



IZVJEŠĆE

O FINANCIJSKOJ REVIZIJI AGENCIJE ZA IDENTIFIKACIJSKE ISPRAVE, EVIDENCIJU I RAZMJENU PODATAKA BOSNE I HERCEGOVINE ZA 2011. GODINU

Broj: 01-02/03-08-16-1-436/12

Sarajevo, lipanj 2012. godine



KAZALO

I. MIŠLJENJE REVIZORA.....	3
II. NALAZI I PREPORUKE	5
1. Uvod.....	5
2. Postupanje po ranijim preporukama.....	5
3. Sustav internih kontrola.....	6
4. Proračun	6
5. Financijska izvješća	8
6. Pregled rashoda proračuna.....	8
6.1. Tekući izdaci	8
6.2. Kapitalni izdaci.....	12
7. Bilanca stanja.....	12
8. Javne nabave.....	13
9. Prihodi.....	14
10. Ostalo.....	15
11. Korespondencija	17
III. PRIVITAK.....	18
FINANCIJSKA IZVJEŠĆA I IZJAVA O ODGOVORNOSTIMA	18
Izjava o odgovornostima rukovodstva	
Pregled rashoda proračuna za 2011. godinu	
Bilanca stanja na 31.12.2011. godine	

I. MIŠLJENJE REVIZORA

Uvod

Izvršili smo reviziju finansijskih izvješća i usuglašenosti poslovanja s odgovarajućim zakonima i propisima za godinu koja se završava 31. prosinca 2011. godine u **Agenciji za identifikacijske isprave, evidenciju i razmjenu podataka Bosne i Hercegovine** (u daljnjem tekstu: Agencija).

Odgovornost rukovodstva

Rukovodstvo Agencije je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izvješća sukladno prihvaćenom okviru finansijskog izvješćivanja, tj. Zakonu o financiranju institucija BiH, Pravilniku o finansijskom izvješćivanju institucija BiH i Pravilniku o računovodstvu proračuna institucija BiH. Ova odgovornost uključuje i kreiranje, primjenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i prezentaciju finansijskih izvješća koja ne sadrže značajne pogrešne iskaze uslijed prijevare ili greške.

Pored odgovornosti za pripremu i prezentaciju finansijskih izvješća, rukovodstvo Agencije je također odgovorno osigurati da su finansijske transakcije i informacije koje su prikazane u finansijskim izvješćima usuglašene s odgovarajućim zakonima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o finansijskim izvješćima temeljem revizije. Reviziju smo izvršili sukladno Zakonu o reviziji institucija Bosne i Hercegovine (Službeni glasnik BiH, broj 12/06) i Međunarodnim standardima vrhovnih revizijskih institucija (ISSAI). Ovi standardi zahtijevaju da postupamo sukladno etičkim zahtjevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj mjeri, uvjerimo da finansijska izvješća ne sadrže značajne pogrešne iskaze. Revizija uključuje obavljanje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u finansijskim izvješćima. Izbor postupka se temelji na prosudbi revizora, uključujući procjenu rizika značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izvješćima uslijed prijevare ili greške. Prilikom procjene rizika revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izvješća u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u danim okolnostima, ali ne u svrhu izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola. Revizija također ocjenjuje finansijsko upravljanje, funkciju interne revizije i sustav internih kontrola.

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

Vjerujemo da su pribavljeni revizijski dokazi dostatni i odgovarajući i da osiguravaju temelj za naše mišljenje.



Mišljenje

Prema našem mišljenju, finansijska izvješća Agencije prikazuju fer i istinito, po svim bitnim pitanjima, stanje imovine i obveza na 31. prosinca 2011. godine i rezultate poslovanja i izvršenja proračuna za godinu koja se završila na navedeni datum sukladno prihvaćenom okviru finansijskog izvješćivanja.

Financijske transakcije i informacije prikazane u finansijskim izvješćima bile su u svim značajnim aspektima usuglašene s odgovarajućim zakonima i propisima.

Isticanje predmeta

Ne izražavajući rezervu na dano mišljenje, skrećemo pozornost na:

- točku 6.1. Izvješća a u svezi izdataka za troškove mobilnih telefona i točku 8. Izvješća, javne nabave.

Sarajevo, 13.06.2012. godine

GLAVNI REVIZOR

Milenko Šego

**ZAMJENIK
GLAVNOG REVIZORA**

Dževad Nekić

**ZAMJENICA
GLAVNOG REVIZORA**

Božana Trninić

II. NALAZI I PREPORUKE

1. Uvod

Agencija za identifikacijske isprave, evidenciju i razmjenu podataka BiH osnovana je Zakonom o Agenciji za identifikacijske isprave, evidenciju i razmjenu podataka (Službeni glasnik BiH, broj 56/08). Agencija je upravna organizacija u okviru Ministarstva civilnih poslova BiH zadužena za područje identifikacijskih isprava, skladištenje, personalizaciju i transport isprava te središnje vođenje evidencija i razmjenu podataka između nadležnih organa u BiH. Agencija je nadležna za tehničko održavanje i elektronsko arhiviranje podataka te za suradnju s međunarodnim institucijama zaduženim za područje identifikacijskih isprava.

Agencijom rukovodi ravnatelj koji je za svoj rad odgovoran Ministru civilnih poslova i Vijeću ministara BiH. Ravnatelj i zamjenik se biraju na temelju Zakona o ministarskim imenovanjima Vijeća ministara BiH i drugim imenovanjima BiH. Vijeće ministara BiH je imenovalo ravnatelja Agencije i njegovog zamjenika 04.06.2009. godine.

2. Postupanje po ranijim preporukama

Ured za reviziju institucija BiH (u daljnjem tekstu: Ured) izvršio je financijsku reviziju Agencije za 2010. godinu o čemu je načinjeno Izvješće o reviziji u kome je izraženo pozitivno mišljenje s isticanjem predmeta na angažiranje uposlenih po ugovoru o djelu za obavljanje poslova sistematiziranih radnih mjesta.

Agenciji su predložene preporuke kojima se sugerira poduzimanje određenih aktivnosti na unaprjeđenju poslovanja i otklanjanju nepravilnosti u daljnjem poslovanju.

Agencija je dostavila odgovor Uredu suglasno članku 16. stavak 3. Zakona o reviziji o poduzetim aktivnostima radi nadilaženja slabosti i nedostataka koji su identificirani u Izvješću o reviziji za 2010. godinu.

Osvrtom na preporuke revizije dane u Izvješću o reviziji za 2010. godinu te uvidom u poduzete aktivnosti, utvrdili smo sljedeće:

Realizirane preporuke:

- Odlukom o korištenju fiksnih telefona uposlenih u Agenciji od 01.06.2011. godine definiran je način korištenja fiksnih telefona i dozvoljeni iznosi potrošnje;
- Ustrojena je i količinska evidencija o praćenju realizacije ugovora;
- Nakon prethodne revizije osigurana je sveobuhvatna evidencija, tj. kartonom vozila su obuhvaćene i opravke vozila.
- Zaključeni ugovori o zakupu poslovnih prostora za regionalne centre u Bihaću, Bijeljini, Mostaru i zakup prostora u Banja Luci za međunarodnu suradnju, u 2011. godini produžavani su aneksima;
- Agencija je izvršila popis potraživanja i obveza na 31.12.2011. godine;
- Preporuke o provođenju otvorenih umjesto pregovaračkih postupaka su realizirane kod nekih od nabava, dok su za provedene pregovaračke postupke navedeni razlozi i obrazloženja;
- Analizom prihoda Agencije i prihoda koji su dodijeljeni nadležnim organima nisu utvrđena veća odstupanja raspoređenih sredstava u odnosu na predviđene procenete raspodjele.

Preporuke čija je realizacija u tijeku:

- Za sve proračunske pozicije još nisu osigurani odgovarajući parametri za realne procjene potrebnih sredstava (nabava materijala), ali isti u velikoj mjeri ovise i o čimbenicima koji su izvan utjecaja Agencije (npr. broj zahtjeva za izdavanjem isprava);
- Angažiranje osoba temeljem ugovora o djelu za poslove koji su predviđeni sistematizacijom je znatno smanjen u odnosu na prošlu godinu;
- donošenjem novih i primjenom postojećih internih propisa Agencija kontinuirano radi na unaprjeđenju sustava internih kontrola.

Nerealizirane preporuke:

- Agencija nije utvrdila limite za troškove reprezentacije na mjesečnom nivou i pojedinačno za svakog korisnika u organizacijskim jedinicama.

3. Sustav internih kontrola¹

Agencija je odgovorna za kreiranje, primjenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i prezentaciju finansijskih izvješća i usklađenost poslovanja sa zakonima i propisima. Revidiranjem poslovanja Agencije uočili smo da je Agencija u cilju unaprjeđenja sustava internih kontrola, pored već usvojenih internih akata donijela i Pravilnik o načinu korištenja telefona, Odluku o korištenju mobilnih telefona i Odluku o korištenju fiksnih telefona uposlenih u Agenciji, kao i Pravilnik o nabavama i Naputak o nabavama postupkom konkurentskog zahtjeva za dostavljanje ponuda. Međutim, Agencija još uvijek nije uspostavila zadovoljavajuću suradnju svih organizacijskih dijelova tako da i dalje postoji potreba unaprjeđenja sustava internih kontrola u dijelu usluga reprezentacije, ugovora o djelu, popisa stalnih sredstava i provođenja procedura javnih nabava.

Nedostatak kvalitetnog sustava internih kontrola ili njegova nedostatna primjena može imati negativan utjecaj na racionalno upravljanje i poslovanje institucijom i namjensko trošenje proračunskih sredstava.

Preporučamo Agenciji nastavak adekvatne suradnje svih organizacijskih dijelova kako bi osigurala uvjete za uspostavljanje učinkovitijeg sustava internih kontrola.

4. Proračun

- **Planiranje i izvršenje proračuna**

Agencija je za 2011. godinu uputila zahtjev za dodjelu sredstava iz proračuna Ministarstvu financija i trezora BiH kojim je proračun projektiran u visini od 14.769.124 KM. Međutim, zbog neusuglašenih stavova u svezi donošenja proračuna tijekom cijele 2011. godine, ovaj zahtjev nije razmatran i nije prošao proceduru redovnog usvajanja.

¹ Sustav internih kontrola je jedinstven proces kojeg uvodi rukovodstvo i uposleni institucije, a osmišljen je za pružanje razumnog uvjerenja da se u izvršavanju misije institucije postižu sljedeći opći ciljevi: učinkovite poslovne operacije, pouzdano finansijsko izvješćivanje, usuglašenost poslovanja sa zakonima i propisima i zaštita imovine.

Financiranje Agencije u 2011. godini vršeno je sukladno odlukama o privremenom financiranju institucija BiH po kvartalima (četiri odluke) te Odlukom o operativnim mjerama za provođenje Odluke o privremenom finansiranju institucija BiH za razdoblje siječanj-ožujak 2011. godine. Ove odluke su predviđale kvartalno raspolaganje u visini $\frac{1}{4}$ proračuna od iznosa planiranog proračuna za 2010. godinu i to isključivo za tekuće izdatke bez kapitalnih izdataka.

Međutim, Ministarstvo financija i trezora BiH je dijelom vršilo umanjeње proračuna po odlukama o privremenom financiranju zbog ušteda u proračunu, tako da je Agencija tijekom godine raspolagala sa ukupno 13.646.294 KM proračuna, koliko je bilo i dozvoljeno po odlukama o privremenom financiranju.

Zakon o proračunu institucija BiH i međunarodnih obveza BiH za 2011. godinu² usvojen je tek po isteku fiskalne godine, odnosno u 2012. godini. Sukladno ovom Zakonu Agenciji su odobrena sredstva iz proračuna u visini njegovog izvršenja proračuna za 2011. godinu, odnosno u visini od 13.646.294 KM.

Agenciji je izvršen prijenos sredstava iz 2010. godine za višegodišnje kapitalne projekte u iznosu 612.403 KM (Projekt: SDH sustav prijenosa - 476.268 KM i Projekt: Izgradnja zgrade Agencije - 136.135 KM) i za neutrošena sredstva za projekte-donacije u iznosu 2.722.600 KM (Projekti: SIDA uvezivanje općina - 135.850 KM, IPA CIPS namjenska sredstva - 488.957 KM, Zakon o radnom vremenu -Tahografi - 2.000.000 KM i IPA namjenska sredstva - 97.792 KM), tako da je Agencija za 2011. godinu imala na raspolaganju 14.569.680 KM. Od višegodišnjih kapitalnih izdataka izvršena je nabava opreme u iznosu 159.469 KM tako da je ostalo nerealizirano 452.934 KM. Od odobrenih 2.722.600 KM donatorskih sredstava Agencija je realizirala 2.252.149 KM, odnosno ostalo je nerealiziranih 470.452 KM.

Ukupno izvršenje proračuna Agencije, za tekuće izdatke, za 2011. godinu iznosi 11.234.676 KM, što u odnosu na izvršenje proračuna, za tekuće izdatke, za 2010. godinu predstavlja povećanje za 838.153 KM, odnosno 8%.

Struktura odobrenog i izvršenog proračuna Agencije po vrsti rashoda prikazana je u prilogu Izvješća u Tablici I. – Pregled rashoda proračuna za 2011. godinu.

- **Planirani i realizirani programski zadaci**

Programom rada Agencije planirane su aktivnosti koje se odnose na sljedeće segmente rada i nadležnosti Agencije:

- poboljšanje funkcionalnosti i pravni okvir;
- održavanje evidencija sukladno Zakonu o Agenciji;
- razmjena podataka i učinkovitije administriranje sustava;
- telekomunikacije i analiza sigurnosti sustava;
- upravljanje ljudskim resursima i kadrovska politika Agencije;
- izgradnja smještajnih jedinica Agencije i Centra za skladištenje, personaliziranje i prijevoz dokumenata;
- odnosi s javnošću i suradnja sa stranim institucijama i donatorima.

U Izvješću o radu Agencije, kao ključne aktivnosti koje su obilježile 2011. godinu navedeno je sljedeće:

² Službeni glasnik BiH, broj 12/12 od 14.02.2012. godine

- implementacija Help-desk sustava - isporučena oprema i softver;
- implementacija sustava za upravljanje dokumentacijom;
- dorade i unaprjeđivanje internih aplikacija koje se koriste unutar Agencije-izrađena aplikacija za intervencije na podacima;
- implementacija i uporaba sustava kojim se osigurava najviši nivo sigurnosti pristupa resursima Agencije;
- analiza sigurnosti sustava - ISO standardi;
- dodatno proširenje SDH mreže na nove općine čime su unaprijeđeni uvjeti za rad nadležnih institucija u sustavu;
- dodatno osposobljavanje i obučavanje administratora, provođenje projekata PKI infrastrukture, IP telefonije te je aktivan rada na projektima u svezi sa ICAO standardima;

5. Financijska izvješća

Agencija je sukladno Pravilniku o financijskom izvješćivanju institucija BiH (Službeni glasnik BiH, broj 33/07) izradila godišnje financijsko izvješće za 2011. godinu koje sadrži bilancu stanja, pregled rashoda proračuna po ekonomskim kategorijama, posebne podatke o plaćama i broju uposlenih, pregled dinamike upošljavanja, pregled stalnih sredstava u obliku stvari i prava i pregled kapitalnih ulaganja po vrstama, projektima i opremi. Također, sastavni dio godišnjeg financijskog izvješća predstavlja analiza izvršenja proračuna koja je sastavljena u tekstualnom obliku.

Godišnje financijsko izvješće predano je 29.02.2012. godine Ministarstvu financija i trezora BiH.

6. Pregled rashoda proračuna

6.1. Tekući izdaci

- **Bruto plaće**

Ukupno ostvarene bruto plaće i naknade iznose 3.459.883 KM, od čega se na neto plaće i naknade odnosi 2.074.111 KM, a na poreze i doprinose 1.385.772 KM.

Prosječan broj uposlenih tijekom godine u Agenciji je iznosio 149, dok je stvarni broj uposlenih na 31.12.2011. godine 150 uposlenih, od čega je 10 primljeno u 2011. godini, a dva uposlena su napustila Agenciju. Plaće uposlenih se obračunavaju sukladno odredbama Zakona o plaćama i naknadama u institucijama Bosne i Hercegovine.

U 2011. godini je izvršena isplata stimulacija uposlenim u neto iznosu od 10.175 KM. Isplate stimulacija izvršene su za 37 uposlenih.

- **Naknade troškova uposlenih**

Naknade troškova uposlenih ostvarene tijekom 2011. godine iznose 669.997 KM, od čega se na neto naknade odnosi 540.385 KM, a na poreze i doprinose 129.612 KM. Najznačajnije naknade odnose se na prijevoz (108.585 KM), topli obrok (267.038 KM) i regres (94.607 KM). Ostale naknade knjižene u okviru ove vrste rashoda se odnose na naknade koje su isplaćene za pomoć u slučaju smrti ili teže bolesti (6.769 KM) i

naknade za rad u povjerenstvima (994 KM) za koje u testiranom uzorku nisu utvrđene nepravilnosti.

Pravo na naknadu za troškove smještaja koji su ostvareni u iznosu od 35.280 KM ostvaruje 6 rukovodećih državnih službenika, a 6 ostvaruje pravo na naknadu za odvojeni život, koji su realizirani u iznosu od 27.112 KM.

- **Putni troškovi**

Putni troškovi Agencije realizirani su u iznosu od 166.948 KM, a najznačajniji se odnose na troškove smještaja za službena putovanja u zemlji (35.322 KM), troškove dnevnica u zemlji (77.193 KM), troškove prijevoza u inozemstvu (17.148 KM), troškove smještaja za putovanja u inozemstvu (14.122 KM) i troškove dnevnica u inozemstvu (20.494 KM).

Uvidom u evidenciju o izdanim putnim nalogima konstatirano je kako se veći dio putnih troškova u zemlji odnosi na službena putovanja za obavljanje poslovnih zadataka kao što su: distribucija isprava, interventno održavanje opreme, predzimsko održavanje, preuzimanje i isporuka opreme, održavanje sastanaka vezanih za obavljanje poslovnih zadataka na relaciji sjedište-regionalni centri (uglavnom Banjaluka-Sarajevo), izvanredni popis opreme i sl.

- **Izdaci telefonskih i poštanskih usluga**

Izdaci telefonskih i poštanskih usluga realizirani su u iznosu od 151.975 KM što je manje u odnosu na prethodnu godinu za 5.491 KM, a odnose se na izdatke za fiksne telefone (42.577 KM), mobilne telefone (26.716 KM), izdatke za internet (51.178 KM) i izdatke za poštanske usluge (31.504 KM).

Izdaci za mobilne telefone ostvareni su u 2011. godini u iznosu 26.716 KM (odnosno 2.325 KM promatrano na mjesečnoj razini), što je za 3.436 KM više u odnosu na 2010. godinu ili za 15%.

Pravo na korištenje službenih mobilnih telefona sukladno internoj Odluci od 01.05.2011. godine koristi 57 uposlenika (u odnosu na 46 u 2010. godini), u rasponu od 500 KM za ravnatelja, 250 KM za zamjenika do 30 KM za stručnog suradnika. Za 27 radnih mjesta odobreno je korištenje paketa s ograničenjima od 14 KM mjesečno, koliko iznosi pretplata.

Prosječna mjesečna potrošnja kreće se u iznosu od 305 KM za ravnatelja do 14 KM za referent specijalistu.

S obzirom na visinu izdataka za ove namjene mišljenja smo da ove izdatke treba racionalizirati dok Vijeće ministara ne donese podzakonske akte u ovoj oblasti.

- **Nabava materijala:**

Izdaci za nabavu materijala realizirani su u iznosu od 2.627.685 KM, a najznačajniji se odnose na nabavu kompjutorskog materijala (225.850 KM), nabavu obrazaca za osobne iskaznice i vozačke dozvole (1.299.868 KM) i izdaci za registraciju vozila (999.945 KM).

Izdaci za osobne iskaznice i vozačke dozvole odnose se na nabavu obrazaca za osobne iskaznice u iznosu od 985.878 KM, vozačkih dozvola u iznosu 281.639 KM i

ribona za personalizaciju smart kartica u iznosu od 32.351 KM. Izdaci za registraciju vozila odnose se na nabavu registarskih pločica u iznosu 920.000 KM i folija za nanošenje boja u iznosu 79.945 KM.

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

Na izdatke za uporabu vozila odnose se izdaci za goriva i maziva (108.401 KM), usluge registracije vozila (15.768 KM), izdaci za tekuće održavanje vozila (52.005 KM), usluge pranja i parkiranja vozila (3.741 KM), te osiguranje vozila (15.991 KM).

Agencija posjeduje 30 vozila koja su internom odlukom raspoređena na organizacijske jedinice-regionalne centre, Centar za personalizaciju, sektore i kabinet ravnatelja. Internim pravilnikom je određeno da se za vozila koja koriste ravnatelj, zamjenik ravnatelja i rukovoditelji osnovnih organizacijskih jedinica nalozi za korištenje izdaju na mjesečnoj osnovi, a u svim drugim slučajevima se nalozi izdaju za svako konkretno vozilo koje se nakon uporabe vraća na mjesto predviđeno za parkiranje. Agencija je putem softvera za praćenje potrošnje po svakom vozilu (kroz karton vozila) osigurala evidenciju o ukupno prijeđenim kilometrima i ukupnoj potrošnji goriva u litrama i KM te o podacima o prosječnoj potrošnji goriva. Nakon prethodne revizije osigurana je sveobuhvatna evidencija, tj. kartonom vozila su obuhvaćene i opravke vozila.

- **Unajmljivanje imovine i opreme**

Izdaci za ove namjene realizirani su u iznosu od 2.130.046 KM, a najznačajniji se odnose na unajmljivanje prostora koji se koristi za sjedište Agencije, regionalne centre i Centar za personalizaciju (565.647 KM), zakup tornjeva, releja i antenskih stupova (1.057.766 KM) i zakup digitalnih vodova i kanala (470.342 KM).

Agencija je sačinila pregled ugovora o zakupu, odnosno unajmljivanju imovine i opreme te poduzela aktivnosti na ažurnijoj evidenciji i praćenju razdoblja važenja zaključenih ugovora u odnosu na prethodnu godinu.

Utvrđeno je da su ranije zaključeni ugovori o zakupu poslovnih prostora za regionalne centre u Bijaču, Bijeljini, Mostaru i zakup prostora u Banja Luci u 2011. godini aneksima produžavani.

Preporučamo Agenciji da kontinuirano vrši kontrolu faktura koje se odnose na unajmljivanje imovine i opreme, cijeneći pri tome opravdanost fakturiranih usluga, uz konsultiranje s uposlenim iz nadležnih sektora koji bolje poznaju predmetnu problematiku.

- **Izdaci za tekuće održavanje opreme**

Izdaci za tekuće održavanje opreme ostvareni su u iznosu od 1.472.236 KM, a najznačajniji troškovi odnose se na materijal za održavanje opreme (34.108 KM) i usluge opravki i održavanja opreme (1.438.128 KM).

Usluge opravki i održavanje opreme odnose se na održavanje sustava i aplikacija OK, VD i JMB (81.432 KM), održavanje SDH sustava (499.999 KM), održavanje servera za registre Agencije (130.083 KM), održavanje Oracle licenci (479.642 KM),

održavanje opreme za personalizaciju OK i VD (146.380 KM) te ostale usluge redovitog ili izvanrednog održavanja.

Kao što se iz strukture izdataka vidi, radi se o nabavama usluga koje je nužno realizirati u cilju uspostavljanja sigurnosti svakog od sustava na koji se odnosi usluga održavanja.

Iako smo se uvjerali da su fakturirani iznosi sukladni ugovorenim uvjetima, ipak sugeriramo razmatranje mogućnosti ugovaranja usluga pod još povoljnijim uvjetima.

- **Ugovorene usluge**

Izdaci za ugovorene usluge ostvareni su u iznosu 216.934 KM. Najznačajniji troškovi odnose se na usluge javnog informiranja i odnosa s javnošću (23.229 KM), usluge reprezentacije (25.738 KM) i ugovore o djelu (132.600 KM).

Usluge reprezentacije: Realizirani troškovi za ove namjene tijekom 2011. godine iznose 25.738 KM i za 2.590 KM su veći u odnosu na prošlu godinu. Pravilnikom o poklonima i reprezentaciji određeno je da se reprezentacijom smatra bilo koji trošak koji se uobičajeno javlja tijekom redovitog poslovanja Agencije. Vanjsku reprezentaciju koristi ravnatelj Agencije, a drugi službenici uz odobrenje ravnatelja na temelju prethodno podnesenog zahtjeva i objašnjenja za korištenje reprezentacije. Internom odlukom određeni su iznosi na godišnjoj razini te je za vanjsku reprezentaciju dopušten iznos od 6.200 KM, a za unutarnju u ovisnosti od centra, od 1.200-3.600 KM.

Računi za vanjsku reprezentaciju sadrže objašnjenja uglavnom o tome s kim je održan sastanak, ali ne i povod sastanka.

Za troškove unutarnje reprezentacije Agencija je osigurala evidenciju o mjesečnim troškovima unutarnje reprezentacije prema organizacijskim jedinicama koje imaju pravo na korištenje reprezentacije.

Sugeriramo Agenciji da u cilju racionalnog i namjenskog trošenja sredstava utvrdi limite na mjesečnoj razini i pojedinačno za svakog korisnika reprezentacije u okviru organizacijske jedinice.

Ugovori o djelu: Agencija je tijekom 2011. godine utrošila 132.600 KM za isplate temeljem ugovora o djelu što je za 55.751 KM manje nego u 2010. godini. Putem ugovora o djelu u Agenciji je u različitim razdobljima godine bilo angažirano ukupno 18 osoba za obavljanje različitih poslova, od kojih su dvije osobe bile angažirane na sistematizirana radna mjesta za što je isplaćeno 7.000 KM (viši stručni suradnik za održavanje objekata u Centru za skladištenje, personalizaciju i transport dokumenata i pravni poslovi vezani za razmjenu podataka, odnosno dostavljanje podataka pravnim i fizičkim osobama iz evidencije prebivališta i boravišta i evidencije motornih vozila).

Ovisno o vrsti posla za koje je vršeno angažiranje putem ugovora o djelu, utvrđena je naknada koja je za obavljanje poslova na održavanju i razvoju novih aplikacija, održavanju objekata i poslova razvoja i administracije mreže uglavnom iznosila 1.000 KM ili 1.200 KM, poslove administratora od 300 do 1.100 KM, a za poslove informatičkog konzultanta i poslove izrade projekta integracije sustava putnih isprava i održavanje postojećeg sustava i na projektu ispisa iz državljanstva po 1.600 KM mjesečno.

Preporučamo Agenciji da nastavi s aktivnostima na smanjenju upošljavanja temeljem ugovoru o djelu, posebno za sistematizirana radna mjesta, kao i za obavljanje ostalih poslova razmatranjem mogućnosti preraspodjele tih poslova

na stalno uposlene (ugovor o djelu zaključen za obavljanje poslova popisa opreme).

6.2. Kapitalni izdaci

Agenciji je izvršen prijenos sredstava iz 2010. godine za višegodišnje kapitalne projekte u iznosu 612.403 KM (Projekt: SDH sustav prijenosa - 476.268 KM i Projekt: Izgradnja zgrade Agencije - 136.135 KM).

Ukupni kapitalni izdaci ostvareni tijekom 2011. godine iznose 159.469 KM i odnose se na nabavu opreme za prijenos podataka, realizaciju projekta SDH sustava prijenosa (nabava linkova) (87.193 KM) i elektronske opreme, nabavu agregata s ugradnjom (72.276 KM).

Prenesena sredstva iz 2010. godine za izgradnju zgrade u Banjoj Luci za smještaj Agencije u iznosu 136.135 KM nisu realizirana, a od 476.268 KM za nabavu opreme (SDH sustav prijenosa) koliko je bilo na raspolaganju u 2011. godini realizirano je 159.469 KM.

7. Bilanca stanja

Ukupna aktiva Agencije odnosi se na novčana sredstva (20.487 KM), kratkoročna potraživanja (203.597 KM), zalihe (1.903.226 KM), kratkoročna razgraničenja (5 KM) i stalna sredstva (15.675.257 KM).

Ukupnu pasivu Agencije čine kratkoročne tekuće obveze (995.885 KM), obveze prema uposlenima (359.403 KM), kratkoročna razgraničenja (249.372 KM) i izvori sredstava (15.675.257 KM). Kratkoročne tekuće obveze odnose se uglavnom na obveze prema dobavljačima koje su iskazane sa stanjem na 31.12.2011. godine i koje su izmirene u narednoj godini.

• Popis imovine, obveza i potraživanja

Agencija je izvršila popis stalnih sredstava, novčanih sredstava, potraživanja, zaliha materijala i obveza na 31.12.2011. godine.

Kontrolom popisa stalnih sredstava radi usklađivanja knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem utvrđenim popisom na 31.12.2011. godine, utvrdili smo da je Agencija iskazala stanje stalnih sredstava u glavnoj knjizi i bilanci stanja u iznosima: nabavna vrijednost 41.794.988 KM, ispravka vrijednosti 26.119.731 KM i sadašnja vrijednost 15.675.257 KM, a nakon izvršenog popisa elaboratom o popisu su utvrđena slijedeća stanja: nabavna vrijednost 41.907.647 KM, ispravka vrijednosti 26.260.736 KM i sadašnja vrijednost 15.646.911 KM.

Ustanovljena su neslaganja stanja iskazana u glavnoj knjizi i bilanci stanja s utvrđenim stanjem po popisu tako da je stvarno stanje utvrđeno popisom veće kod nabavne vrijednosti za 112.659 KM i kod ispravke vrijednosti za 141.005 KM, a utvrđena je manja sadašnja vrijednost za 28.346 KM.

Revizijom izvršenog popisa zaliha materijala (obrazaca) utvrdili smo slijedeće:

Popisom zaliha materijala je utvrđeno stanje koje je iskazano u glavnoj knjizi kao nabavna vrijednost u iznosu 1.822.334 KM. Popisom je utvrđeno da se 1283 registarske tablice vrijednosti 4.600 KM vode kao škart, da su ispravne i da se mogu koristiti, vratiti u proizvodnju i popisano je 22.536 raznih obrazaca vrijednosti 149.942

KM koji nisu iskazani u glavnoj knjizi. S obzirom na navedeno, stvarno stanje zaliha materijala utvrđeno popisom iznosi 1.976.874 KM. Agencija je u bilanci stanja iskazala zalihe u iznosu 1.903.226 KM što je za 73.648 KM manje od vrijednosti zaliha utvrđenim popisom.

Preporučamo Agenciji da utvrdi razlike i uskladi stanja stalnih sredstava iskazanih u glavnoj knjizi i bilanci stanja sa stanjem utvrđenim popisom i da uskladi stanje zaliha iskazanih u glavnoj knjizi i bilanci stanja sa stanjem utvrđenim popisom. Agencija treba zalihe materijala (kartice za digitalni popis, naljepnice za diplomatska vozila i tahografske kartice), koje ne vodi u poslovnim knjigama, u suradnji s Ministarstvom financija i trezora, evidentirati u Glavnoj knjizi trezora.

8. Javne nabave

Agencija je u 2011. godini provela 7 otvorenih postupaka na temelju kojih su zaključeni ugovori u vrijednosti 681.030 KM, a dva postupka nisu završena, planirane vrijednosti od 189.791,50 KM. Provedena su 4 pregovaračka postupka bez objave obavještenja ukupne vrijednosti 3.472.187 KM. Za provedbu 15 konkurentskih postupaka zaključeni su ugovori u vrijednosti 157.190 KM, a dva koja su planirana u iznosu 66.000 KM nisu završena. Također je provedeno 38 izravnih sporazuma u vrijednosti 77.200 KM. Kad su u pitanju pregovarački postupci, isti su uglavnom zastupljeni za nabave usluga održavanja softvera za koje Agencija ne posjeduje izvorni kod ili dobavljač posjeduje ekskluzivna prava za isporuke.

Agencija je prije izbora postupka tražila dodatna pojašnjenja Agencije za javne nabave BiH te dodatno objasnila razloge za opravdanost izbora upravo te vrste postupka.

Putem pregovaračkog postupka provedene su sljedeće nabave:

- nabava sustava za izdavanja kartica za digitalne tahografe (2.764.733 KM);
- usluge održavanja sustava aplikacije JMB, OK/VD (81.432 KM);
- nabava usluga održavanja Oracle licenci (479.642 KM);
- nabavka usluga održavanja laserskih mašina SCP 5600, štampača za putovnice ID 50i i laminatora PLS 50P (146.380 KM).

Tijekom obavljanja revizije uočeni su sljedeći nedostaci u procesima javnih nabava:

- Agencija je kasnila sa pokretanjem procedura izbora dobavljača određenih nabava kao što su:
 - Nabava usluga hotelskog smještaja: Agencija je procedure za izbor dobavljača pokrenula 29.09.2011. godine za osam lotova. Proveden je konkurentski postupak s dodatnom objavom u Službenom glasniku BiH br. 80 od 10.10.2011. godine, a ponovljen je za 5 lotova objavom u Službenom glasniku BiH br. 92 od 21.11.2011. godine. Nakon provedenog postupka za 4 lota izvršen je izbor najpovoljnijeg dobavljača, a za 4 lota izbor dobavljača nije završen;
 - Procedura nabave usluga za servisiranje kopira, faksa i drugih uredskih aparata, čija je planirana vrijednost 26.000 KM pokrenuta je 21.11. i nije okončana do kraja 2011. godine, kao i nabave usluga osiguranja i registracije motornih vozila koja je pokrenuta 21.12 planirane vrijednosti 40.000 KM;
- Kod izbora dobavljača za hotelski smještaj LOT 8 - Trebinje, od pristigle tri ponude dvije su odbijene (jedna zbog toga što nije dostavila listu glavnih usluga u prethodne 2 godine, tlocrt sobe, ovjerenu izjavu o ispunjavanju uvjeta iz članka 26. st.

3. ZJN-a te nije dostavljena u čvrstom uvezu, a druga je odbijena jer nije dostavila listu glavnih usluga u prethodne 2 godine i tlocrt sobe). Izabran je ponuđač u čijoj ponudi je ustanovljeno da je dostavio bilancu uspjeha s negativno iskazanim finansijskim rezultatom za obje godine, što je u konkurentskom zahtjevu navedeno kao razlog diskvalifikacije ponuđača tako da je postupak za LOT 8 trebao biti poništen;

- Izbor dobavljača za opravku i održavanje vozila (LOT 2 - Lada) je proveden na temelju jediničnih cijena norma sata, cijena usluga šlepanja vozila i cijena servisnog km za intervenciju na terenu, a ne na temelju ukupne vrijednosti ponude.

- Za sve pregledane postupke nabava, Agencija nije zahtijevala uvjerenja o plaćenom socijalnom osiguranju i uvjerenje o plaćenom porezu kojima se dokazuje da je dobavljač uredno izmirio svoje obaveze prema državi.

Preporučamo Agenciji da, pored objašnjenja i dokaza o ispunjenosti uvjeta za primjenu pregovaračkog postupka, razmotri i mogućnost dodatne objave o provođenju pregovaračkog postupka kako bi nabavu učinila dovoljno transparentnom. Potrebno je unaprijediti sustav internih kontrola u svim segmentima javnih nabava uključujući planiranje, sastavljanje tenderske dokumentacije, provođenje procedura na vrijeme i sukladno uvjetima iz tenderske dokumentacije, izvještavanje i praćenje realizacije zaključenih ugovora.

Agenciji treba izbor dobavljača za nabavu roba i usluga provoditi na temelju ukupne vrijednosti ponude, a ne na temelju jediničnih cijena. Također, sugeriramo Agenciji da ubuduće, kao uvjet za učešće u procedurama javnih nabava, zahtjeva uvjerenja o plaćenom socijalnom osiguranju i uvjerenje o plaćenom porezu kojima se dokazuje da je dobavljač uredno izmirio svoje obveze prema državi, a sve u cilju osiguranja uspješnog i pravovremenog izvršenja ugovora.

9. Prihodi

U poslovnim knjigama Agencije evidentirani su prihodi u iznosu od 12.781.099 KM na temelju:

- izdavanja isprava (osobnih iskaznica i vozačkih dozvola);
- registracije vozila (potvrde o vlasništvu, potvrde o registraciji, stikeri, pločice);
- izdavanja putovnica.

Navedeni prihodi se sastoje od prihoda koji pripadaju Agenciji u 100%-nom iznosu od 61.725 KM i prihoda koji pripadaju Agenciji nakon refundacije nadležnim organima u iznosu od 12.719.374 KM. U 2011. godini Agencija je izvršila povrat sredstava nadležnim organima u ukupnom iznosu 29.060.569 KM. Kako je predviđeno da se raspodjela sredstava vrši u omjeru 70% nadležnim organima i 30% Agenciji, nisu utvrđena veća odstupanja raspoređenih sredstava u odnosu na predviđene procenete raspodjele. U glavnoj knjizi Agencije za 2011. godinu iskazani su prihodi od kamata na proračunske depozite u iznosu od 45 KM i zahtjeva za prestanak državljanstva BiH od 800 KM koji nisu prihodi Agencije.

Preporučamo Agenciji da nastavi pratiti prihode sukladno utvrđenim procentima raspodjele i da u suradnji s Ministarstvom financija isknjiži prihode iz Glavne knjige koji nisu njeni.

10. Ostalo

- **Donacije**

Agenciji je izvršen prijenos neutrošenih doniranih sredstava iz 2010. godine u iznosu 2.722.601 KM (Projekti: SIDA uvezivanje općina 135.851 KM, IPA CIPS namjenska sredstva 488.958 KM, Zakon o radnom vremenu – Tahografi 2.000.000 KM i IPA namjenska sredstva 97.792 KM). Od 2.722.601 KM donatorskih sredstava, Agencija je realizirala 2.252.149 KM, odnosno ostalo je nerealiziranih 470.452 KM.

Neutrošena sredstava u iznosu od 470.452 KM se prenose u naredne godine sukladno zaključenim ugovorima s donatorima, s obzirom da se radi o višegodišnjim projektima.

Realizacija po projektima

Od uplaćenih 2.000.000 KM za tahografe, realizirano je 1.935.314 KM. Sredstva za projekt *SIDA uvezivanje općina* su realizirana u iznosu 130.851 KM, koliko je i bilo na raspolaganju. Od raspoloživih 488.958 KM za projekt *IPA-CIPS namjenska sredstva*, utrošeno je 185.984 KM, a sredstva za projekt *IPA namjenska sredstva* u iznosu 97.792 KM nisu realizirana.

- **Tahografi**

Dio sredstava akumuliranog viška prihoda nad rashodima Regulatorne agencije za komunikacije BiH u iznosu od 2.000.000 KM su po Odluci Vijeća ministara BiH³ namijenjena za financiranje provođenja obveza iz Zakona o radnom vremenu i nabavu sustava, opreme i potrošnog materijala potrebnog za obavljanje poslova personalizacije i tehničke obrade kartica i vođenja evidencije izrađenih kartica za digitalne tahografe. Cilj projekta je da sva nova vozila koja se prvi put registriraju u BiH moraju imati ugrađen digitalni tahograf te se projektom uređuje i postupak izdavanja i dodjele memorijskih kartica za vozača, radionicu, prijevoznika i nadzornog organa.

Odlukom Vijeća ministara BiH odobrena su sredstva i određena nadležnost Agencije u postupku nabave, a kao vrsta postupka kojom će se izvršiti nabava definiran je pregovarački postupak⁴. Agencija je, nakon provedenog pregovaračkog postupka, zaključila ugovor 26.01.2011. godine s konzorcijem AKD d.o.o. Zagreb i Lanaco d.o.o. Banja Luka u iznosu 2.764.733,40 KM s PDV-om.

Prema Ugovoru, izvršena je nabava sustava za izdavanje kartica za digitalne tahografe kroz nabavu računarske opreme u iznosu od 869.752,28 KM, softvera u iznosu od 883.839,06 KM, elektronske opreme u iznosu od 47.472,75 KM i licence za korištenje zemljišta, patent u iznosu od 134.249,31 KM.

Ugovorom je definirano da će se izvršiti plaćanje 70% ugovorene vrijednosti 30 dana nakon prihvatanja sustava, a po 10% ugovorene vrijednosti nakon prve, druge i treće godine od datuma primopredaje sustava. U 2011. godini, po prihvatanju sustava, izvršeno je plaćanje dobavljaču u iznosu 1.935.313,38 KM. Sredstva za realizaciju projekta koja znatno prelaze planirana sredstva za ovu namjenu (2.764.733,40 KM), su

³ Odluka o financiranju provođenja obaveza iz Zakona o radnom vremenu, obveznim odmorima mobilnih radnika i uređajima za evidentiranje u drumskom prijevozu iz akumuliranog viška prihoda nad rashodima Regulatorne agencije za komunikacije BiH (broj 272/10 od 19.10.2010. godine)

⁴ Člankom 3. Odluke će se provesti postupak nabave u skladu sa člankom 11. stavak (4) točka a) alineja 4) Zakona o javnim nabavama BiH, tj. pregovarački postupak.

osigurana odlukom Vijeća ministara BiH⁵. Vijeće ministara BiH je na sjednici održanoj 24.03.2011. godine usvojilo Informaciju o digitalnim tahografima i obvezalo Agenciju da predloži odluku kojom bi projekt digitalnih tahografa bio usvojen kao višegodišnji kapitalni projekt. Vijeće ministara BiH je usvojilo predloženu Odluku o odobravanju „Projekta digitalnih tahografa“ koji će se uvrstiti u Program višegodišnjih kapitalnih ulaganja za razdoblje 2011.- 2014. godine. Projekt tahografa je stavljen u funkciju u ugovorenom roku i u potpunosti je operativan.

Uvidom u dokumentaciju utvrdili smo da planirana i ugovorena količina iznosi 51.000 svih vrsta kartica. Skoro godinu dana nakon uspostave sustava uručeno je oko 2.500 svih vrsta kartica, što je 5% nabavljenih kartica, tako da postoji objektivna mogućnost da nabavljene kartice neće biti u potpunosti iskorištene.

Mišljenja smo da je prilikom planiranja i implementacije projekta trebalo izvršiti pravovremenu i detaljnu analizu kako bi utvrdili stvarno potreban broj i vrstu kartica. Odabir vrste i broja kartica izravno su utjecali na vrijednost ugovora.

- **Donacija Vlade Švedske**

Na temelju dva okvirna sporazuma potpisana između Švedske i Bosne i Hercegovine u 2009. godini donirana su sredstva putem Švedske agencije za međunarodni razvoj i suradnju (SIDA) u iznosu od 4.500.000 švedskih kruna (751.142 KM). Cilj projekta je uvezivanje općina u procesu izdavanja biometrijskih putnih isprava te je u 2009. godini izvršena nabava opreme u iznosu od 576.899 KM.

Na temelju izmjena i dopuna posebnog ugovora, razdoblje tijekom kojeg je Švedska financijski podržala aktivnosti projekta produžen je do kraja 2010. godine te je određeno da će se sredstva koristiti sukladno prijedlogu Agencije. Na temelju toga, izvršen je prijenos ostatka neutrošenih sredstava u iznosu od 174.243 KM u 2010. godinu. Na teret donacije realizirana su sredstva u iznosu od 38.392 KM, a ostatak sredstava će biti realiziran u 2011. godini, nakon isporuke po zaključenom ugovoru o kupovini, isporuci i instalaciji *Vision Systema* za laserske mašine za personalizaciju isprava. Nakon provedenog pregovaračkog postupka bez objave obavještenja, ponuda ponuđača „Muhlbauer High International“ AG Njemačka ocijenjena kao najpovoljnija i sa istim je zaključen Ugovor broj: 15-03/3-16-5-2422/10, dana 22.10.2010. u vrijednosti od 98.150 EUR-a. Ostatak sredstava u iznosu 135.851 KM prenesen je u 2011. godinu i njime je plaćen preostali dio duga za nabavu *Vision Systema* od 130.851 KM, a iznos od 5.000 KM prenešen je u 2012. za provedbe revizije po zahtjevu donatora.

- **IPA-CIPS** Servisni ugovor za sustav upravljanja dokumentacijom, projektna sredstva Europske unije IPA 2008

Sredstva za sufinanciranje projekata Europske unije u iznosu od 488.958 KM osigurana su s pozicije izravnih transfera iz proračuna i namijenjena su za kapitalne izdatke, a u knjigama Agencije su evidentirana kao donacija i vođena su kao program posebnih namjena. Cilj projekta je uspostava sustava upravljanja dokumentima i integracija sa sustavom Agencije, osiguranje funkcioniranja istog i uvođenje sustava menadžmenta kvaliteta u sukladno seriji potrebnih standarda.

⁵ Odluka o odobravanju „Projekta digitalnih tahografa“ koji će se uvrstiti u Program višegodišnjih kapitalnih ulaganja za razdoblje 2011.- 2014. godine

Procedura izbora dobavljača provedena je u 2010. godini te je zaključen i ugovor koji nije evidentiran kao rezerviranje, tako da je cjelokupan iznos sredstava prenesen u 2011. godinu. Nakon provedenog otvorenog postupka, ponuda ponuđača Infostudio d.o.o. Sarajevo za nabavu sustava upravljanja dokumentima i integraciju sa sustavom Agencije je ocjenjena kao najpovoljnija i sa istim je zaključen ugovor 22.12.2010. godine, u vrijednosti od 277.821,76 KM.

Sukladno ugovorenim uvjetima, plaćanje u iznosu od 185.984 KM je izvršeno nakon što je potpisan zapisnik o primopredaji u roku od 30 dana od potpisivanja istog, odnosno fakturiranja za instalirani sustav upravljanja dokumentima i integraciju sa sustavom Agencije.

11. Korespondencija

Agencija je u ostavljenom roku dostavila komentare na Nacrt izvješća o reviziji za 2011. godinu. U komentarima su, u najvećem dijelu, navedena obrazloženja na dane kvalifikacije u mišljenju i nalazima i preporukama iz izvješća. Navedena obrazloženja i komentare na nalaz nismo mogli prihvatiti jer nisu dana adekvatna obrazloženja niti je priložena relevantna dokumentacija koja bi utjecala na izmjene nalaza u Izvješću, tako da ovo Izvješće predstavlja konačano izvješće bez korekcija u odnosu na Nacrt izvješća o reviziji za 2011. godinu

Voditelj tima za financijsku reviziju

Vlatko Malbašić, viši revizor

U reviziji sudjelovali:

Nevena Bugarin, revizor

Azra Husić, pomoćni revizor

Rukovoditelj Odjela za financijsku reviziju

Munevera Baftić, viši revizor

Rukovoditelj Odjela za razvoj, metodologiju i kontrolu kvalitete

Dragoljub Kovinčić, viši revizor



III. PRIVITAK

FINANCIJSKA IZVJEŠĆA I IZJAVA O ODGOVORNOSTIMA

Изјава о одговорностима руководства

Међународни стандард врховних ревизионих институција (ISSAI 1580) предвиђа да ревизор треба да добије одговарајућу изјаву од руководства институције као доказ да руководство признаје своју одговорност за објективно приказивање финансијских извјештаја сагласно мјеродавном оквиру финансијског извјештавања, те да је одобрило финансијске извјештаје.

Руководство **Агенције за идентификациона документа, евиденцију и размјену података Босне и Херцеговине** (у даљем тексту: Агенција) дужно је да обезбиди да финансијски извјештаји за 2011. годину буду израђени у складу са Законом о финансирању институција БиХ (Службени гласник БиХ број 61/04 и 49/09), Правилником о финансијском извјештавању институција БиХ (Службени гласник БиХ број 33/07) и Правилником о рачуноводству буџета институција БиХ (Протокол Министарства финансија и трезора БиХ број 01-Ст4-16-1810/05 од 30.05.2005. године). Руководство је такође обавезно да поступа у складу са Законом о буџету институција БиХ и међународних обавеза БиХ за 2011. годину (Службени гласник БиХ број 12/12) и пратећим упутствима, објашњењима и смјерницама које доноси Министарство финансија и трезора БиХ, као и осталим законима у Босни и Херцеговини, тако да финансијски извјештаји дају фер и истинит приказ финансијског стања и резултате пословања Агенције.

При састављању таквих финансијских извјештаја одговорности руководства обухватају гаранције:

- да је осмишљен и да се примјењује и одржава систем интерних контрола који је релевантан за припрему и фер презентацију финансијских извјештаја;
- да финансијски извјештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе;
- да финансијски извјештаји садрже све релевантне податке и анализе извршења буџета, као и податке о систему интерних контрола и реализацији препорука ревизије.
- да се у пословању примјењују важећи законски и други релевантни прописи;

Руководство је такође одговорно за чување имовине и ресурса од губитака, па тако и за предузимање одговарајућих мјера да би се спријечиле и откриле проневере и остале незаконитости.

Датум, 23.03.2012. године

Директор

Мр Синиша Мацан

Преглед расхода буџета за 2011. годину

Агенција за идентификациона документа, евиденцију и размјену података БиХ

Табела I

Опис	Одобрени буџет	Усклађивања буџета	Укупни буџет (2+3)	Извршење буџета	Index 5/4
1	2	3	4	5	6
1. Текући издаци	11.234.676	0	11.234.676	11.234.676	100%
Бруто плате и накнаде	3.459.883	0	3.459.883	3.459.883	100%
Накнаде трошкова запослених	669.997	0	669.997	669.997	100%
Путни трошкови	166.948	0	166.948	166.948	100%
Издаци телефонских и пошт.услуга	151.975	0	151.975	151.975	100%
Издаци за енергију и ком. услуге	135.521	0	135.521	135.521	100%
Набавка материјала	2.627.685	0	2.627.685	2.627.685	100%
Издаци за усл. превоза и горива	127.554	0	127.554	127.554	100%
Унајмљивање имовине и опреме	2.130.046	0	2.130.046	2.130.046	100%
Издаци за текуће одржавање	1.531.940	0	1.531.940	1.531.940	100%
Издаци за осигурање	16.193	0	16.193	16.193	100%
Уговорене услуге и друге услуге	216.934	0	216.934	216.934	100%
2. Капитални издаци	159469	0	159.469	159.469	100%
Набавка земљишта	0	0	0	0	0%
Набавка грађевина	0	0	0	0	0%
Набавка опреме	159469	0	159.469	159.469	100%
Набавка осталих сталних средс.	0	0	0	0	0%
Реконструкција и инвес.одрж.	0	0	0	0	0%
3. Текући грантови	0	0	0	0	0%
	0	0	0	0	0%
I Укупно (1+2+3)	11.394.145	0	11.394.145	11.394.145	100%
II Просјечан број запослених	155			149	
4. Новчане донације	2.252.149	0	2.252.149	2.252.149	100%
Пројекат 0709090 - Тахографи	1.935.314	0	1.935.314	1.935.314	100%
Пројекат 0709070 - "SIDA" увезивање општина	130.851	0	130.851	130.851	100%
Пројекат 970980 - "IPA-CIPS" - намјенска структура	185.984	0	185.984	185.984	100%
Пројекат 070911 "IPA" - намјенска структура	0	0	0	0	0%
Укупно буџет (I+II+III+IV)	13.646.294		13.646.294	13.646.294	100%

Руководство је ове извјештаје одобрило 29.02.2012. године

Директор:

Мр Синиша Маџан

Биланс стања на дан 31.12.2011. године

Назив институције: Агенција за идентификациона документа, евиденцију и размјену података БиХ

Табела II

Опис	31.12.2010.	31.12.2011.	Индекс 3/2
1	1	3	4
1.Готовина, крат.потраживања, разграничења и залихе	72.876	2.127.315	2.919
Новчана средства	21.507	20.487	95
Краткорочна потраживања	51.369	203.597	396
Краткорочни пласмани	0	0	0
Интерни финансијски односи	0	0	0
Залихе	0	1.903.226	0
Краткорочна разграничења	0	5	0
2. Стална средства	17.965.526	15.675.257	87
Стална средства	39.317.393	41.794.988	106
Исправка вриједности	21.351.867	26.119.731	122
Неотписана вриједност сталних средстава	17.965.526	15.675.257	87
Дугорочни пласмани	0	0	0
Дугорочна разграничења	0	0	0
УКУПНО АКТИВА (1+2)	18.038.402	17.802.572	99

3. Краткорочне обавезе и разграничења	3.807.776	1.604.660	42
Краткорочне текуће обавезе	1.202.832	995.885	83
Краткорочни кредити и зајмови	0	0	0
Обавезе према запосленима	324.514	359.403	111
Интерни финансијски односи	0	0	0
Краткорочна разграничења	2.280.430	249.372	11
4. Дугорочне обавезе и разграничења	0	0	0
Дугорочни кредити и зајмови	0	0	0
Остале дугорочне обавезе	0	0	0
Дугорочна разграничења	0	0	0
5. Извори средстава	17.965.526	15.675.257	87
Извори средстава	17.965.526	15.675.257	87
Остали извори средстава	0	0	0
Нераспоређени вишак прихода/расхода	0	0	0

УКУПНО ПАСИВА (3+4+5)	21.773.302	17.279.917	79
------------------------------	-------------------	-------------------	-----------

Напомена: Правилником о финансијском извјештавању институција Босне и Херцеговине, чл.8. став 4., напоменуто је да биланс стања буџетских корисника неће бити уравнотежен (актива једнака пасиви) због програмски успостављеног система Главне књиге, док ће биланс стања који ради Министарство финансија и трезора на нивоу буџета институција Босне и Херцеговине за текућу годину бити уравнотежен.

Руководство је ове извјештаје одобрило 29.02.2012. године

Директор:
Мр Сениша Маџан