

Finansijski zahtjev za 2024 godinu

Redni broj:
Budžetski korisnik: 0105 - Ured za reviziju institucija Bosne i Hercegovine

OBRAZLOŽENJE KORISNIKA

Opis korisnika:
Ured za reviziju institucija BiH je vrhovna institucija za reviziju koja za strateški cilj ima da obavljanjem revizije sukladno Zakonu o reviziji institucija BiH, osigura neovisna mišljenja o izvršenju proračuna i finansijskim izvještajima, korištenju resursa i upravljanju državnom imovinom institucija BiH čime doprinosi pouzdanom izvještavanju o korišćenju proračunskih sredstava, transparentnom i kvalitetnom upravljanju javnim sredstvima.

Pravni osnov:
Zakon o reviziji institucija BiH, Okvir međunarodnih standarda vrhovnih revizijskih institucija,IFPP okvir

Broj zaposlenih po pravilniku:

107

Ukupan broj zaposlenih na programima

Ukupan broj zaposlenih:

70

BILANS FINANSIJSKOG ZAHTJEVA

šifra glavnog programa	šifra programa	šifra projekta	Naziv	sredstva iz budžeta	sredstva iz ostalih izvora	ukupna sredstva
003			Finansijski i fiskalni sistem	5.980.000		5.980.000
	0031100		Revizija javnog sektora	5.980.000		5.980.000
		0031101	Programska aktivnost:Finansijska revizija	4.867.000		4.867.000
		0031102	Programska aktivnost: Revizija učinka	1.113.000		1.113.000
			UKUPNO:	5.980.000		5.980.000
			PREDLOŽENI OBIM BUDŽETSKIH SREDSTAVA:	0		
			OSTALI PRIHODI:			

izvor	ekonomska klasifikacija	vrijednost
		UKUPNO:

Program 0031100 - Revizija javnog sektora

Strateška oblast: 01 - Opšte javne usluge
Glavni program: 003 - Finansijski i fiskalni sistem
Funkcija: 0140 - Organi općih službi
Prioritet: Vrlo visok

Rukovodilac programa:

Tvrtković Hrvoje

Operativni ciljevi:

Ured za reviziju institucija Bosne i Hercegovine, kao neovisna vrhovna revizijska institucija ima za cilj da doprinese unapređenju ekonomičnosti, efektivnosti i efikasnosti u raspolaganju javnim sredstvima, te transparentnosti i odgovornosti u upravljanju u javnom sektoru.

Pravni osnov:

Zakon o reviziji institucija BiH, Okvir međunarodnih standarda vrhovnih revizijskih institucija, IFPP okvir

Predložene aktivnosti:

Finansijska revizija
Revizija učinka

Broj zaposlenih na programu:

70

Mjere učinka:

mjera učinka	tip	jedinica mjere	vrijednost
A101 - Revizorski izvještaj finansijske revizije	OR - Izlazni rezultat	broj	75

opis:

A102 - Revizorski izvještaj revizije učinka	OR - Izlazni rezultat	broj	4
---	-----------------------	------	---

opis:

BILANS PROGRAMA

šifra programa	šifra projekta	Naziv	sredstva iz budžeta	sredstva iz ostalih izvora	ukupna sredstva
0031100		Revizija javnog sektora	5.980.000		5.980.000
	0031101	Programska aktivnost: Finansijska revizija	4.867.000		4.867.000
	0031102	Programska aktivnost: Revizija učinka	1.113.000		1.113.000
UKUPNO:			5.980.000		5.980.000

RASHODI I IZDACI PROGRAMA

	ekonomska klasifikacija	sredstva iz budžeta	sredstva iz ostalih izvora	ukupna sredstva
6111	Bruto plaće i naknade	4.560.000		4.560.000
6112	Naknade troškova zaposlenih i skupštinskih zastupnika	353.000		353.000
6131	Putni troškovi	200.000		200.000
6132	Izdaci telefonskih i poštanskih usluga (PTT)	45.000		45.000
6133	Izdaci za energiju i komunalne usluge	127.000		127.000
6134	Nabavka materijala	60.000		60.000
6135	Izdaci za usluge prevoza i goriva	55.000		55.000
6136	Unajmljivanje imovine i opreme	315.000		315.000
6137	Izdaci za tekuće održavanje	70.000		70.000
6138	Izdaci osiguranja i bankarskih usluga i usluga platnog prometa	20.000		20.000
6139	Ugovorene usluge	135.000		135.000
8213	Nabavka opreme	40.000		40.000
	UKUPNO:	5.980.000		5.980.000

Projekat 0031101 - Programska aktivnost:Finansijska revizija

Program: 0031100 - Revizija javnog sektora
Funkcija: 0140 - Organi općih službi
Prioritet: Vrlo visok

RASHODI I IZDACI PROJEKTA

	ekonomska klasifikacija	sredstva iz budžeta	sredstva iz ostalih izvora	ukupna sredstva
6111	Bruto plaće i naknade	3.700.000		3.700.000
6112	Naknade troškova zaposlenih i skupštinskih zastupnika	295.000		295.000
6131	Putni troškovi	167.000		167.000
6132	Izdaci telefonskih i poštanskih usluga (PTT)	37.000		37.000
6133	Izdaci za energiju i komunalne usluge	103.000		103.000
6134	Nabavka materijala	49.000		49.000
6135	Izdaci za usluge prevoza i goriva	44.000		44.000
6136	Unajmljivanje imovine i opreme	257.000		257.000
6137	Izdaci za tekuće održavanje	57.000		57.000
6138	Izdaci osiguranja i bankarskih usluga i usluga platnog prometa	16.000		16.000
6139	Ugovorene usluge	110.000		110.000
8213	Nabavka opreme	32.000		32.000
	UKUPNO:	4.867.000		4.867.000

OBRAZLOŽENJA EKONOMSKE KLASIFIKACIJE ZA PROJEKAT

izvor	ekonomska klasifikacija	ukupan iznos
01 - Budžet		4.867.000
6111	Bruto plaće i naknade	3.700.000
	opis:	
	Projekcija bruto plaća i naknada plaća urađena je sukladno Odluci o visini osnovice za obračun plaća uposlenih u institucijama Bosne i Hercegovine u visini 600 KM.Od ukupnog broja uposlenih navedeni iznos raspoređen je na programsku aktivnost finansijske revizije.	

6112	Naknade troškova zaposlenih i skupštinskih zastupnika	295.000
	<u>opis:</u> <i>Planirana sredstva namijenjena su za rashode temeljem naknade iz radnog odnosa: prijevoza na posao i s posla, naknade za topli obrok, regres za godišnji odmor, pomoć u slučaju smrti, pomoć u slučaju teške bolesti i otpremninu za odlazak u mirovinu.</i>	
6131	Putni troškovi	167.000
	<u>opis:</u> <i>Sredstva za ovoj proračunskoj poziciji planirana su temeljem planiranih aktivnosti u 2024. godini. Sredstva su planirana za izdatke koji nastaju prilikom obavljanja financijske revizije svakog proračunskog korisnika sukladno zakonskoj obvezi. Cjelokupni iznos sredstava je rapoređen prema planiranim aktivnostima financijske revizije, planiranim međunarodnim aktivnostima putem članstva u INTOSAI, EUROSAI i Mreži vrhovnih institucija za reviziju zemalja kandidata i potencijanih kandidata, te je sukladno tomu na ovoj programskoj aktivnosti rapoređen iznos od 167.000 KM.</i>	
6132	Izdaci telefonskih i poštanskih usluga (PTT)	37.000
	<u>opis:</u> <i>Sredstva su planirana na razini iz prethodnih godina i sukladno internom Pravilniku o korišćenju mobilnih i službenih fiksni telefona u Uredu za reviziju institucija BiH. Navedeni iznos raspoređen je na programsku aktivnost financijske revizije.</i>	
6133	Izdaci za energiju i komunalne usluge	103.000
	<u>opis:</u> <i>Izdaci za energiju i komunalne usluge planirana su temeljem ugovora o zakupu i već najavljenih povećanja cijena ovih usluga u 2023. godini. Dodatna sredstva u odnosu na 2023. godinu su projicirani na bazi najavljenog povećanja cijena ove vrste usluga već u 2023. godini. Projekcija navedenog iznosa sredstava je projekcija sredstava za programsku aktivnost financijske revizije.</i>	
6134	Nabavka materijala	49.000
	<u>opis:</u> <i>Ukupna sredstva za ove namjene projicirana su prema potrošnji iz prethodnih godina i prema planiranim aktivnostima za 2024. godinu. Iznos sredstava na proračunskoj stavci uvećan je u odnosu na prethodnu godinu imajući u vidu povećanje cijena na tržištu. Planiranim sredstvima trebale bi se zadovoljiti potrebe za nabavom papira, računarskog i uredskog materijala, stručne literature, auto guma, sredstava za čišćenje i sl. Projekcija navedenog iznosa sredstava raspoređena je na programsku aktivnost financijske revizije.</i>	
6135	Izdaci za usluge prevoza i goriva	44.000
	<u>opis:</u> <i>Analizom potrošnje iz ranijih godina, kao i kretanjem cijena goriva na tržištu, planirana su sredstva na ovoj poziciji, a najvećim dijelom odnose se na sredstva za gorivo.</i>	
6136	Unajmljivanje imovine i opreme	257.000
	<u>opis:</u> <i>Sredstva na ovoj proračunskoj stavci za programsku aktivnost financijske revizije planirana su temeljem ugovora o zakupu poslovnog prostora i parking prostora za službena vozila u vlasništvu Ureda za reviziju institucija BiH u 2023. godini. S obzirom da je rješavanje trajnog smještaja Ureda za reviziju u tijeku, iskazana je potreba za sredstvima za zakup do konačnog rješenja za smještaja ljudskih i uredskih kapaciteta Ureda za reviziju.</i>	
6137	Izdaci za tekuće održavanje	57.000
	<u>opis:</u> <i>Projekcija planiranih sredstava za ovu programsku aktivnost rađena je na bazi prethodnih godina i planiranih tekućih održavanja opreme i vozila, te održavanja postojećih softvera i licenci.</i>	
6138	Izdaci osiguranja i bankarskih usluga i usluga platnog prometa	16.000
	<u>opis:</u> <i>Sredstva su planirana za usluge osiguranja službenih vozila, osiguranja imovine i osiguranja zaposlenih na službenom putu u inozemstvu.</i>	
6139	Ugovorene usluge	110.000
	<u>opis:</u> <i>Sredstva za ugovorene usluge planirana su za usluge tiskanja izvještaja financijske revizije, za usluge informiranja putem dnevnog i tjednog tiska i portala, objave saopćenja i oglasa u službenim novinama, stručnog usavršavanja, usluge reprezentacije, ugovore o djelu za angažovanje eksperata iz specifičnih oblasti, koje su predmetom financijske revizije.</i>	

8213	Nabavka opreme	32.000
	<u>opis:</u> <i>Planirana nabava dva swischa i i dva kopir aparata. Iznos 32.000 KM je raspoređen po utvrđenom ključu raspodjele prema revizorskim izvještajima na programsku aktivnost finansijske revizije.</i>	

Projekat 0031102 - Programska aktivnost: Revizija učinka

Program: 0031100 - Revizija javnog sektora
Funkcija: 0140 - Organi općih službi
Prioritet: Vrlo visok

RASHODI I IZDACI PROJEKTA

ekonomska klasifikacija		sredstva iz budžeta	sredstva iz ostalih izvora	ukupna sredstva
6111	Bruto plaće i naknade	860.000		860.000
6112	Naknade troškova zaposlenih i skupštinskih zastupnika	58.000		58.000
6131	Putni troškovi	33.000		33.000
6132	Izdaci telefonskih i poštanskih usluga (PTT)	8.000		8.000
6133	Izdaci za energiju i komunalne usluge	24.000		24.000
6134	Nabavka materijala	11.000		11.000
6135	Izdaci za usluge prevoza i goriva	11.000		11.000
6136	Unajmljivanje imovine i opreme	58.000		58.000
6137	Izdaci za tekuće održavanje	13.000		13.000
6138	Izdaci osiguranja i bankarskih usluga i usluga platnog prometa	4.000		4.000
6139	Ugovorene usluge	25.000		25.000
8213	Nabavka opreme	8.000		8.000
UKUPNO:		1.113.000		1.113.000

OBRAZLOŽENJA EKONOMSKE KLASIFIKACIJE ZA PROJEKAT

izvor	ekonomska klasifikacija	ukupan iznos
01 - Budžet		1.113.000
6111	Bruto plaće i naknade opis: Projekcija bruto plaća i naknada plaća urađena je sukladno Odluci o visini osnovice za obračun plaća uposlenih u institucijama Bosne i Hercegovine u visini 600 KM.Od ukupnog broja uposlenih navedeni iznos raspoređen je na programsku aktivnost revizije učinka.	860.000
6112	Naknade troškova zaposlenih i skupštinskih zastupnika opis: Planirana sredstva namijenjena su za rashode temeljem naknade iz radnog odnosa: prijevoza na posao i s posla, naknade za topli obrok, regres za godišnji odmor, pomoć u slučaju smrti, pomoć u slučaju teške bolesti i otpremninu za odlazak u mirovinu.	58.000
6131	Putni troškovi opis: Sredstva za ovoj proračunskoj poziciji planirana su temeljem planiranih aktivnosti u 2024. godini. Sredstva su planirana za izdatke koji nastaju prilikom obavljanja revizije učinka. Cjelokupni iznos sredstava je rapoređen prema planiranim aktivnostima revizije učinka i preostalih planiranih sredstava po ključu rapodjele (broju izvještaja revizije), te je sukladno tomu na ovoj programskoj aktivnosti rapoređen iznos od 33.000 KM.	33.000
6132	Izdaci telefonskih i poštanskih usluga (PTT) opis: Sredstva su planirana na razini iz prethodnih godina i sukladno internom Pravilniku o korišćenju mobilnih i službenih fiksnih telefona u Uredu za reviziju institucija BiH. Navedeni iznos raspoređen je na programsku aktivnost revizije učinka.	8.000
6133	Izdaci za energiju i komunalne usluge opis:	24.000

<i>zdaci za energiju i komunalne usluge planirana su temeljem ugovora o zakupu i već najavljenih povećanja cijena ovih usluga u 2023. godini. Dodatna sredstva u odnosu na 2023. godinu su projicirani na bazi najavljenog povećanja cijena ove vrste usluga već u 2023. godini. Projekcija navedenog iznosa sredstava je projekcija sredstava za programsku aktivnost revizije učinka.</i>		
6134	Nabavka materijala <u>opis:</u> <i>Ukupna sredstva za ove namjene projicirana su prema potrošnji iz prethodnih godina i prema planiranim aktivnostima za 2024. godinu. Iznos sredstava na proračunskoj stavci uvećan je u odnosu na prethodnu godinu imajući u vidu povećanje cijena na tržištu. Planiranim sredstvima trebale bi se zadovoljiti potrebe za nabavom papira, računarskog i uredskog materijala, stručne literature, auto guma, sredstava za čišćenje i sl. Projekcija navedenog iznosa sredstava raspoređena je na programsku aktivnost revizije učinka.</i>	11.000
6135	Izdaci za usluge prevoza i goriva <u>opis:</u> <i>Analizom potrošnje iz ranijih godina, kao i kretanjem cijena goriva na tržištu, planirana su sredstva na ovoj poziciji, a najvećim dijelom odnose se na sredstva za goriva.</i>	11.000
6136	Unajmljivanje imovine i opreme <u>opis:</u> <i>Sredstva na ovoj proračunskoj stavci, raspoređena na programsku aktivnost revizije učinka planirana su temeljem ugovora o zakupu poslovnog prostora i parking prostora za službena vozila u vlasništvu Ureda za reviziju institucija BiH u 2023. godini. S obzirom da je rješavanje trajnog smještaja Ureda za reviziju u tijeku, iskazana je potreba za sredstvima za zakup do konačnog rješenja za smještaja ljudskih i uredskih kapaciteta Ureda za reviziju.</i>	58.000
6137	Izdaci za tekuće održavanje <u>opis:</u> <i>Projekcija planiranih sredstava za ovu programsku aktivnost rađena je na bazi prethodnih godina i planiranih tekućih održavanja opreme i vozila, te održavanja postojećih softvera i licenci.</i>	13.000
6138	Izdaci osiguranja i bankarskih usluga i usluga platnog prometa <u>opis:</u> <i>Sredstva su planirana za usluge osiguranja službenih vozila, osiguranja imovine i osiguranja zaposlenih na službenom putu u inozemstvu.</i>	4.000
6139	Ugovorene usluge <u>opis:</u> <i>Sredstva za ugovorene usluge planirana su za usluge tiskanja izvještaja na programsku aktivnost revizije učinka, za usluge informiranja putem dnevnog i tjednog tiska i portala, objave saopćenja i oglasa u službenim novinama, stručnog usavršavanja, usluge reprezentacije, ugovore o djelu za angažovanje eksperata iz specifičnih oblasti, a za potrebe provođenja procesa revizije.</i>	25.000
8213	Nabavka opreme <u>opis:</u> <i>Planirana nabava jednog kopir aparata u vrijednosti 7.000 KM za potrebe revizije učinka, dok je iznos od 1.000 KM raspodjelom prema utvrđenom ključu raspodjeljen na programsku aktivnost revizije učinka.</i>	8.000