



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

R/br.	PREPORUKE	Planirane aktivnosti za realizaciju preporuka	Nosilac aktivnosti	Rok za izvršenje
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	Formirati radnu grupu čiji je zadatak izvršiti analizu postojećeg stanja koji se odnosi na finansijsko upravljanje i kontrolu sa aspekta Iso standarda i izraditi plan aktivnosti za dalje unapređenje Sistema finansijskog upravljanja i kontrole.	Službe za upravu Općine Hadžići  Radna grupa	31.12.2022. godine
2.	Pravilnikom o unutrašnjoj sistematizaciji sistematizovati jedinicu za internu reviziju, te je popuniti u skladu sa Zakonom o internoj reviziji u FBiH	REALIZOVANO: 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.		
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	01.01-31.12.2022. godine
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  Službe za upravu Općine Hadžići	01.01-31.12.2022. godine  01.01-31.12.2022. godine
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	Nastaviti sa predmetnim aktivnostima.
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 inspeksijski nadzor	31.12.2021. i 20.01.2022. godine

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	01.01-31.12.2022. godine
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	Službe za upravu koje pripremaju Zaključke o isplati naknade zaposleniku.	Primjeniti ODMAH prilikom isplata, a najdalje od 01.11.2021. godine.
9.	Odlukom o izvršavanju budžeta regulisati način raspodjele sredstava tekućih transfera za finansiranje ostalih sportskih aktivnosti, putem objave javnog poziva i uz primjenu mjerljivih kriterija.	U Odluci o izvršavanju budžeta Općine Hadžići za 2022. godinu (također i svaku narednu) regulisati način raspodjele sredstava tekućih transfera putem javnog poziva i uz primjenu u javnom pozivu definisanih kriterija.	Služba za privredu, finansije i inspekcijски nadzor za sačinjavanje Odluke o izvršavanju budžeta, a Službe za upravu koje raspolažu predmetnim sredstvima za sačinjavanje Javnih poziva i utvrđivanje kriterija.	Po usvajanju Odluke o izvršavanju Budžeta Općine Hadžići za 2022. godinu. (shodno pozitivnim materijalnim propisima rok bi trebao biti 31.12.2021. godine)
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	01.01-31.12.2022. godine
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, također, postupci javnih nabavki se provode u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama.	Služba za razvoj i stambeno-komunalne poslove	Nastaviti sa predmetnim aktivnostima i u narednom periodu.
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	Nastaviti sa predmetnim aktivnostima.

Datum: 21.10.2021. godine  
Broj: 04-11-3-3567-3/2021



OPĆINSKI NAČELNIK

Hamdo Ejubović, dipl.ing.maš.