



# IZVJEŠĆE

## O FINANCIJSKOJ REVIZIJI AGENCIJE ZA IDENTIFIKACIJSKE ISPRAVE, EVIDENCIJU I RAZMJENU PODATAKA BOSNE I HERCEGOVINE ZA 2012. GODINU

Broj: 01/02/03-08-16-1-463/13

Sarajevo, lipanj 2013. godine

**KAZALO**

I. MIŠLJENJE REVIZORA .....	3
II. IZVJEŠĆE O REVIZIJI .....	5
1. Uvod .....	5
2. Postupanje po ranijim preporukama .....	5
3. Sustav internih kontrola .....	6
4. Proračun .....	7
5. Pregled rashoda proračuna .....	8
5.1. Tekući izdaci .....	9
5.2. Kapitalni izdaci .....	12
6. Bilanca stanja .....	14
7. Javne nabave .....	15
8. Prihodi .....	19
9. Ostalo .....	19
10. Korespondencija .....	20
III. PRIVITAK .....	21
FINANCIJSKA IZVJEŠĆA I IZJAVA O ODGOVORNOSTIMA .....	21
Izjava o odgovornostima rukovodstva	
Pregled rashoda proračuna za 2012. godinu	
Bilanca stanja na 31.12.2012. godine	



## I. MIŠLJENJE REVIZORA

### *Uvod*

Izvršili smo reviziju finansijskih izvješća (bilanca stanja, pregled prihoda, primitaka i financiranja, pregled rashoda proračuna po ekonomskim kategorijama, posebni podaci o plaćama i broju uposlenih, pregled dinamike upošljavanja, pregled stalnih sredstava u obliku stvari i prava i pregled kapitalnih ulaganja) u **Agenciji za identifikacijske isprave, evidenciju i razmjenu podataka Bosne i Hercegovine** (u daljnjem tekstu: Agencija) za godinu koja se završava 31. prosinca 2012. godine i reviziju usuglašenosti poslovanja sa odgovarajućim zakonima i propisima za 2012. godinu.

### *Odgovornost rukovodstva*

Rukovodstvo Agencije je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izvješća sukladno prihvaćenom okviru finansijskog izvješćivanja, tj. Zakonu o financiranju institucija BiH, Pravilniku o finansijskom izvješćivanju institucija BiH i Pravilniku o računovodstvu proračuna institucija BiH. Ova odgovornost uključuje i kreiranje, primjenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i prezentaciju finansijskih izvješća koji ne sadrže značajne pogrešne iskaze uslijed prijevare ili greške.

Pored odgovornosti za pripremu i prezentaciju finansijskih izvješća, rukovodstvo Agencije potvrđuje da je tijekom fiskalne godine osiguralo namjensko, svrsishodno i zakonito korištenje sredstava odobrenih proračunom institucije za ostvarivanje utvrđenih ciljeva, te ekonomično, efikasno i efektivno funkcioniranje sustava finansijskog upravljanja i kontrole u instituciji.

### *Odgovornost revizora*

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o finansijskim izvješćima na temelju revizije. Reviziju smo izvršili sukladno Zakonu o reviziji institucija Bosne i Hercegovine (Službeni glasnik BiH, broj 12/06) i primjenjivim Međunarodnim standardima vrhovnih revizijskih institucija (ISSAI). Ovi standardi zahtijevaju da postupamo u skladu s etičkim zahtjevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućuje da se, u razumnoj mjeri, uvjerimo kako finansijska izvješća ne sadrže značajne pogrešne iskaze. Revizija uključuje obavljanje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u finansijskim izvješćima. Izbor postupka temelji se na prosuđivanju revizora, uključujući procjenu rizika značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izvješćima uslijed prijevare ili greške. Pri procjeni rizika revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izvješća u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u danim okolnostima, ali ne u svrhu izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola. Revizija također ocjenjuje finansijsko upravljanje, funkciju interne revizije i sustav internih kontrola.

Pored odgovornosti za izražavanje mišljenja o finansijskim izvješćima, naša odgovornost je izražavanje mišljenja o tome jesu li finansijske transakcije i informacije, po svim bitnim pitanjima, usuglašene s odgovarajućim zakonima i propisima. Ova odgovornost uključuje obavljanje procedura kako bismo dobili revizijske dokaze o tome koriste li se sredstva za odgovarajuće namjene koje su određene zakonom i propisom. Ove procedure uključuju procjenu rizika od značajnih neslaganja sa zakonima.

Vjerujemo kako su pribavljeni revizijski dokazi dostatni i odgovarajući i kako osiguravaju temelj za naše mišljenje.



### **Mišljenje**

Prema našem mišljenju, finansijska izvješća Agencije prikazuju fer i istinito, po svim bitnim pitanjima, stanje imovine i obveza na 31.12.2012. godine i izvršenje proračuna za godinu koja se završila na navedeni datum sukladno prihvaćenom okviru finansijskog izvješćivanja.

Financijske transakcije i informacije prikazane u finansijskim izvješćima Agencije u tijeku 2012. godine bile su u svim značajnim aspektima usuglašene s odgovarajućim zakonima i propisima.

### **Isticanje predmeta**

Ne izražavajući rezervu na dano mišljenje, skrećemo pozornost na točku 7. Izvješća koja se odnosi na provođenje postupaka javnih nabava.

Sarajevo, 26.06.2013. godine

**GLAVNI REVIZOR**

**Milenko Šego**

**ZAMJENIK GLAVNOG  
REVIZORA**

**Dževad Nekić**

**ZAMJENICA GLAVNOG  
REVIZORA**

**Božana Trninić**



## II. IZVJEŠĆE O REVIZIJI

### 1. Uvod

Agencija za identifikacijske isprave, evidenciju i razmjenu podataka BiH osnovana je Zakonom o Agenciji za identifikacijske isprave, evidenciju i razmjenu podataka BiH<sup>1</sup>. Agencija je upravna organizacija u okviru Ministarstva civilnih poslova BiH zadužena za područje identifikacijskih isprava, skladištenje, personalizaciju i prijevoz isprava, te središnje vođenje evidencija i razmjenu podataka između nadležnih tijela u BiH.

Agencija obavlja sljedeće poslove: predlaže i provodi strategiju i razvojnu politiku u BiH u području identifikacijskih isprava, a prema standardu ICAO 9303 i drugim relevantnim standardima; nabavlja, skladišti, personalizira, kontrolira kvalitetu i prijevoz identifikacijskih isprava za potrebe nadležnih tijela BiH; tehnički dizajnira i uspostavlja evidencije utvrđene Zakonom; održava i upravlja bazama podataka u koje se pohranjuju podaci iz evidencija utvrđenih ovim Zakonom i informacijskih sustava, putem kojih se pristupa navedenim evidencijama; osigurava odgovarajuće infrastrukture, posebne uvjete za rad i zaštitu podataka iz njezine nadležnosti i baza podataka iz nadležnosti drugih ministarstava, institucija i tijela na njihov zahtjev i sukladno zakonu; izdaje podatke o evidencijama i iz evidencija, ovlaštenim institucijama i pravnim osobama; projektira, razvija i održava softverska rješenja potrebna za vođenje evidencija iz nadležnosti Agencije; razvija, održava i unaprjeđuje telekomunikacijske mreže za prijenos podataka za potrebe Agencije i drugih tijela javne sigurnosti, sukladno Zakonu o telekomunikacijama, radi omogućivanja učinkovite razmjene podataka iz registra utvrđenih ovim Zakonom. Agencija je nadležna za tehničko održavanje i elektronsko arhiviranje podataka te za suradnju s međunarodnim institucijama zaduženim za područje identifikacijskih isprava.

Agencijom upravlja ravnatelj koji je za rad Agencije i za svoj rad odgovoran ministru civilnih poslova i Vijeću ministara BiH. Ravnatelja i zamjenika ravnatelja imenuje Vijeće ministara BiH sukladno Zakonu o ministarskim imenovanjima, imenovanjima Vijeća ministara i drugim imenovanjima BiH.

Sjedište Agencije je u Banjoj Luci. Za obavljanje poslova i zadataka iz nadležnosti Agencije van sjedišta, formirane su organizacijske jedinice: Centar za skladištenje, personalizaciju i prijevoz osobnih isprava Banja Luka, Regionalni centar Sarajevo, Regionalni centar Mostar, Regionalni centar Bijeljina i Regionalni centar Bihać.

### 2. Postupanje po ranijim preporukama

Ured za reviziju institucija BiH izvršio je reviziju Agencije za 2011. godinu i izrazio pozitivno mišljenje sa isticanjem predmeta vezano za troškove mobilnih telefona i procedure javnih nabava.

U Izvješću o reviziji za 2011. godinu dane su preporuke kojima se sugerira poduzimanje određenih aktivnosti na unaprjeđenju poslovanja i otklanjanju nedostataka u daljnjem poslovanju.

Agencija je dostavila odgovor o poduzetim aktivnostima na nadilaženju slabosti i nepravilnosti koji su identificirani u izvješću o reviziji. Uvidom u poduzete aktivnosti te osvrtom na realizaciju danih preporuka utvrdili smo sljedeće:

---

<sup>1</sup> Službeni glasnik BiH, broj 56/08

**Realizirane preporuke:**

- Realizirana je preporuka vezana za racionalizaciju troškova mobilnih telefona.
- Agencija je utvrdila limite za troškove reprezentacije na mjesečnoj razini i pojedinačno za svakog korisnika.
- Agencija je realizirala preporuku koja se odnosila na smanjenje angažiranja osoba putem ugovora o djelu.
- Agencija je izvršila popis stalnih sredstava i zaliha, te uskladila stanje po popisu sa stanjem u glavnoj knjizi i bilanci stanja. Zalihe materijala (kartice za digitalni popis, naljepnice za diplomatska vozila i tahografske kartice), evidentirane su u glavnoj knjizi.
- Realizirana je preporuka vezana za praćenje evidentiranja prihoda.

**Nerealizirane preporuke:**

- Ponovno su uočeni nedostaci vezano za provedbu procedura javnih nabava

**3. Sustav internih kontrola<sup>2</sup>**

Rukovodstvo Agencije je odgovorno za kreiranje, primjenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i prezentaciju financijskih izvješća i usuglašenost poslovanja sa zakonima i pravilima. Temelj za funkcioniranje sustava internih kontrola je postojanje odgovarajućeg kontrolnog okruženja čija je polazna osnova donošenje adekvatnih propisa i postavljanje adekvatne organizacijske strukture. Unutarnje ustrojstvo Agencije uređuje se Pravilnikom o unutarnjem ustrojstvu i sistematizaciji koji donosi ravnatelj Agencije uz suglasnost Vijeća ministara BiH. Prema važećem Pravilniku za obavljane poslova i zadataka iz nadležnosti Agencije, od 238 sistematiziranih radnih mjesta popunjena su 153.

U nedostatku jedinstvenih pravila kojim bi se na isti način riješila pitanja potrošnje određenih kategorija rashoda, Agencija je internim aktima odredila pravila za korištenje i ograničenja te osigurala pomoćne evidencije za pojedina područja poslovanja. U cilju unapređenja sustava internih kontrola Agencija je u 2012. godini usvojila niz internih akata: Instrukciju o izmjenama i dopunama Instrukcije o načinu i procedurama izrade srednjoročnog i godišnjeg proračuna, Instrukciju o planiranju, upravljanju i izvješćivanju o projektima višegodišnjih kapitalnih ulaganja, Pravilnik o poklonima i reprezentaciji, Odluku o rasporedu i dopuštenim iznosima unutarnje i vanjske reprezentacije za 2012. godinu, Odluku o rasporedu službenih motornih vozila, Pravilnik o izmjeni pravilnika o načinu korištenja i internim kontrolama tekućeg održavanja motornih vozila, Instrukciju o postupku ostvarivanja prava na službeno putovanje, Pravilnik o izmjeni Pravilnika o nabavi putem izravnog sporazuma, Pravilnik o izmjenama i dopunama Pravilnika o načinu korištenja telefona te Odluku o korištenju fiksnih telefona. Agencija je u lipnju 2012. godine dobila dva ISO certifikata: 9001:2008 (upravljanje kvalitetom) i 27001:2005 (upravljanje sigurnošću informacija). Sukladno standardima ISO 9001 i ISO 27001, izvršena je dorada postojećih ili izrada novih pravila i procedura, čime su unaprijeđeni procesi rada u oblasti upravljanja kvalitetom i upravljanja sigurnošću informacija.

Sukladno Zakonu o unutarnjoj reviziji<sup>3</sup> i Odluci o kriterijima za uspostavu jedinica unutarnje revizije u institucijama BiH<sup>4</sup>, Agencija je obvezna uspostaviti jedinicu unutarnje revizije.

<sup>2</sup> Sustav internih kontrola je jedinstven proces kojeg uvodi rukovodstvo i uposleni institucije, a osmišljen je za pružanje razumnog uvjerenja da se u izvršavanju misije institucije postižu sljedeći opći ciljevi: efikasne poslovne operacije, pouzdano financijsko izvješćivanje, usuglašenost poslovanja sa zakonima i propisima i zaštita imovine.

<sup>3</sup> Službeni glasnik BiH, broj 27/08

<sup>4</sup> Službeni glasnik BiH, broj 49/12



Agencija je u 2012. godini dobila suglasnost Središnje harmonizacijske jedinice Ministarstva financija i trezora BiH u vezi sa izmjenom dijela Pravilnika o unutarnjem ustrojstvu koji se odnosi na unutarnju reviziju. Izmjene Pravilnika o unutarnjem ustrojstvu nisu usvojene od strane Vijeća ministara BiH do razdoblja obavljanja završne revizije.

#### 4. Proračun

Ukupan proračun Agencije zajedno sa prenesenim sredstvima višegodišnjih kapitalnih ulaganja iz prethodne godine i donatorskim sredstvima iznosio je 21.176.387 KM.

Zakonom o proračunu institucija Bosne i Hercegovine i međunarodnih obveza Bosne i Hercegovine za 2012. godinu<sup>5</sup> Agenciji su odobrena sredstva u iznosu od 20.253.000 KM, od čega 12.822.000 KM za tekuće izdatke i 7.431.000 KM za kapitalne izdatke.

Agencija je u 2012. godini raspolagala prenesenim sredstvima iz prethodne godine za višegodišnje kapitalne projekte u iznosu 517.621 KM i donatorskim sredstvima u iznosu 405.766 KM.

Izvršenje proračuna Agencije sa 31.12.2012. iznosilo je 16.227.749 KM što je manje od odobrenog proračuna za 4.025.251 KM ili što predstavlja 77% realizacije proračuna. Razlika u izvršenju proračuna (4.025.251 KM) najvećim dijelom se odnosi na nerealizirana sredstva za kapitalne izdatke.

Na temelju Odluka Ministarstva financija i trezora, dva puta je izvršeno prestrukturiranje rashoda u okviru iznosa odobrenog u Proračunu. Prvim prestrukturiranjem rashoda od 01.11.2012. godine povećana je pozicija izdaci za tekuće održavanje (520.000 KM), a umanjena pozicija nabava materijala (520.000 KM).

Drugim prestrukturiranjem rashoda od 06.12.2012. godine povećane su pozicije bruto plaće i naknade (19.219 KM) i naknade troškova uposlenih (3.003 KM), a umanjena pozicija nabava materijala (22.222 KM).

**Pregled rashoda proračuna za 2012. godinu prikazan je u Tablici I. u privitku Izvješća.**

- **Program rada i izvješće o radu**

**Program rada:** Planom rada Agencije za 2012. godinu definirane su aktivnosti vezane za: poboljšanje funkcionalnosti Agencije kroz uspostavu i izmjenu pravne regulative, održavanje i unaprjeđenje informacijskog sustava; održavanje evidencija i stvaranje uvjeta za dostupnost evidencija sukladno Zakonu (edukacija administratora, sigurnost i zaštita podataka, kontrola primjene pravila i procedura razmjene podataka); razmjenu podataka i efikasnije administriranje sustava (provedbu upravnih postupaka, aktivnosti na smanjenju broja zahtjeva za privremeni pristup podacima, informiranje o mogućnosti korištenja stalnog pristupa putem web servisa i dr.); projekte koje Agencija implementira (digitalni tahografi, certifikacija po standardima ISO 27000 i ISO 9001, e-learning, e-Government servis, unaprjeđenje aplikacija); telekomunikacije i analizu sigurnosti sustava (proširenje SDH mreže, optički back-up SDH mreže, telemetrijski sustav); upravljanje ljudskim resursima i kadrovsku politiku; odnose sa javnošću te suradnju sa inozemnim institucijama i donatorima.

**Strategija za borbu protiv korupcije:** Vijeće ministara je usvojilo 2009. godine Strategiju za borbu protiv korupcije 2009.-2014. i Akcijski plan za provedbu Strategije koji podrazumijevaju

<sup>5</sup> Službeni glasnik BiH, broj 42/12





preuzimanje proaktivne uloge prema prijeveri i korupciji, odnosno izradu politike i strategije institucije u sprečavanju korupcije, jačanje svijesti i povećanje odgovornosti u korištenju javnog novca, utjecaj na transparentnost svih postupaka, te predočavanje rezultata rada.

Uloga Ureda za reviziju institucija BiH u suzbijanju rizika za pojavu prijevere i korupcije dominantno je usmjerena na osiguravanje vladavine prava i transparentnosti u radu i trošenju javnih sredstava. Ured za reviziju stoga provjerava jesu li uspostavljeni i funkcioniraju li dobro sustavi i procedure interne kontrole koji će spriječiti prijeveru i korupciju ili umanjiti prostor za takvo djelovanje.

Tijekom procesa revizije institucije, Ured za reviziju je utvrdio kako je Agencija sukladno navedenim dokumentima Vijeća ministara BiH sačinila Nacrt plana djelovanja protiv korupcije (2011.-2014.), te isti dostavila Agenciji za prevenciju korupcije i koordinaciju borbe protiv korupcije BiH<sup>6</sup>, radi davanja prijedloga, primjedbi i sugestija.

**Strateško planiranje:** Strateško planiranje institucije sa jasnim i operativnim rješenjima i novom, adekvatnom politikom razvoja, koja bi podrazumijevala određena restrukturiranja postojećih kapaciteta i preusmjeravanja na razvojne projekte i investicije, glavna je pretpostavka za ispunjenje razvojnih ciljeva - vizija, nužna za provedbu strukturalnih razvojnih reformi koje, u konačnici, vode poboljšanju učinkovitosti i kvalitete rada institucije.

Revidiranjem institucije, utvrđeno je kako Agencija ima usvojen strateški dokument Strategija razvoja 2010.-2015.

**Izvešće o radu:** Vijeće ministara BiH je 13.03.2012. godine usvojilo Izvešće o radu Agencije za 2012. godinu. Sukladno Planu rada za 2012. godinu Agencija je provela niz aktivnosti na unaprjeđenju telekomunikacijske mreže te izvršila dodatno proširenje SDH mreže na nove općine, čime se doprinijelo unaprjeđenju uvjeta za rad nadležnih institucija u sustavu. Agencija je u cijelosti implementirala međunarodne standarde ISO 9001:2008 (upravljanje kvalitetom) i ISO 27001:2005 (upravljanje sigurnošću informacija), te certificirala određeni broj službenika za interne i eksterne predavače (revizore) za navedene ISO standarde i aktivno radila na projektima u vezi sa ICAO standardima.

Ključni projekti koji su realizirani u 2012 godini su: primjena e-Learning platforme za provođenje obuka, usavršavanje i testiranje službenika Agencije; projekt digitalnih tahografa; sustav uspostave e-Uprave i pružanje e-Usluga građanima prema Strategiji razvoja Agencije 2010.-2015.; nabava nove opreme i migracija baze podataka čime su unaprjeđene performanse svih aplikacija. Pored navedenog izvršena je dorada postojećih ili izrada novih pravila i procedura sukladno standardima ISO 9001 i ISO 27001 čime su unaprjeđeni procesi rada u oblasti upravljanja kvalitetom i upravljanja sigurnošću informacija.

U 2012. godini poduzete su aktivnosti na unaprjeđenju suradnje sa strateškim inozemnim partnerima i međunarodnim institucijama, prije svega sa Delegacijom Europske unije u BiH, te Međunarodnom agencijom za civilni avionski promet, radi poboljšanja sustava sigurnosti osobnih dokumenata Bosne i Hercegovine.

## 5. Pregled rashoda proračuna

Ukupni rashodi Agencije u 2012. godini iznose 15.903.553 KM. Od toga, rashodi za tekuće izdatke iznose 11.783.596 KM, a rashodi za kapitalne izdatke 4.119.958 KM.

---

<sup>6</sup> Agencija za prevenciju korupcije i koordinaciju borbe protiv korupcije BiH je sukladno Zakonu o Agenciji za prevenciju korupcije i koordinaciju borbe protiv korupcije (Službeni glasnik BiH broj103/09), mjerodavna je za koordinaciju i nadzor nad provedbom Strategije i Akcijskog plana, te davanje mišljenja i instrukcija o pitanju njihove provedbe.



## 5.1. Tekući izdaci

- **Bruto plaće**

Ukupno ostvarene bruto plaće i naknade iz plaća iznose 3.513.721 KM. Ukupan broj uposlenih sa 31.12.2012. godine iznosio je 153 uposlenika, od čega je 7 uposlenika u radnom odnosu na određeno radno vrijeme (pet imenovanih osoba, jedan pripravnik i jedna osoba angažirana ugovorom o radu do završetka sigurnosne provjere). U tijeku godine, šest uposlenika je primljeno u radni odnos (dvije osobe primljene su na određeno radno vrijeme), dok su tri uposlenika prekinula radni odnos u Agenciji. Na osnovu internog oglasa unaprijedne su četiri osobe. Obračun plaća se vrši sukladno Zakonu o plaćama i naknadama u institucijama BiH<sup>7</sup>.

U izvještajnom razdoblju isplaćene su novčane nagrade (stimulacije) u ukupnom iznosu od 4.882 KM. Stimulacije su isplaćene u rujnu, za 18 uposlenika a isplaćeni iznosi kreću se u rasponu od 146 KM do 485 KM. U obrazloženju za isplatu istih, navedeno je obavljanje različitih aktivnosti: rad u povjerenstvima za javne nabave, povećan obim poslova u odnosu na utvrđeni plan rada, privremeno obavljanje poslova drugog radnog mjesta, te obavljanje poslova vezanih za preseljenje sjedišta Agencije na novu lokaciju.

- **Naknade troškova uposlenih**

Naknade troškova uposlenih ostvarene tijekom 2012. godine iznose 569.203 KM. Značajne naknade odnose se na izdatke za prijevoz (118.213 KM), topli obrok (216.500 KM), regres (44.702 KM), pomoć u slučaju smrti ili bolesti (23.940 KM), smještaj (30.604 KM) i odvojeni život (20.412 KM). Isplate naknada vršene su sukladno podzakonskim aktima koji reguliraju pojedine vrste naknada.

- **Putni troškovi**

Ukupno ostvareni putni troškovi u 2012. godini iznose 128.011 KM i manji su u odnosu na 2011. godinu za 38.937 KM ili 23%. Od toga, troškovi putovanja u zemlji iznose 63.605 KM, a troškovi putovanja u inozemstvu 64.406 KM. Značajni izdaci na putnim troškovima u inozemstvu odnose se na troškove dnevnica (23.458 KM), troškove smještaja (23.475 KM) i troškove prijevoza javnim sredstvima (16.814 KM).

Putovanja u zemlji pretežito su se odnosila na obavljanje poslovnih zadataka: distribuciju isprava, interventno održavanje opreme, preuzimanje i isporuku opreme te održavanje sastanaka vezanih za obavljanje poslovnih zadataka na relaciji sjedište-regionalni centri. Putovanja u inozemstvo uglavnom su vezana za tekuće poslovne aktivnosti (kontrola, dokumenata, uvođenje novih osobnih karata i dr.), te sudjelovanje na seminarima i obukama.

- **Izdaci telefonskih i poštanskih usluga**

Izdaci telefonskih i poštanskih usluga u 2012. godini realizirani su u iznosu 139.617 KM, a odnose se na izdatke za fiksne telefone (36.123 KM), mobilne telefone (25.749 KM), izdatke za internet (46.001 KM) i poštanske usluge (31.745 KM).

Izdaci za fiksne telefone ostvareni su u iznosu 36.123 KM i manji su u odnosu na prethodnu godinu za 6.454 KM ili 15%. Agencija je uspostavila WOIP mrežu koja omogućava besplatne telefonske pozive unutar Agencije.

Izdaci za mobilne telefone ostvareni su u iznosu 25.749 KM i manji su u odnosu na prethodnu godinu za 967 KM. Pravo na naknadu za korištenje mobilnog telefona u službene svrhe tijekom

---

<sup>7</sup> Službeni glasnik BiH, broj 50/08, 35/09, 75/09, 32/12, 42/12, 50/12

čitave godine ostvarivalo je 56 uposlenika. Visina naknada kreće se u rasponu od 14,04 KM za referenta do 500 KM za ravnatelja. Za 26 radnih mjesta odobreno je korištenje paketa s ograničenjima od 14,04 KM mjesečno, koliko iznosi pretplata (VPN pretplata omogućava besplatne pozive unutar mreže). Pregledom pojedinih računa za mobilne telefone, konstatirano je da se za prekoračenja dozvoljenih iznosa kao i troškove koji nisu poslovne prirode vrše umanjena na plaćama korisnika. Prosječna mjesečna potrošnja kreće se rasponu od 14 KM za referenta do 251 KM ravnatelja.

- **Nabava materijala**

Izdaci za nabavu materijala iskazani su u iznosu 2.256.400 KM. Najznačajniji izdaci odnose se na izdatke za registraciju motornih vozila (2.056.564 KM) koji obuhvaćaju nabavu nepersonaliziranih registracijskih pločica i folija za bojenje pločica.

Nabave nepersonaliziranih registracijskih pločica i folija su realizirane na temelju okvirnog sporazuma zaključenog 27.05.2009. na razdoblje od tri godine u vrijednosti od 4.689.678 KM. Ukupne obveze Agencije prema izabranom dobavljaču za razdoblje od 01.01.2009. do 31.12.2012. iznose 6.035.562 KM, što je za 1.345.884 KM više od ugovorene vrijednosti (4.689.678 KM). Agencija je samo u 2012. realizirala nabave u vrijednosti od 1.363.543 KM (detaljnije u poglavlju 7. Izvješća).

- **Izdaci za uporabu vozila**

Ukupni izdaci za uporabu vozila u 2012. godini iznose 193.575 KM. Značajni troškovi odnose se na izdatke za gorivo (98.857 KM), izdatke za opravku i održavanje vozila (66.118 KM), registraciju motornih vozila (15.498 KM) i osiguranje vozila (10.492 KM).

Agencija je u 2012. godini raspolagala voznim parkom od ukupno 30 vozila, od kojih jedno vozilo nije korišteno. Na osnovu interne odluke vozila su raspoređena na organizacijske jedinice, a uporaba vozila je regulirana Pravilnikom o načinu korištenja i internim kontrolama tekućeg održavanja motornih vozila iz 2009. godine. Naloge za korištenje vozila odobravaju rukovoditelji organizacijskih jedinica, a za rukovoditelje organizacijskih jedinica naloge za korištenje vozila odobrava ravnatelj ili osoba koju on ovlasti.

Zbog zahtjeva posla, pravo na korištenje vozila 24 sata dnevno ostvaruju: rukovoditelji Centra za skladištenje, personalizaciju i prijevoz osobnih dokumenata, Odsjeka za personalizaciju u Centru, Tehničkog sektora i Regionalnog centra Sarajevo.

Agencija je putem softvera za praćenje potrošnje po svakom vozilu (kroz karton vozila) osigurala evidencije o prijeđenim kilometrima, potrošnji goriva u litrama i KM, te podatke o prosječnoj potrošnji goriva i troškovima opravke vozila.

- **Unajmljivanje imovine i opreme**

Izdaci za unajmljivanje imovine i opreme iskazani su u iznosu 2.173.600 KM. Značajniji izdaci odnose se na zakup poslovnog prostora za sjedište Agencije, regionalne centre i Centar za personalizaciju (580.373 KM), zakup tornjeva, releja i antenskih stupova (1.202.770 KM), i zakup digitalnih vodova i kanala (355.536 KM).

- **Izdaci za tekuće održavanje**

Izdaci za tekuće održavanje ostvareni su u iznosu od 2.511.060 KM, od čega su za usluge opravke i održavanja opreme realizirana sredstva u iznosu 2.405.908 KM.

**Usluge opravke i održavanja opreme:** Značajniji troškovi na ovoj poziciji vezani su za održavanje SDH sustava (499.999 KM), održavanje i administracija servera na kome se nalaze

registri Agencije (149.737 KM), održavanje Oracle licenci (496.212 KM), održavanje sustava Tahografa (276.474 KM), održavanje hardverske opreme i Oracle licenci (257.691 KM), održavanje sustava aplikacija JMB, OI, VD, prebivališta i boravišta (81.432 KM) te usluge Oracle podrške i edukacije (538.893 KM).

Izdaci za usluge opravke i održavanja opreme odnose se na uspostavu i održavanje sigurnosti sustava Agencije. Usluge su fakturirane sukladno zaključenim ugovorima sa izabranim dobavljačima.

- **Ugovorene usluge**

Izdaci za ugovorene usluge ostvareni su u iznosu 215.059 KM. Značajni troškovi odnose se na: ugovore o djelu (97.663 KM), usluge stručnog obrazovanja (52.988 KM), usluge reprezentacije (32.688 KM) i usluge javnog informiranja (15.427 KM).

**Ugovori o djelu:** Ukupni izdaci nastali temeljem govora o djelu evidentirani su u neto iznosu od 97.663 KM i manji su u odnosu na prethodnu godinu za 34.937 KM ili 26%. Ukupan broj osoba angažiranih putem ugovora o djelu, manji je u odnosu na prethodnu godinu za 6.

U tijeku 2012. godine na temelju ugovora o djelu angažirano je 12 osoba, od čega 7 osoba tijekom čitave godine. Revizijom je uočeno da su pojedini ugovori o djelu koji su zaključivani tijekom čitave 2011. godine, produžavani i tijekom 2012. godine. Ugovori o djelu zaključivani su za obavljanje poslova koji su vezani poslovima predviđenim postojećom sistematizacijom radnih mjesta.

***Uvažavajući potrebu osiguranja kontinuiteta svih aktivnosti koje prate osnovnu djelatnost zbog koje je institucija osnovana, potrebno je preispitati opravdanost angažiranja vanjskih suradnika te poslove i zadatke vezati za sistematizirana radna mjesta koja su predviđena Pravilnikom o unutarnjem ustrojstvu.***

**Usluge stručnog obrazovanja:** Realizacija izdataka na ovom kontu iskazana je u iznosu 52.988 KM. Značajniji izdaci odnose se na usluge stručnog obrazovanja i usavršavanja Tehničkog sektora u iznosu 45.630 KM, prema zaključenom ugovoru sa izabranim dobavljačem.

**Usluge reprezentacije:** Troškovi reprezentacije regulirani su internim pravilnikom o poklonima i reprezentaciji iz 2012. godine. Agencija je u 2012. godini donijela i Odluku o rasporedu i dopuštenim iznosima unutarnje i vanjske reprezentacije po korisnicima za tekuću 2012. godinu, kojom je definiran ukupan iznos eksterne reprezentacije za 2012. godinu u iznosu do 10.000 KM i mjesečni limiti interne reprezentacije po korisniku. Visina odobrenih iznosa za internu reprezentaciju kreće se u rasponu od 100 KM do 250 KM.

Ukupno ostvareni troškovi reprezentacije veći su u odnosu na prethodnu godinu za 6.950 KM. Provedenom revizijom konstatirano je da se uredno vodi evidencija o nastalim troškovima reprezentacije, te da su ukupni troškovi eksterne reprezentacije evidentirani u iznosu od 9.020 KM, a troškovi interne reprezentacije u iznosu od 23.668 KM.

Za potrebe interne reprezentacije u sjedištu i organizacijskim jedinicama Agencije izuzev RC Sarajevo (koristi usluge Službe za zajedničke poslove), Agencija vrši nabavu napitaka, te je teško pratiti pojedinačne troškove po korisnicima. U tekućoj godini od izabranog dobavljača nabavljeni su proizvodi za internu reprezentaciju u ukupnom iznosu od 11.580 KM. Na osnovu evidencije o mjesečnim troškovima interne reprezentacije po korisnicima, utvrđeno je da je potrošnja u okviru utvrđenih limita.

## 5.2. Kapitalni izdaci

Agencija je u 2012. godini raspolagala sredstvima za kapitalne izdatke u ukupnom iznosu od 8.354.387 KM. Zakonom o proračunu odobrena su sredstva za kapitalne izdatke u iznosu 7.431.000 KM. Agencija je na raspolaganju imala i prenesena sredstva za kapitalne izdatke iz 2011. godine u iznosu 452.935 KM koja se odnose na višegodišnje kapitalne projekte, kao i prenesena donatorska sredstva iz 2011. godine za programe posebnih namjena u iznosu 470.452 KM. Ukupni kapitalni izdaci ostvareni tijekom 2012. godine iznose 4.444.152 KM, od čega je 4.119.958 KM realizirano iz proračunskih sredstava, a 324.195 KM iz donatorskih sredstava.

Realizirani kapitalni izdaci iz proračunskih sredstava u 2012. godini u iznosu 4.119.958 KM, odnose se na nabavu opreme (4.108.354 KM) i sredstava u obliku prava (11.603 KM). Izdaci za nabavu opreme obuhvaćaju izdatke za nabavu namještaja (18.546 KM), kompjuterske opreme (3.783.653 KM), opreme za prijenos podataka i glasa (99.313 KM), mašina, uređaja, alata i instalacija (20.479 KM), ugrađene opreme (6.000 KM), motornih vozila (179.950 KM), i ugostiteljske opreme (413 KM). Izdaci za nabavu sredstava u obliku prava odnose se na nabavu licenci za korištenje zemljišta (948 KM) i studije izvodljivosti (10.655 KM).

**Nabava kompjuterske opreme:** Značajniji izdaci na ovoj poziciji odnose se na nabavu opreme u iznosu 2.000.000 KM na osnovu zaključenog Ugovoru o nabavi elektronskih osobnih iskaznica, vozačkih dozvola i sustava za personalizaciju elektronskih osobnih iskaznica i vozačkih dozvola<sup>8</sup>, te nabavu hardverske opreme i Oracle licenci za potrebe Agencije u iznosu 1.642.124 KM.

Kapitalni izdaci iz proračuna realizirani su u iznosu 4.119.958 KM ili 52% od ukupno odobrenih sredstava (7.883.935 KM).

Kapitalni izdaci iz donatorskih sredstava realizirani su u iznosu 324.195 KM ili 69% od ukupno odobrenih sredstava (470.452 KM).

- **Višegodišnji kapitalni projekti**

U okviru proračuna Agencije realiziraju se tri višegodišnja kapitalna projekta: "SDH sustav prijenosa", "Izgradnja zgrade Agencije u Banja Luci", "Financiranje provođenja obveza iz Zakona o radnom vremenu, obveznim odmorima mobilnih radnika i uređajima za evidenciju u cestovnom prometu".

Ukupno raspoloživa sredstva za višegodišnje kapitalne projekte u 2012. godini iznose 4.104.095 KM. Zakonom o proračunu institucija Bosne i Hercegovine i međunarodnih obveza Bosne i Hercegovine za 2012. godinu za realizaciju višegodišnjih kapitalnih projekata odobrena su sredstva u iznosu 3.586.474 KM. Pored odobrenih proračunskih sredstava u 2012. godini, za realizaciju projekata na raspolaganju su bila i neutrošena sredstva iz 2011. godine u iznosu 517.621 KM koja su prenesena u 2012. godinu.

Višegodišnji kapitalni projekti realizirani su u 2012. godini u iznosu 374.321 KM ili 9% od ukupno raspoloživih sredstava. Nerealizirana sredstva u iznosu 3.729.774 KM prenesena su u 2013. godinu.

---

<sup>8</sup> Ugovor o isporuci i uspostavi sustava za djelomičnu personalizaciju kartica, isporuci opreme za personalizaciju kartica i nadogradnji postojeće opreme za personalizaciju kartica, kao i isporuci kartica i kompletnog sustava za personalizaciju elektronskih ličnih karata i održavanju sustava na period od 10 godina broj:15-03-30-3-626/12 od 17.07.2012. godine.



**SDH sustav prijenosa:** Ukupno raspoloživa sredstva za ovaj projekt u 2012. godini iznose 2.626.799 KM, od čega je 2.310.000 KM odobreno Zakonom o proračunu, a 316.799 KM su prenesena sredstva iz 2011. godine. Realizacija projekta u 2012. godini iskazana je u iznosu 87.193 KM a odnosi se na plaćanje troškova održavanja sukladno zaključenom ugovoru (iz 2010. godine) za nabavu pristupne i prijenosne opreme za proširenje postojećeg SDH sustava. Neutrošena sredstva za ovaj projekt u iznosu 2.539.606 KM prenesena su u 2013. godinu. Nizak procent realizacije projekta uzrokovan je zaključenjem ugovora koncem godine, ugovorenim rokovima implementacije projekta, te nemogućnošću realiziranja postupaka javnih nabava.

**Izgradnja zgrade Agencije u Banja Luci:** Cjelokupna vrijednost projekta još uvijek nije precizirana. Utvrđena su inicijalna sredstva za početak realizacije projekta u iznosu 2.450.000 KM. Ukupno raspoloživa sredstva za ovaj projekt u 2012. godini iznose 1.133.636 KM, od čega je 1.000.000 KM odobreno Zakonom o proračunu, a 133.636 KM su prenesena sredstva iz 2012. godine. Realizacija projekta u 2012. godini iskazana je u iznosu 10.655 KM (izdaci za notarske i konzultantske usluge, te izradu elaborata o geomehaničkom ispitivanju lokacije). Zbog neriješenih imovinsko pravnih odnosa za dobiveno zemljište na kojem će se graditi objekt, Agencija nije realizirala aktivnosti vezane za izradu tehničko projektne dokumentacije, te su neutrošena sredstva u iznosu 1.125.480 KM prenesena su u 2013. godinu.

**Financiranje provođenja obveza iz Zakona o radnom vremenu, obveznim odmorima mobilnih radnika i uređajima za evidenciju u cestovnom prometu<sup>9</sup> (projekt tahografi):** Ukupno raspoloživa sredstva za ovaj projekt u 2012. godini iznose 341.160 KM, od čega je 276.473 KM odobreno Zakonom o proračunu, a 64.686 KM su prenesena sredstva iz 2011. godine. U 2012. godini sukladno zaključenom ugovoru, realizirana su sredstva u iznosu 276.473 KM. Neutrošena sredstva u iznosu 64.686 KM, prenesena su u narednu godinu.

Prema Zakonu o radnom vremenu, obveznim odmorima mobilnih radnika i uređajima za evidentiranje u cestovnom prometu Agencija je u 2011. godini izvršila nabavu sustava, opreme i potrošnog materijala za obavljanje poslova personalizacije i tehničke obrade kartica i vođenje evidencije o izdanim karticama za digitalne tahografe. Vijeće ministara BiH je usvojilo Odluku o odobravanju "Projekta digitalnih tahografa", koji je uvršten u Program višegodišnjih kapitalnih ulaganja za razdoblje 2011. - 2014. godine.

Projekt tahografa je trenutno u cijelosti funkcionalan. Uvidom u dokumentaciju utvrdili smo da planirana i ugovorena količina iznosi 51000 svih vrsta kartica. Nakon uspostave sustava u 2011. godini uručeno je oko 2500 svih vrsta kartica, a u 2012. godini uručeno je još oko 2800 kartica. Ukupan broj uručenih kartica sada iznosi oko 10%, tako da postoji objektivna mogućnost da predviđene količine kartice neće biti u cijelosti iskorištene.

***Mišljenja smo da Agencija u suradnji sa nadležnim institucijama treba uraditi analizu stvarnih potreba za karticama, te predložiti i izvršiti korekcije kako bi se financijska sredstva od viška kartica preusmjerila na izvršenje neke druge usluge (npr. implementaciju novog dijela aplikacije i sl).***

---

<sup>9</sup> Do 2012. projekt je realiziran kao program posebne namjene. Vijeće ministara BiH je na sjednici održanoj 24.03.2011. godine usvojilo Informaciju o digitalnim tahografima i obvezalo 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", kojom je isti uvršten u projekte višegodišnjih kapitalnih ulaganja za razdoblje 2011.- 2014. godine.

## 6. Bilanca stanja

Ukupna aktiva Agencije na 31.12.2012. godine iznosi 19.924.626 KM i odnosi se na novčana sredstva (21.345 KM), kratkoročna potraživanja (157.147 KM), zalihe materijala i robe (1.464.698 KM), zalihe sitnog inventara (39.740 KM), kratkoročna razgraničenja (5 KM) i neotpisanu vrijednost stalnih sredstava (18.241.690 KM).

Ukupna pasiva Agencije na dan 31.12.2012. godine iznosi 20.894.279 KM i odnosi se na kratkoročne tekuće obveze (2.316.467 KM), kratkoročna razgraničenja (336.122 KM) i izvore sredstava (18.241.690 KM). Kratkoročne tekuće obveze u iznosu 2.316.467 KM, odnose se na obveze prema dobavljačima (2.305.961 KM) koje su izmirene u narednoj godini i ostale kratkoročne obveze (10.506 KM). Kratkoročna razgraničenja u iznosu 336.122 KM odnose se na razgraničene rashode za nabavu roba i usluga (215.474 KM) i razgraničene rashode za avanse (118.649 KM).

- **Popis imovine, obveza i potraživanja**

Agencija je izvršila popis stalnih sredstava, novčanih sredstva, potraživanja, zaliha materijala i obveza na 31.12.2012. godine.

Stalna sredstava Agencije evidentirana su ukupnom iznosu 43.170.022 KM, a sastoje se od opreme (35.539.487 KM), stalnih sredstava u obliku prava (7.397.891 KM), sredstava u pripremi (232.644 KM) i ispravke vrijednosti stalnih sredstava (- 24.928.332 KM). Izvršen je popis stalnih sredstava na 31.12.2012. godine.

Revizijom popisa stalnih sredstava utvrđeno je da je Agencija sa 31.12.2012. godine rashodovala i isknjižila stalna sredstva (nabavne vrijednosti 6.756.413 KM, ispravke vrijednosti -6.392.511 KM, te sadašnje vrijednosti 363.902 KM) iz glavne knjige prije njihovog konačnog uništenja, što nije sukladno Pravilniku o računovodstvu koji nalaže da se stalna imovina i nakon što je u cijelosti otpisana, zadržava u evidenciji pomoćne knjige i iskazuje u bilanci do trenutka prodaje, darovanja, drugog načina otuđenja ili uništenja. Prema prezentiranim podacima uništenje isknjiženih sredstava izvršeno je 16.04.2013. godine.

***Preporučamo Agenciji da ubuduće vrši rashodovanje opreme sukladno propisima koji reguliraju ovu oblast.***

Stanje zaliha na dan 31.12.2012. godine iskazano je u iznosu 1.504.438 KM, a odnosi se na zalihe materijala (1.464.698 KM) i zalihe sitnog inventara (39.740 KM).

**Naturalne donacije:** U poslovnim knjigama Agencije uknjižene su naturalne donacije u ukupnoj vrijednosti od 3.727.176 KM, od čega se najznačajniji iznos (1.732.900 KM) odnosi na pravo, uknjiženo na temelju Ugovora o osnivanju prava građenja koji je zaključen između Agencije i Republičke direkcije za obnovu i izgradnju (pravni nasljednik Ministarstva obrane Republike Srpske). Predmet Ugovora je osnivanje prava građenja u korist nositelja prava građenja (Agencije), radi izgradnje administrativno-proizvodnog objekta, na nekretninama (zemljištu) površine 17.180 m<sup>2</sup> i 149 m<sup>2</sup>. Vrijednost prava građenja uknjižena je prema tržišnoj vrijednosti zemljišta koju je utvrdila Poreska uprava Republike Srpske (100 KM), i na taj način je svela vrijednost prava građenja na tržišnu vrijednost zemljišta

Pravo građenja se osniva na rok od 99 godina, s tim da se istekom roka od 99 godina pravo građenja može produžiti pod istim uvjetima ukoliko se ugovorne strane drugačije ne dogovore. Ugovor definira da se pravo građenja na zemljištu osniva bez naknade, te da bez obzira što se radi o ustanovljavanju prava građenja bez naknade, vrijednost predmetnih nepokretnosti iznosi 20 KM/m<sup>2</sup>. Agencija treba u ugovorenom roku od 10 godina izraditi objekt, ukoliko se izgradnja ne izvrši u ugovorenom roku ugovor se smatra raskinutim, bez obveze vlasnika

zemljišta da nositelju prava građenja nadoknadi vrijednost radova do raskida ugovora o osnivanju prava građenja. Pravo građenja se osniva momentom upisa u zemljišnu knjigu.

Prema zemljišno knjižnom izvatku vlasnik zemljišta (bivša vojarna „Trapisti I“ u Banja Luci) na kome se osniva pravo građenja je Državni sekretarijat za poslove Narodne odbrane u Beogradu, a prema posjedovnom listu (izvodu) Republičke uprave za geodetske i imovinsko –pravne poslove Banja Luka posjednik zemljišta je Ministarstvo obrane Republike Srpske. Naime, radi se o imovini (zemljištu) koja pripada pod odredbe Zakona o privremenoj zabrani raspolaganja državnim imovinom BiH i Zakona o privremenoj zabrani raspolaganja državnim imovinom RS.

Na zahtjev Agencije, Povjerenstvo za državnu imovinu Vijeća ministara BiH je donijelo Odluku (broj: 01-50-4-47/10 od 20.07.2010.) o izuzimanju od privremene zabrane raspolaganja državnim imovinom nekretnina (kasarna „Trapisti I“) koje pripadaju pod odredbe Zakona o privremenoj zabrani raspolaganja državnim imovinom BiH i Zakona o privremenoj zabrani raspolaganja državnim imovinom RS, kojom je definirano da će se raspolaganje navedenom imovinom vršiti na način i po postupku propisanom važećim propisima svih razina vlasti u BiH.

Vlada Republike Srpske je 12.12.2011. godine donijela Odluku (Odluka o raspodjeli neperspektivnih lokacija i ostalih nepokretnosti koje su služile za potrebe sustava obrane na teritoriji Republike Srpske u kasarni „Trapisti I“) o davanju suglasnosti za osnivanje prava građenja bez naknade u korist Agencije, na zemljištu kasarne „Trapisti I“. Na temelju ove Odluke zaključen je ugovor o osnivanju prava građenja između Agencije i Republičke direkcije za obnovu i izgradnju.

Pravobraniteljstvo RS je dalo mišljenje (30.11.2011. godine) na prijedlog Odluke o raspodjeli neperspektivnih lokacija i ostalih nepokretnosti koje su služile za potrebe sustava obrane na teritoriji Republike Srpske u kasarni „Trapisti I“. Također, na Nacrt ugovora o osnivanju prava građenja između Republičke direkcije za obnovu i izgradnju i Agencije, mišljenje je dalo i Pravobraniteljstvo RS (28.03.2012.) i Pravobraniteljstvo BiH (04.04.2012.).

**Agencija je zaključila Ugovor o osnivanju prava građenja sa subjektom koji nije vlasnik zemljišta na kome se osniva pravo građenja i istim ugovorom Agencija ne postaje vlasnik zemljišta na kom će se graditi smještajni objekt vrijedan nekoliko desetina miliona KM. S obzirom da se nesporno radi o državnoj imovini, te da je Agencija za korištenje iste dobila suglasnost i Vijeća ministara BiH i Vlade Republike Srpske, preporučamo nadležnim institucijama<sup>10</sup> da poduzmu aktivnosti kako bi se navedeno zemljište uknjižilo kao vlasništvo Agencije.**

**Bilanca stanja na 31.12.2012. godine prikazana je u Tablici II. u prilogu Izvješća.**

## 7. Javne nabave

Agencija je sačinila plan javnih nabava za 2012. godinu. Postupke javnih nabava provodila su povjerenstva koja su imenovana za svaki pojedinačni postupak. Prema prezentiranim podacima Agencije, tijekom 2012. godine izvršeno je 46 postupaka javnih nabava, od toga 13 otvorenih postupaka, 6 pregovaračkih i 27 konkurentskih postupaka. Ukupna vrijednost zaključenih ugovora iznosi 108.906.969 KM, a ukupna vrijednost revidiranih postupaka za koje su zaključen ugovori iznosi 108.642.846 KM.

---

<sup>10</sup> Agencija nema mehanizam da realizira danu preporuku.



**Nabava obrazaca putnih isprava:** Sukladno Članku 8. stavak (1) Zakona o Agenciji za identifikacijske isprave, evidenciju i razmjenu podataka BiH, Agencija je mjerodavna za nabavu i distribuciju svih vrsta nepersonaliziranih putnih isprava BiH. Također, Pravilnikom o nadležnosti i načinu nabave obrazaca putnih isprava koji je usvojilo Ministarstvo civilnih poslova BiH (Službeni glasnik BiH broj 101/11), definirana je mjerodavnost Agencije za nabavu obrazaca putnih isprava te da će se nabave vršiti sukladno propisima koji reguliraju oblast javnih nabava, Zakonu o javnim nabavama i relevantnim podzakonskim aktima.

U 2012. godini nabavu obrazaca putnih isprava ukupne vrijednosti od 6.522.000 KM izvršilo je Ministarstvo civilnih poslova BiH. Nabava je realizirana na osnovu ugovora koji je Ministarstvo civilnih poslova zaključilo 27.09.2009. sa ponuđačem BUNDESDRUCKEREI GMBH Berlin Njemačka u iznosu 17.392.000 KM na razdoblje od 36 mjeseci. Člankom 5. Ugovora predviđena je mogućnost narudžbe dodatnih količina pasoških knjižica za vrijeme trajanja ugovora po cijeni i uvjetima iz ugovora. S obzirom da su ugovorene količine pasoša iz osnovnog ugovora isporučene i preuzete u cijelosti, Ministarstvo civilnih poslova je u lipnju 2012. zaključilo Aneks ugovora o dodatnoj isporuci 600.000 obrazaca pasoša u 2013. godini. Aneks ugovora pored Ministarstva civilnih poslova potpisala je i Agencija. Nabava dodatne količine obrazaca pasoša zaključivanjem aneksa ugovora nije sukladna odredbama Zakona o javnim nabavama.

Ministarstvo civilnih poslova je dostavilo informaciju Vijeću ministara BiH o potrebi nabave dodatne količine obrazaca pasoša u kojoj je navelo razloge (ekonomska opravdanost) za nabavom dodatne količine obrazaca pasoša koja bi se realizirala zaključivanjem aneksa ugovora sa ponuđačem BUNDESDRUCKEREI GMBH, Berlin. Vijeće ministara BiH je na sjednici održanoj 12.06.2012. godine usvojilo Informaciju o potrebi nabave dodatne količine obrazaca pasoša sa predloženim zaključcima da se dodatna količina pasoških knjižica (600.000 komada) ukupne vrijednosti 6.522.000 KM nabavi od ranije izabranog dobavljača i prema uvjetima iz postojećeg ugovora, te dalo suglasnost da Agencija i Ministarstvo civilnih poslova BiH potpišu Aneks ugovora o izradi, isporuci i kupoprodaji obrazaca pasoša.

Kao razlog zašto Agencija nije blagovremeno pokrenula postupak javne nabave, predočeni su nam dokazi da Agencija nije raspolagala potrebnim proračunskim sredstvima. Naime, Agencija se u više navrata obraćala Ministarstvu financija i trezora BiH sa zahtjevom da joj se u DOB (2012.-2014.) uključe sredstva za nabavu putnih isprava, radi blagovremenog pokretanja postupka nabave, međutim Ministarstvo financija i trezora BiH navedene zahtjeve nije uvažilo.

***Preporučamo Agenciji da ubuduće provode postupak javne nabave za isporuku obrazaca putnih isprava sukladno Zakonu o javnim nabavama.***

**Nabava vezana za isporuku i uspostavu sustava za djelomičnu personalizaciju kartica, isporuku opreme za personalizaciju kartica i nadogradnju postojeće opreme za personalizaciju kartica kao i isporuke kartica i kompletnog sustava za personalizaciju elektronskih osobnih karata i održavanje sustava na razdoblje od 10 godina:** Vijeće ministara BiH je na 5. sjednici usvojilo Informaciju o primjeni Zakona o osobnoj karti i zahtijevao od Agencije da stvori uvjete za izdavanje osobnih karata BiH počevši od 01.01.2013. godine i u tom smislu ocijenio da su ispunjeni uvjeti iz Članka 11. stavak (4) točka a) podtočke 3. i 4., a u vezi sa Člankom 5. stavak (1) točka b) Zakona o javnim nabavama BiH i odobrilo Agenciji da provede postupak.

Postupajući po zaključcima Vijeća ministara BiH, Agencija je imenovala Povjerenstvo za provedbu postupka nabave i donijela Odluku o nabavi kojom je definirala količine nabave od 7.000.000 komada dokumenata, od čega je 5.000.000 komada osobnih karata i 2.000.000 komada vozačkih dozvola. Kreirana je tenderska dokumentacija i Povjerenstvo je uputilo poziv na pregovarački postupak isporučiocu postojeće tehnologije za personalizaciju firmi

Muhlbauer AG Roding. Proveden je pregovarački postupak u kome je Povjerenstvo pregovaralo o svima aspektima ponude i dalo preporuku na osnovu koje je Agencija donijela Odluku o dodjeli ugovora, i poslala Informaciju o sustavu elektronske osobne karte, vozačke dozvole i sustavu za izradu i personalizaciju elektronskih osobnih karata i vozačkih dozvola Vijeću ministara BiH na usvajanje. Vijeće ministara BiH je usvojilo navedenu Informaciju i dalo suglasnost Agenciji za zaključivanje predloženog Ugovora o nabavi elektronske osobne karte i vozačke dozvole, sustava za izradu i personalizaciju elektronskih osobnih karata i vozačkih dozvola, kako bi postupak izdavanja dokumenata otpočeo 01.01.2013. godine.

Pravobraniteljstvo BiH je u daljnjoj proceduri dalo pozitivno mišljenje na nacrt ugovora, pa je sa izabranim ponuđačem zaključen ugovor o nabavi isporuke i uspostave sustava za djelomičnu personalizaciju kartica, isporuku opreme za personalizaciju kartica i nadogradnju postojeće opreme za personalizaciju kartica, kao i isporuku kartica i kompletnog sustava za personalizaciju elektronskih osobnih karata i održavanje sustava. Ugovorom su definirane cijene od 16,00 KM po komadu za osobne karte, 4,00 KM po komadu za vozačke dozvole, 6,00 KM po komadu za testne kartice za lasersku personalizaciju i 1,1275 KM po komadu za testne kartice za djelomičnu personalizaciju.

Agencija je uradila nekoliko analiza i kreirala Informaciju o sustavu elektronske osobne karte, vozačke dozvole i sustavu za izradu i personalizaciju elektronskih osobnih karata i vozačkih dozvola, a na zahtjev Vijeća ministara BiH i dopunu informacije kako bi se postigle prihvatljive cijene osobnih dokumenata. Vijeće ministara BiH je koncem 2012. godine usvojilo dopunu informacije a time i Pravilnik o cijeni osobnih dokumenata. Prema usvojenom Pravilniku ukupna cijena osobne karte je 18 KM a vozačke dozvole 60 KM.

Ukupna vrijednost zaključenog ugovora na osnovu provedenog postupka nabave iznosi **102.984.000 KM**. Ugovor je zaključen za razdoblje od 10 godina.

**Nabava hardverske opreme i Oracle licenci:** Agencija je izvršila nabavu hardverske opreme i Oracle licenci procedurom međunarodnog otvorenog postupka. Tenderskom dokumentacijom predviđeno je plaćanje tijekom pet godina na način da će kupac platiti prodavaču iznos za isporučenu opremu i licence za prvu godinu po potpisivanju ugovora, a da će se godinu dana od primopredaje vršiti plaćanje održavanja opreme i licenci naredne, odnosno druge godine i tako svih 5 godina. Vrijednost ugovora za prvu godinu iznosi 1.899.815 KM sa uračunatim PDV-om i njime su definirane bankovne garancije u vrijednosti 10% od utvrđene cijene. Sastavni dio ugovora su i obveze dobavljača vezane za migraciju postojećeg softvera i podataka na novoimplementirani sustav.

Odlukom su odobrena sredstva za Oracle licence u vrijednosti od 1.900.000 KM bez odobrenja sredstava za održavanje opreme i licenci za naredne godine. Ovim ugovorom je praktično sklopljena nabava roba u prvoj godini i nabava usluga održavanja opreme i licenci u naredne 4 godine. Agencija treba planirati proračun za troškove tekućeg održavanja sustava u naredne četiri godine.

Vijeće ministara BiH je usvojilo Informaciju o sustavu elektronske osobne karte, vozačke dozvole i sustavu za izradu i personalizaciju elektronskih osobnih karata i vozačkih dozvola i time praktično potvrdilo nabavu sustava podataka (hardvera i licenci za pohranu podataka u 2012. godini).

***Preporučamo da se za ovakve ugovore sredstva planiraju kroz višegodišnja kapitalna ulaganja. Za sve netipične ugovore koji se sklapaju na duže razdoblje, a za koje nije odobren proračun u cijelosti, smatramo da je prilikom zaključivanja istih potrebno tražiti suglasnost Vijeća ministara BiH.***

**Nabava nepersonaliziranih registarskih tablica i folija za bojenje tablica:** U tijeku 2011. godine Agencija je dva puta pokretala postupak javne nabave nepersonaliziranih registarskih tablica i folija za bojenje tablica (međunarodni otvoreni postupak), koji je oba puta okončan poništenjem postupka zbog uložene žalbe. Prvi postupak pokrenut je 29.04.2011. godine, a okončan 27.09.2011. Obavještenje o ponovljenom postupku objavljeno je 24.10.2011. godine.

U proceduri ponovljenog postupka ponuđač je 10.01.2012. godine uložio žalbu. Rješenje Ureda za razmatranje žalbi po navedenoj žalbi zaprimljeno je 12.03.2012. godine.

Zbog hitnosti predmetne nabave te mogućih posljedica koje bi mogao izazvati nestanak zaliha, Agencija se 17.01.2012. godine obratila Agenciji za javne nabave BiH radi davanja mišljenja oko provođenja procedure. S obzirom da prethodni postupak nije bio okončan, Agencija za javne nabave je dala preporuku Agenciji da sačeka Odluku Ureda za razmatranje žalbi na temelju uložene žalbe.

Agencija je prije toga 27.05.2009. godine zaključila Okvirni sporazum o izradi, isporuci i kupoprodaji nepersonaliziranih registarskih tablica i folija za bojenje tablica na razdoblje od 36 mjeseci u vrijednosti od 4.689.678 KM. Na navedeni Okvirni sporazum svoje mišljenje je dala Pravobraniteljstvo BiH. Člankom 5. navedenog Okvirnog sporazuma definirana je mogućnost naručivanja dodatnih količina prema cijenama definiranim sporazumom. Agencija je 04.04.2012. na temelju Okvirnog sporazuma zaključila ugovor o kupoprodaji dodatnih količina u ukupnoj vrijednosti od 1.302.782 KM. Kao razlog za zaključivanje ugovora o kupoprodaji dodatnih količina, Agencija je navela da su ugovorene cijene iz okvirnog sporazuma značajno niže u odnosu na ponuđene cijene postupka nabave koji je u tijeku, te da bi nestanak zaliha imao nesagledive posljedice za državu i građane.

Ukupne obveze Agencije prema izabranom dobavljaču za razdoblje od 01.01.2009. do 31.12.2012. iznose 6.035.562 KM, što je za 1.345.884 KM više od ugovorene vrijednosti (4.689.678 KM).

**Zaključivanje ugovora o dodatnim količinama na temelju okvirnog sporazuma nije sukladno Zakonu o javnim nabavama BiH. Nabava dodatnih količina izvršena je iz razloga hitnosti (minimalne količine zaliha tablica i folija), te nesagledivih posljedica i nenadoknadive štete za građane i državu koje bi mogle nastati nestankom trenutno postojećih zaliha.**

**Nabava mrežne opreme:** Sredstva za nabavu mrežne opreme su planirana u proračunu Agencije. Agencija je donijela odluku o nabavi, pripremila tendersku dokumentaciju i tehničku specifikaciju koja nije imala elemente favoriziranja određenih proizvođača i provela otvoreni postupak. U otvorenom postupku je broj prihvatljivih ponuda bio veći od tri, ali su cijene istih bile značajno veće od proračuna ugovornog organa planiranog za ovu namjenu. Postupak je po prijedlogu komisije poništen. U obnovljenom otvorenom postupku su smanjene količine mrežne opreme kako bi se iznos nabava uklopio u planirana proračunska sredstva. Dostavljene su dvije prihvatljive ponude i komisija je dala preporuku za donošenje odluke o dodjeli ugovora najpovoljnijem dobavljaču. Agencija je pribavila pozitivno mišljenje Pravobraniteljstva i zaključila ugovor sa najpovoljnijim dobavljačem u iznosu od 86.002 KM sa PDV-om.

***Mišljenja smo da je nabavljena oprema neophodna za kvalitetno funkcioniranje i unapređenje informacijskog sustava, te sugeriramo Agenciji da sukladno objektivnim mogućnostima vrši bolje planiranje kako ne bi došla u situaciju da zbog lošeg planiranja ne može nabaviti neophodnu opremu, odnosno realizirati planirana i odobrena proračunska sredstva.***

## 8. Prihodi

Ukupno ostvareni prihodi Agencije sa 31.12.2012. godine iznose 10.682.118 KM<sup>11</sup>. U poslovnim knjigama Agencije evidentiraju se prihodi od registracije vozila (potvrde o vlasništvu i registraciji, stiker naljepnice, registarske tablice), pružanja javnih usluga (davanje podataka iz središnje evidencije podataka državljana BiH), te prihodi od izdavanja osobnih iskaznica, vozačkih dozvola i pasoša.

Na osnovu Odluke Vijeća ministara o refundaciji troškova nadležnim organima, pravilnika o cijeni dokumenata, te Pravilnika o cijeni dokumenata za registraciju i naknadi za korištenje registarskih tablica, Agencija mjesečno dostavlja podatke o broju urađenih dokumenata i izdanih registarskih tablica Ministarstvu financija i trezora BiH. Na osnovu dostavljenih podataka, Ministarstvo financija i trezora BiH vrši uplatu sredstava nadležnim organima. U 2012. godini izvršen je povrat sredstava nadležnim organima u ukupnom iznosu od 23.380.572 KM (70% od ukupno naplaćenih prihoda).

## 9. Ostalo

- **Donacije**

Agencija je u 2012. godini raspolagala sredstvima koja potiču iz donacija u ukupnom iznosu od 405.765 KM. U finansijskim izvješćima Agencije prikazana je realizacija tri projekta: projekt „Servisne usluge za Dokument Management Sustav“ (IPA-CIPS 07090809 Servisni ugovor za sustav upravljanja dokumentacijom, projektna sredstva Europske unije IPA 2008), projekt „Oprema za verifikaciju autentičnosti osobnih dokumenata i dokumenata za vozila“ i projekt „Uvezivanje općina u procesu izdavanja putnih isprava“. Za praćenje realizacije ovih projekata uspostavljeni su zasebni projektni kodovi u ISFU sustavu. Ukupno utrošena sredstva tijekom godine iskazana su u iznosu 324.195 KM, a 81.570 KM je iznos sredstava koja su prenesena u 2013. godinu.

**Servisne usluge za Dokument Management Sustav:** Sredstva za realizaciju projekta servisne usluge za DMS, nabavu sustava za upravljanje dokumentima i integraciju sa sustavom Agencije u iznosu 488.958 KM, osigurana su sa pozicije izravni transferi sa jedinstvenog računa trezora-sredstva za sufinansiranje projekata europske unije. Raspoloživa sredstva za ovaj projekt u 2012. godini u iznosu 302.974 KM, realizirana su u iznosu 235.886 KM. Realizirani izdaci odnose se na izdatke za usluge održavanja licenci i softvera prema zaključenom ugovoru (30.613 KM), izdatke za nabavu analize sigurnosti sustava (193.050 KM) i izdatke za nabavu opreme za nadogradnju instaliranog informacijskog sustava (12.223 KM). Neutrošena sredstva u iznosu 67.088 KM prenesena su u 2013. godinu.

**Oprema za verifikaciju autentičnosti osobnih dokumenata i dokumenata za vozila:** Sredstva za realizaciju projekta u iznosu 97.792 KM odobrena su sa pozicije Izravni transferi sa jedinstvenog računa trezora-izdvojena sredstva za povlačenje IPA fondova. Od ukupno raspoloživih sredstva u iznosu od 97.792 KM, u tijeku 2012. godine ukupno je potrošeno 83.309 KM. Realizirani izdaci odnose se za nabavu kompjuterske opreme od izabranih ponuđača. Neutrošena sredstva u iznosu 14.483 KM prenesena su u 2013. godinu.

**Uvezivanje općina u procesu izdavanja putnih isprava:** Sredstva za realizaciju ovog projekta u iznosu 751.142 KM donirana su u 2009. godini putem Švedske agencije za međunarodni razvoj i suradnju (SIDA). Cilj projekta je uvezivanje općina u procesu izdavanja biometrijskih putnih isprava. Sredstva u iznosu 5.000 KM prenesena su u 2012. godinu za izvršenje revizije projekta, međutim donator je u međuvremenu odustao od revizije. Agencija

---

<sup>11</sup> Naveden iznos uključuje prihode od novčanih kazni u iznosu 2.480 KM, koji nisu prihodi Agencije.



je greškom izvršila povrat sredstava donatoru, te prikazala troškove projekta (na kontu 821373 nabava mehaničke opreme) koji ne postoje. Povrat sredstava i smanjenje vrijednosti projekta trebalo je izvršiti Ministarstvo financija i trezora BiH.

## 10. Korespondencija

Agencija je u ostavljenom roku dostavila komentare na Nacrt izvješća o reviziji za 2012. godinu. U komentarima su prihvaćeni nalazi i preporuke revizije i prezentirane informacije o poduzetim aktivnostima na rješavanju istih u 2013. godini.

### **Vođa tima za financijsku reviziju**

Mirela Bošnjak, viši revizor

### **Rukovoditelj Odjela za financijsku reviziju**

Munevera Baftić, viši revizor

### **Članovi tima:**

Seida Kapo, revizor

Slaviša Vuković, IT revizor

Azra Husić, pomoćni revizor

### **Rukovoditelj Odjela za razvoj, metodologiju i kontrolu kvalitete**

Dragoljub Kovinčić, viši revizor



### **III. PRIVITAK**

## **FINANCIJSKA IZVJEŠĆA I IZJAVA O ODGOVORNOSTIMA**



## Izjava o odgovornostima rukovodstva

Međunarodni standard vrhovnih revizijskih institucija (ISSAI 1580) predviđa da revizor treba dobiti odgovarajuću izjavu od rukovodstva institucije kao dokaz da rukovodstvo priznaje svoju odgovornost za objektivno prikazivanje finansijskih izvješća sukladno mjerodavnom okviru finansijskog izvješćivanja, te da je odobrilo finansijska izvješća.

Rukovodstvo **Agencije za identifikacijske isprave, evidenciju i razmjenu podataka Bosne i Hercegovine** (u daljnjem tekstu: Agencija) dužno je osigurati da finansijska izvješća za 2012. godinu budu izrađena sukladno Zakonu o financiranju institucija BiH (Službeni glasnik BiH broj 61/04, 49/09 i 42/12), Pravilniku o finansijskom izvješćivanju institucija BiH (Službeni glasnik BiH broj 33/07, 16/10) i Pravilniku o računovodstvu s računovodstvenim politikama i procedurama za korisnike proračuna institucija BiH (Protokol Ministarstva financija i trezora BiH broj 01-08-02-1-644-1/12 od 20.01.2012. godine). Rukovodstvo je također obvezno postupati sukladno Zakonu o proračunu institucija BiH i međunarodnih obveza BiH za 2012. godinu (Službeni glasnik BiH broj 42/12) i pratećim uputama, pojašnjenjima i smjernicama koje donosi Ministarstvo financija i trezora BiH, kao i ostalim zakonima u Bosni i Hercegovini, tako da finansijska izvješća daju fer i istinit prikaz finansijskog stanja Agencije.

Pri sastavljanju takvih finansijskih izvješća odgovornosti rukovodstva obuhvaćaju garancije:

- da je osmišljen i da se primjenjuje i održava sustav internih kontrola koji je relevantan za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izvješća;
- da finansijska izvješća ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze;
- da finansijska izvješća sadrže sve relevantne podatke i analize izvršenja proračuna, kao i podatke o sustavu 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 poduzimanje odgovarajućih mjera kako bi se spriječile i otkrile pronevjere i ostale nezakonitosti.

Datum, 17.04.2013.

Ravnatelj:  
Siniša Macan



## Pregled rashoda proračuna za 2012. godinu

Naziv institucije: Agencije za identifikacijske isprave, evidenciju i razmjenu podataka Bosne i Hercegovine

Tablica I.

Opis	Odobreni proračun	Usklađivanja proračuna	Ukupni proračun (2+3)	Izvršenje proračuna	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6
<b>1. Tekući izdaci</b>	<b>12.822.000</b>	<b>0</b>	<b>12.822.000</b>	<b>11.783.596</b>	<b>92</b>
Bruto plaće i naknade	3.558.000	19.219	3.577.219	3.513.721	98
Naknade troškova uposlenih	601.000	3.003	604.003	569.203	94
Putni troškovi	187.000	0	187.000	128.011	68
Izdaci telefonskih i pošt.usluga	157.000	0	157.000	139.617	89
Izdaci za energiju i kom.usluge	145.000	0	145.000	144.363	100
Nabava materijala	3.263.000	-542.222	2.720.778	2.256.400	83
Izdaci za usluge prijevoza i goriva	122.000	0	122.000	121.827	100
Unajmljivanje imovine i opreme	2.244.000	0	2.244.000	2.173.600	97
Izdaci za tekuće održavanje	2.266.000	520.000	2.786.000	2.511.059	90
Izdaci za osiguranje	18.000	0	18.000	10.734	60
Ugovorene i druge posebne usluge	261.000	0	261.000	215.059	82
<b>2. Kapitalni izdaci</b>	<b>4.121.000</b>	<b>452.935</b>	<b>4.573.935</b>	<b>4.119.958</b>	<b>90</b>
Nabava zemljišta	0	0	0	0	
Nabava građevina	0	0	0	0	
Nabava opreme	4.117.000	316.799	4.433.799	4.108.354	93
Nabava ostalih stalnih sredstava	4.000	136.136	140.136	11.603	8
Rekonstrukcija i investicijsko održ.	0	0	0	0	
<b>3. Tekući grantovi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	0	0	0	0	
<b>4. Višegodišnja kapitalna ulaganja</b>	<b>3.310.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Nabava opreme (SDH-sustav prijenosa)	2.310.000	0	0	0	
Nabava ostalih stalnih sredstava (Zgrada)	1.000.000	0	0	0	
<b>5. Novčane donacije</b>	<b>0</b>	<b>470.452</b>	<b>470.452</b>	<b>324.195</b>	<b>69</b>
Projekat 0709090 - Tahografi	0	64.687	64.687	0	
Projekat 0709070 – SIDA - Uvezivanje općina <sup>a</sup>	0	5.000	5.000	5.000	
Projekat 970980 - IPA-CIPS - servisne usluge za Document Management System	0	302.974	302.974	235.886	
Projekat 070911 IPA - Oprema za verifikaciju autentičnosti osobnih dokumenata i dokumenata za vozila	0	97.792	97.792	83.309	85
<b>Ukupno ( 1+2+3+4+5)</b>	<b>20.253.000</b>	<b>923.387</b>	<b>17.866.387</b>	<b>16.227.749</b>	<b>91</b>

**Napomena: stupac 2 u zbiru treba odgovarati odobrenom proračunu po zakonu tako što:**

višegodišnje kapitalne izdatke odobrene u proračunu za tekuću godinu treba prikazati pod red.br.4.u stupcu 2., višegodišnje kapitalne izdatke prenesene iz ranijih godina treba prikazati pod red.brojem 4. u stupcu 3., novčane donacije odobrene u proračunu za tekuću godinu treba prikazati pod rednim brojem 5. u stupcu 2., novčane donacije odobrene izvan proračuna za tekuću godinu treba prikazati pod rednim brojem 5. u stupcu 3.

Rukovodstvo je Pregled rashoda proračuna po ekonomskim kategorijama odobrilo 17.04.2013. godine.

Ravnatelj:  
Siniša Macan

## Bilanca stanja na 31.12.2012. godine

Naziv institucije: Agencije za identifikacijske isprave, evidenciju i razmjenu podataka Bosne i Hercegovine

Tablica II.

Opis	31.12.2011.	31.12.2012.	Indeks 3/2
1	2	3	4
<b>1. Gotovina, krat.potraživanja, razgraničenja i zalihe</b>	<b>2.127.315</b>	<b>1.682.936</b>	<b>79</b>
Novčana sredstva	20.487	21.345	104
Kratkoročna potraživanja	203.597	157.147	77
Kratkoročni plasmani			
Interni finansijski odnosi			
Zalihe	1.903.226	1.504.438	79
Kratkoročna razgraničenja	5	5	100
<b>2. Stalna sredstva</b>	<b>15.675.257</b>	<b>18.241.690</b>	<b>116</b>
Stalna sredstva	41.794.988	43.170.022	103
Ispravka vrijednosti	26.119.731	24.928.332	95
Neotpisana vrijednost stalnih sredstava	15.675.257	18.241.690	116
Dugoročni plasmani			
Dugoročna razgraničenja			
<b>UKUPNO AKTIVA (1+2)</b>	<b>17.802.572</b>	<b>19.924.626</b>	<b>112</b>

<b>3. Kratkoročne obveze i razgraničenja</b>	<b>1.604.659</b>	<b>2.652.589</b>	<b>165</b>
Kratkoročne tekuće obveze	995.885	2.316.467	233
Kratkoročni krediti i zajmovi			
Obveze prema uposlenima	359.403		0
Interni finansijski odnosi			
Kratkoročna razgraničenja	249.372	336.122	135
<b>4. Dugoročne obveze i razgraničenja</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Dugoročni krediti i zajmovi			
Ostale dugoročne obveze			
Dugoročna razgraničenja			
<b>5. Izvori sredstava</b>	<b>15.675.257</b>	<b>18.241.690</b>	<b>116</b>
Izvori sredstava	15.675.257	18.241.690	116
Ostali izvori sredstava			
Neraspoređeni višak prihoda/rashoda			

<b>UKUPNO PASIVA (3+4+5)</b>	<b>17.279.916</b>	<b>20.894.279</b>	<b>121</b>
------------------------------	-------------------	-------------------	------------

**Napomena:** Pravilnikom o finansijskom izvješćivanju institucija Bosne i Hercegovine, čl.8. stavak 4., napomenuto je da bilanca stanja proračunskih korisnika **neće biti uravnotežena** (aktiva jednaka pasivi) zbog programski uspostavljenog sustava Glavne knjige, dok će bilanca stanja koju radi Ministarstvo financija i trezora na razini proračuna institucija Bosne i Hercegovine za tekuću godinu biti uravnotežena.

Rukovodstvo je ova izvješća odobrilo 17.04.2013. godine.

Direktor:  
Siniša Macan