

Na osnovu člana 20. Odluke o osnivanju JU Fond Memorijala Kantona Sarajevo („Službene novine Kantona Sarajevo“, br. 28/18 i 11/19) i člana 16. „Pravila JU Fond Memorijala Kantona Sarajevo („Službene novine Kantona Sarajevo“, br. 26/19), direktor JU Fond Memorijala Kantona Sarajevo donosi:

## **PRAVILNIK o finansijskom poslovanju**

### **I OPĆE ODREDBE**

#### **Član 1.**

Ovim pravilnikom se utvrđuje planiranje, raspolaganje i kontrola raspolaganja sredstvima JU Fond Memorijala Kantona Sarajevo (u daljem tekstu: Fond Memorijala), obavljanje platnog prometa, godišnji finansijski planovi, projektni finansijski planovi, izvještavanje i druga pitanja.

Pravilnikom se uređuje finansijsko poslovanje na način da se utvrđuju osnovna pravila finansijskog poslovanja, planiranje prihoda i rashoda, izrada prijedloga finansijskog plana, upravljanje sredstvima, praćenje platnog prometa, izvršenje novčanih obaveza i izvještavanje o izvršenju finansijskog plana.

#### **Član 2.**

Finansijsko poslovanje Fonda Memorijala se vodi u skladu sa Odlukom o osnivanju, Pravilima, Pravilnikom i zakonskim propisima. Osnovna načela finansijskog poslovanja su finansijska samostalnost, namjensko i racionalno raspolaganje imovinom i finansijskim sredstvima, neotuđivost imovine, racionalno planiranje sredstava i kontrola učinka.

### **II GODIŠNJE PLANIRANJE PRIHODA I RASHODA**

#### **Član 3.**

Godišnje planiranje prihoda i rashoda Fonda Memorijala za slijedeću godinu obuhvata:

- planiranje aktivnosti i kapitalnih projekata u okviru godišnjeg programa rada
- izrada godišnjeg prijedloga finansijskog plana
- raspravljavanje i usvajanje godišnjeg prijedloga finansijskog plana za slijedeću godinu od strane Upravnog odbora i Vlade Kantona Sarajevo
- postupanje po Odluci o privremenom finansiranju budžetskih korisnika za period 01.01.-31.03. naredne godine koju donosi Vlada Kantona Sarajevo.

#### **Član 4.**

Program rada za narednu godinu donosi Upravni odbor. Program rada kojim su definisani poslovi i zadaci za rad Fonda Memorijala, prethodi donošenju finansijskog plana. Nakon usvajanja finansijskog plana od strane Upravnog odbora isti se dostavlja Vladi Kantona Sarajevo radi davanja Saglasnosti.

Izrada godišnjeg prijedloga finansijskog plana obavlja se na osnovu:

- utvrđenih sredstava za Fond Memorijala u Budžetu Kantona Sarajevo
- obaveza po ugovorima – započeti projekti u prethodnoj godini koji se nastavljaju u slijedećoj godini
- planiranih aktivnosti i kapitalnih projekata
- mjere i aktivnosti u cilju zaštite MK Kovači
- izvršenja finansijskog plana u prethodnoj godini.

#### Član 5.

Godišnji prijedlog finansijskog plana raspravlja Upravni odbor, te završni prijedlog podnosi Vladi Kantona Sarajevo, putem resornog ministarstva radi davanja saglasnosti, u roku od deset dana od datuma donošenja Budžeta KS.

Izrada i donošenje godišnjeg programa rada i finansijskog plana usklađena je sa Odlukom Vlade Kantona Sarajevo o metodologiji izrade programa rada i izvještaja o radu Vlade Kantona Sarajevo i kantonalnih organa i organizacija.

Ukoliko se Budžet Kantona Sarajevo za slijedeću godinu ne usvoji do 31.12. tekuće godine, Vlada Kantona Sarajevo donosi Odluku o privremenom finansiranju budžetskih korisnika za period 01.01.-31.03. slijedeće godine.

### III GODIŠNJI FINANSIJSKI PLAN

#### Član 6.

Godišnji finansijski plan obuhvata ukupne planirane prihode po izvorima i planirane rashode prema namjeni, raspoređene u tekuće i razvojne programe i projekte za tekuću budžetsku godinu i projekciju za naredne dvije budžetske godine.

U okviru godišnjeg finansijskog plana daje se i tabelami prikaz planiranih prihoda i rashoda prema strukturi i prema namjeni za tekuću godinu u odnosu na plan i izvršenje plana prethodne godine.

Izrada godišnjeg finansijskog plana usklađena je sa Budžetom Kantona Sarajevo.

Godišnjim finansijskim planom osigurava se planiranje, kontrola finansija, te odgovornost Upravnog odbora i direktora za finansijsko poslovanje Fonda Memorijala.

#### Član 7.

Prihodi godišnjeg finansijskog plana razvrstavaju se po vrsti-izvoru sredstava i to:

- prihodi od sopstvene djelatnosti
- prihodi iz transfera/potpore drugih nivoa vlasti
- prihodi iz Budžeta Kantona Sarajevo
- prihodi od donacija pravnih i fizičkih lica
- prihodi iz primitaka.

Rashodi godišnjeg finansijskog plana razvrstavaju se na rashode po namjenama i to:

- tekući rashodi – tekući izdaci za plaće i naknade troškova zaposlenih, doprinose poslodavca, izdaci za materijal, sitan inventar i usluge
- tekući transferi
- kapitalni transferi
- izdaci za nabavku stalnih sredstava.

#### IV IZVRŠENJE FINANSIJSKOG PLANA

##### Član 8.

Sredstva Fonda Memorijala mogu se koristiti samo u skladu sa godišnjim finansijskim planom, a prema dinamici utvrđenoj mjesečnim i tromjesečnim operativnim finansijskim planovima.

Vlastiti prihodi, transferi i donacije planirani Budžetom unose se putem zahtjeva i odgovarajućih obrazaca prema Ministarstvu finansija Kantona Sarajevo, u skladu sa planiranim izdacima i dinamikom uplate istih na depozitni račun Budžeta Kantona Sarajevo.

Vlastiti prihodi, transferi i donacije, koji se ostvare u toku godine i koji se uplate na depozitni račun Budžeta Kantona Sarajevo, a koji nisu planirani u finansijskom planu, odnosno u Budžetu Kantona Sarajevo, unose se i raspoređuju u Budžet odlukom ministra finansija, odnosno Vlade Kantona Sarajevo i postaju sastavni dio Budžeta i finansijskog plana za tekuću godinu.

Izvršenjem finansijskog plana rukovodi Upravni odbor i direktor.

Direktor odobrava isplatu finansijskih sredstava.

#### V PLATNI PROMET

##### Član 9.

Platni promet obavlja se preko:

- Jedinstvenog računa trezora /JRT/ Kantona Sarajevo i
- blagajne, odnosno gotovinskim putem

Platni promet će se kontrolisati svakodnevno u Odsjeku za ekonomske poslove, uz praćenje ugovorenih prispjelih obaveza i raspoloživih sredstava.

Sredstva dodijeljena Budžetom Kantona Sarajevo i stavljena na raspolaganje Fondu Memorijala troše se prema izvoru i prema namjeni predviđenim finansijskim planom i u visini raspoloživih sredstava, bez narušavanja strukture odobrenog Budžeta.

#### VI PRIHODI

##### Član 10.

Direktor Fonda Memorijala nadležan je za prikupljanje sredstava iz:

- budžeta općina, kantona, Federacije BiH
- donacija i sponzorstva fizičkih i pravnih lica
- donacija imovine
- ostalih vanjskih prihoda.

#### VII BLAGAJNIČKO POSLOVANJE

#### Član 11.

Gotovinska novčana sredstva drže se u blagajni kojom rukuje lice ovlašteno za vođenje blagajne. Blagajničko poslovanje regulisano je posebnim Pravilnikom.

### VIII IZVJEŠTAVANJE

#### Član 12.

Izvještaji o izvršenju finansijskog plana uz obrazloženje izvršenja, dostavljaju se kvartalno Ministarstvu finansija Kantona Sarajevo i Upravnom odboru Fonda Memorijala.

### IX ODGOVORNOST ZA OBAVLJANJE FINANSIJSKOG POSLOVANJA

#### Član 13.

Direktor Fonda Memorijala odgovoran je za:

- kontrolu finansijskog poslovanja,
- izmirenje obaveza u ugovorenom roku putem izdavanja naloga ili drugih instrumenata plaćanja.

#### Član 14.

Neposrednu odgovornost za finansijsko poslovanje snose zaposlenici koji neposredno obavljaju odgovarajuće poslove i to:

- za obavljanje novčanog prometa preko Jedinstvenog računa trezora /JRT/ Kantona Sarajevo, odgovoran je pomoćnik direktora Sektora za pravne, ekonomske i opće poslove i lice zaduženo za unos plaćanja
- za kontrolu blagajne i likvidature odgovoran je pomoćnik direktora Sektora za pravne, ekonomske i opće poslove, blagajnik i likvidator
- za podizanje gotovine, držanje i raspolaganje novcem u blagajni odgovoran je pomoćnik direktora Sektora za pravne, ekonomske i opće poslove, blagajnik i likvidator
- za neblagovremeno plaćanje obaveza odgovorno je lice zaduženo za te poslove, uz uslov da je prethodno i blagovremeno podnesen nalog za plaćanje na potpis licu ovlaštenom za raspolaganje sredstvima, kao i uz uslov da je ovlašteno lice potpisalo taj nalog i dostavilo radniku odgovornom za plaćanje obaveza.

### X ZAVRŠNE ODREDBE

#### Član 15.

Tumačenje ovog pravilnika daje direktor.  
Izmjene i dopune ovog Pravilnika vrše se na način na koji je i donesen.

#### Član 16.

Stupanjem na snagu ovog Pravilnika prestaje da važi Pravilnik o finansijskom poslovanju br.13-14-02-281/10 od 14.05.2010.godine.

Član 17.

Ovaj Pravilnik stupa na snagu i primjenjuje se od dana donošenja.

Broj:13-14-416/19  
Sarajevo, 04.09.2019.godine



**DIREKTOR**  
Suad Zijađić, profesor

A handwritten signature in black ink, which appears to be "Suad Zijađić", written over a faint circular stamp.