



Informacija o sistemu internih kontrola i internim aktima koji istu regulišu

Sistem interne kontrole finansijskog poslovanja uspostavljen se kako bi se osiguralo: efektivno i efikasno obavljanje aktivnosti BHDCA, pouzdane finansijske informacije i izvještavanje, transparentnost izvještavanja o radu i poslovanju, usklađenost sa relevantnim zakonima i podzakonskim aktima o izvršenju budžeta u radu i poslovnim aktivnostima BHDCA.

Sistem interne kontrole finansijskog poslovanja obuhvata širok spektar specifičnih procedura poslovanja u BHDCA kao što su:

- priprema i način izrade finansijskih planova
- razgraničavanje nadležnosti u finansijskom izvještavanju u skladu sa procedurama stvaranja i evidentiranja obaveza;
- kontrole u računovodstvu,
- nabavke roba, usluga i radova, stalnih sredstava;
- kruženje ulazne i izlazne finansijske dokumentacije;
- trezorsko poslovanje;
- rukovanje gotovim novcem;
- korištenje službenih vozila, reprezentacije, mobilnih i fiksnih telefona i dr.

Interna kontrola se odvija istovremeno sa tekućim procesom rada, ugrađena je u taj proces, i čini njegov sastavni dio. Postoje tri osnovne vrste interne kontrole finansijskog poslovanja, i to:

- upravljačka;
- administrativna;
- računovodstvena.

BHDCA je prepoznala i svojim aktima opisala sve procese iz svoje nadležnosti i u proteklom periodu nastojala je da uspostavi Sistem upravljanja kvalitetom u svim svojim segmentima, odnosno udovolji svim zahtjevima standarda ISO 9001.

Pored zakonskih i podzakonskih akta koje primjenjuje, BHDCA primjenjuje i interne propise koji regulišu ili imaju implikacije na finansijsko poslovanje BHDCA-a, sadržani su u sljedećim aktima:

- ORG.04 Interna provjera-audit u BHDCA_4.0_29.09.15
- ORG.06 Upravljanje predmetima i aktima_7.1_14.12.16
- ORG.11 Prijem i obuka osoblja_6.0_08.08.16
- ORG.12 Interna pravila_4.0_24.11.14
- ORG.19 Angažovanje spoljnih saradnika_2.0_02.11.16
- ORG.22 UPUTSTVO o prijemu i distribuciji kancelarijskog i drugog potrošnog materijala_2.0_15.07.14
- ORG.23 Upravljanje rizicima_1.0_12.09.16
- ORG.24 UPUTSTVO o korištenju racunarske i komunikacione opreme_2.0_05.08.14
- ORG.27 Pravilnik o službenim vozilima_3.1_10.09.15
- Pravilnik o specijalizovanim službenim vozilima BHDCA čeka saglasnost SM od 17.12.14
- GEN.06 Javne nabavke i praćenje realizacije ugovora 2.0_11.10.16
- GEN.07 PROCEDURA stvaranja i evidentiranja finansijskih obaveza_3.0_22.12.14

- GEN.08 Izrada dokumenta okvirnog budžeta i zahtjeva za dodjelu sredstava_4.0_26.12.16 (961-1/16)
- Pravilnik o postupku nabavke putem direktnog sporazuma 27.02.2015
- PRAVILNIK o evidentiranju izdataka po izvorima finansiranja_2.0_22.12.14
- Pravilnik o kriterijumima i postupku ostvarivanja novčane nagrade-stimulacije 25.05.16
- Pravilnik o službenim putovanjima BHDCA_4.0 20.06.2014
- Odluka o visini blagajničkog maksimuma za regionalni ured u Sarajevu 02.02.2010.
- Odluka o visini blagajničkog maksimuma za sjedište Direkcije u Banjaluci 02.02.2010.
- Odluka o korištenju mobilnih i službenih fiksnih telefona_13.04.16
- Odluka o korištenju sredstava reprezentacije _04.09.14
- ODLUKA o uslovima, kriterijuma i naknadama za angažovanje po osnovu ugovora o djelu_08.09.15

Odjeljenje za obezbjeđenje kvaliteta, čije je funkcija uspostavljanje i održavanje sistema upravljanja kvalitetom (QMS), između ostalog provodi:

- Periodičnu procjenu sopstvenih performansi putem internih provjera („Audita“) u svim organizacionim cjelinama
- Periodičnu (godišnju i polugodišnju) procjenu sistema upravljanja (Management Review).

Interne provjere se provode na planiran i sistematski način, s ciljem utvrđivanja da li je sistem upravljanja:

- primjenjen (da li se ono što je propisano primjenjuje, da li se poštuju rokovi...)
- adekvatan (da li je usaglašen sa zahtjevima standarda, pravnim i ugovornim zahtjevima)
- efektivan (u kojoj mjeri su planirane aktivnosti realizovane),

ali i da bi se utvrdila područja mogućeg poboljšanja sistema.

U vezi s tim je BHDCA primjenjuje sledeće dokumente:

- Poslovnik kvaliteta,
- Proceduru interne provjere-audita,
- Upravljanje neusaglašenostima, korektivnim i preventivnim mjerama,
- Odgovornost rukovodstva.

Banja Luka, 02.03.2017

