FEDERALNO MINISTARSTVO KULTURE I ŠPORTA

POVJERENSTVO ZA NADZOR NAD ZAKONITOŠĆU RADA FONDACIJA

IZVJEŠĆE O PROVEDENOM NADZORU NAD RADOM FONDACIJE ZA IZDAVAŠTVO
ZA RAZDOBLJE 1. 1. 2023. godine – 30. 6. 2023. godine

Broj: 06-02-4-3838/23-7
Sarajevo, studeni 2023.

SADRŽAJ

I. UVOD 3

II. SAŽETAK GLAVNIH ZAKLJUČAKA I DANIH PREPORUKA 4

III. PRAVNI OKVIR RADA FONDACIJE 5

IV. NADZOR NAD ZAKONITOŠĆU PROGRAMSKOG ASPEKTA RADA 7

4.1. Program rada 7

4.2. Odluka o programu utroška sredstava 7

4.3. Rad Upravnog odbora 9

4.4. Izvješće o radu 9

V. NADZOR NAD ZAKONITOŠĆU REALIZACIJE ODLUKE O PROGRAMU UTROŠKA SREDSTAVA 9

5.1. Procedura raspisivanja javnog poziva - Natječaj za izbor korisnika sredstava Fondacije 10

5.2. Provođenje natječaja 10

VI. KONTROLA I NADZOR NAD IZVJEŠĆIMA O PRAVDANJU SREDSTAVA 11

VII. PLAĆE I DRUGE NAKNADE DJELATNICIMA FONDACIJE NA TEMELJU PRAVA IZ RADNOG ODNOSA 12

VIII. NAKNADE ČLANOVIMA UPRAVNOG ODBORA 12

IX. JAVNE NABAVE I DRUGI UGOVORENI POSLOVI 13

UVOD

Nadzor nad zakonitošću rada Fondacije za izdavaštvo temelji se na članku 47. i 48. Zakona o udruženjima i fondacijama (Službene novine Federacije BiH, broj 45/02) koji utvrđuje da nadzor nad zakonitošću rada vrši nadležni federalni organ uprave u čije područje spada praćenja stanja u oblasti na koju se odnosi djelatnost fondacije. Člankom 23. Statuta Fondacije za izdavaštvo (V. broj: 541/2008, 02-147/09, 02-278/09 i 04-3-101/20), u daljem tekstu: Statut) utvrđeno je da nadzor nad zakonitošću rada Fondacije vrši Federalno ministarstvo kulture i športa.

Temeljem navedenih odredbi Federalna ministrica kulture i športa donijela je Pravilnik o vršenju nadzora nad zakonitošću rada Fondacije za kinematografiju, Fondacije za izdavaštvo, Fondacije za knjižničarsku djelatnosti, Fondacije za glazbene, scenske i likovne umjetnosti (06-02-4-3708/23 I. D.). Navedenim propisom utvrđeno je formiranje Povjerenstva za vršenje nadzora nad zakonitošću rada fondacija (u daljnjem tekstu: Povjerenstvo), načina njenog rada, zadataka, prava i dužnosti.

Shodno tome, ministrica donosi Rješenje o imenovanju Komisije za nadzor nad zakonitošću rada fondacija (06-02-4-3838/23 B.I. od 18.08.2023. godine) koje će kontrolirati zakonitost rada fondacija počev od 1. 1 .2023. godine, u sastavu: Adis Salkić, predsjednik, te članovi: Emilija Pavićević, Alma Kurtalić, Munevera Kahrović i Mirela Miličević Šečić. U točki 4. spomenutog Rješenja, Povjerenstvo je zaduženo da dva puta godišnje podnese izvješće o radu fondacija federalnoj ministrici kulture i športa, najkasnije 30 dana od dana dostavljanja izvještaja fondacija.

Po preuzimanju dužnosti Komisija upućuje dopis – Molbu za dostavu dokumenata (broj 05-02-4-4341/23, 18.09.2023. godine) Fondaciji za izdavaštvo (u daljem tekstu: Fondacija), koja tražene dokumente dostavlja 22.09.2023. godine. S obzirom da Ministrica imenuje ad hoc Povjerenstvo koje treba izvršiti nadzor nad radom fondacija za 2022. godinu, kako bi se mogao pratiti kontinuitet rada, Komisija se obraća Molbom ministrici (broj:05-02-4-4341/23 3) dana 16.10. 2023. godine, u kojoj traži da se prolongira dostavljanje izvještaja sa novim rokom „deset dana po prijemu izvješća ad hoc Komisije", na što ministrica daje svoju suglasnost.

Temeljem analize dostavljene dokumentacije i izravnog posjeta Fondaciji, članovi Povjerenstva su sačinili Izvješće o izvršenom nadzoru za period od 1. 1. 2023. godine do 30. 6. 2023. godine. Rad Povjerenstva odvijao se na sjednicama na kojima je utvrđivana dinamika rada i zaduženja, izvješćivanje po izvršenim zadacima te izjašnjavanje po određenim pitanjima i samim izvješćima. Osim toga, članovi Povjerenstva individualno su izvršavali proučavanje dokumentacije i realizirali preuzeta zaduženja. Predmet vršenja nadzora utvrđen je u sadržaju ovog Izvještaja.

Tijekom vršenja nadzora nad zakonitošću rada Fondacije, Povjerenstvu je blagovremeno dostavljana tražena dokumentacija i nije bilo smetnji u radu Povjerenstva.

II. SAŽETAK GLAVNIH ZAKLJUČAKA I DANIH PREPORUKA U IZVJEŠĆU NAD NADZOROM RADA FONDACIJE ZA RAZDOBLJE OD 1. 1. – 30. 6. 2023. GODINE

A. PRAVNI OKVIR RADA FONDACIJE

1. **Uvidom na internet stranicu Fondacije konstatiramo da je objavljen Pravilnik o procedurama i kriterijima za izbor korisnika sredstava Fondacije za izdavaštvo (broj: 04-1-16/21) međutim njegove izmjene od 1.4.2022. godine (broj: 04-1-38/2022) nisu objavljene. S obzirom da je riječ o propisima koji se direktno odnose na potencijalne korisnike sredstava Fondacije, smatramo obaveznim da isti budu dostupni javnosti objavljivanjem na internet stranici Fondacije, bez obzira na obim i značaj izmjene.**

B. ODLUKA O PROGRAMU UTROŠKA SREDSTAVA (Sl. novine FBiH, broj 6/23)

1. **Potrebno je uskladiti točke (I) i točke (III) vezano za program 5., odnosno potrebno je precizirati i u točki (III) da će se izbor izdavača vršiti na temelju procedura propisanih Zakonom o javnim nabavama BiH.**
2. **Povjerenstvo smatra da radi transparentnosti i veće financijske odgovornosti upravljanja i kontrole sredstvima određenim u točki (I) podtočka 7. „Servisiranje poslova Fondacije" trebaju biti razrađena posebnom odlukom Upravnog odbora uz prethodnu suglasnost Federalnog ministarstva kulture i športa.**

C. NATJEČAJ ZA IZBOR KORISNIKA SREDSTAVA FONDACIJE ZA IZDAVAŠTVO ZA 2023. GODINU ZA OBLAST NOVA KNJIŽEVNA DJELA DOMAĆIH AUTORA

1. **Tekst natječaja ne sadrži opće i posebne kriterije utvrđene u Odluci o Programu utroška sredstava (Službene novine Federacije BiH, broj: 26/23), odnosno u članku 3. stavak 2., članku 6. i 11 Pravilnika (broj: 04-1-16/2021 i 04-1-38/22). Povjerenstvo smatra da potencijalni korisnici sredstava Fondacije moraju biti upoznati s kriterijima na temelju kojih se dodjeljuju sredstva. Stoga, Upravni odbor prilikom raspisivanja i provođenja svih natječajnih procedura mora poštovati gore citirani Pravilnik.**

D. PROCES KONTROLE NAMJENSKOG UTROŠKA SREDSTAVA DODIJELJENIH IZ SREDSTAVA FONDACIJE

1. **Potrebno je izvršiti usklađivanje Pravilnika (broj: 04-1-1672021 i 04-1-38/2022) sa Zakonom o financijskom upravljanju i kontroli u javnom sektoru FBiH (Službene novine Federacije BiH, broj 38/16) i propisima koji proističu iz njega.**

2. Komisija posebno naglašava tačku 79. Smjernica o minimalnim standardima dodjele budžetskih sredstava putem transfera i subvencija u Federaciji BiH (Službene novine Federacije BiH 15/18, u daljem tekstu: Smjernice) u kojoj je navedeno "...da članovi Komisije za praćenje i ocjenjivanje ne mogu biti članovi koji su učestvovali u postupcima ocjenjivanja prijava".
Članom 8. stav 11. Statuta, Upravni odbor odlučuje o raspodjeli i upotrebi sredstava, proces kontrole Statutom nije definiran već je to uređeno pravilnicima. Uvidom u gore navedene pravilnike i Izvještaj o radu Fondacije, Komisija konstatira da je Upravni odbor i donosio odluke o raspodjeli i vršio kontrolu nad utrošenim sredstvima što je u suprotnosti sa navedenim Smjernicama. Svjesni ograničenosti kapaciteta Fondacije, Komisija preporučuje Fondaciji da kontrolu financijskog utroška sredstava vrši sporazumno s Federalnim ministarstvom kulture i športa (isključujući osobe koje su zadužene za nadzor Fondacije) na način predviđen točkom 79. Smjernica.

E. NAKANADE ČLANOVIMA UPRAVNOG ODBORA

1. Naknade za rad predsjedniku i članovima Upravnog odbora uredno su isplaćivane sa pripadajućim porezima, članicama UO isplaćivani su putni troškovi prisustvovanja sjednicama UO. Komisija sugerira da se preispita vrijeme polaska i dolaska jer se navodi identično vrijeme u svakom putnom nalogu (bez obzira na razliku u udaljenosti i vrijeme održavanje sjednice).
2. Potrebno je dostaviti Odluku o uporabi mobilnog telefona iz koje će se jasno vidjeti osobe kojima je dana uporaba prava i u kojem iznosu.

III. PRAVNI OKVIR RADA FONDACIJE

Fondacija je utemeljena Odlukom Vlade Federacije BiH, V. broj 337/2000 od 07.12.2000. godine (Službene novine Federacije BiH, broj 53/00), a njen rad uređen je Statutom Fondacije (V. broj: 541/2008, 02-147/09, 02-278/09 i 04-3-101/20).

Temeljni ciljevi Fondacije za izdavaštvo su poticanje, stimuliranje, razvoj, unapređivanje i modernizacija izdavaštva, a naročito u domenu:

- stvaralaštva pisaca, prevoditelja, dizajnera i kolektivnog stvaralaštva u izdavaštvu
- objavljivanje knjiga, časopisa, publikacija orijentiranih prema kulturi
- distribucije i prodaje knjiga i elektronskog izdavaštva
- promoviranja knjiga i elektronskog izdavaštva
- stimuliranja stvaralaca, institucija, udruženja i asocijacija
- tehnoloških inovacija u sektoru izdavaštva
- očuvanja kulturnih vrijednosti
- projekata znanstveno-istraživačkog karaktera
- gostovanja stvaratelja u inozemstvu
- edukacije kadrova
- povezivanje i razmjena informacija i iskustava sa sličnim asocijacijama izvan granica Federacije BiH
- nekomercijalnih projekata.

Osim osnivačkih akata Fondacije (Odluke o osnivanju i Statuta), Fondacija svoj rad temelji na pozitivnim zakonskim propisima u FBiH i BiH te internim aktima Fondacije, koji su dostavljeni Komisiji :

a) Pravilnik o procedurama i kriterijima za izbor korisnika sredstava Fondacije za kinematografiju (broj: 04-1-16/2021. od 26. 4. 2021.) uz dopunu Pravilnika (br: 04-1-38/2022 od 1. 4. 2022.)
b) Poslovnik o radu Upravnog odbora Fondacije (br: 02 -301/09 od 30. 9. 2009.)
c) Poslovnik o radu žirija (br: 02-27/10 od 04.01.2010.)
d) Pravilnik o reprezentaciji i poklonima (br: 02-252/13 od 4. 12. 2013.) uz Izmjene i dopune (br: 1-01-1-39/19 od 18. 4. 2019.)
e) Pravilnik o zaštiti od požara (br: 1-01-1-27/15 od 30. 3. 2015.)
f) Pravilnik o radu (br: 1-01-1-67/16 od 10. 10. 2016.) uz Izmjene i dopune (br: 1-01-1-38/19 od 18. 4. 2019.)
g) Pravilnik o postupku javnih nabava (br: 04-2-20/23 od 8. 2. 2023.)
h) Pravilnik o naknadama za rad na poslovima Fondacije za izdavaštvo (br: 1-01-1-210/14 od 18. 12. 2014.)
i) Pravilnik o načinu korištenje i upotrebe mobilnih i fiksnih telefona Fondacije za izdavaštvo (broj:02-164/12 od 11. 12. 2012.godine)

Zaključci i preporuke Povjerenstva:

1. **U periodu koji je predmet vršenja nadzora nad zakonitošću rada Fondacije, Upravni odbor je usvojio jedan propis - Pravilnik o postupcima javnih**

nabavci Fondacije za izdavaštvo broj: 04-2-20/2023 od 8. 2. 2023. godine utemeljen na Zakonu o javnim nabavama.

2. **Uvidom na internet stranicu Fondacije konstatiramo da je objavljen Pravilnik o procedurama i kriterijima za izbor korisnika sredstava Fondacije za izdavaštvo (broj: 04-1-16/21) međutim njegove izmjene od 1. 4. 2022. godine (broj: 04-1-38/2022) nisu objavljene. S obzirom da je riječ o propisima koji se direktno odnose na potencijalne korisnike sredstava Fondacije, smatramo obveznim da isti budu dostupni javnosti objavljivanjem na internet stranici Fondacije, bez obzira na obim i značaj izmjene.**

IV. NADZOR NAD ZAKONITOŠĆU PROGRAMSKOG ASPEKTA RADA

4.1. Program rada

Sukladno članku 8. stavak 8 i članku 19. Statuta Fondacije i članku 8. Poslovnika o radu Statuta Upravni odbor, uz prethodnu suglasnost federalnog ministra kulture i športa, donosi godišnji program rada Fondacije koji je sastavni dio godišnjeg programa rada Federalnog ministarstva kulture i športa.
Upravni odbor je donio Godišnji program rada Fondacije 8. 2. 2023 (04-2-19/2023) primjenjujući način planiranja utvrđen Zakona o razvojnom planiranju i upravljanju razvojem u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije BiH", broj 32/17).
Na 357. sjednici Vlade Federacije BiH, održanoj 6. 4. 2023. godine, donesena je Odluka o davanju suglasnosti na Plan rada Fondacije za izdavaštvo za 2023. godinu. („Službene novine Federacije BiH", broj 26/23).

Plan rada Fondacije bazira se na jednom strateškom cilju i sedam operativnih ciljeva koji se planiraju realizirati kroz dvadeset aktivnosti. Za sve aktivnosti planirana su sredstva financiranja iz Proračuna Federacije BiH.

4.2. Odluka o programu utroška sredstava

Proračun Federacije Bosne i Hercegovine usvojen je 27. 1. 2023 godine („Službene novine Federacije BiH", broj 6/23 od 27. 1. 2023. godine) u kome je u okviru razdjela 52 (Federalno ministarstvo kulture i sporta) naznačen Tekući transfer drugim razinama vlasti i fondovima – Transfer za fond za izdavaštvo u iznosu od 700.000 KM.
Upravni odbor je na svojoj Prvoj sjedini održanoj 24. 1. 2023. godine u okviru utvrdio prijedlog Odluke o usvajanju programa utroška sredstava sa kriterijima raspodjele sredstava sa pozicije „Tekući transferi drugim razinama vlasti i fondovima – Transfer za izdavaštvo" utvrđenog Proračunom Federacije Bosne i Hercegovine za 2023. godinu Federalnom ministarstvu kulture i športa (u daljnjem tekstu: Odluka o utrošku sredstava).
Vlada Federacije BiH je na svojoj 357. sjednici, održanoj 6. 4. 2023. godine usvojila predloženu Odluku o utrošku sredstava (Službene novine Federacije BiH broj 26/23 od 12. 4. 2023. godine) u kojoj su sadržani:

R.br.	Naziv programa	Svrha	Korisnik	Iznos KM
1.	Potpora izdavačima za objavljivanje knjiga	Stimuliranje novije književnosti i djela domaćih autora i prevoditelja	Izdavači izabrani na natječaju	270.000
2.	Periodika	Potpora izdavanja časopisa	Izdavači	100.000
3.	Plasman i promoviranje knjiga i autora	Plasman društveno vrijednih knjiga Promoviranje knjiga, autora i časopisa	Organizatori sajmova i prezentacija u zemlji i inozemstvu	85.000
		Sajmovi knjiga u inozemstvu i Književni dodatak	Zajednica izdavača/nakladnika u BiH	15.000
4.	Nova književna djela domaćih autora	Stimuliranje autora novih književnih rukopisa	Autori rukopisa izabranih na anonimnom natječaju	30.000
5.	Objavljivanje novih književnih djela odabranih na anonimnom natječaju	Potpora izdavačima za objavljivanje rukopisa odabranih na natječaju	Izdavači	35.100
6.	Drugi oblici sufinanciranja izdavačke djelatnosti	Financijska potpora za zahtjeve, projekte i potrebe iz domena izdavačke djelatnosti	Institucije, autori, izdavači i drugi podnositelji projekata	65.000
7.	Servisiranje poslova Fondacije			99.900

Za programe od 1., 2., 3., 4. i 5. iz točke III. Odluke o usvajanju programa utroška sredstava sredstva će se dodjeljivati na temelju Natječaja i sukladno Pravilniku o procedurama i kriterijima za izbor korisnika i dodjelu sredstava Fondacije za izdavaštvo br: 04-1-1672021 i 04-1-38/2022.

Za program 6. sredstva će se dodjeljivati na temelju natječaja i raspoređivat će se na temelju odluke Upravnog odbora Fondacije i federalne ministrice kulture i športa, a program 7. na temelju odluka Upravnog odbora Fondacije.

Odlukom o utrošku sredstava predviđeno je da su korisnici sredstva dužni dostaviti namjenski utrošak sredstava sukladno ugovoru na način propisan Pravilnikom (04-1-1672021 i 04-1-38/2022).

Također, Upravni odbor obvezan je tromjesečno informirati o utrošenim sredstvima Federalno ministarstvo kulture i športa koje o tome informira Federalno ministarstvo financija i Vladu Federacije BiH.

Zaključci i preporuke Povjerenstva:

1. **Upravni odbor je blagovremeno poduzeo aktivnosti oko donošenja Oduka o programu namjenskog utroška sredstava.**
2. **Potrebno je uskladiti točke (I) i točke (III) vezano za program 5., odnosno potrebno je precizirati i u točki (III) da će se izbor izdavača vršiti na temelju procedura propisanih Zakonom o javnim nabavama BiH.**
3. **Povjerenstvo smatra da radi transparentnosti i veće financijske odgovornosti upravljanja i kontrole sredstvima određenim u tački (I) podtočka 7. „Servisiranje poslova Fondacije" trebaju biti razrađena posebnom odlukom Upravnog odbora uz prethodnu suglasnost Federalnog ministarstva kulture i sporta.**

4.3. Rad Upravnog odbora

Rad Upravnog odbora uređen je člancima 9., 10. i 11. Statuta Fondacije, a pobliže je rad definiran Poslovnikom o radu Upravnog odbora Fondacije od 30. 9. 2009. godine, broj: 02-301/09 (u daljnjem tekstu: Poslovnik). Uvidom u dostavljeni Izvještaj o radu koji sadrži i dijelove iz zapisnika sa sjednica Upravnog odbora, Povjerenstvo konstatira:

1. Upravni odbor je održao šest sjednica u periodu koji je predmet ovog Izvještaja, poštujući članom 13. Poslovnika kojim je predviđeno da se sjednice u pravilu održavaju jednom mjesečno.

Zaključci i preporuke Povjerenstva:

1. **Upravni odbor je blagovremeno održavao svoje sjednice shodno članu 13. Poslovnika, kojim je predviđeno da se sjednice u pravilu održavaju jednom mjesečno.**

4.4. Izvješće o radu

Povjerenstvo je uvidom u Izvješće o radu za period 1. 1. 2023 – 30. 6.2023. godine, konstatirala da se Upravni odbor bavio pitanjima iz svoje nadležnosti, utvrđen Programom rada Fondacije.

V. NADZOR NAD ZAKONITOŠĆU REALIZACIJE ODLUKE O PROGRAMU UTROŠKA SREDSTAVA

Povjerenstvo je na osnovu uvida u dokumentaciju utvrdila da je Upravni odbor, u promatranom periodu, poduzeo aktivnosti na realizaciji Odluke o Programu utroška sredstava po svim programima, osim za program 5. Objavljivanje novih književnih djela odabranih na anonimnom natječaju.

U periodu od 1. 1. do 30. 6. 2023. godine, na temelju Odluke o programu utroška sredstva, Upravni odbor je raspisao natječaje:

a) Natječaj za izbor korisnika sredstava Fondacije za izdavaštvo za 2023. godinu za oblast: Nova književna djela domaćih autora
b) Natječaj za izbor korisnika sredstava Fondacije za izdavaštvo za 2023. godinu u okviru kojeg će se dodjeljivati sredstva za programe:
   - potpora izdavačima za objavljivanje knjiga,
   - periodika,
   - plasman i promoviranje knjige i autora,
   - drugi oblici sufinanciranja izdavačke djelatnosti.

Način odabira korisnika sredstava Fondacije za izdavaštvo reguliran je Pravilnikom o procedurama i kriterijima za izbor korisnika i dodjelu sredstava Fondacije za izdavaštvo (broj: 04-1-16/2021 i 04-1-38/22), čiji je obavezni sadržaj i način donošenja utvrđen članom 16. Statuta Fondacije.

5.1. Natječaj za izbor korisnika sredstava Fondacije za izdavaštvo za 2023. godinu za oblast Nova književna djela domaćih autora

Procedura je pokrenuta raspisivanjem Konkursa/Natječaja za 2023. godinu 28.04.2023. godine (broj: 04-3-48/2023) u kome su navedeni uvjeti Konkursa/natječaja, način odabira korisnika sredstava, pravo sudjelovanja, sadržaj i način dostavljanja prijave za učešće te rokovi i rezultati. Obzirom da je rok za objavu rezultata 90 dana od dana zatvaranja konkursa, rezultati nisu bili u periodu koji tretira ovaj Izvještaj.

Zaključci i preporuke Povjerenstva:

1. **Tekst natječaja ne sadrži opće i posebne kriterije utvrđene u Odluci o Programu utroška sredstava (Službene novine Federacije BiH, broj: 26/23), odnosno u članu 3. stav 2., članu 6. i 11 Pravilnika (broj: 04-1-16/2021 i 04-1-38/22). Komisija smatra da potencijalni korisnici sredstava Fondacije moraju biti upoznati sa kriterijima na osnovu kojih se dodjeljuju sredstva. Stoga, Upravni odbor prilikom raspisivanja i provođenja svih konkursnih procedura mora poštovati gore citirani Pravilnik.**

5.2. Natječaj za izbor korisnika sredstava Fondacije za izdavaštvo za 2023. godinu

Procedura je pokrenuta raspisivanjem Konkursa/Natječaja za 2023. godinu 28. 4. 2023. godine (broj: 04-3-47/2023) u kome su navedeni uvjeti i kriteriji Natječaja, način odabira korisnika sredstava, pravo sudjelovanja, sadržaj i način dostavljanja prijave za učešće te rokovi i rezultati. Programi koji se tretiraju konkursom su:

- potpora izdavačima za objavljivanje knjiga,
- periodika,
- plasman i promoviranje knjige i autora,

- drugi oblici sufinanciranja izdavačke djelatnosti.

Rok za podnošenje prijava je do 27. 5. 2023. godine za prve tri tačke, a za četvrtu je do 1.11. 2023. godine. Obzirom da je rok za objavu rezultata 90 dana od dana zatvaranja konkursa, rezultati nisu bili u periodu koji tretira ovaj Izvještaj.

Zaključci i preporuke Povjerenstva:

1. **Povjerenstvo konstatira da je natječaj raspisan sukladno Pravilniku (broj: 04-1-16/2021 i 04-1-38/22) poštujući Odluku o Programu utroška sredstava (Službene novine Federacije BiH, broj: 26/23).**

VI. PROCES KONTROLE NAMJENSKOG UTROŠKA SREDSTAVA DODIJELJENIH IZ SREDSTAVA FONDACIJE

Sukladno važećim propisima, pravdanje sredstava dobivenih od Fondacije obaveza je korisnika kojima su dodijeljena sredstava a kontrolu i nadzor vrši Fondacija. Pravni temelj utemeljen je u Statutu Fondacije, Pravilniku o procedurama i kriterijima za izbor korisnika i dodjelu sredstava Fondacije za izdavaštvo (broj: 04-1-1672021 i 04-1-38/2022).

Komisija u ovom Izvještaju nije vršila nadzor nad kontrolom financijskih izvještaja jer su izvještaji dostavljani iz prethodnog perioda a koji su predmet nadzora ad hoc Povjerenstva Ministarstva.
Analizirajući proceduru kontrole namjenskog utroška sredstava, Povjerenstvo je utvrdilo sljedeće zaključke i preporuke:

1. **Potrebno je izvršiti usklađivanje Pravilnika (broj: 04-1-1672021 i 04-1-38/2022) sa Zakonom o financijskom upravljanju i kontroli u javnom sektoru FBiH (Službene novine Federacije BiH, broj 38/16) i propisima koji proističu iz njega.**
2. **Povjerenstvo posebno naglašava točku 79. Smjernica o minimalnim standardima dodjele budžetskih sredstava putem transfera i subvencija u Federaciji BiH (Službene novine Federacije BiH 15/18, u daljem tekstu: Smjernice) u kojoj je navedeno "...da članovi Komisije za praćenje i ocjenjivanje ne mogu biti članovi koji su učestvovali u postupcima ocjenjivanja prijava".**
   Članom 8. stav 11. Statuta, Upravni odbor odlučuje o raspodjeli i upotrebi sredstava, proces kontrole Statutom nije definiran već je to uređeno pravilnicima. Uvidom u gore navedene pravilnike i Izvještaj o radu Fondacije, Komisija konstatira da je Upravni odbor i donosio odluke o raspodjeli i vršio kontrolu nad utrošenim sredstvima što je u suprotnosti sa navedenim Smjernicama. Svjesni ograničenosti kapaciteta Fondacije, Komisija preporučuje Fondaciji da kontrolu financijskog utroška sredstava vrši sporazumno s Federalnim ministarstvom kulture i sporta

(isključujući osobe koje su zadužene za nadzor Fondacije) na način predviđen tačkom 79. Smjernica.

VII. PLAĆE I DRUGE NAKNADE UPOSLENICIMA FONDACIJE PO OSNOVU PRAVA IZ RADNOG ODNOSA

Fondacija ima jednog djelatnika koji ostvaruje financijska prava iz radnog odnosa iz dijela Odluke koji se tiče „Servisiranje poslova Fondacije" što je i dokumentirano u bankovnim izvodima Fondacije za period 1. 1.-30. 6. 2023 godine.

VIII. NAKNADE ČLANOVIMA UPRAVNOG ODBORA

Sukladno članku 2. Pravilnika o naknadama za rad na poslovima Fondacije (broj: 1-01-1-210/14), pravo na naknadu za rad u Upravnom odboru imaju predsjednik u neto iznosu od 600,00 KM i članovi u neto iznosu 450, 00 KM. Također, predsjednik i članovi Upravnog odbora imaju pravo na naknadu za službena putovanja.

Na osnovu člana 4. Pravilnik o načinu uporabe mobilnih i fiksnih telefona Fondacije (broj: 02-164/12), predsjednik i članovi Upravnog odbora kao i uposlenici imaju pravo na upotrebu mobilnog telefona za vršenje službenih zadataka u visini koja se određuje odlukom Upravnog odbora.

Povjerenstvu nisu dostavljene kopije putnih naloga već je vršen uvid u originalne izvode, Povjerenstvo konstatira da su članovima UO isplaćivani putni troškovi za dolazak na sjednicu Upravnog odbora za svaki mjesec.

Uvidom u bankovne izvode u promatranom razdoblju, Povjerenstvo konstatira da je Fondacija uredno mjesečno izmirivala tri računa za telekomunikacijske usluge i to:

Mjesec	JP Hrvatske telekomunikac.d.d. Mostar	JP BH Telecom d.d.	JP BH Telecom d.d.
	Uplaćeni iznos u KM		
I.	44,62	162,10	43,25
II.	28,90	174,05	29,25
III.	74,80	160,05	32,55
IV.	32,78	154,60	32,45
V.	29,25	178,10	28,95
VI.	29,74	199,10	23,20

Povjerenstvu nije dostavljena Odluka o ostvarivanju prava na upotrebu mobilnog telefona sa utvrđenim mjesečnim iznosom, pa ne možemo utvrditi temelj i opravdanost troškova. Očitovanje Komisije po ovom pitanju biće nakon dostavljanja spomenute odluke prilikom izrade izvještaja za narednih pola godine.

Za naknade članova Upravnog odbora ukupno 12.291,82 KM u neto iznosu (plus porezi), od čega je isplaćeno:

Mjesec	Predsjednik UO	Članovi UO	
	Ivan Sivrić	Hilmo Neimarlija	Srđan Vukadinović
	Uplaćeni iznos u KM		
I.	1069,71	652,42	896,47
II.	748,70	496,81	578,89
III.	889,40	508,42	581,89
IV.	744,70	499,36	575,75
V.	877,90	503,59	713,78
VI.	900,90	471,24	581,89

Razlika u uplaćenom mjesečnom iznosu za članove Upravnog odbora, od Pravilnikom utvrđene naknade 600 KM za predsjednika i 450 KM za članove, odnosi se na putne troškove prisustvovanja sjednicama Upravnog odbora.

Zaključci i preporuke Povjerenstva:

1. **Naknade za rad predsjedniku i članovima Upravnog odbora uredno su isplaćivane sa pripadajućim porezima, članicama UO isplaćivani su putni troškovi prisustvovanja sjednicama UO. Povjerenstvo sugerira da se preispita vrijeme polaska i dolaska jer se navodi identično vrijeme u svakom putnom nalogu (bez obzira na razliku u udaljenosti i vrijeme održavanje sjednice).**
2. **Potrebno je dostaviti Odluku o upotrebi mobilnog telefona iz koje će se jasno vidjeti lica kojima je dato korištenje prava i u kojem iznosu.**

IX. JAVNE NABAVE I DRUGI UGOVORENI POSLOVI

Fondacija ima Plan javnih nabava za 2023. godinu koji sadrži 6 nabava iz kategorije roba i 13 nabava usluga, jedna nabavka se provodi putem konkurentskog postupka dok su ostale u kategoriji direktnog sporazuma.

Ugovori o djelu

Na temelju dostavljene dokumentacije, Povjerenstvo konstatira da Fondacija za izdavaštvo ima dva zaključena ugovora o djelu, i to:

1. Ugovor o djelu, broj: 30-2-14-1/23 od 30. 1. 2023. godine, s utvrđenim neto iznosom od 400 KM po završenom djelu za poslove: registraturno sređivanje arhivske i registraturne građe iz 2021. godine, popisivanje arhivske i registraturne građe u arhivsku knjigu, sačinjavanje popisa bezvrijedne registraturne građe i saradnja sa Arhivom Federacija u vezi sa arhivskom i registraturnom građom s Amarom Varatanovićem. Ugovor je realiziran 15. 2. 2023. godine.

2. Ugovor o djelu, broj: 30-2-135/23 od 21.11. 2022. godine, s utvrđenim neto iznosom od 1.800 KM za poslove: „dizajn korica knjige za 12 naslova sa konkursa Fondacije za izdavaštvo za 2022. godinu" s Belminom Bečićem. Ugovor je realiziran u siječnju 2023.godine.

* * *

Na temelju utvrđenog sadržaja nadzora, koristeći analizu dostupne dokumentacije, zakonskih i podzakonskih propisa te sadržaja na internet stranici Fondacije, Povjerenstvo je sačinilo Izvješće o nadzoru rada.

Izvješće je sačinjeno i usvojeno na sjednici Povjerenstva održanoj dana 27. 11. 2023. godine i isti se dostavlja kao prilog Federalnoj ministrici kulture i športa i Upravnom odboru Fondacije

POVJERENSTVO:

1. Adis Salkić predsjednik _____
2. Emilija Pavićević, član _____
3. Alma Kurtalić, član _____
4. Munevera Kahrović, član _____
5. Mirela Miličević Šečić, član _____