

**Bosna i Hercegovina
Federacija Bosne i Hercegovine
Unsko-sanski kanton
Grad Bosanska Krupa
Gradski organ uprave**

**IZVJEŠTAJ O REALIZACIJI REVIZORSKIH PREPORUKA PO IZVJEŠTAJU O
FINANSIJSKOJ REVIZIJI OPĆINE BOSANSKA KRUPA ZA 2020.GODINU**

Bosanska Krupa, mart 2022.godine

U skladu sa preporukama Centra civilnih inicijativa a u vezi Izvještaja o finansijskoj reviziji Općine Bosanska Krupa za 2020.godinu, sačinjenog od strane Ureda za reviziju institucija u Federaciji Bosne i Hercegovine, Gradonačelnik grada Bosanska Krupa, dostavlja:

IZVJEŠTAJ O REALIZACIJI REVIZORSKIH PREPORUKA PO IZVJEŠTAJU O FINANSIJSKOJ REVIZIJI OPĆINE BOSANSKA KRUPA ZA 2020.GODINU

U toku 2021.godine je izvršena revizija finansijskih izvještaja Općine Bosanska Krupa za 2020.godinu. Gradsko vijeće grada Bosanska Krupa je upoznato sa Izvještajem o finansijskoj reviziji Općine/Grada Bosanska Krupa za 2020.godinu.

U navedenom izvještaju su date određene preporuke za otklanjanje uočenih nedostataka. U roku od 60 dana smo izvijestili Ured za reviziju institucija u Federaciji o poduzetim radnjama po datim preporukama, kako se i tražilo navedenim izvještajem.

U nastavku dajemo pregled preporuka i poduzetih radnji po istim:

Preporuka1.

Poduzeti aktivnosti prema poreznoj upravi FBiH kako bi se glavni identifikacioni broj dodijelio samo općini kao pravnom licu.

- Preporuka je u potpunosti provedena jer smo izvršili registraciju općine kao pravno lice sa nazivom: "Općina Bosanska Krupa" a stupanjem na snagu Zakona o gradu Bosanska Krupa smo izvršili registraciju općine, kao pravno lica, sa nazivom: "Grad Bosanska Krupa".

Preporuka 2.

Uspostaviti i implementirati sistem internih kontrola u dijelu koji se odnosi na sačinjavanje mapa procesa i procjenu rizika, u skladu sa zakonom o FUK – u javnom sektoru FBiH

- U toku su aktivnosti na uspostavi i implementaciji FUK-a. Gradonačelnik je svojim rješenjem imenovao koordinadora FUK-a, formirana je radna grupa za implementaciju FUK-a i u proceduri je popis poslovnih procesa u Gradu Bosanska Krupa.

Preporuka 3.

Uspostaviti registar budžetskih korisnika u skladu sa odredbama Pravilnika o utvrđivanju i načinu vođenju registra budžetskih korisnika budžeta u FBiH.

- Obzirom da smo imali Odluku o uspostavi registra budžetskih korisnika koju je donijelo Općinsko vijeće, kao i Registar budžetskih korisnika koji vodi Služba za finansije, navedenu odluku smo stavili van snage („Službeni glasnik općine/grada Bosanska Krupa“, broj:1/22) i uskladili navedeni registar u skladu sa Pravilnikom o utvrđivanju i načinu vođenja registra budžetskih korisnika budžeta u FBiH.

Preporuka 4.

Poreze i doprinose na naknade za rad zaposlenika u komisijama obračunavati kao oporezivi prihod od nesamostalne djelatnosti, u skladu sa važećim propisima

- po ovoj preporuci smo odmah i postupili te uposlenici koji su u nekim od komisija se obračunava kako je i traženo.

Preporuka 5.

Za potraživanja iz ranijeg perioda utvrditi osnovanost i mogućnost naplate i u skladu s konstatovanim izvršiti evidentiranje shodno odredbama Pravilnika o knjigovodstvu budžeta FBiH.

- za potraživanja iz ranijeg perioda smo pripremili preglede i Odluku o otpisu zastarjelih potraživanja. Općinsko vijeće je na svojoj 14. Redovnoj sjednici prihvatilo predloženu odluku („Službeni glasnik općine Bosanska Krupa“, broj:3/22). Služba za finansije je postupila po odredbama ove odluke.

Preporuka 6.

Usaglasiti stanje stalnih sredstava sa izvorima sredstava

- Izvršena je korekcija knjiženja, iznos za koji se nisu slagali sredstva i izvori sredstava, jer određeni iznosi nisu bili proknjiženi na ekonomskom kodu 511111, odnosno nisu zatvoreni ekonomski kodovi 511122 i 511125.

Preporuka 7.

Kapitalna ulaganja u infrastruktura (lokalne ceste i vodovodnu i kanalizacionu infrastrukturu) Budžetom Općine planirati na odgovarajućoj poziciji izdataka za nabavku stalnih sredstava te cjelokupnu navedenu infrastrukturu evidentirati u Glavnoj knjizi Općine, u skladu sa Pravilnikom o knjigovodstvu budžeta u FBiH.

- U izmjenama I dopunama budžeta Općine Bosanska Krupa za 2021.godinu („Službeni glasnik općine Bosanska Krupa, broj:11/21) smo izvršili izmjene tako što smo sva planirana sredstva na ime puteva I ostalih infrastrukturnih projekata na ekonomskom kodu 615000-kapitalni transferi prebacili, planirali, na ekonomskom kodu 82000-kapitalni izdaci. Također smo i u Glavnoj knjizi Općine izvršili preknjižavanje u skladu sa planom budžeta.

Preporuka 8.

Ugovorima sa JKP “10.juli” d.o.o. Bosanska Krupa definisati međusobna prava I obaveze vezano za upravljanje, korištenje I održavanje vodovodne I kanalizacione infrastrukture.

- Do momenta pisanja ovog izvještaja nisu zaključivani novi ugovori. Po navedenoj preporuci će se postupiti po potpisivanju prvog i svakog narednog ugovora.

Preporuka 9.

Planiranju nabavki pristupiti sistemski, radi njihove efikasnosti.

- Nadležna služba je uputila akt službama JOOU kojim su date upute za izradu Plana nabavke za 2022.godinu.

Preporuka 10.

U slučaju kada su cijene prihvatljivih ponuda znatno veće od osiguranih sredstava za predmetnu nabavku, postupiti u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama.

- Ugovorni organ strogo voditi računa da postupa u skladu sa odredbama Zakona o javnim nabavkama.

ŠEF SLUŽBE ZA FINANSIJE

Sadika Halitović, dipl.ecc

GRADONAČELNIK

Armin Halitović