

Bosna i Hercegovina



Босна и Херцеговина

**Sud Bosne i Hercegovine
Kabinet predsjednika Suda**

**Суд Босне и Херцеговине
Кабинет председника Суда**

**Sud Bosne i Hercegovine
Ured predsjednika Suda**

**Broj: Su: 10-19-3/17
Sarajevo, 24.02.2017. godine**

**MINISTARSTVO FINACIJA I TREZORA
BOSNE I HERCEGOVINE
Ul. Trg BiH 1
71000 SARAJEVO**

**PREDMET: Dostava Izvještaja o izvršenju proračuna za period
01.01.- 31.12.2016. godine**

Shodno našoj obvezi koja proizilazi iz člana 22. Zakona o financiranju institucija Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“, broj: 61/04, 49/09, 42/12, 87/12 i 32/13), Pravilnika o finansijskom izvještavanju institucija Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“, broj: 25/15), te Instrukcije Ministarstva financija i trezora BiH broj: 05-16-2-215-1/17 od 04.01.2017. godine, blagovremeno Vam dostavljamo obvezni set obrazaca uz obrazloženje kako slijedi:

- *obrazac - BS Bilans stanja (u prilogu zabilješke)
- *obrazac - 1 Pregled prihoda, primitaka i financiranja
- *obrazac - 2 Zbirni pregled rashoda po ekonomskim kategorijama (Sud+IPA-2012+Tekuća rezerva)

- *obrazac - 2 Pregled rashoda iz budžeta po ekonomskim kategorijama SUD BiH
- *obrazac - 2 Pregled rashoda po ekonomskim kategorijama (projekat IPA-2012)
- *obrazac - 2 Pregled rashoda po ekonomskim kategorijama (Tekuća rezerva))

Analitički pregled rashoda - zbirni
Analitički pregled rashoda - SUD BiH
Analitički pregled rashoda - IPA -2012
Analitički pregled rashoda - Tekuća rezerva

- *obrazac - 4 Posebni podaci o plaćama i broju zaposlenih-zbirni
- *obrazac - 4/1 Pregled dinamike zapošljavanja u izvještajnom periodu (priloga napomene)
- *obrazac -5 Klasifikacija rashoda i izdataka budžeta po vladinim funkcijama Cofog
- *obrazac - 6 Pregled stalnih sredstava u obliku stvari i prava – zbirni Pregled donacija
- *obrazac - 6/1 Pregled kapitalnih ulaganja po vrstama, projektima i opremi

Obrazloženje

Proračun Suda BiH za 2016. godinu odobren je u iznosu 16.529.000,00 KM i isti je uvećan za prijenos neutrošenih sredstava iz 2015.godine po projektu IPA-2012 u iznosu od 111.020,53 KM ,tako da sveukupan korigirani proračun iznosi 16.640.020,53 KM.

Sa 31.12.2016.godine proračun je realiziran u ukupnom iznosu od **15.588.049,31 KM** što je **93,7%** u odnosu na ukupno korigirani proračun.

Sud BiH je u 2016.godini podnio Ministarstvu financija zahtijev za prestrukturiranje rashoda u okviru tekućih izdataka odobrenih proračunom, kao i zahtjev za prestrukturiranje u dijelu kapitalnih izdataka Proračuna, nakon čega je Ministarstvo financija donijelo Odluku o prestrukturiranju kako slijedi:

Odlukom o prestrukturiranju rashoda za 2016.godinu broj: 05-16-2-10403-2/16 od 21.12.2016.godine izvršeno je prestrukturiranje rashoda u okviru ukupnog iznosa odobrenog u Proračunu na ekonomskim kategorijama na način kako slijedi:

- 613900 –Ugovorene usluge **povećane su** za iznos od 150.000,00 KM

Istodobno su **umanjene** sljedeće ekonomske kategorije

- 611200- Naknade troškova uposlenih i skupštinskih zastupnika 86.000,00 KM
- 613100-Putni troškovi 10.000,00 KM
- 613400-Nabava materijala 47.000,00 KM
- 613500-Izdaci za usluge prijevoza i goriva 5.000,00 KM
- 613800-Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga pl.prometa 2.000,00 KM

Prestrukturiranje je bilo neophodno da bi se izvršila djelomična plaćanja pravnih usluga koje se odnose na troškove odvjetnika po službenoj dužnosti.

I pored navedenog prestrukturiranja rashodovnih pozicija u okviru odobrenog proračuna, na ovoj poziciji ugovorene usluge (613932) nedostajalo je sredstava za isplatu odvjetnicima po službenoj dužnosti po osnovu zaprimljenih rješenja do 23.01.2017. godine, a koja se odnose na usluge izvršene u 2016. godini u iznosu od **573.747,27 KM**.

U cilju rješavanja ovoga problema, nedostatna sredstva su se pokušala nadomjestiti putem dodatnog prestrukturiranja u okviru vlastitog proračuna, zatim putem tekuće rezerve proračuna institucija BiH kao i donacijom EU iz predpristupnih fondova, ali su sva nastojanja ostala bez uspjeha. Na kraju se na preporuku, prijedlog i uz suglasnost Ministarstva financija i trezora BiH pristupilo sklapanju Sporazuma o preraspodjeli dijela proračunskih sredstava za 2016. godinu Ministarstva pravde Bosne i Hercegovine za troškove obvezne zakonske obrane lica u kaznenim postupcima koji se vode pred Sudom Bosne i Hercegovine u korist Suda Bosne i Hercegovine.

Međutim, nakon više pokušaja i stavljanja na dnevni red sjednice Vijeća ministara, točka dnevnog reda koja se odnosila na ovu problematiku je jednostavno skinuta sa dnevnog reda i unatoč našem zahtjevu za obrazloženjem, isti nismo dobili do dana podnošenja ovoga Izvješća o izvršenju proračuna za 2016. godinu.

Iz ovih razloga predmetne stvorene obveze su prenesene u naredni proračunski period i za očekivati je da će se ovaj problem generirati, uprkos što postoji realna mogućnost da se djelomično problem amortizira kroz sredstva Evropske unije u okviru projekta IPA -2013.

U ovom periodu je također izvršeno i prestrukturiranje kapitalnih izdataka u okviru odobrenog iznosa od 165.000,00 KM - nabavka opreme, sintetičko kto 821300, na analitičkim kontima kako slijedi:

- * 821313-oprema za prenos podataka **umanjena** je za iznos od 2.000,00 KM
- * 821399-ostala oprema **uvećana je** za isti iznos od 2.000,00 KM

Restruktuiranje je izvršeno zbog nabave sigurnosne aktovke u svrhu osiguranja zaštite i prenosa tajnih podataka u okviru implementacije Zakona o zaštiti tajnih podataka.

U predmetnom periodu sredstva projekta IPA 2012 (neurošena sredstva iz 2015.godine) su realizirana zaključno sa 30.06.2016.godine u ukupnom iznosu od **89.214,00 KM** (plaće u iznosu od 88.114,13 KM i naknade u iznosu od 1.099,87 KM). Ostatak od 21.806,53 KM prenesen je u 2017. godinu.

U usporedbi sa istim periodom prethodne godine potrebno je istaći da su ukupni rashodi uključeno sa rashodima i iz IPA projekta, manji za 2,5 % .

Učešće plaća u strukturi rashoda (sud + projekat do 30.06.2016.) je dominantno, i iznosi **69,88 %**. U odnosu na isti period prethodne godine veće su za 0,7% (sud + projekat). Prosječan broj uposlenih je 278 (uključen projekat IPA 2012) što je za 1 manje u odnosu na isti period prethodne godine. Stvarni broj zaposlenih na dan 31.12.2016. godine je 265 . Planirani broj zaposlenih za sud je 286.

Naknade troškova zaposlenih iznose 587.512,32 KM i veće su u odnosu na isti period prethodne godine za 1,1%.

Ukupni troškovi konto 6131-6138 (bez ugovorenih usluga konto 6139) iznose 685.007,00 KM i veći su za 1,43 % u odnosu na isti period prethodne godine.

Putni troškovi konto 613100 iznose 16.338,15 KM i manji su za 35% u odnosu na isti period prethodne godine, a razlozi su manji troškova putovanja koja su uglavnom bila na jedan dan, kao i putovanja čije je troškove snosio organizator. Troškovi po osnovu putovanja u zemlji iznose 4.147,55 KM, a putni troškovi po osnovu putovanja u inostranstvu iznose 12.190,60 KM.

Ukupni izdaci telefonskih i ptt usluga, konto 613200 iznose 232.589,93 KM, i odnose se na poštanske usluge (192.321,29 KM), fiksne telefone (30.746,91 KM), mobilne telefone (5.058,29 KM), internet (4.189,77 KM) i brzu poštu (273,67 KM). U odnosu na isti period prethodne godine manje su za 0,1%.

Izdaci za poštanske usluge su veći za 0,3% u odnosu na prethodnu godinu. Redovno se vrši sravnjenje evidencije iz otpremne knjige pisarne suda sa fakturama koje ispostavlja pošta.

Izdaci po osnovu fiksnih telefona u iznosu od 30.746,91 KM veći su u odnosu na prethodnu godinu za 3%, a u odnosu na sredstva utvrđena Pravilnikom o korištenju telefona veći su za 2,5%, odnosno za 746,91 KM. Prema internom pravilniku određeni su mjesečni limiti od pet grupa za korištenje telefona u službene svrhe. Vršiti se redovna kontrola nastalih troškova, a prekoračenja dozvoljenog limita se evidentiraju kao obustava uposlenicima i ista se uplaćuju na račun ili se pravdaju na osnovu službene zabilješke.

Troškovi mobilnih telefona iznose 5.058,29 KM i manji su za 26% u odnosu na isti period prethodne godine. U skladu sa internim aktom pravo na korištenje mobilnih telefona ostvaruje 17 uposlenika i to u rasponu od 10,00-200,00 KM.

Izdaci za energiju i komunalne usluge konto 613300 iznose 244.456,01 KM i manji su za 13,9% u odnosu na isti period prethodne godine.

Troškovi po osnovu materijala konto 613400 iznose 86.605,84 KM i veći su za 13,6% u odnosu na isti period prethodne godine. Značajni izdaci odnose se na kompjutorski materijal, kancelarijski materijal, materijal za čišćenje i izdatke za odjeću i uniforme.

Ukupni izdaci za usluge prevoza i goriva konto 613500 iznose 4.738,23 KM i manji su za 19,1% u odnosu na isti period prethodne godine. Od toga izdaci za gorivo i motorno ulje iznose 4.219,50 KM, a izdaci za registraciju 518,73 KM.

Sud raspolaže sa tri službena vozila što je u skladu sa Pravilnikom Vijeća ministara BiH, od kojih se jedno vozilo koristi za potrebe predsjednika suda, a druga dva za potrebe obavljanja prijevoza radi vršenja poslova i zadataka rukovodstva, te obavljanje administrativnih i kurirskih poslova.

Izdaci za tekuće održavanje konto 613700 iznose 97.845,22 KM, i najvećim dijelom se odnose na materijal za održavanje i usluge održavanja opreme (računalne opreme, opreme za video nadzor, održavanje mrežne i serverske opreme kao i računarskih programa).

Ugovorene usluge konto 613900 iznose 3.257.882,24 KM što je 99,9% u odnosu na ukupno odobrena sredstva (Sud+IPA 2012).

Većina ugovorenih usluga odnosi se na pravne usluge-advokati po službenoj dužnosti (2.914.374,77 KM), usluge prevođenja (33.958,70 KM), usluge vještačenja

(24.858,58), troškove svjedoka (156.326,18 KM) i troškove oslobađajućih presuda (73.298,62 KM).

Usluge reprezentacije konto 613914, iznose 3.206,12 KM ili 16% u odnosu na odobrena sredstva. Odlukom o uslovima i načinu upotrebe sredstava za reprezentaciju je definirano da pravo na reprezentaciju ostvaruje predsjednik suda i druga lica u sudu koje predsjednik suda ovlasti, s tim što troškovi na godišnjem nivou ne mogu prelaziti iznos od 20.000,00 KM.

U ovom periodu izvršena je nabava stalnih sredstava u iznosu od 164.182,73 KM, što je 84,6% u odnosu na odobrena sredstva, i ista su nabavljena sukladno namjenskoj strukturi kapitalnih izdataka odobreno od strane MFT-a.

U 2016. godini sudu su donirana sredstva u naturalnom obliku u vrijednosti od 97.081,92 KM. Sredstava su donirana od strane VSTV-a.

Vrijednost stalnih sredstava na dan 31.12.2016.godine iznosi 4.902.620,86 KM (nabavna), ispravka vrijednosti 3.360.621,06 KM i sadašnja vrijednost 1.541.999,80 KM.

Sa stanjem na dan 31.12.2016. godine uredno je izvršen popis imovine i obaveza u skladu sa propisima koji tretiraju ovu oblast, sačinjen je izvještaj, te donesena interna akta potrebna za izvršenje radnji po nalazima komisije putem informacijskog sustava finansijskog upravljanja u Ministarstvu financija i trezora institucija BiH.

U pogledu realizacije eventualnih sudskih izvršenja u 2016. godini, sud kao proračunski korisnik nema saznanja niti su te promjene evidentirane u našim poslovnim knjigama.

Sustav internih kontrola je reguliran internim aktima, koji su u prilogu ovog izvještaja, a Jedinica mjerodavna za internu reviziju suda je formirana pri Ministarstvu pravde Bosne i Hercegovine.

Spoljni saradnici u tretiranom periodu nisu angažirani putem ugovora o djelu, kao i ugovora o privremenim i povremenim poslovima.

Ured za reviziju institucija BiH u svom Izvješću o finansijskoj reviziji Suda BiH u predhodnom periodu nije imao posebnih preporuka koje bi imale značajan uticaj na finansijsko poslovanje Suda Bosne i Hercegovine.

Prihodi po osnovu taxi i prihodi po osnovu kazni u kaznenom postupku su evidentirani u bruto bilanci suda sukladno Naredbi o izmjenama i dopunama naredbe o uplatnim računima o administrativnim taksama („Službeni glasnik BiH“, broj 19/14), i na dan 31.12.2016.godine iznose **2.354.887,91 KM**, i to po osnovu taxi **273.107,07 KM**, a po osnovu kazni u kaznenom postupku **2.081.780,84 KM**.

Evidentna potraživanja neizmirenih prihoda u zakonskom roku po osnovu sudske takse rješavaju se urgentno putem telefona, opomena za plaćanje, a u slučaju da se ne izvrši uplata u ostavljenom roku zauzeti stav suda je da se za potraživanja od

pravnih lica ispostavljaju izvršna rješenja prema banci kod koje se vodi račun dužnika, te se temeljem takvih rješenja realizira prinudna naplata.

Uvid u detaljnije podatke se može izvršiti putem dostavljenih obveznih analitičkih obrazaca u prilogu teksta, pomoćnim knjigama Suda, dodatnim obrazloženjima kroz zabilješke, kao i u glavnoj knjizi koja se vodi u MFT.

S poštovanjem

Prilog:

* Kao u tekstu.

* CD

* Izjava o odgovornosti za ostvarivanje ciljeva institucije

Dostavljeno:

1 x Naslov

1 x Odjeljenje za mat.fin.poslove

1 x a/a

PREDSJEDNIK SUDA

Ranko Debevec

Sukladno članku 22a. stavak (1) Zakona o financiranju institucija Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“, br. 61/04, 49/09 i 42/12), u svojstvu rukovoditelja institucije,

RANKO DEBEVEC

_____, dostavljam sljedeću
(ime i prezime rukovoditelja institucije)

IZJAVU
o odgovornosti za ostvarivanje ciljeva institucije

SUD BOSNE I HERCEGOVINE

(naziv institucije)

A) Glavni ciljevi utvrđeni Programom rada za 2016. godinu ostvareni su kako slijedi:

Red. broj	Glavni ciljevi utvrđeni Programom rada	Procenat izvršenja
1.	Unapređenje efikasnosti i kvaliteta rada na predmetima ratnih zločina i organiziranog kriminala, privrednog kriminala i korupcije, te opšteg kriminala	96%
2.	Smanjenje zaostataka u radu na upravnim i građanskim predmetima	100%
3.	Uvođenje strateških funkcija u oblasti planiranja i budžetiranja, upravljanja ljudskim resursima, upravljanja projektima i promjenama, razvoju i unapređenju znanja i vještina postojećeg osoblja	85%
4.	Unapređenje percepcije javnosti Suda BiH	80%
5.	Unapređenje sigurnosnog okruženja unutar Komplexa pravosudnih institucija BiH za stranke i zaposlenike	80%

Odstupanja ostvarenog od planiranog rezultat je:

Glavni cilj 1. Odstupanje je posljedica nepokretanja Upravno-parničnog koledža usljed nedostatnosti finansijskih sredstava potrebnih za realizaciju ove aktivnosti.

Glavni cilj 3. Odstupanje je posljedica nemogućnosti izvršenja planirane rekonstrukcije prostora koje trenutno koristi Tužilaštvo BiH, obzirom da je nova zgrada Tužilaštva BiH još uvijek u fazi izgradnje, te činjenice da Sud BiH još uvijek nije započeo sa aktivnostima implementacije Strategije upravljanja razvojem ljudskih potencijala čiji je konačni nacrt izrađen u 2016. godini.

Glavni cilj 4. Odstupanje je posljedica ograničenosti finansijskih sredstava koja su bila planirana za provedbu aktivnosti usljed realokacije finansijskih sredstava na poziciju pravnih usluga za isplatu stvorenih a neizmirenih obaveza po osnovu troškova obavezne zakonske odbrane lica u kaznenim postupcima koji se vode pred Sudom Bosne i Hercegovine.

Glavni cilj 5. Odstupanje je posljedica činjenice da je dio poslova u vezi sa sigurnošću u Komplexu pravosudnih institucija BiH uvjetovan aktivnostima i koordinacijom rukovodilaca svih institucija unutar Komplexa, što usložnjava realizaciju planiranih aktivnosti, samim time, i izvršenja glavnih ciljeva.

Većina aktivnosti koje su planirane za ostvarenje glavnih ciljeva su implementirane tokom 2016. godine, ali će Sud BiH nastaviti sa kontinuiranom provedbom ovih aktivnosti i njihovim unapređenjem.

B) Sredstva odobrena Proračunom za ostvarivanje utvrđenih ciljeva u ukupnom iznosu od

16.640.020,00 KM utrošena su namjenski, svrsishodno i zakonito prema sljedećoj strukturi:

Red. broj	Rashodi	Odobreno proračunom*	Izvršeno*
1.	<i>Plaće i naknade *</i>	12.481.020,00	11.480.977,00
2.	<i>Materijalni troškovi*</i>	3.965.000,00	3.942.889,00
3.	<i>Kapitalna ulaganja*</i>	194.000,00	164.183,00
4.	<i>Grantovi</i>	-	-
	UKUPNO	16.640.020,00	15.588.049,00

*uključena sredstva po projektu IPA-2012

Odstupanja izvršenih od odobrenih rashoda rezultat su:

Plaće i naknade – Prosječan broj uposlenih manji je u odnosu na planirani a rezultat je uglavnom nepopunjenosti na sudačkim pozicijama.

Materijalni troškovi – sukcesivna nabava materijala prema stvarnim potrebama i ugovorima koji su zaključeni prema Zakonu o javnim nabavama gdje su kriteriji najniža cijena.

Kapitalna ulaganja – Plan javnih nabava u okviru kapitalnih izdataka je izvršen u cijelosti, a u skladu sa Zakonom o javnim nabavama. Nastala odstupanja nastala zbog razlike između planirane i stvarne cijene na tržištu.

C) Uspostava i sprovođenje sistema finansijskog upravljanja i kontrole utemeljeni su na podlogama iz čl. 33b. I 33c. Zakona o financiranju institucija Bosne i Hercegovine, i to:

1. **Izrađeni su interni propisi o finansijskom upravljanju i kontroli;**
2. **Sistem upravljanja i kontrole uspostavljen je u svim organizacijskim jedinicama i obuhvata sve programe i procese koje izvršava institucija;**
3. **Uspostavljeni sustav finansijskog upravljanja i kontrole osigurava revizorski trag za finansijske i sve druge transakcije koje su izvršene u obračunskom periodu;**
4. **Izrađeno je izvješće o finansijskom upravljanju i kontroli za 2016 .godinu i dostavljen Središnjoj harmonizacijskoj jedinici Ministarstva financija i trezora (SHJ) na način i u rokovima koji su propisani podzakonskim aktima na temelju članka 33c. stavka (2) Zakona o financiranju institucija Bosne i Hercegovine.**

Nisu realizirane ili su djelomično realizirane aktivnosti:

Odjel interne kontrole za našu instituciju je u fazi implementacije u okviru Ministarstva pravde Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“ br.49/12)

Rukovodilelj institucije

Datum,

(svojeručni potpis)

