



Broj: 01-07-4-1763-3/17/DK
Sarajevo, 26. 7. 2017. godine

BOSNA I HERCEGOVINA
VIJEĆA MINISTARA
Generalni sekretarijat
n/r g. Zvonimir Kutleša, generalni sekretar

PREDMET: Prijedlog odgovora na poslanička pitanja Mirsada Mešića, poslanika u
Predstavničkom domu Parlamentarne skupštine Bosne i Hercegovine, dostavlja se.-

Generalni sekretarijat Vijeća ministara je Ministarstvu za ljudska prava i izbjeglice Bosne i Hercegovine, aktom broj: 05-50-1-1752/17 od 4. 7. 2017. godine, uputio pitanja poslanika Mirsada Mešića.

Mirsad Mešić, poslanik u Predstavničkom domu Parlamentarne skupštine Bosne i Hercegovine, postavio je Ministarstvu za ljudska prava i izbjeglice Bosne i Hercegovine sljedeća pitanja:

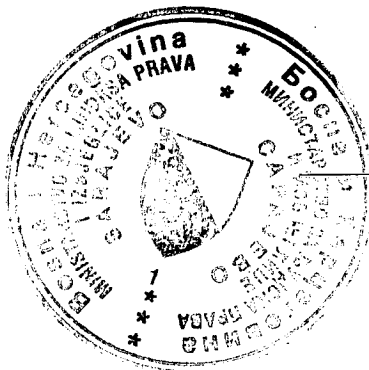
1. Ima li Ministarstvo konačan spisak stvarnih korisnika pomoći za rekonstrukciju i obnovu stambenih jedinica (Anex VII Dejtonskog mirovnog sporazuma)?
2. Ima li Ministarstvo konačna spisak stvarnih korisnika pomoći za infrastrukturu (elektrifikacija, prilazni putevi, vodovod i dr) (Anex VII Dejtonskog mirovnog sporazuma)?
3. Je li Ured za reviziju institucija BiH, u Fondu za povratak BiH, vršio kontrolu realizacije sredstava namijenjenih za program povratka iz Aneksa VII Dejtonskog mirovnog sporazuma? Ako jeste u kojim godinama je to radio i kakvi su nalazi?

Ministarstvo za ljudska prava i izbjeglice Bosne i Hercegovine je pripremlilo prijedlog odgovora na postavljena pitanja. U skladu sa članom 74. Poslovnika o radu Vijeća ministara BiH („Službeni glasnik BiH“, broj: 22/03), u prilogu ovog akta, dostavljamo prijedlog odgovora na razmatranje i utvrđivanje.

Sa poštovanjem,

Prilog: Kao u tekstu

Dostavljeno
-Naslovu,
-a/a.



MINISTRICA
Semirha Boroyac

Semirha Boroyac



BOSNA I HERCEGOVINA
VIJEĆE MINISTARA

Broj: _____

Sarajevo, _____ godine

PRIJEDLOG

Mirsad Mešić, poslanik u Predstavničkom domu Parlamentarne skupštine Bosne i Hercegovine, Ministarstvu za ljudska prava i izbjeglice BiH postavio je 29. 6. 2017. godine, sljedeća poslanička pitanja:

- 1. Ima li Ministarstvo konačan spisak stvarnih korisnika pomoći za rekonstrukciju i obnovu stambenih jedinica (Anex VII Dejtonskog mirovnog sporazuma)?**
- 2. Ima li Ministarstvo konačna spisak stvarnih korisnika pomoći za infrastrukturu (elektrifikacija, prilazni putevi, vodovod i dr) (Anex VII Dejtonskog mirovnog sporazuma)?**
- 3. Je li Ured za reviziju institucija BiH, u Fondu za povratak BiH, vršio kontrolu realizacije sredstava namijenjenih za program povratka iz Aneksa VII Dejtonskog mirovnog sporazuma? Ako jeste u kojim godinama je to radio i kakvi su nalazi?**

Na postavljena pitanja, Vijeće ministara Bosne i Hercegovine je na ___ sjednici, održanoj _____ 2017. godine, utvrdilo sljedeće

ODGOVORE

1. Ministarstvo za ljudska prava i izbjeglice BiH je obavezno da najmanje jednom godišnje Parlamentarnoj skupštini BiH dostavlja izvještaj o realiziranju Revidirane strategije Bosne i Hercegovine za provođenje Aneksa VII Dejtonskog mirovnog sporazuma. Vijeće ministara BiH je na svojoj 108. sjednici održanoj 19. 7. 2017. godine razmotrilo i usvojilo Izvještaj o realizaciji Revidirane strategije Bosne i Hercegovine za provedbu Aneksa VII Dejtonskog mirovnog sporazuma za 2016. godinu i isti će biti dostavljen Parlamentarnoj skupštini BiH. Izvještaj između ostalog sadrži podatke o implementaciji projekata i broju korisnika pomoći za obnovu i rekonstrukciju.

U periodu 2009-2016. godina, obnovljene su 9.784 stambene jedinice iz bužeta Ministarstva za ljudska prava i izbjeglice BiH, entiteta i Brčko distrikta BiH kao i iz projekata kojim koordinira Ministarstvo. Ministarstvo za ljudska prava i izbjeglice BiH raspolaže zbirnim podacima o korisnicima pomoći za obnovu i rekonstrukciju stambenih jedinica koji su dostavljeni od nadležnih entitetskih ministarstava, Brčko distrikta BiH i ostalih implementatora projekata u obnovi i rekonstrukciji stambenih jedinica. U prilogu je Tabela 1 – Pregled ulaganja po entitetima i općinama u obnovi i rekonstrukciji stambenih jedinica za period 1.1.2009-31.12.2016. godine.

2. Projekti elektrifikacije obnove i izgradnje komunalne i socijalne infrastrukture na prostorima gdje žive raseljene osobe i povratnici, a koji se realiziraju iz udruženih sredstava Ministarstva za ljudska prava i izbjeglice BiH, nadležnih entitetskih ministarstava, Brčko distrikta BiH definirani su na osnovu javnih poziva. Javne pozive raspisuje Ministarstvo za ljudska prava i izbjeglice BiH za potrebe koje su iskazane od općina i gradova.

7
Komisija za izbjeglice i raseljene osobe Bosne i Hercegovine, na osnovu prijedloga prioritetnih projekata iz javnih poziva, donosi odluke o raspodjeli sredstava i izboru prioritetnih projekata za pomoć raseljenim osobama i povratnicima. Implementacija projekata je povjerena općinama i gradovima, a za finansijsku realizaciju projekata zadužen je Fond za povratak BiH.

U periodu od 2009-2016. godine ukupno je realizovano 615 projekata iz oblasti socijalne i komunalne infrastrukture (sanacija puteva, vodovodne mreže i socijalne infrastrukture).

Što se tiče priključka stambenih jedinica na elektro-mrežu u istom periodu je realizovano oko 2200 priključaka na elektro-mrežu u 60 općina na području Bosne i Hercegovine.

Ministarstvo za ljudska prava i izbjeglice BiH raspolaže zbirnim podacima o općinama i mikrolokalitetima u kojima su realizovani projekti elektrifikacije i obnove komunalne i socijalne infrastrukture na prostorima gdje žive raseljene osobe i povratnici (općinama i gradovima). U prilogu je Tabela 2 – Pregled ulaganja po općinama za projekte elektrifikacije i komunalne i socijalne infrastrukture.

3. U skladu sa Zakonom o izbjeglicama iz BiH i raseljenim osobama BiH („Službeni glasnik BiH“, br. 23/99, 21/03, 33/03) Fond za povratak BiH je formiran u cilju pružanja podrške povratku i reintegraciji izbjeglica iz BiH i raseljenih osoba u BiH, kao samostalna upravna organizacija. Fond je osnovan odlukom Vijeća ministara BiH.

Nadzor nad finansijskim poslovanjem Fonda za povratak BiH vrše Ministarstvo finansija i trezora BiH i Ured Generalnog revizora finansijskog poslovanja institucija Bosne i Hercegovine.

Vežano za kontrolu realizacije sredstava namijenjenih za program povratka iz Aneksa VII Dejtonskog mirovnog sporazuma BiH, Ministarstvo za ljudska prava i izbjeglice BiH je zatražilo podatke o tome da li je Ured za reviziju institucija BiH, vršio kontrolu realizacije sredstava u Fondu za povratak BiH. Detaljnije informacije o istom su sadržane u Informaciji Fonda za povratak BiH broj: 02-07-5-323-2/17 od 19.07. 2017. godine (Prilog broj:3).

Prilog:

1. Tabela 1 – Pregled ulaganja po entitetima i općinama u obnovi i rekonstrukciji stambenih jedinica za period 1.1.2009-31.12.2016. godine,
2. Tabela 2 – Pregled ulaganja po općinama za projekte elektrifikacije i komunalne i socijalne infrastrukture,
3. Informacija Fonda za povratak BiH, broj:02-07-5-323-2/17 od 19.07.2017. godine.

Br	Opštine	Razlika između planiranog i realiz. broja st. jedinica	Projekat Vlade RH 2016	IPA-2012	OPEC - st. jedinice 2016	CEB 2	SDF 2016	DPSZ 2016	Interventna sredstva 2016	Sredstva MIRL RS 2016	Sredstva FMROI 2016	Sredstva Distrikta Brčko 2016 st. jedinica	Ukupno obnovljeno st. jedinica	Projekat Vlade RH, OPEC, CEB 2, SDF, DPSZ							Ukupno obnovljeno + planirano u narednom periodu	Opštine			
														obnovlj. st. jed.	obnovlj. st. jed.	Odobren o (KM)	obnovlj. st. jed.	obnovlj. st. jed.	obnovlj. st. jed.	obnovlj. st. jed.			obnovlj. st. jed.	obnovlj. st. jed.	obnovlj. st. jed.
31	Drvar	368									3		47	20	30								97	100	Drvar
32	Foča	580		22			15				26		63	20	45	12							80	143	Foča
33	Foča-Ustikolina	251					6				3		9	16	20	9							45	64	Foča-Ustikolina
34	Fojnica	28									2		2										0	0	Fojnica
35	Gacko	73									4		4										10	12	Gacko
36	Glamoč	458									4		4										81	85	Glamoč
37	Gorazde	683						12			5		17	42	13	20							367	374	Gorazde
38	Gornji Vakuf-Ustokopje	62									2		2										19	21	Gornji Vakuf-Ustokopje
39	Gracanska	141											0										24	24	Gracanska
40	Gradacaka	107											0										92	92	Gradacaka
41	Gradiska	11		16				6		6	16		44	4	30	64							98	142	Gradiska
42	Grude	3											0										18	18	Grude
43	Hadzici	136											0										25	25	Hadzici
44	Ham-Bijesak	63									1		1										5	6	Ham-Bijesak
45	Pitmeak	231											0										107	107	Pitmeak
46	Ilidza	375											0										12	12	Ilidza
47	Istocna Ilidza	0											0										7	7	Istocna Ilidza
48	Istocni Ilidza	1											0										0	0	Istocni Ilidza
49	Drvar	4											0										0	0	Drvar
50	Istocni Starigrad	4											0										0	0	Istocni Starigrad
51	Istocno Novo Sarajevo	-18											0										20	20	Istocno Novo Sarajevo
52	Jablanica	60		6							2		8	5	0	16							8	16	Jablanica
53	Jezerce	432					5				4		9										16	25	Jezerce
54	Kakanj	8											0										0	0	Kakanj
55	Kalesija	180									2		2										0	2	Kalesija
56	Kalesija	131									4		2										5	10	Kalesija
57	Kaminovik	65							1		1		1										2	3	Kaminovik
58	Kisejak	66									1		1										0	1	Kisejak
59	Kladanj	278									1		1										89	89	Kladanj
60	Kljuc	357									3		1										38	39	Kljuc
61	Knezevo	36									1		1										0	3	Knezevo
62	Konjice	383									1		4										25	29	Konjice
63	Kostajnica	15		3							1		0										5	5	Kostajnica
64	Kotor Varos	151									4		1										49	53	Kotor Varos
65	Kozarska Dubica	43									3		3										24	27	Kozarska Dubica
66	Kresavo	5											0										2	2	Kresavo

PROJEKTI po godinama

Br	Opštine	Razlika između planiranog i realiz. broja st. jedinica	Ukupno obnovljeno st. jedinica	Projekat Vlade RH 2016	IPA-2012	OPEC - st.jedinice 2016	CEB 2	SDF 2016	DPSZ 2016	Interventna sredstva 2016	Sredstva MRL RS 2016	Sredstva FMROI 2016	Sredstva Distrikta Brčko 2016 st.jedinica	Ukupno obnovljeno st.jedinica	Projekat Vlade RH 2017 planirano	OPEC	CEB 2	SDF	DPSZ	Sredstva MRL RS	Sredstva FMROI	Sredstva Brčko Distrikta	Opštine	Ukupno obnovljeno + planirano u narednom periodu	
																									obnovlj. st. jed.
66	Krupina/Um	6	0											0									0	0	
67	Kupres/ FBiH	93	31									2		2	1				30					31	33
68	Kupres/RS	31	0											0										0	0
69	Lakšani	4	0											0				1						1	1
70	Livno	245	0											0	5			12						17	17
71	Lopare	149	3									3		3				5	22					27	30
72	Litvanci	682	5									5		5				30						60	66
73	Ljubinje	6	2									2		2										0	2
74	Ljubuški	4	0											0										0	0
75	Maglaj	667	10											23	8			15	9	20				52	75
76	Milici	93	3									3		3				5	5					10	13
77	Moldiča	37	3											3	1			36	5	9				51	54
78	Mostar	864	20											42	9			43	43					100	142
79	Mukonjci/ Grad	326	2									2		3				5						5	8
80	Neum	12	0											0										0	0
81	Nevesinje	28	3											3				10						10	13
82	Novi Grad	111	3									3		3				1	25					26	29
83	Novi Grad/ Sarajevo	188	4											0	4				7					11	11
84	Novi Travnik/ Sarajevo	289	13											13				0	22					22	35
85	Novo Gorazde	110	5						10					15										0	15
86	Novo Sarajevo	340	0											0				8						8	8
87	Odžak	165	2									2		2				11	38					49	51
88	Ogovo	242	8						8					8				5	16					21	29
89	Orasije	10	0											0				3	51					54	54
90	Osmaci	160	1											7				5						5	12
91	Ostra Luka	2	0											0										0	0
92	Palje	48	1									1		1				9						9	10
93	Pala/Prata	55	2											2				10	5	6				21	23
94	Pešćenica	134	4											4				1	10	1				12	16
95	Petrovo	2	0											0										0	0
96	Posušje	1	0											0										0	0
97	Prijedor	44	26						5					59	2			20	89					111	170
98	Prijedor/ Sarajevo	34	4											4					5					5	9
99	Prozor	182	3											3				16	10					22	25
100	Rama	135	0											0					13					13	13
101	Ribnik	53	0											0					9					9	9

Br	Opštine	Razlika između planiranog i realiz. broja st. jedinica	Ukupno obnovljeno + planirano + planirano u narednom periodu	Projektat Vlade RH, OPEC, CEB 2, SDF, DPSZ										Opštine											
				Projekat Vlade RH 2016	IP A-2012	OPEC - st. jedinice 2016	CEB 2	SDF 2016	DPSZ 2016	Interventna sredstva 2016	Sredstva MIRL RS 2016	Sredstva FMROI 2016	Sredstva Distrikta Brčko 2016		Ukupno obnovljeno st. jedinica	Projekat Vlade RH 2017 planirano	OPEC	CEB 2	SDF	DPSZ	Sredstva MIRL RS	Sredstva FMROI	Sredstva Brčko Distrikta		
102	Rogatica	513	11																			11	27	Rogatica	
103	Rudo	91	10																				15	16	Rudo
104	Sanski Most	446	25	6																			49	60	Sanski Most
105	Sapina	149	1																				22	23	Sapina
106	Sokolac	208	5																				59	76	Sokolac
107	Srebrenica	3	5																				0	0	Srebrenica
108	Srebrenica	1.874	15																				24	31	Srebrenica
109	Srebrenik	111	209																				209	209	Srebrenik
110	Stari Grad Sarajevo	71	4																				5	5	Stari Grad Sarajevo
111	Stolac	133	16																				16	22	Stolac
112	Samac	-115	6																				11	19	Samac
113	Sekovići	15	4																				0	0	Sekovići
114	Šipovo	399	2																				13	15	Šipovo
115	Siroki Brijuni	6	0																				0	0	Siroki Brijuni
116	Trebic	8	20																				23	23	Trebic
117	Trebnje	127	12																				30	42	Trebnje
118	Tešanj	21	31																				31	31	Tešanj
119	Travnik	465	13	10																			45	56	Travnik
120	Trebilje	30	62	5																			75	85	Trebilje
121	Trnovo FBiH	54	3																				3	3	Trnovo FBiH
122	Trnovo RS	61	14																				14	14	Trnovo RS
123	Tomislav Grad	-1	0																				0	2	Tomislav Grad
124	Tuzla	397	150																				191	191	Tuzla
125	Ugljevik	64	5																				5	6	Ugljevik
126	Usora	40	9																				9	9	Usora
127	Varaž	429	7																				16	18	Varaž
128	Velika Klauza	60	20																				20	20	Velika Klauza
129	Visoko	149	3																				3	3	Visoko
130	Visegrad	501	38																				44	52	Visegrad
131	Vitez	56	10																				29	31	Vitez
132	Vlasenica	572	5																				30	33	Vlasenica
133	Vogošća Sarajevo	128	3																				6	6	Vogošća Sarajevo
134	Vukosavlje	-41	0																				3	11	Vukosavlje
135	Zavidovići	756	6																				21	22	Zavidovići
136	Zenica	252	150																				204	206	Zenica
137	Zvornik	1.516	35																				55	64	Zvornik
138	Zepče	122	10																				14	24	Zepče
139	Zvinica	60	181																				184	202	Zvinica

Br	Opštine	Razlika između planiranog i realiz. broja st. jedinica	Ukupno obnovljeno + planirano st. jed.	Projekat Vlade RH, OPEC, CEB 2, SDF, DPSZ											Ukupno obnovljeno + planirano u narednom periodu	Opštine								
				Projekat Vlade RH 2016	IPA-2012	OPEC - st. jedinice 2016	CEB 2	SDF 2016	DPSZ 2016	Interventna sredstva 2016	Sredstva MIRLRS 2016	Sredstva FMROI 2016	Sredstva Distrikt Brčko 2016	Ukupno obnovljeno + planirano st. jedinica			Projekat Vlade RH 2017 planirano	OPEC	SDF	DPSZ	Sredstva MIRLRS	Sredstva FMROI	Sredstva Brčko Distrikt	
				10	179	14	0	106	98	3	58	379	86	61	101	820	1.843	3.459	0	0	0	8.895	9.828	
SVEGA:																								

Napomena: U periodu od 2017-2020. godine, po projektu DPSZ BiH je planirano da se uradi 1843 stambene jedinice. Broj stambenih jedinica po opštinama je poznat za ukupno 1317 stambenih jedinica. Za 526 stambenih jedinica raspored korisnika po opštinama nije utvrđen.

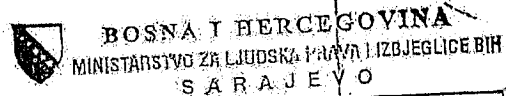
Opštine	Realizovano u periodu 2009 - 2015. godina (ZPE09, ZPE10, UNDP/ MLJPI BiH područja sa potvrđenim povratkom)	Realizacija u toku 2016. godine "ZPE 12-13"	ZP09OP	ZP10OP	ZP13OP	ZP14OP	UKUPNO Projekata (MLJPI) (12-13)	ZP09OP	ZP10OP	ZP13OP	ZP14OP	UKUPNO Projekata (MLJPI) (12-13)	Sredstva FMROI (2016. god.)	Sredstva MIRS (2016. god.)	Sredstva Brčko distrikt (2016. god.)	UKUPNO Projekata (FMROI, MIRS, Brčko distrikt) (12-13)	Opštine
42. Hadžići	0		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	Hadžići
43. Han Pijesak	7	2	2	2			2				1		1				Han Pijesak
44. Iliđa	0		2	2		2	4						1				Iliđa
45. Ilijaš	0		2	2	1	1	1						1	1			Ilijaš
46. Istočna Ilidža	0		1	10	5	2	18										Istočna Ilidža
47. Istočni Drvar	0						0										Istočni Drvar
48. Istočni Mostar			1				1										Istočni Mostar
49. Istočni Stari Grad	24		2	1			3										Istočni Stari Grad
50. Novo Sarajevo	6		2	1	4	1	8				1						Novo Sarajevo
51. Jablanica	0			2			2						1				Jablanica
52. Jajce	0			5	2		7						2				Jajce
53. Jezero	0			1			1										Jezero
54. Kakanj	6		2	8			10						1				Kakanj
55. Kalesija	0		3	1		1	5						6	1			Kalesija
56. Kalinovik	25		1		2	1	4										Kalinovik
57. Kiseljak	0			1		3	4						3				Kiseljak
58. Ključ	0			2		1	3						1				Ključ
59. Ključ	7				2		2						3	3			Ključ
60. Kneževno	0			1			1										Kneževno
61. Konjic	0		3	4	1	1	9						4				Konjic
62. Kostanjica	90						10						1				Kostanjica
63. Kotor Varoš	10		1	1		1	3								6		Kotor Varoš

Opštine	Realizovano u periodu 2009 - 2015. godina (ZPE09, ZPE10, UNDP/MLJPI BiH elektrifikacija područja sa potvrđenim povratkom)	Realizacija u toku 2016. godine "ZPE 12-13"	Broj projekata						UKUPNO Projekata (2009-2016)		Sredstva FMROI (2016. god.)		Sredstva MIRS (2016. god.)		Sredstva Brčko distrikt (2016. god.)		Opštine
			ZP09OP	ZP10OP	ZP13OP	ZP14OP	ZP09OP	ZP10OP	ZP13OP	ZP14OP	UKUPNO Projekata (2009-2016)	Broj projekata	Broj projekata	Broj projekata	Broj projekata	Broj projekata	
164			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		Kozarska Dubica
165	0					2	4	5				10	11				Kreševsko
166	0		1														Krupa na Uni
167	0			2	1	1	1										Kupres FBiH
168	0											10					Kupres RS
169	0		1	1	1							3					Laktasi
170	0		2	2		1						5					Livno
171	0			2	2							4	1				Lopate
172	16		1									1					Lukavac
173	0											0					Ljubinje
174	0		1									1					Ljubuski
175	0					2						3					Maglaj
176	1		3	5								8					Milici
177	23		8	7	1	2						18					Modrica
178	31		4	10	4							16					Mostar
179	7		1								1	1					Mrkonjić Grad
180	0											0					Neum
181	17		1	2	1							1					Nevesinje
182	0			3	3						1	6					Novi Grad
183	0			1								1					Novi Grad Sarajevo
184	9		4	7	3	4						18					Novi Travnik
185	14			4								17					Novo Gorazde
186	0		1		1							2					Novo Sarajevo

Opštine	Realizovano u periodu 2009 - 2015. godina (ZPE09, ZPE10, UNDP/MLJPI BiH elektrifikacija područja sa potvrđenim povratkom)	Realizacija u toku 2016. godine "ZPE 12-13"	Broj projekata								UKUPNO Projekata (61-121)	Sredstva FMROI (2016. god.)	Sredstva MIRS (2016. god.)	Sredstva Brčko distrikt (2016. god.)	UKUPNO Projekata (61-121)	Opštine		
			ZP09OP	ZP10OP	ZP13OP	ZP14OP	ZP09OP	ZP10OP	ZP13OP	ZP14OP								
87. Odzak	0		2	2	1	4				6	7	8	9	11	12	13	14	Odzak
88. Olovo	5		1	5		2								2	1			Olovo
89. Orašje	0		1	1	1	1								4				Orašje
90. Osmaci	0	2	1	3	1	2								4	1			Osmaci
91. Oštra Luka	0		1	1	1									2	2			Oštra Luka
92. Pale	0		2	2	3	1												Pale
93. Pale-Praca	48	0	1	1														Pale-Praca
94. Pelagicevo	27	10	2	2	2	1								2	3			Pelagicevo
95. Petrovo	0													0				Petrovo
96. Posušje	0													0				Posušje
97. Prijedor	0		1	11	3									15	5			Prijedor
98. Prialavor	0				1									1	1			Prialavor
99. Prozor	0		2	5	1	1								9				Prozor
100. Rama	21	2	1	2		1												Rama
101. Ravno	0				1													Ravno
102. Rogatica	106	23	3	3	1									1	1			Rogatica
103. Rudo	28	19	1	2		1								2				Rudo
104. Sanski Most	54		1	4										1	3			Sanski Most
105. Sapna	0													0				Sapna
106. Sokolac	61	16	4	6										10				Sokolac
107. Štrpci	0													0				Štrpci
108. Srebrenica	26	3	1	4	2	1								8	2			Srebrenica
109. Srebrenik	0													0				Srebrenik

Opštine	Realizovano u periodu 2009 - 2015. godina (ZPE09, ZPE10, UNDP/MLJPI BiH elektrifikacija područja sa potvrđenim povratkom)	Realizacija u toku 2016. godine "ZPE 12-13"	ZP09OP	ZP10OP	ZP13OP	ZP14OP	UKUPNO Projekata (1-2-3-4)	ZP09OP	ZP10OP	ZP13OP	ZP14OP	UKUPNO Projekata (5-9)	Sredstva FMROI (2016. god.)	Sredstva MRL RS (2016. god.)	Sredstva Brčko distrikt (2016. god.)	UKUPNO Projekata (10-14)	Opštine
10) Stari Grad-Sarajevo	0		2	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	Stari Grad-Sarajevo
11) Stolac	8		2	2	1		5										Stolac
112) Samac	29		2				2						2				Samac
113) Sekovići	0						0										Sekovići
114) Sipovo	24					3	3						1	1			Sipovo
115) Siroki Brijeg	0						0										Siroki Brijeg
116) Teočak	0						0						1				Teočak
117) Teslić	18		3	3	2	1	9						5	2			Teslić
118) Tešanj	0		1				1										Tešanj
119) Travnik	0		4	5	3	5	7						3	1			Travnik
120) Trebinje	0			2			2										Trebinje
121) Tрноvo FBiH	15		2	2		1	3										Tрноvo FBiH
122) Tрноvo RS	18						0										Tрноvo RS
123) Tomislavgrad	0			2		1	3						1				Tomislavgrad
124) Tuzla	10						0						1				Tuzla
125) Ugljevik	0			1			1						3	1			Ugljevik
126) Usora	0		1	1	3		4										Usora
127) Vares			1	5	2		8				1		2				Vares
128) Velika Kladuša	0						0										Velika Kladuša
129) Visoko	0						0										Visoko
130) Višegrad	69	18	1	7			3									1	Višegrad
131) Vitez	0			1		2	3									1	Vitez
132) Vlasenica	14		1	1	1		2									4	Vlasenica

Broj: 02-07-5-323-2/17
Sarajevo; 19.07.2017.godine



BOSNA I HERCEGOVINA
MINISTARSTVO ZA LJUDSKA PRAVA I IZBJEGLICE BIH
SARAJEVO

Bosna i Hercegovina
Ministarstvo za ljudska prava i izbjeglice BiH

PRIMLJENO: 7. 7. 2017			
Opis/klasifikacija predmeta	Klasifikacija predmeta	Redni broj	Broj priloga
06	07-4	1703-5	172

PREDMET: Dostava informacije
Veza Vaš. dopis broj: 01-07-4-1763-2/17/DK od 04.07.2017.godine

U vezi sa traženim podacima za odgovor na poslaničko pitanje poslanika Mirsada Mešića "Je li Kancelarija za reviziju institucija BiH, u Fondu za povratak BiH, vršila kontrolu realizacije sredstava namijenjenih za program povratka iz Aneksa VII DMS? Ako jeste kojim godinama je to radila i kakvi su nalazi?", dostavljamo sljedeće:

- Kancelarija za reviziju institucija BiH, provela je 2012. godine reviziju učinka na temu „Stambeno zbrinjavanje povratnika”. Revizija se fokusirala na implementaciju programa obnove individualnih stambenih jedinica namijenjenih povratku izbjeglih i raseljenih lica koji se iz udruženih sredstava finansiraju kroz Fond za povratak BiH, te efekte koje oni ostvaruju. Izvještaj sadrži preporuke upućene nadležnim institucijama čijom implementacijom je moguće osigurati da se programi namijenjeni za povratak implementiraju efektivnije i isti Vam je dostavljen a i dostupan je na web stranici Kancelarije za reviziju institucija BiH.

- U Izvještaju o finansijskoj reviziji Fonda za povratak BiH za 2009.godinu, izvršena je revizija upravljanja sredstvima za realizaciji projekata obnove i povratka finansiranih u 2009.godini. Revizijom nisu obuhvaćeni postupci raspodjele sredstava i odabira korisnika, te provođenja postupaka javnih nabavki s obzirom da ove poslove nije vršio Fond, nego druge institucije, odnosno implementatori pomoći (entitetska ministarstva za izbjeglice i raseljene osobe, Vlada Brčko distrikta BiH, općine, vjerske zajednice). Izvještaj o provedenoj reviziji nalazi se u prilogu.

- U Izvještaju o finansijskoj reviziji Fonda za povratak BiH za 2010.godinu, revizijom je obuhvaćena realizacija projekta "Interventne potrebe povratnika 2009. godine, iz razlog što je Fond za povratak bio zadužen za implementaciju projekta. Revizijom nisu obuhvaćeni postupci raspodjele sredstava i odabira korisnika, te provođenja postupaka javnih nabavki s obzirom da ove poslove nije vršio Fond, nego druge institucije,

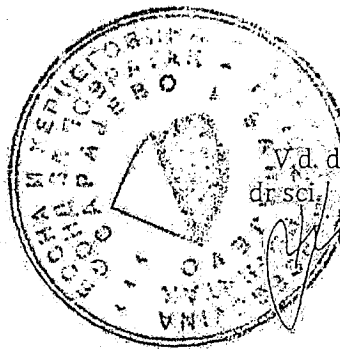


odnosno implementatori pomoći (entitetska ministarstva za izbjeglice i raseljene osobe, Vlada Brčko distrikta BiH, općine, vjerske zajednice).
Izveštaj o provedenoj reviziji nalazi se u prilogu.

• U ostalim izvještajima o finansijskoj reviziji Fonda za povratak BiH, navodi se da revizijom nije obuhvaćeno poslovanje Fonda u dijelu realizacije projekata povratka i rekonstrukcije, obzirom da se implementacija projekata vrši na nižim nivoima vlasti. Međutim u svim izvještajima, pod tačkom "Tekući grantovi", daje se kratak osvrt na Program povratka izbjeglica.

Želimo napomenuti da Fond za povratak BiH, u skladu sa članom 17. Pravilnika o upravljanju sredstvima Fonda za povratak BiH ("Službeni glasnik BiH" broj 22/09), redovno informiše Ministarstvo finansija i trezora BiH i Kancelariju za reviziju institucija BiH o finansijskoj realizaciji odobrenih projekata.

S poštovanjem,



V.d. direktora:
dr. sci. Nebojša Švraka



URED ZA REVIZIJU INSTITUCIJA BiH
КАНЦЕЛАРИЈА ЗА РЕВИЗИЈУ ИНСТИТУЦИЈА БИХ
AUDIT OFFICE OF THE INSTITUTIONS OF BOSNIA AND HERZEGOVINA



H. Čemerika 2, 71000 Sarajevo, Tel: ++387 (0) 33 70 35 73, Fax: 70 35 65 - www.revizija.gov.ba, e-mail: salbih@bih.net.ba

IZVJEŠTAJ

**O FINANSIJSKOJ REVIZIJI
FONDA ZA POVRATAK
BOSNE I HERCEGOVINE
ZA 2010. GODINU**

Broj: 01-02-07-16-1-474/11

Sarajevo, juni 2011. godine

SADRŽAJ

I. MIŠLJENJE REVIZORA.....	3
II. NALAZI I PREPORUKE.....	5
1. Uvod.....	5
2. Postupanje po ranijim preporukama.....	6
3. Sistem internih kontrola.....	6
4. Budžet.....	7
5. Finansijski izvještaji.....	7
6. Pregled rashoda budžeta.....	7
6.1. Tekući izdaci.....	9
6.2. Kapitalni izdaci.....	9
6.3. Tekući grantovi.....	10
7. Bilans stanja.....	10
8. Javne nabavke.....	12
9. Korespondencija.....	13
III. PRILOG.....	13
FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI I IZJAVA O ODGOVORNOSTIMA.....	
Izjava o odgovornostima rukovodstva.....	
Pregled rashoda budžeta za 2010. godinu.....	
Bilans stanja na dan 31.12.2010. godine.....	



I MIŠLJENJE REVIZORA

Uvod

Izvršili smo reviziju finansijskih izvještaja i usklađenosti poslovanja sa odgovarajućim zakonima i propisima za godinu koja se završava 31. decembra 2010. godine u Fondu za povratak Bosne i Hercegovine (u daljem tekstu: Fond)

Odgovornost rukovodstva

Rukovodstvo Fonda je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izvještaja u skladu sa prihvaćenim okvirom finansijskog izvještavanja, tj. Zakonom o finansiraju Institucija BiH, Pravilnikom o finansijskom izvještavanju Institucija BiH i Pravilnikom o računovodstvu budžeta Institucija BiH. Ova odgovornost uključuje i kreiranje, primjenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i prezentaciju finansijskih izvještaja koji ne sadrže značajne pogrešne iskaze usljed prijevare ili greške.

Pored odgovornosti za pripremu i prezentaciju finansijskih izvještaja, rukovodstvo Fonda je također odgovorno da osigura da su finansijske transakcije i informacije koje su prikazane u finansijskim izvještajima usklađene sa odgovarajućim zakonima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izvještajima na osnovu revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji Institucija Bosne i Hercegovine (Službeni glasnik BiH, broj 12/06) i Međunarodnim standardima vrhovnih revizionih institucija (ISSAI). Ovi standardi zahtijevaju da postupamo u skladu sa etičkim zahtjevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj mjeri, uvjerimo da finansijski izvještaji ne sadrže značajne pogrešne iskaze. Revizija uključuje obavljanje postupaka u cilju pribavljanja revizionih dokaza o iznosima i objavama u finansijskim izvještajima. Izbor postupka je zasnovan na prosuđivanju revizora, uključujući procjenu rizika značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izvještajima usljed prijevare ili greške. Prilikom procjene rizika revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izvještaja u cilju osmišljavanja revizionih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u svrhu izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola. Revizija također ocjenjuje finansijsko upravljanje, funkciju interne revizije i sistem internih kontrola.

Pored odgovornosti za izražavanje mišljenja o finansijskim izvještajima, naša odgovornost je izražavanje mišljenja o tome da li su finansijske transakcije i informacije koje su prikazane u finansijskim izvještajima, po svim bitnim pitanjima, usklađene sa odgovarajućim zakonima. Ova odgovornost uključuje obavljanje procedura kako bi dobili reviziono dokaze o tome da li se sredstva koriste za odgovarajuće namjene koje su određene zakonom. Ove procedure uključuju procjenu rizika od značajnih neslaganja sa zakonima.

Vjerujemo da su pribavljeni reviziono dokazi dovoljni i odgovarajući i da osiguravaju osnovu za naše mišljenje.



Osnova za mišljenje sa rezervom

1. Kao što je navedeno pod tačkom 8. izvještaja, pojedine procedure javnih nabavki nisu provedene u skladu sa odredbama Zakona o javnim nabavkama BiH.

Mišljenje sa rezervom.

Prema našem mišljenju, osim za moguće efekte navedene u Osnovi za mišljenje sa rezervom, finansijski izvještaji Fonda prikazuju fer i istinito, po svim bitnim pitanjima, stanje imovine i obaveza na 31. decembra 2010. godine i rezultate poslovanja i izvršenja budžeta za godinu koja se završila na navedeni datum u skladu sa prihvaćenim okvirom finansijskog izvještavanja.

Finansijske transakcije i informacije prikazane u finansijskim izvještajima bile su u svim značajnim aspektima usklađene sa odgovarajućim zakonima i propisima, osim za moguće efekte koji su navedeni u Osnovi za mišljenje sa rezervom

Sarajevo, 07.06.2011. godine.

Zamjenica generalnog revizora

Božana Trinić

Generalni revizor

Millenko Šego



II NALAZI I PREPORUKE

1. Uvod

Fond je samostalna upravna organizacija osnovana Zakonom o izmjenama i dopunama zakona o izbjeglicama iz BiH i raseljenim osobama u BiH¹ u cilju pružanja podrške povratku i reintegraciji izbjeglica iz BiH i raseljenih osoba u BiH.

U skladu sa odredbama navedenog zakona Fond je zadužen za finansijsku realizaciju projekata rekonstrukcije i povratka, te projekata održivosti povratka koje svojom odlukom odobri Komisija za izbjeglice i raseljene osobe BiH. Sredstva koja su na raspolaganju Fondu ili se dodjeljuju putem Fonda prikupljaju se na posebnom podračunu otvorenom u okviru Jedinstvenog računa trezora, a osiguravaju se iz primarnih i sekundarnih izvora koji uključuju: budžetska sredstva institucija i međunarodnih obaveza Bosne i Hercegovine, budžetska sredstva Federacije Bosne i Hercegovine, Republike Srpske i Brčko distrikta Bosne i Hercegovine, kredite, donacije, dobrovoljne priloge, te druge raspoložive izvore.

Fond kao budžetski korisnik finansira se iz budžeta institucija i međunarodnih obaveza BiH i odgovoran je za trošenje sredstava odobrenih za tekuće i kapitalne izdatke.

Fondom upravlja direktor, kojeg imenuje Vijeće ministara BiH u skladu sa Zakonom o državnoj službi u institucijama BiH. Unutrašnja organizacija Fonda uređuje se Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji, koji se izrađuje uz suglasnost Komisije za izbjeglice i raseljene osobe BiH, a usvaja ga Vijeće ministara BiH. Prema Pravilniku o unutrašnjoj organizaciji poslovi iz nadležnosti Fonda obavljaju se u tri organizacione jedinice (Odjel za finansijske poslove, Odjel za pravne poslove i Odjel za tehničku podršku), u okviru kojih su sistematizovana radna mjesta za 18 zaposlenika.

Sjedište Fonda je u Sarajevu.

2. Postupanje po ranijim preporukama

Ured za reviziju Institucija BiH izvršio je finansijsku reviziju Fonda za 2009. godinu o čemu je sačinjen izvještaj o reviziji, te izrazio mišljenje sa rezervom na finansijske izvještaje i zakonitost poslovanja vezano za provođenje procedura javnih nabavki. Pored navedenog skretanjem pažnje ukazano je na nedovoljnu efikasnost realizacije programa podrške povratku i reintegraciji izbjeglica iz BiH i raseljenih osoba u BiH.

Fondu su predložene preporuke kojima se sugeriše preduzimanje određenih aktivnosti na unapređenju poslovanja i otklanjanju nepravilnosti u daljem poslovanju.

Fond je dostavio odgovor Uredu za reviziju Institucija BiH saglasno članu 16. stav 3. Zakona o reviziji o preduzetim aktivnostima radi prevazilaženja slabosti i nedostataka koji su identifikovani u izvještaju o reviziji za 2009. godinu.

Osvrtom na preporuke revizije date u izvještaju o reviziji za 2009. godinu te uviđom u preduzete aktivnosti, utvrdili smo sljedeće:

¹ Službeni glasnik BiH, broj 33/03

**Realizovane preporuke:**

- U cilju uspostavljanja efikasnijeg sistema internih kontrola vezanih za korištenje mobilnih telefona, usluga reprezentacije i službenih vozila definisana su nova pravila i osigurana njihova primjena.

Nerealizovane preporuke:

- Nije uspostavljen efikasan i pouzdan sistem javnih nabavki.

3. Sistem internih kontrola²

Fond je odgovoran za kreiranje, primjenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i prezentaciju finansijskih izvještaja i usklađenost poslovanja sa zakonima i propisima. Temelj za funkcionisanje sistema internih kontrola je postojanje odgovarajućeg kontrolnog okruženja čija je polazna osnova donošenje internih akata i postavljanje adekvatne organizacione strukture.

U nedostatku jedinstvenih pravila kojim bi se na isti način riješila pitanja potrošnje određenih kategorija rashoda na nivou Institucija BiH, Fond je internim aktima odredio pravila i limite potrošnje za mobilne telefone, usluge reprezentacije, upotrebu službenih vozila i sl. Međutim, u postupku revizije je uočeno da su potrebna određena poboljšanja sistema internih kontrola u dijelu poslovanja vezanog za provođenje postupaka javnih nabavki (vidjeti tačku 8. Izvještaja).

Važan segment za učinkovitost sistema internih kontrola je proces uspostavljanja funkcionalno neovisne interne revizije. Prema Zakonu o internoj reviziji Institucija BiH³ Fond ne ispunjava kriterije za uspostavljanje vlastite jedinice (odjela) za internu reviziju već će se ista uspostaviti putem Centralne jedinice za internu reviziju Institucija BiH u okviru Ministarstva finansija i trezora BiH.

4. Budžet

- Planiranje i izvršenje budžeta

Zahtjev za dodjelu sredstava iz budžeta za 2010. godinu sačinjen je u okviru gornje granice rashoda koju je odredilo Ministarstvo finansija i trezora BiH u ukupnom iznosu od 609.730 KM, Zakonom o budžetu Institucija Bosne i Hercegovine i međunarodnih obaveza Bosne i Hercegovine za 2010. godinu⁴. Fondu su odobrena sredstva u iznosu od 591.000 KM, što je za 18.730 KM ili za 3% manje u odnosu na predviđenu gornju granicu rashoda.

Po zahtjevu Fonda, Ministarstvo finansija i trezora BiH je odlukama iz augusta i decembra 2010. godine odobrilo prestrukturiranje rashoda u okviru odobrenog budžeta za tekuće rashode u iznosu od 11.000 KM.

² Sistem internih kontrola je jedinstven proces kojeg uvodi rukovodstvo i zaposleni Institucije, a osmišljen je za pružanje razumnog uvjerenja da se u izvršavanju misije Institucije postižu sljedeći opći ciljevi: efikasne poslovne operacije, pouzdano finansijsko izvještavanje, usklađenost poslovanja sa zakonima i propisima i zaštita imovine.

³ Službeni glasnik BiH, broj 27/08.

⁴ Službeni glasnik BiH, broj 103/09.



Izvršenje budžeta Fonda sa 31.12.2010. godine iskazano je u iznosu od 492.219 KM, što predstavlja, 83% u odnosu na odobrena sredstva.

Poređenjem plana i realizacije budžeta uočeno je da se razlika u izvršenju budžeta (98.781 KM) najvećim dijelom odnosi na nerealizovana sredstva na poziciji bruto plaća i naknada zaposlenih.

- **Planirani i realizovani programski zadaci**

Program rada i izvještaj o radu Fonda sačinjeni su u skladu sa propisanim uputstvima⁵, te u propisanim rokovima dostavljeni Vijeću ministara BiH. Struktura programa rada prikazana je kroz tri cjeline: normativno-pravna djelatnost, operativne aktivnosti i analitičko-informativne aktivnosti. Osnovne aktivnosti Fonda u tekućoj godini bile su usmjerene na realizaciju projekata povratka i rekonstrukcije, koje odobrava Komisija za izbjeglice i raseljene osobe BiH.

Prema važećim propisima direktor Fonda je odgovoran Komisiji za izbjeglice i raseljene osobe BiH, za finansijsku realizaciju projekata. U toku revizije prezentiran je izvještaj o radu koji je Fond dostavio Komisiji za izbjeglice i raseljene osobe BiH, a u kome su prikazani detaljni podaci po projektima realizovanim u 2010. godini.

5. Finansijski izvještaji

Fond je u skladu sa Pravilnikom o finansijskom izvještavanju institucija BiH⁶ sačinio Godišnji finansijski izvještaj za 2010. godinu koji sadržava bilans stanja, pregled rashoda budžeta po ekonomskim kategorijama, posebne podatke o plaćama i broju zaposlenih, pregled dinamike zapošljavanja, pregled stalnih sredstava u obliku stvari i prava i pregled kapitalnih ulaganja po vrstama, projektima i opremi. Također, sastavni dio godišnjeg finansijskog izvještaja predstavlja analiza izvršenja budžeta koja je sastavljena u tekstualnom obliku. Godišnji finansijski izvještaj predat je 28.02.2011. godine Ministarstvu finansija i trezora BiH.

6. Pregled rashoda budžeta

6.1. Tekući izdaci

- **Bruto plaće**

Izdaci po osnovu bruto plaća i naknada plaća zaposlenih iskazani su u iznosu od 308.567 KM ili 83% u odnosu na odobrena sredstva u iznosu od 371.000 KM. Ovi izdaci su planirani za 15 zaposlenih, a na dan 31.12.2010. godine bilo je zaposleno 12 lica. Odstupanje izvršenja u odnosu na plan je posljedica kašnjenja u planiranoj

⁵ Uputstvo o postupku pripreme programa rada Vijeća ministara Bosne i Hercegovine (Službeni glasnik BiH, broj 21/07)

Uputstvo o metodologiji izrade izvještaja o radu Vijeća ministara BiH (Službeni glasnik BiH, broj 96/09)

⁶ Službeni glasnik BiH, broj 33/07



dinamici zapošljavanja tokom godine. Plaće zaposlenih se obračunavaju u skladu sa odredbama Zakona o plaćama i naknadama u institucijama Bosne i Hercegovine⁷.

- **Naknade troškova zaposlenih**

Naknade troškova zaposlenih ostvarene tokom 2010. godine iznose 50.880 KM, a najvećim dijelom se odnose na izdatke za prijevoz sa posla i na posao (10.222 KM), topli obrok (20.923 KM), regres (7.924 KM). Isplate naknada su izvršene shodno odredbama Zakona o plaćama i naknadama u institucijama BiH i pratećih podzakonskih akata.

- **Putni troškovi**

Izdaci za putne troškove iskazani su u iznosu od 9.414 KM ili 67% u odnosu na odobrena sredstva u iznosu od 14.000 KM. Ovi izdaci odnose se na putovanja u zemlji, a vezana su za realizaciju projekata obnove i povratka.

- **Izdaci telefonskih i poštanskih usluga**

Izdaci telefonskih i poštanskih usluga iskazani su u iznosu od 13.069 KM prema sljedećoj strukturi: fiksni telefoni (4.813 KM), mobilni telefoni (2.988 KM), internet (759 KM) i poštanske usluge (4.509 KM).

Troškovi mobilnih telefona: Internim aktom Fonda definisano je pravo na naknadu mjesečnih troškova za korištenje tri mobitela i to za dva šefa odjela u iznosu od 50 KM i za direktora u iznosu od 300 KM. Fond je uspostavio mjesečne evidencije i praćenje potrošnje.

- **Izdaci za usluge prijevoza i goriva i održavanja vozila**

Izdaci koji se vežu za službena vozila iskazani su u iznosu od 17.682 KM, a odnose se na izdatke za gorivo (8.765 KM), motorno ulje (631 KM), registraciju vozila (1.028 KM), popravak i održavanje vozila (4.024 KM), pranje i parking vozila (1.563 KM) i osiguranje vozila (1.671 KM).

Prema prezentiranim podacima, 31.12.2010. godine, Fond je raspolagao sa pet službenih vozila. Pravilnikom o korištenju službenih vozila definisan je način upotrebe, održavanja i registracije službenih vozila Fonda. Shodno odredbama navedenog Pravilnika pravo na korištenje službenog vozila 24 sata dnevno ima direktor Fonda, a ostali zaposlenici pri obavljanju radnih zadataka.

- **Ugovorene usluge**

Izdaci za ugovorene usluge ostvareni su u iznosu 17.315 KM. Najznačajniji troškovi odnose se na usluge javnog informisanja i odnosa s javnošću (4.429 KM), usluge reprezentacije (3.473 KM), ugovore o djelu (6.665 KM).

⁷ Službeni glasnik BiH, broj: 50/08, 35/09, 75/09



Usluge reprezentacije: Izdaci za usluge reprezentacije iskazani su u iznosu od 3.473 KM, što je, 58% u odnosu na planirana sredstva u iznosu od 6.000 KM. Internim aktom definisano je da direktor Fonda raspolaže sredstvima reprezentacije u skladu sa odobrenim budžetom, a da na mjesečnom nivou troškovi ne mogu prelaziti 500 KM.

Ugovori o djelu: Izdaci po osnovu ugovora o djelu iskazani su u neto iznosu od 6.665 KM, a najvećim dijelom se odnose na isplate za usluge čišćenja poslovnih prostorija.

6.2. Kapitalni izdaci

Ukupni kapitalni izdaci ostvareni tokom 2010. godine iznose 18.591 KM. Izdaci se odnose na nabavku namještaja (1.775 KM) i nabavku opreme (16.816 KM).

6.3. Tekući grantovi

- Program povratka izbjeglica

Prema odredbama Zakona o izbjeglicama iz BiH i raseljenim osobama u BiH⁸, kroz Fond se vrši finansijska realizacija projekata povratka i rekonstrukcije. Sredstva za realizaciju Programa povratka izbjeglica osiguravaju se na osnovu Sporazuma o udruživanju i načinu realizacije sredstava za podršku procesu povratka, koji za svaku godinu potpisuju: Fond za povratak, Ministarstvo za ljudska prava i izbjeglice BiH, Federalno ministarstvo raseljenih osoba i izbjeglica, Ministarstvo za izbjeglice i raseljena lica Republike Srpske i Vlada Brčko distrikta BiH.

Sporazumom za 2010. godinu, koji je potpisan 12.03.2010. godine, preuzeta je obaveza o udruživanju sredstava u iznosu od 39.233.000 KM, i to: Fond 35.000.000 KM; Ministarstvo za ljudska prava i izbjeglice BiH 3.233.300 KM; Federalno ministarstvo raseljenih osoba i izbjeglica 400.000 KM; Ministarstvo za izbjeglice i raseljena lica Republike Srpske 400.000 KM i Brčko distrikt BiH 200.000 KM. Ova sredstva se prikupljaju na posebnom podračunu Fonda, koji je otvoren u okviru Jedinstvenog računa trezora BiH. Za praćenje realizacije prikupljenih sredstava u JSFU sistemu su uspostavljeni posebni projektni kodovi.

Napominjemo da potpisnici sporazuma o udruživanju sredstava vrše sukcesivne uplate na podračun Fonda, te da realizacija odobrenih projekata nije vezana za budžetsku godinu, tako da su u finansijskim izvještajima Fonda prikazana neutrošena sredstva iz ranijeg perioda, koja su prenesena u 2010. godinu u iznosu od 60.340.472 KM. Fond je u finansijskim izvještajima za tekuću godinu po ovom programu (za 17 aktivnih projekata) iskazao ukupnu realizaciju u iznosu od 39.270.382 KM ili 41% u odnosu na raspoloživa sredstva u iznosu od 95.340.472 KM.

Sredstva koja su na raspolaganju Fondu i koja se dodjeljuju putem Fonda koriste se isključivo za realizaciju projekata povratka i rekonstrukcije, koje svojom odlukom odobri Komisija za izbjeglice i raseljene osobe BiH. Napominjemo da revizijom nisu obuhvaćeni postupci raspodjele sredstava i odabira korisnika, te provođenja postupaka javnih nabavki vezanih za 16 projekata aktivnih u 2010. godini, s obzirom da ove poslove nije

⁸ Službeni glasnik BiH, broj: 23/99, 21/03, 33/03.



vršio Fond, nego druge institucije, odnosno implementatori pomoći (entitetska ministarstva za izbjeglice i raseljene osobe, Vlada Brčko distrikta BiH, općine, vjerske zajednice). Također, finansijskom revizijom nije obuhvaćena ni finansijska realizacija ovog ovih projekata s obzirom da su isti predmet revizije učinka u tekućem periodu.

Međutim, revizijom je obuhvaćena realizacija po Projektu 'Interventne potrebe povratnika 09' iz razloga što je u ovom slučaju Komisija za izbjeglice i raseljene osobe BiH donijela Odluku kojom je zadužila Fond za implementaciju svih aktivnosti vezanih za Projekat. Revizijom pojedinih procedura javnih nabavki provedenih u okviru ovog Projekta uočene su određene slabosti koje su opisane u tački 8. Izvještaja.

7. Bilans stanja

Ukupna aktiva Fonda odnosi se na novčana sredstva u blagajni (2.742 KM) i stalna sredstva (114.046 KM). Ukupnu pasivu Fonda čine: kratkoročne tekuće obaveze prema dobavljačima (19.195 KM), koje su plaćene u 2011. godini; obaveze prema zaposlenim za plaće i naknade za decembar 2010. godine (33.252 KM), koje su realizovane u narednoj godini; kratkoročna razgraničenja (308 KM) i izvori sredstava (114.046 KM).

8. Javne nabavke

Komisija za izbjeglice i raseljene osobe BiH je, u januaru 2010. godine, donijela odluku o raspodjeli 3.168.788 KM, po korisnicima i vrstama pomoći, te zadužila Fond za implementaciju svih aktivnosti vezanih za Projekat 'Interventne potrebe povratnika 09' uključujući i imenovanje Komisije za javne nabavke u čijem sastavu će biti tri člana iz Ministarstva za ljudska prava i izbjeglice BiH. Direktor Fonda je, u januaru 2010. godine, donio Rješenje o imenovanju Komisije za javnih nabavke koju čine dva predstavnika Fonda i tri predstavnika Ministarstva za ljudska prava i izbjeglice BiH. Međutim, odredbama člana 5. stav (3) tačka a) Uputstva o primjeni Zakona o javnim nabavkama BiH⁹ propisano je, da u slučaju, kada se prilikom formiranja Komisije za javne nabavke neki od članova angažuju izvan ugovornog organa, oni ne mogu predstavljati većinu u Komisiji.

Revizijom pojedinih procedura javnih nabavki provedenih u okviru realizacije Projekta 'Interventne potrebe povratnika 09' konstatovano je sljedeće:

Nabavka motokultivatora: Ugovor o nabavci 161 motokultivatora sa priključcima u vrijednosti od 1.061.934 KM potpisan je nakon provedenog ponovljenog postupka javne nabavke.

Naime, Fond je pokrenuo provođenje procedure javne nabavke putem otvorenog postupka-međunarodni tender. U toku postupka jedan od učesnika je uložio žalbu Uredu za razmatranje žalbi u smislu da su tenderskom dokumentacijom određene tehničke karakteristike motokultivatora koje ograničavaju konkurenciju, a zato što upućuju na zemlju porijekla iz EU ili bivše Jugoslavije. Ured za razmatranje žalbi uvažavajući navode žalitelja donio je rješenje kojim u cijelosti poništava postupak javne nabavke.

⁹ Službeni glasnik BiH, broj: 03/05, 24/09



U ponovljenom postupku sačinjena je nova tenderska dokumentacija i određen rok za otvaranje ponuda 29.06.2010. godine. Međutim, ugovorni organ ne otvara prispjele ponude na definisani datum, već 30.06.2010. godine vrši izmjenu tenderske dokumentacije u dijelu vezanom za opis traženih tehničkih karakteristika motokultivatora. Jedan od učesnika u postupku ulaže prigovor na izmjenu tenderske dokumentacije na ovaj način, a shodno odredbama člana 13. Zakona o javnim nabavkama BiH¹⁰, kojim je definisano da ugovorni organ može napraviti izmjene i dopune tenderske dokumentacije pod uslovom da se one učine dostupnim zainteresiranim dobavljačima istog dana, a najkasnije pet dana prije roka utvrđenog za prijem zahtjeva ili ponuda. Fond kao ugovorni organ usvaja prigovor i donosi Odluku o poništavanju postupka nabavke motokultivatora. Na predmetnu Odluku dva učesnika u postupku ulažu žalbu Uredu za razmatranje žalbi, koji predmet vraća ugovornom organu na ponovno postupanje.

Ugovorni organ shodno Rješenju Ureda za razmatranje žalbi obnavlja postupak i određuje rok za otvaranje ponuda 22.09.2010. godine. Komisija za javne nabavke otvara jednu blagovremeno pristiglu ponudu, koju ocjenjuje kao formalno-pravno i tehnički ispravnu, te predlaže dodjelu ugovora na bazi te jedne ponude što ugovorni organ prihvata i donosi Odluku o dodjeli ugovora. Prema odredbi člana 12. stav (1) tačka b) podtačka 4) Zakona o javnim nabavkama BiH postupak dodjele ugovora može biti otkazan kada je broj primljenih prihvatljivih ponuda manji od tri i ne osigurava stvarnu konkurenciju za konkretni ugovor. Mišljenja smo da je u svakom pojedinačnom slučaju, pri odluci da se izvrši izbor dobavljača kada su dostavljene manje od tri ponude, potrebno dodatno procijeniti da li je ostvarena pravična i aktivna konkurencija.

Nabavka plastenika: Prema raspoloživim informacijama postupak javne nabavke plastenika (ugovorena vrijednost nabavke 50.479 KM) ponavljan je dva puta. Navodimo neke od razloga ponavljanja postupka prema stavu Ureda za razmatranje žalbi. Tenderskom dokumentacijom je određen rok za dostavljanje ponuda 28.06.2010. godine, a rok za otvaranje ponuda 29.06.2010. godine. Mišljenje Ureda za razmatranje žalbi je da je postupanje na opisani način bitna povreda postupka, odnosno člana 33. stav 1. Zakona o javnim nabavkama BiH, zato jer se predmetnim članom propisano da se ponude otvaraju na javnom otvaranju ponuda neposredno nakon isteka roka za podnošenje ponuda, te se s toga otvaranje ponuda jedan dan nakon isteka roka za podnošenje ponuda ne može smatrati neposrednim, budući da neposrednost može značiti isti dan, odmah nakon isteka roka za podnošenje ponuda. Nadalje, u tenderskoj dokumentaciji ugovorni organ nije precizirao dokaze koje ponuđači moraju dostaviti u smislu člana 23. Zakona o javnim nabavkama BiH, a što Ured za žalbe također smatra bitnim nedostacima.

Neophodno je da Fond kao ugovorni organ u svim slučajevima sačini tendersku dokumentaciju sa potpunim informacijama i jasnim uslovima koji su dovoljni dobavljačima da pripreme ponude na stvarno konkurentskoj osnovi. Također, preporučuje se Fondu, da prilikom provođenja procedura javnih nabavki dosljedno primjenjuje važeće propise.

¹⁰ Službeni glasnik BiH, broj: 49/04, 19/05, 52/05, 8/06, 24/06, 70/06, 12/09, 60/10.



9. Korespondencija

Fond je u ostavljenom roku dostavio komentare na Naori Izvještaja o reviziji za 2010. godinu. U komentarima je ukazano na netačno navedene iznose na pozicijama registracije vozila i ugovorenih usluga, te obrazložen način imenovanja Komisije za javne nabavke. Na osnovu navedenih komentara izvršene su korekcije pojedinih iznosa koje nisu uticale na izmjenu nalaza u izvještaju.

**Vođa tima za
finansijsku reviziju**

Mirsada Sijamić, viši revizor

**Rukovodilac Odjela za
finansijsku reviziju**

Miro Gallé, viši revizor

U reviziji učestvovali:

Dragan Vukajlović, revizor



IZVJEŠTAJ O REVIZIJI
FONDA ZA POVRATAK
ZA 2009. GODINU

Broj: 01-02-06-16-1-809/10

Sarajevo, maj 2010. godine



SADRŽAJ

I	MISLJENJE REVIZORA	8
II	NALAZI I PREPORUKE	5
1.	Uvod	5
2.	Postupanje po ranijim preporukama	5
3.	Sistem Internih kontrola	6
4.	Budžet	6
5.	Kapitalni izdaci	7
6.	Tekući grantovi	8
6.1.	Realizacija projekata zaključivanjem memoranduma o razumijevanju	9
6.2.	Realizacija projekata zaključivanjem sporazuma o finansiranju ili sufinansiranju	9
6.3.	Fond kao implementator pomoći	10
III	KORESPONDENCIJA	12
	Prilozi:	13
	Tabela 1. Analiza odobrenog i izvršenog budžeta za 2009. god.	



I MIŠLJENJE REVIZORA

Osnova za reviziju

Izvršili smo reviziju finansijskih izvještaja Fonda za povratak (u daljem tekstu: Fond) i usklađenosti poslovanja sa važećom zakonskom regulativom za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2009. godine.

Odgovornost rukovodstva

Rukovodstvo Fonda je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izvještaja u skladu sa prihvaćenim okvirom finansijskog izvještavanja tj. Pravilnikom o finansijskom izvještavanju institucija BiH (Službeni glasnik BiH, broj 33/07) i Pravilnikom o računovodstvu budžeta institucija BiH (broj 01-St4-16-1810/05). Ova odgovornost obuhvata: uspostavljanje, primjenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izvještaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika i računovodstvene procjene koje su razumne u datim okolnostima. Rukovodstvo je također odgovorno za usklađenost poslovanja Fonda sa važećim zakonskim i drugim relevantnim propisima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izvještajima na osnovu revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji institucija Bosne i Hercegovine (Službeni glasnik BiH, broj 12/06), INTOSAI revizijskim standardima (Službeni glasnik BiH, broj 5/01) i Međunarodnim standardima revizije (ISA). Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtjevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj mjeri, uvjerimo da finansijski izvještaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, te da je poslovanje usklađeno sa važećim zakonskim i drugim relevantnim propisima.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizionih dokaza o usklađenosti poslovanja i o iznosima i objelodanjivanjima datim u finansijskim izvještajima. Izbor postupka je zasnovan na prosuđivanju revizora, uključujući procjenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izvještajima. Prilikom procjene rizika revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izvještaja, u cilju osmišljavanja revizionih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja odvojenog mišljenja o efektivnosti internih kontrola. Revizija također uključuje ocjenu primijenjenih računovodstvenih politika i značajnih procjena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocjenu opće prezentacije finansijskih izvještaja.

Smatramo da su pribavljeni revizionih dokazi dovoljni i odgovarajući i da osiguravaju osnovu za mišljenje revizora.

**Osnova za mišljenje sa rezervom**

Procedure javnih nabavki u pojedinim slučajevima nisu provedene u skladu sa odredbama Zakona o javnim nabavkama Bosne i Hercegovine, a kako je to obrazloženo pod tačkom 5.1.6.3. Izvještaja.

Mišljenje sa rezervom

Prema našem mišljenju, finansijski izvještaji Fonda prikazuju fer i istinito, po svim bitnim pitanjima, stanje imovine i obaveza na dan 31. decembra 2009. godine, rezultate poslovanja i izvršenje budžeta za godinu koja se završava na taj dan i u skladu su sa prihvaćenim okvirom finansijskog izvještavanja.

Finansijsko poslovanje Fonda u toku 2009. godine bilo je u svim materijalno značajnim aspektima usklađeno sa važećom zakonskom regulativom, osim za moguće efekte koji su navedeni u Osnovi za mišljenje sa rezervom.

Isticanje predmeta

Bez daljeg kvalifikovanja našeg mišljenja skrećemo pažnju na potrebu da se izvrši analiza složenog procesa realizacije programa podrške povratku i reintegraciji izbjeglica iz BiH i raseljenih osoba u BiH, te procjena rizika i kreiranje odgovarajućih rješenja koja će obezbjediti efikasno upravljanje raspoloživim sredstvima, transparentnost i pouzdanost cjelokupnog procesa, a kako je to navedeno u tački 6. Izvještaja.

Sarajevo, 05.05.2010. godine

Zamjenica generalnog revizora

Božana Trninić

Generalni revizor

Milenko Šego



II NALAZI I PREPORUKE

1. Uvod

Fond je samostalna upravna organizacija osnovana Zakonom o izmjenama i dopunama Zakona o izbjeglicama iz BiH i raseljenim osobama u BiH (Službeni glasnik BiH, broj 33/03)¹ u cilju pružanja podrške povratku i reintegraciji izbjeglica iz BiH i raseljenih osoba u BiH.

U skladu sa odredbama navedenog zakona Fond je zadužen za finansijsku realizaciju projekata rekonstrukcije i povratka, te projekata održivosti povratka koje svojom odlukom odobri Komisija za izbjeglice i raseljene osobe BiH. Sredstva koja su na raspolaganju Fondu ili se dodjeljuju putem Fonda, a koriste se isključivo radi realizacije navedenih projekata, prikupljaju se na posebnom podračunu otvorenom u okviru Jedinstvenog računa trezora. Sredstva na podračunu prikupljaju se iz primarnih i sekundarnih izvora, a uključuju: budžetska sredstva institucija i međunarodnih obaveza Bosne i Hercegovine, Federacije Bosne i Hercegovine, Republike Srpske i Brčko distrikta Bosne i Hercegovine, kredite, donacije, dobrovoljne priloge, te druge raspoložive izvore.

Fond kao budžetski korisnik finansira se iz budžeta institucija BiH i odgovoran je za trošenje sredstava odobrenih za tekuće i kapitalne izdatke.

Fondom upravlja direktor, kojeg imenuje Vijeće ministara BiH u skladu sa Zakonom o državnoj službi u institucijama BiH.

Unutrašnja organizacija Fonda uređuje se Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji koji se izrađuje uz suglasnost Komisije za izbjeglice i raseljene osobe BiH, a usvaja ga Vijeće ministara BiH. Prema navedenom Pravilniku formirane su osnovne organizacione jedinice: Odjeljenje za finansijske poslove; Odjeljenje za pravne poslove i Odjeljenje za tehničku podršku. Za obavljanje poslova iz nadležnosti Fonda sistematizovano je trinaest radnih mjesta.

2. Postupanje po ranijim preporukama

Ured za reviziju Institucija Bosne i Hercegovine izvršio je finansijsku reviziju za 2008. godinu u Fondu i izrazio pozitivno mišljenje na finansijske izvještaje i zakonitost poslovanja.

Pored iskazanog mišljenja smatrali smo potrebnim da predložimo određene preporuke za uspostavu efikasnijeg sistema internih kontrola. Osvrtom na preporuke date u izvještaju o reviziji, te uvidom u preduzete aktivnosti utvrdili smo sljedeće:

Realizovane preporuke:

U toku 2009. godine nisu vršene isplate naknada zaposlenicima za blagdanske poklone niti za školarinu na master studiju.

¹ Zakon o izbjeglicama iz BiH i raseljenim osobama u BiH (Službeni glasnik BiH, broj: 23/99, 21/03, 33/03)



3. Sistem internih kontrola

Odgovornost za uspostavljanje i primjenu sistema internih kontrola je na rukovodstvu Fonda. Fondom rukovodi direktor, koji za svoj rad i upravljanje odgovara Vijeću ministara BiH. Direktor Fonda imenovan je odlukom Vijeća ministara BiH od 18.06.2004. godine. Na zahtjev Agencije za državnu službu, a u vezi sa zaključkom Vijeća ministara BiH, donesenim na 95 sjednici održanoj 23.07.2009. godine, raspisan je javni oglas za popunjavanje radnog mjesta direktora Fonda.

Prema važećim propisima Direktor je zadužen za predlaganje Pravilnika o unutrašnjoj organizaciji Fonda, Pravilnika o upravljanju sredstvima Fonda za povratak, te drugih podzakonskih akata. U skladu sa ovlaštenjima doneseni su interni akti koji su u određenoj mjeri bili u primjeni, ali je tokom revizije uočeno da je potrebno uspostaviti efikasniji sistem internih kontrola u smislu da se obezbjedi dosljedna primjena procedura definisanih internim aktima, te da je potrebno definisati neke procedure.

Internim Pravilnikom o korištenju službenih mobilnih telefona definisano je ograničenje fiksnih i mobilnih telefona na mjesečnom nivou. Uvidom u račune pojedinačnih korisnika primjećeno je da se u strukturi ukupnog iznosa državnih usluga mobilnih telefona nalaze i neke usluge koje nemaju karakter komunikacije u poslovne svrhe (npr. nadopune). Smatramo da je potrebno doraditi interni pravilnik tako da se jasnim odredbama istog obezbjedi korištenje telefonskih usluga isključivo u poslovne svrhe.

Pravilnikom o korištenju sredstava reprezentacije definisano je da pravo na reprezentaciju ima direktor u skladu sa odobrenim budžetom za tekuću godinu. Smatramo da je potrebno doraditi interni pravilnik na način da se definiše mjesečni limit troškova reprezentacije u cilju racionalne potrošnje.

Internim aktima nisu propisane procedure za održavanje vozila u smislu načina podnošenja zahtjeva, odobravanja zahtjeva, kontrole troškova i sl.

Preporučujemo da Fond u cilju povećanja efikasnosti sistema internih kontrola:

- internim aktom definiše pravila koja će obezbjediti da korištenje mobilnih telefona bude isključivo u poslovne svrhe;
- internim aktom definiše mjesečne limite za troškove reprezentacije, te obezbjedi kontrolu istih na mjesečnom nivou;
- internim aktom propiše procedure za održavanje vozila u smislu načina podnošenja i odobravanja zahtjeva, kontrole troškova održavanja vozila i sl.

4. Budžet

Zakonom o budžetu institucija Bosne i Hercegovine i međunarodnih obaveza Bosne i Hercegovine za 2009. godinu odobrena su sredstva za Fond u ukupnom iznosu od 35.586.000 KM. Strukturu navedenog iznosa čine sredstva za tekuće i kapitalne izdatke Fonda kao budžetskog korisnika u iznosu od 586.000 KM i sredstva za tekuće grantove namijenjena za finansiranje „Programa povratka i rekonstrukcije“ u iznosu od 35.000.000 KM.

Temeljem mjera ušteta u budžetu institucija Bosne i Hercegovine, u toku 2009. godine, odobrena sredstva, Fondu kao budžetskom korisniku, umanjena su za 24.140 KM tako da je konačno odobreni budžet iznosio 561.860 KM. Fond je iskazao izvršenje budžeta u



iznosu od 541.860 KM što je, u odnosu na raspoloživa sredstva, manje za 4% ili u nominalnom iznosu za 20.000 KM. U novembru 2009. godine, na temelju odluke Ministarstva finansija i trezora, izvršeno je restrukturiranje rashoda u iznosu od 9.800 KM u okviru ukupno odobrenih tekućih izdataka, a vezano za potrebu da se obezbjeđi dio nedostajućih sredstava za putne troškove (2.000 KM), troškove telefonskih usluga (2.000 KM) i zakup poslovnog prostora (5.800 KM).

U finansijskom izvještaju (Pregled rashoda iz budžeta po ekonomskim kategorijama za period izvještavanja 01.01.-31.12.2009. godine) Fond je iskazao raspoloživa budžetska sredstva za finansiranje „Programa povratka i rekonstrukcije“ u iznosu od 89.074.594 KM. Razlika u iznosu od 54.074.594 KM iskazana je po osnovu udruženih, a neutrošenih sredstava iz ranijih godina. Realizacija ovih sredstava obrađena je u tački 6. Izvještaja.

Struktura odobrenog i izvršenog budžeta po vrsti rashoda prikazana je u Tabeli 1 u prilogu Izvještaja.

Program rada

Program rada Fond dostavlja Komisiji za izbjeglice i raseljene osobe BiH. Struktura programa rada prikazana je kroz tri cjeline: normativno pravna djelatnost (izrada ugovora o realizaciji projekata obnove i rekonstrukcije koji se finansiraju kroz Fond); operativne aktivnosti (finansijska realizacija projekata i praćenje realizacije projekata, tekuće operativne aktivnosti) i analitičko-informativne aktivnosti (prikupljanje, sistematizacija i obrada podataka u cilju izrade izvještaja o utrošku sredstava po programima).

Izvještaj o radu

Prema važećim propisima direktor Fonda je odgovoran Komisiji za izbjeglice i raseljene osobe BiH, za finansijsku realizaciju projekata povratka i rekonstrukcije koje svojom odlukom odobri Komisija. Početkom 2010. godine Fond je dostavio Komisiji za izbjeglice i raseljene osobe BiH Izvještaja o radu Fonda. U toku revizije prezentiran je predmetni akt u kome su prikazani detaljni podaci po realiziranim projektima u 2009. godini.

5. Kapitalni izdaci

Fond je u 2009. godini, provođenjem otvorenog postupka, izvršio nabavku jednog motornog vozila ukupne vrijednosti 51.000 KM. Kriterijum za dodjelu ugovora definisan je kao najniža cijena tehnički zadovoljavajuće ponude.

Revizijom postupka nabavke vozila uočeno je da je ugovorni organ precizno naveo tehničke karakteristike koje u potpunosti odgovaraju nabavljenom modelu vozila. Tako je tenderskom dokumentacijom tačno navedena: radna zapremina motora, snaga motora, međuosovinsko rastojanje, vanjske dimenzije vozila (dužina, širina i visina) i zapremina prtljavnika. Ugovornom organu u cilju obezbjeđenja transparentnosti, jednakog tretmana i nediskriminacije nije dozvoljeno da, preciznim definisanjem karakteristika vozila, ograničava konkurenciju. Međutim, obzirom da nije bilo prigovora na navedeni postupak, kao i da je proveden otvoreni postupak koji zadovoljava konkurenciju (u slučaju kada je mogao biti obavljen i konkurentski postupak), skrećemo pažnju Fondu da ubuduće prilikom određivanja tehničkih karakteristika nabavke ne favorizuje određeni proizvod (model vozila), opisujući njegove karakteristike, nego da u skladu sa svojim potrebama, a kroz definisanje generalnih tehničkih karakteristika osigura adekvatnu konkurenciju, jednak tretman i nediskriminaciju.

6. Tekući grantovi

Prema odredbama Zakona o izbjeglicama iz BiH i raseljenim osobama u BiH, kroz Fond se vrši finansijska realizacija projekata povratka i rekonstrukcije. Sredstva za finansijsku realizaciju projekata povratka i rekonstrukcije prikupljaju se na posebnom podračunu. Fond, koji je otvoren u okviru Jedinstvenog računa trezora BiH, na osnovu Sporazuma o udruživanju i načinu realizacije sredstava za rekonstrukciju stambenih jedinica povratnika, koji za svaku godinu potpisuju Fond za povratak uz učešće Ministarstva za ljudska prava i izbjeglice BiH, Federalno ministarstvo raseljenih osoba i izbjeglica, Ministarstvo za izbjeglice i raseljena lica Republike Srpske i Vlada Brčko distrikta BiH.

Sporazumom za 2009. godinu, koji je potpisan 25.05.2009. godine, preuzeta je obaveza o udruživanju sredstava u iznosu od 46.883.300 KM, i to: Fond 35.000.000 KM; Ministarstvo za ljudska prava i izbjeglice BiH 3.283.300 KM; Federalno ministarstvo raseljenih osoba i izbjeglica 4.000.000 KM; Ministarstvo za izbjeglice i raseljena lica Republike Srpske 4.000.000 KM i Vlada Brčko distrikta BiH 650.000 KM.

Sredstva koja su na raspolaganju Fondu i koja se dodjeljuju putem Fonda koriste se isključivo radi realizacije projekata povratka i rekonstrukcije, koje svojom odlukom odobri Komisija za izbjeglice i raseljena osobe BiH. Napominjemo da potpisnici sporazuma o udruživanju sredstava vrše sukcesivne uplate na podračun Fonda, te da realizacija odobrenih projekata nije vezana za budžetsku godinu. Na dan 31.12.2009. godine, Fond je iskazao stanje neutrošenih sredstava u iznosu od 55.707.473 KM.

U 2009. godini, po projektnim kodovima uspostavljenim u ISFU sistemu za odobrene programe, prikazana je sljedeća realizacija:

	(u:KM)
1. Održivi povratak za stanovnike kolektivnih centara i alternativnog smještaja (CEB)	2.388.392
2. Rekonstrukcija individualnih stambenih objekata	12.007.250
3. Rješavanje kolektivnih centara	827.558
4. Obnova objekata kolektivnog stanovanja (kondominijumi)	5.418.426
5. Obnova komunalne i socijalne infrastrukture	8.117.367
6. Elektrifikacija povratničkih naselja	3.569.910
7. Interventna pomoć održivom povratku	838.218
8. Pomoć povratku izbjeglih duševnih bolesnika iz Mađarske	200.000
9. Ukupno:	33.367.121

Upravljanje sredstvima na podračunu Fonda vrši u skladu sa Pravilnikom o upravljanju sredstvima Fonda koji se izrađuje na prijedlog Fonda uz konsultacije sa Komisijom za izbjeglice i raseljene osobe BiH, a usvaja ga Vijeće ministara BiH. Važećim Pravilnikom² u 2009. godini definisana su tri načina finansijske realizacije projekata i to: zaključivanjem memoranduma o razumijevanju; zaključivanjem sporazuma o finansiranju i sufinansiranju i Fond kao implementator pomoći,

Revizijom upravljanja sredstvima pri realizaciji odobrenih projekata obnove i rekonstrukcije finansiranih u 2009. godini utvrđeno je sljedeće:

² Pravilnik o upravljanju sredstvima fonda (Službeni glasnik BiH, broj 22/09)

6.1. Realizacija projekata zaključivanjem memoranduma o razumijevanju

U posmatranoj godini, na način definisan za zaključivanje memoranduma o razumijevanju, realizovana su sredstva u iznosu od 20.641.626 KM i to za projekte: "CEB", "Rekonstrukcija individualnih stambenih objekata", "Rješavanje kolektivnih centara" i "Kondominijumi".

Nakon što Komisija, svojom odlukom, izvrši odabir projekata ili programa, učesnici u projektu potpisuju Memorandum o razumijevanju, kojim se načelno, regulišu uloge i odnosi u procesu implementacije pomoći, između potpisnika Memoranduma (Ministarstvo za ljudska prava i izbjeglice BiH, Komisija, Fond, općina i drugi učesnici). Implementator pomoći (općina ili drugi učesnik) definisan Memorandumom o razumijevanju ima obavezu provođenja postupka javnih nabavki roba, radova i usluga u projektu, prema odredbama Zakona o javnim nabavkama BiH i drugih propisa koji uređuju ovu oblast. Ugovorom koji zaključuju Fond, implementator pomoći i odabrani davatelj usluga, roba i radova, definišu se svi bitni elementi procesa, a naročito tehnički, pravni, finansijski, dinamika implementacije i izvještavanje.

Prilikom realizacije navedenih programa zaključivani su tipizirani ugovori. Plaćanje izvedenih radova vršio je Fond sa podračuna na račun izvođača radova, po Ispostavljenim privremenim ili okončanim situacijama od strane izvođača radova, te u pojedinačnim slučajevima na osnovu izvještaja Ministarstva za ljudska prava i izbjeglice, kao monitora procesa implementacije.

Provedenom revizijom nismo se mogli uvjeriti da su u pojedinim slučajevima dosljedno ispoštovani ugovoreni uslovi u smislu da je Fond izvršio obračun naknada za kašnjenja pri izvođenju građevinskih radova. U pojedinim slučajevima kao razlogi za neblagovremeni završetak radova navedeni su neriješeni imovinsko-pravni odnosi. Ne ulazeći u način rada i odlučivanja Komisije za izbjeglice i raseljene osobe BiH, nejasno je kako je u slučajevima neriješenih imovinsko-pravnih odnosa odobrena pomoć, te kako je vršena izmjena korisnika nakon protoka roka za završetak radova iz razloga što pojedini korisnici kojima je odobrena pomoć nisu vlasnici objekata.

Takođe, u pojedinim slučajevima zaključivani su aneksi ugovora, za dodatne radove ili povećanje vrijednosti ugovora, mada je ugovorom definisano da ukupna cijena obuhvata vrijednost svih nepredviđenih radova i eventualna povećanja cijena elemenata na osnovu kojih je ista određena.

6.2. Realizacija projekata zaključivanjem sporazuma o finansiranju ili sufinansiranju

U posmatranoj godini, na način definisan za zaključivanje sporazuma o finansiranju ili sufinansiranju, realizovana su sredstva u iznosu 11.687.277 KM, a obuhvaćeni su programi vezani za projekte održivosti povratka kroz obnovu komunalne i socijalne infrastrukture i elektrifikaciju povratničkih naselja.

U izuzetnim slučajevima, kada to odobri Komisija, Fond može u cilju realizacije odobrene pomoći, sa općinom ili nekim drugim implementatorom zaključiti sporazum o finansiranju ili sufinansiranju određenih projekata. Fond realizaciju sporazuma izvršava uplatom sredstava na podračun implementatora, a implementator je dužan primjenjivati odredbe Zakona o javnim nabavkama BiH.



Provedenom revizijom konstatovali smo da je Fond u pojedinim slučajevima, kao sufinansijer, izvršio avansne uplate ukupnog svog dijela, a ne srazmjerno stepenu izvršenja radova. Navedeni način postupanja predstavlja rizik da Fond neće imati mehanizme za efikasno upravljanje sredstvima, odnosno kontrolu nad izvršenjem radova prema ugovorenim uslovima. U pojedinačnim slučajevima ne možemo potvrditi da su dosljedno ispoštovani ugovoreni uslovi u smislu da je Fond izvršio obračun naknada za kašnjenja pri izvođenju građevinskih radova ili isporuci robe. Također, izvršene su dozlake za rekonstrukciju i izgradnju vjerskih objekata bez da je definisan način izvještavanja o utrošenim sredstvima.

6.3. Fond kao implementator pomoći

U izuzetnim slučajevima, kada to odobri Komisija, Fond može biti i implementator odobrene pomoći. U 2009. godini, Fond kao implementator pomoći realizovao je sredstva u iznosu od 888.218 KM kroz program "Interventna pomoć održivom povratku".

Dana 31.12.2008. godine, Ministarstvo za ljudska prava i izbjeglice donijelo je Odluku o prenosu sredstava za interventne potrebe, na osnovu koje su na Fond prenesena sredstva u iznosu od 1.540.000 KM. Komisija za izbjeglice i raseljene osobe BiH donijela je odluku kojom su navedena sredstva raspoređena po korisnicima i namjeni.

S obzirom da je raznovrsna struktura pomoći u ovom projektu (motokultivatori sa priključcima, različite poljoprivredne mašine, plastenici, krave, materijal za opravku kuća, mostova, puteva, vodovoda i sl.) procedure javnih nabavki se realizuju po pojedinim vrstama roba. Kako se ovaj projekat implementira putem Fonda, direktor Fonda je, dana 02.03.2009.godine, donio Rješenje o imenovanju Komisije za provođenje procedura javnih nabavki po ovom projektu. Komisija je sastavljena od članova predstavnika Fonda i Ministarstva za ljudska prava i izbjeglice.

Revizijom smo obuhvatili nabavku motokultivatora sa priključcima za potrebe održivog povratka na teritoriji F BiH i RS, te konstatovali sljedeće:

Za nabavku 86 motokultivatora sa priključcima odobren je iznos od 602.000 KM. Na osnovu dva obavještenja o nabavci Fond je proveo dva odvojena otvorena postupka i to: za teritoriju F BiH za nabavku 48 motokultivatora (lot 1) i 9 krava (lot 2) i za teritoriju RS za nabavku 38 motokultivatora (lot 1) i 10 plastenika (lot 2).

Prema članu 6. stav (1) Zakona o javnim nabavkama BiH³ (ZJN) ugovorni organ ima obavezu da izvrši procjenu vrijednosti ugovora, s obzirom da se na osnovu procijenjene vrijednosti ugovora određuju pravila koja će se koristiti kod dodjele tog određenog ugovora. Shodno stavu (8) istog člana, ugovornim organima nije dozvoljeno dijeljenje predmeta ugovora s namjerom izbjegavanja primjene nabavnih postupaka utvrđenih zakonom. Ugovor se može dijeliti samo ako su svi dijelovi tako podijeljenog ugovora predmet istog postupka o javnoj nabavci, koji je, u skladu s odredbama zakona, odabran za taj cjelokupni ugovor. Mišljenja smo da je konkretna nabavka trebala biti provedena kroz jedinstven postupak, te da je prema procijenjenoj vrijednosti nabavke postupak trebao biti otvoren za međunarodnu konkurenciju u skladu sa odredbom člana 6. stav (3) ZJN. Također, Fond nije objavio obavještenje o dodjeli ugovora u Službenom glasniku BiH kako je to propisano članom 40. ZJN u cilju transparentnosti javnih nabavki.

³ Zakon o javnim nabavkama Bosne i Hercegovine (Službeni glasnik BiH, broj: 49/04, 19/05, 52/05, 8/06, 24/06, 70/06, 12/09)