



САДРЖАЈ

I. УВОД

II. НАПОМЕНЕ ПРЕПОРУКЕ

1. Увод

2. Поступак по ванредном контролном

3. Систем интерних контрола

4. Буџет

5. Финансијска извештајност

6. Преглед расхода буџета

7. Трговински послови

8. Куповина и продаја

9. Буџетни остаци

10. Јавне набавке

11. Корективне акције

III. ПРИЛОЖИ

1. АНАЛИЗА И НАПОМЕНЕ ПРЕПОРУКЕ

## ИЗВЈЕШТАЈ

### О ФИНАНСИЈСКОЈ РЕВИЗИЈИ АГЕНЦИЈЕ ЗА АНТИДОПИНГ КОНТРОЛУ ЗА 2010. ГОДИНУ

Број: 01-02-08-16-1- 336 /11

Сарајево, април 2011. године



## САДРЖАЈ

I	МИШЉЕЊЕ РЕВИЗОРА .....	3
II	НАЛАЗИ И ПРЕПОРУКЕ .....	5
	1. Увод .....	5
	2. Поступање по ранијим препорукама .....	5
	3. Систем интерних контрола .....	5
	4. Буџет .....	6
	5. Финансијски извјештаји .....	8
	6. Преглед расхода буџета .....	8
	6.1. Текући издаци .....	8
	6.2. Капитални издаци .....	10
	7. Биланс стања .....	10
	8. Јавне набавке .....	10
	9. Кореспонденција .....	11
III	ПРИЛОГ .....	12
	ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈИ И ИЗЈАВА О ОДГОВОРНОСТИМА .....	12
	Изјава о одговорностима руководства	
	Преглед расхода буџета за 2010. годину	
	Биланс стања на дан 31.12.2010. године	



## I МИШЉЕЊЕ РЕВИЗОРА

### *Увод*

Извршили смо ревизију финансијских извјештаја и усклађености пословања са одговарајућим законима и прописима за годину која се завршава 31. децембра 2010. године у **Агенцији за антидопинг контролу** (у даљем тексту: Агенција)

### *Одговорност руководства*

Руководство Агенције је одговорно за припрему и фер презентацију финансијских извјештаја у складу са прихваћеним оквиром финансијског извјештавања, тј. Законом о финансирању институција БиХ, Правилником о финансијском извјештавању институција БиХ и Правилником о рачуноводству буџета институција БиХ. Ова одговорност укључује и креирање, примјену и одржавање интерних контрола које су релевантне за припрему и презентацију финансијских извјештаја који не садрже значајне погрешне исказе услед преваре или грешке.

Поред одговорности за припрему и презентацију финансијских извјештаја, руководство Агенције је такође одговорно да обезбиједи да су финансијске трансакције и информације које су приказане у финансијским извјештајима усклађене са одговарајућим законима.

### *Одговорност ревизора*

Наша је одговорност да изразимо мишљење о финансијским извјештајима на основу ревизије. Ревизију смо извршили у складу са Законом о ревизији институција Босне и Херцеговине (Службени гласник БиХ, број 12/06) и Међународним стандардима врховних ревизионих институција (ISSAI). Ови стандарди захтијевају да поступамо у складу са етичким захтјевима и да ревизију планирамо и извршимо на начин који омогућава да се, у разумној мјери, увјеримо да финансијски извјештаји не садрже значајне погрешне исказе. Ревизија укључује обављање поступака у циљу прибављања ревизионих доказа о износима и објавама у финансијским извјештајима. Избор поступка је заснован на просуђивању ревизора, укључујући процјену ризика значајног погрешног приказивања у финансијским извјештајима услед преваре или грешке. Приликом процјене ризика ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за припрему и фер презентацију финансијских извјештаја у циљу осмишљавања ревизионих поступака који су одговарајући у датим околностима, али не у сврху изражавања мишљења о ефикасности интерних контрола. Ревизија такође оцјењује финансијско управљање, функцију интерне ревизије и систем интерних контрола.

Поред одговорности за изражавање мишљења о финансијским извјештајима, наша одговорност је изражавање мишљења о томе да ли су финансијске трансакције и информације које су приказане у финансијским извјештајима, по свим битним питањима, усклађене са одговарајућим законима. Ова одговорност укључује обављање процедура како би добили ревизионе доказе о томе да ли се средства користе за одговарајуће намјене које су одређене законом. Ове процедуре укључују процјену ризика од значајних неслагања са законима. Вјерујемо да су прибављени ревизиони докази довољни и одговарајући и да обезбјеђују основ за наше мишљење.



**Мишљење**

Према нашем мишљењу, финансијски извјештаји Агенције приказују фер и истинито, по свим битним питањима, стање имовине и обавеза на 31. децембра 2010. године и резултате пословања и извршења буџета за годину која се завршила на наведени датум у складу са прихваћеним оквиром финансијског извјештавања.

Финансијске трансакције и информације приказане у финансијским извјештајима биле су у свим значајним аспектима усклађене са одговарајућим законима и прописима.

Сарајево, 27.04.2011. године

**Замјеник генералног ревизора**

Божана Трнинић



**Генерални ревизор**

Миленко Шего



**Мишљење**

Према нашем мишљењу, финансијски извјештаји Агенције приказују фер и истинито, по свим битним питањима, стање имовине и обавеза на 31. децембра 2010. године и резултате пословања и извршења буџета за годину која се завршила на наведени датум у складу са прихваћеним оквиром финансијског извјештавања.

Финансијске трансакције и информације приказане у финансијским извјештајима биле су у свим значајним аспектима усклађене са одговарајућим законима и прописима.

Сарајево, 27.04.2011. године

**Замјеник генералног ревизора**

Божана Трнинић



**Генерални ревизор**

Миленко Шего



## II НАЛАЗИ И ПРЕПОРУКЕ

### 1. Увод

Агенција је основана Законом о спорту у Босни и Херцеговини<sup>1</sup> као самостална управна организација за праћење и спровођење међународних конвенција против допинга у спорту у Босни и Херцеговини. Радом Агенције руководи директор кога именује Савјет министара БиХ на приједлог предсједавајућег Савјета министара БиХ. Унутрашња организација Агенције утврђена је Правилником о унутрашњој организацији и раду којег доноси директор уз сагласност Савјета министара БиХ. Директор Агенције има два помоћника директора.

Надлежности Агенције су:

- Системски прати и координира активности против допинга у спорту
- Предлаже и спроводи мјере против допинга у спорту
- Одговорна је за примјену конвенција, кодекса WADA2 и правила Међународног олимпијског комитета, Међународног параолимпијског комитета и међународних спортских савеза,
- Руководи припремама и процедурама за доношење закона којим се уређује ова област.

Средства за рад Агенције обезбјеђују се из буџета институција БиХ. Сједиште Агенције је у Тузли.

### 2. Поступање по ранијим препорукама

Канцеларија за ревизију институција БиХ (у даљем тексту: Канцеларија за ревизију) није вршила финансијску ревизију Агенције за 2009. годину с обзиром на то да је Агенција почела са радом у току 2009. године. Директор Агенције именован је 19.03.2009. године, а у децембру 2009. године су примљени први државни службеници.

### 3. Систем интерних контрола<sup>3</sup>

Извршили смо испитивање система интерних контрола рачуноводствених и административних процедура и квалитета финансијског управљања у Агенцији. Циљ ових испитивања је био да се увјеримо у којој мјери су оперативни циљеви остварени и колико су поуздани подаци на којима се базирају годишњи финансијски извјештаји, да ли је финансијско управљање у складу са постојећим прописима и у којој мјери је буџетска потрошња у складу са окружењем у којем Агенција послује.

Агенција је крајем 2009. године израдила и усвојила велики број интерних правила и процедура из области административног и финансијско-рачуноводственог пословања и радних односа којима су дефинисане нивои овлаштења и одговорности руководства и запослених у Агенцији, те правила и процедуре за значајније категорије трошкова и на тај начин успоставила оквир за ефикасно функционисање система интерних контрола.

<sup>1</sup> Службени гласник БиХ, број 27/08 и 102/09

<sup>2</sup> Свјетска антидопинг агенција

<sup>3</sup> Систем интерних контрола је јединствен процес којег уводи руководство и запослени институције, а осмишљен је за пружање разумног увјерења да се у извршавању мисије институције постижу сљедећи општи циљеви: ефикасне пословне операције, поуздано финансијско извјештавање, усклађеност пословања са законима и прописима и заштита имовине.



Ревизијским поступцима смо се увјерили да је Агенција успоставила систем интерних контрола којим је обезбјеђена досљедна примјена утврђених правила и процедура, те да Агенција континуирано проводи активности даљег унапређења система интерних контрола.

У току 2010. године запослене су 4 особе (3 на неодређено и 1 особа на одређено) тако да је Агенција на дан 31.12.2010. године имала укупно попуњених 8 од 11 систематизованих радних мјеста. Агенција није успјела у току 2010. године окончати процедуру попуњавања мјеста помоћника директора за превенцију, едукацију, истраживање и развој због неиспуњавања услова од стране пријављених кандидата те је покренула процедуре измјене Правилника о унутрашњој организацији и систематизацији радних мјеста у дијелу квалификационих услова за наведено радно мјесто (чека се сагласност Савјета министара БиХ).

#### 4. Буџет

- Планирање и извршење буџета

Циркуларним писмом Министарства финансија и трезора БиХ Агенцији је одређена горња граница расхода за 2010. годину изведена из Документа оквирног буџета институција БиХ у износу 794.533 КМ. Законом о буџету институција Босне и Херцеговине и међународних обавеза Босне и Херцеговине за 2010. годину<sup>4</sup>, Агенцији су одобрена буџетска средства у износу од 731.000 КМ, што је мање за 63.533 КМ од предвиђене горње границе расхода.

Агенција је у току године извршила два реструктурисања буџета у укупном износу 72.100 КМ које је одобрило Министарство финансија и трезора БиХ<sup>5</sup>. Реструктурисањем је извршено умањење позиција бруто плата и накнада (18.600 КМ), накнада трошкова запослених (17.000 КМ), издатака за енергију и комуналне услуге (1.500 КМ), издатака за текуће одржавање (1.000 КМ), издатака за осигурање и трошкова платног промета (1.000 КМ) и уговорених услуга (33.000 КМ), а повећане су позиције: путни трошкови (16.000 КМ), издаци телефонских и поштанских услуга (10.000 КМ), набавка материјала (13.200 КМ), издаци за услуге превоза и горива (8.000 КМ), трошкови закупа (1.000 КМ) те набавка опреме у оквиру капиталних издатака (23.900 КМ).

Укупно извршење буџета Агенције износило је 576.704 КМ што представља 79 % реализације буџета.

**Извршење буџета по врсти расхода приказано је у Табели I– Преглед расхода из буџета за 2010. годину у прилогу Извјештаја.**

Разлози реструктурисања и релативно ниског извршења буџета на одређеним позицијама ( накнаде запослених 59%, издаци телефонских и поштанских услуга 40%, издаци за текуће одржавање 34%, уговорене услуге 53%) дијелом су последица израде пројекције буџета на бази процјена које нису биле засноване на адекватним улазним подацима и параметрима, него више на претпоставкама и процјенама с обзиром на то да је Агенција почела са радом у 2009. године, а

<sup>4</sup> Службени гласник БиХ, број 103/09.

<sup>5</sup> Одлука о реструктурирању број 05-16-1-6158-2/10 од 03.08.2010. године и број 05-16-1-7179-2/10 од 27.09.2010. године



дијелом нереализоване динамике запошљавања у складу са планом (није реализовано запошљавање позиције помоћника директора за превенцију, едукацију, истраживање и развој).

**Уважавајући околности у којима је рађена пројекција буџета за 2010. годину, препоручујемо Агенцији да убудуће пројекцију расхода буџета заснива на адекватним улазним параметрима и реалним анализама потреба.**

- **Планирани и реализовани програмски задаци**

**План рада-активности** израђен је у складу са надлежностима прописаним Законом о спорту у БиХ. Програмом рада Агенције за 2010. годину који је усвојио Савјет министара БиХ 08.04.2010. године дефинисане су најважније активности Агенције од којих су најзначајније : израда Закона о спречавању допинга у спорту у БиХ, едукација спортиста, клубова и спортских савеза у допингу, обука допинг контролора те организација, припрема спровођење допинг контрола у БиХ и њихова анализа у WADA сертификцираној лабораторији.

**Извјештај о раду-активностима** за 2010. годину је сачињен у складу са Упутством о методологији сачињавања извјештаја о раду институција БиХ и достављен је Савјету министара БиХ 14.01.2010.године. У извјештајном периоду предузете су одговарајуће активности ради осигурања успјешног функционисања и стварања нормативно-правних, финансијских, кадровских и других претпоставки за успјешно извршавање законом утврђених надлежности Агенције. У складу са законском обавезом и Програмом рада за 2010. годину Агенција је сачинила приједлог Закона о спречавању допинга у спорту у БиХ који је Савјет министара БиХ усвојио 12.09.2010. године. Остале активности се односе на слиједеће: успостављен је механизам сарадње и координације са међународним и регионалним институцијама из ове области, покренут је процес стицања статуса „code compliance“<sup>6</sup> од WADE, затим сарадња са надлежним институцијама БиХ, Олимпијским комитетом и спортским савезима у БиХ, остварен планирани број едукативних предавања за представнике спортских савеза одређене врсте спорта, проведене планиране обуке спортиста и спортског помоћног особља за тимске спортове, извршена је обука лица која ће самостално вршити допинг контролу на такмичењима која се организују на подручју БиХ, организоване кампање, презентације, штампани приручници, обавјештења те проведен значајан број антидопинг контрола.

*С обзиром на то да је основ за квалитетно планирање и ефикасно управљање буџетом план и програм рада са јасним и мјерљивим циљевима препоручујемо Агенцији да настоји да план и програм рада буде у корелацији за буџетом односно да приликом израде плана и програма рада циљеве пословања дефинише на начин да су исти мјерљиви те установи норме успјешности ових циљева.*

<sup>6</sup> Потврда Свјетске антидопинг агенције да су прописи Агенције који регулишу област допинг контроле у складу са међународним конвенцијама и кодексом Свјетске антидопинг агенције.





## 5. Финансијски извјештаји

Агенција је у складу са Правилником о финансијском извјештавању институција БиХ (Службени гласник БиХ, број 33/07) сачинила годишњи финансијски извјештај за 2010. годину који садржава Биланс стања, Преглед расхода буџета по економским категоријама, Посебне податке о платама и броју запослених, Преглед динамике запошљавања, Преглед сталних средстава у облику ствари и права и Преглед капиталних улагања по врстама, пројектима и опреми. Такође, саставни дио годишњег финансијског извјештаја представља Анализа извршења буџета која је састављена у текстуалном облику.

Годишњи финансијски извјештај предат је 25.02.2011. године Министарству финансија и трезора БиХ.

## 6. Преглед расхода буџета

### 6.1. Текући издаци

- **Бруто плате**

Укупно остварене бруто плате и накнаде из плата износе 246.758 КМ. Просјечан број запослених у Агенцији током године био је 8 запослених.

Током године исплаћена је стимулација у нето износу од 1.473 КМ, а у складу са интерном одлуком о одређивању критеријумима за додјелу новчане награде.

- **Накнаде трошкова запослених**

Накнаде трошкова запослених остварене током 2010. године износе 28.138 КМ. Најзначајније накнаде односе се на превоз (1.032 КМ), топли оброк (11.296 КМ), регрес (5.274 КМ), одвојени живот (4.528 КМ) и смјештај (6.000 КМ).

Ревизијом је утврђено да се приликом исплата ревидираних накнада Агенција придржавала одредби Закона о платама и накнадама у институцијама БиХ и подзаконских аката поменутог Закона.

- **Издаци телефонских и поштанских услуга**

Издаци телефонских и поштанских услуга остварени у 2010. години износе 10.448 КМ. Најзначајнији трошкови односе се на фиксне телефоне (3.032 КМ), мобилне телефоне (4.102 КМ) и трошкове интернета (661 КМ) и поштанске услуге (2.653 КМ).

**Трошкови мобилних телефона:** Право на набавку и кориштење службених мобилних телефона остварују директор у мјесечном износу до 250 КМ, те помоћник директора за администрацију, међународну сарадњу и односе са



јавношћу до 200 КМ мјесечно, а у складу са интерном одлуком. Просјечна мјесечна потрошња износила је 342 КМ.

Агенција води мјесечне евиденције насталих трошкова, а у случајевим прекорачења одобрених лимита врши одбијање прекорачења на терет корисника.

- **Путни трошкови**

Издаци за путне трошкове су остварени у износу 44.587 КМ, од чега путни трошкови у земљи износе 17.304 КМ, а путни трошкови у иностранству 27.283 КМ. Путовања у земљи су углавном реализована у сврху едукативних предавања за представнике спортских савеза, те обуке спортиста и спортског помоћног особља на читавом подручју БиХ, док су путовања у иностранство реализована у сврху успостављања сарадње и размјене искустава са међународним и регионалним институцијама из области допинг контроле.

- **Издаци за услуге превоза и горива и текућег одржавања возила**

Издаци везани за употребу службених возила остварени су у износу 21.313 КМ. Најзначајнији трошкови односе се на издатке за гориво (13.032 КМ), трошкове одржавања возила (2.309 КМ) те регистрацију и осигурање возила (5.482 КМ).

**Службена возила:** Употреба службених возила у Агенцији уређена је интерним Правилником о набавци, употреби и одржавању службених возила. Агенција располаже са три службена возила. Неограничено право (24 сата) располагања имају директор и помоћник директора, а једно возило се користи за потребе сектора за допинг контролу, превенцију, едукацију, истраживање и развој.

Констатовано је да су успостављене евиденције о пређеним километрима и потрошњи о трошковима одржавања за свако појединачно возило.

**С обзиром да неограничено кориштење службених возила може узроковати ненамјенско кориштење јавних средстава, препоручујемо да Агенција преиспита ова права у циљу рационализације издатака за ове намјене док Савјет министара не донесе подзаконске акте у овој области.**

- **Унајмљивање простора и зграда**

Издаци за унајмљивање простора и зграда оставрени су у износу 27.385 КМ, од чега се на закуп канцеларијског простора (238 м<sup>2</sup>) односи 26.488 КМ. Мјесечна цијена закупа износи 2.106 КМ ( укупно са ПДВ-ом).

- **Уговорене услуге**

Издаци за уговорене услуге остварени су у износу 84.294 КМ. Најзначајнији трошкови односе се на услуге штампања (18.951 КМ), услуге јавног информисања и односа са јавношћу (6.386 КМ), услуге репрезентације (9.990 КМ), медицинске и лабораторијске услуге (13.309 КМ) те уговоре о дјелу (22.865 КМ).



**Услуге репрезентације:** Реализовани трошкови за ове намјене током 2010. године износе 9.990 КМ, а регулисани су интерним правилником о репрезентацији и поклонима којим је дефинисано да је овлаштена особа за кориштење екстерне репрезентације директор, а право на интерну репрезентацију поред директора остварује и помоћник директора. Мјесечни лимит за кориштење интерне и екстерне репрезентације није утврђен, а просјечни мјесечни трошкови износили су 832 КМ. Интерна репрезентација подразумјева освјежавајућа пића која се користе на радним састанцима и презентацијама унутар Агенције, а екстерна репрезентација издатке за састанке са представницима међународних организација, представницима спортских клубова и савеза током презентација и едукативних сесија из области допинг контроле.

**Уговори о дјелу:** Укупни издаци по основу уговора о дјелу износе 22.865 КМ (нето). Ангажовање лица по уговору о дјелу вршено је за послове израде антодопинг приручника, припрема плана едукације допинг контролора, припрема семинара за спортске савезе, обуке допинг контролора те вршење допинг контроле.

## 6.2. Капитални издаци

Агенцији је одобрен буџет за капиталне издатке у износу 50.000 КМ, а у току године је по препорукама Министарства финансија и трезора БиХ извршено реструктурисање којим су ови издаци увећани за 23.900 КМ. Наиме према препорукама Министарства финансија дио капиталних улагања који је планиран у захтјеву за буџет за 2011. годину је пребачен у 2010. годину ради смањења захтјева за 2011. годину. Укупни капитални издаци остварени током 2010. године износе 72.969 КМ. Најзначајније набавке се односе на набавку намјештаја ( 3.997 КМ), рачунарске опреме (12.903 КМ), софтвера (4.553 КМ), опреме за пренос података и гласа (5.787 КМ), набавку возила (29.600 КМ), лабораторијске опреме ( 8.000 КМ) те остале канцеларијске машине и уређаје (8.130 КМ).

## 7. Биланс стања

Укупна актива Агенције односи се на новчана средства у благајни (262 КМ), краткорочна потраживања (63 КМ) стална средства - опрема (151.602 КМ). Укупну пасиву Агенције чине краткорочне текуће обавезе према добављачима (38.855 КМ) које су измирене у 2011. години, обавезе према запосленима, које су плаћене након краја године (27.124 КМ) и извори средстава (151.602 КМ).

## 8. Јавне набавке

Ревизијом је констатовано да је Агенција сачинила план текућих и капиталних набавки за 2010. годину и реализовала набавке у складу са планом. Набавке су углавном реализоване путем конкурентског поступка и директног споразума. Најзначајније набавке односиле су се на: набавку рачунарске опреме и опреме за пренос података и гласа у вриједности 24.912 КМ путем конкурентског поступка, опрему, набавку возила у вриједности 29.600 КМ путем конкурентског



поступка, набавку лабораторијских услуга (анализе допинг тестова) у вриједности 25.829 КМ путем конкурентског поступка са додатном објавом, набавку материјала за допинг контролу у вриједности 13.198 КМ путем конкурентског поступка са додатном објавом, те услуге штампања у вриједности 14.806 КМ путем конкурентског поступка.

## 9. Кореспонденција

Агенција није у остављеном року доставила коментаре на Нацрт извјештаја о ревизији за 2010. годину, тако да овај Извјештај представља коначан извјештај без корекција у односу на Нацрт извјештаја о ревизији за 2010. годину.

Вођа тима за  
финансијску ревизију

*Natasa Avdalovic*  
Наташа Авдаловић, виши ревизор

Руководилац Одјељења за  
финансијску ревизију

*Munevera Bajfic*  
Муневера Бафтић, виши ревизор

У ревизији учествовали:

*Nermin Hamzagic*  
Нермин Хамзагић, ревизор

*Ivana Kozar*  
Ивона Козар, помоћни ревизор





У складу са одредбама Закона о ревизији институција БиХ, Канцеларија за ревизију институција БиХ је извршила ревизију финансијских извјештаја и изјаве о одговорностима за 2010. годину. Циљ ревизије је био да се утврди да ли су извјештаји и изјава о одговорностима припремљени у складу са одредбама Закона о ревизији институција БиХ и да ли су они давали праву слику о стању послова институција БиХ за 2010. годину.

### 3. КОРЕКЦИЈЕ

Аутори извјештаја и изјаве о одговорностима неће извршити исправке у извјештају и изјави о одговорностима за 2010. годину, јер се неће извршити исправке у извјештају и изјави о одговорностима за 2010. годину.

## III ПРИЛОГ

### ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈИ И ИЗЈАВА О ОДГОВОРНОСТИМА

## 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 finansijskih izvješća suglasno mjerodavnom okviru finansijskog izvješćivanja, te da je odobrilo finansijska izvješća.

Rukovodstvo **Agencije za antidoping kontrolu** (u daljem tekstu: Agencija) dužno je osigurati da finansijska izvješća za 2010. godinu budu izrađena sukladno Zakonu o financiranju institucija BiH („Službeni glasnik BiH broj 61/04 i 49/09), Pravilniku o finansijskom izvješćivanju institucija BiH (Službeni glasnik BiH broj 33/07) i Pravilniku o računovodstvu proračuna institucija BiH (Protokol Ministarstva broj 01-St4-16-1810/05 od 30.05.2005. godine). Rukovodstvo je također obavezno postupati sukladno Zakonu o proračunu institucija BiH i međunarodnih obveza BiH za 2010. godinu (Službeni glasnik BiH broj 103/09) i pratećim naputcima, pojašnjenjima i smjernicama koje donosi Ministarstvo financija i trezora BiH, kao i ostalim zakonima u Bosni i Hercegovini, tako da finansijska izvješća daju fer i istinit prikaz finansijskog stanja i rezultate poslovanja Agencije.

Pri sastavljanju takvih finansijskih 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 finansijskih izvješća;
- da finansijska izvješća ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze;
- da finansijska 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: 18.03.2011.



Ravnatelj  
Branko Markić

**Pregled rashoda iz proračuna za 2010. godinu**

**Agencija za antidoping kontrolu**

**Tablica I.**

Opis	Odobreni proračun	Usklađivanja proračuna	Ukupni proračun (2+3)	Izvršenje proračuna	Index 5/4
1	2	3	4	5	6
<b>1. Tekući izdaci</b>	<b>681.000</b>	<b>-23.900</b>	<b>657.100</b>	<b>503.735</b>	<b>77</b>
Bruto plaće i naknade	284.000	-18.600	265.400	246.758	93
Naknade troškova uposlenih	65.000	-17.000	48.000	28.138	59
Putni troškovi	33.000	16.000	49.000	44.587	91
Izdaci telefonskih i pošt.usluga	16.000	10.000	26.000	10.448	40
Izdaci za energiju i kom. usluge	8.000	-1.500	6.500	5.092	78
Nabava materijala	24.000	13.200	37.200	34.127	92
Izdaci za usl. prijevoza i goriva	12.000	8.000	20.000	14.620	73
Unajmljivanje imovine i opreme	28.000	1.000	29.000	27.385	94
Izdaci za tekuće održavanje	11.000	-1.000	10.000	3.399	34
Izdaci za osiguranje	7.000	-1.000	6.000	4.885	81
Ugovorene usluge i druge usluge	193.000	-33.000	160.000	84.294	53
<b>2. Kapitalni izdaci</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>73.900</b>	<b>72.969</b>	<b>99</b>
Nabava zemljišta					
Nabava građevina					
Nabava opreme	50.000	23.900	73.900	72.969	99
Nabava ostalih stalnih sreds.					
Rekonstrukcija i inves.održ.					
<b>3. Tekući grantovi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I. Ukupno ( 1+2+3)</b>	<b>731.000</b>	<b>-23.900</b>	<b>731.000</b>	<b>576.704</b>	<b>79</b>
<b>II. Prosječan broj uposlenih</b>	<b>9</b>		<b>9</b>	<b>7,67</b>	<b>85</b>
<b>4. Novčane donacije</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ova izvješća odobrena su od strane menadžmenta Agencije dana 25.02.2011. godine.

Ravnatelj:

Branko Markić

**Bilanca stanja na dan 31.12.2010. godine**

**Agencija za antidoping kontrolu**

Tablica II.

Opis	31.12.2009	31.12.2010.	Index 3/2
1	2	3	4
<b>1. Gotovina, krat. potraživanja, razgraničenja i zalihe</b>	<b>1.283</b>	<b>325</b>	<b>25</b>
Novčana sredstva	1.283	262	20
Kratkoročna potraživanja		63	
Kratkoročni plasmani			
Interni finansijski odnosi			
Zalihe			
Kratkoročna razgraničenja			
<b>2. Stalna sredstva</b>	<b>97.952</b>	<b>151.602</b>	<b>155</b>
Stalna sredstva	100.841	173.810	172
Ispravka vrijednosti	2.889	22.208	769
Neotpisana vrijednost stalnih sredstava	97.952	151.602	155
Dugoročni plasmani			
Dugoročna razgraničenja			
<b>UKUPNO AKTIVA (1+2)</b>	<b>99.235</b>	<b>151.927</b>	<b>153</b>

<b>3. Kratkoročne obveze i razgraničenja</b>	<b>40.774</b>	<b>65.979</b>	<b>162</b>
Kratkoročne tekuće obveze	25.342	38.855	153
Kratkoročni krediti i zajmovi			
Obveze prema zaposlenima	15.432	27.124	176
Interni finansijski odnosi			
Kratkoročna razgraničenja			
<b>4. Dugoročne obveze i razgraničenja</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Dugoročni krediti i zajmovi			
Ostale dugoročne obveze			
Dugoročna razgraničenja			
<b>5. Izvori sredstava</b>	<b>97.952</b>	<b>151.602</b>	<b>155</b>
Izvori sredstava	97.952	151.602	155
Ostali izvori sredstava			
Neraspoređeni višak prihoda/rashoda			
<b>UKUPNO PASIVA (3+4+5)</b>	<b>138.727</b>	<b>217.581</b>	<b>157</b>

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

Ova izvješća odobrena su od strane menadžmenta Agencije dana 25.02.2011. godine



Ravnatelj:

Branko Markić