

**FEDERALNI ZAVOD ZA MIROVINSKO I INVALIDSKO OSIGURANJE
U P R A V N I O D B O R**

**P R E G L E D
MJERA I AKTIVNOSTI PO KONAČNOM IZVJEŠĆU O REVIZIJI FINACIJSKIH IZVJEŠĆA FEDERALNOG ZAVODA
ZA MIROVINSKO I INVALIDSKO OSIGURANJE ZA 2020. GODINU**

Jajce, 7.10. 2021.

Broj Preporuke	PREPORUKE po revizorskom Izvješću za 2020.godinu	Aktivnosti koje su već poduzete	Aktivnosti koje je potrebno poduzeti	Nositelj aktivnosti	Rok za izvršenje
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Donijeti Strategiju upravljanja rizicima i uspostaviti Registar rizika, u skladu s odredbama Zakona o finansijskom upravljanju i kontroli u javnom sektoru u FBiH.(točka 4.Izvješća)	<i>Mapirani poslovni procesi. Održana obuka s PIFC Projektni tim i CHJ Federalnog ministarstva financija u svezi unosa podataka o poslovnim procesima i rizicima u PIFC aplikaciju. Izrađena Strategija upravljanja rizicima.</i>	<i>Unos podataka u PIFC aplikaciju i uspostava Registra rizika.</i>	<i>Koordinator za finansijsko upravljanje i kontrolu. Koordinator za uspostavu procesa upravljanja rizicima. Šefovi sektora. Odjel interne revizije.</i>	<i>31.12.2021.godine</i>
2.	Pravilnik o radu uskladiti sa Zakonom o radu u dijelu utvrđivanja sedmičnog fonda sati za puno radno vrijeme Stručne službe Federalnog zavoda. (točka 4.Izvješća)	<i>Federalni zavod , u pogledu tjednog fonda sati za puno radno vrijeme, postupa sukladno članku 36. stavak 2. i 4. Zakona o radu u F BiH.</i>	<i>Sve aktivnosti potrebne za realizaciju dane preporuke.</i>	<i>Sektor za pravne poslove, poslove javnih nabava, ljudske resurse i opće poslove.</i>	<i>30.06.2022.godine</i>
3.	Potrebno je da Nadzorni odbor razmatra i usvaja Planove rada i Godišnji izvještaj o radu interne revizije, u skladu sa		<i>Dostaviti Nadzornom odboru na usvajanje Planove rada i Godišnje izvješće o radu interne</i>	<i>Ured interne revizije</i>	<i>31.12.2021.godine</i>

	Statutom Federalnog zavoda. (točka 4.Izvješća)		revizije.		
4.	Pratiti provođenje mjera i aktivnosti predviđenih Planom integriteta i vršiti nadzor nad provođenjem, te o tome sačinjavati izvještaje. (točka 4. Izvješća)		Pratiti provođenje Plana integriteta i o istom sačiniti Izvješća.	Savjetnik direktora za poslove reforme i razvoja sustava mirovinskog i invalidskog osiguranja	Kontinuirano
5.	Poduzeti aktivnosti prema Federalnom ministarstvu rada i socijalne politike i Federalnom ministarstvu financija kako bi se izvršilo usklađivanje zakonske regulative kojom će se jasno odrediti status Federalnog zavoda u dijelu obavljanja finansijskog poslovanja preko Budžeta FBiH.(točka 5.1.Izvješća)	Federalni zavod od 2020. godine poduzima aktivnosti kontinuirano.	Sukladno preporuci Federalni zavod će od Federalnog ministarstva rada i socijalne politike i Federalnog ministarstvom financija, zatražiti da se ubrzaju aktivnosti u svezi usklađivanja finansijskog poslovanja zavoda preko riznice s odredbama Zakona o MIO/PIO.	Ured direktora, Sektor za ekonomsko finansijske poslove.	31.12.2021.godine
6.	U saradnji s Federalnim ministarstvom financija osigurati knjigovodstveno evidentiranje prihoda i rashoda u Glavnoj knjizi Federalnog zavoda, posebno u dijelu načina iskazivanja budžetskih sredstava iz kojih se finansiraju penzije po povoljnim uslovima, u skladu sa Zakonom o PIO. (točka 5.1.Izvješća)	Federalni zavod od 2020. godine poduzima aktivnosti kontinuirano. Dana 08.09. 2021. godine, Federalni zavod je uputio dopis Federalnom ministarstvu financija broj: FZ1/3-45-4-15915-1/21, te je zakazan sastanak od strane Federalnog ministarstvo financija za dan 21.09.2021. godine	Federalni zavod će i dalje nastaviti na aktivnostima u okviru svoje nadležnosti.	Ured direktora, Sektor za ekonomsko finansijske poslove.	Kontinuirano
7.			-Prioritet dati prvim zahtjevima za		

	Rješavanje o pravima iz penzijskog i invalidskog osiguranja u prvom i drugom stepenu donositi u rokovima propisanim Zakonom o upravnom postupku FBiH. (točka 5.2.Izvješća)	<i>Sastanak svih direktora ŽAS/KAS i Sas na kojem će isti biti upoznati sa mjerama i pojačanim aktivnostima koje treba poduzeti u nadležnim službama u cilju skraćanja postupka rješavanja prava na mirovinu u zakonskom roku.</i>	<i>ostvarivanje prava na mirovinu kako primjenom Zakona o mio, tako i primjenom međunarodnih ugovora o socijalnom osiguranju, s napomenom da prava po međ. ugovorima o socij. osiguranju uobičajeno traju mnogo duže u svim državama. - Po žalbama na rješenja u I stupnju postupati žurno. -Poduzeti aktivnosti na skraćanju postupka od zaprimanja zahtjeva do zaduženja donositelja rješenja. -Povećati kvalitetu kompletiranja predmeta. -Do kraja tekuće godine poduzeti akciju smanjenja neriješenih predmeta.</i>	<i>Direktori ŽAS/KAS i šefovi Sektora za ostvarivanja prava na mirovinu u I i II stupnju.</i>	<i>Trajno</i>
8.	Postupanje po presudama nadležnih sudova rješavati u roku od 15 dana, u skladu sa Zakonom o upravnim sporovima FBiH.(točka 5.2.Izvješća)	<i>Šefovi Odjela za rješavanje po žalbama u II stupnju su upoznati sa preporukama izvršene revizije koji su o tome upozorili sve izvršitelje rješavanja po žalbama o poštivanju zadanih zakonskih</i>	<i>-Svakodnevno praćenje rokova postupanja po presudama. -U slučaju invalidskih mirovina žurno djelovati prema Institutu za medicinsko vještačenje</i>	<i>Šefovi Sektora i Odjela za rješavanje o pravima u SAS</i>	<i>Trajno</i>

		<i>rokova u postupanju po presudama.</i>	<i>zdravstvenog stanja. -Službene radnje koje nalaže presuda poduzimati odmah – bez odlaganja.</i>		
9.	Budžetski zahtjev i Dokument okvirnog budžeta sačiniti na osnovu instrukcija Federalnog ministarstva finansija, u skladu sa Zakonom o budžetima u FBiH. (točka 6.Izvješća)	<i>Federalni zavod je Financijski plan za 2021 i DOB, sačinio i usvojio u skladu s Zakonom o organizaciji, Statutu Zavoda i Zakonu o mirovinskom i invalidskom osiguranju.</i>	<i>Usklađivanje zakonske regulative nije u nadležnosti Zavoda.</i>	<i>Upravni odbor, direktor i zamjenik direktora FZ MIO/PIO, Sektora za aktuarske i planske poslove.</i>	<i>U skladu s rokovima za izradu Financijskog plana i DOB-a</i>
10.	Godišnje finansijske izvještaje sačinjavati i dostavljati nadležnim organima u skladu sa Zakonom o budžetima u FBiH, Uredbom o računovodstvu budžeta u FBiH i Pravilnikom o finansijskom izvještavanju i godišnjem obračunu budžeta u FBiH. (točka 7.Izvješća)	<i>Federalni zavod finansijska izvješća sačinjava u skladu s Zakonom o računovodstvu i reviziji F BiH . Isto tako primjenjuju se odredbe Zakonom o budžetima u FBiH, Uredbom o računovodstvu budžeta u FBiH i Pravilnikom o finansijskom izvještavanju i godišnjem obračunu budžeta u FBiH, ukoliko iste nisu u suprotnosti s Zakonom o računovodstvu i reviziju u F BiH.</i>	<i>Usklađivanje zakonskih propisa nije u nadležnosti FZ MIO/PIO</i>	<i>Sektor za ekonomsko finansijske poslove</i>	<i>U skladu sa zakonskim propisanim rokovima.</i>
11.	Poduzeti aktivnosti prema Federalnom ministarstvu finansija i Federalnom ministarstvu rada i socijalne politike kako bi se osiguralo potpuno i tačno evidentiranje prihoda od doprinosa kojima je namjena propisana Zakonom o PIO.	<i>U rujnu 2021. godine FZ MIO/PIO je uputio Federalnom ministarstvu finansija Zahtjev za otvaranje Podračuna. S predstavnicima FFMF je dogovoren sastanak</i>	<i>Zavod će i dalje poduzimati aktivnosti u cilju evidentiranja prihoda.</i>	<i>Sektor za ekonomsko finansijske poslove</i>	<i>Kontinuirano</i>

	(točka 7.1.1.1. Izvješća)	za 21.09.2021. godine.			
12.	Preispitati opravdanost zaključenih ugovora za pružanje poštanskih usluga za isplatu penzija koje se finansiraju iz doprinosa za penzijsko i invalidsko osiguranje. (točka 7.1.2.2.Izvješća)		Obratiti se Federalnom ministarstvu prometa i komunikacija i tražiti preispitivanje Ugovora za pružanje poštanskih usluga zaključenih sa HP d.o.o. Mostar i JP BH Pošta d.o.o. Sarajevo .	Sektor za pravne poslove, poslove javnih nabava, ljudske resurse i opće poslove.	31.12.2021.godine
13.	Poštovati odredbe zaključenih ugovora sa ERC ZIPO d.o.o. Sarajevo, a ukoliko dođe do promjene ugovorenih uslova u dijelu rabata i ugovorenih cijena, primijeniti ugovorom predviđene odredbe. (točka 7.1.2.2.Izvješća)	U 2021. godini se postupa u skladu s odredbama zaključenih ugovora.	Veća i kontinuirana kontrola	Sektor za ekonomsko finansijske poslove	Stalno
14.	Obračun i isplatu naknada Upravnom odboru vršiti na osnovu ugovora o angažmanu na koje je prethodno data saglasnost Vlade FBiH, u skladu sa Zakonom o plaćama i drugim materijalnim pravima članova organa upravljanja institucija FBiH i javnih preduzeća u većinskom vlasništvu FBiH. (točka 7.1.2.2.Izvješća)	Tržena suglasnost od Vlade F BiH na Ugovore o angažmanu Upravnog odbora Federalnog zavoda		Sektor za pravne poslove, poslove javnih nabava, ljudske resurse i opće poslove	30.09.2021.godine
15.	Internim aktom regulisati isplatu naknada Nadzornom odboru na način da budu uslovljene održavanjem i prisustvovanjem sjednicama. (točka 7.1.2.2.Izvješća)	U Ugovorima o angažmanu Nadzornog odbora, regulirana je isplata naknada koja je uvjetovana održavanjem i prisustvovanjem na sjednicama.		Sektor za pravne poslove, poslove javnih nabava, ljudske resurse i opće poslove	30.09.2021.godine

16.	U saradnji s Federalnim ministarstvom finansija osigurati knjigovodstveno evidentiranje izdataka za penzije po vrsti ostvarenih prava korisnika. (točka 7.1.2.3.1.Izvješća)		Nastaviti aktivnosti s Federalnim ministarstvom finansija a sve u skladu s Zakonom o MIO/PIO	Sektor za ekonomsko finansijske poslove	Stalna aktivnost
17.	Internim aktom regulisati knjigovodstveno evidentiranje izvršenih povrata penzija iz tekuće i prethodnih godina u Glavnoj knjizi Federalnog zavoda. (točka 7.1.2.3.1.Izvješća)	Federalno ministarstvo finansija je dana 09.07.2021. godine donijelo Proceduru evidentiranja povrata po osnovu isplaćenih mirovina, obustava , pogrebnina, doprinosa za zdravstveno osiguranje na transakcijski račun po kojem se postupa.		Sektor za ekonomsko finansijske poslove	Realizirana preporuka
18.	Poduzeti aktivnosti prema Federalnom ministarstvu finansija u dijelu rješavanja statusa transakcijskih računa koji nisu u okviru JRT-a i njihovog iskazivanja u skladu sa Zakonom o trezoru u FBiH. (točka 7.2.1.Izvješća)	Dana 02.02.2021godine poslan Zahtjev Federalnom ministarstvu finansija. Dana 14.09.2021. godine poslana je Urgencija za očitovanje po Zahtjevu od 02.02.2021. godine	Dalje aktivnosti su u nadležnosti Federalnog ministarstva finansija	Sektor za ekonomsko finansijske poslove	30.09.2021.godine
19.	Osigurati validnu dokumentaciju o vlasništvu ili pravu korištenja poslovnih prostora iskazanih u poslovnim knjigama Federalnog zavoda.(točka 7.2.2.Izvješća)	Za sve poslovne prostore koji su u posjedu FZ MIO/PIO, a da nisu uknjiženi u vlasništvo Zavoda pokrenuti postupci pred nadležnim organima u cilju dokazivanja vlasništva ili upisa vlasništva.	U narednom periodu potrebno je da se organizira sastanak sa SAS/KAS FZ MIO/PIO kako bi se sve aktivnosti ubrzale.	Nositelj svih aktivnosti su administrativne službe.	Organizirati sastanak do 31.12.2021. godine.
20.	Evidentiranje amortizacije stalnih sredstava u Glavnoj knjizi Federalnog zavoda vršiti u skladu sa Zakonom o	U 2021. godini izvršeno je knjigovodstveno evidentiranje, odnosno	Veća i kontinuirana kontrola	Sektor za ekonomsko finansijske poslove	Kontinuirano

	<i>računovodstvu i reviziji u FBiH i Uredbom o računovodstvu budžeta u FBiH, kako bi na datum bilansa bili realno iskazani. (točka 7.2.2.Izvješća)</i>	<i>ispravka knjiženja koja se odnosi na 2020. godinu</i>			
21.	<i>Poduzeti aktivnosti prema Federalnom ministarstvu rada i socijalne politike i Federalnom ministarstvu finansija s ciljem regulisanja statusa potraživanja po osnovu isplaćenih penzija po povoljnim uslovima u prethodnom periodu. (točka 7.2.4.Izvješća)</i>	<i>Federalni zavod od 2020. godine poduzima aktivnosti na rješavanju evidentiranja poslovnih događaja u Glavnoj knjizi riznice u skladu s Zakonom o MIO.</i>	<i>U suradnji s Federalnim ministarstvom rada i socijalne politike i Federalnim ministarstvom financija poduzetii aktivnosti na reguliranju statusa potraživanja.</i>	<i>Sektor za ekonomsko financijske poslove</i>	<i>31.12.2021. godine</i>
22.	<i>Prije popisa izvršiti usaglašavanje podataka iz pomoćnih knjiga stalnih i novčanih sredstava sa podacima iz Glavne knjige, shodno Pravilniku o knjigovodstvu budžeta u FBiH.(točka 7.2.5.Izvješća)</i>		<i>Aktivnost će se realizirati prije popisa za 2021. godinu</i>	<i>Sektor za ekonomsko financijske poslove</i>	<i>31.12.2021. godine</i>
23.	<i>Plan javnih nabavki uskladiti s odobrenim budžetom, kako je propisano Zakonom o budžetima FBiH, te u skladu s Planom provoditi postupke javnih nabavki. (točka 9.Izvješća)</i>	<i>Odluka broj UOFZ57/21 od 28.05.2021. o usvajanju Plana o izmjenama i dopunama Plana javnih nabava Kapitalnih ulaganja Federalnog zavoda za mirovinsko/penzijsko i invalidsko osiguranje za 2021.godinu UOFZ385/20 od 30.10.2020.</i>	<i>Postupke provoditi u skladu s usvojenim Planom javne nabave od strane Upravnog odbora koji je u skladu s usvojenim proračunom, postupke provoditi u skladu s Zakonom o javnim nabavama Bosne i Hercegovine ("Službeni glasnik BiH", br:39/14).</i>	<i>Sektor za pravne poslove, poslove javnih nabavki, ljudske resurse i opće poslove</i>	<i>Kontinuirano</i>
24.	<i>Poslovne promjene nastale po osnovu realizacije zaključenih ugovora knjigovodstveno evidentirati na osnovu načela modificiranog nastanka</i>	<i>Evidentiranje obveza u 2021. godini se provodi u skladu s osnovu načela modificiranog nastanka poslovnog</i>	<i>Veća i kontinuirana kontrola.</i>	<i>Sektor za ekonomsko financijske poslove</i>	<i>Stalna aktivnost</i>

	<i>poslovnog događaja, u skladu sa Zakonom o budžetima u FBiH, Zakonom o računovodstvu i reviziji u FBiH i Uredbom o računovodstvu budžeta u FBiH. (točka 9.Izvješća)</i>	<i>događaja, u skladu sa Zakonom o budžetima u FBiH, Zakonom o računovodstvu i reviziji u FBiH i Uredbom o računovodstvu budžeta u FBiH.</i>			
25.	<i>Tenderske dokumentacije sačinjavati u skladu sa Uputstvom za pripremu modela tenderske dokumentacije i ponuda, ugovore dodjeljivati u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama, te dosljedno poštovati ugovorene odredbe cijena, rokova izvršenja i plaćanja izvršenih radova. (točka 9.Izvješća)</i>		<i>Postupke javnih nabava provoditi u skladu sa Zakonom o javnim nabavama Bosne i Hercegovine ("Službeni glasnik BiH", br:39/14), podzakonskim aktima koji su doneseni u skladu sa Zakonom, Naputkom za pripremu tenderske dokumentacije i ponuda Sl. glasnik BiH broj 90/14).</i>	<i>Sektor za pravne poslove, poslove javnih nabava, ljudske resurse i opće poslove</i>	<i>Kontinuirano</i>

**BOSNA I HERCEGOVINA
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE
FEDERALNI ZAVOD ZA MIROVINSKO I INVALIDSKO OSIGURANJE
UPRAVNI ODBOR**

**Broj:UOFZ – 116/21
7.10.2021.
Jajce**

**Predsjedatelj
Eugen Ćubela**