

U skladu s članom 22a. stav (1) i članom 22. stav (3) Zakona o finansiranju institucija Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“, br. 61/04, 49/09, 42/12, 87/12 i 32/13) u svojstvu rukovodioca institucije,

Zlatko M. Knežević dostavljam sljedeću

(Ime i prezime rukovodioca institucije)

IZJAVU

o odgovornosti za ostvarivanje ciljeva

Ustavni sud Bosne i Hercegovine

(Naziv institucije)

za 2019. godinu

A) Ciljevi utvrđeni Programom rada institucije za 2019. godinu, koji je usvojen od Sjednice ustavnog suda BiH, dana 17. jula 2018. godine, ostvareni su kako slijedi:

Red. broj	Ciljevi utvrđeni Programom rada	Procenat izvršenja
1.	Smanjenje broja neriješenih predmeta	146%
2.	Skraćenje vremena od prijema predmeta do donošenja odluke	100%
3.		
4.		
5.		

Objasniti razloge odstupanja:

Na početku 2019. godine pred Ustavnim sudom BiH je bilo 4455 neriješenih predmeta. Na dan 31. decembra 2019. godine, broj neriješenih predmeta iznosio je 3042 predmeta, što predstavlja stopu rješavanja predmeta od 146 %.

B) Sredstva odobrena budžetom za ostvarivanje utvrđenih ciljeva u ukupnom iznosu od 5.929.000 KM utrošena su namjenski, svrsishodno i zakonito prema sljedećoj strukturi:

Red. broj	Rashodi	Odobreno budžetom (uključujući sve izvore finansiranja)	Izvršeno
1.	Plate i naknade	5.195.000	5.061.668
2.	Materijalni troškovi	614.000	399.349
3.	Kapitalna ulaganja	120.000	0
4.	Tekući grantovi i transferi		
5.	Kapitalni grantovi i transferi		
	UKUPNO	5.929.000	5.461.017

Odstupanja izvršenja rashoda u odnosu na odobrena sredstva rezultat su:

- Plate i naknade** – Uštede su nastale u okviru naknada zaposlenih i to nižih stvarnih troškova na ime naknade za ishranu za vrijeme rada i naknade za prevoz na posao i sa posla zbog višemjesečne odsutnosti sa posla nekoliko zaposlenih usljed njihove privremene nesposobnosti za rad - bolovanje.
- Materijalni troškovi** – Uštede su nastale zbog odustajanja od realizacije pojedinih aktivnosti Suda planiranih Planom rada za 2019. godinu kao i maksimalne racionalizacije trošenja budžetskih sredstava, a usljed neusvajanja budžeta institucija BiH za 2019. godinu. Sud je za 2020. godinu odložio štampanje stručnih publikacija, a navedeno se odrazilo i na smanjenje poštanskih izdataka. Izdatci za

za gorivo smanjeni su usljed smanjenog broja službenih putovanja. Izdatci registracije vozila, kao i osiguranja imovine i službenih vozila bili su niži od planiranih usljed ostvarenih povoljnijih uslova kroz postupak javnih nabavki. Takođe, budući da nisu održane dvije Plenarne sjednice Ustavnog suda BiH zakazane za maj i novembar 2019. godine, te da je za određena službena putovanja organizator snosio troškove ishrane i smještaja, i da je Sud odustao od realizacije pojedinih putovanja u skladu sa Planom putovanja u okviru međunarodne saradnje Ustavnog suda BiH za 2019. godinu, ostvarene su uštede u okviru putnih troškova. Sud je veoma restriktivno pristupao i nabavkama materijala tokom cijele godine, tako da su izvršene samo najnužnije nabavke materijala koje omogućavaju najnužnije funkcionisanje.

3. **Kapitalna ulaganja** – Ustavni sud je skoro cijelu godinu poslova u skladu sa Odlukama Vijeća ministara BiH o privremenom finansiranju institucija BiH i međunarodnih obaveza BiH, tako da nisu realizovani kapitalni izdaci. Nakon usvajanja Zakona o budžetu institucija Bosne i Hercegovine i međunarodnih obaveza Bosne i Hercegovine za 2019. godinu 20. decembra 2019. godine, Sud je podnio zahtjev da mu se odobri namjenska struktura kapitalnih izdataka za 2019. godine, ali do pokretanja procedura nije došlo.

C) Sistem finansijskog upravljanja i kontrole u instituciji uspostavljen je na ekonomičan, efikasan i efektivan način u skladu s poglavljem IVa. - Finansijsko upravljanje i kontrola (čl. 33a. do 33i.) Zakona o finansiranju institucija BiH, Standardima interne kontrole u institucijama BiH, Priručnikom za finansijsko upravljanje i kontrolu u institucijama BiH i ostalim podzakonskim aktima. Preporuke i zaključci nadležnih institucija u vezi s uspostavom i razvojem finansijskog upravljanja i kontrole realizovani su kako slijedi:

Red. broj	Preporuke/zaključci	Naziv preporuke/zaključka	Realizacija
1.	Realizacija preporuka Ureda za reviziju institucija BiH koje se odnose na uspostavu i razvoj sistema finansijskog upravljanja i kontrole i poduzete korektivne radnje	1. Ubrzati aktivnosti u vezi sa sistemom finansijskog upravljanja i kontrole na nivou institucije 2. Ubrzati aktivnosti na iznalaženju rješenja za vršenje funkcije interne revizije u Ustavnom sudu	1. Realizirano 2. Realizirano*
2.	Realizacija zaključaka Vijeća ministara BiH koji se odnose na posljednji usvojeni godišnji konsolidirani izvještaj o sistemu finansijskog upravljanja i kontrole u institucijama BiH, kao i drugih zaključaka Vijeća ministara u vezi sa sistemom finansijskog upravljanja i kontrole u institucijama BiH	1. Nastaviti aktivnosti na razvoju sistema finansijskog upravljanja i kontrole, a posebno realizirati mjere i aktivnosti iz Operativnog godišnjeg akcijskog plana za unapređenje sustava internih finansijskih kontrola u institucijama Bosne i Hercegovine za 2019. godinu 2. Nastaviti aktivnosti na realizaciji zaključaka Vijeća ministara Bosne i	1. Realizirano 2. Realizirano

		Hercegovine u vezi s konsolidiranim izvještajima o sistemu finansijskog upravljanja i kontrole u institucijama Bosne i Hercegovine za prethodne godine	
3.	Realizacija zaključaka Parlamentarne skupštine BiH koji se odnose na uspostavu i razvoj sistema finansijskog upravljanja i kontrole u institucijama BiH		
4.	Realizacija mjera i preporuka Centralne harmonizacijske jedinice Ministarstva finansija i trezora BiH iz oblasti finansijskog upravljanja i kontrole u institucijama BiH	<ol style="list-style-type: none"> 1. Realizacija Plana i programa obuke iz oblasti finansijskog upravljanja i kontrole u institucijama BiH za 2019. godinu 2. Izrada godišnjeg konsolidiranog izvještaja o sistemu finansijskog upravljanja i kontrole u institucijama BiH za 2018. godinu 3. Donošenje i realizacija akcionih planova za unapređenje sistema internih kontrola u institucijama BiH na osnovu preporuka i smjernica CHJ MFiT BiH 4. Ažuriranje pravilnika o unutrašnjoj organizaciji u cilju dodjele odgovornosti za uspostavu sistema finansijskog upravljanja i kontrole rukovodiocima organizacionih jedinica u institucijama BiH 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Realizirano. Uposlenici Ustavnog suda učestvovali u obukama 2. Realizirano 3. U realizaciji 4. Nije realizirano
5.	Realizacija mjera iz akcionih planova institucije za prethodnu godinu a koji se odnose na sistem finansijskog upravljanja i kontrole	<ol style="list-style-type: none"> 1. Analiza GI-İK za prethodnu godinu i prijedlog aktivnosti koje treba poduzeti na uočenim slabostima sistema finansijskog upravljanja i kontrole u Ustavnom sudu BiH u skladu sa preporukama iz Konsolidiranog izvještaja o sistemu finansijskog upravljanja i kontrole u institucijama Bosne i Hercegovine za prethodnu godinu CHJ 	<ol style="list-style-type: none"> 1. U realizaciji 2. Realizirano 3. Realizirano 4. Realizirano 5. Realizirano 6. U realizaciji 7. Realizirano

		<p>2. Popisivanje, opisivanje i ažuriranje poslovnih procesa u Ustavnom sudu BiH kroz Obrazac za utvrđivanje/popis poslovnih procesa (identifikacija poslovnih procesa)</p> <p>3. Mapiranje poslovnih procesa u Ustavnom sudu BiH, izrada mape poslovnih procesa na osnovu obrazaca poslovnih procesa</p> <p>4. Proces identifikacije i procjene rizika</p> <p>5. Izrada registra rizika u skladu sa Smjernicama za provođenje procesa upravljanja rizicima u institucijama BiH</p> <p>6. Identifikovanje kontrolnih aktivnosti i analiza kontrolnog okruženja</p> <p>7. Izrada Godišnjeg izvještaja IK i dostavljanje Centralnoj harmonizacijskoj jedinici</p>	
--	--	---	--

Obrazložiti razloge izostanka realizacije preporuka:

4.4. Ustavni sud BiH trenutno radi sveobuhvatnu analizu unutrašnje organizacije i internog akta kojim je ista uređena. Prilikom usvajanja predmetnog akta vodit će se računa da se unesu izmjene u vidu propisivanja odgovornosti za uspostavu sistema finansijskog upravljanja i kontrole rukovodiocima organizacionih jedinica.

*Odlukom o kriterijima za uspostavu jedinica interne revizije u institucijama Bosne i Hercegovine, koju je donijela Centralna harmonizacijska jedinica Ministarstva financija i trezora BiH 27. augusta 2019. godine i koja je objavljena u Službenom glasniku Bosne i Hercegovine broj 59/19 (u daljnjem tekstu: Odluka), članom 12. utvrđeno je da će, u skladu s Odlukom Ustavnog suda BiH, broj SU-02-411/18, od 22. marta 2018. godine, Ustavni sud BiH samostalno ocijeniti potrebu za vršenje funkcije interne revizije u Ustavnom sudu BiH u skladu s odredbama Zakona o internoj reviziji institucija Bosne i Hercegovine. Ukoliko Ustavni sud BiH ocijeni potrebu za vršenjem funkcije interne revizije, samostalno će izabrati jedinicu interne revizije od red. br. 10 do red. br. 18. iz člana 3. Odluke, te s izabranom jedinicom zaključiti poseban sporazum o vršenju interne revizije kojim će regulirati međusobna prava i obaveze.

Rukovodilac institucije

Datum, **28. februar 2020. godine**

Zlatko M. Knežević

