



Broj:15-sl-1059-3/22
Sarajevo, 17.02.2022.godine

SEKTOR ZA FINANSIJE I BUDŽET

PREDMET: Dostava informacije o preduzetim radnjama za realizaciju preporuka eksterne i interne revizije
VEZA: Vaš akt.br.12-SL-1407-1/22.g.od 09.02.2022.godine

U cilju kompletiranja godišnjeg izvještaja o izvršenju budžeta za 2021.godinu dostavljamo vam tražene podatke na osnovu dokumenata sa kojima raspolaže Jedinica interne revizije.

INFORMACIJA

o poduzetim aktivnostima na otklanjanju propusta po pitanju datih preporuka eksterne revizije za 2020.godinu i i interne revizije za 2021.godinu

Institucija je donijela Integralni akcioni plan za otklanjanje utvrđenih nedostataka definisnih u Izvještaju o finansijskoj reviziji Ministarstva odbrana BiH za 2020.godinu, te je shodno istom sačinjena Odluka o implementaciji preporuka utvrđenih Integralnim akcionim planom za 2020.godinu (Broj; 15-16-1-224-3/21 od 05.10.2021. godine.)

U Izvještaju o finansijskoj reviziji MO BiH za 2020. godinu revizorski tim je dao 20 preporuka koje se odnosi na izdatke za putne troškove, sistem elektronske podrške poslovnim procesima ePoslovanje,licenciranje videokolaboracionih sistema, održavanje informatičke i komunikacione opreme, javne nabavke,, donacije, usluge održavanja motornih vozilam potraživanja za refundacije za bolovanje, konfirmacija salda, sudske sporove i dr.

Po IAP-2020.godine zaduženi su nosioci preporuka i to:

- Sektor za međunarodnu saradnju (2)
- Sektor za komandu, kontrolu, komunikacije, kompjutere i upravljanje informacijama (K-4) (5)
- Sektor za nabavku i logistiku (6)
- Sektor za finansije i budžet (6)
- Odjeljenje za opšte i zajedničke poslove (1)

Sa 31.12.2021.godine sačinjen je Konačni Izvještaj o implementaciji preporuka iz Integralnog akcionog plana za otklanjanje utvrđenih nedostataka u Izvještaju o finansijskoj reviziji MO BiH za 2020.godinu. koji je sačinjen shodno dostavljenim izješnjenjima nosioca preporuka. Iz Izvještaja se vidi da su nosioci preporuka poduzimali određene konkretne aktivnosti na otklanjanju kako konkretnih slabosti tako i uzroka koji su rezultirali određenim propustima.

U Konačnom Izvještaju naveden je status preporuke tako da je od ukupno 20 preporuka shodno IAP-u 2020 stanje sledeće:

- 5 realizovano,
- 10 realizacija u toku,
- 4 u skladu sa mogućnostima
- 1 nerealizovano.

Za činjenice navedenog status preporuka odgovorni su rukovodioci organizacionih jedinica

Status ovih preporuka treba uzeti sa rezervom. Zašto?

U predhodnoj reviziji za 2021.godinu revizorski tim je konstatovao da određene preporuke za koje nosilac smatra da je realizovana dok revizorski tim kroz određena ispitivanja i revidiranja konstatuje suprotno. Konačan stav za realizaciju preporuka od strane revizorskog tima ćemo imati u konačnoj reviziji, a na nosiocima preporuka je i dalja obaveza da se radi na svakoj pojedinačnoj preporuci sve do njene konačne realizacije.

Rad interne revizije zasnovan je na Odobrenim planovima i to:

- Strateškog plana za period 2021-2023 i
- Godišnjeg plana za 2021.god,
- Izmjenama Godišnjeg plana rada za 2021.god.

U Godišnjem planu rada JIR za 2021. god. planirano je 18 revizije.

U maju 2021. god. Rukovodilac JIR je otišao u penziju, te je njegov posao preuzeo jedan interni revizor, koji je istovremeno obavljao i svoj posao. Shodno navedenom u toku 2021.god. zbog obivnosti radnih zadataka gore navedenog internog revizora došlo je do izmjene godišnjeg plana rada čime je umanjena jedna revizija, odnosno u konačnici broj revizija za 2021. god. je iznosio 17 i iste su u potpunosti realizovane.

Realizovane planirane revizije i date preporuke su:

- 8 redovnih revizija i date 32 preporuke. Realizacija ovih preporuka daje se na osnovu procjene i dokumentacije koja se dobije od nosioca preporuke jer po zakonu nosioci preporuka su dužni izvjestiti reviziju o svim poduzetim aktivnostima na realizaciji preporuke, te na osnovu toga bi se mogla dati realnija ocjena o statusu. Sve date preporuke tretiramo da su u postupku realizacije iz razloga što nemamo prave dokaze da su preporuke sa rokom koji je protekao i realizovane. Status ovih preporuka revizori će utvrditi u 2022.godini kroz realizaciju odobrenog godišnjeg plana koji obuhvata naknadne revizije.
- 9 naknadnih revizija koje su obavljene u cilju utvrđivanja statusa datih preporuka u predhodnim Izvještajima IR. Kroz 9 naknadnih revizija obuhvaćeno je revidiranje 43 preporuke i utvrđeno da je realizovano 6, u postupku realizacije 11, djelimično 14 i 12 nerealizovane.

Svi izvještaji su prošli kabinet Rukovodioca institucije, te na osnovu Izvještaja za 2021.godinu očekujem konkretne aktivnosti da se date i usaglašene preporuke iz predhodnih Izvještaja realizuju i o tome obavjesti Rukovodilac JIR, kako bi izvjestio Rukovodioca institucije o statusu tih preporuka.

PO OVLAŠTENJU MINISTRA ODBRANE


Svjetlana Andrić

Dostavljeno:

- Nalovu
- a/a