

Bosna i Hercegovina
Federacija Bosne i Hercegovine
Kanton Središnja Bosna
Ministarstvo financija

**TROGODIŠNJI PLAN RADA MINISTARSTVA FINANCIJA
ZA RAZDOBLJE 2022. - 2024. god.**

Travnik, listopad 2021. godine

Uvod

1) Uvod (opće bilješke o trogodišnjem planu rada)

Ministarstvo financija obavlja upravne, stručne i druge poslove utvrđene zakonom koji se odnose na ostvarivanje mjerodavnosti Kantona u oblasti financija i proračunske revizije, i to: izradu i izvršenje Proračuna Kantona Središnja Bosna (u dalnjem tekstu: Proračun Kantona) te izradu godišnjih obračuna Proračuna Kantona; nadzor nad izvršavanjem Proračuna Kantona; riznično poslovanje: obračunski sustav (računovodstvo, knjigovodstvo i bilancu); sustav osiguranja imovine i osoba; sustav pristojbi; porezni sustav; sustav financiranja javne potrošnje; upravljanje novčanim tijekovima; dnevno praćenje novčanih sredstava; obveze i potraživanja te utvrđivanje dinamike praćenja i planiranja osiguranja nedostajućih sredstava; koncentraciju finansijskih sredstava radi osiguranja finansijskoga tržišta: javni dug i njegovo servisiranje; kontrolu ostvarivanja Proračuna Kantona, te obavlja i druge poslove utvrđene zakonom.

Trogodišnji plan rada Ministarstva financija je implementacijski dokument koji operacionalizira strateške ciljeve, prioritete i mjere iz Strategije razvoja Kantona Središnja Bosna za razdoblje 2021. – 2027. godina, te operacionalizira nadležnosti Ministarstva, i predstavlja temelj za izradu DOP-a i PJI-a. Ministarstvo financija će u narednom trogodišnjem razdoblju doprinijeti ostvarivanju strateškog cilja: Unaprjeđenja kvalitete življenja i održivog društvenog okruženja za sve građane; putem prioriteta: Transparentnog i efikasnog javnog sektora u službi građana; programa i aktivnosti, predstavljenih u nastavku dokumenta, a zasnovanih na Strategiji razvoja Kantona Središnja Bosna za razdoblje 2021. - 2027. godina, Strategija razvoja Federacije BiH 2021.-2027., i drugim resornim strateškim dokumentima.

2) Osvrt na projekte i aktivnosti realizirane godišnjim planom rada za prethodnu kalendarsku godinu

Ministarstvo financija obavljalo je stručne, upravne i druge poslove utvrđene Programom rada za 2020. godinu kao i poslove koji nisu planirani, a spadaju u mjerodavnost Ministarstva. Aktivnosti i zadatci koji nisu bili planirani provodili su se na temelju zaduženja iz zaključaka Vlade Kantona, naloga ministra te okolnosti stvorenih za njihovo realiziranje. Programom rada utvrđeni programski ciljevi koji se odnose na učinkovito izvršavanje Proračuna ostvarivani su u skladu s mjerama koje je donosila Vlada Kantona u okolnostima stanja nesreće uzrokovane pandemijom koronavirusa. Bila je obustavljena realizacija proračunom planiranih tekućih transfera i drugih tekućih rashoda te kapitalnih izdataka. U cilju pomoći i saniranju štete u oblasti gospodarstva Vlada Kantona donosila je mjere koje su realizirane kroz Izmjene Proračuna Kantona za 2020. godinu. Financiranje iz Proračuna Kantona Središnja Bosna odvijalo se u uvjetima manjeg priliva javnih prihoda od prihoda planiranih u Proračunu za 2020. godinu. Prihodi ostvareni do konca godine iznosili su 201.573.513,00 KM što je za 9 mil. KM manje u odnosu na Proračunom planirane, a u odnosu na prihode ostvarene u 2019. godini za 3,6 mil. KM. U izvještajnom razdoblju provedena je procedura javne nabave bankarske usluge vođenja transakcijskog i depozitnog računa te podračuna Proračuna Kantona. Odabrana je UniCredit Banka te je zaključen Okvirni sporazum. Ured za reviziju institucija u Federaciji Bosne i Hercegovine izvršio je reviziju finansijskih izvješća za 2019. godinu za sve proračunske korisnike, i reviziju finansijskih izvješća Ministarstva financija u 2020. godini. Svi

zadatci i akti planirani proračunskim kalendarom pravovremeno su izrađeni i dostavljeni Vladi a potom i Saboru na razmatranje i usvajanje.

3) Kratak opis ključnih usmjerenja trogodišnjeg plana rada i provedenog postupka konzultacija

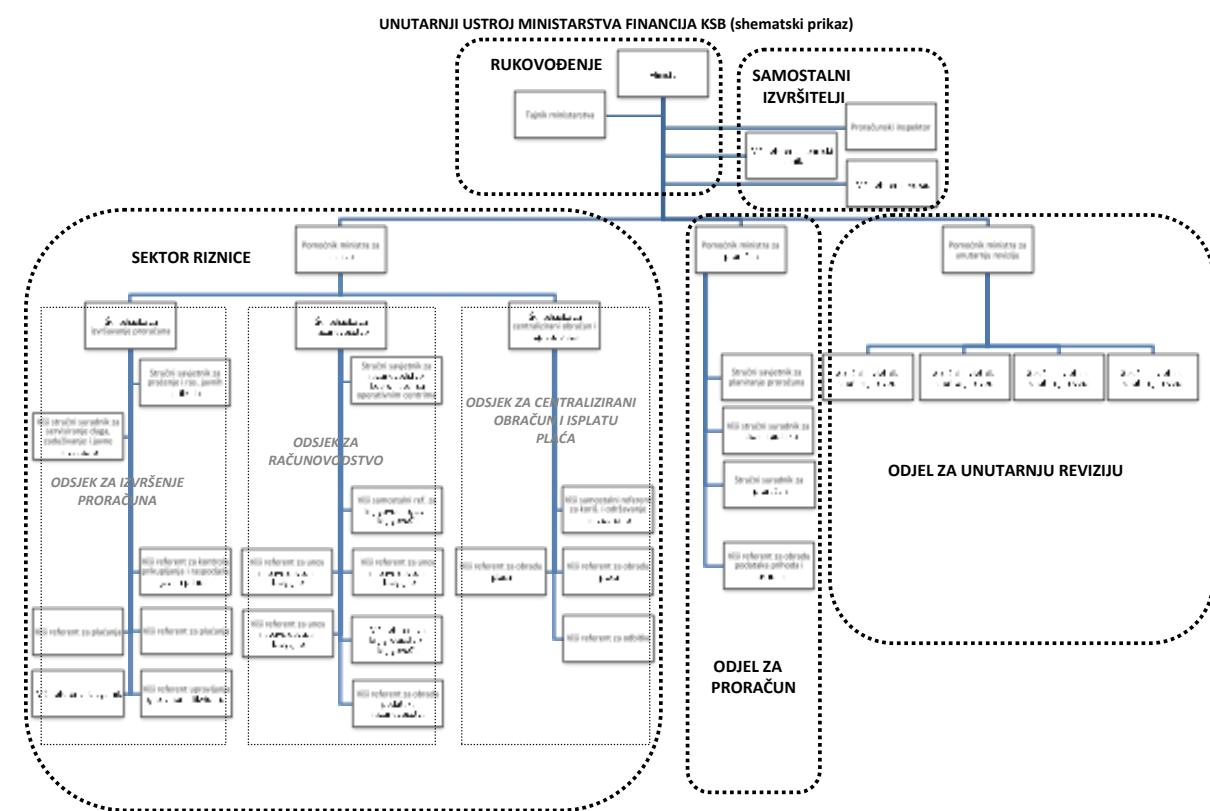
U narednom srednjoročnom razdoblju aktivnosti Ministarstva financija bit će usmjerene u koordinaciji i usklađivanju svih bitnih planskih dokumenata. Sukladno Zakonu o razvojnom planiranju i upravljanju razvojem u Federaciji BiH, obveza svih ministarstava i uprava je donošenje trogodišnjih planova rada, koji moraju biti usklađeni s Strategijom razvijenja Kantona, Programom rada Vlade, Proračunskim programima i projektima. Na taj način će se sredstvima planiranim u DOP-u, Programu javnih investicija i Proračunu, ostvariti bolja povezanost između strateških planova i strateških dokumenata, kako bi se omogućila njihova implementacija. Naime, strateškim planom definiraju se pravci djelovanja ministarstava i kantonalnih uprava, dok se proračunom definiraju programi, aktivnosti i projekti te osiguravaju sredstva potrebna za provedbu. Ključna usmjerenja trogodišnjeg plana rada provodit će se kroz programe: unaprjeđenja kapaciteta kantonalnih institucija za upravljanje razvojem i dosljednu primjenu javnih politika; poboljšanja proračunskog planiranja i upravljanja; unapređenja upravljanja javnim financijama; i jačanja interne revizije i kontrole. Modernizacija i razvoj proračunskih procesa, od planiranja, izvršavanja, računovodstvenog sustava i finansijskog izještavanja također su jedan od izazova koji predstoje u narednom razdoblju. Navedeno će dovesti do unaprjeđenja cijelokupnog sustava upravljanja javnim financijama uz digitalizaciju proračunskih procesa i povećanje transparentnosti i participativnosti. Unaprjeđenja institucionalnog okvira koji će, uz osiguranje fiskalne discipline, biti više usmjereni na osiguranje strateške alokacije sredstava, kontrolu njihovog izvršavanja te učinkovitije pružanje javnih usluga.

4) Opis institucionalnih kapaciteta s analitičkim pregledom ključnih nedostataka i potreba tijela uprave u odnosu na planirane programe (mjere) za sljedeće trogodišnje razdoblje

Poslove i zadatke iz mjerodavnosti Ministarstva obavlja 15 namještenika i 14 državnih službenika. Jednom rukovodećem državnom službeniku i jednom namješteniku prestao je radni odnos 31. svibnja 2020. godine. U 2020. godini Vlada nije dala suglasnost za popunu upražnjenih radnih mjesta, nego je suglasnost dala u travnju 2021. godine, kada je pokrenuta procedura za popunu upražnjenih mjesta, koja još nije okončana, što predstavlja veliki problem u obavljanju redovitih poslova Ministarstva, a posebice poslova iz mjerodavnosti Tajnika ministarstva. Ukupno je u Ministarstvu popunjeno 30 od 36 radna mjesta, što je 83% popunjenoosti sistematizacije, a ključna potreba je popuniti sva sistematizirana radna mjesta za optimalnu provedbu svih planiranih aktivnosti. U Odsjeku za izvršavanje proračuna, sistematizirano je osam radnih mjesta, trenutno je zaposleno sedam što predstavlja 87% popunjenoosti sistematiziranih radnih mjesta. U Odsjeku za računovodstvo, šest od osam sistematiziranih radnih mjesta, što predstavlja 75% popunjenoosti sistematizacije. Odsjek za centralizirani obračun i isplatu plaća, tri od pet sistematiziranih radnih mjesta, što predstavlja 60% popunjenoosti, a već duže vrijeme nije uposlen šef odsjeka. Problem je vidljiv u Odjelu za proračun i Odjelu za unutarnju reviziju, u kojima nedostaje po jedan zaposlenik, također zbog porodiljnog odsustva

državne službenice u Odjelu za proračun, stvara poteškoće u pravovremenom izvršavanju poslova. Osim popunjavanja sistematiziranih radnih mesta, potrebno je izmijeniti Pravilnik o unutarnjem ustrojstvu i sistematizaciji Ministarstva, kako bi se zaposlio još jedan državni službenik u Odsjeku za izvršavanje proračuna i na taj način osiguralo nesmetano i kontinuirano obavljanje poslova izvršavanja proračuna. Također, potrebno je uradi rekonstrukciju i renoviranje prostora u kojima se nalazi Ministarstvo, a koje je u iznimno su lošem stanju za adekvatno provođenje radnih procesa. Nedostatan broj zaposlenika, znanja i stručnosti, nejasne procedure, greške operatora, neadekvatni ili neuspješni interni procesi uz nedovoljnu koordinaciju sa ostalim službama predstavljaju ključne nedostatke Ministarstva, koje bi mogle ugroziti ostvarenje planiranih programa i aktivnosti.

Organizacijska shema



5) Mogući problemi i rizici za realizaciju trogodišnjeg plana rada

Mogući problemi i rizici za realizaciju trogodišnjeg plana rada, prije svega, predstavljaju promjene u okruženju (gospodarsko, društveno, političko), koje bi mogle dovesti do nove finansijske krize. Nesposobnost reagiranja na promijenjene okolnosti, politička nestabilnost i postavljanje ciljeva koji nemaju punu političku podršku, odražavaju se na nezadovoljstvo građana. Nedostatna komunikacija, nedostatak sporazuma o proračunu, nedostatno i nerealno planiranje i priprema proračunskih korisnika, mogu dovesti do neekonomičnog, neučinkovitog ili nedjelotvornog upravljanje javnim sredstvima. Neadekvatna struktura upravljanja i mehanizmi nadzora, kao i neučestvovanje svih rukovoditelja u procesu planiranja, mogu dovesti do izmijenjenih prioriteta i važnost pojedinih dijelova poslovanja i nekoherentnosti između ciljeva i raspoloživog proračuna. Nepouzdani finansijski podaci, nepravilno definirane aktivnosti, nejasne strategije ili ciljevi, odnosno nerealni ili precijenjeni ciljevi,

nedostatak konzistentnosti između dugoročne strategije i godišnjih ciljeva, realni su rizici u realizaciji trogodišnjeg plana rada Ministarstva financija. U svrhu smanjenja negativnih utjecaja koji nastaju uslijed pojave rizika iz eksternog okruženja, Ministarstvo financija će uspostaviti sustav finansijskog upravljanja i kontrole kako bi se ostvarili ciljevi poslovanja iz djelokruga rada Ministarstva uz smanjenje rizika i minimalnu vjerojatnoću njihovog pojavljivanja. Koordinator za FUK će godišnje izvješćivati Federalno ministarstvo financija o funkcioniranju sustava FUK-a.

A. Glavni program

Naziv glavnog programa	Šifra glavnog programa	Izvori i iznosi planiranih sredstava u KM			
		Izvori	2022.	2023.	2024.
1. Transparentan i efikasan sistem upravljanja javnim financijama i provođenja javnih politika	2	Proračunska sredstva	7.287.200	8.016.500	8.864.900
		Kreditna sredstva			
		Sredstva EU			
		Ostale donacije			
		Ostala sredstva			
		Ukupno	7.287.200	8.016.500	8.864.900

Napomena:

Tijelo uprave ima jedan glavni program koji se utvrđuje na temelju strateških ciljeva i prioriteta iz strateških dokumenata, smjernica, te zakonskih nadležnosti tijela uprave. Ovako utvrđen glavni program u trogodišnjem planu rada jednak je nazivu glavnog programa u DOP-u.

A1. Programi (mjere) za provedbu glavnog programa

Naziv programa (mjere)	Šifra programa	Pokazatelji	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost po godinama		
				2022.	2023.	2024.
1. Unaprjeđenje kapaciteta kantonalnih institucija za upravljanje razvojem i dosljednu primjenu javnih politika	n/a	Broj organiziranih obuka sa ciljem jačanja kapaciteta državnih službenika i zaposlenika u kantonalnim institucijama	4	5	6	8
		Broj usluga e-uprave, koje pružaju kantonalne institucije	0	1	2	4
		Urađena/ ažurirana strategija za borbu protiv korupcije	0	1	1	1
2. Poboljšanje proračunskog planiranja i upravljanja	n/a	Udio pravovremeno objavljenih proračunskih dokumenata u odnosu na broj planiranih dokumenata	75%	85%	95%	100%
		Broj proračunskih korisnika koji koriste eBudget aplikaciju	21	21	108	108
3. Unapređenje upravljanja javnim financijama	2017	Broj danih preporuka vanjske revizije za unapređenje upravljanja javnih finansija	10	8	7	5

		Postotak finansijskih izvješća pripremljenih u utvrđenom roku	90%	93%	95%	100%
		Urađen Godišnji konsolidirani izvještaj o funkcioniranju sustava FUK	0	1	1	1
4. Efikasno upravljanje dugom	n/a	Urađena Strategija upravljanja dugom	0	0	0	1
		Postotak servisiranja duga u odnosu na prihode ostvarene u prethodnoj godini	2,8%	2,5%	2,3%	2,1%
5. Jačanje unutarnje revizije	n/a	Broj danih preporuka u unutarnjim revizorskim izvješćima	71 (2020.)	65	70	75
		Broj izvršenih preporuka od strane revidiranih proračunskih korisnika	21 (2020.)	20	23	28
6. Potpora efikasnom radu ministarstva	n/a	Urađen Registar ugovora	NE	NE	DA	DA
		Omjer troškova administrativnog programa u odnosu na ukupan Proračun	4,3% (2020.)	4,0%	3,7%	3,4%

Napomena:

Program tijela uprave utvrđuje se na način da se preuzme mjera iz relevantnog strateškog dokumenta i identičan je programu iz DOP-a. Na taj način postignuta je potpuna usklađenost strateškog dokumenta, trogodišnjeg plana rada tijela uprave i DOP-a (mjera iz strateškog dokumenta = program iz trogodišnjeg plana rada = program iz DOP-a).

Za programe (mjere), preuzimaju se odgovarajući pokazatelji iz strateškog dokumenta. Ukoliko ne postoji relevantni strateški dokument iz kojeg se preuzimaju mjere kao programi tijela uprave, programi (mjere) u trogodišnjem planu rada se definiraju na osnovu zakonskih nadležnosti tijela uprave. U ovom slučaju prilikom određivanja pokazatelja obvezno se uključuju i oni o postizanju ravnopravnosti spolova i jednakih mogućnosti za sve građane.

U tablici A1 dodaje se onoliko praznih redaka koliko je programa (mjera) u okviru glavnog programa, odnosno pojedinačnih pokazatelja unutar svakog od programa (mjere).

A2. Aktivnosti / projekti kojim se realiziraju programi (mjere) iz tablice A1.

Redni broj i naziv programa (mjere)¹ (prenosi se iz tablice A1):

1. Unapređenje kapaciteta kantonalnih institucija za upravljanje razvojem i dosljednu primjenu javnih politika

Naziv strateškog dokumenta, oznaka strateškog cilja, prioriteta i mjere koja je preuzeta kao program:

Strategija razvoja KSB 2021. – 2027. godina; SC 2.; P 2.5.; M 2.5.1.

Naziv aktivnosti/projekta	Rok izvršenja	Očekivani rezultat aktivnosti/projekta	Nositelj (najmanji organizacijski dio)	PJI ²	Usvaja se ³ (Da/Ne)	Izvori i iznosi planiranih sredstava u KM			
						Izvori	2022.	2023.	2024.
1.1. Realizacija planova obuka za državne službenike i zaposlenike u kantonalnim institucijama, u skladu sa utvrđenim potrebama	Kontinuirano	Realizirano 19 obuka za unapređenje kapaciteta institucija	Odjel za proračun / Sektor riznice	-	NE	Proračunska sredstva	9.500	7.400	7.100
						Kreditna sredstva	-	-	-
						Sredstva EU	-	-	-
						Ostale donacije	-	-	-
						Ostala sredstva	-	-	-

						Ukupno	9.500	7.400	7.000		
1.2. Uvođenje digitalnih i informatičkih rješenja u upravne procese, upravljanje javnim financijama i pružanje usluga	Prosinac 2024.	Razvijen i implementiran software operativnog planiranja	Odjel za proračun	DA	DA	Proračunska sredstva	59.500	46.100	44.000		
		Kreditna sredstva				-	-	-	-		
		Sredstva EU				-	-	-	-		
		Ostale donacije				-	-	-	-		
	Prosinac 2024.	Ostala sredstva	Sektor riznice			-	-	-	-		
		Ukupno				59.500	46.100	44.000			
		Proračunska sredstva				4.800	3.700	3.500			
		Kreditna sredstva				-	-	-			
1.3. Izrada/ ažuriranje strategije za borbu protiv korupcije KSB / planova integriteta u borbi protiv korupcije za kantonalne institucije	Veljača 2022.	Urađen akcijski plan za borbu protiv korupcije u Ministarstvu finacija	Odjel za proračun / Sektor riznice	DA	DA	Sredstva EU	-	-	-		
						Ostale donacije	-	-	-		
						Ostala sredstva	-	-	-		
						Ukupno	4.800	3.700	3.500		
						Proračunska sredstva	73.800	57.200	54.600		
						Kreditna sredstva	-	-	-		
						Sredstva EU	-	-	-		
						Ostale donacije	-	-	-		
Ukupno za program (mjeru) 1.				DA	DA	Ostala sredstva	-	-	-		
						Ukupno	73.800	57.200	54.600		

Redni broj i naziv programa (mjere)¹ (prenosi se iz tablice A1):

2. Poboljšanje proračunskog planiranja i upravljanja

Naziv strateškog dokumenta, oznaka strateškog cilja, prioriteta i mjere koja je preuzeta kao program:

Naziv aktivnosti/projekta	Rok izvršenja	Očekivani rezultat aktivnosti/projekta	Nositelj (najmanji organizacijski dio)	PJI ²	(Da/Ne)	Izvori i iznosi planiranih sredstava u KM			
						Izvori	2022.	2023.	2024.
2.1. Izrada smjernica ekonomske i fiskalne politike	15. svibnja tekuće godine	Urađene i upućene Vladu na donošenje 3 Smjernice ekonomske i fiskalne politike	Odjel za proračun	DA	DA	Proračunska sredstva	20.800	21.000	21.200
						Kreditna sredstva	-	-	-
						Sredstva EU	-	-	-
						Ostale donacije	-	-	-
						Ostala sredstva	-	-	-
						Ukupno	20.800	21.000	21.200

2.2. Izrada Dokumenta okvirnog proračuna	15. veljače tekuće godine	Urađene i dostavljene proračunskim korisnicima 3 Proračunske instrukcije br. 1	Odjel za proračun	DA	Proračunska sredstva	23.100	23.200	23.300	
	15. travnja tekuće godine	Urađena 3 Prijedloga prioriteta za DOP			Kreditna sredstva	-	-	-	
	15. lipnja tekuće godine	Urađena 3 DOP-a i upućena Vladi na usvajanje			Sredstva EU	-	-	-	
	15. srpnja tekuće godine	Objavljena 3 DOP na web stranici			Ostale donacije	-	-	-	
					Ostala sredstva	-	-	-	
					Ukupno	23.100	23.200	23.300	
2.3. Izrada proračuna	15. srpnja tekuće godine	Urađene i dostavljene proračunskim korisnicima 3 Proračunske instrukcije br. 2	Odjel za proračun	DA	Proračunska sredstva	25.700	25.600	25.600	
	15. kolovoza tekuće godine	Urađena 3 Prijedloga finansijskog plana MF			Kreditna sredstva	-	-	-	
	15. rujna tekuće godine	Održano 60 konzultacija s proračunskim korisnicima			Sredstva EU	-	-	-	
	15. listopada tekuće godine	Urađena 3 nacrta proračuna i upućena Vladi na utvrđivanje			Ostale donacije	-	-	-	
					Ostala sredstva	-	-	-	
					Ukupno	25.700	25.600	25.600	
2.4. Izrada Zakona o izvršavanju proračuna	15. listopada tekuće godine	Urađena 3 nacrta i prijedloga Zakona i upućena Vladi na usvajanje	Odjel za proračun / Tajnik ministarstva / Odsjek za izvršavanje proračuna	DA	Proračunska sredstva	17.400	17.400	17.400	
					Kreditna sredstva	-	-	-	
					Sredstva EU	-	-	-	
					Ostale donacije	-	-	-	
					Ostala sredstva	-	-	-	
					Ukupno	17.400	17.400	17.400	
2.5. Unos i kontrola zakonskog i operativnog proračuna	15. siječnja tekuće godine	Urađene i dostavljene	Odjel za proračun	-	NE	Proračunska sredstva	110.000	110.300	110.700

		proračunskim korisnicima 3 Instrukcije za izradu prijedloga operativnih planova						
	15. i 25. u mjesecu	Urađeni prijedlozi operativnih planova: 3 godišnja, 12 kvartalnih i 36 mjesecnih						
	1. u mjesecu	Uneseno 100 % prijedloga godišnjih, kvartalnih i mjesecnih operativnih planova			Kreditna sredstva	-	-	-
	10. u mjesecu	Odobreno 36 mjesecnih operativnih planova i izvešteno 100 % proračunskih korisnika			Sredstva EU	-	-	-
	Kontinuirano	100% unesena i kontrolirana raspodjela tekuće pričuve			Ostale donacije	-	-	-
	10 dana od završetka tromjesečja	Urađeno 12 izvešća o utrošku sredstava iz Tekuće pričuve			Ostala sredstva	-	-	-
	Kontinuirano	100% obrađeni zahtjevi i urađene odluke o prestrukturiranju		DA	Ukupno	110.000	110.300	110.700
	Kontinuirano	100% urađene odluke o preraspodjeli i uvećanju, prema ukazanoj potrebi	Svi odjeli	-	DA	Proračunska sredstva	9.300	9.300
								9.400

2.6. Priprema i objava Plana javnih nabava Ministarstva na web stranici	1. ožujka tekuće godine	Objavljena 3 Plana nabava na web stranici Vlade				Kreditna sredstva	-	-	-					
						Sredstva EU	-	-	-					
						Ostale donacije	-	-	-					
						Ostala sredstva	-	-	-					
						Ukupno	9.300	9.300	9.400					
						Proračunska sredstva	2.300	2.300	2.300					
2.7. Dostava proračuna općina Federalnom ministarstvu financija	15 dana od donošenja	Dostavljeno 36 proračuna općina FMF-u	Odjel za proračun	-	NE	Kreditna sredstva	-	-	-					
						Sredstva EU	-	-	-					
						Ostale donacije	-	-	-					
						Ostala sredstva	-	-	-					
						Ukupno	2.300	2.300	2.300					
						Proračunska sredstva	4.600	4.600	4.600					
2.8. Unaprjeđenje sustava fiskalne odgovornosti	Kontinuirano	Na uzorku od 30 proračunskih korisnika provjerena Izjava i Upitnik, te vjerodostojnost odgovora	Odjel za proračun	-	NE	Kreditna sredstva	-	-	-					
						Sredstva EU	-	-	-					
						Ostale donacije	-	-	-					
						Ostala sredstva	-	-	-					
						Ukupno	4.600	4.600	4.600					
						Proračunska sredstva	2.900	2.900	2.900					
2.9. Vođenje registara proračunskih korisnika	31. svibnja tekuće godine	100 % ažurirani i objavljeni godišnji podatci iz Registra 3 puta u Službenim novinama Kantona	Odjel za proračun	-	NE	Kreditna sredstva	-	-	-					
						Sredstva EU	-	-	-					
						Ostale donacije	-	-	-					
						Ostala sredstva	-	-	-					
						Ukupno	2.900	2.900	2.900					
						Proračunska sredstva	22.000	23.000	24.000					
2.10. Izrada mišljenja na zahtjev proračunskih korisnika na zakone, odluke, pravilnike i programe u pogledu potrebnih finansijskih sredstava/fiskalna procjena	Kontinuirano	90 % mišljenja urađeno u roku od tri dana	Odjel za proračun	-	NE	Kreditna sredstva	-	-	-					
						Sredstva EU	-	-	-					
						Ostale donacije	-	-	-					
						Ostala sredstva	-	-	-					
						Ukupno	22.000	23.000	24.000					
						Proračunska sredstva	238.100	239.600	241.400					
Ukupno za program (mjeru) 2.						Kreditna sredstva	-	-	-					
						Sredstva EU	-	-	-					
						Ostale donacije	-	-	-					
						Ostala sredstva	-	-	-					
						Ukupno	238.100	239.600	241.400					

Redni broj i naziv programa (mjere) ¹ (prenosi se iz tablice A1): 3. Unapređenje upravljanja javnim financijama												
Naziv strateškog dokumenta, oznaka strateškog cilja, prioriteta i mjere koja je preuzeta kao program:												
Naziv aktivnosti/projekta	Rok izvršenja	Očekivani rezultat aktivnosti/projekta	Nositelj (najmanji organizacijski dio)	PJI ²	Usvaja se ³ (Da/Ne)	Izvori i iznosi planiranih sredstava u KM						
						Izvori	2022.	2023.	2024.			
3.1. Unapređenje Finansijskog upravljanja i kontrole	Kontinuirano	Pripremljeno 100% potrebnih informacija i realizirano 100% procesa potrebnih za izradu Izvješća FUK-a	Sektor riznice	-	NE	Proračunska sredstva	72.400	72.600	72.800			
						Kreditna sredstva	-	-	-			
						Sredstva EU	-	-	-			
						Ostale donacije	-	-	-			
						Ostala sredstva	-	-	-			
						Ukupno	72.400	72.600	72.800			
3.2. Izrada godišnjih i kvartalnih planova novčanih tokova	10. siječanj tekuće godine	Urađena 3 godišnja plana novčanih tokova	Sektor riznice / Odjel za proračun	-	DA	Proračunska sredstva	2.000	2.100	2.200			
						Kreditna sredstva	-	-	-			
	Mjesec dana prije početka tromjesečja	Urađeno 12 kvartalnih planova novčanih tokova				Sredstva EU	-	-	-			
						Ostale donacije	-	-	-			
						Ostala sredstva	-	-	-			
						Ukupno	2.000	2.100	2.200			
3.3. Unapređenje i kontrola izvršavanja proračuna	Kontinuirano	90 % iskontrolirani ulazni dokumenti za izvršenje Proračuna	Odsjek za izvršavanje proračuna	-	NE	Proračunska sredstva	305.800	307.000	307.900			
	Kontinuirano	100 % evidentirana raspodjela i preknjižavanje naplaćenih javnih prihoda				Kreditna sredstva	-	-	-			
	Kontinuirano	100 % unesen i kontrolirani ulazni finansijski dokumenti				Sredstva EU	-	-	-			
	Kontinuirano	100 % unesen i kontrolirani nalozi za plaćanje				Ostale donacije	-	-	-			
	Kontinuirano	100 % urađeni nalozi blagajne o				Ostala sredstva	-	-	-			

		gotovinskoj uplati i isplati sredstava						
	Kontinuirano	Pravodobno urađeno 3 izvješća o izvršenju proračuna		DA	Ukupno	305.800	307.000	307.900
3.4. Izrada rješenja o povratu više ili pogrešno uplaćenih sredstava u proračun	Kontinuirano	100 % urađenih rješenja o povratu	Odsjek za izvršavanje proračuna	-	NE	Proračunska sredstva	279.000	279.000
						Kreditna sredstva	-	-
						Sredstva EU	-	-
						Ostale donacije	-	-
						Ostala sredstva	-	-
						Ukupno	279.000	279.000
3.5. Davanje finansijske potpore općini Dobretići	kвартално	Realizirano 100 % planiranih sredstava za podršku nužnim aktivnostima iz mjerodavnosti općine Dobretići	Odsjek za izvršavanje proračuna	-	DA	Proračunska sredstva	250.000	250.000
						Kreditna sredstva	-	-
						Sredstva EU	-	-
						Ostale donacije	-	-
						Ostala sredstva	-	-
						Ukupno	250.000	250.000
3.6. Izrada i praćenje Program javnih investicija	15. veljače tekuće godine	Upućena 3 poziva za dostavljanje IP obrazaca	Odsjek za izvršavanje proračuna	-	DA	Proračunska sredstva	35.900	36.000
	15. lipnja tekuće godine	Urađena 3 nacrt PJI i upućena Vladi na usvajanje				Kreditna sredstva	-	-
	15. rujna tekuće godine	Održane konzultacije sa 100 % proračunskih korisnika koji su dostavili IP obrasce				Sredstva EU	-	-
	20. listopada tekuće godine	Urađena 3 prijedloga PJI i upućena Vladi na usvajanje				Ostale donacije	-	-
	Kontinuirano	Održano i koordinirano 6 sastanaka Povjerenstva za PJI				Ostala sredstva	-	-

	15. lipnja tekuće godine	Urađene 3 Informacije o utrošku sredstava za realizaciju projekata uključenih u PJI			Ukupno	35.900	36.000	36.100
3.7. Efikasno finansijsko izvješćivanje	40 dana po isteku tromjesečna	Urađeno 12 konsolidiranih tromjesečnih izvješća Vlade i općina Kantona	Odsjek za računovodstvo	DA	Proračunska sredstva	51.300	51.500	51.700
	25. travnja	Urađeno 3 konsolidirana godišnja izvješća Vlade i općina Kantona			Kreditna sredstva	-	-	-
	30 dana po isteku tromjesečja / 15. ožujka	Urađeno i dostavljeno 12 konsolidiranih kvartalnih izvješća FMF-u			Sredstva EU	-	-	-
	31. ožujka tekuće godine	Urađena i dostavljena 3 godišnja izvješća za Kanton i općine FMF-u			Ostale donacije	-	-	-
	30. travnja tekuće godine	Dostavljeno 3 izvješća o dodijeljenoj državnoj pomoći FMF-u			Ostala sredstva	-	-	-
3.8. Unapređenje sustava proračunskog računovodstva	Kontinuirano	Pravovremeno dano 100 % stručnih mišljenja, stavova i odgovora na zahtjeve korisnika	Odsjek za računovodstvo	NE	Ukupno	51.300	51.500	51.700
	Kontinuirano	90 % uspostavljeni računovodstveni kontrolni mehanizmi			Proračunska sredstva	281.800	282.800	283.600
					Kreditna sredstva	-	-	-

		kod proračunskih korisnika						
	Kontinuirano	100 % izvršena kontrola i knjiženje finansijsko-računovodstvene dokumentacije						
	Kontinuirano	100 % unesena i kontrolirana dokumenata u pomoćnim knjigama						
	Kontinuirano	100 % usklađeno stanje stalnih sredstava, materijala, sitnog inventara						
	31. ožujak tekuće godine	Urađena 3 godišnja popisa sredstava i njihovih izvora						
3.9. Obračun i isplata plaća i naknada	Kontinuirano	100 % uneseni potrebni podaci u aplikaciju riznice i obrađene plaće za proračunske korisnike	Odsjek za centralizirani obračun i isplatu plaća	NE	Proračunska sredstva	171.300	171.900	172.400
	Kontinuirano	100 % obrađeni odbitci i refundacija bolovanja			Kreditna sredstva	-	-	-
Ukupno za program (mjeru) 3.					Sredstva EU	-	-	-
					Ostale donacije	-	-	-
					Ostala sredstva	-	-	-
					Ukupno	171.300	171.900	172.400
					Proračunska sredstva	1.449.500	1.452.900	1.455.700
					Kreditna sredstva	-	-	-
					Sredstva EU	-	-	-
					Ostale donacije	-	-	-
					Ostala sredstva	-	-	-
					Ukupno	1.449.500	1.452.900	1.455.700

Redni broj i naziv programa (mjere)¹ (prenosi se iz tablice A1):

4. Efikasno upravljanje dugom													
Naziv strateškog dokumenta, oznaka strateškog cilja, prioriteta i mjere koja je preuzeta kao program:													
Naziv aktivnosti/projekta	Rok izvršenja	Očekivani rezultat aktivnosti/projekta	Nositelj (najmanji organizacijski dio)	PJI ²	Usvaja se ³ (Da/Ne)	Izvori i iznosi planiranih sredstava u KM							
						Izvori	2022.	2023.					
4.1. Izrada strategije upravljanja javnim dugom	Prosinac 2024.	Realizirano 100% potrebnih aktivnosti za izradu Strategije	Odsjek za izvršavanje proračuna	-	DA	Proračunska sredstva	0	11.800					
						Kreditna sredstva	-	-					
						Sredstva EU	-	-					
						Ostale donacije	-	-					
						Ostala sredstva	-	-					
						Ukupno	0	11.800					
4.2. Izrada godišnjeg plana zaduživanja	Prosinac 2024.	Urađena 2 godišnja plana zaduživanja i dostavljen Vladi na usvajanje	Odsjek za izvršavanje proračuna	-	DA	Proračunska sredstva	0	3.800					
						Kreditna sredstva	-	-					
						Sredstva EU	-	-					
						Ostale donacije	-	-					
						Ostala sredstva	-	-					
						Ukupno	0	3.800					
4.3. Servisiranje javnog duga i zaduživanja	Kontinuirano	100 % evidentirane i plaćene obveze po dugu	Odsjek za izvršavanje proračuna	-	NE	Proračunska sredstva	2.812.000	3.569.000					
						Kreditna sredstva	-	-					
	Kontinuirano	Urađeno 12 kvartalnih izvješća o dugu				Sredstva EU	-	-					
						Ostale donacije	-	-					
						Ostala sredstva	-	-					
						Ukupno	2.812.000	3.569.000					
4.5. Evidentiranje i izvršenje sudskih izvršnih rješenja	Kontinuirano	Izvršeno 90 % planiranih finansijskih sredstava za izvršna sudска rješenja iz radnih odnosa	Odsjek za izvršavanje proračuna	-	DA	Proračunska sredstva	2.133.400	2.099.200					
						Kreditna sredstva	-	-					
						Sredstva EU	-	-					
						Ostale donacije	-	-					
						Ostala sredstva	-	-					
						Ukupno	2.133.400	2.099.200					
Ukupno za program (mjeru) 4.						Proračunska sredstva	4.945.400	5.683.800					
						Kreditna sredstva	-	-					
						Sredstva EU	-	-					
						Ostale donacije	-	-					
						Ostala sredstva	-	-					
						Ukupno	4.945.400	5.683.800					
								6.528.200					

Redni broj i naziv programa (mjere)¹ (prenosi se iz tablice A1):

5. Jačanje interne revizije

Naziv strateškog dokumenta, oznaka strateškog cilja, prioriteta i mjere koja je preuzeta kao program:

Naziv aktivnosti/projekta	Rok izvršenja	Očekivani rezultat aktivnosti/projekta	Nositelj (najmanji organizacijski dio)	PJI ²	Usvaja se ³ (Da/Ne)	Izvori i iznosi planiranih sredstava u KM								
						Izvori	2022.	2023.	2024.					
5.1. Strateško i godišnje planiranje unutarnje revizije	31. prosinca tekuće godine	Urađena 3 trogodišnja strateška plana revizije	Odjel za unutarnju reviziju	-	DA	Proračunska sredstva	15.300	15.400	15.500					
	31. prosinca tekuće godine	Urađena 3 godišnja plana revizije				Kreditna sredstva	-	-	-					
						Sredstva EU	-	-	-					
						Ostale donacije	-	-	-					
						Ostala sredstva	-	-	-					
						Ukupno	15.300	15.400	15.500					
5.2. Provođenje unutarnje revizije	Kontinuirano	Revidirano poslovanje 30 proračunskih korisnika i dostavljeno 30 izvješća Vladi	Odjel za unutarnju reviziju	-	NE	Proračunska sredstva	254.700	255.500	256.200					
						Kreditna sredstva	-	-	-					
						Sredstva EU	-	-	-					
						Ostale donacije	-	-	-					
						Ostala sredstva	-	-	-					
						Ukupno	254.700	255.500	256.200					
5.3. Izvješćivanje	28. veljače tekuće godine	Dostavljeno 3 godišnja izvješća Vladi Kantona i Federalnom ministarstvu finansija	Odjel za unutarnju reviziju	-	DA	Proračunska sredstva	10.500	10.600	10.700					
						Kreditna sredstva	-	-	-					
						Sredstva EU	-	-	-					
						Ostale donacije	-	-	-					
						Ostala sredstva	-	-	-					
						Ukupno	10.500	10.600	10.700					
Ukupno za program (mjeru) 5.						Proračunska sredstva	280.500	281.500	282.400					
						Kreditna sredstva	-	-	-					
						Sredstva EU	-	-	-					
						Ostale donacije	-	-	-					
						Ostala sredstva	-	-	-					
						Ukupno	280.500	281.500	282.400					

Redni broj i naziv programa (mjere)¹ (prenosi se iz tablice A1):

6. Potpora efikasnom radu ministarstva

Naziv strateškog dokumenta, oznaka strateškog cilja, prioriteta i mjere koja je preuzeta kao program:												
Naziv aktivnosti/projekta	Rok izvršenja	Očekivani rezultat aktivnosti/projekta	Nositelj (najmanji organizacijski dio)	PJI ²	Usvaja se ³ (Da/Ne)	Izvori i iznosi planiranih sredstava u KM						
						Izvori	2022.	2023.	2024.			
6.1. Izrada registra ugovora Ministarstva	Prosinac 2023.	Prikupljeno 100 % ugovora za izradu Registra	Samostalni izvršitelji u Ministarstvu / Odjel za proračun / Odsjek za izvršavanje proračuna	-	DA	Proračunska sredstva	14.600	14.800	14.900			
						Kreditna sredstva	-	-	-			
						Sredstva EU	-	-	-			
						Ostale donacije	-	-	-			
						Ostala sredstva	-	-	-			
						Ukupno	14.600	14.800	14.900			
6.2. Izrada odluka o raspodjeli sredstva tekuće pričuve	Kontinuirano	100 % pravovremeno urađenih odluka iz tekuće pričuve	Samostalni izvršitelji u Ministarstvu / Odjel za proračun / Sektor riznice	-	NE	Proračunska sredstva	29.200	29.300	29.500			
						Kreditna sredstva	-	-	-			
						Sredstva EU	-	-	-			
						Ostale donacije	-	-	-			
						Ostala sredstva	-	-	-			
						Ukupno	29.200	29.300	29.500			
6.3. Davanje stručnih pravnih mišljenja i tumačenja za primjenu zakona i podzakonskih propisa, za potrebe ministra, Ministarstva i po zahtjevu	Kontinuirano	100% pripremljena mišljenja, suglasnosti, stručna objašnjenja	Samostalni izvršitelji u Ministarstvu / Odjel za proračun / Sektor riznice	-	NE	Proračunska sredstva	25.700	25.900	26.000			
		100% danih informacija u odnosu na broj zaprimljenih po zahtjevu za pristup informacijama				Kreditna sredstva	-	-	-			
	Kontinuirano					Sredstva EU	-	-	-			
						Ostale donacije	-	-	-			
						Ostala sredstva	-	-	-			
						Ukupno	25.700	25.900	26.000			
6.4. Izrada godišnjeg i trogodišnjeg plana i godišnjeg izvješća o radu Ministarstva	Kontinuirano	Urađena 3 trogodišnja i 3 godišnja plana rada	Samostalni izvršitelji u Ministarstvu / Odjel za proračun / Sektor riznice	-	DA	Proračunska sredstva	14.600	14.600	14.500			
		Kreditna sredstva				-	-	-				
	Kontinuirano					Sredstva EU	-	-	-			
						Ostale donacije	-	-	-			
						Ostala sredstva	-	-	-			
						Ukupno	14.600	14.600	14.500			
6.5. Prijem, interna distribucija i otprema dokumenata	Kontinuirano	100 % pravovremeno dostavljene i	Samostalni izvršitelji u Ministarstvu	-	NE	Proračunska sredstva	32.800	33.200	33.500			
						Kreditna sredstva	-	-	-			
						Sredstva EU	-	-	-			
						Ostale donacije	-	-	-			

		otpremljene dokumentacije			Ostala sredstva	-	-	-
					Ukupno	32.800	33.200	33.500
6.6. Transparentna provedba postupka javnih nabavki	Kontinuirano	100 % objavljene obavijesti o nabavi na portalu	Samostalni izvršitelji u Ministarstvu / Odjel za proračun / Sektor riznice	DA	Proračunska sredstva	16.400	16.400	16.400
	Kontinuirano	100 % objavljene tenderske dokumentacije na portalu			Kreditna sredstva	-	-	-
					Sredstva EU	-	-	-
					Ostale donacije	-	-	-
					Ostala sredstva	-	-	-
					Ukupno	16.400	16.400	16.400
6.7. Provedba inspekcijskih nadzora zakonitosti, blagovremenosti i namjenskog korištenja proračunskih sredstava	Kontinuirano	Izvršeno 40 inspekcijskih nadzora i otklonjeno 20 utvrđenih nezakonitosti i nepravilnosti	Proračunski inspektor	NE	Proračunska sredstva	70.900	71.100	71.300
					Kreditna sredstva	-	-	-
					Sredstva EU	-	-	-
					Ostale donacije	-	-	-
					Ostala sredstva	-	-	-
					Ukupno	70.900	71.100	71.300
6.8. Očitovanje na preporuke Ureda za reviziju FBiH i postupanje po preporukama	Kontinuirano	100% očitovanja na dane preporuke i postupanje po minimalno 80% preporuka Ureda za reviziju FBiH	Odjel za unutarnju reviziju	NE	Proračunska sredstva	8.000	8.100	8.200
					Kreditna sredstva	-	-	-
					Sredstva EU	-	-	-
					Ostale donacije	-	-	-
					Ostala sredstva	-	-	-
					Ukupno	8.000	8.100	8.200
6.9. Dopuna web stranice novim sadržajima s ciljem veće transparentnosti	Kontinuirano	50 % povećan broj novih sadržaja na web stranici Ministarstva	Samostalni izvršitelji u Ministarstvu / Odjel za proračun / Sektor riznice	NE	Proračunska sredstva	7.300	7.300	7.300
					Kreditna sredstva	-	-	-
					Sredstva EU	-	-	-
					Ostale donacije	-	-	-
					Ostala sredstva	-	-	-
					Ukupno	7.300	7.300	7.300
6.10. Upravljanje ljudskim resursima	Kontinuirano	100% izdanih rješenja iz radno - pravnog statusa zaposlenika (rješenja o godišnjem odmoru, rješenja o naknadama i sl.),	Samostalni izvršitelji u Ministarstvu	NE	Proračunska sredstva	18.200	18.400	18.500
	Kontinuirano	100 % provedenih procedura			Kreditna sredstva	-	-	-
					Sredstva EU	-	-	-
					Ostale donacije	-	-	-

		zapošljavanja sukladno potrebama					
	Kontinuirano	100% provedenih ocjenjivanja državnih službenika u Ministarstvu				Ostala sredstva	- - -
						Ukupno	18.200 18.400 18.500
6.11. Administrativne aktivnosti neophodne za funkcioniranje Ministarstva	Kontinuirano	100% realizirana sredstva namijenjena za materijalno i tehničko opremanje Ministarstva	Samostalni izvršitelji u Ministarstvu	-	NE	Proračunska sredstva	62.200 62.400 62.500
Ukupno za program (mjeru) 6.						Kreditna sredstva	- - -
						Sredstva EU	- - -
						Ostale donacije	- - -
						Ostala sredstva	- - -
						Ukupno	62.200 62.400 62.500
						Proračunska sredstva	299.900 301.500 302.600
						Kreditna sredstva	- - -
						Sredstva EU	- - -
						Ostale donacije	- - -
						Ostala sredstva	- - -
						Ukupno	299.900 301.500 302.600

Napomena:

¹ Ukoliko tijelo uprave nije preuzeo mjeru iz strateškog dokumenta kao program u trogodišnjem planu rada, za taj program, u retku „Naziv strateškog dokumenta, oznaka strateškog cilja, prioriteta i mjeru čijoj realizaciji doprinosi program“ ne upisuje se ništa. Ukoliko je program utvrđen preuzimanjem mjeru iz strateškog dokumenta, u ovom retku i retku „Redni broj i naziv programa (mjere) (prenosi se iz tablice A1.)“ naziv će biti identičan.

² **PJI status** se unosi samo za projekte iz Programa javnih investicija i to za kandidirane projekte se unosi (K); za odobrene projekte se unosi (O); za projekte koji su u implementaciji unosi se (I).

³ Vlada FBiH/kantona /načelnik/gradonačelnik JLS usvaja (**Da / Ne**).

U tablicu A2 dodaje se onoliko praznih redaka koliko je programa (mjera) u okviru glavnog programa, odnosno pojedinačnih aktivnosti / projekata unutar svakog programa.