



Broj: 01/2-SL./25
Ilijaš, 18.03.2025. godine

Ured za borbu protiv korupcije Kantona Sarajevo
ul. Reisa Džemaludina Čauševića 1
71000 SARAJEVO
n/r šef Ureda Erduan Kafedžić

PREDMET: Analiza učinkovitosti plana integriteta Općine Ilijaš, dostavlja se.-

Poštovani,

Postupajući po odredbama člana 60. stav (2) Zakona o prevenciji i suzbijanju korupcije u Kantonu Sarajevo ("Službene novine Kantona Sarajevo", br. 35/22, 44/22 i 52/22 – ispravka), a u vezi sa odredbama člana 17. Uputstva za izradu i provođenje plana integriteta institucija javnog sektora u Kantonu Sarajevo ("Službene novine Kantona Sarajevo", broj 33/24), dostavljamo analizu učinkovitosti plana integriteta Općine Ilijaš.

S poštovanjem,

Prilog:

– kao u tekstu

Dostavljeno:

1. Naslovu i
2. a/a.

27-03-2025



OPĆINSKI NAČELNIK

Erduan Kafedžić
Amnar Dovadžija

Ul. 126. ilijaške brigade br. 16, 71380 Ilijaš
Tel. ++387 33 580-620, 580-698, fax. 400-505,
e-mail ov@ilijas.ba
Broj certifikata: HROO8740

ISO 9001

BUREAU VERITAS
Certification



**ANALIZA UČINKOVITOSTI PLANA INTEGRITETA
OPĆINE ILIJAŠ**

Mart, 2025. godina

Postupajući u skladu sa članom 60. stav (2) Zakona o prevenciji i suzbijanju korupcije u Kantonu Sarajevo ("Službene novine Kantona Sarajevo", br. 35/22, 44/22 i 52/22-ispravka, u daljem tekstu: Zakon), Općina Ilijaš izvršila je procjenu učinkovitosti plana integriteta institucije broj: 01/2-11-1172/22 NM od 25.05.2022. godine, a koji je usvojen Odlukom broj: 01/2-11-1172/22 od 07.12.2022. godine, te izmjenjen i dopunjen Odlukom broj: 01/2-1172-2/11 od 02.03.2023. godine.

U okviru postojećeg plana integriteta identifikovano je i određeno ukupno 14 rizika, te je u cilju efikasnijeg upravljanja rizicima izrađen plan za upravljanje rizicima, kojim je planirano provođenje ukupno 82 mjere za smanjenje rizika od korupcije i drugih oblika narušavanja integriteta.

Članom 60. Zakona definisana je obaveza institucije da svake druge godine procjenjuje učinkovitost plana integriteta, u skladu sa Uputstvom za izradu i provođenje plana integriteta. U okviru člana 17. navedenog Uputstva definisani su elementi i oklonosti koje je potrebno uzeti u obzir prilikom procjene učinkovitosti plana integriteta i konstatovati u okviru sačinjene analize učinkovitosti.

U tom kontekstu, izvršena je ocjena slijedećih okolnosti:

a) Da li su postojećim planom integriteta prepoznati i obuhvaćeni rizični procesi/rizici unutar institucije na koje je ukazano revizorskim izvještajima (interni i eksterni), provedenim inspekcijskim nadzorima, kontrole kvaliteta, internim/eksternim prijavama korupcije i sl., a kojima se ukazuje na uočene nepravilnosti, koruptivne aktivnosti ili povrede radnih procesa?

Da, postojećim planom integriteta prepoznati su i obuhvaćeni rizični procesi/rizici unutar Općine Ilijaš, a koji su bili i predmetom interne revizije i naloženim mjerama, provedenim inspekcijskim nadzorima, kontrole kvaliteta eksternim prijavama korupcije i sl., a kojima se ukazuje na uočene nepravilnosti, koruptivne aktivnosti ili povrede radnih procesa.

b) Da li su postojećom analizom rizika identifikovani i obuhvaćeni relevantni izvori (faktori) rizika? Da li su se pojavili novi izvori rizika?

Postojećom analizom rizika identifikovani i obuhvaćeni su svi relevantni izvori rizika. U narednom periodu detaljnom analizom bit će obuhvaćeni eventualni/novi izvori rizika.

c) Da li su postojećim planom za upravljanje rizicima definisane konkretne, mjerljive i provodive mjere u skladu sa utvrđenim faktorima (izvorima) rizika?

Postojećim planom za upravljanje rizicima definisane su konkretne, mjerljive i provodive mjere u skladu sa utvrđenim faktorima rizika.

d) Da li su mjere formulisane na način da ih je bilo u potpunosti moguće realizirati u okviru nadležnosti institucije koja je donijela plan integriteta?

Mjere u okviru plana upravljanja rizicima formulisane su na način da su u potpunosti realizovane u okviru nadležnosti Općine Ilijaš, koja je i donijela plan integriteta.

e) Da li su postojećim planom za upravljanje rizicima definisane mjere koje su u međuvremenu u potpunosti provedene, za čijim provođenjem više ne postoji potreba?

U okviru postojećeg plana za upravljanja rizicima postoje mjere koje su do sada realizovane i provedene u postojećem planu integriteta, što se može vidjeti iz izrađenih Izvještaja o provođenju plana integriteta Općine Ilijaš za 2023. i 2024. godinu, te za istim više ne postoji potreba.

f) Da li su postojećim planom za upravljanje rizicima definisane mjere čije provođenje se pokazalo kao neefikasno?

U postojećem planu za upravljanje rizicima ne postoje definisane mjere, čije provođenje se pokazalo kao neefikasno.

Revizorski izvještaji (interni/eksterni)

Prije svega, izvršena je analiza posljednjeg revizorskog izvještaja od strane Službe za internu reviziju - Praćenje realizacije preporuka i akcionog plana za 2024. godinu za instituciju Općina Ilijaš na Obrazcu OB-9, koji se odnosi na poslovnu 2024 godinu.

Na osnovu preporuka iz revizorskog izvještaja identificirani su ključni rizični procesi i rizici koje obuhvataju ove procese, a koji mogu dovesti do nastanka korupcije i drugih oblika narušavanja integriteta.

Preporuke

Naziv revizije: Proces donošenja i usvajanja budžeta Općine Ilijaš, kao i izvršenja i izvještavanja o Budžetu

1. Nastaviti kontinuiranu provedbu zakonskih propisa, pravila i procedura u realizaciji plana aktivnosti koje je potrebno provesti pri izradi i donošenju Budžeta za narednu godinu kao i Dokumeta okvirnog budžeta za period od tri godine.
2. Izvršiti usklađivanje internih procedura, propisa i pravilnika vezanih za budžet sa važećim zakonskim aktima objavljenim u Službenim novinama FBiH/BiH.
3. Nastaviti pozitivnu praksu poštivanja rokova pri izradi budžeta u skladu sa Zakonom o budžetima u FBiH.

(obrazložiti koje su preporuke implementirane prije izrade plana integriteta i navesti preporuke koje nisu prepoznate postojećim planom integriteta).

Naziv revizije: Revizija iz oblasti javnih nabavki

1. Izvršiti usklađivanje internih propisa/pravilnika sa Izmjenama i dopunama Zakona o javnim nabavkama;
2. Postupke javnih nabavki provoditi u skladu sa procedurama propisanim Zakonom o javnim nabavkama u dijelu odabira pravilnog postupka nabavke;
3. Vršiti usaglašavanje dostupnog prečišćenog plana javnih nabavki sa donesenim posebnim odlukama o izmjenama plana u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama član 17. stav (7);
4. Pratiti realizaciju plana nabavki, kao i pojedinačnih ugovora;
5. Objavljivati dodijeljene ugovore, kao i njihovu realizaciju na web stranici općine osiguravajući transparentnost i jednak pristup informacijama svim potencijalnim ponuđačima;
6. U skladu sa članom 14.a Zakona o javnim nabavkama pismenu zabilješku o prethodnoj provjeri tržišta prilagati u predmet spisa i
7. Plan javnih nabavki donositi u skladu sa stvarnim potrebama organa na način da plan odražava realne procjene za robe, usluge i radove kako bi se osigurala efikasnost i transparentnost korištenja sredstava.

Naziv revizije: Način i postupak raspodjele sredstava za programe i projekte iz oblasti sporta i kulture koji se finansiraju iz Budžeta Općine

1. Potrebno izvršiti usklađivanje Uputstva korisnicima sredstava budžeta Općine Ilijaš za finansijsko implementiranje i izvještavanje sa važećom zakonskom i podzakonskom regulativom;
2. Pojedinačne isplate putem blagajne isplaćivati do maksimalnog iznosa od 200,00KM u skladu sa Uredbom o uslovima i načinu plaćanja gotovim novcem i Pravilnikom o blagajničkom poslovanju;
3. Pravdanje troškova reprezentacije vršiti u skladu sa tačkom 7. Uputstva korisnicima sredstava budžeta Općine Ilijaš za finansijsko implementiranje i izvještavanje;
4. Plaćanja fizičkim licima putem ugovora o djelu, ugovora o autorskim honorarima, naknade sudijama, delegatima i sl. neto isplate i isplate doprinosa uplaćivati istovremeno ili najkasnije do zadnjeg dana u mjesecu za prethodni mjesec u skladu sa Zakonom o porezu na dohodak FBiH i Zakonom o doprinosima FBiH, a navedeno je u tački 10. Uputstva;
5. U slučajevima kada se fizičko lice javlja kao davaoc pozajmice, postoji obaveza

ovjere potpisa kod notara ili u općini u skladu sa Zakonom o ovjeravanju potpisa, rukopisa i prepisa;

6. Računi za gorivo su prihvatljivi/opravnani samo ukoliko Udruženje ima registrovano vozilo na ime Udruženja ili uz Odluku društva o korištenju privatnog vozila u službene svrhe;
7. Javni poziv odnosno rok za prijavu programa i projekata ne može biti kraći od 15 dana od dana javnog objavljivanja u skladu sa tačkom 23. Smjernica;
8. Javni poziv za dodjelu sredstava uskladiti sa budžetskim kalendarom;
9. Razmotriti mogućnost donošenja jedinstvenog pravilnika za dodjelu sredstava iz Budžeta Općine prema udruženjima i nevladinim organizacijama, te novi pravilnik uskladiti sa smjernicama i
10. Pravilnicima regulisati način evaluacije učinaka/efekata dodijeljenih budžetskih sredstava.

Naziv revizije: Ljudski resursi (evidencije uposlenih, obračun plaća, ugovora o djelu i komisija)

1. Nastaviti kontinuiranu provedbu zakonskih propisa, pravila i procedura u realizaciji poslova obračuna plata, naknada i obustava na plaću, kao i pripadajućih poreza i doprinosa;
2. Odluku o plaćama i naknadama u organu uprave Općine Ilijaš uskladiti sa članom 5. Zakona o plaćama i naknadama u organima vlasti FBiH. („Službene novine FBiH”, br. 45/10, 111/12, 20/17 i 22/19-Odluka Ustavnog suda i „Službene novine BiH”, broj 74/23 - Odluka Ustavnog suda BiH);
3. Poštovati odredbe člana 39. Odluke o plaćama i naknadama u organu uprave Općine Ilijaš („Službene novine Kantona Sarajevo”, br. 6/13, 23/17 i 39/22) i
4. Evidencije o radnom vremenu uskladiti sa Pravilnikom o sadržaju i načinu vođenja evidencije o radnicima i drugim licima angažovanim na radu („Službene novine FBiH”, broj 92/16).

Naziv revizije: Revizija godišnjeg popisa i predbilasnih radnji

1. Izvršiti usklađivanje pravilnika sa važećom zakonskom regulativom;
2. Izvršiti popis/unos konta Ostala usnivačka ulaganja, te Učešće u dionicama javnih preduzeća u pomoćnu knjigu;
3. Nastaviti pozitivnu praksu primjene zakonskih odredbi FBiH pri obračunu amortizacije stalnih sredstava;
4. Popisom utvrditi stvarno stanje sitnog inventara, te izvršiti usklađivanje knjigovodstvenog stanja sa stanjem utvrđenim popisom, kako je to predviđeno odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji FBiH, Uredbe o računovodstvu budžeta u FBiH, te Pravilnika o knjigovodstvu budžeta u FBiH;
5. Sastaviti odvojenu popisnu listu stalnih sredstava koje je Općina Ilijaš dala na korištenje i upravljanje a na kojima i dalje Općina ima pravo vlasništva i
6. Nastaviti evidenciju stalnih sredstava na osnovu podataka Službe za imovinsko-pravne poslove, geodetske poslove i katastar.

Naprijed navedene preporuke su sve prihvaćene.

Provedeni inspekcijski nadzori

Općina Ilijaš je u periodu od 01.01.2023. godine do 31.12.2024. godine bila je predmetom inspekcijskog nadzora i to:

Upravnog inspektorata Ministarstva pravde i uprave, Kantona Sarajevo:

-inspekcijski nadzor-provođenje javnog konkursa-15.03.2023.godine, nije bilo izrečenih sankcija i mjera;

- inspekcijski nadzor-provođenje javnog konkursa-18.08.2023.godine, nije bilo izrečenih sankcija i mjera;

-inspekcijski nadzor-provođenje javnog konkursa-26.09.2023.godine, nije bilo izrečenih sankcija i mjera;
-inspekcijski nadzor- redovni upravni nadzor(personalni dosiji, prijem uposlenika, pravilnici i dr.) dana 19.07.2023.godine, 31.07.2023.godine i 26.09.2023.godine - izrečena mjera Rješenje br: 03-04-05-5969/23 od 23.10.2023.godine, na što je Općinski načelnik uložio žalbu. Postupak se vodi pred drugostepenim organom i nije okončan.
U 2024.godini nije bili inspekcijskog nadzora upravne inspekcije.

(obrazložiti koje su mjere implementirane u okviru postojećeg plana integriteta i navesti mjere koje nisu prepoznate u okviru postojećeg plana integriteta).

Disciplinski postupci

U okviru procjene učinkovitosti plana integriteta analizirani su disciplinski postupci/utvrđene povrede radne discipline. U periodu 2023.-2024. godine u Općini Ilijaš nije proveden niti jedan disciplinski postupak.

Interne prijave korupcije

Razmotrene su informacije o internim prijavama korupcije posredstvom ovlaštene osobe za prijem i postupanje po internim prijavama korupcije unutar Općine Ilijaš. U periodu 2023.-2024. godina ovlaštena osoba za prijem i postupanje po internim prijavama korupcije u Općini Ilijaš je zaprimila je 2 (dvije) prijave, koje su bile neosnovane.

Pregledom informacija koje je pripremila ovlaštena osoba za prijem i postupanje po internim prijavama korupcije identificirani su rizični procesi/rizici u okviru kojih se javila sumnja na korupciju: lica ovlaštena za prijem i postupanje po prijavama korupcije u Općini Ilijaš, zaprimili su dopis "Anonimna prijava" dana 26.12.2023. godine. Lica ovlaštena za prijem i postupanje po prijavama korupcije u Općini Ilijaš, u svom radu primjenjuju propise Instrukcije o postupanju po zaprimljenim prijavama korupcije čime ne mogu postupati po traženom dopisu "Anonimna prijava" iz razloga što su već pokrenuti postupci krivične prijave kod nadležnih organa.

Nadalje, lica ovlaštena za prijem i postupanje po prijavama korupcije u Općini Ilijaš, zaprimili su dana 26.03.2024. godine putem e-maila, prijavu kojom se izražava sumnja na postojanje koruptivnih radnji od strane uposlenika Općine Ilijaš. Lica ovlaštena za prijem i postupanje po prijavama korupcije u Općini Ilijaš, nakon utvrđenih činjenica smatraju da nema dovoljno elemenata za pokretanje krivičnog postupka pred nadležnim sudom.

Drugi izvori rizika (Nepravilnosti evidentirane na drugi način)

Nisu evidentirani drugi izvori rizika

Imajući u vidu prednje navedeno, izvršena procjena učinkovitosti postojećeg plana integriteta pokazala je da: na osnovu preporuka iz internog revizorskog izvještaja identificirani su ključni rizični procesi i rizici koje obuhvataju ove procese, a koji mogu dovesti do nastanka korupcije i drugih oblika narušavanja integriteta.

Tabelarni prikaz uključivanja i provedbe relevantnih preporuka u plan integriteta

Izvor preporuka	Broj preporuka	Broj preporuka uključenih u plan integriteta	Broj djelimično realizovanih preporuka (kroz jednu ili više mjera)	Broj realizovanih preporuka (kroz jednu ili više mjera)	Procenat realizacije preporuka kroz plan integriteta
Interna revizija za godinu 2024.	30	18	6	2	26,6%
Inspekcijski nadzori	4	4	3	1	100%
Nepravilnosti evidentirane kroz prijave korupcije	2	2	2	0	100%
Nepravilnosti evidentirane na drugi način	0	0	0	0	0

Broj: 01/2-02-730-3/25
 Datum: 18.03.2025. god.



Općinski načelnik
 Ana Dovadžija