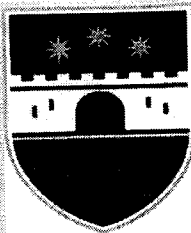


BOSNA I HERCEGOVINA
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE
UNSKO-SANSKI KANTON
VLADA UNSKO-SANSKOG KANTONA



BOSNIA AND HERZEGOVINA
FEDERATION OF BOSNIA AND HERZEGOVINA
THE UNA - SANA CANTON
UNA-SANA CANTON GOVERNMENT

Broj: 03-017-945/2017
Dana, 11.05.2017. godine

BOSNA I HERCEGOVINA
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE
UNSKO-SANSKI KANTON
SKUPŠTINA UNSKO-SANSKOG KANTONA

Prilozi:	12 of 1017
Opis:	0112-109-4-12-18/17

SKUPŠTINA UNSKO-SANSKOG KANTONA

PREDMET: Izvještaj o radu i poslovanju ZU Zavod za javno zdravstvo
za 2016. godinu, dostavlja se;-

Na osnovu člana 181. Poslovnika Skupštine Unsko-sanskog kantona („Službeni glasnik Unsko-sanskog kantona“, broj: 9/17), u prilogu vam dostavljamo Izvještaj o radu i poslovanju ZU Zavod za javno zdravstvo Unsko-sanskog kantona za 2016. godinu, uz sljedeće:

Obrazloženje

Vlada Unsko-sanskog kantona je na sjednici održanoj dana 11.05.2017. godine, razmatrala i primila na znanje Izvještaj o radu i poslovanju ZU Zavod za javno zdravstvo za 2016. godinu, predlagača Ministarstva zdravstva, rada i socijalne politike i obrađivača ZU Zavoda za javno zdravstvo Unsko-sanskog kantona, te vam isti dostavljamo na razmatranje.

PRILOG: - Izvještaj (6x)

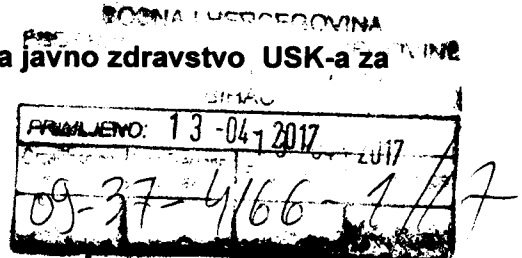
PREMIJER KANTONA
mr.sci. Husein Rošić

09

Broj: 429/17
Datum: 13-04-2017

**MINISTARSTVO ZDRAVSTVA,
RADA I SOCIJALNE POLITIKE USK**
n/r ministra

PREDMET: Izvještaj o radu i poslovanju ZU Zavoda za javno zdravstvo USK-a za 2016. godinu;



Poštovani,

U prilogu ovog akta dostavljamo Vam Izvještaj o radu i poslovanju ZU Zavoda za javno zdravstvo USK-a za 2016.godinu uz napomenu da se isti upućuje u daljnju proceduru sa zakašnjenjem iz razloga što je u ovoj Ustanovi Rješenjem Vlade USK-a broj: 03-017-684/2017 od 10.03.2017.godine imenovan privremeni Upravni odbor a Rješenje Ustanovi dostavljeno pod brojem protokola 197/17 20.03.2017.godine.

Konstituirajuća sjednica privremenog Upravnog odbora održana je 27.03.2017.godine u skladu sa Poslovníkom o radu Upravnog odbora Ustanove a I redovna sjednica privremenog Upravnog odbora zakazana za 31.03.2017.godine nije održana iz razloga što nije bilo kvoruma.

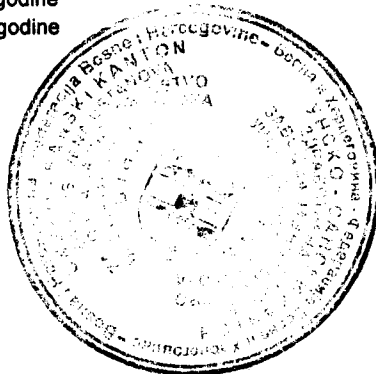
Izvještaj o radu i poslovanju ZU Zavoda za javno zdravstvo USK-a za 2016.godinu usvojen je na I redovnoj sjednici privremenog Upravnog odbora ZU Zavoda za javno zdravstvo USK-a održanoj dana 10.04.2017.godine.

Izvještaj o radu i poslovanju ZU Zavoda za javno zdravstvo USK-a za 2016.godinu se shodno gore navedenim razlozima dostavlja sa zakašnjenjem i bez Izvještaja o radu Upravnog odbora zbog nepostojanja istog u 2016.godini, a radi upućivanja u daljnju proceduru, te je potpisan od strane Predsjednice privremenog Upravnog odbora dana 13.04.2017.godine i kao takav Vam se proslijeđuje.

S poštovanjem,

Prilog:

- Izvještaj o radu i finansijskom poslovanju ZU Zavoda za javno zdravstvo USK-a za 2016.godinu;
- Izvještaj o reviziji finansijskih izvještaja sa 31.12.2016. godine;
- Izvještaj o radu direktora ZU Zavoda za javno zdravstvo USK-a.
- Zaključak broj: 12/17 od 10.04.2017.godine
- Odluka broj: 13/2017 od 10.04.2017.godine



DIREKTOR

Prim. dr. Zarina Mulabdić
spec.epidemiolog

Dostavljeno:

Naslovu
- a/a

Broj: 13 /2017.

Datum: 10.04 /2017.

Na osnovu člana 17. Statuta Zdravstvene ustanove Zavod za javno zdravstvo USK-a i člana 22. Poslovnika o radu Upravnog odbora Zdravstvene ustanove Zavod za javno zdravstvo USK-a, privremeni Upravni odbor Zdravstvene ustanove Zavod za javno zdravstvo USK-a imenovan Rješenjem Vlade USK-a broj: 03-017-684/2017 od 10.03.2017.godine na I (prvoj) redovnoj sjednici održanoj dana 10.04.2017.godine donio je slijedeću:

ODLUKU

I

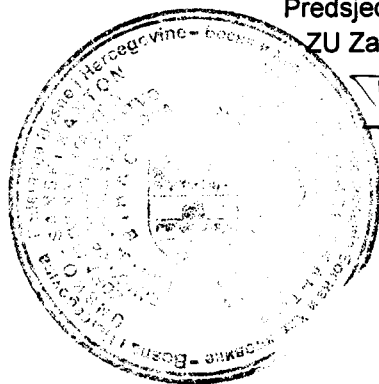
Usvaja se Izvještaj o radu i poslovanju Zdravstvene ustanove Zavoda za javno zdravstvo USK-a za 2016.godinu.

II

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednik privremenog Upravnog odbora
ZU Zavod za javno zdravstvo USK-a

Melinda Toromanović
Melinda Toromanović



Dostavljeno:

- Predsjedniku i članovima privremenog UO
- Ministarstvo zdravstva i socijalne politike USK-a
- Direktor,
- Službi računovodstva,
- a/a UO.





Na osnovu člana 17. Statuta Zdravstvene ustanove Zavod za javno zdravstvo USK-a i člana 22. Poslovnika o radu Upravnog odbora Zdravstvene ustanove Zavod za javno zdravstvo USK-a, privremeni Upravni odbor Zdravstvene ustanove Zavod za javno zdravstvo USK-a imenovan Rješenjem Vlade USK-a broj: 03-017-684/2017 od 10.03.2017.godine na I (prvoj) redovnoj sjednici održanoj dana 10.04.2017.godine donio je slijedeću:

ZAKLJUČAK

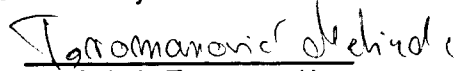
I

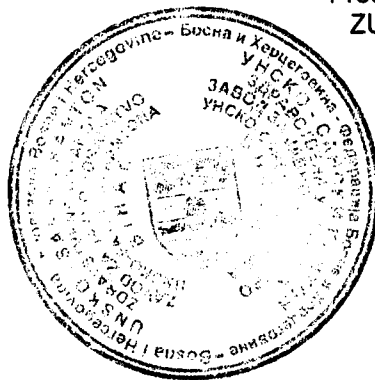
Prihvata se Informacija o utvrđenoj visini novčanih sredstava sa 31.12.2016.godine Finansijskog izvještaja Zdravstvene ustanove Zavod za javno zdravstvo USK-a za 2016.godinu i traži se od Direktora Ustanove i Službe računovodstva da zatraže mišljenje nadležnog ministarstva u cilju operativnosti ovih sredstava u 2017.godini.

II

Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednik privremenog Upravnog odbora
ZU Zavod za javno zdravstvo USK-a:


Melinda Toromanović



Dostavljeno:

- Nadležnom ministarstvu
- Predsjedniku i članovima
privremenog UO
- Direktor
- Službi računovodstva
- a/a UO

BR. 12/17
10-04-2017



Broj: 352/17
Datum: 28.03.2017

PREDMET: Izvještaj o radu direktora ZU Zavoda za javno zdravstvo USK za period 01.01.2016. do 31.12.2016. godine, dostavlja se;

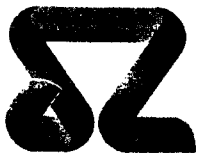
Poštovani,

Nakon provedene konkursne procedure na poziciju direktora Zavoda za javno zdravstvo USK-a imenovana sam 29.06.2015. godine s mandatom od četiri godine.

U ovom izvještajnom periodu Ustanova je zadržala trend pozitivnog finansijskog poslovanja, te finansijsku stabilnost.

U istom periodu značajno sam radila na unapređenju svih nivoa zdravstvene zaštite kroz propisanu djelatnost Ustanove, što podrazumijeva;

- Kontinuirano primjenjivanje svih akata (Podzakonski akti Ustanove donose se i usklađuju prema važećim zakonima - rad Ustanove temelji se na Zakonu o zdravstvenoj zaštiti, Zakonu o javnim nabavkama, Zakonu o radu, itd.);
- Kapacitirala sam Ustanovu deficitarnim kadrovima čime je ostvarena pretpostavka ljudskih resursa i jačanja timova u okviru naše Ustanove;
- Usvojen je Izvještaj o radu za 2015. godinu i Program rada za 2016. godinu;
- Dat je značajan doprinos u izradi Federalnog plana; u slučaju, msovnog priliva migranata/izbjeglica na područje Federacije - USK;
- Povećan broj sklopljenih ugovora sa našim klijentima, što je rezultiralo sa povećanim brojem uzoraka u 2016. godini;
- Uspješno okončan postupak nabavke vakcine protiv sezonske gripe za 2016./2017. godinu;
- Poboljšani uvjeti suradnje sa sindikatom i omogućen neometan rad OO NSSRUZ ZZJZ;
- Javne nabavke sprovode se u skladu sa Zakonom;
- Zaključeni su Ugovori sa vodovodnim preduzećima na području USK-a;
- Nastavljeno sa poboljšanjem fakultativne vakcinacije prema potrebama građana USK-a, čime se izbjegavaju troškovi odlaska u veće vakcinalne centre;
- Aktivno sam učestvovala u obilježavanju svjetskih dana zdravlja prema kalendaru zdravlja od strane Svjetske zdravstvene organizacije, što podrazumijeva edukativne radionice sa građanima i djecom u cilju kvalitetne konekcije sa lokalnim zajednicama, te edukativne radionice za zdravstvene radnike;
- Održane su edukacije iz javnog zdravstva za zdravstvene radnike iz drugih zdravstvenih ustanova sa područja USK-a, pri čemu sam bila aktivni učesnik istih;
-

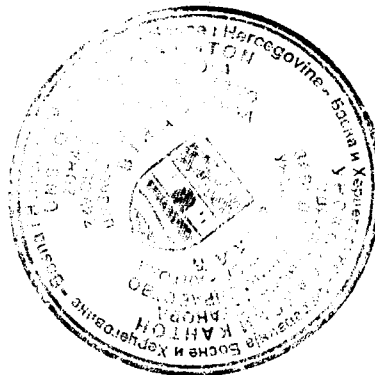


- Nastavljeno je kontinuirano izvještavanje o količinama medicinskog otpada prema Službi za komunalne djelatnosti, vode, zaštitu okoliša i inspeksijske poslove;
- Član sam radne grupe za implemetaciju projekta: „Reforma javnog zdravstva II“ za područje države BiH;
- Dostavljen je Izvještaj Osnivaču i općinskim organima uprave o zdravstvenom stanju stanovništva USK-a sa preporukama u cilju unapređenja;
- Dostavljena mišljenja koja obezbjeđuju prelazak određenih zdravstvenih djelatnosti sa sekundarnog na tercijarni nivo u Kantonalnoj bolnici iz razloga udaljenosti Kantona od referalnih centara, starosne opterećenosti postojećeg kadra, te opterećenosti stanovništva određenim bolestima;
- Aktivno sam uzela učešće u medijskim emisijama sa temama iz oblasti javnog zdravstva;
- Organizovala sam i sprovela medijsku kampanju u suradnji sa Unsko – sanskom televizijom na temu HIV/AIDS;
- U 2016. godini nastavila sam kao član NTP jedinice redovito mjesečno izvještavanje prema Federalnoj NTP jedinici;
- U sklopu nadzora nad tuberkulozom podnosila sam polugodišnji i godišnji izvještaje na Federalnom nivou za Kanton na organizovanim sastancima;
- U 2015 godini Izradila sam „Program ranog otkrivanja kolorektalnog karcinoma na području USK“, kao i „Pilot programa ranog otkrivanja kolorektalnog karcinoma na području grada Bihaća“ te je isti po dobijenoj saglasnosti nadležnog Ministarstva realiziran u 2016. godini pri čemu sam uzela aktivno učešće, a sa inicijativom da se isti realizira na ostalim općinama Kantona. Važnost ovih aktivnosti prepoznata je od starne federalnih i kantonalnih medija (FTV, TV BiH, TV USK, Radio Bihać ...), isti je okončan u martu 2016. godine;
- Izradila sam Program prevencije karcinoma grlića materice za USK kao i Pilot program na općini Bosanski Petrovac, Program dostavljen resornom ministarstvu na saglasnost;
- Uradila sam program energetske efikasnosti u cilju uštede energenta i zaštite okoliša;
- Član sam Kriznog štaba pri Civilnoj zaštiti USK-a;
- Sačinjen Plan za provođenje sistematske deratizacije na Kantonu;
- Sačinjen Projekat o rekonstrukciji postojećih prostorija za implementaciju DDD službe;
- Organizirala sam i realizirala, u suradnji sa zdravstvenom ustanovom Dom zdravlja Bihać, sistematske preglede za zaposlenike ZU ZZJZ USK-a;
- U cilju unapređenja školovanja budućih zdravstvenih radnika i obezbjeđivanju kvalitetnog kadra nastavila sam sa praksom suradnje sa Visokom zdravstvenom školom, te sam u tu svrhu zaključila Ugovor stručne prakse, pri čemu je Zavod i dalje ostao nastavna baza za studente svih odsjeka VZŠ;
- Pružena je mogućnost pripravnicima da obave pripravnički staž i osposobe se za samostalni rad kroz Projekat Zavoda za zapošljavanje USK-a, te volonterski rad – stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosam, na taj način velikom broju mladih omogućeno je polaganje stručnog ispita, što omogućava aplikaciju na radna mjesta;

- Nastavljena je aktivna saradnja sa nevladinim sektorom;
- Kontinuirano je vršena edukacija zaposlenika i stvaranje boljih uvjeta rada;
- Kontinuirano je rađeno na unapređenju djelatnosti preventivne zdravstvene zaštite mladih u školama i fakultetima;
- Nastavljena je primjena integriranog sistema upravljanja kvalitetom u skladu sa ISO standardima 9001;
- Izvršeno je servisiranje i kalibracija laboratorijske opreme prema zahtjevima standarda BAS EN ISO/ IEC 17 025, kao i nabavka nedostajuće laboratorijske opreme;
- U martu mjesecu 2016. godine Zavod je dobio Certifikat o akreditaciji prema standardu BAS EN ISO 17025:2006
- U ovom periodu proveden nadzorni audit sistema upravljanja BAS EN ISO/ IEC 17 025; Opći zahtjevi za kompetentnost ispitnih i kalibracionih laboratorija od strane Instituta za akreditaciju BiH BATA, kao i interni audit laboratorija prema zahtjevima standarda BAS EN ISO/ IEC 17 025:2006, Opći zahtjevi za kompetentnost ispitnih i kalibracionih laboratorija;
- Nastavljena kontinuirana suradnja sa Veterinarskim sektorom, Kantonalnom imspekcijom, Zdravstvenim ustanovama, Obrazovnim ustanovama, Vodovodnim preduzećima, te Zavodima za javno zdravstvo u Državi i regiji sa ciljem multisektorijalnog pristupa rješavanja problema u zdravstvu, a time i poboljšanja kvalitete življenja stanovništva USK-a.

Menadžment Zavoda u proteklom periodu dodatno je bio opterećen nedostatkom Organa upravljanja, što je uveliko uticalo na izvršenje plana koji se odnosio na dio investiranja, kroz opremanje Ustanove, te je isti realizirao samo stavke u okviru svojih nadležnosti.

S poštovanjem !



DIREKTOR
Prim.dr. Mulabdić Zarina
spec.epidemiologije

Dostavljeno:

- Naslovu
- A/A



ZU „ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO USK BIHAĆ“

**Revizija finansijskih izvještaja za
2016.godinu**

REMES D.O.O. BIHAĆ

Sadržaj

IZJAVE UPRAVE	5
IZVJEŠATAJ NEOVISNOG REVIZORA	9
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI DRUŠTVA.....	10
BILANS USPJEHA OD 01.01. DO 31.12.2016.GODINE	11
BILANS STANJA NA 31.12.2016.GODINE.....	15
IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA OD 01.01. DO 31.12.2016. GODINE	19
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U KAPITALU.....	21
1. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE.....	22
1.1. Informacije o Društvu	22
1.2. Osnove pripreme financijskih izvještaja.....	23
a) Izjave o sukladnosti.....	23
b) Principi vrednovanja	23
c) Funkcionalna valuta i valuta prezentiranja	24
d) Korištenje procjena i prosudbi.....	24
1.3. Značajne računovostvene politike.....	24
a) Strane valute.....	25
b) Financijski instrumenti.....	25
I. Nederivativna financijska imovina.....	25
Zajmovi i potraživanja.....	25
Potraživanja od kupaca i druga potraživanja	26
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	26
II. Nederivativne financijske obaveze.....	27
c) Nekretnine, postrojenja i oprema	27
Priznavanje i mjerenje.....	27
Naknadni izdaci.....	27
Reklasifikacija u investicijske nekretnine	28
Amortizacija	28
d) Nematerijalna imovina	28
Priznavanje i mjerenje.....	28
Amortizacija	29
Naknadni troškovi	29
e) Zalihe	29

f) Umanjenje vrijednosti	29
<i>Nederivativna financijska imovina</i>	29
<i>Financijska imovina mjerena po amortiziranom trošku</i>	30
g) Obaveze prema zaposlenima	30
h) Rezervisanja	30
<i>Garancije</i>	31
<i>Restruktuiranja</i>	31
<i>Šteta po okoliš</i>	31
<i>Štetni ugovor</i>	31
i) Realizacija prihoda	31
<i>Prihodi od prodaje robe</i>	32
<i>Prihodi od prodaje usluga</i>	32
<i>Prihodi od kamata</i>	32
<i>Prihodi od iznajmljivanja</i>	32
j) Najmovi	32
<i>Operativni najmovi</i>	32
<i>Financijski najmovi</i>	32
k) Raspodjela dobiti	33
l) Financijski rashodi	33
m) Porezi	33
2. NOVI STANDARDI I INTERPRETACIJE KOJE JOŠ UVIJEK NISU U PRIMJENI	34
3. UPRAVLJANJE FINANCJSKIM RIZICIMA	38
3.1. Faktori financijskog rizika	38
3.2. Tržišni rizik	39
<i>Valutni rizik</i>	39
<i>Rizik novčanih tokova</i>	39
3.3. Kreditni rizik	39
3.4. Rizik likvidnosti	40
4. OBAVJEŠTENJA PO POZICIJAMA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA	41
4.1. Prihodi od prodaje	41
4.2. Materijalni troškovi	42
4.3. Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja	42
4.4. Troškovi proizvodnih usluga	42
4.5. Troškovi amortizacije	42

4.6.	Nematerijalni troškovi	43
4.7.	Financijski prihodi	43
4.8.	Financijski rashodi	43
4.9.	Ostali prihodi i dobiti	43
4.10.	Ostali rashodi i gubici	43
4.11.	Gubitak od usklađenja vrijednosti	44
4.12.	Rezultat poslovanja	44
4.13.	Kretanje nematerijalne i materijalne imovine	44
4.14.	Zalihe	45
4.15.	Gotovina i gotovinski ekvivalenti	45
4.16.	Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	46
4.17.	Kapital	47
4.18.	Dugoročna rezervisanja	47
4.19.	Obaveze iz poslovanja	48
4.20.	Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih	48
5.	UTVRĐIVANJE POŠTIVANJA ZAKONA OD STRANE UPOSLENIH U DRUŠTVU	48
6.	PRISTUP INFORMACIJAMA	48
7.	OSVRT NA POŠTIVANJA PRINCIPA NEOGRANIČENOG VREMENA POSLOVANJA	49
8.	OSVRT NA INTERNE KONTROLE	49
9.	OSVRT NA POREZNE ASPEKTE U DRUŠTVU	50
11.	NEOVISNOST REVIZIJSKOG TIMA	51
12.	ZAKLJUČAK	51

IZJAVE UPRAVE

Primatelj:

Revizija Remes d.o.o. Bihać

M.Maka Dizdara 6/2, 77 000 Bihać

Vama, revizorima, mi članovi Uprave ZU „Zavod za javno zdravstvo USK - Bihać“ zaduženi smo za sastavljanje finansijskih izvještaja dajemo sljedeće izjave:

A. Informacije i dokazi

Informacije i dokazi koje ste od nas zahtijevali su Vam dane u potpunosti i savjesno. Kao lica zadužena za davanje ovih izjava i dokaza imenovali smo sljedeće osobe:

OSOBE ZADUŽENE ZA PISANJE IZJAVE I DOKAZA REVIZORIMA	
Čaušević Sedija	Šef računovodstva
Temimović Asmira	Stručni saradnik za pravne poslove

B. Knjigovodstveni iskazi

Mi smo se pobrinuli za to da su vam knjigovodstveni iskazi poslovanja Društva u potpunosti stavljani na raspolaganje. Ovoj dokumentaciji pripadaju upute, organizaciona dokumentacija i ostalo što pomaže u razumijevanju računovodstvenog sistema Društva.

U knjigovodstvenoj evidenciji su obuhvaćeni svi poslovni događaji koji su morali biti proknjiženi u poslovnoj 2016. godini.

Mi smo se pobrinuli za to da Vam je sva dokumentacija za koju imamo obavezu čuvanja u pisanoj ili elektronskoj formi dana na raspolaganje u roku koji je realan i razuman za Vaše razumijevanje podataka.

C. Finansijski izvještaji

Mi, kao članovi Uprave Društva smo ispunili odgovornost za pripremanje i prezentiranje finansijskih izvještaja. Naša odgovornost je fer prezentacija finansijskog položaja i uspješnosti poslovanja Društva u skladu s Međunarodnim Standardima Finansijskog Izvještavanja (MSFI). Ova odgovornost obuhvata: utvrđivanje, uvođenje i održavanje internih kontrola važećih za sastavljanje i objektivan prikaz finansijskih izvještaja u kojima neće biti značajnih pogrešnih prikazivanja uzrokovanih prijevarom ili pogreškom; odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika; i utvrđivanje razumnih računovodstvenih procjena primjerenih u danim okolnostima.

Vjerujemo da je finansijskim izvještajima koji su predmet revizije koju Vi obavljate prikazana sva imovina, obaveze, eventualne obaveze, rezervisanja, ukupni rashodi i ukupni prihodi, kao i sve

obavezne napomene uz finansijske izvještaje. Sve obaveze, kako predvidive tako i nepredvidive su prikazane u skladu s Međunarodnim Standardima Finansijskog Izvještavanja (MSFI).

Primjenjene metode prikazivanja pozicija u finansijskim izvještajima i njihovo vrednovanje odgovaraju zahtjevima posebnih propisa iz ove oblasti. Naš izbor i primjena metoda iskazivanja pozicija u finansijskim izvještajima i njihovog vrednovanja je primjerena. Značajne pretpostavke koje smo koristili u procjenama su primjerene, te smo ih Vama prikazali.

Za sve događaje nakon datuma finansijskih izvještaja koji su to zahtijevali prilagodili smo finansijske izvještaje i napomene uz finansijske izvještaje u skladu s Međunarodnim Standardima Finansijskog Izvještavanja (MSFI).

Izjestili smo Vas o svim poznatim stvarnim i mogućim sudskim sporovima i zahtjevima čiji se utjecaj uzeo u obzir pri sastavljanju finansijskih izvještavanja u skladu s Međunarodnim Standardima Finansijskog Izvještavanja (MSFI).

Svi planovi i očekivanja koji mogu imati za posljedicu značajnu promjenu knjigovodstvenih vrijednosti imovine i obaveza prikazanih u finansijskim izvještajima predstavljeni su u skladu s Međunarodnim Standardima Finansijskog Izvještavanja (MSFI).

Društvo je pravni; odnosno ekonomski vlasnik imovine prikazane u finansijskim izvještajima. Sva založna i stvarna opterećenja u vezi s ovom imovinom su objavljena u skladu s Međunarodnim Standardima Finansijskog Izvještavanja (MSFI).

Mi smo se pridržavali svih dogovora koji mogu imati značajan utjecaj na finansijske izvještaje. Eventualni slučajevi nepridržavanja su Vam dani na znanje.

U protekloj godini Društvo nije koristilo niti jedan instrument naveden u prethodnom paragrafu u bilo kojoj formi.

U obzir smo uzeli sve događaje koji mogu imati utjecaj na poslovanje Društva i iz tih događaja rezultirajuće finansijske obaveze te iste objavili ili u finansijskim izvještajima ili (ako se iste ne obuhvataju u finansijskim izvještajima) naveli u dodatku uz ovu izjavu. Ako takvi navodi ili napomene nedostaju, onda takvih događaja nije bilo na datum sastavljanja finansijskih izvještaja.

Godišnji izvještaj o poslovanju

- ✓ Mi smo odgovorni za sastavljanje godišnjeg izvještaja o poslovanju.
- ✓ Izvještaj o poslovanju sadrži sve obavezne podatke kako je propisano članom 40. Zakona o Računovodstvu i Reviziji u FBiH („Službene novine FBiH“, broj: 83/09).
- ✓ Tok poslovanja Društva i položaj Društva su predstavljeni na fer način i analizirani u Godišnjem izvještaju o poslovanju. Analiza obuhvata finansijske i nefinansijske pokazatelje uspješnosti relevantne za poslovnu aktivnost Društva u skladu s Zakonom.
- ✓ Godišnji izvještaj o poslovanju sadrži (u skladu s tačkom 40. Zakona o Računovodstvu i Reviziji u FBiH):

- *Sve značajne događaje nastale u periodu od završetka poslovne godine do datuma predaje finansijskih izvještaja,*
- *Procjenu očekivanog budućeg razvoja Društva,*
- *Najvažnije aktivnosti u vezi sa istraživanjem i razvojem,*
- *Korištene finansijske instrumente ako je značajno za procjenu finansijskog položaja i uspješnosti poslovanja Društva,*
- *Ciljeve i politike Društva u vezi sa upravljanjem finansijskim rizicima, zajedno sa politikama zaštite od rizika za svaku planiranu transakciju za koju je neophodna zaštita,*
- *Izloženost Društva cjenovnom, kreditnom, tržišnom, valutnom riziku, riziku likvidnosti i drugim rizicima prisutnim u poslovanju Društva*

Interne kontrole

Mi smo odgovorni za sastavljanje (konceptiju, implementaciju, održavanje i poboljšavanje) adekvatnog sistema internih kontrola u skladu s članom 11. Zakona o računovodstvu i reviziji u FBiH.

Pod sistemom internih kontrola podrazumijevamo proces kroz koji nadzire i kontroliše:

- ✓ *Efikasnost i efektivnost operativnih aktivnosti (ovo uključuje zaštitu imovine od gubitaka uzrokovanih štetama ili malverzacijama),*
- ✓ *Pouzdanost finansijskog izvještavanja i*
- ✓ *Pridržavanje za Društvo bitnih zakonskih propisa kako bi se spriječilo da se ne postignu ciljevi poslovanja ako bi nastali poslovni rizici.*

Nije bilo, niti trenutno postoje značajni nedostaci u internim kontrolama.

U skladu s primjenjivim sistemom internih kontrola implementirali smo odgovarajuće mjere da spriječimo i otkrijemo eventualne nezakonite radnje zaposlenih.

Izvijestili smo Vas o rezultatima procjene rizika da finansijski izvještaji i Godišnji izvještaj o poslovanju mogu sadržavati značajne pogreške uslijed namjernih pogrešnih prikazivanja.

Nismo svjesni postojanja nezakonitih radnji u Društvu naročito onih koje se odnose na pravne zastupnike Društva i druge izvršne uposlenike, uposlenike koji imaju ključnu ulogu u sistemu internih kontrola, i drugih osoba čije nezakonite radnje mogu imati značajan utjecaj na finansijske izvještaje Društva.

Potpunost danih informacija

Na uvid su Vam dani svi zapisi, dokumenti i informacije o neobičnim događajima s kojima je Uprava bila upoznata, kao i sve ostale informacije koje su bitne za reviziju finansijskih izvještaja.

Obezbijedili smo Vam uvid u imena svih banaka s kojima je Društvo u toku godine imalo poslovne veze, kao uvid u sva stanja na transakcijskim računima Društva.

Na raspolaganje smo Vam dali sve zapisnike sa sastanaka Uprave Društva.

Mi potvrđujemo da moguće neispravljene pogreške nisu značajne u odnosu na ukupne finansijske izvještaje Društva.

U ime Uprave

Direktor

Prim.dr. Zarina Mulabdić-spec edidemiolog