

BOSNA I HERCEGOVINA
Konkurencijsko vijeće



БОСНА И ХЕРЦЕГОВИНА
Конкурентијски савет

**ANALIZA IZVRŠENJA BUDŽETA
KONKURENCIJSKOG VIJEĆA
BOSNE I HERCEGOVINE
ZA PERIOD 01.01. - 31.12.2018. GODINE**

Sarajevo, februar 2019. godine

I UVOD

Konkurencijsko vijeće je budžetska organizacija koja je uspostavljena Zakonom o konkurenciji («Službeni glasnik BiH» broj 30/01 od 18.12.2001. godine) i posluje kao mali budžetski korisnik pod organizacijskim kodom 0808, identifikacijski broj 4200932000001.

II / RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Finansijski izvještaj za period od 01.01.2018. do 31.12.2018. godine pripreman je u skladu sa Zakonom o budžetu institucija Bosne i Hercegovine i međunarodnih obaveza Bosne i Hercegovine za 2018. godinu («Službeni glasnik BiH» 94/16 od 23.12.2016. godine), kao i u skladu sa Pravilnikom o finansijskom izvještavanju institucija Bosne i Hercegovine.

Finansijski izvještaji su izraženi u konvertibilnim markama (KM), a sve transakcije u stranim valutama su izražene u KM po kursovima Centralne banke Bosne i Hercegovine koji su važili na dan transakcije.

III / PRIHODI

Konkurencijsko vijeće ostvaruje prihode u skladu sa Zakonom o konkurenciji koji se uplaćuju na račun Ministarstva finansija i trezora BiH u skladu sa Instrukcijom o uplati administrativnih taksi.

Prihodi se sastoje od:

1. Administrativnih taksi koje su naplaćene u iznosu od:	504.711 KM
1.1 Takse tarifni broj 106 – konto 722583	76.697,43 KM
1.2 Takse tarifni broj 107 – konto 722584	414.014,13 KM
1.3 Takse tarifni broj 108 – konto 722585	14.000,00 KM
2. Kazni po zakonu o konkurenciji-konto 723102	285.657,83 KM
3. Prihodi od taxi na podneske kojim se traži mišljenje-konto 722109	1.500,00 KM

Ukupni iznos prihoda za period januar-decembar 2018. godine, koje je Konkurencijsko vijeće BiH ostvarilo je u iznosu od 791.869,39 KM.

Uvidom u Knjigu kontrole uplata novčanih sredstava koje vodi Konkurencijsko vijeće BiH, ne postoji razlika u iznosima evidentiranim u Glavnoj knjizi Konkurencijskog vijeća BiH.

III / IZVRŠENJE BUDŽETA I ANALIZA TROŠKOVA ZAPOSLENIH

Budžet Konkurencijskog vijeća za 2018. godinu odobren je Zakonom o Budžetu institucija Bosne i Hercegovine i međunarodnih obaveza Bosne i Hercegovine za 2018. godinu (Službeni glasnik br. 8/18).

Izvršenje budžeta za period od 01.01.2018. do 31.12.2018. godine u dijelu tekućih izdataka (rashoda) iznosi **1.328.160** KM i u odnosu na usvojeni budžet za tekuće izdatke od KM **1.337.000** ostvarenje je **99,3** %.

Zakonom o budžetu institucija Bosne i Hercegovine i međunarodnih obaveza Bosne i Hercegovine za 2018. godinu («Službeni glasnik BiH» 94/16 od 23.12.2016. godine) odobreno je 28 uposlenih. Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji Konkurencijskog vijeća predviđeno je 26 zaposlenih (6 članova Konkurencijskog vijeća, 16 državnih službenika i 4 zaposlenika) i dva pripravnika.

U Konkurencijskom vijeću sa danom 31.12.2018. godine ukupno ima 28 zaposlenih.

A / TEKUĆI IZDACI (RASHODI) u periodu od 01.01.2018. do 31.12.2018. sastoje se od:

1. BRUTO PLATA I BRUTO NAKNADA TROŠKOVA ZAPOSLENIH tj:

1a. Bruto plata i naknade u iznosu od: **KM 997.748**

U odnosu na odobreni Budžet za ekonomski kod bruto plate i naknade 2018. godinu ostvarenje je 100 %.

Izvršenje ovih troškova u istom izvještajnom periodu 2017. godine je u apsolutnom iznosu bilo 953.199 KM.

Razlog odstupanja troškova na poziciji bruto plate i naknade za 2018. godinu u odnosu na isti izvještajni period iz prethodne godine je neimenovanje novih članova Konkurencijskog vijeća BiH u 2017. godini, jer je Gordana Živković kao član Vijeća podnijela ostavku u oktobru 2016. godine, a Maida Čampara takođe kao član Vijeća podnijela ostavku krajem februara 2017. godine.

Vijeće ministara BiH je imenovalo nove članove Konkurencijskog vijeća BiH 26.04.2017. godine.

Također, izvršenje za period januar-decembar 2018. godine je veće od planiranog, zbog toga što je državna službenica postavljena na radno mjesto stručnog savjetnika za pravna pitanja konkurencije na porodiljskom odsustvu, a za navedeno radno mjesto je uz saglasnost Agencije za državnu službu BiH, jedan od državnih službenika ostvario pravo na naknadu za obavljanje poslova drugog radnog mjesta.

Državna službenica postavljena na radno mjesto višeg stručnog saradnika za pravne poslove konkurencije je na porodiljskom odsustvu, a za navedeno radno mjesto je uz saglasnost Agencije za državnu službu BiH, osoba na ugovoru o djelu ostvarila pravo na ugovor na određeno do povratka službenice.

U skladu sa navedenim dogodilo se odstupanje izvršenja u odnosu na plan.

1b. Bruto naknada troškova zaposlenih u iznosu od: **KM 107.592**

U odnosu na odobreni Budžet za ekonomski kod bruto plate i naknade 2018. godinu ostvarenje je 97,2 %.

Izvršenje ovih troškova u istom izvještajnom periodu 2017. godine je u apsolutnom iznosu bilo 105.760 KM.

2. TROŠKOVA POSLOVANJA:

Ovi troškovi su ostvareni u iznosu od **KM 222.820**. U odobrenom Budžetu Konkurencijskog vijeća za 2018. godinu oni iznose **KM 240.000**. Izvršenje u odnosu na plan iznosi **97,5 %**.

Troškovi poslovanja sastoje se od:

2 a. **Putnih troškova u iznosu** **KM 39.272**

U odnosu na odobreni Budžet za 2018. godinu ostvarenje je **98,2 %**.

Izvršenje ovih troškova u istom izvještajnom periodu 2017. godine iznosilo je KM 32.982

2 b. **Izdataka za telefonske i poštanske usluge u iznosu** **KM 21.823**

U odnosu na odobreni Budžet za 2018. godinu ostvarenje je 94,9 %.

Izvršenje ovih troškova u istom izvještajnom periodu 2017. godine iznosilo je KM 19.143.

2 c. **Izdataka za energiju i komunalne usluge u iznosu** **KM 6.977**

U odnosu na odobreni Budžet za 2018. godinu ostvarenje je 98,3%.

Izvršenje ovih troškova u istom izvještajnom periodu 2017. godine iznosilo je KM 12.699.

2 d. Nabavke materijala u iznosu **KM 7.939**

U odnosu na odobreni Budžet za 2018. godinu ostvarenje je 91,3%.

Izvršenje ovih troškova u istom izvještajnom periodu 2017. godine iznosilo je KM 6.830

2 e. Izdataka za usluga prevoza i goriva u iznosu **KM 11.122**

U odnosu na odobreni Budžet za 2018. godinu ostvarenje je 95,1%.

Izvršenje ovih troškova u istom izvještajnom periodu 2017. godine iznosilo je KM 4.662. Razlog odstupanja troškova na ekonomskoj kategoriji Izdataka za usluge prevoza i goriva je preseljenje Konkurencijskog vijeća BiH u nove poslovne prostorije.

Usluge premještanja i selidbe su u okviru ekonomske kategorije Izdaci za usluge prevoza i goriva.

2 f. Unajmljivanja imovine u iznosu **KM 49.895**

U odnosu na odobreni Budžet za 2018. godinu ostvarenje je 99,8 %.

Izvršenje ovih troškova u istom izvještajnom periodu 2017. godine iznosilo je KM 112.867 KM.

2 g. Izdataka za tekuće održavanje u iznosu **KM 46.800**

U odnosu na odobreni Budžet za 2018. godinu ostvarenje je 98,6 %.

Izvršenje ovih troškova u istom izvještajnom periodu 2017. godine iznosilo je KM 46.148.

2 h. Izdataka za osiguranje i troškove platnog prometa **KM 2.919**

U odnosu na odobreni Budžet za 2018. godinu ostvarenje je 73,0%.

Izvršenje ovih troškova u istom izvještajnom periodu 2017. godine iznosilo je KM 2.805.

2 i. Ugovorenih usluga u iznosu **KM 36.725**

U odnosu na odobreni Budžet za 2018. godinu ostvarenje je 99,3%.

Izvršenje ovih troškova u istom izvještajnom periodu 2017. godine iznosilo je KM 26.233.

1. Informacija o vanjskim saradnicima putem ugovora o djelu i ugovora o privremenim i povremenim poslovima

Konkurencijsko vijeće BiH je u toku 2018. godine angažovalo spoljnog saradnika po osnovu ugovora o djelu za obavljanje poslova čišćenja službenih prostorija u kancelarijama u Sarajevu. Spoljna saradnica angažovana na poslovima čišćenja u Sarajevu je angažovana tokom cijele 2018. godine uz mjesečnu naknadu u iznosu od 300 KM. Razlog zbog čega je Konkurencijsko vijeće angažovalo spoljnog saradnika po osnovu ugovora o djelu je što navedena pozicija nije predviđena Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta.

Razlog odstupanja troškova na ekonomskoj kategoriji Ugovorenih usluga u 2018. godini u odnosu na 2017. godinu, je angažovanje spoljnog saradnika na poslovima višeg stručnog saradnika za pravne poslove, jer je državna službenica postavljena na radno mjesto višeg stručnog saradnika za pravne poslove od početka 2018. godine na trudničkom bolovanju. Također, angažovan je spoljni saradnik na poslovima višeg stručnog saradnika za finansijske poslove, jer je državna službenica postavljena na radno mjesto višeg stručnog saradnika za finansijske poslove od 15.8. 2018. godine na neplacenom odsustvu.

U toku 2018. godine Konkurencijsko vijeće nije imalo angažovanih osoba po osnovu ugovoru o privremenim i povremenim poslovima.

2. Informacija o pravilnicima o korištenju telefona, reprezentacije i službenih vozila

Konkurencijsko vijeće je izvršilo usaglašavanje internih Pravilnika o pravu na korištenje mobilnih telefona, Pravilnika o korištenju reprezentacije i Pravilnika o korištenju službenih vozila u Konkurencijskom vijeću sa Pravilnicima Vijeća ministara BiH.

Prema Pravilniku o pravu na korištenje mobilnih telefona u Konkurencijskom vijeću broj:01-02-3-366-I/14 od 18.12.2014. godine i Pravilnikom o dopuni Pravilnika o pravu na korištenje mobilnih telefona u KV BiH broj:01-02-3-304-1-I/15 od 02.11.2015. godine, pravo na korištenje imaju predsjednik i članovi Vijeća u mjesečnom iznosu od 200,00 KM, kao i tehnički sekretar i vozač u mjesečnom iznosu od 30,00 KM.

Prema Pravilniku o korištenju reprezentacije broj:01-02-3-364-I/14 od 18.12.2014. godine, maksimalan novčani iznos predviđen za troškove reprezentacije na godišnjem nivou je u iznosu od 7.000,00 KM.

Pravo na korištenje troškova reprezentacije imaju predsjednik i članovi Konkurencijskog vijeća. Pravilnik o izmjeni pravilnika o korištenju reprezentacije 01-02-3-367-1/18 usvojen je 18.10.2018. godine,

Prema Pravilniku o korištenju službenih vozila u Konkurencijskom vijeću broj:01-02-3-367-I/14 od 18.12.2014. godine, pravo na upotrebu službenih vozila ima predsjednik i članovi Konkurencijskog vijeća. Konkurencijsko vijeće BiH posjeduje 2 (slovima: dva) službena vozila koja su uskladu sa Pravilnikom o uslovima nabavke i načinu korištenja službenih vozila u institucijama BiH izdatog od strane Vijeća ministara BiH.

3. ANALIZA OBAVEZA

Obaveze prema dobavljačima iz 2017. godine izmirene su u cjelosti u 2018. budžetskoj godini. Sve stvarne, neizmirene, obaveze nastale su iz redovnog poslovanja Konkurencijskog vijeća u periodu od 01.01.2018. do 31.12.2018. godine biti će izmirene u prvom kvartalu budžetske 2019. godine.

4. ANALIZA STALNIH SREDSTAVA

U 2018. godini za nabavku stalnih sredstava na poziciji Kapitalnih izdataka predviđen je iznos od 16.000 KM za nabavku Stalnih sredstava u obliku prava (softveri).

Konkurencijsko vijeće BiH u 2018.godini nije izvršilo nabavku planiranih stalnih sredstava.

6. SISTEM INTERNIH KONTROLA

Komisija za internu kontrolu postavljena Rješenjem br. 01-50-1-393-1/18 od 30.11.2018. godine je, u skladu sa Pravilnikom o internoj kontroli Konkurencijskog vijeća, broj: 01-01-16-843-I/06 od 12.10.2006. godine, u periodu od 06.12.2018. godine do 27.12.2018. godine vršila internu kontrolu administrativnih, upravljačkih i računovodstvenih internih kontrolnih postupaka, kao i internu kontrolu postupka javnih nabavki u Konkurencijskom vijeću Bosne i Hercegovine u periodu januar-decembar 2018. godine.

U 2018. godini Komisija je obavila posao interne kontrole u skladu sa postojećim Pravilnikom o internoj kontroli i o tome podnijela Izvještaj br.: 01-50-1-393-7/18 od 31.01.2019. godine koji je u prilogu.

Broj: 01-16-1- 16 - 2 /19
Sarajevo, 26.02.2019. godine

Predsjednica:
Adisa Begić

Službenik za finansije:
Anesa Fakić
