

BOSNA I HERCEGOVINA  
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE  
ZENIČKO-DOBOJSKI KANTON  
OPĆINA ZAVIDOVIĆI  
OPĆINSKI NAČELNIK

Broj: 02-14-3338/09

Dana: 21.07.2009. godine

**Pregled mjera i aktivnosti po Konačnom izvještaju o reviziji finansijskih izvještaja općine Zavidovići za 2008. godinu**

Mišljenje revizije – nalazi i preporuke po Izvještaju o reviziji finansijskih izvještaja za 2008. godinu	Mjere i aktivnosti koje se poduzimaju u Općinskom organu uprave	Odgovorni subjekti (Služba, osoba) – nositelj aktivnosti	Vrijeme poduzimanja mjera i aktivnosti – rok završetka
Donijeti pravilnik o internoj kontroli u skladu s članom 62. Zakona o budžetima u F BiH („Službene novine F BiH“ broj: 19/06) i sve pisane procedure u skladu sa Smjericama za uspostavu i jačanje sistema internih kontrola („Službene novine F BiH „ broj: 19/05) i osigurati dosljednu primjenu istih. (Tačka 3.1.)	Formirati „Tim za izradu Pravilnika o internoj kontroli i ostalih pisanih procedura u skladu sa smjericama za uspostavu i jačanje sistema internih kontrola“, koji će biti zadužen za izradu svih internih akata u skladu sa smjericama za uspostavu i jačanje sistema internih kontrola.	„Tim za donošenje Pravilnika o internoj kontroli i ostalih pisanih procedura u skladu sa smjericama za uspostavu i jačanje sistema internih kontrola“ - nadležne službe	Formirati „Tim“ - juli 2009. godine, interne akte po Smjericama – oktobar 2009. godine
Kod realizacije Budžeta obezbijediti dosljedno provođenje odredbi Zakona o budžetima u F BiH, kako ne bi bila ugrožena dalja likvidnost Općine. (Tačka 3.2.)	Postupiti po preporukama revizije.	Sve Službe općinskog organa uprave.	Kontinuirana primjena navedenog propisa
Poduzimati mjere da se poboljša ostvarivanje prihoda u skladu sa donesenim Budžetom općine Zavidovići. (Tačka 3.3.4.)	Postupiti po preporukama revizije. Pomoćnici načelnika dužni su u okviru svoje nadležnosti napraviti interno upustvo - „Mjere za poboljšanje ostvarivanja prihoda u skladu sa donesenim Budžetom“ sa zaduženjem nositelja aktivnosti, i načinom izvještavanja o poduzetim aktivnostima.	Sve Službe općinskog organa uprave.	interno upustvo - august 2009. godine, kontinuirano poduzimanje aktivnosti u svrhu ostvarivanja i naplate prihoda.
Donijeti norme potrošnje za svako vozilo pojedinačno, kako bi bila uspostavljena kontrola nad istim. (Tačka 3.4.3.)	Donijeti „Normativ o utrošku motornog goriva za svako vozilo u vlasništvu Općinskog organa uprave“, i voditi računa o primjeni istog	„Služba za upravu društvenih djelatnosti i opću upravu“.	August 2009. godine
Usvojiti kriterije, na osnovu kojih će se vršiti realizacija kapitalnih grantova, a kod pripremanja Budžeta jasno definisati sredstva, koja se planiraju za kapitalna ulaganja, kako po pojedinim pozicijama tako i ukupnom iznosu (Tačka 3.5.)	Donijeti „Kriterije za realizaciju kapitalnih grantova“, i dalje postupiti po preporukama revizije.	„Služba za upravu ekonomskih poslova i poduzetništvo“	Kriteriji – septembar 2009. godine, kontinuirano poduzimanje aktivnosti prilikom donošenja Budžeta a po osnovu definisanja sredstva, koja se planiraju za kapitalna ulaganja.
Izvršiti uvid i analizu u ukupna potraživanja na nivou Općine i po istom poduzeti potrebne mjere u cilju pravilnog evidentiranja, naplate i eventualnog utuženja za ona potraživanja za koja je utvrđena neizvjesnost naplate. (Tačka 3.6.)	Formirati „Komisiju za sravnjenje pomoćne evidencije prihoda po osnovu općinskih naknada i stvarnog stanja tih potraživanja“, komisija je dužna pomoćnu evidenciju svesti na stvarno stanje, sačiniti izvještaj o utvrđenom stvarnom stanju po osnovu potraživanja od općinskih naknada, nakon toga izvršiti uknjiženje sravnjenog stanja u glavnu knjigu na konta potraživanja po osnovu općinskih naknada po šiframa	„Služba za upravu ekonomskih poslova i poduzetništvo“ i „Općinsko pravobranilaštvo“	Komisija – juli 2009. godine, a ostale aktivnosti poduzimati kontinuirano

	korisnika usluga i na razgraničene prihode, voditi računa o kontinuiranoj naplati navedenih potraživanja i o potrebi utuživanja istih.		
U cilju tačnog i fer iskazivanja ukupnih obaveza, preporučujemo da se iste evidentiraju u skladu s Zakonom o budžetima, Uredbom o računovodstvu i pravilnikom o knjigovodstvu.	Postupiti po preporukama revizije.	„Služba za upravu ekonomskih poslova i poduzetništvo“	Kontinuirana porimjena navedenih propisa.
Provesti započete aktivnosti na vanrednom popisu, izvršiti usaglašavanje stvarnog procjenjenog stanja sa stanjem u poslovnim knjigama Općine, ustrojiti analitičku evidenciju za šume zemljište i stanove.	Postupiti po preporukama revizije.	„Služba za upravu ekonomskih poslova i poduzetništvo“	Oktobar 2009 godine
Poštovati odredbe zakona o javnim nabavkama u potpunosti	Postupiti po preporukama revizije.	„Služba za upravu ekonomskih poslova i poduzetništvo“	Kontinuirana porimjena navedenih propisa.

OPĆINSKI NAČELNIK

Osmić Hakija dipl.ecc.