



LAŠVA

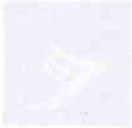
1	MIŠLJENJE REVIZORA
II	IZVJEŠTAJ O REVIZIJI
1	Uvod
2	Postupak po tomim predmetima
3	Sistem internih kontrola
4	Budzet
5	Problemi rashoda budžeta
5.1	Takmičarstvo
5.2	Kapitalni izdaci
6	Dijane stanja
7	Javne nabave
8	Kompetencija

IZVJEŠTAJ

O FINANSIJSKOJ REVIZIJI AGENCIJE ZA ANTIDOPING KONTROLU ZA 2012. GODINU

Broj: 01/02/03-08-16-1 -493/13

Sarajevo, juni 2013. godine

**SADRŽAJ**

I	MIŠLJENJE REVIZORA	3
II	IZVJEŠTAJ O REVIZIJI	5
	1. Uvod	5
	2. Postupanje po ranijim preporukama	5
	3. Sistem internih kontrola	6
	4. Budžet	6
	5. Pregled rashoda budžeta	7
	5.1. Tekući izdaci	7
	5.2. Kapitalni izdaci	9
	6. Bilans stanja	9
	7. Javne nabavke	9
	8. Korespondencija	10
III	PRILOG	11
	FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI I IZJAVA O ODGOVORNOSTIMA	11
	Izjava o odgovornostima rukovodstva	
	Pregled rashoda budžeta za 2012. godinu	
	Bilans stanja na 31.12.2012. godine	



I MIŠLJENJE REVIZORA

Uvod

Izvršili smo reviziju finansijskih izvještaja (Bilans stanja, Pregled prihoda, primitaka i finansiranja, Pregled rashoda budžeta po ekonomskim kategorijama, Posebni podaci o platama i broju zaposlenih, Pregled dinamike zapošljavanja, Pregled stalnih sredstava u obliku stvari i prava i Pregled kapitalnih ulaganja) u **Agenciji za antidoping kontrolu Bosne i Hercegovine** (u daljnjem tekstu: Agencija) za godinu koja se završava 31. decembra 2012. godine i reviziju usaglašenosti poslovanja sa odgovarajućim zakonima i propisima za 2012. godinu.

Odgovornost rukovodstva

Rukovodstvo Agencije je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izvještaja u skladu sa prihvaćenim okvirom finansijskog izvještavanja, tj. Zakonom o finansiranju institucija BiH, Pravilnikom o finansijskom izvještavanju institucija BiH i Pravilnikom o računovodstvu budžeta institucija BiH. Ova odgovornost uključuje i kreiranje, primjenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i prezentaciju finansijskih izvještaja koja ne sadrže značajne pogrešne iskaze uslijed prijevare ili greške.

Pored odgovornosti za pripremu i prezentaciju finansijskih izvještaja, rukovodstvo Agencije potvrđuje da je tokom fiskalne godine osiguralo namjensko, svrsishodno i zakonito korištenje sredstava odobrenih budžetom institucije za ostvarivanje utvrđenih ciljeva, te ekonomično, efikasno i efektivno funkcioniranje sistema finansijskog upravljanja i kontrole u instituciji.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o finansijskim izvještajima na osnovu revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji institucija Bosne i Hercegovine (Službeni glasnik BiH, broj 12/06) i primjenljivim Međunarodnim standardima vrhovnih revizijskih institucija (ISSAI). Ovi standardi zahtijevaju da postupamo u skladu sa etičkim zahtjevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj mjeri, uvjerimo da finansijski izvještaji ne sadrže značajne pogrešne iskaze. Revizija uključuje obavljanje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u finansijskim izvještajima. Izbor postupka je zasnovan na prosuđivanju revizora, uključujući procjenu rizika značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izvještajima uslijed prevare ili greške. Prilikom procjene rizika revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izvještaja u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u svrhu izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola. Revizija također ocjenjuje finansijsko upravljanje, funkciju interne revizije i sistem internih kontrola.

Pored odgovornosti za izražavanje mišljenja o finansijskim izvještajima, naša odgovornost je izražavanje mišljenja o tome da li su finansijske transakcije i informacije, po svim bitnim pitanjima, usaglašene sa odgovarajućim zakonima i propisima. Ova odgovornost uključuje obavljanje procedura kako bi dobili revizijske dokaze o tome da li se sredstva koriste za odgovarajuće namjene koje su određene zakonom i propisom. Ove procedure uključuju procjenu rizika od značajnih neslaganja sa zakonima.

Vjerujemo da su pribavljeni revizijski dokazi dostatni i odgovarajući i da osiguravaju osnov za naše mišljenje.



Mišljenje

Prema našem mišljenju, finansijski izvještaji Agencije prikazuju fer i istinito, po svim bitnim pitanjima, stanje imovine i obaveza na 31.12.2012. godine i izvršenje budžeta za godinu koja se završila na navedeni datum u skladu sa prihvaćenim okvirom finansijskog izvještavanja.

Finansijske transakcije i informacije prikazane u finansijskim izvještajima Agencije u toku 2012. godine bile su, u svim značajnim aspektima, usklađene sa odgovarajućim zakonima i propisima.

Sarajevo, 27.06.2013. godine

GLAVNI REVIZOR

Milenko Šego

ZAMJENIK
GLAVNOG
REVIZORA

Dževad Nekić



ZAMJENICA
GLAVNOG
REVIZORA

Božana Trninić



II IZVJEŠTAJ O REVIZIJI

1. Uvod

Agencija je osnovana Zakonom o sportu u Bosni i Hercegovini¹ kao samostalna upravna organizacija za praćenje i sprovođenje međunarodnih konvencija protiv dopinga u sportu u Bosni i Hercegovini. Radom Agencije rukovodi direktor koga imenuje Savjet ministara BiH na prijedlog predsjedavajućeg Savjeta ministara BiH. Unutrašnja organizacija Agencije utvrđena je Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji i radu kojeg donosi direktor uz saglasnost Savjeta ministara BiH. Direktor Agencije ima dva pomoćnika.

Agencija je nadležna da:

- sistemski prati i koordinira aktivnosti protiv dopinga u sportu
- predlaže i sprovodi mjere protiv dopinga u sportu
- primjenjuje konvencije, kodekse WADA²i pravila Međunarodnog olimpijskog komiteta, Međunarodnog paraolimpijskog komiteta i međunarodnih sportskih saveza;
- rukovodi pripremama i procedurama za donošenje zakona kojim se uređuje ova oblast.

Sredstva za rad Agencije obezbjeđuju se iz budžeta institucija BiH. Sjedište Agencije je u Tuzli.

2. Postupanje po ranijim preporukama

Ured za reviziju institucija BiH izvršio je reviziju Agencije za 2011. godinu i izrazio pozitivno mišljenje.

U Izvještaju o reviziji za 2011. godinu date su preporuke kojima se sugeriše preduzimanje određenih aktivnosti na unaprjeđenju poslovanja i otklanjanju nedostataka u daljem poslovanju.

Agencija je dostavila odgovor o preduzetim aktivnostima na prevazilaženju slabosti i nepravilnosti koje su identifikovane u izvještaju o reviziji. Uvidom u preduzete aktivnosti te osvrtnom na realizaciju datih preporuka utvrdili smo sljedeće:

Realizovane preporuke:

- Agencija je preispitala opravdanost broja vozila, troškova goriva i održavanja kao i dodijeljena prava s ciljem racionalizacije izdataka za ove namjene. Iz analiza stanja izveden je zaključak da je Agencija upotrebu službenih automobila vršila na ekonomičan i racionalan način, pridržavajući se zakona i propisa Vijeća ministara te općih akata Agencije. Kao rezultat toga Agencija je mišljenja da je postojeći broj vozila u skladu sa aktivnostima koje preduzima iz svoje nadležnosti koje su joj propisane zakonom i Međunarodnim propisima.

¹ Službeni glasnik BiH, broj 27/08 i 102/09

² Svjetska antidoping agencija



3. Sistem internih kontrola ³

Rukovodstvo Agencije je odgovorno za kreiranje, primjenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i prezentaciju finansijskih izvještaja i usklađenost poslovanja sa zakonima i pravilima. Na osnovu obavljene revizije može se konstatovati da je Agencija uspostavila sistem internih kontrola koji obezbjeđuje efikasno obavljanje poslovnih operacija, pouzdano finansijsko izvještavanje te usklađenost poslovanja sa zakonima i propisima važećim za institucije BiH. U nedostatku jedinstvenih pravila i standarda potrošnje određenih kategorija rashoda u institucijama BiH, Agencija je internim aktima odredila pravila i ograničenja potrošnje. Revizionim postupcima nismo utvrdili odstupanja od utvrđenih pravila.

Važan segment efikasnog sistema internih kontrola je proces uspostavljanja funkcionalno nezavisne interne revizije. Prema Zakonu o internoj reviziji institucija BiH⁴ i Odluci Centralne harmonizacijske jedinice o kriterijima za uspostavljanje jedinice interne revizije u institucijama BiH⁵, Agencija ne ispunjava kriterije za uspostavljanje vlastite jedinice za internu reviziju, već će ista biti uspostavljena u okviru Ministarstva civilnih poslova BiH.

4. Budžet

Zakonom o budžetu institucija Bosne i Hercegovine i međunarodnih obaveza Bosne i Hercegovine za 2012. godinu⁶ Agenciji su odobrena sredstva u ukupnom iznosu od 597.000 KM i to: budžetska sredstva za tekuće izdatke u iznosu od 579.600 KM i donatorska sredstva u iznosu od 17.400 KM. Budžetom nisu odobreni kapitalni izdaci, ali jesu restrukturiranjem u decembru u iznosu 2.100 KM.

Ukupno izvršenje budžeta Agencije sa 31.12.2012. iznosilo je 559.361 KM što je manje od odobrenog budžeta za 37.639 KM ili što predstavlja 94% realizacije budžeta.

Agencija je izvršila jedno prestrukturiranje rashoda u okviru iznosa odobrenog u Budžetu. Prestrukturiranje je izvršeno 03.11.2012. u iznosu 4.950 KM.

Pregled rashoda budžeta za 2012. godinu prikazan je u Tabeli I u prilogu Izvještaja.

- **Program rada i izvještaj o radu**

Program rada za 2012. godinu izrađen je u skladu sa nadležnostima propisanim Zakonom o sportu u BiH. Programom rada definisane su najvažnije aktivnosti Agencije od kojih su najznačajnije: praćenje procesa usvajanja Zakona o sprečavanju dopinga u sportu u BiH i izrada prijedloga podzakonskih akata koja proizilaze iz navedenog zakona, usklađivanje domaće regulative iz oblasti dopinga u sportu sa međunarodnim standardima i propisima, uspostava saradnje sa nadležnim domaćim i međunarodnim institucijama, edukacija sportista, klubova i sportskih saveza u dopingu, obuka doping kontrolora te organizacija, priprema sprovođenja doping kontrola u BiH i njihova analiza u WADA certificiranoj laboratoriji.

Agencija je sačinila Viziju razvoja Agencije za period 2009.-2013. godina kojom se teži uspostavljanju prepoznate institucije BiH u oblasti sprečavanja dopinga u sportu Bosne i

³ Sistem internih kontrola je jedinstven proces kojeg uvodi rukovodstvo i zaposleni institucije, a osmišljen je za pružanje razumnog uvjerenja da se u izvršavanju misije institucije postižu sljedeći opšti ciljevi: efikasne poslovne operacije, pouzdano finansijsko izvještavanje, usklađenost poslovanja sa zakonima i propisima i zaštita imovine.

⁴ Službeni glasnik BiH, broj 27/08 i 32/12 .

⁵ Službeni glasnik BiH, broj 49/12

⁶ Službeni glasnik BiH, broj 42/12



Hercegovine, te usaglašavanje propisa sa Svjetskim antidoping kodeksom i Standardima za sprečavanje dopinga u sportu koje propisuje Svjetska antidoping agencija (WADA).

Izveštaj o radu - aktivnostima za 2012. godinu je sačinjen u skladu sa Uputstvom o metodologiji sačinjavanja izvještaja o radu institucija BiH i usvojen je od Vijeća ministara BiH 13.03.2013. godine. Prema izvještaju o radu Agencije, u izvještajnom periodu, Agencija je nastavila aktivnosti saradnje i koordinacije sa međunarodnim i regionalnim institucijama iz ove oblasti, kontinuirano saradivala sa nadležnim institucijama BiH i entitetskim ministarstvima iz oblasti sporta i nadležnim zdravstvenim ustanovama, te Olimpijskim komitetom i sportskim savezima u BiH. Zakon o sprečavanju dopinga u sportu u BiH u 2011. godini je bio u parlamentarnoj proceduri, ali u 2012. godini oba doma nisu uspjela postići saglasnost.

Agencija je sačinila antikorupcijski plan za period 2011.-2014. godina čiji su osnovni ciljevi: jačanje integriteta, odgovornosti i transparentnosti u radu, stvaranje preduslova za prevenciju korupcije unutar Agencije, afirmacija pristupa „nulte tolerancije“ na korupciju.

5. Pregled rashoda budžeta

Ukupni rashodi Agencije u 2012. godini iznose 541.682 KM. Od toga, rashodi za tekuće izdatke iznose 539.713 KM, a rashodi za kapitalne izdatke 1.969 KM.

5.1. Tekući izdaci

- **Bruto plate**

Ukupno ostvarene bruto plate i naknade iz plata iznose 253.222 KM. Ukupan broj zaposlenih sa 31.12.2012. godine iznosio je 8. U toku 2012. godine nije bilo zapošljavanja. Obračun plata vrši se u skladu sa Zakonom o plaćama i naknadama u institucijama BiH⁷.

Ukupno isplaćene stimulacije sa 31.12.2012. godine iznosile su 1.279 KM, a isplaćene su za postignute uspjehe u radu. Iznos isplaćene stimulacije se kretao od 200 do 400 KM.

- **Naknade troškova zaposlenih**

Naknade troškova zaposlenih ostvarene tokom 2012. godine iznose 26.370 KM. Značajne naknade odnose se na topli obrok (10.118 KM), prevoz sa/na posao (2.802 KM), naknade troška smještaja (5.830 KM) i naknade za odvojen život (3.126 KM). Revizijom je utvrđeno da se prilikom isplata naknada Agencija pridržava odredbi Zakona o plaćama i naknadama u institucijama BiH i podzakonskih akata pomenutog Zakona.

- **Putni troškovi**

Ukupno ostvareni putni troškovi u 2012. godini iznose 40.880 KM. Od toga, troškovi putovanja u zemlji iznose 11.665 KM, a troškovi putovanja u inostranstvu 29.215 KM. Putovanja u zemlji su uglavnom realizovana u svrhu edukativnih predavanja za predstavnike sportskih saveza, obuke sportista i sportskog pomoćnog osoblja na čitavom području BiH, obuke doping kontrolora, te nadzor nad korištenjem doping sredstava, dok su putovanja u inostranstvo realizovana u svrhu uspostavljanja saradnje i razmjene iskustava sa međunarodnim i regionalnim institucijama iz oblasti doping kontrole.

⁷ Službeni glasnik BiH, broj 50/08, 35/09, 75/09, 32/12, 42/12, 50/12



- **Izdaci telefonskih i poštanskih usluga**

Izdaci telefonskih i poštanskih usluga ostvareni u 2012. godini iznose 14.871 KM, a odnose se na izdatke za fiksne telefone (2.908 KM), mobilne telefone (3.913 KM), izdatke za internet (991 KM) i poštanske usluge (7.059 KM).

Troškovi mobilnih telefona ostvareni su u iznosu 3.913 KM. U skladu sa internom odlukom, pravo na nabavku i korištenje službenih mobilnih telefona ostvaruju direktor u mjesečnom iznosu do 250 KM te pomoćnik direktora za administraciju, međunarodnu saradnju i odnose sa javnošću do 200 KM mjesečno.

Agencija vodi mjesečne evidencije nastalih troškova, a u slučajevima prekoračenja odobrenih limita vrši odbijanje prekoračenja na teret korisnika.

- **Izdaci za upotrebu vozila**

Ukupni izdaci za upotrebu vozila iznose 31.623 KM. Značajni troškovi odnose se na izdatke za gorivo (16.051 KM), izdatke za opravku i održavanje vozila (8.214 KM) i osiguranje vozila (4.366 KM).

Službena vozila: Upotreba službenih vozila u Agenciji uređena je internim Pravilnikom o nabavci, upotrebi i održavanju službenih vozila te Pravilnikom o izmjenama pravilnika o nabavci, upotrebi i održavanju vozila. Agencija raspolaže sa tri službena vozila. Direktor i pomoćnik direktora zbog odgovornosti posla koji obavljaju imaju pravo na korištenje vozila za odlazak na posao i sa posla kao i sedmični odlazak u mjesto prebivališta ako stanuju van sjedišta Agencije, pri čemu nemaju pravo na naknadu troškova prevoza. U Agenciji su uspostavljene evidencije o pređenim kilometrima, potrošnji goriva i troškovima održavanja vozila.

- **Unajmljivanje prostora i zgrada**

Izdaci za zakup imovine i opreme ostvareni su u iznosu 28.487 KM. Značajni troškovi odnose se na zakup prostora i zgrada (25.862 KM), unajmljivanje skladišnog prostora (1.853 KM) i unajmljivanje parking prostora (772 KM).

Izdaci za unajmljivanje prostora ili zgrada ostvareni su u iznosu 25.862 KM, od čega se na zakup kancelarijskog prostora u kojem je smještena Agencija (238 m²) odnosi 25.272 KM. Mjesečna cijena zakupa iznosi 2.106 KM (ukupno sa PDV-om).

- **Ugovorene usluge**

Izdaci za ugovorene usluge ostvareni su u iznosu 105.700 KM. Značajni troškovi odnose se na ugovore o djelu (27.457 KM), ostale medicinske i laboratorijske usluge (56.514 KM) i usluge reprezentacije (8.454 KM).

Usluge reprezentacije: U skladu sa internim pravilnikom o reprezentaciji i poklonima ovlaštena osoba za korištenje eksterne reprezentacije je direktor, a pravo na internu reprezentaciju pored direktora ostvaruje i pomoćnik direktora. Visina troškova eksterne reprezentacije određuje se po svakom pojedinom zahtjevu, a maksimalan iznos se limitira na iznos od 1.500 KM/zahtjev. Visina troškova interne reprezentacije ograničava se na iznose za direktora do 150 KM mjesečno, za pomoćnika direktora do 100 KM mjesečno. Interna



reprezentacija podrazumijeva osvježavajuća pića koja se koriste na radnim sastancima i prezentacijama unutar Agencije, a eksterna reprezentacija izdatke za sastanke sa predstavnicima međunarodnih organizacija, predstavnicima sportskih klubova i saveza tokom prezentacija i edukativnih sesija iz oblasti doping kontrole.

Ugovori o djelu: Ukupni izdaci po osnovu ugovora o djelu iznose 27.457 KM (neto). Angažovanje osoba po ugovoru o djelu vršeno je za poslove koji nisu sistematizovani i to: poslove obuke doping kontrolora (3.000 KM), provođenje doping kontrole (19.837 KM), poslove vozača (1.000 KM), konsultacija za program posebnih namjena (1.200 KM) i poslove čišćenja (1.920 KM) te kao zamjenu za finansijsko - računovodstvene poslove (500 KM).

Medicinske i laboratorijske usluge: Agencija je obavezna da laboratorijske usluge analize doping testova vrši u laboratorijama ovlaštenim od strane Svjetske antidoping agencije (WADA). Na osnovu provedenog otvorenog postupka, u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama BiH, izabrana je laboratorija iz Rumunije (National anti-doping agency of Romania) za analize doping testova sportista i laboratorija iz Njemačke (Institut of Biochemistry Keln) za analize doping testova konja. U toku 2012. godine izvršeno je 271 doping kontrola sportista i 8 doping kontrola životinja (konji) u ukupnom iznosu 56.514 KM.

5.2. Kapitalni izdaci

Ukupni kapitalni izdaci ostvareni tokom 2012. godine iznose 1.969 KM. Izdaci se odnose na nabavku opreme. Nabavljen je laptop (1.396 KM) i čitač – skener za konje (573 KM). Nastali izdaci su u skladu sa odobrenom namjenskom strukturom kapitalnih izdataka.

6. Bilans stanja

Ukupna aktiva Agencije (108.491 KM) odnosi se na novčana sredstva u blagajni (4.125 KM), kratkoročna potraživanja (4.129 KM) i neotpisanu vrijednost stalnih sredstava (100.237 KM). Ukupnu pasivu (140.450 KM) čine kratkoročne tekuće obaveze prema dobavljačima i fizičkim licima (38.893 KM), kratkoročna razgraničenja (1.320 KM) i izvori sredstava (100.237 KM).

Revidiranjem popisa sredstava i izvora sredstava ustanovljeno je da je Agencija izvršila popis stalnih sredstava, obaveza, potraživanja i novčanih sredstava na dan 31.12.2012. godine i nisu utvrđene nepravilnosti.

Bilans stanja na 31.12.2012. godine prikazan je u Tabeli II u prilogu Izvještaja.

7. Javne nabavke

Prema prezentovanim podacima Agencije tokom 2012. godine izvršeno je 15 postupaka javnih nabavki ukupne vrijednosti od 343.972 KM, od toga 3 otvorena postupka i 12 konkurentskih postupaka. Takođe, jedan dio nabavki u vrijednosti od 16.971 KM je realizovan putem direktnih sporazuma.

Postupcima revizije pregledana su 2 otvorena postupka i 2 konkurentska postupka. Ukupna vrijednost pregledanih postupaka za koje su zaključeni ugovori iznosi 259.622 KM.



Agencija je donijela plan javnih nabavki za 2012. godinu. Nabavke su realizovane u skladu sa planom, a izbor dobavljača vršila je jedna komisija za javne nabavke. Postupci su pokretani pravovremeno i svi su provedeni iz prvog pokušaja. Na pregledanom uzorku provedenih procedura javnih nabavki nisu uočene značajnije nepravilnosti. Agencija je uspostavila efikasan sistem internih kontrola. Prati se realizacija zaključenih ugovora. Isporuka roba i usluga izvršena je u skladu sa ugovorom.

8. Korespondencija

Agencija nije u ostavljenom roku dostavila komentare na Nacrt izvještaja o reviziji za 2012. godinu, tako da ovaj Izvještaj predstavlja konačan izvještaj bez korekcija u odnosu na Nacrt izvještaja o reviziji za 2012. godinu.

**Vođa tima za
finansijsku reviziju**

Nataša Avdalović
Nataša Avdalović, viši revizor

**Rukovodilac Odjeljenja za
finansijsku reviziju**

M. Baftić
Muhevera Baftić

Članovi tima:

Enes Alić
Enes Alić, revizor
Ivona Kozar
Ivona Kozar, pomoćni revizor



**Rukovodilac Odjeljenja za
razvoj, metodologiju i
kontrolu kvalitete**

Dragoljub Kovinčić
Dragoljub Kovinčić



IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKOJ REVIZIJI AGENCIJE ZA ANTIDOPING KONTROLU ZA 2012. GODINU

Agencija za antidoping kontrolu (AAK) je izvršila svoje zadatke na osnovu Zakona o finansiranju institucija BiH (Službeni glasnik BiH broj 42/09, 42/10, 42/11, 42/12, 42/13, 42/14, 42/15, 42/16, 42/17, 42/18, 42/19, 42/20, 42/21, 42/22, 42/23, 42/24, 42/25, 42/26, 42/27, 42/28, 42/29, 42/30, 42/31, 42/32, 42/33, 42/34, 42/35, 42/36, 42/37, 42/38, 42/39, 42/40, 42/41, 42/42, 42/43, 42/44, 42/45, 42/46, 42/47, 42/48, 42/49, 42/50, 42/51, 42/52, 42/53, 42/54, 42/55, 42/56, 42/57, 42/58, 42/59, 42/60, 42/61, 42/62, 42/63, 42/64, 42/65, 42/66, 42/67, 42/68, 42/69, 42/70, 42/71, 42/72, 42/73, 42/74, 42/75, 42/76, 42/77, 42/78, 42/79, 42/80, 42/81, 42/82, 42/83, 42/84, 42/85, 42/86, 42/87, 42/88, 42/89, 42/90, 42/91, 42/92, 42/93, 42/94, 42/95, 42/96, 42/97, 42/98, 42/99, 42/100).

III. PRILOG

FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI I IZJAVA O ODGOVORNOSTIMA

Prilozak I: Izjava o odgovornosti rukovodstva Agencije za antidoping kontrolu.

- da je namjeren i da se primjenjuje i održava sustav internih kontrola koji je relevantan za program i pripremu izvješća;
- da izjava o odgovornosti rukovodstva Agencije za antidoping kontrolu sadrži sve relevantne podatke i analize izjava;
- da izjava o odgovornosti rukovodstva Agencije za antidoping kontrolu sadrži sve relevantne podatke i analize izjava;

Rukovodstvo je izdalo izjavu o odgovornosti za ovaj izvještaj i osigurava njegovu tačnost i potpunost. Rukovodstvo je također odgovorno za osiguravanje tačnosti i potpunosti svih podataka koji su korišćeni u ovom izvještaju.

Datum: 17.02.2013. god.

Izjava o odgovornostima rukovodstva

Međunarodni standard vrhovnih revizijskih institucija (ISSAI 1580) predviđa da revizor treba dobiti odgovarajuću izjavu od rukovodstva institucije kao dokaz da rukovodstvo priznaje svoju odgovornost za objektivno prikazivanje financijskih izvješća suglasno mjerodavnom okviru financijskog izvješćivanja, te da je odobrilo financijska izvješća.

Rukovodstvo **Agencije za antidoping kontrolu Bosne i Hercegovine** (u daljem tekstu: Agencija) dužno je osigurati da financijska izvješća za 2012. godinu budu izrađena sukladno Zakonu o financiranju institucija BiH („Službeni glasnik BiH broj 61/04, 49/09 i 42/12), Pravilniku o financijskom izvješćivanju institucija BiH (Službeni glasnik BiH broj 33/07 i 16/10) i Pravilniku o računovodstvu sa računovodstvenim politikama i procedurama za korisnike proračuna institucija BiH (Protokol Ministarstva financija i trezora BiH broj 01-08-02-1-644-1/12 od 20.01.2012. godine). Rukovodstvo je također obavezno postupati sukladno Zakonu o proračunu institucija BiH i međunarodnih obveza BiH za 2012. godinu (Službeni glasnik BiH broj 42/12) i pratećim naputcima, pojašnjenjima i smjernicama koje donosi Ministarstvo financija i trezora BiH, kao i ostalim zakonima u Bosni i Hercegovini, tako da financijska izvješća daju fer i istinit prikaz financijskog stanja Agencije.

Pri sastavljanju takvih financijskih izvješća odgovornosti rukovodstva obuhvaćaju garancije:

- da je osmišljen i da se primjenjuje i održava sustav internih kontrola koji je relevantan za pripremu i fer prezentaciju financijskih izvješća;
- da financijska izvješća ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze;
- da financijska izvješća sadrže sve relevantne podatke i analize izvršenja proračuna, kao i podatke o sustavu internih kontrola i realizaciji preporuka revizije.
- da se u poslovanju primjenjuju važeći zakonski i drugi relevantni propisi;

Rukovodstvo je također odgovorno za čuvanje imovine i resursa od gubitaka, pa stoga i za poduzimanje odgovarajućih mjera kako bi se spriječile i otkrile pronevjere i ostale nezakonitosti.

Datum, 27.05.2013. god.

RAVNATELJ

Branko Markić

Pregled rashoda proračuna za 2012. godinu

Naziv institucije: Agencija za antidoping kontrolu BiH

Tablica I

Opis	Odobreni budžet	Usklađivanja budžeta	Ukupni budžet (2+3)	Izvršenje budžeta	Index 5/4
1	2	3	4	5	6
1. Tekući izdaci	579.600	-2.100	577.500	539.713	93
Bruto plaće i naknade	264.000		264.000	253.222	96
Naknade troškova zaposlenih	33.000		33.000	26.370	80
Putni troškovi	46.000		46.000	40.880	89
Izdaci telefonskih i pošt.usluga	18.000	-500	17.500	14.871	85
Izdaci za energiju i kom. usluge	6.000	-2.400	3.600	3.600	100
Nabavka materijala	30.700	2.850	33.550	33.292	99
Izdaci za usl. prijevoza i goriva	21.000	-500	20.500	17.408	85
Unajmljivanje imovine i opreme	29.600	-250	29.350	28.487	97
Izdaci za tekuće održavanje	13.000	-300	12.700	11.044	87
Izdaci za osiguranje	5.000		5.000	4.840	97
Ugovorene i druge posebne usluge	113.300	-1.000	112.300	105.700	94
2. Kapitalni izdaci	0	2.100	2.100	1.969	94
Nabavka zemljišta			0		
Nabavka građevina			0		
Nabavka opreme		2.100	2.100	1.969	94
Nabavka ostalih stalnih sredstava			0		
Rekonstrukcija i invest.održavanje			0		
3. Tekući grantovi	0	0	0	0	
			0		
			0		
4. Višegodišnja kapitalna ulaganja	0	0	0	0	
			0		
5. Novčane donacije	17.400	278	17.678	17.678	100
UNESCO	17.400	278	17.678	17.678	100
Ukupno: (1+2+3+4+5)	597.000	278	597.278	559.361	94

Napomena: kolona 2 u zbiru treba da odgovara odobrenom proračunu po zakonu tako što:

višegodišnje kapitalne izdatke odobrene u proračunu za tekuću godinu treba prikazati pod red.brojem 4. u koloni 2.

višegodišnje kapitalne izdatke prenesene iz ranijih godina treba prikazati pod rednim brojem 4. u koloni 3.

novčane donacije odobrene u proračunu za tekuću godinu treba prikazati pod rednim brojem 5. u koloni 2.

novčane donacije odobrene van proračuna za tekuću godinu treba prikazati pod rednim brojem 5. u koloni 3.

Rukovodstvo je Pregled rashoda proračuna po ekonomskim kategorijama odobrilo dana 28.02.2013. godine.



Bilanca stanja na dan 31.12.2012. godine

Naziv institucije: Agencija za antidoping kontrolu BiH

Tablica II

Opis	31.12.2011	31.12.2012.	Index 3/2
1	2	3	4
1. Gotovina, krat.potraživanja, razgraničenja i zalihe	9.570	8.254	86
Novčana sredstva	1.449	4.125	285
Kratkoročna potraživanja	8.121	4.129	51
Kratkoročni plasmani			
Interni finansijski odnosi			
Zalihe			
Kratkoročna razgraničenja			
2. Stalna sredstva	124.935	100.237	80
Stalna sredstva	173.810	175.779	101
Ispravka vrijednosti	48.875	75.542	155
Neotpisana vrijednost stalnih sredstava	124.935	100.237	80
Dugoročni plasmani			
Dugoročna razgraničenja			
UKUPNO AKTIVA (1+2)	134.505	108.491	81

3. Kratkoročne obveze i razgraničenja	80.909	40.213	50
Kratkoročne tekuće obveze	49.027	38.893	79
Kratkoročni krediti i zajmovi			
Obveze prema zaposlenima	23.805		0
Interni finansijski odnosi			
Kratkoročna razgraničenja	8.077	1.320	16
4. Dugoročne obveze i razgraničenja	0	0	
Dugoročni krediti i zajmovi			
Ostale dugoročne obveze			
Dugoročna razgraničenja			
5. Izvori sredstava	124.935	100.237	80
Izvori sredstava	124.935	100.237	80
Ostali izvori sredstava			
Neraspoređeni višak prihoda/rashoda			

UKUPNO PASIVA (3+4+5)	205.844	140.450	68
------------------------------	----------------	----------------	-----------

Napomena: Pravilnikom o finansijskom izvještavanju institucija Bosne i Hercegovine, čl.8. stav 4., napomenuto je da bilanca stanja proračunskih korisnika **neće biti uravnotežena** (aktiva jednaka pasivi) zbog programski uspostavljenog sistema Glavne knjige, dok će bilanca stanja koju radi Ministarstvo financija i trezora na nivou Proračuna institucija Bosne i Hercegovine za tekuću godinu biti uravnotežena.

Rukovodstvo je Bilancu stanja odobrilo dana 28.02.2013. godine



RAVNOJATELJ

Branko Markić