

**DIREKCIJA ZA EKONOMSKO PLANIRANJE  
VIJEĆA MINISTARA BIH**

**OBRAZLOŽENJA UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE  
ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2017.**

**I - Tekući izdatci**

*1. Obrazloženja utroška sredstava iz Proračuna institucija BiH za 2017. godinu*

1. Ukupno odobrena sredstva u proračunu Direkcije za ekonomsko planiranje Vijeća ministara BiH (u daljnjem tekstu: DEP) za 2017. godinu na poziciji **bruto plaće i naknade** su 749.000,00 KM, a utrošeno je 94,8%.  
DEP je u 2017. godini imao 24 zaposlenika, a proračunom je odobreno 25 uposlenika za 2017. godinu.  
Jedna uposlenica na poziciji višeg stručnog suradnika je koristila neplaćeno odsustvo u trajanju od godinu dana i na posao se vratila 05.09.2017. godine, a u listopadu 2017. godine je šef Odsjeka podnio sporazumni raskid radnog odnosa uz suglasnost ADS-a.  
Direkcija za ekonomsko planiranje se obratila Vijeću ministara Bosne i Hercegovine zahtjevom za odobrenje upošljavanja jednog djelatnika na poziciji šefa Odsjeka kako bi broj uposlenih bio sukladno odobrenom u proračunu.
2. Na poziciji **naknade troškova zaposlenih** utrošeno je 93,5% proračunom odobrenih sredstava. Tijekom 2017. godine, naknade koje su isplaćivane zaposlenim su: naknade za prevoz na posao i sa posla, naknade za topli obrok, regres i jubilara nagrada za stabilnost u radu u iznosu 70.121,00 KM., naknada za slučaj smrti užeg člana porodice za smrtni slučaj jednog zaposlenika u iznosu od 2.490,00 KM. Odstupanje izvršenih u odnosu na planirana sredstava u iznosu 5.429,00 KM, rezultat je neplaniranog odsustva državnih službenika zbog bolovanja i službenih putovanja, koje se prilikom izrade proračuna ne može predvidjeti, te manjak jednog uposlenika tijekom cijele proračunske godine.
3. Na poziciji **putni troškovi** izvršenje je bilo u procentu 57,7% ili 26.548,39 KM.  
DEP je proračunom za 2017. godinu planirao 46.000,00 KM za troškove službenih putovanja. Tijekom 2017. godine, realiziran je dio planiranih službenih putovanja prema Planu službenih putovanja DEP-a za 2017. godinu i to:
  - sastanci vezani za izradu dokumenta ERP- programme Economic Reform u Briselu,
  - specijalistički kursevi u Briselu u organizaciji TAIEXA,
  - Specijalističke obuke u Beču u organizaciji Joint Vienna Institua iz oblasti makroekonomije i finacijskog planiranja, te na kurseve iz oblasti finacijske otvorenosti, kontroli finacijskog rizika za zemlje u razvoju i sl.
  - Tečajevi u Narodnoj republici Kini,
  - Sastanci Komiteta za monitoring u Beču,
  - Razmjena iskustava sa Republikom Crnom Gorom i Hrvatskom.Značajnija odstupanja planiranog od utrošenog su na poziciji 613121( troškovi prevoza u inostranstvu javnim sredstvima) gdje je realizacija bila 24,5% iz razloga što je dio planiranih sastanaka bio u organizaciji TAIX-a gdje je organizator snosio sve troškove putovanja kao i troškove prevoza.

4. Na poziciji **izdaci telefonskih i PTT usluga** utrošeno je ukupno 47,4% ili 10.899 KM. U cilju postizanja maksimalnog stupnja efikasnosti, transparentnosti, odgovornosti i racionalizacije trošenja proračunskih sredstava, a na temelju raspoloživih sredstava odobrenih proračunom za 2017. godinu i sukladno Pravilniku o korištenju telefona u institucijama BiH, DEP je na godišnjoj razini planirao 6.000,00KM na poziciji 613212-Izdaci za mobilne telefone, a realizirano je 4.698,00KM. Na poziciji 613211- Izdaci za fiksne telefone planirano je 10.000KM, a utrošeno 2.972,00KM.

#### Pravilnik o korištenju mobilnih i fiksnih telefona

Značajnija odstupanja planiranog od utrošenog su su iz razloga što se maksimalno vodilo računa o poštivanju Pravilnika o korištenju telefona u Direkciji za ekonomsko planiranje gdje je člankom 5. I 6. propisano da se mobilni telefoni i fiksni telefoni mogu koristiti samo za vršenje službenih zadataka:

- kada je to potrebno zbog prirode službenog zadatka, zbog hitnosti ili zbog ekonomičnosti u izvršavanju službenog zadatka,
  - kada na mjestu izvršenja službenog zadatka nije uspostavljena fiksna telefonska linija,
  - te u drugim slučajevima kada je to potrebno radi uspješnijeg izvršenja službenog zadatka.
- Pravilnikom je također određeno da upotreba mobilnih telefona za obavljanje privatnih razgovora mora biti svedena na minimum te da ukoliko se u strukturi računa za mobilni telefon pojave stavke usluga koje ne predstavljaju pozive u poslovne svrhe (nadopune, teleglasanje itd.) vrši obustava sa platnih listi zaposlenim.

Fiksni telefoni raspoređeni po uredima mogu se koristiti samo za obavljanje službenih, odnosno poslovnih razgovora. Upotreba fiksnih telefona za obavljanje privatnih razgovora odobrena je samo u opravdanim slučajevima (hitni slučajevi, bolest, i sl.) i mora biti svedena na minimum. Također je na svim brojevima ukinuta mogućnost biranja mobilnih operatera te se također vodilo računa ukoliko se u strukturi računa za fiksni telefon pojave stavke usluga koje ne predstavljaju pozive u poslovne svrhe (nadopune, teleglasanje i sl.) vrši obustava sa platnih listi zaposlenim.

5. Na poziciji **nabavka materijala** utrošeno je 38,3% proračunom odobrenih sredstava ili 6.128 KM, što je za 3.737 KM više u odnosu na 2016. godinu. Kako je Direkcija u planu javnih nabava za nabavu uredskog materijala i nabavu tonera predvidjela potpisivanje okvirnog sporazuma na dvije godine te provedbu nabave E-aukcijom došlo je do ušteda na ovoj poziciji.
6. Na poziciji **izdaci za usluge prevoza i goriva** utrošeno je 60,2% odobrenih sredstava ili 4.817 KM, što je za 1.170 KM više nego u 2016. godini.

#### Pravilnik o korištenju službenih vozila

Sukladno članku 15. Pravilnika o uvjetima nabave i korištenja službenih vozila u institucijama Bosne i Hercegovine ("Službeni glasnik BiH", br. 26/14 i 81/14) donesen je Pravilnik o uvjetima nabave i načinu korištenja službenih vozila Direkcije za ekonomsko planiranje Vijeća ministara Bosne i Hercegovine broj 04-02-382-1/14 od 29.12.2014. godine I 04-02.3-66-1/16 od 04.01.2016. godine, te Pravilnik o izmjeni pravilnika o uvjetima nabave i načinu korištenja službenih vozila u Direkciji za

ekonomsko planiranje Vijeća ministara Bosne i Hercegovine broj 04-02.3-63-1/17 od 07.02.2017. godine.

Korištenje i održavanje službenih vozila vršeno je sukladno Pravilniku o uvjetima nabave i načinu korištenja službenih vozila Direkcije za ekonomsko planiranje. Direkcija ima pravo na 2 (dva) vozila, sa koliko trenutno i raspolaže, i to: jedno vozilo niže klase i jedno vozilo srednje klase.

Tijekom 2017. godine ostvareni su sljedeći troškovi na vozilima

-Izdaci za dizel	4.405,80 KM
-Izdaci za registraciju	411,16 KM
-Izdaci za materijal za održavanje	1.982,05 KM
-Izdaci za usluge održavanja vozila	389,04 KM
-Izdaci za osiguranje vozila	2.169,84 KM

U 2017. godini nije bilo nabavki ni prodaje službenih vozila.

7. Na poziciji 613614 – unajmljivanje parking prostora Direkciji su odobrena sredstva u iznosu od 4.000,00KM, a potrošeno je 4.224KM . Sredstva u iznosu od 500,00KM su odobrena prestrukturuom. Parking prostor za dva službena vozila se unajmljuje sukladno Pravilniku o uvjetima nabave i načinu korištenja službenih vozila u Direkciji za ekonomsko planiranje Bosne i Hercegovine.
8. *Izdaci za tekuće održavanje* - Na ovoj poziciji Proračunom za 2017. godinu je odobreno 12.000,00 KM, a utrošena su sredstva u iznosu od 9.497KM U 2017. godini DEP je ulažući kapitalna sredstva u nabavu nove računarske opreme smanjio veliki broj kvarova na opremi koju koristi u odnosu na prethodne godine, što je smanjilo troškove za održavanje i dovelo do uštede, ali najveći dio sredstava je utrošen za održavanje službenih vozila Direkcije kao i produžetak Eviews licence koja je DEPu neophodna u redovitom poslovanju i ažuriranju baze podataka.
9. Na poziciji **ugovorene i druge posebne usluge** proračunom je odobreno 90.000,00 KM, a prestrukturuom je dio sredstava u iznosu od 8.900KM prebačeno na kapitalna ulaganja. Utrošena sredstva na ovoj poziciji su u iznosu od 35.207KM ili 43,4%. Sredstva na ovoj stavci su utrošena na: usluge tiskanja materijala za potrebe DEP-a, izdatke za usluge javnog informiranja i odnosa sa javnošću za potrebnu pretplatu stručnih časopisa za DEP, te za usluge reprezentacije, usluge po osnovu ugovora o djelu.

#### Angažovanja vanjskih suradnika putem ugovora o djelu

Izdaci za ugovore o djelu utrošeni su u iznosu od 16.083,00KM za angažiranje higijeničara u instituciji (obzirom da Služba za zajedničke poslove institucija BiH nije osigurala čišćenje prostorija koje koristi DEP kao ni zajedničkih prostorija na IV, katu, DEP bio u obavezi osigurati čišćenje i održavanje prostora, a za šta ne postoji sistematizirano radno mjesto u Pravilniku o sistematizaciji.), te za plaćanje prevoda dokumenata (ERP) sa lokalnog jezika na engleski jezik koji se dostavlja Europskoj komisiji u Briselu, a što je obaveza Direkcije. Zaključeni ugovori o djelu su izvršeni blagovremeno i kvalitetno, prema propisanim obavezama u ugovoru.

Tokom 2017. godine, Direkcija nije zaključivala ugovore o privremnim i povremenim poslovima.

#### *Pravilnik o korištenju usluga reprezentacije*

Na poziciji 613914 – usluge reprezentacije planirana su sredstva prema Pravilniku o korištenju sredstava za reprezentaciju u DEP-u u iznosu od 6.000,00KM. Pravilnikom je utvrđeno pravo na korištenje eksterne reprezentacije za direktora u iznosu od 3.000,00KM na godišnjoj razini, te pravo na internu reprezentaciju za direktora u iznosu od 100,00KM mjesečno, te za pomoćnike iznos od 80,00KM mjesečno. Realizirana potrošnja na ovoj poziciji je 2.725,00KM. Do ušteda je došlo iz razloga što DEP nije koristio sredstva za ugostiteljske usluge jer poslove i zadatke vršenja nadležnosti i pripadajućih nadležnosti rada DEP-a, te održavanja službenih i poslovnih konatkata i prijema gostiju nismo vršili u prostorijama koje koristimo obzirom da nismo imali uvjeta za ovu namjenu.

## **II Kapitalni izdaci**

DEP-u je proračunom za 2017. godinu odobreno 10.000,00 KM, a nakon prestrukture i dodatnih 8.400KM za nabavu opreme i to:

- računarska oprema u iznosu od 9.400,00KM
- opreme za prenos podataka i glasa 4.000,00KM i
- namještaj u iznosu od 5.000,00KM.

DEP je u III. i IV. kvartalu 2017. godine realizirao nabavu navedene opreme u ukupnom iznosu od 17.250KM ili 93,8%, tako da su na ovoj poziciji preostala neutrošena sredstva u iznosu 1.150,00KM jer je DEP izvršio nabavke po nižim vrijednostima od planiranih, usljed odabira povoljnijih dobavljača.

#### *Obrazloženja vezano za popis stalnih sredstava, potraživanja i obaveza*

DEP je izvršio Popis stalnih sredstava, potraživanja i obaveza DEP-a na dan 31.12.2017. prema naputcima, Odlukama i Pravilnicima Ministarstva financija i trezora, o čemu su sačinjeni Izvještaji komisije za popis koji je usvojen od strane Direktora.

Tijekom 2017. godine nije bilo rashodovanje osnovnih sredstava i sva stalna sredstva su u upotrebi.

Tijekom 2017. godine izvršena je nabava opreme, a što je detaljno obrazloženo u dijelu vezano za utroške kapitalne opreme. Popis sredstava u blagajni je izvršen brojanjima u apoenima i izvještaj o popisu blagajne dostavljen je Ministarstvu financija i trezora.

Popis potraživanja i obaveza je usklađen sa stanjem u knjigovodstvu, obaveze se odnose na obaveze prema dobavljačima (računi koji se odnose na mjesec prosinac), te obaveze za isplatu plaća i naknada, toplog obroka i prevoza zaposlenih, te angažovanje po ugovoru o djelu. Potraživanja se odnose na prekoračenja troškova mobilnih telefona zaposlenih.

#### *Obrazloženja vezano za preporuke i postupanje po preporukama Ureda za reviziju za 2016. godinu kao i interne revizije*

Direkcija za ekonomsko planiranje je dobila pozitivno mišljenje na Izvješće o finansijskoj reviziji za 2016. Godini uz tri preporuke i to:

1. **"u cilju obezbjeđenja elemenata za dokumentovanje namjenske potrošnje sredstava, potrebno je precizirati pojam "loko" vožnje te preciznije navođenje relacija na kojima se koriste službena vozila"**

Vezano za ovu preporuku Direkcija tijekom 2017. godine, nije evidentirana "loko" relacija preko 90km/dnevno. Direkcija će i u narednom razdoblju poštujući standarde interne kontrole unaprjeđivati finansijsko poslovanje.

2. **„blagovremenog pokretanja procedura javnih nabava",**

Tijekom 2017. godine, svi postupci nabava pokrenuti su blagovremeno, i postupci javnih nabava se konstantno unapređuju kroz mogućnosti koje dopušta Zakon o javnim nabavkama (E-aukcija, zaključivanje okvirnog sporazuma za konkurentske postupke, itd.)

Realizacija preporuka vezano za uspostavu aktivnosti na okončanju procedure donošenja Pravilnika o unutrašnjoj organizaciji, i preporuka za finansijsko upravljanje i kontrolu je u toku, budući da je neophodno da se u Pravilnik o unutarnjoj organizaciji ugradi i koordinacija finansijskog upravljanja i kontrole, te proces upravljanja rizicima rukovodiocima organizacionih jedinica, čime bi se poboljšao i proces finansijskog upravljanja i kontrole.

**Financijski službenik**

*Stojil*

**DIREKTOR**

**Zoran Zeljko**

