

Hrgah

BOSNA I HERCEGOVINA
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE
FEDERALNO MINISTARSTVO KULTURE I ŠPORTA
FEDERALNO MINISTARSTVO KULTURE I ŠPORTA

BOSNIA AND HERZEGOVINA
FEDERATION OF BOSNIA AND HERZEGOVINA
FEDERAL MINISTRY OF CULTURE AND SPORT

БОСНА И ХЕРЦЕГОВИНА
ФЕДЕРАЦИЈА БОСНЕ И ХЕРЦЕГОВИНЕ
ФЕДЕРАЛНО МИНИСТАРСТВО КУЛТУРЕ И СПОРТА

AKCIJSKI PLAN AKTIVNOSTI

Jedinice za unutarnju reviziju

Federalno ministarstvo kulture i športa

za godinu

2023.

Lipanj, 2023.

Sarajevo

SADRŽAJ

I. UVOD.....	3
II. STRUKTURA, FUNKCIJA I PREDMET UNUTARNJE REVIZIJE U ORGANIZACIJI	3
III. PLAN AKTIVNOSTI JEDINICE ZA UNUTARNJU REVIZIJU za 2023.godinu	4

I UVOD

U ovom akcijskom planu predstavljeni su najvažniji ciljevi, prioriteti i predmet aktivnosti unutarnje revizije u Federalnom ministarstvu kulture i športa za 2023.godinu.

Akcijski plan je sastavljen u skladu sa Zakonom o unutarnjoj reviziji u javnom sektoru u Federaciji Bosne i Hercegovine¹ (u daljem tekstu : Zakon o unutarnjoj reviziji), Standardima unutarnje revizije, Etičkim kodeksom unutarnjih revizora² , Poveljom unutarnje revizije, Metodologijom rada unutarnje revizije u javnom sektoru u Federaciji BiH³ i Priručnikom za procjenu rizika i planiranje unutarnje revizije u javnom sektoru u Federaciji BiH⁴ a prema raspoloživim kapacitetima unutar Jedinice za unutarnju reviziju (jedna unutarnja revizorica).

Jedinica za unutarnju reviziju je unutar Federalnog ministarstva kulture i športa uspostavljena u svibnju 2022.godine. U Jedinici su popunjena dva radna mjesta i to : Pomoćnica ministrice u Jedinici za unutarnju reviziju i Unutarnja revizorica. Od samog uspostavljanja pa sve do današnjeg dana Jedinica ne radi u punom kapacitetu zbog opravdanog odsustva Pomoćnice ministrice čiji povratak se očekuje u studenom 2023.godine.

U svibnju 2022.godine potpisana je Povelja unutarnje revizije br.01-11-2910/22 od 16.05.2022.godine koja je osnovni dokument za početak obavljanja poslova Jedinice za unutarnju reviziju.

Također je sačinjen Pravilnik o unutarnjoj reviziji u Federalnom ministarstvu kulture i športa br.01-0-4-2995/22 od 19.05.2022.godine koji je dostavljen svim sektorima putem maila-a, s ciljem upoznavanja sa sadržajem i zadacima..

Jedinica za unutarnju reviziju, uslijed promjene rukovodstva organizacije, u što skorijem roku treba donijeti novu Povelju unutarnje revizije koju potpisuju Pomoćnica ministrice u Jedinici za unutarnju reviziju i Rukovoditelj organizacije te je jedan potpisan primjerak potrebno dostaviti Centralnoj harmonizacijskoj jedinici u Federalnom ministarstvu financija.

II STRUKTURA, FUNKCIJA I PREDMET UNUTARNJE REVIZIJE U ORGANIZACIJI

Unutarnja revizija je nezavisno, objektivno uvjeravanje i konzultantska aktivnost kreirana s ciljem postizanja vrijednosti i dodatno unaprijedi poslovanje

¹ Službene novine FBiH broj 47/08

² Službene novine FBiH broj 93/13

³ Službene novine FBiH br. 13/12 i 93/13

⁴ Službene novine FBiH broj 106/14

organizacije. Pomaže organizaciji da ostvari svoje ciljeve osiguravajući sistematičan, discipliniran pristup ocjeni i poboljšanju efikasnosti upravljanja rizikom, kontrolama i procesima upravljanja.

Funkciju unutarnje revizije u organizaciji obavlja Jedinica za unutarnju reviziju koja je uspostavljena u skladu sa Zakonom o unutarnjoj reviziji i Pravilnikom o kriterijima za uspostavljanje jedinica za unutarnju reviziju u javnom sektoru u FBiH⁵, *Poveljom unutarnje revizije FMKŠ, Pravilnikom o radu unutarnje revizije FMKŠ, Pravilnikom o radu FMKŠ, Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji FMKŠ*.

Jedinica za unutarnju reviziju osnovana je kao Jedinica koja ustrojstveno i funkcionalno izravno i isključivo odgovorna Rukovoditelju organizacije (ministrici).

Prema Pravilniku o unutrašnjoj organizaciji FMKŠ uvrštena je osnovna organizacijska jedinica pod rednim brojem 6. i glasi „JEDINICA ZA UNUTARNJU REVIZIJU“ u kojoj su sistematizirana četiri (4) radna mjesta od kojih su dva popunjena. Sistematizirano je jedno (1) radno mjesto Rukovoditelj Jedinice unutarnje revizije (Pomoćnik ministra) i tri (3) mjesta unutarnjeg revizora. Trenutno je popunjeno radno mjesto Rukovoditelja Jedinice unutarnje revizije od 02.05.2022. godine i radno mjesto unutarnjeg revizora od 02.05.2022. godine.

Jedinica za unutarnju reviziju odgovorna je za obavljanje unutarnje revizije svih organizacijskih jedinica, programa, aktivnosti i postupaka u organizaciji.

III PLAN AKTIVNOSTI JEDINICE ZA UNUTARNJU REVIZIJU ZA 2023.godinu

Jedinica za unutarnju reviziju obavljati će sljedeće aktivnosti:

- Donošenje Strateškog plana za razdoblje 2024.-2026.god.
- Izrada Godišnjeg plana za narednu godinu;
- Ad hoc revizije (izvanredne revizije koje nisu planirane godišnjim planom rada unutarnje revizije)
- Edukacija unutarnjih revizora;
- Suradnja i izvješćivanje prema Centralnoj harmonizacijskoj jedinici u Federalnom ministarstvu financija (CHJ FMF);
- Praćenje provođenja preporuka Ureda za reviziju institucija u FBiH u sklopu Izvješća o financijskoj reviziji FMKŠ za 2022. godinu i nadgledanje primjene istih;
- Suradnja s ostalim Jedinicama unutarnje revizije;
- Osiguranje i poboljšanje kvalitete rada i uvjeta za rad unutarnje revizije;

⁵ Službene novine FBiH br. 82/13 i 74/14