

**FEDERALNO MINISTARSTVO KULTURE I SPORTA-FEDERALNO MINISTARSTVO KULTURE I ŠPORTA**

**PROGRAM AKTIVNOSTI I MJERA NA PROVOĐENJU PREPORUKA FINACIJSKE REVIZIJE ZA 2019. GODINU**

**LIPANJ 2020. GODINE**

<b>Br.</b>	<b>PREPORUKE</b>	<b>prijedlog za otklanjanje</b>	<b>rok za završenje</b>	<b>odgovorna osoba</b>
1.	Godišnje i periodične financijske izvještaje sačinjavati na način utvrđen odredbama Zakona o budžetima u FBiH i Pravilnika o financijskom izvještavanju i godišnjem obračunu budžeta u FBiH.	postupiti po preporuci	kontinuirano	Zdenko Čabrilo
2.	Namjenske prihode priznavati u iznosu koji je iskorišten, a neiskorišteni iznos preknjižavati na vremenska razgraničenja, u skladu sa Uputstvom o otvaranju posebnih namjenskih transakcijskih računa, načinu planiranja, prikupljanja, evidentiranja i raspolaganja sredstvima sa posebnih namjenskih transakcijskih računa otvorenih kao podračuna u okviru Jedinstvenog računa trezor.	postupiti po preporuci	kontinuirano	Zdenko Čabrilo
3.	Donijeti jasne i mjerljive opće i posebne kriterije za vrednovanje aplikacija potencijalnih korisnika sredstava transfera, a javnim pozivima za dodjelu sredstava tekućih transfera Ministarstva utvrditi obvezu podnošenja dokaza o ispunjenosti općih i posebnih kriterija u cilju izbjegavanja subjektivnih procjena prilikom njihovog vrednovanja.	sektor za kulturno-povijesno naslijeđe, sektor za mlade, sektor za sport i sektor za ekonomsko-financijske, opće i pravne poslove razraditi nove kritirije, aplikacijske obrazce i potrebnu dokumentaciju s podnošenjem dokaza za opće i posebne kriterije na temelju odluke o programu utroška sredstava FMKS iz 2020 godine.	30.9.2020.	Munevera Bećirević, Adnan Džindo Predrag Mitrović Adis Salkić Zdenko Čabrilo
4.	Ugovorima o dodjeli tekućih transfera jasno naznačiti za koje projektne aktivnosti se aplikantima odobravaju sredstva	postupiti po preporuci	kontinuirano	predsjednici povjerenstava
5.	Potrebno je da se jasno definira svrha i namjena Transfera za institucije nauke i kulture od značaja za BiH te, u skladu s tim, programom uz troška sredstava i javnim pozivom utvrde jasni i mjerljivi kriteriji za raspodjelu i korisnike ovog transfera.	sektor za kulturno-povijesno naslijeđe	1.12.2020.	Predrag Mitrović
6.	Poduzeti aktivnosti iz nadležnosti Ministarstva kako bi se u što skorijem roku usvojila Strategija za mlade, što je i obaveza Ministarstva utvrđena članom 25. Zakona o mladima FBiH.	postupiti po preporuci	30.9.2020.	ured ministrice
7.	Preispitati opravdanost planiranja i realizacije interventnih sredstava kod donošenja i usvajanja programa utroška sredstava tekućih i kapitalnih transfera u skladu sa Zakonom o budžetima u FBiH i Zakonom o izvršavanju budžeta za godinu za koju se planira realizacija transfera.	preispitati opravdanost	30.9.2020.	ured ministrice
8.	Za konstantovani nezakoniti i/ili nenamjenski utrošak budžetskih sredstava poduzimati sve zakonom propisane radnje radi povrata sredstava na JRT FBiH, u skladu s člankom 46. stavak 2. Zakona o budžetima u FBiH.	postupiti po preporuci	kontinuirano	Munevera Bećirović
9.	Donijeti procedure nadzora nad namjenskim utroškom sredstava tekućih transfera i postupanja u vezi sa spornim predmetima.	postupiti po preporuci	kontinuirano	Munevera Bećirović
10.	Ocjenjivanje državnih službenika i namještenika vršiti u rokovima i na način utvrđen odredbama Zakona o državnoj službi u FBiH, Zakona o namještenicima u organima državne službe u FBiH i Pravilnika o ocjenjivanju rada državnih službenika u organima državne službe FBiH.	postupiti po preporuci	kontinuirano	ured ministrice

11.	Uspostaviti funkciju interne revizije u skladu sa Zakonom o internoj reviziji u javnom sektoru u FBiH i Pravilnikom o kriterijima za uspostavljanje jedinica za internu reviziju u javnom sektoru u FBiH.	preispitati opravdanost	30.9.2020.	Munevera Bećirović, Zdenko Čabrilo, ured ministrice
12.	Donijeti Plan integriteta i plan djelovanja Ministarstva za borbu protiv korupcije.	postupiti po preporuci	30.9.2020.	ured ministrice
13.	Potrebno je transfere planirati u budžetu i knjigovodstveno evidentirati u poslovnim knjigama u skladu sa kontnim planom koji je propisan Pravilnikom o knjigovodstvu budžeta u FBiH, s ciljem točnog iskazivanja podataka o transferima Ministarstva u finansijskim izvještajima	postupiti po preporuci	kontinuirano	Zdenko Čabrilo
14.	Sačinjavati trogodišnji plan rada koji se zasniva na strateškim opredjeljenjima razvoja kulture i sporta u FBiH, u skladu s odredbama Uredbe o planiranju rada i izvještavanju o radu Vlade FBiH, federalnih ministarstava i institucija.	postupiti po preporuci	30.9.2020.	Munevera Bećirović, Adnan Džindo Predrag Mitrović Adis Salkić
11.	Isplate naknada za rad članovima komisija koji su zaposlenici Ministarstva vršiti isključivo ukoliko se zadaci obavljaju van radnog vremena, a pripadajuće poreze i doprinose obračunavati i uplaćivati u skladu s odredbama Zakona o porezu na dohodak i Pravilnika o primjeni Zakona o porezu na dohodak.	postupiti po preporuci	kontinuirano	Zdenko Čabrilo
12.	Izvršiti uvid u dokumentaciju u vezi sa izvršenim nabavkama mobilnih telefona u tekućoj i ranijim godinama i u skladu sa konstantovanim poduzeti odgovarajuće aktivnosti vezano za knjigovodstveno evidentiranje i zaduženje lica za njihovo korištenje i čuvanje.	postupiti po preporuci	1.8.2020.	Zdenko Čabrilo
13.	Dizajnirati i implementirati sistem internih kontrola koji se zasniva na COSO modelu, na način utvrđen Zakonom o finansijskom upravljanju i kontroli u javnom sektoru i Standardima interne kontrole u javnom sektoru u FBiH.	postupiti po preporuci	30.9.2020.	Munevera Bećirović
14.	Nadzor nad zakonitošću rada fondacija i dostavljanje izvještaja o izvršenom nadzoru vršiti u utvrđenim i razumnim rokovima, te kontinuirano provoditi mjere i aktivnosti u okviru svojih nadležnosti u cilju otklanjanja uočenih nepravilnosti u radu fondacija, u skladu s članovima 47. i 50. Zakona o udruženjima i fondacijama.	postupiti po preporuci	kontinuirano	Povjerenstvo za nadzor nad zakonitošću rada Fondacija
15.	Nastaviti aktivnosti kako bi se osigurala vjerodostojna dokumentacija o vlasništvu i posjedu zgrade koja je knjigovodstveno evidentirana u poslovnim knjigama Ministarstva.	postupiti po preporuci	30.9.2020.	Munevera Bećirović
16.	Propisati mjerljive kriterije za vrednovanje projekata iz prikupljenih sredstava od igara na sreću i dokumentaciju koja je dokaz ispunjenosti kriterija, te osigurati dosljednu primjenu utvrđenih kriterija u cilju objektivnog bodovanja i transparentne dodjele budžetskih sredstava.	postupiti po preporuci	30.9.2020.	Munevera Bećirović, Adnan Džindo Predrag Mitrović Adis Salkić Zdenko Čabrilo

17.	Nadzor nad utroškom sredstava vršiti u skladu sa odredbama Uredbe o kriterijima za utvrđivanje korisnika i načinu raspodjele dijela prihoda ostvarenih po osnovu naknada za priređivanje igara na sreću.	postupiti po preporuci	kontinuirano	Povjerenstvo za nadzor nad namjenskim utroškom sredstava tekućih transfera
-----	--	------------------------	--------------	--