

AKCIONI PLAN

ZA PROVOĐENJE STRATEGIJE ZA PREVENCIJU KORUPCIJE

2017.-2019.

Januar, 2017. godina

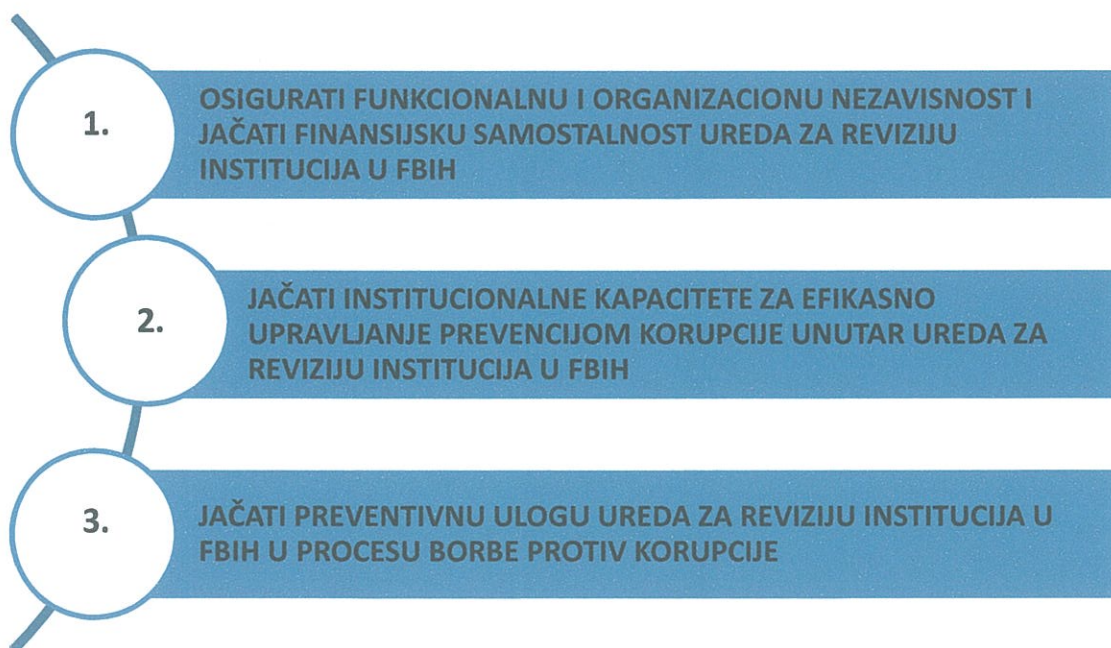
SADRŽAJ

OPĆI CILJ STRATEGIJE	3
STRATEŠKI CILJEVI	3
STRATEŠKI CILJ 1: OSIGURATI FUNKCIONALNU I OPERATIVNU NEZAVISNOSTI I JAČATI FINANSIJSKU SAMOSTALNOST UREDA ZA REVIZIJU INSTITUCIJA U FBIH	4
STRATEŠKI CILJ 2: JAČATI INSTITUCIONALNE KAPACITETE ZA EFIKASNO UPRAVLJANJE PREVENCIJOM KORUPCIJE UNUTAR UREDA ZA REVIZIJU INSTITUCIJA U FBIH	7
STRATEŠKI CILJ 3: JAČATI PREVENTIVNU ULOGU UREDA ZA REVIZIJU INSTITUCIJA U FBIH U PROCESU BORBE PROTIV KORUPCIJE	10

OPĆI CILJ STRATEGIJE

Ured za reviziju institucija u Federaciji BiH će uspostaviti efikasan sistem koji je usmjeren na prevenciju korupcije, a svojim opredjeljenjima i aktivnostima će nastojati ojačati ulogu i povjerenje u rad Ureda za reviziju, te afirmisati pozitivne vrijednosti uključujući integritet, transparentnost i odgovornost.

STRATEŠKI CILJEVI



STRATEŠKI CILJ 1: OSIGURATI FUNKCIONALNU I ORGANIZACIONU NEZAVISNOSTI I JAČATI FINANSIJSKU SAMOSTALNOST UREDA ZA REVIZIJU INSTITUCIJA U FBiH

MJERA 1: U CILJU JAČANJA FUNKCIONALNE I ORGANIZACIONE NEZAVISNOSTI I FINANSIJSKE SAMOSTALNOSTI, PODUZETI AKTIVNOSTI DA SE URED ZA REVIZIJU DEFINIŠE KAO USTAVNA KATEGORIJA				
AKTIVNOST:	VREMENSKI ROK:	ODGOVORNE OSOBE/ORG. JEDINICE	INDIKATORI USPJEŠNOSTI	POTREBNI RESURSI
Pokrenuti inicijativu prema nadležnim tijelima u Federaciji BiH da se Ured za reviziju uvrsti u Ustav Federacije BiH.	Neposredno nakon usvajanja Strategije i kontinuirano do realizacije cilja	Menadžment; Viši revizor za međunarodnu saradnju i komunikacije; Odjeljenje za pravne i opće poslove i ljudske resurse;	Upućena inicijativa prema nadležnim u Federaciji za uvrštavanje Ureda za reviziju u Ustav FBiH	Nisu potrebna dodatna sredstva, sve je u okviru funkcionalnih nadležnosti
Putem medijskih kanala podizati svijest i isticati važnost uvrštavanja Ureda za reviziju u Ustav Federacije BiH.	Neposredno nakon usvajanja Strategije i kontinuirano do realizacije cilja	Menadžment; Viši revizor za međunarodnu saradnju i komunikacije;	Ured za reviziju uvršten u Ustav Federacije BiH	Nisu potrebna dodatna sredstva, sve je u okviru funkcionalnih nadležnosti
Putem Koordinacionog odbora VRI u BiH, nastaviti sa strateškim naporima da se utiče na zakonodavnu i izvršnu vlast i druge interesne grupe s ciljem osiguranja funkcionalne i organizacione nezavisnosti.	Neposredno nakon usvajanja Strategije i kontinuirano do realizacije cilja	Menadžment; Odjeljenje za pravne i opće poslove i ljudske resurse	Ured za reviziju uvršten u Ustav Federacije BiH	Nisu potrebna dodatna sredstva, sve je u okviru funkcionalnih nadležnosti

MJERA 2: JAČANJE FINANSIJSKE NEZAVISNOSTI I SAMOSTALNOSTI UREDA ZA REVIZIJU PUTEM UVOĐENJA JEDNOLINIJSKOG BUDŽETA KOJI PODRAZUMIJEVA DA URED ZA REVIZIJU PO ODOBRENJU TRAŽENOG IZNOSA GODIŠNJEG BUDŽETA, ISTI SAMOSTALNO RASPOREĐUJE PREMA POTREBNIM KATEGORIJAMA RASHODA				
AKTIVNOST:	VREMENSKI ROK:	ODGOVORNE OSOBE/ORG. JEDINICE	INDIKATORI USPIJEŠNOSTI	POTREBNI RESURSI
Putem Parlamentarne komisije odgovorne za reviziju nastaviti sa aktivnostima da se Uredu za reviziju obezbijede potrebna budžetska sredstva i da se osigura finansijska samostalnost u skladu sa ISSAI 1 – Limska Deklaracija, ISSAI 10 Meksička deklaracija i ISSAI 11 - INTOSAI dobre smjernice i prakse vezane za nezavisnost VRI .	Po usvajanju Strategije, u kontinuitetu	Menadžment; Viši revizor za međunarodnu saradnju i komunikacije; Odjeljenje za finansijsko-računovodstvene poslove	Odobrena tražena sredstva i finansijska samostalnost, shodno ISSAI 1, ISSAI 10 i ISSAI 11	Dopunska sredstva nisu neophodna
Poduzeti aktivnosti koje imaju za cilj da Ured za reviziju ima poseban podračun u okviru Jedinstvenog računa trezora.	Po usvajanju Strategije, u kontinuitetu do realizacije cilja	Menadžment; Viši revizor za međunarodnu saradnju i komunikacije; Odjeljenje za finansijsko-računovodstvene poslove; Odjeljenje za pravne i opće poslove i ljudske resurse	Ured za reviziju ima poseban podračun u okviru Jedinstvenog računa trezora i uživa finansijsku samostalnost, ISSAI 1 i ISSAI 11	Dopunska sredstva nisu neophodna

Akcioni plan za provođenje Strategije za prevenciju korupcije 2017.-2019.

Poduzeti aktivnosti prema organima i institucijama vlasti i javnosti u Federaciji BiH na isticanju važnosti osiguravanja nezavisnosti i samostalnosti Ureda za reviziju u dijelu dosljedne primjene Zakona o reviziji institucija u FBiH (Lex specialis), a u skladu sa dobrom praksom u Evropskoj uniji.	Po usvajanju Strategije, u kontinuitetu do realizacije cilja	Menadžment; Viši revizor za međunarodnu saradnju i komunikacije; Odjeljenje za pravne i opće poslove i ljudske resurse; Odjeljenje za finansijsko-računovodstvene poslove	Provođenje javne kampanje za jačanje neovisnosti i finansijske samostalnosti Ureda, informativna kampanja, saopštenja za javnost	Dopunska sredstva nisu neophodna
---	--	--	--	----------------------------------

STRATEŠKI CILJ 2: JAČATI INSTITUCIONALNE KAPACITETE ZA EFIKASNO UPRAVLJANJE PREVENCIJOM KORUPCIJE UNUTAR UREDA ZA REVIZIJU INSTITUCIJA U FBiH

MJERA 1: STVARANJE ADEKVATNE OSNOVE ZA PREVENCIJU KORUPCIJE UNUTAR UREDA ZA REVIZIJU				
AKTIVNOST:	VREMENSKI ROK:	ODGOVORNE OSOBE/ORG. JEDINICE	INDIKATORI USPJEŠNOSTI	POTREBNI RESURSI
Jačanje sistema internih kontrola kroz unapređenje operativnih procedura i osiguranja dosljedne primjene istih	Najkasnije 6 mjeseci po usvajanju Strategije, i kontinuirano	Menadžment; Sve organizacione jedinice u skladu sa svojim funkcionalnim nadležnostima	Izrađene i usvojene smjernice i operativne procedure	Dopunska sredstva nisu neophodna
Kontinuirano vršenje nadzora od strane menadžmenta Ureda za reviziju o provođenju mjera za prevenciju korupcije	Kontinuirano	Menadžment	Redovno održavanje sastanaka sa rukovodiocima; Izvještavanje i postupanje u slučajevima koruptivnih radnji	Dopunska sredstva nisu neophodna

MJERA 2: JAČANJE PROFESIONALNIH ZNANJA I VJEŠTINA ZA OBAVLJANJE REVIZIJE I DETEKCIJU KORUPCIJE PRILIKOM OBAVLJANJA REVIZIJE					
AKTIVNOST:	VREMENSKI ROK:	ODGOVORNE OSOBE/ORG. JEDINICE	INDIKATORI USPIJEŠNOSTI	POTREBNI RESURSI	
Kontinuirano unapređenje metodologije (procedura/alata) za prepoznavanje i prevenciju korupcije	6 mjeseci po usvajanju Strategije, te kontinuirano	Sektor za metodologiju, razvoj i upravljanje kvalitetom	Donesena metodologija za prepoznavanje i prevenciju korupcije u procesu revizije	Dopunska sredstva nisu neophodna, vršiti u okviru nadležnosti	
Kontinuirano unapređenje cjelokupnog procesa revizije s ciljem osiguranja ujednačenog pristupa prema svim subjektima revizije, a posebno prilikom davanja mišljenja i preporuka	6 mjeseci po usvajanju Strategije, te kontinuirano	Sektor za reviziju učinka; Sektori za finansijsku reviziju; Sektor za metodologiju, razvoj i upravljanje kvalitetom	Izvršeni vrući i hladni pregledi (kontrola/osiguranje kvaliteta), sa preporukama Pružanje obuke revizorskom osoblju na osnovu nalaza izvršenih kontrola	Dopunska sredstva nisu neophodna, vršiti u okviru nadležnosti	
Pružanje kontinuirane obuke revizorskom osoblju u primjeni novih standarda i metodologije rada za obavljanje revizije i detekciju korupcije prilikom obavljanja revizije	6 mjeseci po usvajanju Strategije, te kontinuirano	Odjeljenje za pravne i opće poslove i ljudske resurse; Sektor za metodologiju, razvoj i upravljanje kvalitetom	Izrađen plan obuke koji obuhvata posebno oblast detekciju korupcije; Implementiran plan obuke	Dopunska sredstva nisu neophodna, vršiti u okviru nadležnosti	

MJERA 3: EFIKASNO UPRAVLJANJE OBLASTIMA KOJA SU PODLOŽNA RIZIKU I KORUPCIJI					
AKTIVNOST:	VREMENSKI ROK:	ODGOVORNE OSOBE/ORG. JEDINICE	INDIKATORI USPIJEŠNOSTI	POTREBNI RESURSI	
Vršenje redovne analize i procjene rizika unutar Ureda za reviziju	Odmah po usvajanju Strategije, i kontinuirano	Radna grupa po Odluci menadžmenta	Izvršene analize i procjene rizika; date preporuke za smanjenje rizika	Dopunska sredstva nisu neophodna, vršiti u okviru nadležnosti	
Osigurati da su svi uposlenici upoznati sa zahtjevima Etičkog kodeksa, kao i mjerama za njegovo nepoštivanje	Po usvajanju Etičkog kodeksa	Radna grupa po Odluci menadžmenta za donošenje Etičkog kodeksa; Menadžment	Usvojen Etički kodeks i pružena osnovna obuka	Dopunska sredstva nisu neophodna, vršiti u okviru nadležnosti	
Pružanje kontinuirane obuke svim uposlenicima kao i novim uposlenicima iz oblasti borbe protiv korupcije, s ciljem podizanja svijesti o štetnim posljedicama korupcije	Najkasnije 6 mjeseci po usvajanju Strategije, te kontinuirano	Odjeljenje za pravne i opće i poslove i ljudske resurse; Sektor za metodologiju, razvoj i upravljanje kvalitetom	Odobren plan edukacije; Pružena obuka svim uposlenicima	Dopunska sredstva nisu neophodna, vršiti u okviru nadležnosti	
Donošenje Plana integriteta, te implementacija mjera proisteklih iz istog	Najkasnije 6 mjeseci po usvajanju Strategije	Radna grupa po Odluci menadžmenta	Izrađen Plan integriteta i Akcioni plan za provođenje Plana integriteta	Dopunska sredstva nisu neophodna, vršiti u okviru nadležnosti	
Osigurati pravovremeni protok informacija unutar i van Ureda za reviziju putem kanala koji štite kvalitet informacija u smislu pouzdanosti, integriteta i potpunosti	Odmah po usvajanju Strategije, i kontinuirano	Menadžment; Viši revizor za međunarodnu saradnju i komunikacije; Radna grupa Koordinacionog odbora VRI u BiH	Donesen Plan komunikacija; Proaktivan pristup u objavi informacija;	Dopunska sredstva nisu neophodna, vršiti u okviru nadležnosti	

STRATEŠKI CILJ 3: JAČATI PREVENTIVNU ULOGU UREDA ZA REVIZIJU INSTITUCIJA U FBIH U PROCESU BORBE PROTIV KORUPCIJE

MJERA 1: OSIGURATI AKTIVAN DOPRINOS UREDA ZA REVIZIJU U PREVENCIJI KORUPCIJE U FEDERACIJI BIH				
AKTIVNOST:	VREMENSKI ROK:	ODGOVORNE OSOBE/ORG. JEDINICE	INDIKATORI USPJEŠNOSTI	POTREBNI RESURSI
Kroz provođenje aktivnosti iz nadležnosti, Ured za reviziju će kontinuirano naglašavati upravljačke i moralne odgovornosti, te važnost etičkog ponašanja prevencije korupcije u javnom sektoru.	Kontinuirano	Menadžment; Sve organizacione jedinice u skladu sa svojim funkcionalnim nadležnostima	Obuhvatiti navedenu tematiku revizorskim izvještajima, saopštenjima za javnost, nastupima u medijima.	Dopunska sredstva nisu neophodna, vršiti u okviru nadležnosti
U okviru obavljanja finansijskih revizija, Ured za reviziju će pratiti donošenje i implementaciju operativnih planova za borbu protiv korupcije	Odmah po usvajanju Strategije; Kontinuirano i u narednim godinama	Sektori za finansijsku reviziju	Obuhvatiti navedenu tematiku u revizorskim izvještajima, javno objavljivanje izvještaja	Dopunska sredstva nisu neophodna, vršiti u okviru nadležnosti
Prilikom planiranja tema revizija učinka, Ured za reviziju će dati prioritet temama koje su vezane za borbu protiv korupcije	Proces planiranja revizija učinka za 2018. godinu, Kontinuirano i u narednim godinama	Sektor za reviziju učinka	Planirati i provesti reviziju učinka iz oblasti borbe protiv korupcije	Dopunska sredstva nisu neophodna, vršiti u okviru nadležnosti
Preuzimanje proaktivne uloge u prevenciji korupcije, što podrazumijeva podršku izradi i provođenju politika i strategija za borbu protiv korupcije u Federaciji BiH	Kontinuirano	Menadžment; Sve organizacione jedinice u skladu sa svojim funkcionalnim nadležnostima	Obuhvatiti navedenu tematiku u revizorskim izvještajima, saopštenjima za javnost, nastupima u medijima	Dopunska sredstva nisu neophodna, vršiti u okviru nadležnosti

Akcioni plan za provođenje Strategije za prevenciju korupcije 2017.-2019.

Jačanje saradnje sa drugim institucijama odgovornim za prevenciju korupcije	Kontinuirano	Menadžment; Sve organizacione jedinice u skladu sa svojim funkcionalnim nadležnostima	Održavanje sastanaka i drugih oblika komunikacije sa institucijama odgovornim za prevenciju korupcije; Učešće na tematskim radionicama iz oblasti prevencije korupcije.	Dopunska sredstva nisu neophodna, vršiti u okviru nadležnosti
Jačanje saradnje sa organima zakonodavne vlasti i pravovremeno upoznavanje sa revizorskim nalazima u cilju efikasnog otkrivanja korupcijskih djela	Odmah po usvajanju Strategije	Menadžment; Sektor za finansijsku reviziju; Sektor za reviziju učinka; Sektor za metodologiju, razvoj i upravljanje kvalitetom	Sastanci i konsultacije sa institucijama za provođenje zakona; Izraditi i usvojiti procedura za pravovremeno upoznavanje nadležnih organa o nepravilnostima koje upućuju na korupciju; Postupanje po procedurama	Dopunska sredstva nisu neophodna, vršiti u okviru nadležnosti
Omogućiti „zviždačima“ bezbjedno okruženje za prijavu zloupotrebe ili korupcije, u skladu sa zakonom.	12 mjeseci po usvajanju Akcionog plana	Menadžment Sve organizacione jedinice u skladu sa svojim funkcionalnim nadležnostima	U Planu komunikacija predvidjeti odgovarajuću proceduru za komunikacije sa „zviždačima“	Dopunska sredstva nisu neophodna, vršiti u okviru nadležnosti

MJERA 2: OJAČATI PROAKTIVNU ULOGU UREDA ZA REVIZIJU U PREVENICIJI KORUPCIJE TOKOM OBAVLJANJA REVIZIJE					
AKTIVNOST:	VREMENSKI ROK:	ODGOVORNE OSOBE/ORG. JEDINICE	INDIKATORI USPIJEŠNOSTI	POTREBNI RESURSI	
U svim slučajevima utvrđenih nepoštivanja zakonskih propisa i ostalih važećih akata, nastaviti od subjekata revizije, putem davanja preporuka, tražiti potpunu i dosljednu primjenu istih	Kontinuirano	Sektori za finansijsku reviziju	Obuhvatiti navedenu tematiku revizorskim izvještajima, javno objavljivanje izvještaja	Dopunska sredstva nisu neophodna, vršiti u okviru nadležnosti	
Analizirati važeću zakonsku regulativu i ukazivati na neusklađenost, nejasnoće i neprovodivost pojedinih zakonskih propisa, tražeći izmjene i dopune istih, kako bi se izbjeglo davanje različitih tumačenja	Kontinuirano	Sektor za reviziju učinka; Sektori za finansijsku reviziju	Obuhvatiti navedenu tematiku revizorskim izvještajima, javno objavljivanje izvještaja	Dopunska sredstva nisu neophodna, vršiti u okviru nadležnosti	
Obratiti pažnju i na osnovanost donošenja pojedinih akata i u slučajevima da se utvrdi da pojedini akti stvaraju situaciju koja dopušta ili podstiče korupciju, davati prijedloge i preporuke za izmjene istih, u skladu sa zahtjevima iz ISSAI 5700	Kontinuirano	Sektor za reviziju učinka, Sektori za finansijsku reviziju,	Obuhvatiti navedenu tematiku revizorskim izvještajima, javno objavljivanje izvještaja	Dopunska sredstva nisu neophodna, vršiti u okviru nadležnosti	
Jačati saradnju sa Parlamentarnom komisijom odgovornom za reviziju u praćenju i osiguravanju postupanja po datim preporukama iz izvještaja revizije	Kontinuirano	Menadžment; Sektor za reviziju učinka; Sektori za finansijsku reviziju	Praćenje realizacije preporuka, informisanje parlamentarne komisije o rezultatima praćenja realizacije preporuka, davanje prijedloga za unapređenje procedura usvajanja izvještaja i praćenja realizacije preporuka	Dopunska sredstva nisu neophodna, vršiti u okviru nadležnosti	

Broj: 01-05-32-2/2017

Sarajevo, 16.01.2017. godine

GENERALNI REVIZOR

Dževad Nekić, dipl.oec.

