

Revizija računa 2016. godine: «Izvištaj o finansijskoj reviziji Državne agencije za istrage i zaštitu BiH za 2016. godinu»
Institucija zadužena za realizaciju preporuka revizije: **Državna agencija za istrage i zaštitu BiH**

Preporučene aktivnosti (kopija iz teksta Izvištaja revizije)	Poduzete aktivnosti • Realizirana preporuka • Djelomično realizirana preporuka • Nerealizirana preporuka (opisati ukratko)	Ostvarena saradnja sa drugim institucijama (navesti nazive institucija i sadržaj saradnje)	Ostvareni rezultat po datoj preporuci (opisati ukratko)	Komentar (obavezno za nerealizirani dio preporuke)
1. Preporučamo da se nastavi s aktivnostima na poboljšanju sustava unutarnjih kontrola u pogledu: definiranja ovlaštenja za potpisivanje akata institucije u internoj i eksternoj komunikaciji te dokumentacije u okviru materijalno-financijskog poslovanja kao i prijenos ovlaštenja za potpisivanje službene dokumentacije u slučaju odsustva odgovornih i ovlaštenih službenih osoba; odobravanja i realiziranja službenih putovanja u inozemstvo kada se ista odnose na putovanja u svrhu stručnih obuka u dužem vremenskom razdoblju; upotrebe službenih vozila.	Realizovana preporuka U pogledu preporuke da se nastavi sa aktivnostima na poboljšanju sistema unutrašnje kontrole, između ostalog i u dijelu definisanja ovlaštenja za potpisivanje akata Državne agencije za istrage i zaštitu (u daljem tekstu: Agencija), direktor Agencije je u cilju dosljedne primjene zakona i podzakonskih akata Agencije u pogledu obavljanja poslova iz nadležnosti Agencije, izdao nalog u vezi potpisivanja službenih akata Agencije (akt broj 16-11-02-2-3419-1/17 od 22.05.2017. godine) i odobrio plan zanjene rukovodioca osnovnih organizacionih jedinica, akt broj 16-01-02-2-7399-1/17 od 17.10.2017.godine. Navedeni nalog dostavljen je svim organizacionim jedinicama Agencije na postupanje. Agencija će i u narednom periodu nastaviti aktivnosti na poboljšanju sistema unutrašnje kontrole u cilju potpunog i pravih postupanja po navedenoj preporuci Kancelarije za reviziju institucija BiH (u daljem tekstu: Kancelarija). Ovlaštenje za potpisivanje dokumentacije u okviru materijalno-financijskog poslovanja regulisana su Instrukcijom o internim procedurama stvaranja obaveza u Državnoj agenciji za istrage i zaštitu broj 16-11-02-2-1031-1/17 od 20.02.2017. godine. U vezi odobravanja i realiziranja službenih putovanja u inozemstvo kada se ista odnose na putovanja u svrhu stručnih obuka u dužem vremenskom razdoblju, donesena je Odluka o pravima i obavezama zaposlenih u Agenciji koji se upućuju na stručno obrazovanje, usavršavanje ili obučavanje (broj:16-11-02-2-8557-1/17 od 13.11.2017.godine).		Ostvarena je bolja interna kontrola u internoj i eksternoj komunikaciji te dokumentacije u okviru materijalno-financijskog poslovanja kao i prijenos ovlaštenja za potpisivanje službene dokumentacije u slučaju odsustva odgovornih i ovlaštenih službenih osoba; odobravanja i realiziranja službenih putovanja u inozemstvo kada se ista odnose na putovanja u svrhu stručnih obuka u dužem vremenskom razdoblju; upotrebe službenih vozila, a isto je rezultiralo i smanjenim troškovima.	

Preporučene aktivnosti (kopija iz teksta Izvještaja revizije)	Poduzete aktivnosti	Ostvarena saradnja sa drugim institucijama	Ostvareni rezultat po datoj preporuci	Komentar
	• Realizirana preporuka • Djelomično realizirana preporuka • Nerealizirana preporuka (opisati ukratko) U vezi jačanja kontrolnih mehanizama upotrebe službenih vozila, poduzete su sve mjere i aktivnosti, doneseni interni akti kojim se unapređuje kontrola upotrebe službenih vozila u službene tj. nanijske svrhe (Pravilnik o kućnom redu u Državnoj agenciji za istrage i zaštitu broj 16-11-02-8101-1/16 od 05.12.2016. godine i Informacija i nalog za postupanje broj 16-01-02-5852-3/15 od 15.05.2017. godine). Inicirane su vanredne kontrole Odjeljenja za unutrašnju kontrolu.			
2. Preporučamo Agenciji da, sukladno propisima, dokumentira i implementira proces finansijskog upravljanja i kontrole, koji treba da doprinese smanjenju rizika poslovanja cjelokupne institucije.	Djelimično realizovana preporuka U cilju dosljedne realizacije navedene preporuke, poduzete su sljedeće aktivnosti: -Donesena je Odluka o formiranju radne grupe broj 16-11-02-7961-1/16 od 24.11.2016. godine i izmjenjene navedene odluke od 09.02.16.02.2016. godine; -Odluka o imenovanju lica zaduženog za finansijsko upravljanje i kontrolu broj 16-11-02-2-322-1/17 od 25.01.2017. godine; -Plan aktivnosti radne grupe broj 16-15-00-1902/16 od 19.12.2016. godine; -Godišnji izvještaj o sistemu finansijskog upravljanja i kontrole u institucijama BiH za 2016. godinu broj 304-2/17 od 13.02.2017. godine i 2017. godinu broj 16-12-02-30-304-5/17 od 08.02.2018. godine; -Odluka o imenovanju lica odgovornog za koordinaciju aktivnosti za uspostavljanje procesa upravljanja rizicima broj 16-11-02-2-3112-1/17 od 04.05.2017. godine; -Provedena je edukacija za 50 zaposlenih u Agenciji iz oblasti finansijskog upravljanja i kontrole od strane Centralne harmonizacijske jedinice Ministarstva finansija i trezora BiH dana 15.05.2017. godine; -Identifikovane su uloga, ovlaštenja i odgovornosti u procesu uspostavljanja i razvoja finansijskog upravljanja i kontrole;	Ostvarena je saradnja sa Centralnom harmonizacijskom jedinicom Ministarstva finansija i trezora BiH u vezi stručne obuke zaposlenih u Agenciji, kao i kontinuirane edukacije lica zaduženog za finansijsko upravljanje i kontrolu i lica odgovornog za koordinaciju aktivnosti za uspostavljanje procesa upravljanja rizicima.	Uspostavljan je proces finansijskog upravljanja i kontrole, koji doprinosi smanjenju rizika poslovanja cjelokupne institucije. Na Stručnom kolegiju od 05.12.2017. godine pored ostalih tačaka dnevnog reda bile su i tačke: -realizacija preporuka interne i eksternne revizije, -izvještaj lica zaduženog za finansijsko upravljanje i kontrolu, izvještaj lica odgovornog za koordinaciju aktivnosti za uspostavljanje procesa upravljanja rizicima. Navedene tačke su evidentirane u Zapisniku broj: 16-03-14-670-5/17 od 05.12.2017. godine.	Proces finansijskog upravljanja i kontrole i upravljanja rizicima je uspostavljen, osim u dijelu izrade internog akta strateškog upravljanja rizicima i ažuriranja sistematizacije sa novom obavezom svih rukovodilaca u vezi ovog procesa. U narednom periodu će se aktivno raditi da se i ove aktivnosti završe, kao i da se nastavi na procesu razvoja finansijskog upravljanja i kontrole. Vjerujemo da će gore navedene mjere i aktivnosti, a imajući u vidu postavljene ciljeve i utvrđene rokove, u konačnici dati rezultate, te da će se ova preporuka u narednom izvještaju u potpunosti realizovati.

Preporučene aktivnosti (kopija iz teksta Izvještaja revizije)	Poduzete aktivnosti	Ostvarena saradnja sa drugim institucijama (navesti nazive institucija i sadržaj saradnje)	Ostvareni rezultat po datoj preporuci (opisati ukratko)	Komentar (obavezno za nerealizirani dio preporuke)
	• Realizirana preporuka • Djelomično realizirana preporuka • Nerealizirana preporuka (opisati ukratko) -Urađen je popis poslovnih procesa i mape poslovnih procesa po radnim mjestima, kao i po organizacionim jedinicama Agencije, te na osnovu istog sačinjene na nivou Agencije knjige poslovnih procesa i knjiga mape poslovnih procesa; -Utvrdjeni su i procijenjeni rizici po radnim mjestima i organizacionim jedinicama u cilju utvrđivanja registra rizika, i na osnovu istog urađeno filtriranje i sačinjen Registar rizika na nivou Agencije; -Sačinjeni su planovi na nivou organizacionih jedinica za postupanja po rizicima tj. za smanjenje odnosno ublažavanje rizika; -Sačinjeni su izvještaji o upravljanju rizicima na nivou organizacionih jedinica; -Sačinjeni su diagrami toka i revizorski trag za poslovne procese na nivou organizacionih jedinica; -U skladu sa Planom aktivnosti radne grupe broj 16-15-00-1902/16 od 19.12.2016. godine, zapisnici sa sastanaka radne grupe i izvještaji radne grupe uređno su dostavljani licu zaduženom za finansijsko upravljanje i kontroli u toku 2017.godine aktom broj: 16-15-00-1902/16, -Izvještaji lica odgovornog za koordinaciju aktivnosti za uspostavljanje procesa upravljanja rizicima broj:16-01-00-1902/16 su redovno dostavljani direktoru Agencije, -Izvještaji lica zaduženog za finansijsko upravljanje i kontroli broj: 16-12-00-322/17; 16-12-02-560/17 i 16-12-1902/16 su redovno dostavljani direktoru Agencije.			
3. Ne dovodeći u pitanje zakonski temelj za isplatu posebnog dodatka na plaću uposlenim u Agenciji, ponovno preporučamo Agenciji da u suradnji sa svim nadležnim institucijama uloži maksimalne napore na konačnom donošenju podzakonskog akta kojim će se visina posebnog dodatka za	<u>Djelomično realizovana preporuka</u> Agencija je nastavila i u 2017. godini sa preduzimanjem neophodnih aktivnosti na rješavanju pitanja posebnog dodatka na plaću zaposlenim u Agenciji. Poslati su dopisi i urgencije za rješavanje ovog pitanja:	Agencija je u sprovođenju ove preporuke ostvarila saradnju sa sljedećim institucijama: -Savjet ministara Bosne i	Nismo dobili povratnu informaciju, molimo Vas da inicirate rješavanje dugogodišnjeg problema.	Donošenje podzakonskog akta kojim se rješava pitanje posebnog dodatka na plaću zaposlenih u Agenciji je u nadležnosti Savjeta ministara Bosne i Hercegovine (na

Preporučene aktivnosti (kopija iz teksta Izvještaja revizije)	Poduzete aktivnosti	Ostvarena saradnja sa drugim institucijama (navesti nazive institucija i sadržaj saradnje)	Ostvareni rezultat po datoj preporuci (opisati ukratko)	Komentar (obavezno za nerealizirani dio preporuke)
policijske službenike regulirati sukladno Zakonu o plaćama i naknadama u institucijama BiH.	• Realizirana preporuka • Dijelomično realizirana preporuka • Nerealizirana preporuka (opisati ukratko) -17-10-02-2399/08 od 19.11.2010. godine; -16-11-02-2399/08 od 19.08.2015. godine; -16-11-02-2399/08 od 27.01.2016. godine; -16-11-02-2399/08 od 19.04.2016. godine; -16-03-02-2399/08 od 19.09.2016. godine; -16-03-02-2399/08 od 14.10.2016. godine; -16-03-02-2399/08 od 12.01.19.04, 15.05, 31. 07. i 13.12. 2017. godine; -16-11-02-2399/08 od 19.02.2018. godine. Izvještaj o poduzetim aktivnostima na otklanjanju nedostataka i provođenju preporuka iz Izvještaja o finansijskoj reviziji Državne agencije za istrage i zaštitu za 2016. godinu, koji se dostavlja Uredu za reviziju institucija BiH i Ministarstvu finansija i trezora BiH, broj: 16-12-16-6221-14/16 od 12.09.2017. godine. Informacija u vezi revizorskog izvještaja o finansijskom poslovanju Državne agencije za istrage i zaštitu za 2016. godinu, koja je dostavljena Parlamentarnoj skupštini BiH, broj: 16-12-16-4861-2/17 od 25.08.2017. godine.	Hercegovine; -Ministarstvo bezbjednosti Bosne i Hercegovine; -Ministarstvo finansija i trezora Bosne i Hercegovine. -Ured za reviziju institucija BiH -Parlamentarna skupština BiH /Predstavnički dom i Dom naroda/ Agencija je u toku 2017. godine u više navrata (19.04, 15.05, 31. 07. i 13.12. 2017. godine) kod nadležnih institucija uginjala rješavanje posebnog dodatka na plaću zaposlenim u Agenciji. Izvještaj o poduzetim aktivnostima na otklanjanju nedostataka i provođenju preporuka iz Izvještaja o finansijskoj reviziji Agencije za 2016. godinu, je dostavljen Uredu za reviziju institucija BiH i MFTBiH, broj: 16-12-16-6221-14/16 od 12.09.2017. godine. Informacija u vezi revizorskog izvještaja o finansijskom poslovanju		prijedlog Ministarstva bezbjednosti Bosne i Hercegovine).

Preporučene aktivnosti (kopija iz teksta Izvještaja revizije)	Poduzete aktivnosti • Realizirana preporuka • Djelomično realizirana preporuka • Nerealizirana preporuka (opisati ukratko)	Ostvarena saradnja sa drugim institucijama (navesti nazive institucija i sadržaj saradnje)	Ostvareni rezultat po datoj preporuci (opisati ukratko)	Komentar (obavezno za nerealizirani dio preporuke)
4. Preporučamo Agenciji da unaprijedi unutarnje kontrole kod odobravanja i realiziranja službenih putovanja u inozemstvo kada se ista odnose na putovanja u svrhu stručnih obuka u dužem vremenskom razdoblju u cilju odgovarajućeg postupanja kod utvrđivanja prava na troškove istih službenih putovanja.	Realizovana preporuka Agencija se aktom od 29.05.2017. godine obratila Ministarstvu finansija i trezora BiH za mišljenje da li zaposlenom pripadaju dnevnice za službeno putovanje u inostranstvo u iznosu od 30% od pune, pripadajuće dnevnice ukoliko se isti upućuje na stručno usavršavanje u dužem vremenskom periodu, pri čemu troškove stručnog usavršavanja, prevoza, smještaja i ishrane snosi organizator. Ministarstvo finansija i trezora BiH nas je svojim aktom od 05.06.2017. godine obavijestilo, odnosno sugerisalo dosljednu primjenu Odluke o načinu i postupku ostvarivanja prava na naknadu za obrazovanje i stručno usavršavanje u institucijama BiH („Službeni glasnik BiH“, broj 77/09). Postupajući po preporuci Kancelarije za reviziju te poštujući mišljenje Ministarstva finansija i trezora BiH, Agencija je u 2017. godini donijela internu Odluku o pravima i obavezama zaposlenih u Državnoj agenciji za istrage i zaštitu koji se upućuju na stručno obrazovanje, usavršavanje ili obučavanje broji:16-11-02-2-8557-1/17 od 13.11.2017.godine.	Ministarstvo finansija i trezora BiH	Jasno su definisane obaveze i ovlaštenja u vezi prava i obaveza zaposlenih u Agenciji koji se upućuju na stručno obrazovanje, usavršavanje ili obučavanje broji:16-11-02-2-8557-1/17 od 13.11.2017.godine.	
5. Također, preporučamo da se kod evidentiranja realiziranih dnevnica za službena putovanja postupa sukladno odredbama Pravilnika o računovodstvu s računovodstvenim politikama i procedurama za korisnike proračuna	Realizovana preporuka U saradnji sa Ministarstvom finansija i trezora BiH, preduzete su aktivnosti da se isplaćene dnevnice evidentiraju na subanalitičkom kontu po korisniku	Ministarstvo finansija i trezora BiH	Ministarstvo finansija i trezora BiH otvorilo je navedenu subanalitiku i ista se primjenjuje od 01.12.2017.godine.	

Preporučene aktivnosti (kopija iz teksta Izvještaja revizije)	Poduzete aktivnosti	Ostvarena saradnja sa drugim institucijama (navesti nazive institucija i sadržaj saradnje)	Ostvareni rezultat po datoj preporuci (opisati ukratko)	Komentar (obavezno za nerealizirani dio preporuke)
institucija BiH.	• Realizirana preporuka • Djelimično realizirana preporuka • Nerealizirana preporuka (opisati ukratko)			
6. Smatramo da je potrebno nastaviti s aktivnostima do samog okončanja procedure vezane za prijedloge izmjene Pravilnika o korištenju telefona Agencije, kako bi se planiranje i izvršenje proračuna moglo vršiti sukladno zakonskom okviru, odnosno sukladno Pravilniku o korištenju telefona Vijeća ministara BiH. Također je potrebno izvršiti usuglašavanje u dijelu koji regulira uporabu fiksnih službenih telefona (limiti po radnim mjestima uposlenih).	Djelimično realizovana preporuka Agencija je nastavila sa aktivnostima do okončanja procedure vezane za izmjene Pravilnika o korištenju telefona u Agenciji kako bi se planiranje i izvršenje budžeta moglo vršiti u skladu sa Pravilnikom o korištenju telefona Savjeta ministara Bosne i Hercegovine. Poslati su dopisi nadležnim institucijama za iniciranje izmjena i dopuna broj 16-11-02-4535-7/14 od 19.01.2015. godine i 16-11-02-4534-18/14 od 27.12.2017. godine. U djelu preporuke koja se odnosi na limite po radnim mjestima preporuka je realizovana (Pravilnik o korištenju telefona u Državnoj Agenciji za istrage i zaštitu broj 16-11-02-2-5571-1/17 od 24.08.2017. godine).	Savjet ministara BiH Ured za zakonodavstvo Ministarstvo bezbjednosti Bosne i Hercegovine. Agencija je 27.12.2017. godine aktom broj 16-11-02-4534-18/14 ponovo tražila da Ministarstvo bezbjednosti Bosne i Hercegovine za narednu sjednicu Savjeta ministara Bosne i Hercegovine predloži tačku dnevnog reda kojom će se obavezati Ministarstvo finansija i trezora Bosne i Hercegovine da pripremi odgovarajući prijedlog izmjena i dopuna Pravilnika o korištenju telefona na način da se izvrši drugačija, adekvatnija preraspodjela novčanih sredstava za mobilne i službene fiksne telefone u skladu sa zahtjevima Agencije.	Po pitanju primjedbe da je potrebno izvršiti usuglašavanje Pravilnika o korištenju telefona u Agenciji sa Pravilnikom o korištenju telefona Savjeta ministara BiH u dijelu koji se odnosi na upotrebu fiksnih službenih telefona i određivanje limita po radnim mjestima zaposlenih, donesen je novi Pravilnik o korištenju telefona u Državnoj agenciji za istrage i zaštitu broj 16-11-02-2-5571-1/17 od 24.08.2017. godine, kojim su otklonjeni uočeni nedostaci.	U 2016. godini kao i u prethodnim godinama, Agencija nije prekoračila odobreni limit za ukupne troškove telefona..

Preporučene aktivnosti (kopija iz teksta Izvještaja revizije)	Poduzete aktivnosti • Realizirana preporuka • Djelomično realizirana preporuka • Nerealizirana preporuka (opisati ukratko)	Ostvarena saradnja sa drugim institucijama (navesti nazive institucija i sadržaj saradnje)	Ostvareni rezultat po datoj preporuci (opisati ukratko)	Komentar (obavezno za nerealizirani dio preporuke)
7. Uvažavajući specifičnosti Agencije koja je po svom djelokrugu djelatnosti i ustroju veoma kompleksna institucija i koja raspolaže značajnim brojem službenih vozila, smatramo da je potrebno uložiti napore na uspostavljanju odgovarajućih kontrola kod održavanja i upotrebe službenih vozila u cilju eliminiranja rizika za racionalno i namjensko trošenje proračunskih sredstava.	Realizovana preporuka U skladu sa preporukama Kancelarije za reviziju, doneseni su interni akti kojim se unapređuje kontrola upotrebe službenih vozila u službene tj. namjenske svrhe (Pravilnik o kućnom redu u Državnoj agenciji za istrage i zaštitu broj 16-11-02-8101-1/16 od 05.12.2016. godine i Informacija i nalog za postupanje broj 16-01-02-5852-3/15 od 15.05.2017.godine.) Upotreba službenih vozila je više puta po naredbi direktora Agencije bila predmet vanredne kontrole Odjeljenja za unutrašnju kontrolu. U postupku revizije poslovanja Agencije, Kancelariji za reviziju je dostavljen tabelarni pregled iz kojeg je jasno vidljivo da je ova vrsta troška u značajnom smanjenju, što je rezultat kontinuiranih kontrolnih procedura i aktivnosti kod održavanja i upotrebe službenih vozila uz nastojanje da se navedene aktivnosti izvršavaju u skladu sa zakonskim okvirom.		Od juna 2017. godine prave se redovni planovi korištenja službenih vozila.	
8. Preporučamo da se usluge reprezentacije koje su definirane Pravilnikom o korištenju sredstava za reprezentaciju u Agenciji usuglase sa Pravilnikom o korištenju sredstava za reprezentaciju Vijeća ministara BiH.	Realizovana preporuka Donesen je Pravilnik o izmjenama i dopunama Pravilnika o korištenju reprezentacije u Državnoj agenciji za istrage i zaštitu broj 16-11-02-8030/14 od 23.08.2017. i 29.09.2017. godine.		U saglašeni su pravilnici o korištenju sredstava za reprezentaciju Agencije i Vijeća ministara	
9. Preporučamo Agenciji da isplatu novčanih sredstava iz blagajne za troškove zaštite svjedoka knjižigovodstveno evidentira sukladno Instrukciji o načinu financiranja programa zaštite svjedoka u BiH u cilju pouzdanog izvještavanja.	Djelomično realizovana preporuka Postojeća Instrukcija o načinu finansiranja programa zaštite svjedoka u BiH broj 16-09-02-2623-1/14 od 17.04.2014. godine se dosljedno primjenjivala u prethodnom periodu i dalje se primjenjuje. Agencija je sačinila prijedlog nove Instrukcije o načinu finansiranja programa zaštite svjedoka u BiH, koji je u	Ministarstvo bezbjednosti BiH		Navedena instrukcija će biti usvojena i primjenjivana odmah nakon dostavljanja pozitivnog mišljenja Ministarstva bezbjednosti BiH.

Preporučene aktivnosti (kopija iz teksta Izvještaja revizije)	Poduzete aktivnosti	Ostvarena saradnja sa drugim institucijama (navesti nazive institucija i sadržaj saradnje)	Ostvareni rezultat po datoj preporuci (opisati ukratko)	Komentar (obavezno za nerealizirani dio preporuke)
10. Potrebno je kod knjigovodstvenog evidentiranja izdataka za posebne istražne radnje postupati sukladno Instrukciji o financiranju operativno-taktičkih i tehničkih mjera u cilju pouzdanog izvještavanja.	smislu člana 25. stav (4) Zakona o programnu zaštite svjedoka u BiH i prije njene primjene dostavlja Ministarstvu bezbjednosti BiH radi prethodnog pribavljanja mišljenja (akt broj 16-11-02-5176-2/16 od 23.08.2017. godine). Realizovana preporuka Instrukcija o finansiranju operativno-taktičkih i tehničkih mjera i radnji broj 16-11-02-6668-1/16 od 25.10.2016.godine, primjenjivana je na način da su isplate iz blagajne knjigovodstveno evidentirane na konto „prelazni račun potraživanja“, a na preporuku Kancelarije za reviziju institucija BiH preknjižene su na konto „ostala potraživanja“.		Na kontu „ostala potraživanja“, jasno su locirana i identifikovana potraživanja za posebne istražne radnje.	
11. Preporučamo da se poduzmu sve potrebne aktivnosti na realiziranju preporuka Središnjeg popisnog povjerenstva koje su prihvaćene Odlukom o usvajanju Elaboraata o izvršenom popisu imovine i obveza i sačiniti interne procedure o kretanju stalnih sredstava u Agenciji od momenta njihovog prijema u magacin pa sve do njihovog otpisa, rashodovanja i uništenja u cilju odgovarajućeg upravljanja stalnim sredstvima Agencije.	Realizovana preporuka Donešeno je Uputstvo o internim procedurama kretanja stalnih sredstava u Državnoj agenciji za istrage i zaštitu br.16-11-02-281-1/18 od 16.01.2018. godine.		Sačinjene su interne procedure o kretanju stalnih sredstava u Agenciji od momenta njihovog prijema u magacin pa sve do njihovog otpisa, rashodovanja i uništenja u cilju odgovarajućeg upravljanja stalnim sredstvima Agencije.	
12. Uzimajući u obzir činjenicu da pomenuti Projekat (Projekat Izgradnja baze za smještaj i obuku Jedinice za specijalnu potporu) nije realiziran u planiranom periodu (2012.-2016. godina) odnosno da njegova realizacija tek predstoji preporučamo da se poduzmu sve potrebne aktivnosti	Djelomično realizovana preporuka Agencija nije u 2017. godini pokretala aktivnosti na ažuriranju Odluke o odobrenju višegodišnjeg kapitalnog ulaganja jer je ovo pitanje razmatrano u prethodnom periodu prilikom konsultacija za budžet sa predstavnicima Ministarstva finansija i trezora BiH. Stav	Ministarstvo finansija i trezora BiH. Generalni sekretarijat Savjeta ministara BiH		Agencija će preduzeti aktivnosti u skladu sa mišljenjem Generalnog sekretarijata Savjeta ministara BiH.

Preporučene aktivnosti (kopija iz teksta Izvještaja revizije)	Poduzete aktivnosti • Realizirana preporuka • Djelomično realizirana preporuka • Nerealizirana preporuka (opisati ukratko)	Ostvarena saradnja sa drugim institucijama (navesti nazive institucija i sadržaj saradnje)	Ostvareni rezultat po datoj preporuci (opisati ukratko)	Komentar (obavezno za nerealizirani dio preporuke)
prema nadležnim organima kako bi se ažurirala Odluka o odobrenju višegodišnjih kapitalnih ulaganja, a potom maksimalno intenzivirale aktivnosti na samoj realizaciji projekta.	navedenog ministarstva je bio da ažuriranje navedene odluke prije početka projekta nije neophodno, odnosno da se razlozi za kašnjenje u realizaciji projekta obrazlože kroz izvještaj o završetku projekta-investicije. I pored navedenog stava Ministarstva finansija i trezora BiH, Agencija se svojim aktom br. 16-12-16-4323-36/16 od 15.02.2018. godine obratila Generalnom sekretarijatu Savjeta ministara BiH tražeći mišljenje o potrebi ažuriranja predmetne odluke.			
13. Potrebno je analizirati razloge djelimičnog poništenja procedura javnih nabava sa više lotova u cilju efikasnijeg provođenja istih. Također smo mišljenja, da bi bilo svrsishodno donositi odvojene odluke za izbor najpovoljnijeg ponuđača i odluke o poništenju postupka u okviru iste provedene procedure javne nabave i sačinjavanja jasnog obrazloženja kao sastavnog dijela odluka, a u vezi sa činjenicom da se radi o različitim osnovima donošenja istih.	Realizovana preporuka Nakon dostavljanja revizorskog izvještaja Agencija sačinjava dvije odvojene odluke i to: jednu odluku za lot-ove za koje se predlaže zaključivanje ugovora o dodjeli i drugu odluku za lot-ove koje po preporuci Komisije za javne nabavke, treba poništiti. Također je unaprijedeno sačinjavanje obrazloženja za iste.		Donošene su odvojene odluke za izbor najpovoljnijeg ponuđača i odluke o poništenju postupka u okviru iste procedure javne nabave sa obrazloženjima za svaku od odluka.	
14. Potrebno je analizirati uzroke zbog kojih se Agencija našla u trenutnoj situaciji po pitanju realiziranja konkretnog projekta („Izgradnja baze za smještaj i obuku jedinice za specijalnu potporu“; detaljnije opisano u točki 6.3. Izvještaja revizije), a sve u cilju otklanjanja potencijalnih slabosti u sustavu javnih nabava Agencije koje izravno i neizravno utječu na efikasnost realiziranja planiranih projekata za koja se planiraju značajna finansijska sredstva.	Realizovana preporuka Agencija je u 2017. godini na zahtjev Ministarstva finansija i trezora BiH, a na osnovu zaključaka Savjeta ministara BiH, aktom broj 16-12-16-4323-31/16 od 08.08.2017. godine podnijela detaljan izvještaj o realizaciji Projekta izgradnje Baze za smještaj i obuku Jedinice za specijalnu podršku, Savjetu ministara BiH u kojem je navela uzroke nastale situacije i dala prijedlog za otklanjanje uočenih slabosti ovog procesa.		Popisan je Ugovor za izradu glavnog projekta za izgradnju baze jedinice za specijalnu podršku.	

Preporučene aktivnosti (kopija iz teksta Izvještaja revizije)	Poduzete aktivnosti • Realizirana preporuka • Djelomično realizirana preporuka • Nerealizirana preporuka (opisati ukratko)	Ostvarena saradnja sa drugim institucijama (navesti nazive institucija i sadržaj saradnje)	Ostvareni rezultat po datoj preporuci (opisati ukratko)	Komentar (obavezno za nerealizirani dio preporuke)
15. Preporučamo Agenciji da poduzme aktivnosti na otklanjanju slabosti u procesu planiranja javnih nabava i detaljnijeg analiziranja razloga eventualnih žalbi potencijalnih ponuđača u cilju efikasnog provođenja procedura javnih nabava.	Realizovana preporuka Agencija je uložila i ulaže dodatne napore da prilikom sačinjavanja tenderskih dokumentacija „predvidi“ sve specifičnosti za svaki od predmeta nabavke. Ipak moramo istaći da to nije uvijek moguće u potpunosti predvidjeti zbog kompleksnosti pojedinih nabavki, dinamičnih promjena na tržištu kao i samog zakonodavnog okvira. Agencija je u toku 2017. godine dobila samo dvije žalbe na tendersku dokumentaciju i to zbog kompleksnosti samog predmeta javne nabavke.		Permanentno se otklanjaju slabosti u procesu planiranja javnih nabavki i detaljno se analiziraju razlozi eventualnih žalbi potencijalnih ponuđača u cilju efikasnog provođenja procedura javnih nabavki.	
16. Vezano za nabavu materijala za opravku računarske i komunikacijske opreme, mišljenja smo da bi spomenute uređaje trebalo nabavljati odgovarajućom procedurom postavljanjem minimalnih tehničkih karakteristika koje isti moraju zadovoljavati.	Realizovana preporuka Navedena preporuka je u skladu sa specifičnim zahtjevima korisnika računarske i komunikacijske opreme realizovana i primijenjena u nabavkama u 2017. godini. Sektor za operativnu podršku, koji sačinjava tehničke specifikacije i objedinjuje potrebe svih organizacionih jedinica Agencije, specifikirao je tačno određeni potrošni materijal jer se isti ugrađuje u tačno određene vrste i tipove opreme koji se koriste u Agenciji i ugrađuju „drugih“ tipova bi bila fizički nemoguća.		U specifikacijama je detaljno obrazložena potreba nabavke određenih tipova rezervnih dijelova naročito za komunikacijsku opremu, a poštujući minimalne tehničke karakteristike koje isti moraju zadovoljavati.	
17. Vezano za nabavu fotografske opreme, ukoliko postoji specifičnost nabave opreme u smislu kompatibilnosti sa već postojećom opremom, preporučamo da se isto precizno definiše prilikom planiranja i provođenja predmetne nabave, a sve u cilju postupanja sukladno odredbama Zakona o javnim nabavama.	Realizovana preporuka Navedena preporuka je realizovana i primijenjena u postupku nabavke fotografske opreme u 2017. godini. U prethodnom periodu je u tehničkom smislu bila neophodna kompatibilnost nove opreme sa postojećom opremom Agencije, što je vidljivo iz zahtjeva organizacione jedinice koja sačinjava tehničku specifikaciju navedene opreme, a kao takva umesena je kao sastavni dio tenderske dokumentacije.		Nabavka realizovana u skladu sa operativnim potrebama organizacionih jedinica, u skladu sa odredbama Zakona o javnim nabavama i bez žalbi ponuđača.	

Preporučene aktivnosti (kopija iz teksta Izvješćaja revizije)	Poduzete aktivnosti • Realizirana preporuka • Djelomično realizirana preporuka • Nerealizirana preporuka (opisati ukratko)	Ostvarena saradnja sa drugim institucijama (navesti nazive institucija i sadržaj saradnje)	Ostvareni rezultat po datoj preporuci (opisati ukratko)	Komentar (obavezno za nerealizirani dio preporuke)
18. Vežano za nabavu službenih vozila, preporučamo rukovodstvu Agencije da maksimalnu pažnju posveti poštivanju osnovnih principa javnih nabava propisanih u članku 3. Zakona o javnim nabavama (aktivna i pravna konkurencija) kako bi se kroz provođenje javne nabave ostvario cilj zbog kojeg se ista i pokreće, a to je najefikasnije korišćenje javnih sredstava.	Djelomično realizovana preporuka U potpunosti je realizovana preporuka da se u vozila ne nabavlja bilo kakva druga dodatna oprema koja može predstavljati zaseban predmet nabavke. Agencija je realizovala preporuku u vezi pripreme tehničke specifikacije koja treba da odražava stvarne potrebe za određenim karakteristikama vozila koja su predmet nabavke u 2017. godini i prilikom nabavke specijalizovanih vozila morala je imati u vidu i specifičnost obavljanja posebnih istražnih radnji i potrebu da vozila Agencije moraju zadovoljavati potrebe i zahtjeve operativnih organizacionih jedinica u obavljanju redovnih aktivnosti.			Prilikom nabavke specijalizovanih vozila u 2017. godini Agencija je imala u vidu i specifičnost obavljanja posebnih istražnih radnji i potrebu da vozila Agencije moraju zadovoljavati specifične potrebe i zahtjeve operativnih organizacionih jedinica u obavljanju redovnih aktivnosti.
19. Ugovorni organ tehničke specifikacije treba postavljati tako da odražavaju stvarne potrebe za određenim karakteristikama predmeta nabave.	Realizovana preporuka Agencija je realizovala preporuku u vezi pripreme tehničke specifikacije koja treba da odražava stvarne potrebe za određenim karakteristikama opreme ili drugog predmeta nabavke. Agencija je morala uzeti u obzir i specifičnost obavljanja posebnih istražnih radnji i potrebu da oprema Agencije mora zadovoljavati specifične potrebe i zahtjeve operativnih organizacionih jedinica u obavljanju redovnih aktivnosti. Takođe, sve tehničke specifikacije sačinjavaju same organizacione jedinice Agencije koje izražavaju potrebe za specifičnim vrstama opreme vezane za posebne istražne radnje i predstavljaju stvarne potrebe date organizacione jedinice.		Tehničke specifikacije su definisane tako da odražavaju stvarne potrebe za određenim karakteristikama predmeta nabave.	
20. Preporučamo dosljednu primjenu Jedinstvenog rječnika javnih nabava i dodijeljenih kodova za predmete nabave u cilju jasno definiranja predmeta nabave po pojedinačnim postupcima odnosno otklanjanja mogućnosti	Realizovana preporuka U postupcima nabavke provedenim u 2017.godini nije bilo „spajanja različitih roba u jednu nabavu“, odnosno, tehničke specifikacije su sadržavale robe koje se mogu		Dosljedna primjena Jedinstvenog rječnika javnih nabavki i dodijeljenih kodova za predmete nabave u cilju	

Preporučene aktivnosti (kopija iz teksta Izvješćaja revizije)	Poduzete aktivnosti	Ostvarena saradnja sa drugim institucijama (navesti nazive institucija i sadržaj saradnje)	Ostvareni rezultat po datoj preporuci (opisati ukratko)	Komentar (obavezno za nerealizirani dio preporuke)
spajanja različitih roba u jednu nabavu.	• Realizirana preporuka • Djelomično realizirana preporuka • Nerealizirana preporuka (opisati ukratko)		jasnog definiranja predmeta nabave po pojedinačnim postupcima.	
21. Ponovno preporučamo Agenciji da se maksimalno angažira u cilju rješavanja pitanja zajedničkih nabava za policijske agencije kroz suradnju sa Agencijom za policijsku potporu, Graničnom policijom i Direkcijom za koordinaciju policijskih tijela u BiH u cilju provođenja obveza iz Zakona o Direkciji za koordinaciju policijskih tijela i o agencijama za potporu policijskoj strukturi BiH.	<u>Djelomično realizovana preporuka</u> Dana 23.12.2016. godine direktor Agencije za policijsku podršku donio je Odluku o formiranju Radne grupe za implementaciju odredbi Zakona o Direkciji za koordinaciju policijskih tijela i o agencijama za podršku policijskoj strukturi BiH broj 15-3-02-1-482-13/16 od 23.12.2016.godine, sa zadatkom da utvrdi modalitete potpunog provođenja odredbi Zakona o Direkciji za koordinaciju policijskih tijela i o agencijama za podršku policijskoj strukturi BiH, imajući u vidu odredbe koje regulišu nadležnosti Agencije za policijsku podršku u postupcima javnih nabavki. U radu navedene radne grupe učestvuju i predstavnici ove Agencije. U vezi sa navedenim pitanjem treba napomenuti da je članom 8. Zakona o Državnoj agenciji za istrage i zaštitu, kojim su propisane dužnosti i odgovornosti direktora Agencije, u stavu (2) tačka d) navedenog člana propisano da direktor Agencije „provodi aktivnosti za nabavu oružja i municije u saradnji sa Agencijom za policijsku podršku, a uz saglasnost ministra“, dok je članom 24. stav (1) tačka j) Zakona o Direkciji za koordinaciju policijskih tijela i o agencijama za podršku policijskoj strukturi BiH, propisano da je Agencija za policijsku podršku nadležna za „provođenje tenderske procedure za određenu opremu za policijska tijela BiH“. U toku rada navedne radne grupe, koja je do sada održala više radnih sastanaka, pokazale su se određene razlike o načinu implementacije navedenog zakona u dijelu definisanja djelokruga rada, nadležnosti, vrste opreme,	Ministarstvo bezbjednosti BiH. Agencija za policijsku podršku BiH. Direkcija za koordinaciju policijskih tijela BiH. Granična policija BiH.	Pokrenute su aktivnosti kroz rad radne grupe i iste su nastavljene i u 2018. godini..	Nastavak aktivnosti oko zajedničkih nabavki uslijedit će nakon usaglašavanja stavova svih policijskih agencija.

Preporučene aktivnosti (kopija iz teksta izvještaja revizije)	Poduzete aktivnosti • Realizirana preponka • Djelomično realizirana preponka • Nerealizirana preponka (opisati ukratko)	Ostvarena saradnja sa drugim institucijama (navesiti nazive institucija i sadržaj saradnje)	Ostvareni rezultat po datoj preporuci (opisati ukratko)	Komentar (obavezno za nerealizirani dio preporuke)
	kao i definisanja samog termina „Zajedničke nabavke“. Razlike u stavovima Agencije za policijsku podršku i policijskih tijela BiH odnose se na pitanja na koju opremu bi se odnosile zajedničke nabavke kao i ekonomsku opravdanosti takvih nabavki.			