

VIŠI PRIVREDNI SUD U BANJA LUCI
Broj 066-0-Su-10-000 955
Banja Luka, 02.11.2010. godine

Na osnovu člana 30. stav 1. Zakona o sudovima Republike Srpske („Službeni glasnik Republike Srpske“ broj 111/04, 109/05, 37/06, 17/08, 119/08, 58/09 i 116/09) i člana 69. stav 2. i 5. Zakona o budžetskom sistemu Republike Srpske („Službeni glasnik Republike Srpske“ broj 54/08 – Prečišćeni tekst, 126/08, 92/09), a u skladu sa tačkom 1. alineja 1. i tačkom 3. Uputstva o sprovođenju internih kontrolnih postupaka i razdvajanju računovodstvene funkcije i funkcije plaćanja („Službeni glasnik Republike Srpske“ broj 18/05), predsjednik Višeg privrednog suda u Banja Luci donosi

P R A V I L N I K
o internoj kontroli
u Višem privrednom sudu u Banja Luci

I OPŠTE ODREDBE
Član 1.

Ovim pravilnikom se, u skladu sa zakonom, utvrđuju načela kojima se moraju rukovoditi zaposleni u Višem privrednom sudu u Banja Luci (u daljem tekstu „Sud“) prilikom stvaranja i ispunjavanja finansijsko-materijalnih obaveza i korišćenja sredstava Suda kao i izvršavanja drugih radnih obaveza, te se uređuje postupak interne kontrole računovodstvenih i drugih poslova u Sudu.

Član 2.

Zaposlenim licem iz prethodnog stava smatraju se predsjednik i sudije Suda, te radnici ovog suda bez obzira da li su u sudu zaposleni na određeno ili neodređeno vrijeme.

II KONTROLNO OKRUŽENJE ZA PRIMJENU PRAVILNIKA
Član 3.

Pod kontrolnim okruženjem se podrazumijevaju aktivnosti i postupci predsjednika Suda i rukovodilaca odsjeka u pogledu planiranja i primjene aktivnosti Suda. Rukovodiocima iz prethodnog stava, u smislu ovog pravilnika, smatraju se sudije, sekretar Suda, šef sudske pisarnice i šef računovodstva.

III ADMINISTRATIVNI INTERNI KONTROLNI POSTUPCI
Član 4.

Administrativni interni kontrolni postupci su organizacioni planovi, postupci, evidencije i ostale mjere kojima se obezbjeđuje da se sve radne operacije u Sudu izvršavaju u skladu sa organizacijom i sistematizacijom poslova, te u skladu sa Ustavom, zakonom i propisima kojima se uređuje unutrašnje sudsko poslovanje.

U izvršavanju administrativnih poslova, zaposleni u Sudu dužni su svoje poslove obavljati u skladu sa propisima iz prethodnog stava.

IV RAČUNOVODSTVENI KONTROLNI POSTUPCI

Član 5.

Računovodstveni kontrolni postupci su postupci prijema, kontrole, obrade i unosa u poslovne knjige Suda knjigovodstvenih dokumenata o nastalim poslovnim promjenama i načinu izvršenja na osnovu rashoda.

U okviru računovodstvenih kontrolnih postupaka zaposleni u Sudu dužni su da sve radnje i aktivnosti obavljaju u skladu sa Pravilnikom o internim kontrolnim postupcima u Višem privrednom sudu u Banja Luci (Pravilnik broj 066-0-Su-10-000954 od 02.11.2010. godine), pri čemu se obezbjeđuje da računovodstvene funkcije budu razdvojene od funkcije plaćanja.

Član 6.

Svi zaposleni u Sudu dužni su koristiti sredstva Suda samo za namjene predviđene budžetom, i to do iznosa koji je planiran, a u skladu sa raspoloživim sredstvima.

Svi zaposleni u Sudu dužni su koristiti sredstva Suda rukovodeći se načelima racionalnosti i štednje.

Član 7.

Sve nabavke roba, usluga i radova za potrebe Suda obavljaju se putem javnih nabavki. Šef računovodstva Suda dužan je, prije stvaranja ugovornih obaveza Suda prema dobavljačima putem javnih nabavki, da prethodno obavijesti sekretara Suda o sljedećem:

- da li su za svaku nabavku robe, usluga ili radova planirana sredstva u budžetu koji je odobren Sudu za tekuću godinu;
- da li su ta sredstva planirana u dovoljnom iznosu;
- da li su ta sredstva u cjelosti ili djelimično već iskorišćena u toku budžetske godine.

Nakon što se postupi na način određen u prethodnom stavu i kod svake pojedinačne nabavke utvrdi da u planiranom budžetu Suda za tekuću godinu postoje dovoljna sredstva, može se pristupiti stvaranju ugovornih obaveza prema dobavljačima Suda.

Član 8.

Šef računovodstva Suda disciplinski je odgovoran ukoliko kod svake javne nabavke roba, usluga i radova za potrebe Suda ne postupi u skladu sa članom 7. ovog pravilnika.

Član 9.

U postupku javne nabavke roba, usluga i radova za potrebe Suda obavezno se primjenjuju Zakon o javnim nabavkama Bosne i Hercegovine i Pravilnik o internim kontrolnim postupcima u Višem privrednom sudu u Banja Luci.

V POSTUPCI PROCJENE RIZIKA

Član 10.

Svi računovodstveni postupci koji se preduzimaju u Sudu imaju visoki stepen rizika.

Član 11.

Postupci iz prethodnog stava obavezno se preduzimaju u skladu sa ovim pravilnikom i Pravilnikom o internim kontrolnim postupcima u Višem privrednom sudu u Banja Luci.

VI POSTUPCI INFORMISANJA

Član 12.

Postupci informisanja su interni i eksterni.

Interni postupci informisanja su svi postupci informisanja unutar Suda, u okviru kojih zaposleni u Sudu, neposredno ili preko rukovodilaca iz člana 3. stav 2. ovog pravilnika, obavještavaju predsjednika Suda o svom radu ili mu, na njegov zahtjev, daju druga obavještenja od značaja za rad Suda u skladu sa zakonom.

Eksterni postupci informisanja su postupci koji se odnose na dostavljanje informacija o radu Suda nadležnim državnim i entitetskim institucijama, kao i drugim licima u skladu sa Zakonom o slobodi pristupa informacijama.

VII INTERNA KONTROLA

Član 13.

Postupak nadgledanja sprovođenja internih kontrolnih postupaka, kao i sprovođenja ovog pravilnika vrši Interna komisija Suda.

Komisija iz prethodnog stava sastoji se od tri člana, koji se imenuju iz reda sudija ili stručnih saradnika Suda na period od jedne godine.

Nakon isteka mandata članova Interne komisije Suda isti mogu biti ponovo imenovani u komisiju.

Članove Interne komisije Suda imenuje predsjednik Suda.

Član 14.

Interna komisija Suda dužna je najmanje dva puta u toku godine obaviti nadzor nad radom Odsjeka računovodstveno-materijalnih poslova Suda, te obaviti nadzor nad radom svih zaposlenih u Sudu u vezi sa primjenom propisa o unutrašnjem sudskom poslovanju.

Nadzor iz prethodnog stava Interna komisija Suda obavlja u prvoj polovini tekuće godine do 30. juna, a u drugoj polovini godine do 31. decembra.

Član 15.

O svakom obavljenom nadzoru u toku godine Interna komisija Suda dužna je sačiniti pisani izvještaj u roku od sedam dana od dana obavljenog nadzora, te isti dostaviti predsjedniku Suda.

U izvještaju iz prethodnog stava Interna komisija Suda dužna je obavijestiti da li su prilikom vršenja nadzora utvrđeni nedostaci ili propusti u radu, a u tom slučaju i

odgovornost lica za utvrđene nedostatke ili propuste, te predložiti mjere za njihovo otklanjanje.

VIII ZAVRŠNA ODREDBA

Član 16.

Ovaj pravilnik stupa na snagu osmog dana od dana objavljivanja na oglasnoj tabli suda.

PREDSJEDNIK SUDA

Bogdan Gajić, s.r.