



IZVJEŠTAJ

O FINANSIJSKOJ REVIZIJI AGENCIJE ZA IDENTIFIKACIONE DOKUMENTE, EVIDENCIJU I RAZMJENU PODATAKA BOSNE I HERCEGOVINE ZA 2011. GODINU

Broj: 01-02/03-08-16-1-436/12

Sarajevo, juni 2012. godine



SADRŽAJ

I MIŠLJENJE REVIZORA.....	3
II NALAZI I PREPORUKE	5
1. Uvod.....	5
2. Postupanje po ranijim preporukama.....	5
3. Sistem internih kontrola.....	6
4. Budžet.....	6
5. Finansijski izvještaji.....	8
6. Pregled rashoda budžeta	8
6.1. Tekući izdaci	8
6.2. Kapitalni izdaci.....	12
7. Bilans stanja.....	12
8. Javne nabavke	13
9. Prihodi	14
10. Ostalo.....	15
11. Korespondencija	17
III PRILOG	18
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI I IZJAVA O ODGOVORNOSTIMA	18
Izjava o odgovornostima rukovodstva	
Pregled rashoda budžeta za 2011. godinu	
Bilans stanja na 31.12.2011. godine	



I MIŠLJENJE REVIZORA

Uvod

Izvršili smo reviziju finansijskih izvještaja i usklađenosti poslovanja sa odgovarajućim zakonima i propisima za godinu koja se završava 31. decembra 2011. godine u **Agenciji za identifikacione dokumente, evidenciju i razmjenu podataka Bosne i Hercegovine** (u daljnjem tekstu: Agencija).

Odgovornost rukovodstva

Rukovodstvo Agencije je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izvještaja u skladu sa prihvaćenim okvirom finansijskog izvještavanja, tj. Zakonom o finansiranju institucija BiH, Pravilnikom o finansijskom izvještavanju institucija BiH i Pravilnikom o računovodstvu budžeta institucija BiH. Ova odgovornost uključuje i kreiranje, primjenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i prezentaciju finansijskih izvještaja koji ne sadrže značajne pogrešne iskaze uslijed prijevare ili greške.

Pored odgovornosti za pripremu i prezentaciju finansijskih izvještaja, rukovodstvo Instituta je također odgovorno da osigura da su finansijske transakcije i informacije koje su prikazane u finansijskim izvještajima usklađene sa odgovarajućim zakonima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izvještajima na osnovu revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji institucija Bosne i Hercegovine (Službeni glasnik BiH, broj 12/06) i Međunarodnim standardima vrhovnih revizionih institucija (ISSAI). Ovi standardi zahtijevaju da postupamo u skladu sa etičkim zahtjevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj mjeri, uvjerimo da finansijski izvještaji ne sadrže značajne pogrešne iskaze. Revizija uključuje obavljanje postupaka u cilju pribavljanja revizionih dokaza o iznosima i objavama u finansijskim izvještajima. Izbor postupka je zasnovan na prosuđivanju revizora, uključujući procjenu rizika značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izvještajima uslijed prijevare ili greške. Prilikom procjene rizika revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izvještaja u cilju osmišljavanja revizionih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u svrhu izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola. Revizija također ocjenjuje finansijsko upravljanje, funkciju interne revizije i sistem internih kontrola.

Pored odgovornosti za izražavanje mišljenja o finansijskim izvještajima, naša odgovornost je izražavanje mišljenja o tome da li su finansijske transakcije i informacije koje su prikazane u finansijskim izvještajima, po svim bitnim pitanjima, usklađene sa odgovarajućim zakonima. Ova odgovornost uključuje obavljanje procedura kako bi dobili revizione dokaze o tome da li se sredstva koriste za odgovarajuće namjene koje su određene zakonom. Ove procedure uključuju procjenu rizika od značajnih neslaganja sa zakonima.

Vjerujemo da su pribavljeni revizioni dokazi dovoljni i odgovarajući i da osiguravaju osnovu za naše mišljenje.



Mišljenje

Prema našem mišljenju, finansijski izvještaji Instituta prikazuju fer i istinito, po svim bitnim pitanjima, stanje imovine i obaveza na 31. decembra 2011. godine i rezultate poslovanja i izvršenja budžeta za godinu koja se završila na navedeni datum u skladu sa prihvaćenim okvirom finansijskog izvještavanja.

Finansijske transakcije i informacije prikazane u finansijskim izvještajima bile su u svim značajnim aspektima usklađene sa odgovarajućim zakonima i propisima

Isticanje predmeta

Ne izražavajući rezervu na dato mišljenje, skrećemo pažnju na:

- tačku 6.1. Izvještaja, a u vezi izdataka za troškove mobilnih telefona i tačku 8. Izvještaja, javne nabavke.

Sarajevo, 13.06.2012. godine

GENERALNI REVIZOR

Milenko Šego

**ZAMJENIK
GENERALNOG REVIZORA**

Dževad Nekić

**ZAMJENICA
GENERALNOG REVIZORA**

Božana Trninić



II NALAZI I PREPORUKE

1. Uvod

Agencija za identifikacione dokumente, evidenciju i razmjenu podataka BiH osnovana je Zakonom o Agenciji za identifikacione dokumente, evidenciju i razmjenu podataka (Službeni glasnik BiH, broj 56/08). Agencija je upravna organizacija u okviru Ministarstva civilnih poslova BiH zadužena za područje identifikacionih dokumenata, skladištenje, personalizaciju i transport dokumenata te centralno vođenje evidencija i razmjenu podataka između nadležnih organa u BiH. Agencija je nadležna za tehničko održavanje i elektronsko arhivisanje podataka te za saradnju sa međunarodnim institucijama zaduženim za područje identifikacionih dokumenata.

Agencijom rukovodi direktor koji je za svoj rad odgovoran Ministru civilnih poslova i Vijeću ministara BiH. Direktor i zamjenik se biraju na osnovu Zakona o ministarskim imenovanjima Vijeća ministara BiH i drugim imenovanjima BiH. Vijeće ministara BiH je imenovalo direktora Agencije i njegovog zamjenika 04.06.2009. godine.

2. Postupanje po ranijim preporukama

Ured za reviziju institucija BiH (u daljnjem tekstu: Ured) izvršio je finansijsku reviziju Agencije za 2010. godinu o čemu je sačinjen Izvještaj o reviziji u kojem je izraženo pozitivno mišljenje sa isticanjem predmeta na angažovanje zaposlenih po ugovoru o djelu za obavljanje poslova sistematizovanih radnih mjesta.

Agenciji su predložene preporuke kojima se sugeriše preduzimanje određenih aktivnosti na unaprjeđenju poslovanja i otklanjanju nepravilnosti u daljem poslovanju.

Agencija je dostavila odgovor Uredu saglasno članu 16. stav 3. Zakona o reviziji o preduzetim aktivnostima radi prevazilaženja slabosti i nedostataka koji su identifikovani u Izvještaju o reviziji za 2010. godinu.

Osvrtom na preporuke revizije date u Izvještaju o reviziji za 2010. godinu te uvidom u preduzete aktivnosti, utvrdili smo sljedeće:

Realizovane preporuke:

- Odlukom o korištenju fiksnih telefona zaposlenih u Agenciji od 01.06.2011. godine definisan je način korištenja fiksnih telefona i dozvoljeni iznosi potrošnje;
- Organizovana je i količinska evidencija o praćenju realizacije ugovora;
- Nakon prethodne revizije osigurana je sveobuhvatna evidencija, tj. kartonom vozila su obuhvaćene i opravke vozila.
- Zaključeni ugovori o zakupu poslovnih prostora za regionalne centre u Bihaću, Bijeljini, Mostaru i zakup prostora u Banja Luci za međunarodnu saradnju, u 2011. godini produžavani su aneksima;
- Agencija je izvršila popis potraživanja i obaveza na 31.12.2011. godine;
- Preporuke o provođenju otvorenih umjesto pregovaračkih postupaka su realizovane kod nekih od nabavki, dok su za provedene pregovaračke postupke navedeni razlozi i obrazloženja;
- Analizom prihoda Agencije i prihoda koji su dodijeljeni nadležnim organima nisu utvrđena veća odstupanja raspoređenih sredstava u odnosu na predviđene procenete raspodjele.

Preporuke čija je realizacija u toku:

- Za sve budžetske pozicije još nisu osigurani odgovarajući parametri za realne procjene potrebnih sredstava (nabavka materijala), ali isti u velikoj mjeri zavise i od faktora koji su izvan uticaja Agencije (npr. broj zahtjeva za izdavanjem dokumenata);
- Angažovanje lica na osnovu ugovora o djelu za poslove koji su predviđeni sistematizacijom je znatno smanjen u odnosu na prošlu godinu;
- Donošenjem novih i primjenom postojećih internih propisa Agencija kontinuirano radi na unaprjeđenju sistema internih kontrola.

Nerealizovane preporuke:

- Agencija nije utvrdila limite za troškove reprezentacije na mjesečnom nivou i pojedinačno za svakog korisnika u organizacionim jedinicama.

3. Sistem internih kontrola¹

Agencija je odgovorna za kreiranje, primjenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i prezentaciju finansijskih Izvještaja i usklađenost poslovanja sa zakonima i propisima. Revidiranjem poslovanja Agencije uočili smo da je Agencija u cilju unaprjeđenja sistema internih kontrola, pored već usvojenih internih akata donijela i Pravilnik o načinu korištenja telefona, Odluku o korištenju mobilnih telefona i Odluku o korištenju fiksnih telefona zaposlenih u Agenciji, kao i Pravilnik o nabavkama i Uputstvo o nabavkama postupkom konkurentskog zahtjeva za dostavljanje ponuda. Međutim, Agencija još uvijek nije uspostavila zadovoljavajuću saradnju svih organizacionih dijelova tako da i dalje postoji potreba unaprjeđenja sistema internih kontrola u dijelu usluga reprezentacije, ugovora o djelu, popisa stalnih sredstava i provođenja procedura javnih nabavki.

Nedostatak kvalitetnog sistema internih kontrola ili njegova nedovoljna primjena može imati negativan uticaj na racionalno upravljanje i poslovanje institucijom i namjensko trošenje budžetskih sredstava.

Preporučujemo Agenciji nastavak adekvatne saradnje svih organizacionih dijelova kako bi osigurala uslove za uspostavljanje efikasnijeg sistema internih kontrola.

4. Budžet

- **Planiranje i izvršenje budžeta**

Agencija je za 2011. godinu uputila zahtjev za dodjelu sredstava iz budžeta Ministarstvu finansija i trezora BiH kojim je budžet projektovan u visini od 14.769.124 KM. Međutim, zbog neusaglašenih stavova u vezi donošenja budžeta tokom cijele 2011. godine, ovaj zahtjev nije razmatran i nije prošao proceduru redovnog usvajanja.

¹ Sistem internih kontrola je jedinstven proces kojeg uvodi rukovodstvo i zaposleni institucije, a osmišljen je za pružanje razumnog uvjerenja da se u izvršavanju misije institucije postižu sljedeći opći ciljevi: efikasne poslovne operacije, pouzdano finansijsko izvještavanje, usklađenost poslovanja sa zakonima i propisima i zaštita imovine.



Finansiranje Agencije u 2011. godini realizovano je u skladu sa odlukama Vijeća ministara BiH o privremenom finansiranju institucija BiH po kvartalima², te Odlukom o operativnim mjerama za provođenje Odluke o privremenom finansiranju institucija BiH za period januar-mart 2011. godine³. Ove odluke su predviđale kvartalno raspolaganje u visini $\frac{1}{4}$ zakonom odobrenog budžeta za 2010. godinu i to isključivo za tekuće izdatke bez kapitalnih izdataka i tekućih grantova.

Međutim, Ministarstvo finansija i trezora BiH je dijelom vršilo umanjjenje budžeta po odlukama o privremenom finansiranju zbog ušteta u budžetu, tako da je Agencija tokom godine raspolagala sa ukupno 13.646.294 KM budžeta, koliko je bilo i dozvoljeno po odlukama o privremenom finansiranju.

Zakon o budžetu institucija BiH i međunarodnih obaveza BiH za 2011. godinu⁴ usvojen je tek po isteku fiskalne godine, odnosno u 2012. godini. U skladu sa ovim zakonom Agenciji su odobrena sredstva iz budžeta u visini njegovog izvršenja za 2011. godinu, odnosno u visini od 13.646.294 KM.

Agenciji je izvršen prijenos sredstava iz 2010. godine za višegodišnje kapitalne projekte u iznosu 612.403 KM (Projekat: SDH sistem prijenosa - 476.268 KM i Projekat: Izgradnja zgrade Agencije - 136.135 KM) i za neutrošena sredstva za projekte-donacije u iznosu 2.722.600 KM (Projekti: SIDA uvezivanje općina - 135.850 KM, IPA CIPS namjenska sredstva - 488.957 KM, Zakon o radnom vremenu -Tahografi - 2.000.000 KM i IPA namjenska sredstva - 97.792 KM), tako da je Agencija za 2011. godinu imala na raspolaganju 14.569.680 KM. Od višegodišnjih kapitalnih izdataka izvršena je nabavka opreme u iznosu 159.469 KM tako da je ostalo nerealizovano 452.934 KM. Od odobrenih 2.722.600 KM donatorskih sredstava Agencija je realizovala 2.252.149 KM, odnosno ostalo je nerealizovanih 470.452 KM.

Ukupno izvršenje budžeta Agencije, za tekuće izdatke, za 2011. godinu iznosi 11.234.676 KM, što u odnosu na izvršenje budžeta, za tekuće izdatke, za 2010. godinu predstavlja povećanje za 838.153 KM, odnosno 8%.

Struktura odobrenog i izvršenog budžeta Agencije po vrsti rashoda prikazana je u prilogu Izvještaja u Tabeli I – Pregled rashoda budžeta za 2011. godinu.

- **Planirani i realizovani programski zadaci**

Programom rada Agencije planirane su aktivnosti koje se odnose na sljedeće segmente rada i nadležnosti Agencije:

- poboljšanje funkcionalnosti i pravni okvir;
- održavanje evidencija u skladu sa Zakonom o Agenciji;
- razmjena podataka i efikasnije administriranje sistema;
- telekomunikacije i analiza sigurnosti sistema;
- upravljanje ljudskim resursima i kadrovska politika Agencije;
- izgradnja smještajnih jedinica Agencije i Centra za skladištenje, personalizovanje i prijevoz dokumenata;
- odnosi sa javnošću i saradnja sa stranim institucijama i donatorima.

² Odluke Vijeća ministara BiH broj 316/10 od 28.12.2010.god.,43/11 od 31.03.2011.god, 94/11 od 29.06.2011.god i 169/11 od 10.10.2011.god.

³ Odluka Vijeća ministara broj 6/11 od 12.01.2011.god.

⁴ Službeni glasnik BiH, broj 12/12 od 14.02.2012. godine

U Izvještaju o radu Agencije, kao ključne aktivnosti koje su obilježile 2011. godinu navedeno je sljedeće:

- implementacija Help-desk sistema - isporučena oprema i softver;
- implementacija sistema za upravljanje dokumentacijom;
- dorade i unaprjeđivanje internih aplikacija koje se koriste unutar Agencije-izrađena aplikacija za intervencije na podacima;
- implementacija i upotreba sistema kojim se osigurava najviši nivo sigurnosti pristupa resursima Agencije;
- analiza sigurnosti sistema - ISO standardi;
- dodatno proširenje SDH mreže na nove općine čime su unaprijeđeni uslovi za rad nadležnih institucija u sistemu;
- dodatno osposobljavanje i obučavanje administratora, provođenje projekata PKI infrastrukture, IP telefonije te aktivan rada na projektima u vezi sa ICAO standardima;

5. Finansijski izvještaji

Agencija je u skladu sa Pravilnikom o finansijskom izvještavanju institucija BiH (Službeni glasnik BiH, broj 33/07) izradila godišnji finansijski izvještaj za 2011. godinu koje sadrži bilans stanja, pregled rashoda budžeta po ekonomskim kategorijama, posebne podatke o plaćama i broju zaposlenih, pregled dinamike zapošljavanja, pregled stalnih sredstava u obliku stvari i prava i pregled kapitalnih ulaganja po vrstama, projektima i opremi. Također, sastavni dio godišnjeg finansijskog Izvještaja predstavlja analiza izvršenja budžeta koja je sastavljena u tekstualnom obliku.

Godišnji finansijski izvještaj predat je 29.02.2012. godine Ministarstvu finansija i trezora BiH.

6. Pregled rashoda budžeta

6.1. Tekući izdaci

- **Bruto plaće**

Ukupno ostvarene bruto plaće i naknade iznose 3.459.883 KM, od čega se na neto plaće i naknade odnosi 2.074.111 KM, a na poreze i doprinose 1.385.772 KM.

Prosječan broj zaposlenih tokom godine u Agenciji je iznosio 149, dok je stvarni broj zaposlenih na 31.12.2011. godine 150 zaposlenih, od čega je 10 primljeno u 2011. godini, a dva zaposlena su napustila Agenciju. Plaće zaposlenih se obračunavaju u skladu sa odredbama Zakona o plaćama i naknadama u institucijama Bosne i Hercegovine.

U 2011. godini je izvršena isplata stimulacija zaposlenima u neto iznosu od 10.175 KM. Isplate stimulacija izvršene su za 37 zaposlena.

- **Naknade troškova zaposlenih**

Naknade troškova zaposlenih ostvarene tokom 2011. godine iznose 669.997 KM, od čega se na neto naknade odnosi 540.385 KM, a na poreze i doprinose 129.612 KM. Najznačajnije naknade odnose se na prijevoz (108.585 KM), topli obrok (267.038 KM) i

regres (94.607 KM). Ostale naknade knjižene u okviru ove vrste rashoda se odnose na naknade koje su isplaćene za pomoć u slučaju smrti ili teže bolesti (6.769 KM) i naknade za rad u komisijama (994 KM) za koje u testiranom uzorku nisu utvrđene nepravilnosti.

Pravo na naknadu za troškove smještaja koji su ostvareni u iznosu od 35.280 KM ostvaruje 6 rukovodećih državnih službenika, a 6 ostvaruje pravo na naknadu za odvojeni život, koji su realizovani u iznosu od 27.112 KM.

- **Putni troškovi**

Putni troškovi Agencije realizovani su u iznosu od 166.948 KM, a najznačajniji se odnose na troškove smještaja za službena putovanja u zemlji (35.322 KM), troškove dnevnica u zemlji (77.193 KM), troškove prijevoza u inostranstvu (17.148 KM), troškove smještaja za putovanja u inostranstvu (14.122 KM) i troškove dnevnica u inostranstvu (20.494 KM).

Uvidom u evidenciju o izdatim putnim nalogima konstatovano je kako se veći dio putnih troškova u zemlji odnosi na službena putovanja za obavljanje poslovnih zadataka kao što su: distribucija dokumenata, interventno održavanje opreme, predzimsko održavanje, preuzimanje i isporuka opreme, održavanje sastanaka vezanih za obavljanje poslovnih zadataka na relaciji sjedište-regionalni centri (uglavnom Banjaluka-Sarajevo), izvanredni popis opreme i sl.

- **Izdaci telefonskih i poštanskih usluga**

Izdaci telefonskih i poštanskih usluga realizovani su u iznosu od 151.975 KM što je manje u odnosu na prethodnu godinu za 5.491 KM, a odnose se na izdatke za fiksne telefone (42.577 KM), mobilne telefone (26.716 KM), izdatke za internet (51.178 KM) i izdatke za poštanske usluge (31.504 KM).

Izdaci za mobilne telefone ostvareni su u 2011. godini u iznosu 26.716 KM (odnosno 2.325 KM posmatrano na mjesečnom nivou), što je za 3.436 KM više u odnosu na 2010. godinu ili za 15%.

Pravo na korištenje službenih mobilnih telefona u skladu sa internom Odlukom od 01.05.2011. godine koristi 57 zaposlenika (u odnosu na 46 u 2010. godini), u rasponu od 500 KM za direktora, 250 KM za zamjenika do 30 KM za stručnog saradnika. Za 27 radnih mjesta odobreno je korištenje paketa sa ograničenjima od 14 KM mjesečno, koliko iznosi pretplata.

Prosječna mjesečna potrošnja kreće se u iznosu od 305 KM za direktora do 14 KM za referent specijalistu.

S obzirom na visinu izdataka za ove namjene mišljenja smo da ove izdatke treba racionalizovati dok Vijeće ministara ne donese podzakonske akte u ovoj oblasti.

- **Nabavka materijala:**

Izdaci za nabavku materijala realizovani su u iznosu od 2.627.685 KM, a najznačajniji se odnose na nabavku kompjuterskog materijala (225.850 KM), nabavku obrazaca za lične karte i vozačke dozvole (1.299.868 KM) i izdaci za registraciju vozila (999.945 KM).



Izdaci za lične karte i vozačke dozvole odnose se na nabavku obrazaca za lične karte u iznosu od 985.878 KM, vozačkih dozvola u iznosu 281.639 KM i ribona za personalizaciju smart kartica u iznosu od 32.351 KM. Izdaci za registraciju vozila odnose se na nabavku registarskih pločica u iznosu 920.000 KM i folija za nanošenje boja u iznosu 79.945 KM.

- **Izdaci za usluge prijevoza i goriva i tekućeg održavanja službenih vozila**

Na izdatke za upotrebu vozila odnose se izdaci za goriva i maziva (108.401 KM), usluge registracije vozila (15.768 KM), izdaci za tekuće održavanje vozila (52.005 KM), usluge pranja i parkiranja vozila (3.741 KM), te osiguranje vozila (15.991 KM).

Agencija posjeduje 30 vozila koja su internom odlukom raspoređena na organizacione jedinice-regionalne centre, Centar za personalizaciju, sektore i kabinet direktora. Internim pravilnikom je određeno da se za vozila koja koriste direktor, zamjenik direktora i rukovodioci osnovnih organizacionih jedinica nalozi za korištenje izdaju na mjesečnoj osnovi, a u svim drugim slučajevima se nalozi izdaju za svako konkretno vozilo koje se nakon upotrebe vraća na mjesto predviđeno za parkiranje. Agencija je putem softvera za praćenje potrošnje po svakom vozilu (kroz karton vozila) osigurala evidenciju o ukupno prijeđenim kilometrima i ukupnoj potrošnji goriva u litrama i KM te o podacima o prosječnoj potrošnji goriva. Nakon prethodne revizije osigurana je sveobuhvatna evidencija, tj. kartonom vozila su obuhvaćene i opravke vozila.

- **Unajmljivanje imovine i opreme**

Izdaci za ove namjene realizovani su u iznosu od 2.130.046 KM, a najznačajniji se odnose na unajmljivanje prostora koji se koristi za sjedište Agencije, regionalne centre i Centar za personalizaciju (565.647 KM), zakup tornjeva, releja i antenskih stupova (1.057.766 KM) i zakup digitalnih vodova i kanala (470.342 KM).

Agencija je sačinila pregled ugovora o zakupu, odnosno unajmljivanja imovine i opreme te preduzela aktivnosti na ažurnijoj evidenciji i praćenju perioda važenja zaključenih ugovora u odnosu na prethodnu godinu.

Utvrđeno je da su ranije zaključeni ugovori o zakupu poslovnih prostora za regionalne centre u Bihaću, Bijeljini, Mostaru i zakupu prostora u Banja Luci u 2011. godini aneksima produžavani.

Preporučujemo Agenciji da kontinuirano vrši kontrolu faktura koje se odnose na unajmljivanje imovine i opreme, cijeneći pri tome opravdanost fakturisanih usluga, uz konsultovanje sa zaposlenima iz nadležnih sektora koji bolje poznaju predmetnu problematiku.

- **Izdaci za tekuće održavanje opreme**

Izdaci za tekuće održavanje opreme ostvareni su u iznosu od 1.472.236 KM, a najznačajniji troškovi odnose se na materijal za održavanje opreme (34.108 KM) i usluge opravki i održavanja opreme (1.438.128 KM).



Usluge opravki i održavanje opreme odnose se na održavanje sistema i aplikacija OK, VD i JMB (81.432 KM), održavanje SDH sistema (499.999 KM), održavanje servera za registre Agencije (130.083 KM), održavanje Oracle licenci (479.642 KM), održavanje opreme za personalizaciju OK i VD (146.380 KM) te ostale usluge redovnog ili vanrednog održavanja.

Kao što se iz strukture izdataka vidi, radi se o nabavkama usluga koje je nužno realizovati u cilju uspostavljanja sigurnosti svakog od sistema na koji se odnosi usluga održavanja.

lako smo se uvjerali da su fakturisani iznosi u skladu sa ugovorenim uslovima, ipak sugerišemo razmatranje mogućnosti ugovaranja usluga pod još povoljnijim uslovima.

- **Ugovorene usluge**

Izdaci za ugovorene usluge ostvareni su u iznosu 216.934 KM. Najznačajniji troškovi odnose se na usluge javnog informisanja i odnosa sa javnošću (23.229 KM), usluge reprezentacije (25.738 KM) i ugovore o djelu (132.600 KM).

Usluge reprezentacije: Realizovani troškovi za ove namjene tokom 2011. godine iznose 25.738 KM i za 2.590 KM su veći u odnosu na prošlu godinu. Pravilnikom o poklonima i reprezentaciji određeno je da se reprezentacijom smatra bilo koji trošak koji se uobičajeno javlja tokom redovnog poslovanja Agencije. Eksternu reprezentaciju koristi direktor Agencije, a drugi službenici uz odobrenje direktora na osnovu prethodno podnesenog zahtjeva i objašnjenja za korištenje reprezentacije. Internom odlukom određeni su iznosi na godišnjem nivou te je za eksternu reprezentaciju dopušten iznos od 6.200 KM, a za internu u ovisnosti od centra, od 1.200-3.600 KM.

Računi za eksternu reprezentaciju sadrže objašnjenja uglavnom o tome sa kim je održan sastanak, ali ne i povod sastanka.

Za troškove interne reprezentacije Agencija je osigurala evidenciju o mjesečnim troškovima interne reprezentacije prema organizacionim jedinicama koje imaju pravo na korištenje reprezentacije.

Sugerišemo Agenciji da u cilju racionalnog i namjenskog trošenja sredstava utvrdi limite na mjesečnom nivou i pojedinačno za svakog korisnika reprezentacije u okviru organizacione jedinice.

Ugovori o djelu: Agencija je tokom 2011. godine utrošila 132.600 KM za isplate na osnovu ugovora o djelu što je za 55.751 KM manje nego u 2010. godini. Putem ugovora o djelu u Agenciji je u različitim periodima godine bilo angažovano ukupno 18 lica za obavljanje različitih poslova, od kojih su dva lica bila angažovana na sistematizovana radna mjesta za što je isplaćeno 7.000 KM (viši stručni saradnik za održavanje objekata u Centru za skladištenje, personalizaciju i transport dokumenata i pravni poslovi vezani za razmjenu podataka, odnosno dostavljanje podataka pravnim i fizičkim licima iz evidencije prebivališta i boravišta i evidencije motornih vozila).

U zavisnosti od vrste posla za koje je vršeno angažovanje putem ugovora o djelu, utvrđena je naknada koja je za obavljanje poslova na održavanju i razvoju novih aplikacija, održavanju objekata i poslova razvoja i administracije mreže uglavnom iznosila 1.000 KM ili 1.200 KM, poslove administratora od 300 do 1.100 KM, a za poslove informatičkog konsultanta i poslove izrade projekta integracije sistema putnih dokumenata i održavanje postojećeg sistema i na projektu ispisa iz državljanstva po 1.600 KM mjesečno.

Preporučujemo Agenciji da nastavi sa aktivnostima na smanjenju zapošljavanja na osnovu ugovora o djelu, posebno za sistematizovana radna mjesta, kao i za obavljanje ostalih poslova razmatranjem mogućnosti preraspodjele tih poslova na stalno zaposlene (ugovor o djelu zaključen za obavljanje poslova popisa opreme).

6.2. Kapitalni izdaci

Agenciji je izvršen prijenos sredstava iz 2010. godine za višegodišnje kapitalne projekte u iznosu 612.403 KM (Projekat: SDH sistem prijenosa - 476.268 KM i Projekat: Izgradnja zgrade Agencije - 136.135 KM).

Ukupni kapitalni izdaci ostvareni tokom 2011. godine iznose 159.469 KM i odnose se na nabavku opreme za prijenos podataka, realizaciju projekta SDH sistema prijenosa (nabavka linkova) (87.193 KM) i elektronske opreme, nabavku agregata sa ugradnjom (72.276 KM).

Prenesena sredstva iz 2010. godine za izgradnju zgrade u Banjoj Luci za smještaj Agencije u iznosu 136.135 KM nisu realizovana, a od 476.268 KM za nabavku opreme (SDH sistem prijenosa) koliko je bilo na raspolaganju u 2011. godini realizovano je 159.469 KM.

7. Bilans stanja

Ukupna aktiva Agencije odnosi se na novčana sredstva (20.487 KM), kratkoročna potraživanja (203.597 KM), zalihe (1.903.226 KM), kratkoročna razgraničenja (5 KM) i stalna sredstva (15.675.257 KM).

Ukupnu pasivu Agencije čine kratkoročne tekuće obaveze (995.885 KM), obaveze prema zaposlenima (359.403 KM), kratkoročna razgraničenja (249.372 KM) i izvori sredstava (15.675.257 KM). Kratkoročne tekuće obaveze odnose se uglavnom na obaveze prema dobavljačima koje su iskazane sa stanjem na 31.12.2011. godine i koje su izmirene u narednoj godini.

- **Popis imovine, obaveza i potraživanja**

Agencija je izvršila popis stalnih sredstava, novčanih sredstava, potraživanja, zaliha materijala i obaveza na 31.12.2011. godine.

Kontrolom popisa stalnih sredstava radi usklađivanja knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem utvrđenim popisom na 31.12.2011. godine, utvrdili smo da je Agencija iskazala stanje stalnih sredstava u glavnoj knjizi i bilansu stanja u iznosima: nabavna vrijednost 41.794.988 KM, ispravka vrijednosti 26.119.731 KM i sadašnja vrijednost 15.675.257 KM, a nakon izvršenog popisa elaboratom o popisu su utvrđena slijedeća stanja: nabavna vrijednost 41.907.647 KM, ispravka vrijednosti 26.260.736 KM i sadašnja vrijednost 15.646.911 KM.

Ustanovljena su neslaganja stanja iskazana u glavnoj knjizi i bilansu stanja sa utvrđenim stanjem po popisu tako da je stvarno stanje utvrđeno popisom veće kod nabavne vrijednosti za 112.659 KM i kod ispravke vrijednosti za 141.005 KM, a utvrđena je manja sadašnja vrijednost za 28.346 KM.

Revizijom izvršenog popisa zaliha materijala (obrazaca) utvrdili smo slijedeće:

Popisom zaliha materijala je utvrđeno stanje koje je iskazano u glavnoj knjizi kao nabavna vrijednost u iznosu 1.822.334 KM. Popisom je utvrđeno da se 1.283 registarske tablice vrijednosti 4.600 KM vode kao škart, da su ispravne i da se mogu koristiti, vratiti u proizvodnju i popisano je 22.536 raznih obrazaca vrijednosti 149.942 KM koji nisu iskazani u glavnoj knjizi. S obzirom na navedeno, stvarno stanje zaliha materijala utvrđeno popisom iznosi 1.976.874 KM. Agencija je u bilansu stanja iskazala zalihe u iznosu 1.903.226 KM što je za 73.648 KM manje od vrijednosti zaliha utvrđenim popisom.

Preporučujemo Agenciji da utvrdi razlike i uskladi stanja stalnih sredstava iskazanih u glavnoj knjizi i bilansu stanja sa stanjem utvrđenim popisom i da uskladi stanje zaliha iskazanih u glavnoj knjizi i bilansu stanja sa stanjem utvrđenim popisom. Agencija treba zalihe materijala (kartice za digitalni popis, naljepnice za diplomatska vozila i tahografske kartice), koje ne vodi u poslovnim knjigama, u saradnji sa Ministarstvom finansija i trezora, evidentirati u Glavnoj knjizi trezora.

8. Javne nabavke

Agencija je u 2011. godini provela 7 otvorenih postupaka na osnovu kojih su zaključeni ugovori u vrijednosti 681.030 KM, a dva postupka nisu završena, planirane vrijednosti od 189.791,50 KM. Provedena su 4 pregovaračka postupka bez objave obavještenja ukupne vrijednosti 3.472.187 KM. Za provođenje 15 konkurentskih postupaka zaključeni su ugovori u vrijednosti 157.190 KM, a dva koja su planirana u iznosu 66.000 KM nisu završena. Također je provedeno 38 direktnih sporazuma u vrijednosti 77.200 KM. Kad su u pitanju pregovarački postupci, isti su uglavnom zastupljeni za nabavke usluga održavanja softvera za koje Agencija ne posjeduje izvorni kod ili dobavljač posjeduje ekskluzivna prava za isporuke.

Agencija je prije izbora postupka tražila dodatna pojašnjenja Agencije za javne nabavke BiH te dodatno objasnila razloge za opravdanost izbora upravo te vrste postupka.

Putem pregovaračkog postupka provedene su sljedeće nabavke:

- nabavka sistema za izdavanja kartica za digitalne tahografe (2.764.733 KM);
- usluge održavanja sistema aplikacije JMB, OK/VD (81.432 KM);
- nabavka usluga održavanja Oracle licenci (479.642 KM);
- nabavka usluga održavanja laserskih mašina SCP 5600, štampača za pasoše ID 50i i laminatora PLS 50P (146.380 KM).

Tokom obavljanja revizije uočeni su sljedeći nedostaci u procesima javnih nabavki:

- Agencija je kasnila sa pokretanjem procedura izbora dobavljača određenih nabavki kao što su:
 - Nabavka usluga hotelskog smještaja: Agencija je procedure za izbor dobavljača pokrenula 29.09.2011. godine za osam lotova. Proveden je konkurentski postupak sa dodatnom objavom u Službenom glasniku BiH, br. 80 od 10.10.2011. godine, a ponovljen je za 5 lotova objavom u Službenom glasniku BiH, br. 92 od 21.11.2011. godine. Nakon provedenog postupka za 4 lota izvršen je izbor najpovoljnijeg dobavljača, a za 4 lota izbor dobavljača nije završen;
 - Procedura nabavke usluga za servisiranje kopira, faksa i drugih uredskih aparata, čija je planirana vrijednost 26.000 KM pokrenuta je 21.11. i nije okončana do kraja

2011. godine, kao i nabavke usluga osiguranja i registracije motornih vozila koja je pokrenuta 21.12 planirane vrijednosti 40.000 KM;

- Kod izbora dobavljača za hotelski smještaj LOT 8 - Trebinje, od pristigle tri ponude dvije su odbijene (jedna zbog toga što nije dostavila listu glavnih usluga u prethodne 2 godine, tlocrt sobe, ovjerenu izjavu o ispunjavanju uslova iz članka 26. st. 3. ZJN-a te nije dostavljena u čvrstom uvezu, a druga je odbijena jer nije dostavila listu glavnih usluga u prethodne 2 godine i tlocrt sobe). Izabran je ponuđač u čijoj ponudi je ustanovljeno da je dostavio bilans uspjeha sa negativno iskazanim finansijskim rezultatom za obje godine, što je u konkurentskom zahtjevu navedeno kao razlog diskvalifikacije ponuđača tako da je postupak za LOT 8 trebao biti poništen;

- Izbor dobavljača za opravku i održavanje vozila (LOT 2 - Lada) je proveden na osnovu jediničnih cijena norma sata, cijena usluga šlepanja vozila i cijena servisnog km za intervenciju na terenu, a ne na osnovu ukupne vrijednosti ponude.

- Za sve pregledane postupke nabavka, Agencija nije zahtijevala uvjerenja o plaćenom socijalnom osiguranju i uvjerenje o plaćenom porezu kojima se dokazuje da je dobavljač uredno izmirio svoje obaveze prema državi.

Preporučujemo Agenciji da, pored objašnjenja i dokaza o ispunjenosti uslova za primjenu pregovaračkog postupka, razmotri i mogućnost dodatne objave o provođenju pregovaračkog postupka kako bi nabavku učinila dovoljno transparentnom. Potrebno je unaprijediti sistem internih kontrola u svim segmentima javnih nabavki uključujući planiranje, sastavljanje tenderske dokumentacije, provođenje procedura na vrijeme i u skladu sa uslovima iz tenderske dokumentacije, izvještavanje i praćenje realizacije zaključenih ugovora.

Agenciji treba izbor dobavljača za nabavku roba i usluga provoditi na osnovu ukupne vrijednosti ponude, a ne na osnovu jediničnih cijena. Također, sugerišemo Agenciji da ubuduće, kao uslov za učešće u procedurama javnih nabavki, zahtjeva uvjerenja o plaćenom socijalnom osiguranju i uvjerenje o plaćenom porezu kojima se dokazuje da je dobavljač uredno izmirio svoje obaveze prema državi, a sve u cilju osiguranja uspješnog i pravovremenog izvršenja ugovora.

9. Prihodi

U poslovnim knjigama Agencije evidentirani su prihodi u iznosu od 12.781.099 KM na osnovu:

- izdavanja dokumenata (ličnih karata i vozačkih dozvola);
- registracije vozila (potvrde o vlasništvu, potvrde o registraciji, stikeri, pločice);
- izdavanja pasoša.

Navedeni prihodi se sastoje od prihoda koji pripadaju Agenciji u 100%-nom iznosu od 61.725 KM i prihoda koji pripadaju Agenciji nakon refundacije nadležnim organima u iznosu od 12.719.374 KM. U 2011. godini Agencija je izvršila povrat sredstava nadležnim organima u ukupnom iznosu 29.060.569 KM. Kako je predviđeno da se raspodjela sredstava vrši u omjeru 70% nadležnim organima i 30% Agenciji, nisu utvrđena veća odstupanja raspoređenih sredstava u odnosu na predviđene procenete raspodjele. U glavnoj knjizi Agencije za 2011. godinu iskazani su prihodi od kamata na budžetske depozite u iznosu od 45 KM i zahtjeva za prestanak državljanstva BiH od 800 KM koji nisu prihodi Agencije.

Preporučujemo Agenciji da nastavi pratiti prihode u skladu sa utvrđenim procentima raspodjele i da u saradnji sa Ministarstvom finansija isknjiži prihode iz Glavne knjige koji nisu njeni.

10. Ostalo

- **Donacije**

Agenciji je izvršen prijenos neutrošenih doniranih sredstava iz 2010. godine u iznosu 2.722.601 KM (Projekti: SIDA uvezivanje općina 135.851 KM, IPA CIPS namjenska sredstva 488.958 KM, Zakon o radnom vremenu – Tahografi 2.000.000 KM i IPA namjenska sredstva 97.792 KM). Od 2.722.601 KM donatorskih sredstava, Agencija je realizovala 2.252.149 KM, odnosno ostalo je nerealizovanih 470.452 KM.

Neutrošena sredstava u iznosu od 470.452 KM se prenose u naredne godine u skladu sa zaključenim ugovorima sa donatorima, s obzirom da se radi o višegodišnjim projektima.

Realizacija po projektima

Od uplaćenih 2.000.000 KM za tahografe, realizovano je 1.935.314 KM. Sredstva za projekt *SIDA uvezivanje općina* su realizovana u iznosu 130.851 KM, koliko je i bilo na raspolaganju. Od raspoloživih 488.958 KM za projekat *IPA-CIPS namjenska sredstva*, utrošeno je 185.984 KM, a sredstva za projekat *IPA namjenska sredstva* u iznosu 97.792 KM nisu realizovana.

- **Tahografi**

Dio sredstava akumuliranog viška prihoda nad rashodima Regulatorne agencije za komunikacije BiH u iznosu od 2.000.000 KM su po Odluci Vijeća ministara BiH⁵ namijenjena za finansiranje provođenja obaveza iz Zakona o radnom vremenu i nabavku sistema, opreme i potrošnog materijala potrebnog za obavljanje poslova personalizacije i tehničke obrade kartica i vođenja evidencije izrađenih kartica za digitalne tahografe. Cilj projekta je da sva nova vozila koja se prvi put registrišu u BiH moraju imati ugrađen digitalni tahograf te se projektom uređuje i postupak izdavanja i dodjele memorijskih kartica za vozača, radionicu, prijevoznika i nadzornog organa.

Odlukom Vijeća ministara BiH odobrena su sredstava i određena nadležnost Agencije u postupku nabavke, a kao vrsta postupka kojom će se izvršiti nabavka definisan je pregovarački postupak⁶. Agencija je, nakon provedenog pregovaračkog postupka, zaključila ugovor 26.01.2011. godine sa konzorcijem AKD d.o.o. Zagreb i Lanaco d.o.o. Banja Luka u iznosu 2.764.733,40 KM s PDV-om.

Prema Ugovoru, izvršena je nabavka sistema za izdavanje kartica za digitalne tahografe kroz nabavku računarske opreme u iznosu od 869.752,28 KM, softvera u iznosu od 883.839,06 KM, elektronske opreme u iznosu od 47.472,75 KM i licence za korištenje zemljišta, patent u iznosu od 134.249,31 KM.

⁵ Odluka o finansiranju provođenja obaveza iz Zakona o radnom vremenu, obaveznim odmorima mobilnih radnika i uređajima za evidentiranje u drumskom prijevozu iz akumuliranog viška prihoda nad rashodima Regulatorne agencije za komunikacije BiH (broj 272/10 od 19.10.2010. godine)

⁶ Članom 3. Odluke će se provesti postupak nabavke u skladu sa članom 11. stav (4) tačka a) alineja 4) Zakona o javnim nabavkama BiH, tj. pregovarački postupak.

Ugovorom je definisano da će se izvršiti plaćanje 70% ugovorene vrijednosti 30 dana nakon prihvaćanja sistema, a po 10% ugovorene vrijednosti nakon prve, druge i treće godine od datuma primopredaje sistema. U 2011. godini, po prihvaćanju sistema, izvršeno je plaćanje dobavljaču u iznosu 1.935.313,38 KM. Sredstva za realizaciju projekta koja znatno prelaze planirana sredstva za ovu namjenu (2.764.733,40 KM), su osigurana odlukom Vijeća ministara BiH⁷. Vijeće ministara BiH je na sjednici održanoj 24.03.2011. godine usvojilo Informaciju o digitalnim tahografima i obavezalo Agenciju da predloži odluku kojom bi projekt digitalnih tahografa bio usvojen kao višegodišnji kapitalni projekt. Vijeće ministara BiH je usvojilo predloženu Odluku o odobravanju „Projekta digitalnih tahografa“ koji će se uvrstiti u Program višegodišnjih kapitalnih ulaganja za period 2011.- 2014. godine. Projekat tahografa je stavljen u funkciju u ugovorenom roku i u potpunosti je operativan.

Uvidom u dokumentaciju utvrdili smo da planirana i ugovorena količina iznosi 51.000 svih vrsta kartica. Skoro godinu dana nakon uspostave sistema uručeno je oko 2.500 svih vrsta kartica, što je 5% nabavljenih kartica, tako da postoji objektivna mogućnost da nabavljene kartice neće biti u potpunosti iskorištene.

Mišljenja smo da je prilikom planiranja i implementacije projekta trebalo izvršiti pravovremenu i detaljnu analizu kako bi utvrdili stvarno potreban broj i vrstu kartica. Odabir vrste i broja kartica direktno su uticali na vrijednost ugovora.

- **Donacija Vlade Švedske**

Na osnovu dva okvirna sporazuma potpisana između Švedske i Bosne i Hercegovine u 2009. godini donirana su sredstva putem Švedske agencije za međunarodni razvoj i saradnju (SIDA) u iznosu od 4.500.000 švedskih kruna (751.142 KM). Cilj projekta je uvezivanje općina u procesu izdavanja biometrijskih putnih dokumenata te je u 2009. godini izvršena nabavka opreme u iznosu od 576.899 KM.

Na osnovu izmjena i dopuna posebnog ugovora, period tokom kojeg je Švedska finansijski podržala aktivnosti projekta produžen je do kraja 2010. godine te je određeno da će se sredstva koristiti u skladu sa prijedlogom Agencije. Na osnovu toga, izvršen je prijenos ostatka neutrošenih sredstava u iznosu od 174.243 KM u 2010. godinu. Na teret donacije realizovana su sredstva u iznosu od 38.392 KM, a ostatak sredstava će biti realizovan u 2011. godini, nakon isporuke po zaključenom ugovoru o kupovini, isporuci i instalaciji *Vision Systema* za laserske mašine za personalizaciju dokumenata. Nakon provedenog pregovaračkog postupka bez objave obavještenja, ponuda ponuđača „Muhlbauer High International“ AG Njemačka ocjenjena kao najpovoljnija i sa istim je zaključen Ugovor broj: 15-03/3-16-5-2422/10, dana 22.10.2010. u vrijednosti od 98.150 EUR-a. Ostatak sredstava u iznosu 135.851 KM prenesen je u 2011. godinu i njime je plaćen preostali dio duga za nabavku *Vision Systema* od 130.851 KM, a iznos od 5.000 KM prenešen je u 2012. za provođenje revizije po zahtjevu donatora.

- **IPA-CIPS** Servisni ugovor za sistem upravljanja dokumentacijom, projektna sredstva Evropske unije IPA 2008

⁷ Odluka o odobravanju „Projekta digitalnih tahografa“ koji će se uvrstiti u Program višegodišnjih kapitalnih ulaganja za period 2011- 2014. godine



Sredstva za sufinansiranje projekata Evropske unije u iznosu od 488.958 KM osigurana su sa pozicije direktnih transfera iz budžeta i namijenjena su za kapitalne izdatke, a u knjigama Agencije su evidentirana kao donacija i vođena su kao program posebnih namjena. Cilj projekta je uspostava sistema upravljanja dokumentima i integracija sa sistemom Agencije, osiguranje funkcionisanja istog i uvođenje sistema menadžmenta kvaliteta u skladu sa serijom potrebnih standarda.

Procedura izbora dobavljača provedena je u 2010. godini te je zaključen i ugovor koji nije evidentiran kao rezerviranje, tako da je cjelokupan iznos sredstava prenesen u 2011. godinu. Nakon provedenog otvorenog postupka, ponuda ponuđača Infostudio d.o.o. Sarajevo za nabavku sistema upravljanja dokumentima i integraciju sa sistemom Agencije je ocjenjena kao najpovoljnija i sa istim je zaključen ugovor 22.12.2010. godine, u vrijednosti od 277.821,76 KM.

U skladu sa ugovorenim uslovima, plaćanje u iznosu od 185.984 KM je izvršeno nakon što je potpisan zapisnik o primopredaji u roku od 30 dana od potpisivanja istog, odnosno fakturisanja za instalirani sistem upravljanja dokumentima i integraciju sa sistemom Agencije.

11. Korespondencija

Agencija je u ostavljenom roku dostavila komentare na Nacrt izvještaja o reviziji za 2011. godinu. U komentarima su, u najvećem dijelu, navedena obrazloženja na date kvalifikacije u mišljenju i nalazima i preporukama iz Izvještaja. Navedena obrazloženja i komentare na nalaz nismo mogli prihvatiti jer nisu data adekvatna obrazloženja niti je priložena relevantna dokumentacija koja bi uticala na izmjene nalaza u Izvještaju, tako da ovaj Izvještaj predstavlja konačan izvještaj bez korekcija u odnosu na Nacrt izvještaja o reviziji za 2011. godinu

Vođa tima za finansijsku reviziju

Vlatko Malbašić, viši revizor

U reviziji učestvovali:

Nevena Bugarin, revizor

Azra Husić, pomoćni revizor

Rukovodilac Odjela za finansijsku reviziju

Munevera Baftić, viši revizor

Rukovodilac Odjela za razvoj, metodologiju i kontrolu kvalitete

Dragoljub Kovinčić, viši revizor



III PRILOG

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI I IZJAVA O ODGOVORNOSTIMA

Izjava o odgovornostima rukovodstva

Međunarodni standard vrhovnih revizionih institucija (ISSAI 1580) predviđa da revizor treba da dobije odgovarajuću izjavu od rukovodstva institucije kao dokaz da rukovodstvo priznaje svoju odgovornost za objektivno prikazivanje finansijskih izvještaja saglasno mjerodavnom okviru finansijskog izvještavanja, te da je odobrilo finansijske izvještaje.

Rukovodstvo **Agencije za identifikacione dokumente, evidenciju i razmjenu podataka Bosne i Hercegovine** (u daljem tekstu: Agencija) dužno je da osigura da finansijski izvještaji za 2011. godinu budu izrađeni u skladu sa Zakonom o finansiranju institucija BiH (Službeni glasnik BiH broj 61/04 i 49/09), Pravilnikom o finansijskom izvještavanju institucija BiH (Službeni glasnik BiH broj 33/07) i Pravilnikom o računovodstvu budžeta institucija BiH (Protokol Ministarstva finansija i trezora BiH broj 01-St4-16-1810/05 od 30.05.2005. godine). Rukovodstvo je također obavezno da postupa u skladu sa Zakonom o budžetu institucija BiH i međunarodnih obaveza BiH za 2011. godinu (Službeni glasnik BiH broj 12/12) i pratećim uputstvima, objašnjenjima i smjernicama koje donosi Ministarstvo finansija i trezora BiH, kao i ostalim zakonima u Bosni i Hercegovini, tako da finansijski izvještaji daju fer i istinit prikaz finansijskog stanja i rezultate poslovanja Agencije.

Pri sastavljanju takvih finansijskih izvještaja odgovornosti rukovodstva obuhvataju garancije:

- da je osmišljen i da se primjenjuje i održava sistem internih kontrola koji je relevantan za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izvještaja;
- da finansijski izvještaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze;
- da finansijski izvještaji sadrže sve relevantne podatke i analize izvršenja budžeta, kao i podatke o sistemu internih kontrola i realizaciji preporuka revizije.
- da se u poslovanju primjenjuju važeći zakonski i drugi relevantni propisi;

Rukovodstvo je također odgovorno za čuvanje imovine i resursa od gubitaka, pa tako i za preduzimanje odgovarajućih mjera da bi se spriječile i otkrile pronevjere i ostale nezakonitosti.

Datum, 23.03.2012. godine

Direktor

Mr Siniša Macan

Pregled rashoda budžeta za 2011. godinu

Agencija za identifikacione dokumente, evidenciju i razmjenu podataka BiH

Tabela I

Opis	Odobreni budžet	Usklađivanja budžeta	Ukupni budžet (2+3)	Izvršenje budžeta	Index 5/4
1	2	3	4	5	6
1. Tekući izdaci	11.234.676	0	11.234.676	11.234.676	100%
Bruto plaće i naknade	3.459.883	0	3.459.883	3.459.883	100%
Naknade troškova zaposlenih	669.997	0	669.997	669.997	100%
Putni troškovi	166.948	0	166.948	166.948	100%
Izdaci telefonskih i pošt.usluga	151.975	0	151.975	151.975	100%
Izdaci za energiju i kom. usluge	135.521	0	135.521	135.521	100%
Nabavka materijala	2.627.685	0	2.627.685	2.627.685	100%
Izdaci za usl. prijevoza i goriva	127.554	0	127.554	127.554	100%
Unajmljivanje imovine i opreme	2.130.046	0	2.130.046	2.130.046	100%
Izdaci za tekuće održavanje	1.531.940	0	1.531.940	1.531.940	100%
Izdaci za osiguranje	16.193	0	16.193	16.193	100%
Ugovorene usluge i druge usluge	216.934	0	216.934	216.934	100%
2. Kapitalni izdaci	159469	0	159.469	159.469	100%
Nabavka zemljišta	0	0	0	0	0%
Nabavka građevina	0	0	0	0	0%
Nabavka opreme	159469	0	159.469	159.469	100%
Nabavka ostalih stalnih sreds.	0	0	0	0	0%
Rekonstrukcija i inves.održ.	0	0	0	0	0%
3. Tekući grantovi	0	0	0	0	0%
	0	0	0	0	0%
I Ukupno (1+2+3)	11.394.145	0	11.394.145	11.394.145	100%
II Prosječan broj zaposlenih	155			149	
4. Novčane donacije	2.252.149	0	2.252.149	2.252.149	100%
Projekat 0709090 - Tahografi	1.935.314	0	1.935.314	1.935.314	100%
Projekat 0709070 - "SIDA" uvezivanje općina	130.851	0	130.851	130.851	100%
Projekat 970980 - "IPA-CIPS" - namjenska struktura	185.984	0	185.984	185.984	100%
Projekat 070911 "IPA" - namjenska struktura	0	0	0	0	0%
Ukupno budžet (I+II+III+IV)	13.646.294		13.646.294	13.646.294	100%

Rukovodstvo je ove izvještaje odobrilo 29.02.2012. godine

Direktor:

Mr Siniša Macan

Bilans stanja na dan 31.12.2011. godine

Naziv institucije: Agencija za identifikacione dokumente, evidenciju i razmjenu podataka BiH

Tabela II

Opis	31.12.2010.	31.12.2011.	Indeks 3/2
1	1	3	4
1. Gotovina, krat.potraživanja, razgraničenja i zalihe	72.876	2.127.315	2.919
Novčana sredstva	21.507	20.487	95
Kratkoročna potraživanja	51.369	203.597	396
Kratkoročni plasmani	0	0	0
Interni finansijski odnosi	0	0	0
Zalihe	0	1.903.226	0
Kratkoročna razgraničenja	0	5	0
2. Stalna sredstva	17.965.526	15.675.257	87
Stalna sredstva	39.317.393	41.794.988	106
Ispravka vrijednosti	21.351.867	26.119.731	122
Neotpisana vrijednost stalnih sredstava	17.965.526	15.675.257	87
Dugoročni plasmani	0	0	0
Dugoročna razgraničenja	0	0	0
UKUPNO AKTIVA (1+2)	18.038.402	17.802.572	99

3. Kratkoročne obaveze i razgraničenja	3.807.776	1.604.660	42
Kratkoročne tekuće obaveze	1.202.832	995.885	83
Kratkoročni krediti i zajmovi	0	0	0
Obaveze prema zaposlenima	324.514	359.403	111
Interni finansijski odnosi	0	0	0
Kratkoročna razgraničenja	2.280.430	249.372	11
4. Dugoročne obaveze i razgraničenja	0	0	0
Dugoročni krediti i zajmovi	0	0	0
Ostale dugoročne obaveze	0	0	0
Dugoročna razgraničenja	0	0	0
5. Izvori sredstava	17.965.526	15.675.257	87
Izvori sredstava	17.965.526	15.675.257	87
Ostali izvori sredstava	0	0	0
Neraspoređeni višak prihoda/rashoda	0	0	0

UKUPNO PASIVA (3+4+5)	21.773.302	17.279.917	79
------------------------------	-------------------	-------------------	-----------

Napomena: Pravilnikom o finansijskom izvještavanju institucija Bosne i Hercegovine, čl.8. stav 4., napomenuto je da bilans stanja budžetskih korisnika neće biti uravnotežen (aktiva jednaka pasivi) zbog programski uspostavljenog sistema Glavne knjige, dok će bilans stanja koji radi Ministarstvo finansija i trezora na nivou budžeta institucija Bosne i Hercegovine za tekuću godinu biti uravnotežen.

Rukovodstvo je ove izvještaje odobrilo 29.02.2012. godine

Direktor:
Mr Siniša Macan