,000	kraj godine

Projekt 1.1.1.2. Uspostavljanje funkcionalno neovisne unutarnje revizije u institucijama BiH												
Uspostavljanje funkcionalno neovisne unutarnje revizije u institucijama BiH	SHJ/Odsjek za UR	Broj uspostavljenih jedinica UR	broj	18	18	68,000	68,000	0	0	0	68,000	kraj godine
		Godišnje konsolidirano izvješće o sustavu UR u institucijama BiH	broj	0	1	100,000	100,000	0	0	0	100,000	31.03.2019.
		Broj verificiranih certifikata	broj	0	20	30,000	30,000	0	0	0	30,000	kraj godine
		KPE unutarnjih revizora (obuke za UR u institucijama BiH)	broj	0	3	74,500	74,500	0	0	0	74,500	kraj godine

II - AKCIJSKI PLAN GODIŠNJEG PROGRAMA RADA SREDIŠNJE HARMONIZACIJSKE JEDINICE MINISTARSTVA FINANCIJA I TREZORA BIH

Opći cilj/načela razvitka: Integrirani rast

Strateški cilj: Makroekonomska stabilnost

Srednjoročni cilj: Stabilan i transparentan sustav financiranja, upravljanja i kontrole javnih financija i ispunjenje međunarodnih finansijskih obveza BiH

Specifični cilj: Uspostava sustava javne unutarnje finansijske kontrole (PIFC) u institucijama BiH u skladu s dobrim praksama i preporukama EU

Programi, projekti i aktivnosti	Nositelj aktivnosti (ustrojstvena jedinica)	Pokazatelji				Troškovi	Izvori financiranja						Planirani kvartal za provedbu
		Pokazatelji rezultata ili utjecaja	Jedinica mjerenja (% , broj ili opisno)	Polazna vrijednost (n)	Ciljana vrijednost (n+1)		Procijenjeni troškovi	Proračun	Krediti	Donacije	Ostali izvori	Ukupno	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Program 1.1.1. Razvoj i koordinacija pri uspostavi sustava finansijskog upravljanja i kontrole i funkcionalno neovisne unutarnje revizije u institucijama BiH													
Projekt 1.1.1 Uspostava sustava za finansijsko upravljanje i kontrolu u institucijama													
Aktivnost 1.1.1.1 Ažuriranje podzakonskih akata iz oblasti FUK-a	SHJ/Odsjek za FUK	Ažurirani podzakonski akti	Broj	4	4	20,000	20,000	0	0	0	20,000	Razvoj sustava FUK-a u institucijama BiH	kraj godine
Aktivnost 1.1.1.2 Donošenje novih podzakonskih akata iz oblasti FUK-a	SHJ/Odsjek za FUK	Novi podzakonski akti	Broj	4	6	30,000	30,000	0	0	0	30,000	Razvoj sustava FUK-a u institucijama BiH	kraj godine
Aktivnost 1.1.1.3 Donošenje forme i obrasca za godišnje izvješćivanje o sustavu FUK-a	SHJ/Odsjek za FUK	Obrazac godišnjeg izvješća	Broj	1	1	19,500	19,500	0	0	0	19,500	Razvoj sustava FUK-a u institucijama BiH	kraj godine
Aktivnost 1.1.1.4 Prikupljanje i analiza godišnjih izvješća o sustavu FUK-a od institucija BiH	SHJ/Odsjek za FUK	Izvješća institucija	Broj	0	75	35,000	35,000	0	0	0	35,000	Razvoj sustava FUK-a u institucijama BiH	prvi kvartal
Aktivnost 1.1.1.5 Sastavljanje konsolidiranog godišnjeg izvješća o sustavu FUK-a i dostavljanje Vijeću ministara BiH	SHJ/Odsjek za FUK	Konsolidirano izvješće	Broj	0	1	45,000	45,000	0	0	0	45,000	Razvoj sustava FUK-a u institucijama BiH	prvi kvartal
Aktivnost 1.1.1.6 Izrada izvješća: o izvršenju programskih aktivnosti; uspostavi sustava FUK-a u institucijama BiH, a koji se upućuju MFIT i VM BiH, DEI i drugim institucijama	SHJ/Odsjek za FUK	Izvješće	Broj	1	5	10,000	10,000	0	0	0	10,000	Razvoj sustava FUK-a u institucijama BiH	kraj godine

Aktivnost 1.1.1.7 Priprema programa i plana obuke iz oblasti FUK-a	SHJ/Odsjek za FUK	Plan i program	Dokument	0	1	30,000	30,000	0	0	0	30,000	Razvoj sustava FUK-a u institucijama BiH	kraj godine
Aktivnost 1.1.1.8 Organizacija i provođenje obuka iz oblasti FUK-a	SHJ/Odsjek za FUK	Provedene obuke	Broj	0	2	50,000	50,000	0	0	0	35,000	Razvoj sustava FUK-a u institucijama BiH	kraj godine
Aktivnost 1.1.1.9 Suradnja s Projektom EU za unapređenje javnih financija u BiH u dijelovima koji se odnose na oblast financijskog upravljanja i kontrole	CHJ/Odsjek za FUK	Uspješno realizirani projektni zadaci	Broj	0	1	15,000	15,000	0	0	0	15,000	Razvoj sustava FUK-a u institucijama BiH	kraj godine
Projekt 1.2.1 Uspostavljanje funkcionalno neovisne unutarnje revizije u institucijama BiH													
Aktivnost 1.2.1.1 Suglasnost na pravilnike o unutarnjoj organizaciji institucija BiH - dio o UR	SHJ/Odsjek za UR	Mišljenje/suglasnost	Dokument	17	18	35,000	35,000	0	0	0	35,000	Razvoj sustava UR	kraj godine
Aktivnost 1.2.1.2 Suglasnost na imenovanje rukovoditelja jedinica unutarnje revizije	SHJ/Odsjek za UR	Mišljenje/suglasnost	Dokument	12	18	30,000	30,000	0	0	0	30,000	Razvoj sustava UR	kraj godine
Aktivnost 1.2.1.3 Prikupljanje i obrada GI UR JUR	SHJ/Odsjek za UR	Dobijeno izvješće	Dokument	0	18	43,000	43,000	0	0	0	43,000	Razvoj sustava UR	prvi kvartal
Aktivnost 1.2.1.4 Izrada GKI UR	SHJ/Odsjek za UR	Pripremljeno izvješće	Dokument	0	1	50,000	50,000	0	0	0	50,000	Razvoj sustava UR	prvi kvartal
Aktivnost 1.2.1.5 Verifikacija certifikata UR od UIR	SHJ/Odsjek za UR	Mišljenje o verifikaciji	Dokument	0	20	30,000	30,000	0	0	0	30,000	Razvoj sustava UR	kraj godine
Aktivnost 1.2.1.6 Certificiranje UR u skladu s Programom	SHJ/Odsjek za UR	Certifikat/Rješenje	Dokument	30	30	0	0	0	0	0	0	Razvoj sustava UR	kraj godine
Aktivnost 1.2.1.7 Obuke iz KPE	SHJ/Odsjek za UR	Broj polaznika	Dokument / Potvrda	0	37	35,000	35,000	0	0	0	35,000	Razvoj sustava UR	kraj godine
Aktivnost 1.2.1.8 Kontinuirana profesionalna edukacija u skladu s Programom, Odlukom i Uputstvom o KPE	SHJ/Odsjek za UR	Mišljenje o KPE	Dokument	0	80	20,000	20,000	0	0	0	20,000	Razvoj sustava UR	kraj godine
Aktivnost 1.2.1.9 Suradnja s Projektom EU za unapređenje javnih financija u BiH u dijelovima koji se odnose na oblast unutarnje revizije	SHJ/Odsjek za UR	Uspješno realizirani projektni zadaci	Broj	0	1	15,000	15,000	0	0	0	15,000	Razvoj sustava UR	kraj godine
Aktivnost 1.2.1.10 Suradnja s jedinicama unutarnje revizije	SHJ/Odsjek za UR	Sastanak/Zapisnik	Broj	0	10	14,500	14,500	0	0	0	14,500	Razvoj sustava UR	kraj godine

III - ZBIRNI PREGLED ZAKONA PLANIRANIH GODIŠNJI PROGRAMOM RADA INSTITUCIJE BiH					
Opći cilj/načela razvitka:					
Strateški cilj:					
Srednjoročni cilj:					
Specifični cilj:					
Naziv zakona	Razlozi za donošenje zakona	Usklađivanje s pravnim nasljeđem EU (DA/NE)	Usklađivanje s pravnim nasljeđem EU (DA/NE)	Sveobuhvatna procjena utjecaja propisa (DA/NE)	Planirani kvartal za provedbu
1	2	3	4	5	6
1.1 (naziv programa)					
1.1.1 (naziv projekta)					
a) ZAKONI ZA KOJE SE NEĆE PROVODITI PROCJENA UTJECAJA					
1.1.1.1 (naziv zakona)					
1.1.1.2 (naziv zakona)...					
b) ZAKONI ZA KOJE ĆE SE PROVODITI PROCJENA UTJECAJA					
...1.1.1.3 (naziv zakona)					
1.1.1.4 (naziv zakona)...					
1.1.2 (naziv projekta)...					
1.2 (naziv programa)...					

IV - ZBIRNI PREGLED PLANIRANIH PODZAKONSKIH AKATA PLANIRANIH GODIŠNIM PROGRAMOM RADA INSTITUCIJE BiH					
Opći cilj/načela razvitka: Integrirani rast					
Strateški cilj: Makroekonomska stabilnost					
Srednjoročni cilj: Uspostavljen sustav javne unutarnje financijske kontrole (PIFC) u institucijama BiH					
Specifični cilj: Razvoj i koordinacija pri uspostavi sustava FUK-a i funkcionalno neovisne unutarnje revizije u institucijama BiH					
Naziv podzakonskog akta	Razlozi za donošenje podzakonskog akta	Usklađivanje s pravnim nasljeđem EU (DA/NE)	Prethodna procjena utjecaja propisa (DA)	Sveobuhvatna procjena utjecaja propisa (DA/NE)	Planirani kvartal za provedbu aktivnosti
1	2	3	4	5	6
Program 1.1.1. Razvoj i koordinacija pri uspostavi sustava financijskog upravljanja i kontrole i funkcionalno neovisne unutarnje revizije u institucijama BiH					
Projekt 1.1.1.1. Uspostava sustava za financijsko upravljanje i kontrolu u institucijama					
Strategija PIFC za razdoblje 2019-2025	Svrha ovog dokumenta je da se opišu ključni elementi, aktualne situacije i razvojna strategija za uspostavu i razvoj sveobuhvatne i efikasne unutarnje financijske kontrole u institucijama Bosne i Hercegovine. To je ujedno i obveza Bosne i Hercegovine utvrđena u članku 90. Sporazuma o stabilizaciji i pridruživanju između europskih zajednica i njihovih država članica	NE	DA	NE	kraj godine
Smjernice za upravljačku odgovornost	U cilju podizanja svijesti i razumijevanja rukovodiitelja na svim razinama upravljanja u institucijama BiH o značaju i obvezi uvođenja i razvoja sustava FUK-a planirano je donijeti Smjernice za upravljačku odgovornost. Planirano Akcionim planom Strategije o razvoju javnih unutarnjih financijskih kontrola u institucijama Bosne i Hercegovine za period 2016-2018	NE	DA	NE	kraj godine
Projekat 1.1.1.2. Uspostavljanje funkcionalno neovisne unutarnje revizije u institucijama BiH					
Priprema i analiza podataka neophodnih za izradu podzakonskih propisa iz oblasti unutarnje revizije	Podizanje kvaliteta rada unutarnjih revizora u institucijama BiH	NE	DA	NE	kraj godine

V - ZBIRNI PREGLED MEĐUNARODNIH UGOVORA PLANIRANIH GODIŠNJIM PROGRAMOM RADA INSTITUCIJE BIH

Opći cilj/načela razvitka:

Strateški cilj:

Srednjoročni cilj:

Specifični cilj:

Naziv međunarodnog ugovora	Razlozi za sklapanje međunarodnog ugovora	Usklađivanje sa pravnim nasljeđem EU (DA/NE)	Prehodna procjena utjecaja propisa (DA)	Sveobuhvatna procjena utjecaja propisa (DA/NE)	Planirani kvartal za provedbu aktivnosti
1	2	3	4	5	6
1.1 (naziv programa)					
1.1.1 (naziv projekta)					
1.1.1.1 (naziv međunarodnog ugovora)					
1.1.1.2 (naziv međunarodnog ugovora)...					
1.1.2 (naziv projekta)...					
1.2 (naziv programa)...					

VI - ZBIRNI PREGLED JAVNIH INVESTICIJA PLANIRANIH GODIŠNJIM PROGRAMOM RADA INSTITUCIJE BiH

Opći cilj/načela razvitka:

Strateški cilj:

Srednjoročni cilj:

Specifični cilj:

Naziv projekta javnih investicija	Osnovni ciljevi, aktivnosti i komponente projekta	Planirano razdoblje realizacije
1	2	3
1.1 (naziv programa)		
1.1.1 (naziv projekta)		
1.1.1.1 (naziv javne investicije)		
1.1.1.2 (naziv javne investicije)...		
1.1.2 (naziv projekta)...		
1.2 (naziv programa)...		

VII – IZVJEŠĆE O PROVEDENIM KONZULTACIJAMA KOD IZRADE PROGRAMA RADA

(U ovom dijelu se navode: 1) oblici konzultacija kod izrade godišnjeg programa rada institucije BiH, 2) institucije BiH, organizacije civilnog društva ili pojedinci s kojima su provedene konzultacije kod izrade godišnjeg programa o radu institucije BiH i 3) grupirane primjedbe i prijedlozi na godišnji program rada institucije BiH, dostavljeni od strane institucija BiH, organizacija civilnog društva i pojedinaca, uz obrazloženje prihvaćenih i neprihvaćenih primjedbi i prijedloga na godišnji program rada institucije BiH.)

VII – Izvješće o provedenim konzultacijama kod izrade Programa rada

Program rada Središnje harmonizacijske jedinice Ministarstva financija i trezora Bosne i Hercegovine za 2019. godinu bio je dostupan na portalu e-konzultacije 15 dana, što znači da je bio otvoren za komentare i prijedloge na javno dostupnoj platformi. U razdoblju dok je Program rada bio dostupan za konzultacije nije bilo komentara niti prijedloga za izmjenu, te je Program rada donesen u predloženom tekstu.