



ИЗВЈЕШТАЈ

О ФИНАНСИЈСКОЈ РЕВИЗИЈИ АГЕНЦИЈЕ ЗА ЈАВНЕ НАБАВКЕ БОСНЕ И ХЕРЦЕГОВИНЕ ЗА 2010. ГОДИНУ

Број: 01-03-07-16-1-363/11

Сарајево, мај 2011. године



САДРЖАЈ

I	МИШЉЕЊЕ РЕВИЗОРА.....	3
II	НАЛАЗИ И ПРЕПОРУКЕ	5
	1. Увод.....	5
	2. Поступање по ранијим препорукама.....	5
	3. Систем интерних контрола	6
	4. Буџет	6
	5. Финансијски извјештаји.....	7
	6. Преглед расхода буџета	8
	6.1. Текући издаци	8
	6.2. Капитални издаци	11
	7. Биланс стања	11
	8. Јавне набавке	12
	9. Кореспонденција.....	12
III	ПРИЛОГ	13
	ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈИ И ИЗЈАВА О ОДГОВОРНОСТИМА	13
	Изјава о одговорностима руководства	
	Преглед расхода буџета за 2010. годину	
	Биланс стања на дан 31.12.2010. године	

I МИШЉЕЊЕ РЕВИЗОРА

Увод

Увод

Извршили смо ревизију финансијских извјештаја и усклађености пословања са одговарајућим законима и прописима за годину која се завршава 31. децембра 2010. године у **Агенцији за јавне набавке Босне и Херцеговине** (у даљем тексту: Агенција)

Одговорност руководства

Руководство Агенције је одговорно за припрему и фер презентацију финансијских извјештаја у складу са прихваћеним оквиром финансијског извјештавања, тј. Законом о финансирању институција БиХ, Правилником о финансијском извјештавању институција БиХ и Правилником о рачуноводству буџета институција БиХ. Ова одговорност укључује и креирање, примјену и одржавање интерних контрола које су релевантне за припрему и презентацију финансијских извјештаја који не садрже значајне погрешне исказе услед преваре или грешке.

Поред одговорности за припрему и презентацију финансијских извјештаја, руководство Агенције је такође одговорно да обезбједи да су финансијске трансакције и информације које су приказане у финансијским извјештајима усклађене са одговарајућим законима.

Одговорност ревизора

Наша је одговорност да изразимо мишљење о финансијским извјештајима на основу ревизије. Ревизију смо извршили у складу са Законом о ревизији институција Босне и Херцеговине (Службени гласник БиХ, број 12/06) и Међународним стандардима врховних ревизионих институција (ISSAI). Ови стандарди захтијевају да поступамо у складу са етичким захтјевима и да ревизију планирамо и извршимо на начин који омогућава да се, у разумној мјери, увјеримо да финансијски извјештаји не садрже значајне погрешне исказе. Ревизија укључује обављање поступака у циљу прибављања ревизионих доказа о износима и објавама у финансијским извјештајима. Избор поступка је заснован на просуђивању ревизора, укључујући процјену ризика значајног погрешног приказивања у финансијским извјештајима услед преваре или грешке. Приликом процјене ризика ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за припрему и фер презентацију финансијских извјештаја у циљу осмишљавања ревизионих поступака који су одговарајући у датим околностима, али не у сврху изражавања мишљења о ефикасности интерних контрола. Ревизија такође оцјењује финансијско управљање, функцију интерне ревизије и систем интерних контрола.

Поред одговорности за изражавање мишљења о финансијским извјештајима, наша одговорност је изражавање мишљења о томе да ли су финансијске трансакције и информације које су приказане у финансијским извјештајима, по свим битним питањима, усклађене са одговарајућим законима. Ова одговорност укључује обављање процедура како би добили ревизионе доказе о томе да ли се



средства користе за одговарајуће намјене које су одређене законом. Ове процедуре укључују процјену ризика од значајних неслагања са законима. Вјерујемо да су прибављени ревизиони докази довољни и одговарајући и да обезбјеђују основ за наше мишљење.

Мишљење

Према нашем мишљењу, финансијски извјештаји Агенције приказују фер и истинито, по свим битним питањима, стање имовине и обавеза на 31. децембра 2010. године и резултате пословања и извршења буџета за годину која се завршила на наведени датум у складу са прихваћеним оквиром финансијског извјештавања.

Финансијске трансакције и информације приказане у финансијским извјештајима биле су у свим значајним аспектима усклађене са одговарајућим законима и прописима.

Сарајево, 09.05.2011. године

**Замјеник генералног
ревизора**

Џевад Некић

Генерални ревизор

Миленко Шего

II НАЛАЗИ И ПРЕПОРУКЕ

1. Увод

Агенција је основана сходно одредбама члана 48. Закона о јавним набавкама Босне и Херцеговине (Службени гласник БиХ, број 49/04, 19/05, 52/05, 8/06, 24/06, 70/06 и 12/09). Основана је као самостална управна организација са статусом правног лица које за свој рад одговара Савјету министара БиХ. Агенција има сједиште у Сарајеву и двије филијале у Бања Луци и Мостару. Филијале немају статус правних лица и нису овлашћене доносити одлуке без одобрења Агенције. Агенцијом руководи директор и Одбор. Одбор има седам чланова, и то, по службеној дужности три министра: министра финансија и трезора БиХ, министра финансија ФБиХ, министра финансија РС и четири стручњака одабрана путем јавног конкурса. Улога Агенције је да обезбједи правилно провођење Закона о јавним набавкама, а детаљне надлежности Агенције дефинисане су у подзаконским актима.

Задаци Агенције су, између осталог:

- предлагање измјена и допуна ЗЈН и подзаконских аката;
- праћење примјене ЗЈН;
- осмишљавање приручника и смјерница за јавне набавке;
- објављивање стандардне тендерске документације и стандардних образаца;
- пружање техничке и савјетодавне помоћи уговорним органима и добављачима;
- објављивање, прикупљање и анализирање информација о набавкама додијелим уговорима о јавној набавци;
- објављивање приручника и информација о програмима обуке;
- подношење годишњег извјештаја Савјету министара БиХ.

Сједиште Агенције је у Сарајеву, у улици Ла Беневоленција.

2. Поступање по ранијим препорукама

Канцеларија за ревизију институција БиХ (у даљем тексту: Канцеларија) извршила је финансијску ревизију Агенције за 2009. годину о чему је сачињен Извјештај о ревизији, те изразио позитивно мишљење на финансијске извјештаје и законитост пословања.

Агенцији је дата препорука којом се сугерише наставак активности на даљем унапрјеђењу транспарентности и законитости процеса јавних набавки у циљу постизања ефикаснијег управљања и остваривања задатака који произилазе из законом дефинисаних надлежности Агенције.

Агенција је доставила одговор сходно одредбама члана 16. Закона о ревизији институција БиХ у којем се наводи да је Агенција сагласна са налазима ревизије, те да ће и даље радити на унапрјеђењу транспарентности и законитости процеса јавних набавки.

3. Систем интерних контрола¹

Агенција је одговорна за креирање, примјену и одржавање интерних контрола које су релевантне за припрему и презентацију финансијских извјештаја и усклађеност пословања са законима и прописима.

Агенцијом руководи директор који се именује на период од 5 година, те Одбор састављен од 7 чланова и једног посматрача.

Мандат директору је истекао крајем 2010. године, а конкурсна процедура је започета у 2010. години, а окончана почетком 2011. године.

Такође мандат члановима Одбора Агенције је истекао крајем 2010. године, а Савјету министара је од стране надлежне комисије упућена листа успјешних кандидата, али именовање у вријеме обављања завршне ревизије није било окончано.

Сходно препорукама датим након обављене претходне ревизије Агенција је донијела интерни акт који се односи на новчане награде – стимулације.

Иначе, интерни акти у Агенцији се (на основу ревидираног узорка) примјењују у пракси, с тим што су уочена одређена одступања када су у питању књижења одређених категорија издатака (видјети тачку 6.1. Текући издаци – Набавка материјала).

Констатовано је да је директорица Агенције у протеклом периоду користила могућност преноса овлашћења на помоћника директора и шефа групе. Тако је помоћник директора за информационе технологије, опште и финансијске послове у 2010. години био овлашћен да потписује све акте који се односе на поступање по Закону о државној служби у институцијама БиХ, без ограничења.

4. Буџет

- **Планирање и извршење буџета**

Писмом Министарства финансија и трезора БиХ Агенцији је одређена горња граница расхода за 2010. годину изведена из Документа оквирног буџета институција Босне и Херцеговине у износу од 1.172.000 КМ. Законом о буџету институција Босне и Херцеговине и међународних обавеза Босне и Херцеговине за 2010. годину одобрена су буџетска средства Агенцији у износу од 1.132.000 КМ, што је за 40.000 КМ мање од предвиђене горње границе расхода.

Извршење буџета Агенције са 31.12.2010. износило је 954.455 КМ што је мање од одобреног буџета за 177.545 КМ или што представља 84% реализације буџета.

Агенција је током године извршила једно реструктурисање буџета у износу од 5.000 КМ.

¹ Систем интерних контрола је јединствен процес којег уводи руководство и запослени институције, а осмишљен је за пружање разумног увјерења да се у извршавању мисије институције постижу слједећи општи циљеви: ефикасне пословне операције, поуздано финансијско извјештавање, усклађеност пословања са законима и прописима и заштита имовине.

Анализом извршеног буџета констатовано је да се извршење по категоријама трошкова креће око просјека извршења цијелокупног буџета (84%), осим на позицији за накнаде трошкова запослених гдје је извршење износило 64%.

Узимајући у обзир укупно извршење буџета, те извршење по позицијама појединачно, сматрамо да је потребно даље радити на унапјеђењу процеса планирања буџета како би исти био заснован на реалним показатељима.

- **Планирани и реализовани програмски задаци**

Планом и програмом рада за 2010. годину планиране су активности у сљедећим сегментима: законодавне активности, обука кадрова, европске интеграције, изградња ИТ система и остале активности.

Анализом Плана рада и Извјештаја о раду констатовано је сљедеће:

Најзначајније законодавне активности у 2010. години се односе на Измјене и допуне Закона о јавним набавкама, гдје је Агенција припремила амандмане, а у току је први циклус консултација са јавношћу. Осим тога Приједлог упутства о примјени Закона о јавним набавкама је прослијеђен на усвајање али до краја 2010. године наведено упутство није стављено на дневни ред Савјета министара.

Савјетодавна и техничка помоћ у 2010. години је реализована кроз 767 датих писмених мишљења, 5180 телефонских консултација и 320 усмених консултација. Сачињен је Приједлог упутства о начину објављивања обавјештења у поступцима јавних набавки (електронска објава путем веб странице Агенције), али исти СМ још није усвојило.

Савјет министара је половином 2010. године усвојио Извјештај о мониторингу за 2008. годину. Иначе према Правилнику о мониторингу поступака јавних набавки који је Савјет министара усвојио 24.04.2008. године извори за праћење поступака јавних набавки су: обавјештења везана за јавне набавке објављена у Службеном гласнику БиХ и у дневним новинама; извјештаји о поступку набавке које у складу са Законом уговорни органи достављају Агенцији; одлуке Канцеларије за разматрање жалби; извјештаји Канцеларије за ревизију институција БиХ; дописи које уговорни органи и понуђачи упућују Агенцији; дописи од стране других надлежних институција (инспекције, полиције, судови, тужилаштва и др.); извјештаји невладиних организација; информације из медија.

У сегменту обуке кадрова Агенција је пружала подршку организацији обуке кадрова у области јавних набавки.

У дијелу европских интеграција Агенција учествује у регионалном пројекту за обуку националних тренера.

Када је у питању ИТ систем Агенције истичемо да је у Wispa систему у 2010. години било регистровано 800 корисника и апликација је функционална.

5. Финансијски извјештаји

Агенција је у складу са Правилником о финансијском извјештавању институција БиХ (Службени гласник БиХ, број 33/07) сачинила годишњи финансијски извјештај за 2010. годину који садржи биланс стања, преглед расхода буџета по економским категоријама, посебне податке о платама и броју запослених,

преглед динамике запошљавања, преглед сталних средстава у облику ствари и права и преглед капиталних улагања по врстама, пројектима и опреми. Такође, саставни дио годишњег финансијског извјештаја представља анализа извршења буџета која је састављена у текстуалном облику.

Годишњи финансијски извјештај предат је 28.02.2011.године године Министарству финансија и трезора БиХ.

6. Преглед расхода буџета

6.1. Текући издаци

- **Бруто плате и накнаде**

Укупно остварене бруто плате и накнаде из плата износе 533.614 КМ. У Агенцији је током 2010. године било просјечно 19 запослених (на неодређено и одређено вријеме).

Према плану запошљавања у 2010. години било је планирано да са 31.12.2010. године Агенција има 23 запослена, а на наведени датум Агенција је имала укупно 19 запослених.

Према утврђеној динамици запошљавања у 2010. години био је планиран пријем 5 лица и то два приправника и једног референта у марту, те помоћника директора и вишег стручног сарадника у јулу 2010. године.

Стварно стање динамике запошљавања у 2010. години је такво да је у јулу примљен један стручни сарадник, а у августу и септембру по један приправник.

Процедура за избор помоћника директора је започета у другом дијелу 2010. године и није завршена до краја 2010. године.

Из наведеног се може закључити да није у потпуности реализована динамика запошљавања како је првобитно планирано.

Препоручује се Агенцији да настоји, колико објективни фактори дозвољавају, придржавати се планиране динамике запошљавања, с обзиром да је иста у непосредној вези са планираним буџетом Агенције и директно утиче на извршење буџета на крају године.

- **Накнаде трошкова запослених**

Накнаде трошкова запослених остварене током 2010. године износе 63.277 КМ. Најзначајније накнаде односе се на накнаду за превоз са посла и на посао (9.407 КМ), топли оброк (32.505 КМ) и регрес за годишњи одмор (11.338 КМ).

Наведени издаци су реализовани у складу са актима Савјета министара који регулишу накнаде трошкова запослених.

- **Набавка материјала**

Укупни издаци на позицији која се односи на набаву материјала у 2010. години су износили 20.098 КМ.

Најзначајнији издаци се односе на издатке за компјутерски (12.284 КМ) и канцеларијски материјал (7.708 КМ).

Издаци за компјутерски материјал се односе на набавку тонера те набавку антивируса и CCL Web Server сертификата на период од 3 године. Исти добављач је након проведене процедуре набавке изабран за набавку тонере и канцеларијског материјала за потребе Агенције. Како је поменути добављач фактурисање роба (канцеларијски и компјутерски материјал) вршио заједно, констатовано је да у одређеним случајевима књижење у главној књизи Агенције није извршено правилно, тј. испоручене робе нису класификоване према врсти и књижене на одговарајући шестоцифрени конто.

Такође је констатовано да су у одређеним случајевима компјутерске услуге књижене на конто компјутерски материјал иако су на фактури добављача посебно исказане.

Препоручује се Агенцији да досљедно примјењује актуелни контни план приликом књижења ставки у Главној књизи.

- **Издаци телефонских и поштанских услуга**

Издаци телефонских и поштанских услуга остварени у 2010. години износе 21.406 КМ. Најзначајнији трошкови односе се на фиксне телефоне (8.673 КМ), мобилне телефоне (4.426 КМ), трошкове интернета (4.142 КМ) и поштанске услуге (4.165 КМ).

Трошкови мобилних телефона: Право на кориштење службених мобилних телефона има 8 лица запослених у Агенцији.

Интерним актом Агенције прописано је да Агенција сноси трошкове мобилног телефона за директора Агенције у износу од 150 КМ, директорима филијала и помоћницима директора у износу од 70 КМ, а шефовима група у износу од 35 КМ. Укупни трошкови за мобилне телефоне у Агенцији за 2010. годину износе 4.426 КМ.

Сви мобилни телефонски бројеви (осим једног броја) за које се признају трошкови гласе на Агенцију.

- **Издаци за услуге превоза и горива и текућег одржавања**

Издаци за услуге превоза и горива остварени су у износу 5.258 КМ. Најзначајнији трошкови односе се на издатке за гориво (2.999 КМ), регистрацију возила (1.521 КМ) и трошкове одржавања возила (998 КМ).

Службена возила: Агенција располаже са 3 службена возила. Право на кориштење службених возила дато је директору, те помоћницима директора у Бањој Луци и Мостару.

Кроз поступке ревизије везано за употребу службених аутомобила констатовано је да се евиденције о употреби возила воде на задовољавајући начин.

- **Трошкови закупа**

Издаци за унајмљивање простора и зграда реализовани су у укупном износу од 103.545 КМ, а односе се на унајмљивање пословних простора за смјештај Агенције у Сарајеву и филијалама у Мостару и Бања Луци (103.077 КМ), те најам паркинг простора (468 КМ). Цијена закупа на мјесечном нивоу за пословни простор у Сарајеву у улици Ла Беневоленција површине 152 м² је 5.335 КМ. Простор у Бања Луци површине 60 м² у улици Николе Тесле закупљен је по цијени од 1.800 КМ на мјесечном нивоу, док се за простор у Мостару у улици Хусније Репца, површине 59 м², мјесечно плаћа закупнина у износу од 1.712 КМ.

- **Уговорене услуге**

Издаци за уговорене услуге остварени су у износу 71.358 КМ. Најзначајнији трошкови односе се на услуге јавног информисања и односа с јавношћу (7.436 КМ), услуге репрезентације (5.042 КМ), компјутерске услуге (4.999 КМ), уговоре о дјелу (7.190 КМ) и уговоре за привремене и повремене послове (26.878 КМ).

Услуге репрезентације: Укупни издаци по основу репрезентације (интерне и екстерне) у 2010.години износе 5.042 КМ. Сходно интерном акту право на кориштење репрезентације (интерне) имају директор Агенције у износу од 200 КМ мјесечно, а директори филијала и помоћници директора по 100 КМ мјесечно. Поменути актом је регулисано да право на екстерну репрезентацију и куповину поклона има директор Агенције у износу од 1.000 КМ мјесечно.

С обзиром да је ревизијом констатовано да су реализовани мјесечни издаци за екстерну репрезентацију и поклоне знатно испод износа утврђеног интерним актом, сматрамо да би требало преиспитати прописани максимални мјесечни издатак за поменути намјену.

Уговори о дјелу: Издаци по основу уговора о дјелу у 2010. години износе 7.190 КМ. Наведени издаци се односе на ангажовање лица за чишћење у пословним просторима Агенције у Сарајеву, Бања Луци и Мостару. Осим тога до измјене систематизације радних мјеста у Агенцији (март 2010. године) једно лице је било ангажовано по основу уговора о дјелу за обављање послова веб и систем администратора.

Уговори о привременим и повременим пословима: На позицији уговори за привремене и повремене послове књижени су издаци за накнаде члановима Одбора Агенције (25.250 КМ) и издаци за ангажованог волонтера у Агенцији (1.628 КМ).

По одлуци СМ бр.135/10 од 03.06.2010. чланови Одбора Агенције који су прошли конкурсну процедуру остварују право на мјесечну накнаду у износу од 500 КМ, а чланови Одбора по службеној дужности (те посматрач) примају накнаду у износу од 250 КМ по присуству сједници Одбора.

Број именованих чланова Одбора Агенције према Закону о јавним набавкама је 7, од чега се 4 члана бира по конкурсној процедури, а остала 3 члана по службеној дужности. Током 2010. године накнаде су исплаћиване за 4 члана по конкурсној процедури и 3 члана по службеној дужности. Одбор је у 2010. години одржао укупно 4 сједнице.

6.2. Капитални издаци

Укупни капитални издаци остварени током 2010. године износе 99.183 КМ. Поменути издаци се односе на набавку опреме и софтвера и били су планирани у буџету за 2010. годину.

Агенција је током године извршила набавку компјутерске опреме (сервери и пратећа опрема) у вриједности од 48.291 КМ.

Током 2010. године извршена је набавка софтвера у вриједности од 49.894 КМ.

7. Биланс стања

Укупна актива Министарства односи се на новчана средства у благајни (1.012 КМ) и стална средства (246.367.01 КМ).

Укупну пасиву Агенција чине краткорочне текуће обавезе (56.726.56 КМ), од којих се на обавезе према добављачима односи 56.380,19 КМ, а на обавезе према физичким лицима 346,37 КМ, обавезе према запосленима за плате и накнаде (55.191.42 КМ) које су реализоване у наредној години и изворе средства (246.367.01 КМ).

- **Стална средства**

Агенција је извршила попис сталних средстава на дан 31.12.2010. године. Извршене су радње у вези са пописом и проведене активности око отписа.

Констатовано је да је коначан извјештај о обављеном попису средстава и извора средстава, достављен директорици Агенције дана 03.02.2011. године како је и било предвиђено Упутством о обављању пописа за 2010. годину. Међутим све радње у вези за пописом као и радње које су произашле из пописа (нпр. отписи сталних средстава) су извршени прије достављања коначног извјештаја (елабората) о извршеном попису директору Агенције на усвајање. Исто је учињено како је наведено због усменог захтјева за достављање података о сталним средствима Министарству финансија и трезора.

- **Краткорочне текуће обавезе**

Краткорочне текуће обавезе односе се на обавезе према добављачима које су исказане са стањем на 31.12.2010. године. Приликом пописа сачињен је преглед добављача са износима обавеза према истим са стањем на 31.12.2010. године.

8. Јавне набавке

Агенција је на почетку године сачинила план набавки који је у највећем дијелу поштован. Процедуре се покрећу на основу одлуке директора Агенције или лица које директор овласти.

При обављању претходне ревизије у Агенцији констатовали смо да у поједним случајевима приликом провођења процедура набавки путем конкурентског захтјева нису биле именоване комисије за набавке, те је ревизијски тим сугерисао да се, посебно у случајевима када се ради о већим износима комисија именује у циљу јасног дефинисања одговорности лица која проводе процедуру, а с тим у вези и одговорности за располагање буџетским средствима. Наведена сугестија Канцеларије је прихваћена и при provedби процедура у посљедњем кварталу 2010. године именоване су комисије за набавке путем конкурентског захтјева.

Констатовано је да у 2010. години није било поништавања поступака јавних набавки.

Агенција је путем преговарачког поступка провела набавку приступа интернету (жична веза) за локације у Сарајеву, Мостару и Бањој Луци; набавку услуга одржавања Wиспа система, те за израду нових функција у електронском систему. Када су у питању набавке реализоване путем директног споразума констатовано је да су исте планиране у износу од 36.940 КМ, а реализоване у износу од 34.397 КМ. Приликом израчунавања дозвољеног процента за директне споразуме (10 %), колико се може реализовати у току буџетске године, Агенција у основицу за обрачун узима и износ средства намијењених за закуп пословног простора Агенције. Важно је напоменути да је Агенција провела процедуру приликом набавке пословног простора.

Кроз ревизијске поступке нису констатована одступања од закључених уговора о набавкама роба и услуга.

9. Кореспонденција

Агенција је у остављеном року доставила коментаре на Нацрт извјештаја о ревизији за 2010. годину. У коментарима су прихваћени налази и препоруке ревизије дате у Нацрту извјештаја о ревизији за 2010. годину.

**Вођа тима за
финансијску ревизију**

Неџад Хајтић, виши ревизор

**Руководилац Одјељења за
финансијску ревизију**

Миро Галић, виши ревизор

У ревизији учествовали:

Мирела Бошњак, ревизор

Лутвија Шрндић, помоћни ревизор



III ПРИЛОГ

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈИ И ИЗЈАВА О ОДГОВОРНОСТИМА



Изјава о одговорностима руководства

Међународни стандард врховних ревизионих институција (ISSAI 1580) предвиђа да ревизор треба да добије одговарајућу изјаву од руководства институције као доказ да руководство признаје своју одговорност за објективно приказивање финансијских извјештаја сагласно мјеродавном оквиру финансијског извјештавања, те да је одобрило финансијске извјештаје.

Руководство **Агенције за јавне набавке Босне и Херцеговине** (у даљем тексту: Агенција) дужно је да обезбиједи да финансијски извјештаји за 2010. годину буду израђени у складу са Законом о финансирању институција БиХ (Службени гласник БиХ број 61/04 и 49/09), Правилником о финансијском извјештавању институција БиХ (Службени гласник БиХ број 33/07) и Правилником о рачуноводству буџета институција БиХ (Протокол Министарства број 01-Ст4-16-1810/05 од 30.05.2005. године). Руководство је такође обавезно да поступа у складу са Законом о буџету институција БиХ и међународних обавеза БиХ за 2010. годину (Службени гласник БиХ број 103/09) и пратећим упутствима, објашњењима и смјерницама које доноси Министарство финансија и трезора БиХ, као и осталим законима у Босни и Херцеговини, тако да финансијски извјештаји дају фер и истинит приказ финансијског стања и резултате пословања Агенције .

При састављању таквих финансијских извјештаја одговорности руководства обухватају гаранције:

- да је осмишљен и да се примјењује и одржава систем интерних контрола који је релевантан за припрему и фер презентацију финансијских извјештаја;
- да финансијски извјештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе;
- да финансијски извјештаји садрже све релевантне податке и анализе извршења буџета, као и податке о систему интерних контрола и реализацији препорука ревизије.
- да се у пословању примјењују важећи законски и други релевантни прописи;

Руководство је такође одговорно за чување имовине и ресурса од губитака, па стога и за предузимање одговарајућих мјера да би се спријечиле и откриле проневере и остале незаконитости.

Датум: 07.03.2011. године

Директор:

Ћинита Фочо



Преглед расхода из буџета за 2010. годину

Назив институције: АГЕНЦИЈА ЗА ЈАВНЕ НАБАВКЕ

Табела I

Опис	Одобрени буџет	Усклађивања буџета	Укупни буџет (2+3)	Извршење буџета	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6
1. Текући издаци	1,032,000	0	1,032,000	855,271	83
Бруто плате и накнаде	636,000		636,000	533,614	84
Накнаде трошкова запослених	104,000	-5,000	99,000	63,277	64
Путни трошкови	18,000		18,000	14,770	82
Издаци телефонских и пошт.услуга	26,000		26,000	21,406	82
Издаци за енергију и ком. услуге	12,000		12,000	9,240	77
Набавка материјала	18,000	5000	23,000	20,098	87
Издаци за усл. превоза и горива	6,000		6,000	5,258	88
Унајмљивање имовине и опреме	114,000		114,000	103,545	91
Издаци за текуће одржавање	14,000		14,000	11,022	79
Издаци за осигурање	2,000		2,000	1,683	84
Уговорене услуге и друге услуге	82,000		82,000	71,358	87

2. Капитални издаци	100000	0	100,000	99,183	99
Набавка земљишта					
Набавка грађевина					
Набавка опреме	100,000		100,000	91,183	91
Набавка осталих сталних средс.					
Реконструкција и инвес.одрж.					

3. Текући грантови	0	0	0	0	

I Укупно (1+2+3)	1,132,000	0	1,132,000	954,455	84
II Просјечан број запослених				19	

4. Новчане донације			0	0	

Директор Агенције за јавне набавке је ове извјештаје одобрио дана _____ 2011. године.

Директор:
Ћинита Фочо



Биланс стања на дан 31.12.2010. године

Назив институције: АГЕНЦИЈА ЗА ЈАВНЕ НАБАВКЕ

Табела II

Опис	12/31/2009	31.12.2010.	Индекс 3/2
1	2	3	4
1. Готовина, крат. потраживања, разграничења и залихе	2,876	1,012	35
Новчана средства	2,876	1,012	35
Краткорочна потраживања			
Краткорочни пласмани			
Интерни финансијски односи			
Залихе			
Краткорочна разграничења			
2. Стална средства	218,514	246,367	113
Стална средства	343,061	411,425	120
Исправка вриједности	124,547	165,058	133
Неотписана вриједност сталних средстава	218,514	246,367	113
Дугорочни пласмани			
Дугорочна разграничења			
УКУПНО АКТИВА (1+2)	221,390	247,379	112

3. Краткорочне обавезе и разграничења	100,175	111,918	112
Краткорочне текуће обавезе	49,970	56,727	114
Краткорочни кредити и зајмови			
Обавезе према запосленима	50,205	55,191	110
Интерни финансијски односи			
Краткорочна разграничења			
4. Дугорочне обавезе и разграничења	0	0	
Дугорочни кредити и зајмови			
Остале дугорочне обавезе			
Дугорочна разграничења			
5. Извори средстава	218,514	246,367	113
Извори средстава	218,514	246,367	113
Остали извори средстава			
Нераспоређени вишак прихода/расхода			

УКУПНО ПАСИВА (3+4+5)	318,689	358,285	112
------------------------------	----------------	----------------	------------

Напомена: Правилником о финансијском извјештавању институција Босне и Херцеговине, чл.8. став 4., напоменуто је да биланс стања буџетских корисника **неће бити уравнотежен** (актива једнака пасиви) због програмски успостављеног система Главне књиге, док ће биланс стања који ради Министарство финансија и трезора на нивоу буџета институција Босне и Херцеговине за текућу годину бити уравнотежен.

Директор Агенције за јавне набавке је ове извјештаје одобрио дана _____ 2011. године

Директор:

Ћинита Фочо