



Bosna i Hercegovina  
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE  
**HERCEGBOSANSKA ŽUPANIJA**  
**MINISTARSTVO FINANCIJA**  
**TOMISLAVGRAD**

**Broj: 03-01-14- 44.2 /16.**

## **IZVJEŠĆE O RADU**

**MINISTARSTVA FINANCIJA**

**ZA 2015. GODINU**

**Tomislavgrad, siječanj 2016. godine**

## SEKTOR ZA OPĆE I PRAVNE POSLOVE

U skladu s člankom 5. Pravilnika o unutarnjem ustrojstvu i načinu rada Ministarstva financija HBŽ u Sektoru za opće i pravne poslove obavljaju se slijedeći poslovi:

- a) provođenje upravnog postupka i rješavanje u upravnim stvarima u prvom stupnju,
- b) suradnja i sudjelovanje u izradi prednacrtā, nacrtā i prijedloga zakona, podzakonskih propisa i akata koje usvaja i donosi Vlada i Skupština HBŽ u okviru nadležnosti i djelokrugu poslova ministarstva,
- c) izrada i pripremanje rješenja o pravima i dužnostima iz radnih odnosa državnih službenika i namještenika ministarstva,
- d) pripremanje materijala za potrebe i po nalogu ministra,
- e) poslovi prijema, razvrstavanja, zavođenja i raspoređivanja pošte, odnosno poslove uredskog poslovanja,
- f) protokolarni poslovi s evidencijom povjerljivih i strogo povjerljivih pošiljki,
- g) osiguranje pravodobne dostave materijala županijskim i drugim tijelima,
- h) pripremanje sjednica stručnog kolegija i provođenje njegovih zaključaka,
- i) ostvarivanje javnosti rada Ministarstva,
- j) administrativno-tehnički poslovi,
- k) poslovi informacijskog sustava financijskog upravljanja i drugi poslovi.

Sukladno članku 5. Pravilnika i Programu rada Ministarstva financija HBŽ za 2015. godinu u Sektoru za opće i pravne poslove su u prošloj 2015. godini, izvršeni slijedeći poslovi:

### 1. Upravni postupak, upravno rješavanje i radni odnosi:

Tijekom 2015. godine Sektor za opće i pravne poslove je proveo postupke i pripremio, odnosno izradio slijedeća rješenja:

- o raspoređivanju državnih službenika i namještenika u ministarstvu,
- o uvećanju plaća po osnovu minulog rada,
- o naknadi troškova prijevoza na posao i s posla,
- o naknadi troškova stručnog usavršavanja i obrazovanja,
- o jednokratnoj novčanoj pomoći u slučaju smrti ili bolesti djelatnika ili člana obitelji,
- o jubilarnoj nagradi za navršene godine rada u županijskim tijelima uprave,
- o korištenju godišnjih odmora djelatnika ministarstva,
- o ocjeni državnih službenika i namještenika ministarstva,
- o povećanju plaće na temelju ocjene o radu državnih službenika i namještenika u ministarstvu,
- druga rješenja iz radnih odnosa,

- o isplatama sudskih troškova i naknada po sudskim presudama koje prema Zakonu o izvršavanju proračuna HBŽ, padaju na teret Ministarstva financija,
- rješenja o povratu više ili pogrešno uplaćenih javnih prihoda s JRR HBŽ,
- rješenja o povratu više uplaćenog poreza na dohodak.

## **2. Normativno-pravni poslovi:**

Sektor je u 2015. godini izradio i pripremio:

- Pravilnik o postupku izravnog sporazuma broj: 03-02-14-844/15 od 15. srpnja 2015. godine,
- Plan javnih nabava broj: 03-01-49-1/15 od 01. lipnja 2015.godine,
- Pravilnik o popisu broj:03-05-02-26/15 od 18. listopada 2015. godine, objavljen u Narodnim novinama Hercegbosanske županije br. 8/15,
- Pripremljena radna verzija Zakona o porezu na promet nekretnina.

## **3. Ostali poslovi:**

Pored naprijed navedenih poslova, Sektor za opće i pravne poslove također je vršio i druge poslove iz djelokruga i nadležnosti Ministarstva financija, odnosno:

- davanje suglasnosti i mišljenja na pravilnike, odluke i uredbe drugih Proračunskih korisnika,
- davanje mišljenja i prijedloga o nacrtima i prijedlozima zakona, drugih propisa i općih akata u okviru nadležnosti ministarstva, na zahtjev drugih ministarstava,
- tumačenja odredbi zakona i podzakonskih propisa iz djelokruga i nadležnosti ministarstva na zahtjev drugih tijela,
- izdavanje uvjerenja o činjenicama o kojima se vode evidencije,
- izrada obligacijskih ugovora i sporazuma,
- provođenje postupaka javnih nabava.

## SEKTOR PRORAČUNA

Sukladno Programu rada Ministarstva financija Hercegbosanske županije u Sektoru proračuna u 2015. godini rađeni su slijedeći poslovi i zadatci.

Temeljne odrednice za rad sektora proračuna i Ministarstva financija nalaze se u Zakonu o proračunima/budžetima Federacije Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine broj: 102/13; 9/14; 13/14 i 8/15), te u Zakonu o izvršenju proračuna Hercegbosanske županije („Narodne novine HBŽ“ broj: 03/15).

Proračunska godina u ovom sektoru započinje izradom Dokumenta okvirnog proračuna za razdoblje 2016. – 2018. godine, u čemu je centralna tema proračun 2016. godine. Da bi Ministarstvo financija – Sektor proračuna pristupilo izradi navedenih dokumenata Federalno ministarstvo financija dužno je dostaviti projekciju prihoda od indirektnih poreza županija i općina. Sektor proračuna primio je tu projekciju u lipnju 2015. godine te još jednu kao Revidiranu projekciju u mjesecu rujnu, što je pomjerilo izradu županijskih dokumenata.

Na prijedlog ministarstva Vlada Županije je dana 10. rujna usvojila Dokument okvirnog proračuna za razdoblje 2016. – 2018. godine, pod brojem 01-02-148-1/15. Od tog momenta počinje postupak izrade Proračuna za 2016. godinu.

Sektor proračuna dostavlja svim korisnicima Instrukciju broj 2 – Izrada zahtjeva za proračunska sredstva za 2016. godinu,

- Naputak kojim se utvrđuju načini i elementi izrade proračuna,
- Zahtjevi proračunskih korisnika kroz tablice od 1 do 6
- Izvode o visini (plafonu) raspoloživih sredstava za svaku potrošačku jedinicu i
- Bruto bilancu korisnika na dan, 30.09.2015. godine.

Napravljena je analiza svih proračunskih zahtjeva, ali nije došlo do izrade nacrtu Proračuna za 2016 godinu, pa je Skupština Hercegbosanske županije dana 31. prosinca 2015. godine, na prijedlog ministarstva financija donijela Odluku o privremenom financiranju županije za razdoblje 01. siječnja do 31. ožujka 2016. godine, u iznosu 15.500.000,00 KM. (Broj odluke: 01-02-55.2/15).

Sektor proračuna je uradio presjek unesenih rashoda i izdataka po Odluci o privremenom financiranju, uskladio ih sa razinom Proračuna iz prethodne godine i izvršio unos rashoda i izdataka po korisnicima u FIMS sustav, za period 01. siječnja do 31. ožujka 2016. godine.

Analiziran su novi zahtjevi i izrađen nacrt te prijedlog Proračuna za 2015. godinu, koji je Vlada županije prihvatila u svibnju 2015. godine.

Nakon što su prihvaćeni neki amandmani zastupnika na predloženi Proračun, Skupština Hercegbosanske županije je usvojila Proračun u iznosu od 74.322.153,00 KM.

Istovremeno izradili smo Zakon o izvršavanju Proračuna Hercegbosanske županije za 2015. godinu, koji su usvojili i Vlada i Skupština, na isti dan kao što smo naveli za Opći i Posebni dio Proračuna.

Isto tako, moramo spomenuti da smo i u ovoj godini, unutar Proračuna zasebno iskazali poziciju vlastitih prihoda, potpora i donacija koje smo unosili u sustav po dokazu prispjeća sredstava od primatelja potpore ili ostvarenja vlastitog prihoda.

Na kraju fiskalne 2015. godine izvršili smo unos svih planiranih a neostvarenih vlastitih prihoda, potpora i donacija radi poravnjanja prihodovne i rashodovne strane Proračuna.

Nakon procjene mjesečnih rashoda i izdataka početkom mjeseca, za svaki mjesec, u programu ADI kreiran je Operativni proračun za tekući mjesec i prenesen u sustav FIMS, čime su proračunskim korisnicima sredstva Proračuna stavljena na raspolaganje i omogućen proces rezerviranja sredstava po narudžbenicama i evidentiranju rashoda.

Usvajanjem Proračuna za 2015. godinu izrađeni su i :

- Nova organizacijska klasifikacija proračunskih korisnika HBŽ,
- Nova funkcionalna klasifikacija rashoda i izdataka,
- Utvrđena je postavka analitičkih kontrola po pojedinim rashodima i izdatcima.

Navedeni dokumenti su dostavljeni svim potrošačkim jedinicama Proračuna HBŽ.

Temeljem odredbi Zakona o proračunima/budžetima u Federaciji BiH („Službene novine Federacije BiH“; broj: 102/13) upućen je dopis svim općinama i fondovima na području Hercegbosanske županije, u cilju pribavljanja njihovih Planova proračuna za 2015. godinu i izvješća o izvršavanju proračuna za 2014. godinu.

Tijekom 2015. godine provedene su procedure unosa svih Odluka Vlade HBŽ, Zaključaka Predsjednika Vlade kao i Zaključaka Ministra financija o korištenju Tekuće pričuve.

Sukladno Zakonu o proračunima, Sektor za proračun je radio kvartalna izvješća o izvršenju Tekuće pričuve za potrebe Vlade HBŽ.

Tijekom drugog polugodišta 2015. godine, u cilju donošenja Dokumenta okvirnog proračuna za razdoblje 2016. – 2018. godine za Hercegbosansku županiju, u Sektoru proračuna bilo je potrebno uraditi i niz analiza i procjena prihoda i rashoda za utvrđivanje srednjoročne strategije, strukture potrošnje u javnom sektoru te proračunskih prioriteta.

Koristeći se svim tim analizama i procjenama, kao i podacima dobivenim od Federalnog Ministarstva financija, o procjeni prihoda i primitaka, izrađen je Dokument okvirnog proračuna za razdoblje 2016. – 2018. godine.

U drugom tromjesečju 2015. godine izrađeno je Izvješće o izvršavanju proračuna za 2014. godinu. Također, u istom razdoblju urađeno je Izvješće o izvršavanju proračuna za razdoblje siječanj – ožujak 2015. godine.

U drugom tromjesečju 2015. godine formiran je Odbor za likvidnost proračuna Hercegbosanske županije. Sektor proračuna bio je na čelu izvršavanja ovog zadatka.

Izrađena je i Instrukcija za izradu prijedloga operativnih planova rashoda i izdataka u 2015. godini.

Urađen je i plan novčanih tijekova Hercegbosanske županije za svaki mjesec u 2015. godini.

U trećem tromjesečju 2015. godine izrađeno je Izvješće o izvršavanju proračuna za razdoblje 01. siječnja do 30. lipnja 2015. godine.

U četvrtom tromjesečju 2015. godine izrađen je također i Izvještaj o izvršavanju proračuna za period siječanj – rujanj 2015. godine.

Tijekom fiskalne 2015. godine dostavljali smo Izvješća o analizi raspoloživih proračunskih sredstava svim proračunskim korisnicima, mjesečno i povremeno, a obavijest o nedostatku sredstava u Planu proračuna povremeno i po potrebi.

Sektor proračuna je radio i mjesečni izvještaj o ostvarenim prihodima Proračuna Hercegbosanske županije po svim ekonomskim kodovima (analitički).

Temeljem zahtjeva proračunskih korisnika, a uz suglasnost resornog ministra i Vlade Hercegbosanske županije, obavljali smo preraspodjele, doznačavali sredstva unaprijed i locirali izdatke po odobrenim zahtjevima iz tekuće pričuve.

Već u drugom polugodištu 2015. godine bilo je jasno da se prihodi ne ostvaruju planiranom dinamikom, pa smo se obratili Vladi za stavove i mišljenje u vezi izrade Rebalansa Proračuna za 2015. godinu.

Vlada je na prijedlog ministra financija donijela Odluku o obustavljanju od izvršavanja pojedinih rashoda i izdataka, na sjednici održanoj 05. listopada 2015. godine (Broj odluke: 01-02-167-1/15).

Nakon isteka zakonskog roka od 45 dana, za navedenu Odluku pristupili smo izradi Rebalansa plana Proračuna.

Ponovo je odrađena ista procedura, kao kod donošenja zakonskog Proračuna. Dostavljena je Instrukcija broj 2 sa svim tablicama i Odluka o obustavljanju od izvršenja pojedinih rashoda i izdataka, za sve proračunske korisnike.

Izrađen je prijedlog Rebalansa Proračuna za 2015. godinu u iznosu od 71.613.362,00 KM, što je za 2.708.791,00 KM u apsolutnom iznosu manje od prethodnog Proračuna ili 3,64%.

Temeljem članka 33. stavak 1. Zakona o proračunima Federacije BiH, zatražili smo suglasnost na nacrt Rebalansa proračuna HBŽ-a za 2015. godinu. Federalno Ministarstvo financija dalo je pozitivno mišljenje na ovaj nacrt. (Broj: 05/06-14-3-7716/15).

Izrađen je novi Zakon o izvršavanju Rebalansa Proračuna i upućen na Vladu Hercegbosanske županije. Vlada je dana 03. prosinca 2015. godine prihvatila naš prijedlog Rebalansa Proračuna i Zakon o izvršavanju, a Skupština usvojila na sjednici održanoj 31. prosinca 2015. godine.

Sektor proračuna je nakon toga, ponovo uskladio rashode i izdatke i unio u FIMS sustav Rebalans Proračuna.

Djelatnici ovog sektora sudjelovali su na svim sastancima, seminarima, okruglim stolovima i sl. koje je organiziralo Federalno Ministarstvo financija ili domaća i međunarodna udruženja za područje javnih financija, planiranje i izradu proračuna.

## SEKTOR ZA RIZNICU

Sukladno Pravilniku o unutarnjem ustrojstvu i načinu rada Ministarstva financija , u Sektoru Riznice u kojoj su ustrojena dva Odsjeka organizirano je izvršavanje poslova po odsjecima i drugi poslovi iz nadležnosti rada Riznice.

1. U okviru Odsjeka za javne prihode i povrate u 2015.godini vršene su aktivnosti u svezi:

- planiranja izvršenja i raspodjele javnih prihoda Hercegbosanske županije,
- poslovi raspodjele javnih prihoda u informacijskom sustava raspodjele prihoda (RAS) i izvješćivanje,
- vođenje evidencije o naplati javnih prihoda,
- dnevna raspodjela javnih prihoda,
- izrada analiza, izvješća, informacija i drugih stručnih materijala na bazi podataka iz oblasti naplate javnih prihoda,
- koordinacija i održavanje odnosa s bankama,
- izvršavanje povrata pogrešno ili više uplaćenih javnih prihoda s jedinstvenog računa riznice
- kontrola obrazaca proračunskih korisnika vezano za rashode

i drugi poslovi iz nadležnosti Odsjeka za javne prihode i povrate.

Analitičke podatke o radu Odsjeka za javne prihode i povrate u 2015.godini dajemo opisno i brojčano u nastavku ovog izvješća.

U 2015.godini u sustavu RAS-a unošeni su bazni podaci koji se odnose na nove račune korisnika depozitnih sredstava. U sustavu RAS su ažurirane sve promjene u svezi s promjenama banke od strane komitenata, promjene računa, promjene ključa raspodjele, učitavanje novih vrsta prihoda njihove raspodjele.

Sukladno Pravilniku o načinu uplate javnih prihoda proračuna i izvanproračunskih fondova na teritoriju Federacije BiH ("Službene novine Federacije BiH", broj 35/13) i izmjenama i dopunama navedenog pravilnika ("Službene novine Federacije BiH" broj: 35/13, 53/13, 63/13, 93/13, 103/13, 11/14, 19/14, 46/14 60/14, 65/14, 105/14, 20/15, 44/15, 53/15, 73/15 i 96/15) vršena je evidencija, raspodjela i izvješćivanje o uplatama javnih prihoda na JRR depozitnom računu Hercegbosanske županije .



Održavala se internetska veza s depozitnom bankom i organizirala se razmjena *file-a* i preuzimanje izvoda. Redovito su praćeni propisi koji reguliraju uplatu i raspodjelu javnih prihoda.

Putem depozitnog računa HBŽ obrađeno je 274 izvoda koji se odnose na uplate javnih prihoda evidentiranih kod depozitne Raiffeisen Banke. Za svaki izvod vršeno je savnjivanje izvoda depozitnog računa sa primljenim *file-om* depozitne banke, savnjivanje naloga raspodjele u izvodu depozitne banke, evidentiranje neizravnih poreza po vrstama prihoda, potpora i značajnijih stavki, odlaganje izvoda i naloga u registar, izdvajanje prihoda Županije u RAS *Interface* i snimanje na disketu, te dostava istih nadležnima za učitavanje, prijenos knjiženje i poravnanje u informatičkom sustavu FIMS .

Dnevno su izdavani nalozi banci da raspoređena sredstva doznači na odgovarajuće transakcijske račune (Proračun županije, Proračune općina, Federalni proračun i ostale korisnike javnih prihoda) i povremeno nalozi za povrate. Ukupan broj izdanih naloga raspodjele za sve korisnike javnih prihoda je 5233 naloga , što podrazumijeva popunjavanje virtmanskih naloga sa naloga raspodjele, ovjeravanje naloga, potpisivanje i odnošenje u depozitnu banku.

Dnevno su tiskana izvješća distribucije raspodjele po korisnicima i na kraju svakog tjedna dostavljani korisnicima javnih prihoda kao prilozi za knjiženje javnih prihoda po vrstama i iznosima za transakcijske račune korisnika. Ukupno tiskanih i poslanih distribucija –RAS012 u 2015.godini bilo je 4.965 naloga- izviješća.

Za potrebe korisnika J.P. sliv Jadranskog mora-Mostar i Agenciji za vodno područje rijeke Save dnevno smo kreirali izvješća o prihodima vodnih naknada i dostavljali ih e-mailom.

Na kraju svakog mjeseca tiskana su zbirna izvješća Raspodjela javnih prihoda na korisnike:

1. RAS008 B2 za period 01.01. do kraja mjeseca za koji se izviješće tiska (7 primjeraka),
2. RAS008 B2 za svaki mjesec (5 primjeraka),
3. RAS006 B2 za period 01.01. do kraja mjeseca (po općinama-2 primjerka),
4. RAS010 kumulativni nalog raspodjele za svaki mjesec (3 primjerka),
5. RAS010 kumulativni nalog raspodjele za period 01.01. do kraja mjeseca ( 2 primjerka).
6. RAS016 B2 po općinama i prihodima (prihodi za zaštitu od prirodnih i drugih nepogoda) koji se šalju Federaciji .

U 2015.godini tiskano je i poslano svih 12 izvješća- B2 korisnicima :

- Federalnom ministarstvu financija,
- Javnom području Sliv rijeka Jadranskog mora Mostar,
- Agenciji za vodno područje rijeke Save,
- Općinama Livno, Tomislavgrad, Kupres, Drvar, Glamoč i Bosansko Grahovo,
- Veterinarskim stanicama na području HBŽ,
- Županijskom poreznom uredu i

- Ministarstvu financija HBŽ.

Na kraju godine tiskana su i poslana korisnicima konačna zbirna godišnja izvješća RAS008 o prikupljenim i raspoređenim javnim prihodima na korisnike – B2 za period 01.01. do 31.12.2015.godine i izvješće RAS010 - konačni kumulativni nalog raspodjele po korisnicima javnih prihoda HBŽ.

Na temelju dostavljenih nam obrazaca javnih prihoda općina Hercegbosanske županije rađene su konsolidacije prihoda svih općina, Obrazac 2. koji smo svaki mjesec dostavljali Federalnom ministarstvu financija.

U informatičkom sustavu RAS blagovremeno smo izvršili zatvaranje 2015. godine s 31.12.2015 i istovremeno otvaranje skripova za narednu 2016.godinu.

Svim korisnicima proračuna HBŽ na zahtjev korisnika sektor riznice je dostavljao izvješće o (vlastitim) javnim prihodima sukladno evidencijama šifriranim po Proračunskoj organizaciji iz platnog naloga i zbirnim evidencijama uplata po vrstama prihoda Proračunskih organizacija.

Posebno, po pismenom zahtjevu MUP-a HBŽ dostavljano je svaki mjesec mjesečno izvješće o ostvarenim prihodima - za novčane kazne.

Po Ugovorima za koncesije Ministarstva gospodarstva HBŽ u Riznici su praćene uplate prihoda po koncesijama po pojedinim koncesionarima, a izvješće o uplatama dostavljali smo sektoru za računovodstvo Ministarstva financija za potrebe vođenja registra ugovora o koncesijama.

2. U okviru Odsjeka za plaćanje i poravnanje u 2015.godini vršene su aktivnosti u svezi:

- plaćanja sukladno raspoloživim sredstvima,
- praćenje priliva i odliva sredstava s Jedinственog računa riznice,
- izvršavanje odobrenih registara plaćanja sukladno raspoloživim sredstvima i utvrđenim prioritetima,
- izvješćivanje korisnika o statusu plaćanja,
- poravnanja plaćanja, unos dobavljača, ručni unosi podataka i knjiženje naloga u informacijskom sustava financijskog upravljanja (FIMS).
- poslovi preuzimanja podataka iz informacijskog sustava centraliziranog obračuna plaća (PARIS), prijenos i knjiženje u informacijski sustav financijskog upravljanja (FIMS).
- interni nadzor proračuna i drugi poslovi iz nadležnosti Odsjeka za plaćanje i poravnanje.

Analitičke podatke o radu Odsjeka za plaćanje i poravnanje u 2015. godini dajemo opisno i brojčano u nastavku ovog izvješća.

U informacijskom sustavu FIMS kroz ovlaštenja plaćanja i poravnanja u odjelu za plaćanje i poravnanje vršena su sva plaćanja za proračunske korisnike i sva poravnanja plaćanja te pratilo izvršenje plaćanja u koordinaciji s bankama.

Aktivnosti u svezi plaćanja i poravnanja plaćanja, zahtijevale su svakodnevno preuzimanje izvoda transakcijskog i depozitnog računa od banke, kompletiranje istih sa pripadajućim priložima i dostavljanje na daljnju obradu.

Redovito su se izrađivali preliminarni i konačni registri plaćanja, te elektronski nalozi za plaćanje koji su dostavljani banci. Broj izrađenih naloga u 2015. godini iznosio je ukupno 169.112 ili po operativnim jedinicama kako slijedi:

- za operativnu jedinicu riznica ostali ukupno 20.659 naloga
- za operativnu jedinicu MUP ukupno 135.053 naloga
- za operativnu jedinicu obrazovanje ukupno 13.400 naloga.

Svakodnevno su se izrađivale specifikacije o izvršenim plaćanjima, te izvješća o stanju novčanih sredstava na JRR.

Svim proračunskim korisnicima su se mjesečno dostavljala izvješća o plaćenim obvezama kao i izvješća o isplaćenim plaćama, porezima i doprinosima, a Sektoru za računovodstvo su dostavljane kopije naloga o isplaćenim naknadama te pripadajućim porezima na dodatna primanja. Po potrebi i na zahtjev dostavljali smo izvješća o izvršenim plaćanjima i određenim dobavljačima.

Tijekom godine vršeno je usklađivanje obveza i potraživanja s dobavljačima. Zbog nedovoljnih sredstava na pojedinim pozicijama upozoravali su se korisnici proračuna da nije moguće izvršiti plaćanje po tim fakturama.

Na temelju knjižnih obavijesti o pogrešnim i neizvršenim nalogima vršila su se poništavanja pogrešnih naloga, te ispravke i plaćanja istih.

Sektor za plaćanje je također tijekom 2015. godine vršio preuzimanje obračunatih plaća, naknada za privremene i povremene poslove, naknada za rad povjerenstava, naknada za vještake, sudske ovršitelje i druge iz sustava centraliziranog obračuna „Paris“, te uvoz istih u operativni sustav FIMS.

Sektor za plaćanje je u 2015. godini je nastavio servisiranje dospjelih obveza po osnovu Ugovora o prijenosu kreditnih sredstava po II i III Stand by aranžmanu MMF-a, Podugovora o zajmu za Projekt Modernizacija bolnica u Bosni i Hercegovini – Faza II, kreditnih obveza iz OPEC Fonda za međunarodni razvoj, ugovora o kreditnom zaduženju iz sredstava dodatnog financiranja po osnovi IV Stand by aranžmana s Međunarodnim monetarnim fondom u iznosu od 1.534.000,00 KM i kreditnom zaduženju Hercegbosanske županije za financiranje kapitalnih investicija u oblasti cesta u iznosu od 5.000.000,00 KM.

Federalnom ministarstvu financija su se redovito kvartalno dostavljala izvješća o jamstvima i unutarnjem dugu Hercegbosanske županije i druga izvješća, sukladno Zakonu o dugu, zaduživanju i jamstvima u Federaciji BiH.

U Odsijeku za plaćanje i poravnanje Sektora za riznicu vršena su poravnanja plaćanja sukladno utvrđenim poslovima iz ovlaštenja poravnanja u aplikaciji sustavu FIMS, i poslovima i radnim zadacima utvrđenim Pravilnikom o unutarnjem ustrojstvu i načinu rada Ministarstva financija.

U svezi s poslovima poravnanja plaćanja u 2015. godini obavljani su slijedeći poslovi:

Svakodnevno se vršilo učitavanje raspoređenih prihoda u *rasload*, iz sustava RAS-a u sustav FIMS (*rasload* je naziv kojeg koristimo u aplikaciji FIMS, a označava preuzimanje svih javnih prihoda koji sukladno rasporedu pripadaju Županiji iz ukupno ubranih javnih prihoda JRR -depozitnog računa županije i knjiženje automatsko ili ručno na odgovarajuća konta transakcijskih računa Jedinstvenog računa riznice). Učitavanjem *rasload*-a iz sustava RAS u sustav FIMS su knjiženi prihodi proračuna Hercegbosanske županije za svaki od transakcijskih računa Jedinstvenog računa riznice.

U 2015.godini izvršili smo obradu 274 RAS-a i izvršili isto toliko poravnanja sa žiro računom.

U 27 RAS- filea bilo je ispravke EASY LINK-a.

Svakodnevno smo usklađivali učitani promet žiro računa u sustavu FIMS s evidencijama iz raspodjele sustava RAS-a temeljem izvoda banke za JRR depozitni račun.

Ukupni prihodi Proračuna Hercegbosanske županije po B2 u periodu 01.01.-31.12.2015. godine na JRR računima ostvareni su u iznosu od 62.345.049,71 KM.

Ovi ukupni prihodi raspoređeni su i poravnati na slijedećim računima Jedinstvenog računa riznice (JRR):

- Na transakcijskom računu broj: 1610200033560158 ukupno na 60.486.398,96 KM
- Na računu za zaštitu od prirodnih i drugih nepogoda broj: 1610200033560352 ukupno 101.126,56 KM
- Na posebnom računu Naknada za ceste broj:1610200033560740 ukupno 1.529.307,12 KM + sredstva po Odluci Vlade HBŽ 105.499,25 KM što ukupno iznosi 1.634.806,37 KM.
- Na posebnom računu za uplate naknada za vatrogasne jedinice broj: 1610200033560837 ukupno 5.280,27 KM.
- Na posebnom računu za uplate naknada za okoliš broj: 1610200033561613 ukupno 222.936,80+ kamate 776,13 što ukupno iznosi 223.712,93 KM.

Svaki dan su usklađivane evidencije prometa za prihode i plaćanja s transakcijskog računa kroz ovlaštenje poravnanja.

U slučaju da sustav FIMS ne primi *file* ili da izvještaj iz sustava pokazuje da prijelazni račun nije izbalansiran pokretane su sljedeće aktivnosti:

Utvrđivao se razlog pogreške, gdje i kod koga je nastala. Ako je depozitna banka napravila pogrešku u *file-u* morali smo banku obavijestiti o pogreškama i ručno vršiti unose u sustav i ispravljali pogreške .

Na kraju godine smo izvršili usklađivanje konta svih žiro računa Jedinstvenog računa riznice sa zaključnim saldonom izvoda banke sa stanjem 31.12.2015.godine.

Po transakcijskom računu 1610200033560158 u 2015. godini obrađeno je 399 *filea* i 251 izvod JRR (kroz operativne jedinice: riznica, obrazovanje i MUP ), te obrada 72 izvoda sa pogreškama ili povratima sredstava.

Ukupan promet- isplate po ovom računu u 2015.god. bio je 61.902.358,03 KM.

Stanje na ovom računu s 31.12.2015. godine iznosilo je 3.831.825,82 KM.

U 2015. godini na Računu za zaštitu od prirodnih i drugih nepogoda JRR-1610200033560352 odrađeno je 258 unosa prihoda iz sustava RAS-a u sustav FIMS kroz *rasload* i obrađeno 243 izvoda. Stanje na ovom računu zaključno sa 31.12.2015. godine iznosi 599.275,89 KM.

U 2015. godini na posebnom Eskrow računu broj: 1610200033560255 Saldo 31.12.2015 je 23.754,73 KM

Na posebnom transakcijskom računu naknada za ceste broj: 1610200033560740 urađeno je 260 unosa prihoda iz sustava RAS u sustav FIMS kroz *rasload* i obrađeno 244 izvoda. Saldo na kraju godine na ovom računu iznosio je 1.283.907,81 KM.

Na posebnom transakcijskom računu naknada za vatrogasne jedinice bilo je 7 unosa prihoda i obrađeno 7 izvoda. Saldo na kraju godine iznosilo je 25.074,54 KM.

Na JRR- posebnom računu za ekshumacije broj: 1610200033560643 nije bilo prometa te je stanje na ovom računu zaključno s 31.12.2015. godine iznosilo je 4.552,10 KM.

Na posebnom transakcijskom računu naknada za okoliš HBŽ 1610200033561613 urađeno je 259 unosa prihoda i obrađena 243 izvoda . Saldo na kraju godine iznosilo je 673.440,70KM.

Na posebnom transakcijskom računu za promet gotovine korisnika proračuna Hercegbosanske županije broj: 1610000033562205 u 2015. godini organiziran je promet gotovine za potrebe blagajne , ručno popunjavani i ovjeravani „Nalozi za gotovinsku isplatu“, temeljem kojih su proračunski korisnici podizali gotovinu sa računa u poslovnica Raiffeisen banke. Promet gotovine praćen je kroz 24 izvoda ovog računa. Saldo na ovom računu na kraju 2015. godine iznosilo je 0,00KM.

U 2015. godini napisane su 72 knjižne obavijesti o pogreškama u neizvršenim nalogima plaćanja (za izvode s greškom i za izvode s povratom) kao i upute o ispravku utvrđenih pogrešaka kroz sva ovlaštenja u sustavu FIMS u kojima se trebaju izvršiti ispravke podataka ili knjiženja.

Tijekom godine listali smo dnevna, mjesečna i godišnja izvješća iz ovlaštenja poravnanja.

**U 2015. godini pored navedenih računa u sustavu Jedinstvenog računa riznice (JRR) vršene su obrade i poravnanja na donatorskim računima:**

1. FINNO-trn:1610100033561516- obrađeno 5 izvoda, račun zatvoren dana 07.07.2015. godine.
2. A3-NET-trn:1610200033560934- obrađeno 5 izvoda, stanje 31.12.2015. je 30,54 KM.
3. CAN- trn: m1610200033561807- obrađeno 22 izvoda, stanje 31.12.2015. godine je 14.251,73 KM
4. SNAP SEE- trn: 1610200033561904- obrađeno 2 izvoda, račun zatvoren dana 07.07.2015. godine.
5. MINATURA-trn:1610000033562108- obrađeno 4 izvoda, stanje 31.12.2015. godine je 33.009,73 KM
6. EKONOMSKA ŠKOLA LIVNO-trn:1610200033561322 obrađeno 6 izvoda, račun zatvoren dana 16.07.2015. godine.
7. EKONOMSKA ŠKOLA LIVNO-trn:1610200033561710 obrađen 1 izvod, stanje 31.12.2015.god je 42,96 KM.
8. GIMNAZIJA M. MARULIĆ TOMISLAVGRAD-trn:1610200033561419- obrađeno 5 izvoda, stanje 31.12.2015. je 1.312,22 KM.
9. Račun kantonalnog tužiteljstva za realizaciju programa podrške sektoru pravosuđa broj: 1610200033562098 obrađeno 10 izvoda, stanje 31.12.2015. je 43,48 KM.
10. SREDNJA STRUKOVNA ŠKOLA LIVNO – TRN 1610000033562302 obrađen 1 izvod, stanje 31.12.2015.god je 154.653,86 KM

Trošenje novčanih sredstava sa ovih namjenskih računa je evidentirano i plaćano analitički po projektima sukladno namjeni.

U sektoru riznice u ovlaštenju FIMS-a „ Unos dobavljača“ prijavljena su tri nova interna donatorska računa u sustavu JRR kao interni računi čime je omogućeno elektronsko kreiranje naloga plaćanja.

U istom ovlaštenju obavljani su poslovi prijavljivanja novih dobavljača, novih banaka kod kojih dobavljači naših proračunskih korisnika imaju otvorene žiro račune.

U 2015. godini prijavljeno je ukupno 170 novih dobavljača. Svaka prijava ili promjena podataka o dobavljaču ili banci je bila provedena u sustavu FIMS kroz sve tri operativne jedinice: Operativnu jedinicu Riznica , Operativnu jedinicu obrazovanje i Operativnu jedinicu MUP.

Ovako formatirane liste dobavljača su po zahtjevima proračunskih korisnika bile listane u papirnoj formi i dostavljane proračunskom korisniku na korištenje .

Poslovi internog nadzora i kontrole rashoda svih proračunskih korisnika Županije obavljani su u Sektoru za riznicu.

Sukladno Naputku o izvršenju proračuna s jedinstvenog računa riznice («Narodne novine HBŽ» broj 2/04 ) proračunski korisnici su svoje zahtjeve (Obrasce) s računovodstvenom dokumentacijom u prilogu dostavljali Ministarstvu financija nad kojom je Ministarstvo financija vršilo nadzor i kontrolu prije puštanja na unos i daljnju obradu kroz sustav FIMS.

Svi zahtjevi proračunskih korisnika za izvršenje rashoda prema pozicijama odobrenog Plana proračuna za 2015.godinu su primljeni u Ministarstvu financija i nad svakim je izvršena procedura internog nadzora i kontrole

Internim nadzorom provjeravalo se da li su računovodstvene transakcije izvršene u skladu sa zakonskim propisima , da li postoji adekvatna računovodstvena dokumentacija , te da li računovodstveni izvještaji pružaju kompletne, pouzdane i vjerodostojne informacije o rezultatima financijskih operacija i financijskim pozicijama.

Svi dostavljeni zahtjevi i kompletna računovodstvena dokumentacija u prilogu zahtjeva proračunskih korisnika je pregledana i zajedno s odgovarajućim Obrascima koje potpisuje ovlašteni interni kontrolor Ministarstva dostavljani su zaduženim osobama za unos u Operativnim jedinicama .

## Ostali poslovi

Sukladno sistematizaciji radnih mjesta u Sektoru riznice obavljani su i drugi poslovi i aktivnosti iz nadležnosti Sektora za riznicu:

- sudjelovanje u izrada nacrti i prijedloga zakona, pod zakonskih i drugih akata,
- provođenje upravnog postupka i rješavanje u upravnim stvarima u prvom stupnju,
- pripremanje materijala za potrebe i po nalogu ministra,
- protokolarni poslovi s evidencijom povjerljivih i strogo povjerljivih pošiljki,
- osiguranje pravodobne dostave materijala županijskim i drugim tijelima,
- ostvarivanje javnosti rada Ministarstva,
- administrativno-tehnički i drugi poslovi.

Tablični pregled proračunskih prihoda Hercegbosanske županije rađen je za svaki mjesec u 2015. godini u usporedbi sa mjesečnim prihodima iz 2009, 2010, 2011, 2012, 2013 i 2014. godine,

Obrada podataka po isplaćenim plaćama i naknadama korisnika proračuna pojedinačno i ukupno za Hercegbosansku županiju, za svaki mjesec.

Obrada traženih podataka po zahtjevima (Izbornog povjerenstva Sarajevo, skupštinskih zastupnika, Županijskog pravobraniteljstva, odvjetnika, dobavljača i drugih) izvršavana i dostavljana blagovremeno.

Davanje pismenih instrukcija depozitnoj banci za konverziju i raspored sredstava na odgovarajuće žiro račune u okviru Jedinstvenog računa riznice za EUR uplate prispjele na JRR račune riznice, izvršavano povremeno i ažurno.

Po potrebi je za izvršavanje složenih predmeta vršena dopisna i usmena koordinacija sa proračunskim korisnicima Hercegbosanske županije ( Izvješćivanje o državnoj pomoći, izvršavanje sudskih izvršnih rješenja ) i drugo.



## SEKTOR RAČUNOVODSTVA

U 2015. godini izvršeni su svi poslovi iz nadležnosti Sektora računovodstva za čije izvršavanje su osigurani uvjeti u ovoj godini.

Izvršen je mjesečni obračun plaća i naknada uposlenih za razdoblje od mjeseca prosinca 2014. godine do mjeseca studenog 2015. godine za sve korisnike Proračuna HBŽ osim MUP-a.

Urađena su sva propisana mjesečna izvješća vezana za obračun plaća i naknada te su ista dostavljena nadležnim ispostavama Porezne uprave, bankama i uposlenima.

Obračunate su naknade vezane za sklopljene ugovore o djelu, paušali skupštinskih zastupnika, naknade temeljem učešća u radu povjerenstava i sl.

Za ove naknade koje se smatraju dohotkom od samostalne djelatnosti urađena su propisana izvješća za Poreznu upravu, te izvješća za banke.

U mjesecu siječnju urađena su godišnja izvješća o isplaćenim plaćama i naknadama u 2014. godini, ista su dostavljena uposlenima i nadležnim ispostavama Porezne uprave.

Urađena su i godišnja izvješća za 2014. godinu o isplaćenim naknadama koje se smatraju dohotkom od samostalne djelatnosti (naknade po ugovorima o djelu, paušal skupštinskih zastupnika i sl.) te su ista dostavljena primateljima naknada i Poreznoj upravi.

Urađena su i dostavljena propisana mjesečna izvješća za 2015. godinu i godišnja izvješća za 2014. godinu o uposlenima i isplaćenim plaćama i naknadama za ministarstva i druga tijela uprave HBŽ, te dostavljena Službi za statistiku.

U 2015. godini urađene su i dostavljene narudžbenice korisnicima proračuna za koje su zahtjevi korisnika dostavljeni u ovoj godini, a o zahtjevima za koje se nisu mogle uraditi narudžbenice, zbog nedostatka planiranih sredstava u proračunu, korisnici su uredno izvješćivani.

Kroz pomoćnu knjigu za unos obveza unesene su sve obveze po zaprimljenim fakturama i situacijama za nabavke roba i usluga. Iste su uvezane sa narudžbenicama i proknjižene, a o fakturama koje se nisu mogle proknjižiti izvještavani su korisnici proračuna kako bi se na vrijeme mogli podnijeti zahtjevi za preraspodjelu planiranih sredstava.

Na zahtjeve proračunskih korisnika dostavljana su im izvješća o raspoloživim sredstvima za stvaranje novih troškova.

Za potrebe poslovanja sa gotovinom vezano za isplatu troškova službenih putovanja i pravljenje računa za nabavke male vrijednosti, temeljem zahtjeva korisnika proračuna, omogućeno je podizanje gotovine za blagajničko poslovanje.

Sve gotovinske transakcije vršene kroz blagajnu uredno su evidentirane, urađeni su blagajnički izvještaji te su transakcije temeljem istih proknjižene kroz glavnu knjigu korisnika proračuna.

Putem glavne knjige korisnika proračuna proknjižene su i sve promjene stanja na sredstvima i izvorima sredstava koje se ne rade kroz pomoćne knjige.

Za ministarstva i tijela uprave za koje se u Ministarstvu financija vodi analitička evidencija stalnih sredstava i sitnog inventara evidentirane su u pomoćna knjigu stalnih sredstava i sitnog inventara sve promjene nastale na ovim sredstvima tijekom 2015. godine.

Izvršen je obračun amortizacije za 2014. godinu, te usklađivanje stanja u pomoćnoj knjizi sa stanjem u glavnoj knjizi korisnika proračuna.

U prvom kvartalu 2015. godine urađene su pripremne radnje za zatvaranje proračunske 2014. godine u programu FIMS. Zatvorene su sve narudžbenice u pomoćnoj knjizi narudžbenica, proknjiženi su svi nalozi u glavnoj knjizi, usklađena su stanja u pomoćnim knjigama sa stanjem u glavnoj knjizi.

Za sve korisnike proračuna u sustavu FIMS urađene su Bruto bilance za potrebe izrade godišnjih obračuna. Iste su dostavljene korisnicima koji sami rade godišnje obračune.

Do kraja mjeseca veljače urađeni su i predani Agenciji za pružanje financijskih, informatičkih i posredničkih usluga godišnji obračuni za 2014. godinu za ministarstva i druga tijela uprave HBŽ.

Do kraja mjeseca ožujka izvještajne godine urađen je konsolidirani godišnji obračun za 2014. godinu za proračun HBŽ. Iste je dostavljen Agenciji za pružanje financijskih, informatičkih i posredničkih usluga, Federalnom ministarstvu financija i drugim mjerodavnim institucijama na njihovo traženje.

Urađena su dostavljena propisana godišnja izvješća o investicijama i danim poticajima i subvencijama te dostavljena Službi za statistiku.

Sukladno Pravilniku o financijskom izvještavanju i godišnjem obračunu u Federaciji BiH na kraju svakog kvartala sastavljeni su konsolidirani kvartalni izvještaji za proračun HBŽ .

Ujedno su rađena konsolidirana kvartalna izvješća za općine, te su ista sa kvartalnim izvještajima za proračun na propisanim obrascima dostavljena Federalnom ministarstvu financija.

Rađena su i druga izvješća po zahtjevima mjerodavnih institucija.

**MINISTAR**

**Dipl. oec Stipan Šarac**

**Tomislavgrad, 08. veljače 2016.g.**



