



ZAVOD ZA ZAPOSŁJAVANJE BRČKO DISTRIKTA BIH
ЗАВОД ЗА ЗАПОШЉАВАЊЕ БРЧКО ДИСТРИКТА БИХ
EMPLOYMENT INSTITUTE OF BRČKO DISTRICT OF BIH



Fra Šimuna Filipovića br. 2,
76100, Brčko distrikt BiH



049 217 411



049 217 412



Фра Шимуна Филиповића бр. 2,
76100, Брчко дистрикт БиХ



www.zzzbrcko.org



info@zzzbrcko.org

П РА В И Л Н И К

О УСПОСТАВЉАЊУ И РАЗВОЈУ СИСТЕМА ИНТЕРНЕ КОНТРОЛЕ У ЗАВОДУ ЗА ЗАПОШЉАВАЊЕ БРЧКО ДИСТРИКТА БиХ

Брчко, новембар 2025. године

На основу члана 17 тачка а) Закона о запошљавању и правима за вријеме незапослености („Службени гласник Брчко дистрикта Босне и Херцеговине“ бр. 1/23, 19/23 и 31/24), Управни одбор Завода за запошљавање Брчко дистрикта Босне и Херцеговине, на својој 35. редовној сједници одржаној 23.10. 2025. године, **доноси**

П Р А В И Л Н И К

О УСПОСТАВЉАЊУ И РАЗВОЈУ СИСТЕМА ИНТЕРНЕ КОНТРОЛЕ У ЗАВОДУ ЗА ЗАПОШЉАВАЊЕ БРЧКО ДИСТРИКТА БИХ

I . ОПШТЕ ОДРЕДБЕ

Члан 1.

(Предмет Правилника)

Правилником о успостављању и развоју система интерне контроле у Заводу за запошљавање Брчко дистрикта Босне и Херцеговине - у даљем тексту: Правилник, уређује се систем интерне контроле рада и пословања Завода за запошљавање Брчко дистрикта Босне и Херцеговине (у даљем тексту: Завод), заснован на стандардима интерне контроле, као процеса који је успостављен како би се осигурало законито и учинковито остваривање циљева и мисије Завода.

II. СИСТЕМ ИНТЕРНИХ КОНТРОЛА

Члан 2.

(Систем интерне контроле)

- (1) Систем интерне контроле је скуп начела, метода и поступака претходних и накнадних контрола које успоставља одговорно лице Завода у сврху успјешног управљања и остварења постављених циљева који се тичу обављања послова према начелу доброг финансијског управљања, усклађености пословања са законима и другим прописима, заштите јавних средстава од губитка, злоупотребе и штете, свеобухватности и поузданости финансијских извјештаја и јачања одговорности за остварење пословних циљева и јавног интереса.
- (2) Обухвата све пословне трансакције, а посебно оне које су везане уз расходе/издатке, приходе/примитке, јавне набавке, конкурсне процедуре и уговарање, имовину и обавезе, а проводе је руководство Завода и сви запослени, а којим се, управљајући ризицима, осигурава разумна сигурност да ће се у остваривању циљева буџетска и друга средства користити правилно, етично, економично, дјелотворно и учинковито.

Члан 3.

(Сврха система интерне контроле)

Сврха успостављања система интерне контроле је изградња и примјена систематског приступа у процесу управљања ризиком ради унапређења процеса финансијског управљања и контроле, ради остваривања пословних циљева Завода, као што су:

- а) обављање пословања на правилан, етичан, економичан, учинковит и дјелотворан начин;

- б) усклађеност пословања са законима, прописима, политикама, плановима и поступцима;
- ц) заштита имовине од губитка узрокованих неоправданим трошењем и ненамјенским кориштењем, те од неправилности и превара;
- д) јачање одговорности за успјешно остварење задатака;
- е) правовремено финансијско извјештавање и праћење резултата пословања.

Члан 4.

(Садржај система интерних контрола))

Систем интерних контрола Завода успоставља се у складу са Међународним оквиром за интерну контролу и састоји се од слиједећих међусобно повезаних дијелова:

- а) Контролно окружење
- б) Управљање ризицима
- ц) Контролне активности
- д) Информације и комуникација и
- е) Праћење и процјена система.

III. УПРАВЉАЧКА ОДГОВОРНОСТ ДИРЕКТОРА ЗАВОДА И РУКОВОДИОЦА ОРГАНИЗАЦИОНЕ ЈЕДИНИЦЕ

Члан 5.

(Управљачка одговорност директора Завода)

- (1) Одговорност директора Завода за успостављање и провођење система интерне контроле одређена је Законом о буџету Брчко дистрикта БиХ, Одлуком о успостављању и провођењу система интерне контроле у јавном сектору Брчко дистрикта БиХ и Приручником за успостављање и развој система интерне контроле у јавном сектору Брчко дистрикта БиХ, на начин да се она састоји од:
 - а) Успостављања, развоја и провођења система интерне контроле;
 - б) Израде интерних прописа и успостављање система интерне контроле у свим организационим јединицама, у односу на програме и процесе које извршава Завод;
 - ц) Осигуравања ревизорског трага за све финансијске и друге трансакције које су извршене у извјештајном периоду;
 - д) Израде и достављања годишње изјаве о фискалној одговорности Дирекцији за финансије - ЦХЈ Брчко дистрикт БиХ;
 - е) Доношење и провођење стратегије управљања ризицима и успостављање свеобухватног процеса утврђивања, процјењивања, поступања, праћења и извјештавања о ризицима у вези са пословним циљевима, те предузимање потребних мјера ради смањења ризика на прихватљиви ниво;
 - ф) Континуирано праћење и процјену учинковитости и дјелотворности система интерне контроле у сврху предузимања потребних мјера за његово побољшање.
- (2) Одговорност из става (1) овог члана потврђује се потписивањем Изјаве о фискалној одговорности у којој се наводи да је осигурано:
 - а) Намјенско, сврсисходно и законско планирање и кориштење средстава одобрених буџетом, односно финансијским планом за остваривање утврђених циљева и
 - б) Ефикасно и успјешно функционисање система интерне контроле у оквиру финансијским планом утврђених средстава.

Члан 6.

(Управљачка одговорност руководиоца организационе јединице Завода)

- (1) Циљеви из члана 5. овог Правилника остварују се преношењем овлаштења и одговорности на руководиоца организационе јединице, за дио пословања Завода који је у надлежности организационе јединице.
- (2) Овлаштења и одговорности руководиоца организационе јединице произлази из Правилника о унутрашњој организацији и систематизацији радних мјеста.
- (3) Задужења руководиоца организационе јединице укључује:
 - а) Утврђивање циљева из њихове надлежности;
 - б) Реализацију циљева у складу са одобреним финансијским планом, односно расположивим финансијским средствима;
 - ц) Надзор над провођењем програма, пројеката и активности за које су надлежни;
 - д) Утврђивање ризика и управљање ризицима из њихове надлежности;
 - е) Унапређивање начина обављања пословања у смислу ефикасности и ефективности;
 - ф) Управљање људским, материјалним и финансијским ресурсима за које су одговорни;
 - г) Стручно усавршавање запослених;
 - х) Сарадња са другим организационим јединицама у оквиру Завода.

IV. МАНДАТ ЗАВОДА И ГЛАВНИ РИЗИЦИ У ПОСЛОВАЊУ

Члан 7.

(Мандат Завода)

- (1) Завод је јавна установа са сједиштем у Дистрикту, која има статус правног лица, основана Законом о запошљавању и правима за вријеме незапослености.
- (2) Послови Завода су одређени чланом 3. и 7. Закона о запошљавању и правима за вријеме незапослености.

Члан 8.

(Мисија, визија и циљеви Завода)

- (1) Мисија Завода се састоји од провођења послова запошљавања, права за случај незапослености и услова за њихово остваривање, програма и мјера активне политике запошљавања, укључујући и сарадњу са другим институцијама у погледу смањења незапослености у Брчко дистрикту БиХ.
- (2) Визија Завода је да својим радом, програмима и мјерама активне политике запошљавања изгради модерну установу која ће уживати повјерење грађана кроз законит и транспарентан рад, оствари прихватљиву стопу незапослености и да обезбиједи одговарајућу материјалну и социјалну сигурност незапосленим лицима.
- (3) Циљеви Завода су:
 - а) Смањење стопе незапослености;
 - б) Партнерски однос са послодавцима;

- ц) Усклађеност понуде и потражње на тржишту рада;
- д) Развој ИТ подршке и стручно усавршавање запослених;
- е) Подршка у остваривању права незапослених лица.

Члан 9.

(Главни ризици у пословању)

- (1) Ефикасан систем интерне контроле захтијева препознавање и константно просуђивање пословних ризика који могу онемогућити постизање циљева Завода.
- (2) Главни ризици у пословању Завода односе се на слиједећа подручја дјеловања:
 - а) Израда и извршење финансијског плана;
 - б) Евиденција пословних догађаја и трансакција;
 - ц) Наплата прихода;
 - д) Подизање стандарда рада у односу на крајње кориснике;
 - е) Кадровска политика;
 - ф) ИТ сигурносна политика

V. КООРДИНАТОР И РАДНА ГРУПА ЗА УСПОСТАВЉАЊЕ И РАЗВОЈ СИСТЕМА ИНТЕРНЕ КОНТРОЛЕ

Члан 10.

(Именовање)

- (1) Директор Завода именује радну групу за успостављање и развој система интерне контроле, којом управља интерни контролор, као координатор.
- (2) Чланови радне групе су руководиоци организационих јединица, као лица овлаштена за активности везане за остваривање циљева Завода, за дио пословања који је у надлежности организационе јединице.
- (3) Уколико одређена организациона јединица није попуњена, као члан се може именовати радник више одговорности који располаже са стручним знањем и искуством у одговарајућем подручју дјелатности Завода.

Члан 11.

(Дужности радне групе и координатора)

- (1) У сврху успостављања системског приступа управљања главним ризицима у пословању Завода, дужности радне групе састоје се у слиједећем:
 - а) Израда мапе пословних процеса;
 - б) Успостављање контролних активности које обухватају писане политике и процедуре;
 - ц) Припрема извјештаја за потребе директора Завода;
 - д) Припрема и анализа годишње изјаве о фискалној одговорности;
 - е) На основу анализе годишње изјаве о фискалној одговорности, процјена недостатака и слабости и изношење приједлога за њихово унапређење;
 - ф) Поступање по препорукама интерне и екстерне ревизије.

- (2) Координатор за успостављање и развој система интерне контроле задужен је за координацију сљедећих активности:
 - а) Пружање савјета и подршке директору и руководиоцима организационих јединица о провођењу и развоју система интерне контроле у дијелу за који су они надлежни;
 - б) Планира, припрема и прати провођење планираних активности на успостављању и развоју система контроле;
 - ц) Координира самопроцјену и израду годишњег извјештаја о функционисању система интерне контроле;
 - д) Пружа савјете и подршку директору и руководиоцима организационих јединица за утврђивање, процјену и праћење ризика и интегрисање интерних контрола у пословне процесе, као одговор на ризике;
 - е) Вођење и ажурирање регистра ризика;
 - ф) Сарадња са Централном хармонизацијском јединицом Брчко дистрикта БиХ;
 - г) Осигурање да су руководиоци на свим нивоима укључени у процес припреме и израде планских докумената и да имају на располагању све потребне информације.
- (3) У процесу координације активности везаних за успостављање, провођење и развој система контроле, координатору за развој система контроле подршку пружа организациона јединица за финансије.
- (4) Радна група састаје се најмање једном годишње, у правилу након припреме годишње изјаве о фискалној одговорности, гдје се, у складу са утврђеним циљевима Завода и у складу са главним ризицима у пословању, сачињавају пописи и описи одговарајућих пословних процеса у организационим јединицама, те се ажурира регистар ризика.

VI. ИЗВЈЕШТАВАЊЕ И КОМУНИКАЦИЈА

Члан 12.

(Праћење и извјештавање о ризицима и интерној контроли)

- (1) Сачињени регистар ризика и годишња изјава о фискалној одговорности расправљају се на сједници радне групе ради прегледа и расправе у којој су мјери предузете радње учинковите, разматрају се процјене учинка и доноси одлука о мјерама за смањивање изложености ризику.
- (2) Обрасци мапе пословних процеса и регистра ризика налазе се у прилогу овог Правилника и чине његов саставни дио.

Члан 13.

(Извјештај о пословању)

- (1) Руководиоци организационих јединица, у сврху израде годишње изјаве о фискалној одговорности, директору Завода достављају Упитник о самопроцјени система финансијског управљања и контроле из подручја свог дјеловања до краја текуће године.
- (2) Извјештаји се по налогу директора Завода могу достављати и периодично.
- (3) Сједнице радне групе се одржавају по потреби, а нарочито у поступку одлучивања о:

- а) Средњорочном планирању;
 - б) Израде и извршењу финансијског плана;
 - ц) Реализацији програма/пројеката и постигнутим резултатима;
 - д) Кључним ризицима у пословању;
 - е) Поступању по препорукама интерне и екстерне ревизије.
- (4) Сједнице радне групе сазива директор, по препоруци координатора за успостављање и развој система интерне контроле, најмање једном годишње.

VII. ЗАВРШНЕ ОДРЕДБЕ

Члан 14.

(Стављање ван снаге)

Даном супања на снагу Правилника престаје да важи Правилник о интерној контроли Завода за запошљавање Брчко дистрикта БиХ (број: 04-158/21) и Правилник о врстама и систему управљања ризицима у Заводу за запошљавање Брчко дистрикта БиХ (број: 04-159/21).

Члан 15.

(Ступање на снагу)

Овај Правилник ступа на снагу даном доношења одлуке Владе Брчко дистрикта БиХ о давању сагласности на исти и објавиће се на огласној табли и веб страници Завода.


ПРЕДСЈЕДНИК УПРАВНОГ ОДБОРА
Илија Горичкић, дипл. оец.

Број: 04-1919/25

Датум: 24.10.2025. године



ZAVOD ZA ZAPOŠLJAVANJE BRČKO DISTRIKTA BiH
ЗАВОД ЗА ЗАПОШЉАВАЊЕ БРЧКО ДИСТРИКТА БИХ
EMPLOYMENT INSTITUTE OF BRČKO DISTRICT OF BiH

Фра Шимуна Филиповића
бр. 2,
76100, Брчко дистрикт
БиХ
049 217 411
049 217 412

Фра Шимуна Филиповића бр. 2,
76100, Брчко дистрикт БиХ
www.zzzbrcko.org
инфо@zzzbrcko.org

Прилог 1

Назив организационе јединице: _____

Утврђивање / Идентификација ризика

| УТВРЂИВАЊЕ РИЗИКА | | | | | |
|-------------------|-----|-----------------|--------------|-------------------|------------------|
| ПРОЦЕСИ | ЦИЉ | РИЗИЧНИ ДОГАЂАЈ | УЗРОК РИЗИКА | КАТЕГОРИЈА РИЗИКА | УТИЦАЈ/ПОСЉЕДИЦА |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |



ZAVOD ZA ZAPOSŁJAVANJE BRČKO DISTRIKTA BIH
ЗАВОД ЗА ЗАПОШЉАВАЊЕ БРЧКО ДИСТРИКТА БИХ
EMPLOYMENT INSTITUTE OF BRČKO DISTRICT OF BIH

Фра Шимуна Филиповића
бр. 2,
76100, Брчко дистрикт
БиХ
049 217 411
049 217 412

Фра Шимуна Филиповића бр. 2,
76100, Брчко дистрикт БиХ
www.zzzbrcko.org
инфо@zzzbrcko.org

Прилог 2

Процјена ризика

| ОЦЕНА ИНХЕРЕНТНОГ РИЗИКА (Ризик оцијењен у одсуству било каквих контрола. Служи да прикаже озбиљност ризика прије контрола и критичност постојећих контрола – од нарочитог интереса највишем руководству и интерној ревизији) | | | | ОЦЕНА РЕЗИДУАЛНОГ РИЗИКА (узимајући у обзир спроведене интерне контроле/ мјере за ублажавање) | | | | | |
|---|--------------|--------|--------------|---|--|--------------|--------------|--------|--------------|
| Вјероватноћа | Утицај (1-5) | Укупно | ОЦЕНА РИЗИКА | ПОСТОЈЕЋЕ МЈЕРЕ ЗА УБЛАЖАВАЊЕ / КОНТРОЛЕ | АДЕКВАТНОСТ ПОСТОЈЕЋИХ МЈЕРА ЗА УБЛАЖАВАЊЕ | Вјероватноћа | Утицај (1-5) | Укупно | ОЦЕНА РИЗИКА |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |



ZAVOD ZA ZAPOŠLJAVANJE BRČKO DISTRIKTA BIH
ЗАВОД ЗА ЗАПОШЉАВАЊЕ БРЧКО ДИСТРИКТА БИХ
EMPLOYMENT INSTITUTE OF BRČKO DISTRICT OF BIH



Фра Шимуна Филиповића
бр. 2,
76100, Брчко дистрикт
БиХ



049 217 411



049 217 412



Фра Шимуна Филиповића бр. 2,
76100, Брчко дистрикт БиХ



www.zzzbrcko.org



инфо@zzzbrcko.org

Прилог 3

Одговори / мјере на ризик / поступање по ризицима

| Мјере / одговори за ублажавање резидуалног ризика | | | | | | | |
|---|-----------------------------|----------------|------------------|----------------|-----|--|-----------|
| КАТЕГОРИЈА АКТИВНОСТИ | ДОДАТНЕ МЈЕРЕ ЗА УБЛАЖАВАЊЕ | РЕЗУЛТАТ МЈЕРЕ | ПОТРЕБНИ РЕСУРСИ | ВЛАСНИК ЗАДАКА | РОК | ВЕЗА СА ДРУГИМ ОРГАНИЗАЦИОНИМ ЈЕДИНИЦАМА / ИНСТИТУЦИЈАМА | ПРИОРИТЕТ |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |



ZAVOD ZA ZAPOSŁJAVANJE BRČKO DISTRIKTA BIH
ЗАВОД ЗА ЗАПОШЉАВАЊЕ БРЧКО ДИСТРИКТА БИХ
EMPLOYMENT INSTITUTE OF BRČKO DISTRICT OF BIH

Фра Шимуна Филиповића
бр. 2,
76100, Брчко дистрикт
БиХ
049 217 411
049 217 412

Фра Шимуна Филиповића бр. 2,
76100, Брчко дистрикт БиХ
www.зззбрцко.org
инфо@зззбрцко.org

Прилог 4

Праћење и извјештавање о ризицима

| Извјештавање, праћење, контроле | | | | Процена резидуалног ризика након спровођења мјера за ублажавање | | | | Прихватљива разина ризика |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------------|---|---------|--------|-----------------|---|
| Напредак (%) | Коментари и проблеми | Преостале активности | Очекивани датум завршетка | В (1-5) | У (1-5) | УКУПНО | ОЦЕНА РИЗИКА | Максимум ризика које је организација спремна да преузме |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |



ПРИЛОГ 5. – Образац мапе пословних процеса

| НАЗИВ БУЏЕТСКОГ КОРИСНИКА/ВАНБУЏЕТСКОГ ФОНДА | КЊИГА/МАПА ПРОЦЕСА | ШИФРА ПРОЦЕСА |
|---|--------------------|---------------|
| | | |

| НАЗИВ ПРОЦЕСА |
|---------------|
| |

| ЦИЉ ПРОЦЕСА |
|-------------|
| |

| КРАТАК ОПИС ПРОЦЕСА |
|---------------------|
| УЛАЗ: |
| АКТИВНОСТ: |
| ИЗЛАЗ: |

| РЕСУРСИ ПОТРЕБНИ ЗА РЕАЛИЗАЦИЈУ ПРОЦЕСА |
|---|
| |

| ЗАКОНИ, ПОДЗАКОНСКА АКТА И ПРОЦЕДУРЕ РАДА КОЈЕ СЕ ОДНОСЕ НА ПОСЛОВНИ ПРОЦЕС |
|---|
| |

| ВЕЗА СА ДРУГИМ ПРОЦЕСИМА/ПОСТУПЦИМА |
|-------------------------------------|
| |

| ОДГОВОРНЕ ОСОБЕ |
|-----------------|
| |

| ОРГАНИЗАЦИОНЕ ЈЕДИНИЦЕ |
|------------------------|
| |



ZAVOD ZA ZAPOŠLJAVANJE BRČKO DISTRIKTA BIH
ЗАВОД ЗА ЗАПОШЉАВАЊЕ БРЧКО ДИСТРИКТА БИХ
EMPLOYMENT INSTITUTE OF BRČKO DISTRICT OF BIH



Fra Šimuna Filipovića br. 2,
76100, Brčko distrikt BiH



049 217 411



049 217 412



Фра Шимуна Филиповића бр. 2,
76100, Брчко дистрикт БиХ



www.zzzbrcko.org



info@zzzbrcko.org

