



Izveštaj o realizaciji Plana aktivnosti za realizaciju preporuka po „Izveštaju o finansijskoj reviziji Općine Hadžići za 2020. godinu“

R/br.	PREPORUKE	Planirane aktivnosti za realizaciju preporuka od 21.10.2021. godine	Nosilac aktivnosti	Status realizacije
1.	Uspostaviti i implementirati sistem internih kontrola u dijelu koji se odnosi na sačinjavanje mapa procesa i procjenu rizika, u skladu sa Zakonom o finansijskom upravljanju i kontroli u javnom sektoru u FBiH	Imenovati radnu grupu čiji je zadatak izvršiti analizu postojećeg stanja koji se odnosi na finansijsko upravljanje i kontroli sa aspekta Iso standarda i izraditi plan aktivnosti za dalje unapređenje Sistema finansijskog upravljanja i kontrole.	Službe za upravu Općine Hadžići Radna grupa	U toku realizacija uspostave FUK-a
2.	Pravilnikom o unutrašnjoj sistematizaciji sistematizovati jedinicu za internu reviziju, te je popuniti u skladu sa Zakonom o internoj reviziji u FBiH	Novim Pravilnikom o izmjenama i dopunama Pravilnika o unutrašnjoj organizaciji općinskih službi za upravu Općine Hadžići- prečišćeni tekst, broj: 03-05-1-4191-6/2019 od 01.10.2021. godine, predviđen Ured za internu reviziju u čijem su sastavu Glavni interni revizor i Interni revizor.	Djelimično realizovano. Zadrževa duži vremenski period za popunjavanje radnih mjesta	
3.	Sačinjavati planove novčanih tokova, kao i mjesečne i tromjesečne operativne planove, u skladu s odredbama Zakona o budžetima u FBiH.	Za 2022. godinu pripremiti i implementirati planove novčanih tokova, kao i mjesečne i tromjesečne operativne planove.	Službe za upravu Općine Hadžići	REALIZOVANO
4.	Kapitalna ulaganja Općine planirati i knjigovodstveno evidentirati na propisanim kontima, te vršiti povećanje njihove vrijednosti, a na poziciji kapitalnih transfera planirati i iskazivati nepovratna davanja drugim licima u svrhu nabavke kapitalne imovine i kapitalnih ulaganja koja predstavljaju njihova stalna sredstva.	Pristupiti planiranju i knjigovodstvenom evidentiranju na propisanim kontima kapitalnih ulaganja Općine u smislu povećanja njihove vrijednosti. Sredstva u svrhu nabavke kapitalne imovine i kapitalnih ulaganja drugim licima tretirati kao kapitalni transfer.	Službe za upravu Općine Hadžići	REALIZOVANO
5.	Uspostaviti pomoćne evidencije potraživanja, te potraživanja evidentirati u skladu s Računovodstvenim politikama za budžetske korisnike i trezor Kantona.	REALIZOVANO: Uspostavljene pomoćne evidencije potraživanja sukladno Računovodstvenim politikama.	Službe za upravu Općine Hadžići	REALIZOVANO
6.	Neutrošena namjenska sredstva čija je namjena utvrđena posebnim propisima na kraju godine iskazati na poziciji kratkoročnih vremenskih razgraničenja, u skladu sa odredbama člana 48. Zakona o budžetima FBiH.	Na osnovu preporuke Ureda za reviziju institucija u Federaciji BiH, višak prihoda za 2021. godinu sredstava za zaštitu i spašavanje i Sredstava za izgradnju i održavanje skloništa sa 31.12.2021. godine iskazati na poziciji kratkoročnih vremenskih razgraničenja, a odmah po početku 2022. godine predmetna sredstva „vratiti“ na prihode klase 7.	Služba za privredu, finansije i inspekcijiski nadzor	REALIZOVANO



7.	Na poziciji ostalih nespomenutih usluga planirati i na osnovu vjerodostojne dokumentacije knjigovodstveno evidentirati samo rashode i izdatke koji se odnose na Općinu.	Prilikom realizacije pozicije „Ostale usluge“ knjigovodstveno evidentirati samo rashode i izdatke koji se odnose na Općinu, dok davanja drugim plaćati i knjižiti na za to formiranim budžetskim pozicijama.	Službe za upravu Općine Hadžići	REALIZOVANO
8.	Poreze i doprinose na naknade za rad zaposlenika u komisijama obračunavati kao oporezivi prihod od nesamostalne djelatnosti, u skladu s važećim propisima.	U Zaključcima na osnovu kojih se vrši isplata naknada uposlenicima navesti o kakvoj se naknadi radi (da li se obračunavaju porezi kao prihod od nesamostalne ili samostalne djelatnosti), te shodno tome na opisan u zaključku način vršiti obračun i uplatu poreza i doprinosa	Služba za upravu koje pripremaju Zaključke o isplati naknade zaposleniku.	REALIZOVANO
9.	Odlukom o izvršavanju budžeta regulisati način raspodjele sredstava tekućih transfere za finansiranje ostalih sportskih aktivnosti, putem objave javnog poziva i uz primjenu mjerljivih kriterija.	U Odluci o izvršavanju budžeta Općine Hadžići za 2022. godinu (takoder i svaku narednu) regulisati način raspodjele sredstava tekućih transfere za finansiranje sportskih aktivnosti putem javnog poziva i uz primjenu u javnom pozivu definisanih kriterija.	Služba za privredu, finansije i inspekcijски nadzor i Služba za opću upravu, društvene djelatnosti i zajedničke poslove	REALIZOVANO
10.	Lokalne ceste koje su u nadležnosti Općine knjigovodstveno evidentirati u glavnoj knjizi Općine.	Pristupiti uvođenju knjigovodstvenog evidentiranja lokalnih cesta u nadležnosti Općine na propisanim kontima Glavne knjige.	Službe za upravu Općine Hadžići	Djelimično realizovano. Zahijeva duži vremenski period i angažovanje više lica u realizaciji
11.	Plan javnih nabavki sačinjavati sa svim potrebnim podacima vezanim za predmet, vrijednost i vrstu postupka nabavke, te postupke provoditi u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama, posebno u dijelu odabira vrste postupka i objave obavještenja.	REALIZOVANO: Plan javnih nabavki za 2021. godinu sačinjeni sa svim potrebnim podacima vezanim za predmet, vrijednost i vrstu postupka nabavke, takoder, postupci javnih nabavki se provode u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama.	Služba za razvoj i stambeno-komunalne poslove	REALIZOVANO
12.	Potencijalna potraživanja i obaveze iskazivati u okviru vanbilansne evidencije.	REALIZOVANO: Potencijalna potraživanja i obaveze se iskazuju u okviru vanbilansne evidencije.	Služba za privredu, finansije i inspekcijски nadzor	REALIZOVANO

Datum: 01.12.2022. godine

Broj: 02-sl/2022

OPĆINSKI NAČELNIK

Hamdo Ejubović, dipl.ing.maš.

