



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

**PRAVILNIK O
INTERNIM KONTROLAMA I INTERNIM KONTROLNIM POSTUPCIMA**

Sarajevo, kolovoz 2023.

Na temelju članka 56. Zakona o organizaciji organa uprave Federacije Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije BiH”, broj: 35/05) a sukladno Smjernicama za uspostavu i jačanje interne kontrole kod proračunskih korisnika („Službene novine Federacije BiH”, broj: 19/05) federalna ministrica kulture i športa donosi

PRAVILNIK

O INTERNIM KONTROLAMA I INTERNIM KONTROLNIM POSTUPCIMA

I. OPĆE ODREDBE

Članak 1.

Ovim Pravilnikom uređuju se način i postupak organiziranja sustava interne kontrole i internih kontrolnih postupaka (u daljnjem tekstu: interne kontrole) u Federalnom ministarstvu kulture i sporta (u daljnjem tekstu: Ministarstvo) te definiraju upravljački kontrolni postupci, administrativni kontrolni postupci, računovodstveni interni kontrolni postupci, postupak procjene rizika, postupak informiranja i komunikacije te postupak nadgledanja radi osiguranja ciljeva Ministarstva.

II. UPRAVLJAČKI KONTROLNI POSTUPCI

Članak 2.

Pisanim procedurama vezanim za upravljanje odnosno upravljačke kontrolne postupke, propisuju se pravila i metode za:

- donošenje odluka vezanih za financijsku i operativnu politiku; način sazivanja, organiziranja i vođenja sastanaka
- uspostavu komunikacijskog kanala koji treba osigurati da svi djelatnici daju svoj doprinos u poslovnim politikama i procedurama koje utječu na njihove obveze i odgovornosti te da ostale važne informacije budu usmjerene tamo gdje je potrebno
- raspored zadataka i ovlaštenja pojedincima
- metodologiju za ocjenjivanje uspješnosti u ostvarivanju zadataka.

Članak 3.

Ministrica rukovodi radom Ministarstva. Ministrici u rukovođenju pomažu tajnik Ministarstva, direktor Zavoda za zaštitu spomenika te pomoćnici ministrice.

S ciljem realiziranja upravljačkih kontrolnih postupaka ministrica i ostali rukovodeći državni službenici će osigurati nesmetane uvjete rada, protok informacija neophodnih za blagovremeno i kvalitetno obavljanje poslova.

Dužni su vršiti pravilnu raspodjelu ovlaštenja i nadležnosti, voditi ispravnu poslovnu i kadrovsku politiku i postupati i omogućiti postupanje službenika sukladno etičkom kodeksu i normama te davati ovlaštenja i upute djelatnicima kako bi se efikasno izvršavali poslovi i poduzimale mjere sukladno propisima.

Članak 4.

Poslove iz svog djelokruga Ministarstvo obavlja prema godišnjem programu rada sačinjenom na temelju prijedloga rukovoditelja svih organizacijskih jedinica.

Program rada sadrži poslove koje Ministarstvo izvršava u godini za koju se program rada donosi. Programom rada bliže se utvrđuju vrste i obim poslova, potrebno vrijeme i rokovi za njihovo realiziranje, kao i organizacijske jedinice i djelatnici koji će te poslove i zadatke obavljati.

Članak 5.

Procedure za upravljačke kontrolne postupke regulirane su u normativnim aktima Ministarstva i to prvenstveno u:

1. Pravilniku o unutrašnjoj organizaciji
2. Poslovniku o radu Stručnog kolegija
3. Pravilniku o reprezentaciji i poklonima
4. Etičkom kodeksu.

III. ADMINISTRATIVNO-INTERNI KONTROLNI POSTUPCI

Članak 6.

Administrativno-interni kontrolni postupci su organizacijski planovi, politike, procedure, evidencije i ostale mjere kojima se osigurava da poslovi budu izvršeni sukladno organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta u Ministarstvu, i to:

- prijam akata i ostale dokumentacije
- razvrstavanje i dostavljanje dokumentacije
- način i rokovi signiranja akata
- organizacija dostavljanja materijala Vladi Federacije BiH i Parlamentu Federacije BiH
- organizacija sastanaka s osobama iz drugih institucija
- ovjera i distribucija akata
- način donošenja odluka na kolegiju
- organizacija poslova u sektorima i između sektora
- ostali poslovi u vezi s administriranjem u Ministarstvu.

Svi državni službenici i namještenici su odgovorni za poznavanje i poštivanje administrativnih, općih kadrovskih procedura i drugih pisanih smjernica Ministarstva.

Članak 7.

Procedure za administrativne kontrolne postupke regulirane su normativnim aktima Ministarstva i to prvenstveno:

1. Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji
2. Pravilnikom o uredskom poslovanju
3. Pravilnikom o čuvanju i uporabi pečata
4. Pravilnikom o procedurama za signiranje, sortiranje i odlaganje radne dokumentacije
5. Etičkim kodeksom
6. Poslovníkom o radu stručnog kolegija.

IV. RAČUNOVODSTVENI INTERNI KONTROLNI POSTUPCI

Članak 8.

Računovodstveni interni kontrolni postupci uključuju:

- procedure davanja ovlaštenja i odobrenja za financijske transakcije
- uporabu propisanih politika i procedura za računovodstvo (međunarodni računovodstveni standardi)
- razdvajanje zadataka vezanih za vođenje evidencija na način da jedna osoba nema kontrolu nad cijelom transakcijom (poslovi prijama, kontrole, obrade, likvidiranja, knjiženja i unosa u poslovne knjige knjigovodstvenih dokumenata)
- izradu odgovarajućih računovodstvenih izvještaja te fizičku kontrolu nad pristupom imovini.

Računovodstveni interni kontrolni postupci i procedure reguliraju prvenstveno:

- obračun plaća i ostalih osobnih primanja
- evidencije o prisutnosti na radu
- obračun nakanada o privremenim i povremenim poslovima kao i o ugovorima o djelu
- blagajničko poslovanje
- nabavu
- protok knjigovodstvene dokumentacije
- usuglašavanje podataka iz pomoćnih knjiga s podacima u Glavnoj knjizi Trezora
- donošenje odluka o imenovanju povjerenstava za redovne i izvanredne popise (imovine, potraživanja i obveza)
- pristup sredstvima isključivo osobama koja imaju odobrenje i koja su odgovorna za njihovo čuvanje ili uporabu
- blagovremeno i sigurno arhiviranje knjigovodstvene dokumentacije.

Članak 9.

Procedure za administrativne kontrolne postupke regulirane su normativnim aktima Ministarstva i to prvenstveno:

1. Pravilnikom o materijalnom poslovanju
2. Procedurama rukovanja gotovim novcem
3. Procedurama načina evidentiranja i plaćanja ulaznih faktura
4. Procedurama stvaranja obaveza
5. Uputstvom o kretanju računovodstvene dokumentacije
6. Pravilnikom o uvjetima, načinu uporabe i nabave službenih putničkih automobila
7. Procedurama o načinu uporabe mobilnih i fiksnih telefona
8. Pravilnikom o popisu imovine, potraživanja i obveza
9. Pravilnikom o nabavi roba, vršenju usluga i ustupanju radova.

Članak 10.

Ministarstvo u svrhu efikasne interne kontrole, koja uključuje razdvajanje dužnosti i podjelu funkcija, postupa prema procedurama koje se odnose na odobravanje i plaćanje troškova.

Sektor za ekonomsko-financijske, pravne i opće poslove će prije nastanka troška osigurati odgovarajuću odluku ili odobrenje (stavljanjem potpisa ovlaštenih potpisnika na odgovarajuće formulare) kao i pripremu zahtjeva za nastajanje troškova.

Konačno odobrenje troška daje ministrica.

V. POSTUPCI PROCJENE RIZIKA

Članak 11.

Primjenom postupaka procjene rizika nastoji se utvrditi podložnost određene funkcije ili aktivnosti na greške, nepravilnosti i neovlaštenu uporabu. Ova procjena se rabi da se utvrdi vjerojatnost da će doći do neželjenih događanja i koliko su ozbiljne posljedice takvih događanja kao i postupci nadgledanja.

Tabelarni prikaz stupnja rizika (visok, srednji, nizak) po aktivnostima iz djelokruga Ministarstva je prikazan u tablicama po organizacijskim jedinicama pod nazivima:

Privitak 1- Utvrđivanje rizika

Privitak 2 - Utvrđivanje rizika

Privitak 3 - Utvrđivanje rizika

Privitak 4 - Utvrđivanje rizika, koji su sastavni dio ovog Pravilnika

VI. POSTUPCI INFORMIRANJA

Članak 12.

Postupci informiranja su skup postupaka i procedura koji podrazumijevaju informiranje, davanje podataka, instrukcija, informacija i drugo, a s ciljem postizanja učinkovitosti, ažurnosti i zakonitosti u radu svakog djelatnika kao i za donošenje odgovarajućih odluka i poduzimanja određenih mjera nadležnih institucija.

Postupci informiranja su interni i eksterni.

Interni postupci informiranja su postupci koji se koriste kod primjene administrativnih i računovodstvenih internih procedura u Ministarstvu. Eksterni postupci informiranja su postupci koji se odnose na korisnike, izvješća, podatke i dokumente proistekle iz administrativnih i računovodstvenih internih procedura i koji se dostavljaju na uvid ili korištenje financijskim i ostalim institucijama.

Članak 13.

Procedure za postupke informiranja regulirane su normativnim aktima Ministarstva i to prvenstveno:

1. Procedurama za pristup informacijama;
2. Pravilnikom o procedurama komuniciranja s okruženjem.

VII. POSTUPAK KOMUNIKACIJE

Članak 14.

Postupci komunikacije trebaju osigurati najkraći i najefikasniji način komuniciranja unutar Ministarstva kao i obvezu međusobnog komuniciranja unutar svih organizacijskih jedinica kao i između svih organizacijskih jedinica kad god to zahtijeva izvršenje poslova i zadataka u čijem izvršenju zajednički sudjeluju.

Komunikacija s ciljem izvršenja poslova iz djelokruga Ministarstva se obavlja po sljedećem principu: ministar → tajnik → pomoćnici ministra → šefovi unutrašnjih organizacijskih jedinica → neposredni izvršitelji.

S ciljem izvršenja poslova iz djelokruga Ministarstva, ministrica može komunicirati sa svim djelatnicima, a pomoćnici ministra s djelatnicima iz svakog sektora.

Komunikacija se obavlja za konkretne poslove.

Članak 15.

Postupci komunikacije regulirani su normativnim aktima Ministarstva i to prvenstveno:

1. Pravilnikom o unutarnjoj organizaciji i
2. Pravilnikom o procedurama komuniciranja s okruženjem.

VIII. POSTUPAK NADGLEDANJA RADI OSIGURANJA CILJEVA MINISTARSTVA

Članak 16.

Ministrica i rukovodeći državni službenici imaju pravo i obvezu nadgledanja zakonitosti i provođenja internih kontrolnih postupaka i procedura s ciljem osiguranja i onemogućavanja nezakonitih radnji i transakcija.

Kvaliteta internih kontrola može se ocijeniti kroz periodične procjene i izvješća rukovodećih državnih službenika kako bi se osiguralo da su kontrole za koje su oni odgovorni prikladne i da funkcioniraju kako je planirano.

IX. ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 17.

Ovaj Pravilnik stupa na snagu danom donošenja.

Članak 18.

Stupanjem na snagu ovog Pravilnika, prestaju važiti odredbe Pravilnika o internoj računovodstvenoj kontroli broj: 01-02-4-2424/09 od 12. 6. 2009. godine, koje se odnose na popis imovine, potraživanja i obveza Federalnog ministarstva kulture i športa.


MINISTRICA

Sanja Vlajsavljević

Broj: 06-02-4-3816/23 I.D.
Sarajevo, 16. 8. 2023. godine

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

OBRASCI ZA UPRAVLJANJE RIZICIMA

Sarajevo, rujan 2023. godine

NAZIV ORGANIZACIJE:		FEDERALNO MINISTARSTVO KULTURE I ŠPORTA				
NAZIV ORGANIZACIJSKE JEDINICE:		URED MINISTRICE				
R/br.	PROCES	CILJ	RIZIK	KATEGORIJA RIZIKA	UZROK RIZIKA	UTJECAJ/ POSLJEDICA
1.	PREUZIMANJE POŠTE UPUĆENE MINISTRU, TAJNIKU I MINISTARSTVU	BLAGOVREMENO PREUZIMANJE I RASPOREĐIVANJE POŠTE NA NADLEŽNE ORGANIZACIJSKE JEDINICE	Pogreška u raspoređivanju pošte	Operativni rizik	Neblagovremen pregled pošte	Neblagovremeno raspoređivanje pošte
2.	ORGANIZIRANJE KOLEGIJA I SASTANAKA KOJIMA RUKOVODI MINISTAR	REALIZACIJA PLANIRANIH KOLEGIJA I SASTANAKA SA STRANKAMA	Loše upravljanje rasporedom aktivnosti	Strateški rizik	Propusti u rasporedu planiranih aktivnosti	Neodržavanje planiranih sastanaka
3.	PRIPREMA MATERIJALA ZA SJEDNICU VLADE FBIH I PARLAMENTA FBIH	BLAGOVREMENA I PRECIZNA PRIPREMA MATERIJALA ZA SJEDNICE	Propusti u menadžmentu vremena	Strateški rizik	Propusti u pripremi potrebnih materijala	
4.	SKRB O OSTVARIVANJU JAVNOSTI RADA MINISTARSTVA	INFORMIRANJE JAVNOSTI O RADU I AKTIVNOSTIMA MINISTARSTVA	U određenim segmentima nije moguće dati pristup informacijama zbog neposjedovanja tražene informacije ili dokumentacije	Strateški rizik	Neposjedovanje tražene informacije	Nemogućnost prezentiranja tražene informacije

Privitak 2 – Procjena rizika

NAZIV ORGANIZACIJE:		FEDERALNO MINISTARSTVO KULTURE I ŠPORTA									
NAZIV ORGANIZACIJSKE JEDINICE:		URED MINISTRICE									
		OCJENA INHERENTNOG RIZIKA (Rizik ocijenjen u odsustvu bilo kakvih kontrola)						OCJENA REZIDUALNOG RIZIKA (uzimajući u obzir provedene unutarnje kontrole/mjere za ublažavanje)			
R/br.	RIZIK	VJEROJATNOST T (1-5)	UTJECAJ (1-5)	UKUPNO	OCJENA RIZIKA	POSTOJEĆE MJERE ZA UBLAŽAVANJE/KONTROLE	ADEKVATNOST POSTOJEĆIH MJERA ZA UBLAŽAVANJE/KONTROLE	VJEROJATNOST T (1-5)	UTJECAJ (1-5)	UKUPNO	OCJENA RIZIKA
1.	Pogreška u raspoređivanju pošte	4	3	12	Visok rizik	Blagovremena reakcija	Djelomično adekvatna	3	2	6	Srednji rizik
2.	Loše upravljanje rasporedom aktivnosti	4	2	8	Srednji rizik	Blagovremena reakcija	Djelomično adekvatna	3	2	6	Srednji rizik
3.	Propusti u menadžmentu vremena	3	2	6	Srednji rizik	Bolja organizacija vremena, raspored dnevnih i tjednih aktivnosti	Djelomično adekvatna	3	2	6	Srednji rizik
4.	U određenim segmentima nije moguće dati pristup	4	3	12	Visok rizik	Nemogućnost ublažavanja navedenog rizika zbog specifičnosti	Djelomično adekvatna	3	2	6	Srednji rizik

informacijama zbog neposjedovanja tražene informacije ili dokumentacije					informacija koje su/nisu u nadležnosti Ministarstva					
---	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--

Privitak 3 – Mjere za ublažavanje rezidualnog rizika

NAZIV ORGANIZACIJE:		FEDERALNO MINISTARSTVO KULTURE I ŠPORTA								
NAZIV ORGANIZACIJSKE JEDINICE:		URED MINISTRICE								
R/br.	RIZIK	VRSTA ODGOVORA NA RIZIK	DODATNE MJERE ZA UBLAŽAVANJE	REZULTAT MJERE	POTREBNI RESURSI	VLASNIK ZADATKA	ROK	VEZA S DRUGIM ORGANIZACIJSKIM JEDINICAMA/ ORGANIZACIJAMA	PRIORITET	
1.	Pogreška u raspoređivanju pošte	Izbjegavanje rizika	Redovno pregledavanje dnevne pošte	Kvalitetna raspodjela pošte	Djelatnici Institucije	Ured Ministrice	Kontinuirano tijekom cijele godine	Protokol	Visok	
2.	Loše upravljanje rasporedom aktivnosti	Izbjegavanje rizika	Detaljnija organizacija aktivnosti	Realizacija planiranih aktivnosti	Djelatnici Ureda	Ured Ministrice	Kontinuirano tijekom cijele godine	Sektori	Visok	
3.	Propusti u menadžmentu vremena	Izbjegavanje rizika	Usklađivanje obveza sukladno vremenu.	Blagovremeno izvršavanje aktivnosti.	Djelatnici Ureda.	Ured Ministrice	Kontinuirano tijekom cijele godine.	Vlada i Parlament FBiH	Visok	
4.	U određenim segmentima nije moguće dati pristup informacijama	Davanje djelomičnih informacija u posjedu Federalnog	Nemogućnost ublažavanja navedenog rizika zbog specifičnosti	/	Glasnogovornica Ureda	Ured Ministrice	Kontinuirano tijekom cijele godine	Drugi sektori, javnost i Ured Vlade FBiH za odnose s javnošću	Visok	

	zbog neposjedovanja tražene informacije ili dokumentacije	ministarstva kulture i športa	informacija koje su/nisu u nadležnosti Ministarstva						
--	---	-------------------------------------	--	--	--	--	--	--	--

Mjesto i datum: Sarajevo, 16. 8. 2023.

Rukovoditelj organizacijske jedinice: Anita Vlašić

NAZIV ORGANIZACIJE:		FEDERALNO MINISTARSTVO KULTURE I ŠPORTA				
NAZIV ORGANIZACIJSKE JEDINICE:		SEKTOR ZA KULTURNO-HISTORIJSKO NASLJEĐE I KULTURU				
R/br.	PROCES	CILJ	RIZIK	KATEGORIJA RIZIKA	UZROK RIZIKA	UTJECAJ / POSLJEDICA
1.	KOORDINACIJA U OBLASTI ZAŠTITE I UPORABE KULTURNO-POVIJESNOG NASLJEĐA	Identificiranje elemenata nematerijalne kulturne baštine kao dijela kulturno-povijesnog nasljeđa za upis na Listu	Nedovoljna prisutnost na terenu i nemogućnost ostvarivanja direktnog kontakta s lokalnom zajednicom	Operativni/financijski	Nedovoljni kadrovski i financijski resursi	Neblagovremena reakcija Ministarstva, spori procesi širenja liste i nedovoljan broj elemenata na Listi
2.	IZRADA ANALIZA, IZVJEŠĆA, INFORMACIJA, ELABORATA, STUDIJA, PROGRAMA, PLANOVA IZ OBLASTI KULTURE	Pregled aktualnog stanja kulturnih oblasti na terenu radi izrade strateških dokumenata	Neadekvatni mehanizmi prikupljanja informacija, zastarjele informacije i neodgovarajući elektronski sustav za unošenje podataka	Strateški	Nedostupnost informacija, zastarjelost informatičke opreme	Nepostojanje baze podataka na temelju koje se izrađuju strateški dokumenti
3.	VOĐENJE EVIDENCIJE O MANIFESTACIJAMA KULTURE U FEDERACIJI BOSNE I HERCEGOVINE	Praćenje aktualnog stanja manifestacijske kulture radi adekvatne financijske potpore	Neadekvatna financijska potpora manifestacijama kulture	Operativni	Neinformiranost o aktualnim i nedovoljna prisutnost djelatnika na manifestacijskim događajima	Baza podataka ne odražava stvarno stanje značaja manifestacija

Privitak 2 – Procjena rizika

NAZIV ORGANIZACIJE:		FEDERALNO MINISTARSTVO KULTURE I ŠPORTA									
NAZIV ORGANIZACIJSKE JEDINICE:		SEKTOR ZA KULTURNO-HISTORIJSKO NASLJEĐE I KULTURU									
		OCJENA INHERENTNOG RIZIKA (Rizik ocijenjen u odsustvu bilo kakvih kontrola)						OCJENA REZIDUALNOG RIZIKA (uzimajući u obzir provedene unutarnje kontrole/mjere za ublažavanje)			
R/br.	RIZIK	VJEROJATNOST (1-5)	UTJECAJ (1-5)	UKUPNO	OCJENA RIZIKA	POSTOJEĆE MJERE ZA UBLAŽAVANJE/ KONTROLE	ADEKVATNOST POSTOJEĆIH MJERA ZA UBLAŽAVANJE/ KONTROLE	VJEROJATNOST (1-5)	UTJECAJ (1-5)	UKUPNO	OCJENA RIZIKA
1.	Nedovoljna nazočnost na terenu i nemogućnost ostvarivanja direktnog kontakta s lokalnom zajednicom	5	4	20	Kritičan rizik	Godišnji plan nazočnosti na terenu i posjeta određenim lokalitetima	Neadekvatno	5	4	20	Kritičan rizik
2.	Neadekvatni mehanizmi prikupljanja	5	4	20	Kritičan rizik	Periodično traženje podataka od	Djelomično	3	3	9	Srednji

	informacija, zastarjele informacije i neodgovarajući elektronski sustav za unošenje podataka					institucija kulture					
3.	Neadekvatna financijska potpora manifestacijama kulture	5	5	25	Kritičan rizik	Primjena mjerljivih kriterija uz korištenje podataka iz prijavnih obrazaca aplikantata	Djelomično	3	5	15	Visok

Privitak 3 – Mjere za ublažavanje rezidualnog rizika

NAZIV ORGANIZACIJE:	FEDERALNO MINISTARSTVO KULTURE I ŠPORTA
NAZIV ORGANIZACIJSKE JEDINICE:	SEKTOR ZA KULTURNO-HISTORIJSKO NASLJEĐE I KULTURU

NAZIV ORGANIZACIJE:		FEDERALNO MINISTARSTVO KULTURE I ŠPORTA									
NAZIV ORGANIZACIJSKE JEDINICE:		SEKTOR ZA KULTURNO-HISTORIJSKO NASLJEĐE I KULTURU									
IZVJEŠĆIVANJE, PRAĆENJE, KONTROLE							PROCJENA REZIDUALNOG RIZIKA NAKON PROVOĐENJA MJERA ZA UBLAŽAVANJE				
R/br.	RIZIK	PODUZETE MJERE ZA UBLAŽAVANJE RIZIKA	NAPREDAK (%)	KOMENTARI I PROBLEMI	PREOSTALE AKTIVNOSTI	OČEKIVANI DATUM ZAVRŠETKA	VJEROJATNOST (1-5)	UTJECAJ (1-5)	UKUPNO	OCJENA RIZIKA	PRIHVATLJIVA RAZINA RIZIKA

Mjesto i datum: _____

Rukovoditelj organizacijske jedinice: _____

NAZIV ORGANIZACIJE:		FEDERALNO MINISTARSTVO KULTURE I ŠPORTA				
NAZIV ORGANIZACIJSKE JEDINICE:		SEKTOR ZA ŠPORT				
R/br.	PROCES	CILJ	RIZIK	KATEGORIJA RIZIKA	UZROK RIZIKA	UTJECAJ / POSLJEDICA
1.	OSTVARIVANJE SURADNJE S NADLEŽNIM ORGANIMA UPRAVE, ŠPORTSKIM SAVEZIMA I DRUGIM ORGANIZACIJAMA I INSTITUCIJAMA U ŠPORTU	Pravovremena informiranost i međusobna suradnja	Nedostatak komunikacije i informacija	Operativni	Nadležnosti Federalnog ministarstva kulture i športa u oblasti športa	Usporen proces prijenosa informacija
2.	PREDLAGANJE RASPOREĐIVANJA SREDSTAVA SUKLADNO ODLUCI O PROGRAMU UTROŠKA SREDSTAVA	Blagovremeno raspisivanje javnog poziva	Neblagovremeno raspisivanje javnog poziva.	Operativni	Kasno usvajanje Proračuna FBiH	Raspodjela sredstava u drugom ili trećem kvartalu
3.	IZDAVANJE SUGLASNOSTI ZA ORGANIZIRANJE MEĐUNARODNIH ŠPORTSKIH MANIFESTACIJA	Pravovremeno izdavanje suglasnosti	Kašnjenje u procesu izdavanja suglasnosti za športske manifestacije	Operativni	Korisnici dostave nepotpune zahtjeve ili zahtjeve s terminima manifestacija koje su prošle	Kašnjenje sa izdavanjem suglasnosti
4.	NAGRAĐIVANJE SPORTAŠA	Nagrađivanje sportaša sukladno Uredbi	Nema	Nema	Nema	Nema

Privitak 3 – Mjere za ublažavanje rezidualnog rizika

NAZIV ORGANIZACIJE:		FEDERALNO MINISTARSTVO KULTURE I ŠPORTA							
NAZIV ORGANIZACIJSKE JEDINICE:		SEKTOR ZA ŠPORT							
R/br.	RIZIK	VRSTA ODGOVORA NA RIZIK	DODATNE MJERE ZA UBLAŽAVANJE	REZULTAT MJERE	POTREBNI RESURSI	VLASNIK ZADATKA	ROK	VEZA S DRUGIM ORGANIZACIJSKIM JEDINICAMA/ ORGANIZACIJAMA	PRIORITET
1.	Nedostatak komunikacije i informacija	Smanjivanje	Ostvariti ponovnu komunikaciju i poticati bolju suradnju	Stalna komunikacija i razmjena informacija	Kadrovski	Sektor za šport/pomoćnik	31.12.2023.		Srednji
2.	Neblagovremeno raspisivanje javnog poziva	Smanjivanje	Predložiti Prijedlog odluke o raspodjeli sredstava	Pravovremeno raspisivanje Javnog poziva	Kadrovski	Sektor za šport/pomoćnik	1. 3. 2024.	Ured ministrice	Visok
3.	Kašnjenje u procesu izdavanja suglasnosti za športske manifestacije	Smanjivanje	Dodatno educirati aplikante		Kadrovski	Sektor za šport/pomoćnik	31.12.2023.	Ured ministrice	Srednji
4.									

Privitak 4 – Praćenje rizika

NAZIV ORGANIZACIJE:		FEDERALNO MINISTARSTVO KULTURE I ŠPORTA							
NAZIV ORGANIZACIJSKE JEDINICE:		SEKTOR ZA ŠPORT							

IZVJEŠĆIVANJE, PRAĆENJE, KONTROLE							PROCJENA REZIDUALNOG RIZIKA NAKON PROVOĐENJA MJERA ZA UBLAŽAVANJE				
R/br.	RIZIK	PODUZETE MJERE ZA UBLAŽAVANJE RIZIKA	NAPREDAK (%)	KOMENTARI I PROBLEMI	PREOSTALE AKTIVNOSTI	OČEKIVANI DATUM ZAVRŠETKA	VJEROJATNOST (1-5)	UTJECAJ (1-5)	UKUPNO	OCJENA RIZIKA	PRIHVATLJIVA RAZINA RIZIKA

Mjesto i datum: _____

Rukovoditelj organizacijske jedinice: _____

NAZIV ORGANIZACIJE:		FEDERALNO MINISTARSTVO KULTURE I ŠPORTA				
NAZIV ORGANIZACIJSKE JEDINICE:		SEKTOR ZA MLADE				
R/br.	PROCES	CILJ	RIZIK	KATEGORIJA RIZIKA	UZROK RIZIKA	UTJECAJ / POSLJEDICA
1.	SURADNJA, KOORDINACIJA I FINANCIJSKA I STATUSNA POTPORA UDRUGAMA MLADIH I VIJEĆU MLADIH U FBIH	Podići razinu vidljivosti stanja mladih i njihovu uključenost u procese donošenja i implementacije politika koje se direktno odnose na mlade	Otežane okolnosti u radu Vijeća mladih u FBIH, slaba potpora omladinskom aktivizmu i aktivnostima prema mladima što rezultira neaktivnošću mladih i njihovom lošem položaju u društvu	Strateški	Neadekvatna financijska potpora, nadzor i suradnja s Vijećem mladih FBIH; loše planiranje i realizacija Transfera za mlade	Neaktivnost mladih i njihov loš položaju u društvu
2.	DEFINIRANJE I PREDLAGANJE FEDERALNE STRATEGIJE PREMA MLADIMA	Jedinstvena i koordinirana politika prema mladima	Neusvajanje i neprovođenje Strategije; loš nadzor u slučaju neformiranja Savjeta za mlade FBIH	Strateški	Nepokretanje procesa izrade Strategije. Nezainteresiranost federalnih ministarstava i drugih federalnih upravnih organizacija u procesu izrade dokumenta; potencijalni problemi usvajanja i nadzor nad njenom realizacijom	Nepostojanje jedinstvene politike prema mladima kojom bi Federacija BiH planski unapređivala položaj mladih u FBIH
3.	SURADNJA I KOORDINACIJA U VEZI MLADIH – INFORMIRANJE I PRAĆENJE REALIZACIJE POSTOJEĆIH PROGRAMA U OBLASTI MLADIH NA FEDERALNOJ RAZINI	Vođenje jedinstvene baze podataka o programima i projektima na razini FBIH i informiranje mladih	Nedostatak informacija, neinformiranost mladih, loš izbor komunikacijskih kanala	Neusklađenost/Operativni	Loše osmišljen komunikacijski proces; nezainteresiranost federalnih upravnih organizacija koje imaju nadležnosti u vezi s mladima za ažurnu dostavu informacija; loš komunikacijski alat	Neadekvatno informiranje mladih o programima i aktivnostima federalnih upravnih organizacija koje se tiču mladih; loša informiranost mladih

4.	KOORDINIRANJE MEĐUNARODNE SURADNJE KOJA SE ODNOSI NA MLADE	Uključivanje mladih i Federalnog ministarstva kulture i športa u međunarodnu suradnju i programe	Slaba uključenost mladih i neadekvatna zastupljenost FMKS u međunarodnim projektima	Operativni	Nezainteresiranost mladih za projekte međunarodne suradnje; nedostatak kvaliteta koji bi mogao ograničiti učešće u međunarodnim programima; loše planiranje, provođenje i financiranje učešća predstavnik FMKS u međunarodnim projektima	Neadekvatna međunarodna suradnja u oblasti mladih predstavnika FMKS i loša zastupljenost mladih u procesima međunarodne suradnje
5.	CERTIFICIRANJE SLUŽBENIKA ZA MLADE	Izvršiti obuku i certificirati sve službenike u FBIH koji u svom poslu imaju nadležnost koja se odnosi na mlade te uspostaviti kvalitetnije standarde u ovoj oblasti	Nezainteresiranost službenika i nedostatak potpore upravnih organizacija na svim razinama vlasti u Federaciji BiH	Operativni	Neprovođenje aktivnosti i djelomična uključenost FMKS u taj proces koji je povjeren trećim licima; loša zainteresiranost državnih službenika za pitanja mladih	Nedovoljna edukacija u oblasti suradnje s mladima

Privitak 2 – Procjena rizika

NAZIV ORGANIZACIJE:		FEDERALNO MINISTARSTVO KULTURE I ŠPORTA									
NAZIV ORGANIZACIJSKE JEDINICE:		SEKTOR ZA MLADE									
		OCJENA INHERENTNOG RIZIKA (Rizik ocijenjen u odsustvu bilo kakvih kontrola)					OCJENA REZIDUALNOG RIZIKA (uzimajući u obzir provedene unutarnje kontrole/mjere za ublažavanje)				
R/br.	RIZIK	VJEROJATNOST (1-5)	UTJECAJ (1-5)	UKUPNO	OCJENA RIZIKA	POSTOJEĆE MJERE ZA UBLAŽAVANJE/ KONTROLE	ADEKVATNOST POSTOJEĆIH MJERA ZA UBLAŽAVANJE/ KONTROLE	VJEROJATNOST (1-5)	UTJECAJ (1-5)	UKUPNO	OCJENA RIZIKA
1.	Otežane okolnosti u radu Vijeća mladih u FBIH, slaba potpora	3	4	12	Visok	Održavati stalnu suradnju s Vijećem mladih FBIH te adekvatno planirati i	Djelimično adekvatna	2	3	6	Srednji

	omladinskom aktivizmu i aktivnostima prema mladim što rezultira neaktivnošću mladih i njihovom lošem položaju u društvu					realizirati Transfer za mlade						
2.	Neusvajanje i neprovođenje Strategije, loš nadzor u slučaju neformiranja Savjeta mladih FBiH	4	5	20	Kritični	Pokrenuti blagovremene potrebne korake ka usvajanju Strategije za mlade FBiH i Savjeta za mlade	Djelimično adekvatna	3	4	12	Visok	
3.	Nedostatak informacija, neinformirano st mladih, loš izbor komunikacijskih kanala	4	2	8	Srednji	Izraditi model informiranja mladih i osigurati potporu Vlade FBiH za tu inicijativu, kao i uspostaviti adekvatne kanale komuniciranja	Djelimična adekvatna	3	2	6	Srednji	
4.	Slaba uključenost mladih i neadekvatna zastupljenost FMKS u međunarodnim projektima	3	2	6	Srednji	Programski podržavati međunarodnu suradnju mladih; planirati financijska sredstva i ljudske resurse za učešće predstavnika FMKS u međunarodnim oblicima suradnje	Djelimično adekvatan	2	2	4	Nizak	

5.	Nezainteresiranost službenika i nedostatak potpore upravnih organizacija na svim razinama vlasti u Federaciji BiH	3	2	6	Srednji	Prilagoditi obuku i partnere za provedbu potrebama službenika za mlade	Djelimično adekvatan	3	1	3	Nizak
----	---	---	---	---	---------	--	----------------------	---	---	---	-------

Privitak 3 – Mjere za ublažavanje rezidualnog rizika

NAZIV ORGANIZACIJE:		FEDERALNO MINISTARSTVO KULTURE I SPORTA									
NAZIV ORGANIZACIJSKE JEDINICE:		SEKTOR ZA MLADE									
R/br.	RIZIK	VRSTA ODGOVORA NA RIZIK	DODATNE MJERE ZA UBLAŽAVANJE	REZULTAT MJERE	POTREBNI RESURSI	VLASNIK ZADATKA	ROK	VEZA S DRUGIM ORGANIZACIJSKIM JEDINICAMA/ ORGANIZACIJAMA	PRIORITET		
1.	Otežane okolnosti u radu Vijeća mladih u FBiH, slaba potpora omladinskom aktivizmu i aktivnostima prema mladima što rezultira neaktivnošću mladih i njihovom lošem položaju u društvu	Smanjivanje	Izvršiti procjenu potpore i vršiti nadzor nad radom Vijeća mladih FBiH; inovirati Odluku o provođenju Transfera za mladih i pripadajućih kriterija	Stalna suradnja i adekvatna potpora Vijeću mladih FBiH; povećani kvalitet i kvantitet programa podržanih kroz Transfer za mlade	Kadrovski	Sektor za mlade-Pomoćnik ministrice	31.12.2024.	Ured ministrice	Visok		
2.	Neusvajanje i neprovođenje Strategije, loš nadzor u slučaju neformiranja	Smanjivanje/ Prenošenje	Predložiti Odluku o pokretanju izrade Strategije za mlade FBiH. Inicirati formiranje	Usvojena odluka o izradi strategije u kojoj su određeni konkretni zadaci	Kadrovski/ financijski	Sektor za mlade-Pomoćnik ministrice	1.7.2024.	Ured ministrice, Sektor za ekonomsko-financijske, pravne i opće poslove	Visok		

	Savjeta mladih FBiH		Savjeta za mlade FBiH	i rok; usvojena Odluka o formiranju Savjeta za mlade FBiH					
3.	Nedostatak informacija, neinformiranost mladih, loš izbor komunikacijskih kanala	Smanjivanje/ Prenošenje	Izraditi model komunikacije s mladima a zaključkom Vlade osigurati njegovu efikasnost	Sve politike i programi Vlade FBiH i drugi federalnih upravnih organizacija, a koji se tiču mladih, ciljano se distribuiraju mladim osobama s prilagođenim komunikacijskim kanalima koji mladi koriste	Kadrovski	Sektor za mlade-Pomoćnik ministrice	1.7.2024.	Ured ministrice	Srednji
4.	Slaba uključenost mladih i neadekvatna zastupljenost FMKS u međunarodnim projektima	Smanjivanje	Inovirati kroz Proračun FMKS	Stimulirati učešće mladih u programima međunarodne suradnje; financijski planirati učešće predstavnika FMKS u programima međunarodne suradnje	Kadrovski/ financijski	Sektor za mlade-Pomoćnik ministrice	31.12.2024.	Ured ministrice, Sektor za ekonomsko-financijske, pravne i opće poslove	Srednji
5.	Nezainteresiranost službenika i nedostatak potpore upravnih organizacija na svim razinama vlasti u Federaciji BiH	Smanjivanje	Inovirati proces certificiranja kako bi bio koristan službenicima za mlade	Povećan broj prijavljenih službenika za mlade na program obuke i certificiranja mladih	Kadrovski/ financijski	Sektor za mlade-Pomoćnik ministrice	31.12.2024.	Ured ministrice	Srednji

Privitak 4 – Praćenje rizika

NAZIV ORGANIZACIJE:

FEDERALNO MINISTARSTVO KULTURE I ŠPORTA

SEKTOR ZA MLADE

NAZIV ORGANIZACIJSKE JEDINICE:

PROCJENA REZIDUALNOG RIZIKA NAKON PROVOĐENJA
MJERA ZA UBLAŽAVANJE

IZVJEŠĆIVANJE, PRAĆENJE, KONTROLE

R/br.	RIZIK	PODUZETE MJERE ZA UBLAŽAVANJE RIZIKA	NAPREDAK (%)	KOMENTARI I PROBLEMI	PREOSTALE AKTIVNOSTI	OČEKIVANI DATUM ZAVRŠETKA	VJEROJATNOST (1-5)	UTJECAJ (1-5)	UKUPNO	OCJENA RIZIKA	PRIHVATLJIVA RAZINA RIZIKA

Mjesto i datum: _____

Rukovoditelj organizacijske jedinice: _____

NAZIV ORGANIZACIJE:		FEDERALNO MINISTARSTVO KULTURE I ŠPORTA				
NAZIV ORGANIZACIJSKE JEDINICE:		ODSJEK ZA PRAVNE I OPĆE POSLOVE				
R/br.	PROCES	CILJ	RIZIK	KATEGORIJA RIZIKA	UZROK RIZIKA	UTJECAJ / POSLJEDICA
1.	IZRADA INTERNIH PRAVILNIKA	Urediti pravila i procedure u Ministarstvu sukladno zakonskim i podzakonskim propisima	Nepoštivanje zakonskih i podzakonskih propisa u procesu rada	Rizik neusklađenosti/Pravni rizik	Nestručnost i nepoznavanje zakonskih i podzakonskih propisa u procesu rada	Interni pravilnici koji nisu sukladni zakonskim i podzakonskim propisima
2.	IZRADA PREGLEDA TRAJANJA GODIŠNJEG ODMORA I PLANA KORIŠTENJA GODIŠNJIH ODMORA	Utvrđiti trajanje godišnjeg odmora djelatnika i planirati korištenje godišnjeg odmora po organizacionim jedinicama sukladno poslovnim procesima i aktivnostima	Radni zadaci nisu urađeni u roku zbog neadekvatnog planiranja godišnjeg odmora	Operativni rizik	Kašnjenje dostavljanja izjašnjenja o godišnjim odmorima	Kašnjenje izrade pregleda trajanja godišnjeg odmora i plana korištenja godišnjih odmora
3.	IZRADA ODLUKA O PRAVIMA IZ RADNOG ODNOSA I IZRADA DOKUMENATA NA OSNOVU ZAHTJEVA MINISTRA I RUKOVODITELJA ORGANIZACIONIH JEDINICA	Odlučiti o pravu iz radnog odnosa i donijeti potrebne odluke s ciljem obavljanja poslova i zadataka	Narušavanje zakonitosti iz radno-pravnih odnosa i neispunjavanje u zadanom roku određenih poslova i zadataka	Rizik neusklađenosti/Pravni rizik	Nestručnost i nepoznavanje materije iz radno-pravnih odnosa	Izrada odluka o pravima iz radnog odnosa koja nisu sukladni zakonskim i podzakonskim propisima
						Nemogućnost ostvarivanja prava djelatnika koja su

4.	RJEŠENJA O OCJENJIVANJU DRŽAVNIH SLUŽBENIKA I NAMJEŠTENIKA	Praćenje rada djelatnika kroz utvrđene ciljeve i radne zadatke	Neispunjavanje zakonske obveze	Operativni rizik	Neocjenjivanje djelatnika od strane nadređenog rukovoditelja	zajamčena zakonskim i podzakonskim propisima
5.	IZRADA IZVJEŠĆA O OCJENJIVANJU	Praćenje rada djelatnika kroz utvrđene ciljeve i radne zadatke	Neispunjavanje zakonske obveze	Rizik neusklađenosti/Pravni rizik	Nepotpuna izvješća o ocjenjivanju	Nepotpuna izvješća o ocjenjivanju se šalju Agenciji za državnu službu Federacije Bosne i Hercegovine
6.	RJEŠENJA ZA PLAĆE DJELATNIKA	Uređivanje prava iz radnog odnosa	Neisplaćena plaća u zakonom utvrđenom roku	Rizik neusklađenosti/Pravni rizik	Kašnjenje sa utvrđivanjem radnog staža na osnovu dokumentacije i platnog razreda i koeficijenta na osnovu Pravilnika o plaćama	Kašnjenje isplate plaće
7.	RJEŠENJA O KORIŠTENJU GODIŠNJEG ODMORA	Uređivanje prava iz radnog odnosa	Uskraćivanje prava na godišnji odmor uposlenika	Operativni rizik	Prekid godišnjeg odmora zbog hitnih obveza na poslu	Nekorištenje godišnjeg odmora u ranije utvrđenom terminu
8.	RJEŠENJA O PLAĆENOM I NEPLAĆENOM ODSUSTVU	Uređivanje prava iz radnog odnosa	Uskraćivanje prava na zakonom utvrđeno odsustvo	Operativni rizik	Prekid odsustva zbog hitnih obveza na poslu	Nekorištenje odsustva u ranije utvrđenom terminu
9.	RJEŠENJA O NAKNADAMA ZA SLUČAJ BOLESTI I SMRTI ČLANA PORODICE DJELATNIKA	Uređivanje prava iz radnog odnosa	Uskraćivanje prava na zakonom utvrđenu naknadu	Rizik neusklađenosti/Pravni rizik	Nepotpuna dokumentacija kojom se dokazuje da se radi o teškoj bolesti ili nedostavljanje potvrde o smrti	Neisplaćena naknada za slučaj bolesti i smrti člana porodice djelatnika
		Utvrđiti pripadajuću naknadu sukladno obavljenom poslu,				

10.	RJEŠENJA O NAKNADAMA ZA RAD U POVJERENSTVIMA	te sukladno odredbi koja je utvrđena podzakonskom aktom	Uskraćivanje prava članovima povjerenstva na naknadu i pogrešno obračunata naknada, suprotno podzakonskom propisu	Rizik neusklađenosti/Pravni rizik	Članovi povjerenstva nisu izvršili zadane zadatke	Neisplaćena naknada članovima povjerenstva
11.	RJEŠENJA O POSTAVLJENJU SAVJETNIKA MINISTRICE	Izvršiti imenovanja savjetnika sukladno Pravilniku o unutrašnjoj sistematizaciji	Neprovođenje zakonske procedure za prijem savjetnika	Rizik neusklađenosti/Pravni rizik	Kandidat ne ispunjava opće i posebne uvjete javnog natječaja	Popunjeno radno mjesto savjetnika koje nije sukladno Pravilniku o unutrašnjoj sistematizaciji
12.	JAVNI NATJEČAJ ZA PRIJEM DRŽAVNOG SLUŽBENIKA	Izvršiti popunu upražnjenih radnih mjesta utvrđenih u Pravilniku o unutrašnjoj sistematizaciji, sukladno odobrenom broju radnih mjesta u Proračunu	Neprovođenje zakonske procedure za prijem državnog službenika	Rizik neusklađenosti/Pravni rizik	Kandidat ne ispunjava opće i posebne uvjete javnog natječaja	Upraznjeno radno mjesto po Pravilniku o unutrašnjoj sistematizaciji
13.	JAVNI NATJEČAJ ZA PRIJEM NAMJEŠTENIKA	Izvršiti popunu upražnjenih radnih mjesta utvrđenih u Pravilniku o unutrašnjoj sistematizaciji, skladno odobrenom broju radnih mjesta u Proračunu	Neprovođenje zakonske procedure za prijem namještenika	Rizik neusklađenosti/Pravni rizik	Kandidat ne ispunjava opće i posebne uvjete javnog natječaja	Upraznjeno radno mjesto po Pravilniku o unutrašnjoj sistematizaciji
14.	RJEŠENJA O PRESTANKU RADNOG ODNOSA	Postupiti shodno zakonskim propisima ili po zahtjevu djelatnika	Nepoštivanje zakonskih propisa i procedura	Rizik neusklađenosti/Pravni rizik	Neadekvatna provjera stjecanja zakonskih uvjeta za prestanak radnog odnosa	Prekid radnog odnosa

15.	RJEŠENJA ZA OTPREMNINU DJELATNIKA	Postupiti shodno zakonskim propisima	Nepoštivanje zakonskih propisa	Rizik neusklađenosti/Pravni rizik	Visina otpremnine nije sukladna zakonskim propisima	Neisplaćena otpremnina djelatniku ili isplaćena otpremnina djelatniku koja nije skladna zakonskim propisima
16.	RJEŠENJA ZA PRIJEVOZ DJELATNIKA	Postupiti shodno zakonskim propisima	Uskraćivanje prava djelatniku na naknadu	Rizik neusklađenosti/Pravni rizik	Neispunjavanje zakonskih propisa za dobivanje naknade	Neisplaćena naknada za prijevoz djelatniku
17.	IZRADA UGOVORA	Regulirati prava i obveze između Ministarstva i druge ugovorne strane	Zlouporeba obveza i prava ugovornih strana	Rizik neusklađenosti/Pravni rizik	Pogrešno definirane međusobne obveze i prava	Nastanak štetnih posljedica za jednu od ugovornih strana

Privitak 2 – Procjena rizika

NAZIV ORGANIZACIJE:		FEDERALNO MINISTARSTVO KULTURE I ŠPORTA									
NAZIV ORGANIZACIJSKE JEDINICE:		ODSJEK ZA PRAVNE I OPĆE POSLOVE									
		OCJENA INHERENTNOG RIZIKA (Rizik ocijenjen u odsustvu bilo kakvih kontrola)				OCJENA REZIDUALNOG RIZIKA (uzimajući u obzir provedene unutarnje kontrole/mjere za ublažavanje)					
R/br.	RIZIK	VJEROJATNOST (1-5)	UTJECAJ (1-5)	UKUPNO	OCJENA RIZIKA	POSTOJEĆE MJERE ZA UBLAŽAVANJE/ KONTROLE	ADEKVATNOST POSTOJEĆIH MJERA ZA UBLAŽAVANJE/ KONTROLE	VJEROJATNOST (1-5)	UTJECAJ (1-5)	UKUPNO	OCJENA RIZIKA
	Nepoštivanje zakonskih i podzakonskih					Usklađivanje procesa rada sa zakonskim i					

1.	propisa u procesu rada	4	2	8	Srednji rizik	podzakonskim propisima	Djelomično adekvatna	3	2	6	Srednji rizik
2.	Radni zadaci nisu urađeni u roku zbog neadekvatnog planiranja godišnjeg odmora	5	1	5	Nizak rizik	Traženje izjašnjenja od djelatnika o razdoblju korištenja godišnjih odmora	Adekvatna	4	1	4	Nizak rizik
3.	Narušavanje zakonitosti iz radno-pravnih odnosa i neispunjavanje u zadanom roku određenih poslova i zadataka	3	3	9	Srednji rizik	Prikupljanje potrebnih dokumenata i podataka	Djelomično adekvatna	2	3	6	Srednji rizik
4.	Neispunjavanje zakonske obveze	2	3	6	Srednji rizik	Kontrola dobivenih obrazaca o ocjenjivanju, shodno podzakonskim propisima koji uređuju ovu oblast	Djelomično adekvatna	2	2	4	Nizak rizik
5.	Neispunjavanje zakonske obveze	2	2	4	Nizak rizik	Izrada izvješća o ocjenjivanju	Adekvatna	2	1	2	Nizak rizik
6.	Neisplaćena plaća u zakonom utvrđenom roku	2	2	4	Nizak rizik	Utvrđivanje radnog staža na temelju dokumentacije i platnog razreda i koeficijenta na osnovu Pravilnika o plaćama	Adekvatna	1	2	2	Nizak rizik

7.	Uskraćivanje prava na godišnji odmor djelatnika	4	2	8	Srednji rizik	Izrada rješenja za sve djelatnike	Djelomično adekvatna	3	2	6	Srednji rizik
8.	Uskraćivanje prava na zakonom utvrđeno odsustvo	2	2	4	Nizak rizik	Postupanje po zahtjevu uz pribavljanje potrebne dokumentacije i po potrebi datoj suglasnosti ministrice	Djelomično adekvatna	1	2	2	Nizak rizik
9.	Uskraćivanje prava na zakonom utvrđenu naknadu	1	3	3	Nizak rizik	Izrada rješenja po zahtjevu i datoj suglasnosti ministrice	Adekvatna	1	2	2	Nizak rizik
10.	Uskraćivanje prava članovima povjerenstva na naknadu i pogrešno obračunata naknada, suprotno podzakonskom propisu	3	2	6	Srednji rizik	Prikupljanje potrebnih podataka i dokumenata	Djelomično adekvatna	2	2	4	Nizak rizik
11.	Neprovođenje zakonske procedure za prijem savjetnika	3	3	9	Srednji rizik	Provjera dokumentacije	Djelomično adekvatna	2	3	6	Srednji rizik
						Na traženje Agencije za					

12.	Neprovođenje zakonske procedure za prijem državnog službenika	2	4	8	Srednji rizik	državnu službu FBiH dostavljanje prijedloga člana povjerenstva ispred Ministarstva, nakon dobivene Liste uspješnih kandidata od strane Agencije za državnu službu FBiH, slijedi izbor kandidata od strane ministrice i nalog za pripremu rješenja o postavljenju odabranog kandidata s Liste	Djelomično adekvatna	2	3	6	Srednji rizik
13.	Neprovođenje zakonske procedure za prijem namještenika	2	4	8	Srednji rizik	Upućivanje na objavu javnog oglasa u tri dnevna lista, Izrada rješenja o formiranju povjerenstva za postupak prijema	Djelomično adekvatna	2	3	6	Srednji rizik
						Traženje mišljenja za prestanak radnog odnosa od Agencije za državnu službu FBiH, ukoliko se radi o prestanku					

14.	Nepoštivanje zakonskih propisa i procedura	2	3	6	Srednji rizik	radnog odnosa državnog službenika	Djelomično adekvatna	2	3	6	Srednji rizik
15.	Nepoštivanje zakonskih propisa	1	3	3	Nizak rizik	Izrada rješenja	Adekvatna	1	2	2	Nizak rizik
16.	Uskraćivanje prava djelatniku na naknadu	3	2	6	Srednji rizik	Provjera dobivenih podataka	Djelomično adekvatna	3	2	6	Srednji rizik
17.	Zloupotreba obveza i prava ugovornih strana	2	5	10	Srednji rizik	Provjera dobivenih podataka i reguliranje međusobnih prava i obveza	Djelomično adekvatna	2	4	8	Srednji rizik

Mjesto i datum: _____

Rukovoditelj organizacijske jedinice: _____

NAZIV ORGANIZACIJE:		FEDERALNO MINISTARSTVO KULTURE I ŠPORTA				
NAZIV ORGANIZACIJSKE JEDINICE:		ODSJEK ZA RAČUNOVODSTVO				
R/br.	PROCES	CILJ	RIZIK	KATEGORIJA RIZIKA	UZROK RIZIKA	UTJECAJ / POSLJEDICA
1.	REDOVAN GODIŠNJI POPIS IMOVINE, POTRAŽIVANJA I OBVEZA	Blagovremeno i točno provođenje godišnjeg popisa stalnih sredstava, potraživanja i obveza sukladno važećim propisima	<ul style="list-style-type: none"> - Neadekvatna i nepotpuna dokumentacija, - propusti u obradi dokumentacije, - kašnjenje sa dostavljenim izvješćima o izvršenom popisu i sl. 	Rizik srednje kategorije	<ul style="list-style-type: none"> - Neblagovremeno formirane povjerenstva za popis, - nedovoljna stručnost lica koja obavljaju popis i sl. 	Neispravno i neblagovremeno sačinjen popis imovine, potraživanja i obveza
2.	IZRADA PRIJEDLOGA PRORAČUNA I PRORAČUNSKIH ZAHTJEVA (DOB)	Blagovremeno i točno procjenjivanje potrebnih proračunskih pozicija s proračunskim sredstvima za naredne tri godine	<ul style="list-style-type: none"> - Neadekvatno i neblagovremeno dostavljeni zahtjevi za potrebnim sredstvima, - nepotpuna dokumentacija, - propusti u koordinaciji zaposlenih i obradi dokumentacije, - kašnjenje s dostavljenim zahtjevima za proračunskim sredstvima i sl. 	Rizik srednje kategorije	<ul style="list-style-type: none"> - Neblagovremeno prikupljeni potrebni podatci za izradu proračunskih zahtjeva od svih organizacionih jedinica, - neadekvatna stručnost i znanje lica koji vrše izradu proračunskih zahtjeva, - neadekvatna koordinacija i suradnja lica koja rade na izradi 	Neblagovremeno i neispravno dostavljen proračunski zahtjev za potrebnim sredstvima

					proračunskih zahtjeva i sl.	
3.	PLANIRANJE PRORAČUNSKIH SREDSTAVA ZA TEKUĆU OBRAČUNSKU GODINU I IZRADA PLANSKIH DOKUMENATA (MJESEČNI, KVARTALNI, GODIŠNJI PLAN)	Blagovremeno i točno planiranje potrebnih proračunskih sredstava po svim proračunskim pozicijama	<ul style="list-style-type: none"> - Neadekvatna dokumentacija korištena prilikom izrade planova, - nepotpuna dokumentacija, - propusti u obradi dokumentacije, kašnjenje u dostavljanju potrebnih izvješća od strane sudionika procesa i sl. 	Rizik srednje kategorije	<ul style="list-style-type: none"> - Neblagovremeno dostavljani planski dokumenti nadležnim institucijama, - nedovoljna stručnost i propusti kod iskazivanje proračunskih pozicija u dostavljenim planskim dokumentima i sl. 	Neblagovremeno i nestručno sačinjeni i dostavljeni planski dokumenti
4.	FINANCIJSKO IZVJEŠĆIVANJE	Blagovremeno i točno financijsko izvješćivanje (godišnja, kvartalna i ostala financijska izvješća)	<ul style="list-style-type: none"> - Neadekvatna dokumentacija korištena prilikom izrade financijskih izvješća, - nepotpuna dokumentacija, - propusti u obradi dokumentacije korištene za izradu planskih dokumenata, - neslaganje proračunskih pozicija i sl. 	Rizik srednje kategorije	<ul style="list-style-type: none"> - Neblagovremeno Dostavljena financijska izvješća nadležnim institucijama, - nedovoljna stručnost i propusti kod iskazivanje proračunskih pozicija u dostavljenim financijskim izvješćima i sl. 	Neblagovremeno i nestručno sačinjena i dostavljena financijska izvješća
5.	PRAČENJE, ANALIZA I KONTROLA ISPRAVNOSTI FINANCIJSKE DOKUMENTACIJE	Blagovremeno i točno evidentiranje , kontrola i izmirenje	<ul style="list-style-type: none"> - Neadekvatna dokumentacija, - nepotpuna dokumentacija, propusti 	Rizik srednje kategorije	<ul style="list-style-type: none"> - Neadekvatna i netačna financijska dokumentacija 	Neblagovremeno i neispravno izmirenje nastalih obveza u

	USKLAĐENOST FINANCIJSKE DOKUMENTACIJE SA ZAKONSKIM PROPISIMA, EVIDENCIJA I IZMIRENJE OBVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA, DJELATNICIMA I SL.	nastalih obaveza u posmatranom razdoblju	nastali prilikom obrade dokumentacije, - kašnjenje sa dostavljanjem dokumentacije, - neispravni podaci na dokumentaciji i sl.		- Neusklađena financijska dokumentacija s važećim propisima, - neblagovremeno izmirene obveze i sl.	posmatranom razdoblju
6.	OBRAČUN PLAĆA I NAKNADA ZAPOSLENIH	Blagovremen i točan mjesečni obračun plaća i naknada	- Neadekvatna i nepotpuna dokumentacija, - propusti u obradi dokumentacije, - neblagovremeno dostavljena dokumentacija potrebna za obračun plaća i naknada i sl.	Rizik srednje kategorije	- Neblagovremeno dostavljene: liste o prisustnosti na poslu, rješenja o plaćenom i neplaćenom odsustvu, rješenja o godišnjem odmoru, doznake za bolovanje i sl. - pogrešno vođena evidencija o prisustnosti na poslu	Neblagovremeni i neispravni mjesečni obračuni plaća i naknada koje nemaju karakter plaća

NAZIV ORGANIZACIJE:		FEDERALNO MINISTARSTVO KULTURE I ŠPORTA									
NAZIV ORGANIZACIJSKE JEDINICE:		ODSJEK ZA RAČUNOVODSTVO									
		OCJENA INHERENTNOG RIZIKA (Rizik ocijenjen u odsustvu bilo kakvih kontrola)						OCJENA REZIDUALNOG RIZIKA (uzimajući u obzir provedene unutarnje kontrole/mjere za ublažavanje)			
R/br.	RIZIK	VJEROJATNOST (1-5)	UTJECAJ (1-5)	UKUPNO	OCJENA RIZIKA	POSTOJEĆE MJERE ZA UBLAŽAVANJE/ KONTROLE	ADEKVATNOST POSTOJEĆIH MJERA ZA UBLAŽAVANJE/ KONTROLE	VJEROJATNOST (1-5)	UTJECAJ (1-5)	UKUPNO	OCJENA RIZIKA
1.	DA	2	1	3	Srednji rizik	Blagovremeno planiranje svih potrebnih aktivnosti		1	-	1	Nizak rizik
2.	DA	2	1	3	Srednji rizik	Blagovremeno planiranje svih potrebnih aktivnosti		1	-	1	Nizak rizik
3.	DA	2	1	3	Srednji rizik	Blagovremeno planiranje svih potrebnih aktivnosti		1	-	-	Nizak rizik
4.	DA	1	1	2	Srednji rizik	Blagovremeno planiranje svih potrebnih aktivnosti		1	-	-	Nizak rizik
5.	DA	1	1	2	Srednji rizik	Blagovremeno planiranje svih potrebnih aktivnosti		1	-	1	Nizak rizik

6.	DA	1	1	2	Srednji rizik	Blagovremeno planiranje svih potrebnih aktivnosti		1	-	1	Nizak rizik

Privitak 3 – Mjere za ublažavanje rezidualnog rizika

NAZIV ORGANIZACIJE:		FEDERALNO MINISTARSTVO KULTURE I ŠPORTA									
NAZIV ORGANIZACIJSKE JEDINICE:		ODSJEK ZA RAČUNOVODSTVO									
R/br.	RIZIK	VRSTA ODGOVORA NA RIZIK	DODATNE MJERE ZA UBLAŽAVANJE	REZULTAT MJERE	POTREBNI RESURSI	VLASNIK ZADATKA	ROK	VEZA S DRUGIM ORGANIZACIJSKIM JEDINICAMA/ ORGANIZACIJAMA	PRIORITET		
1.	Neblagovremeno i nedovoljno efikasno izvršavanje poslovnog procesa br.1	Neblagovremeno i nedovoljno efikasno izvršavanje poslovnog procesa br.1	Pregled i stručna analiza financijske i druge dokumentacije i stručne literature	Efikasno izvršenje i realizacija poslovnog procesa br.1	Kvalificirana i stručna lica za obavljanje poslovnog procesa, kvalitetna i ispravna uredska oprema i uredski materijal i sl.	Odsjek za računovodstvo	Godišnje	Podproces	Da		

	Neblagovremeno i nedovoljno efikasno izvršavanje poslovnog procesa br.2	Neblagovremeno i nedovoljno efikasno izvršavanje poslovnog procesa br.2	Pregled i stručna analiza financijske i druge dokumentacije i stručne literature	Efikasno izvršenje i realizacija poslovnog procesa br.2	Kvalificirana i stručna lica za obavljanje poslovnog procesa, kvalitetna i ispravna uredska oprema i uredski materijal i sl.	Odsjek za računovodstvo	Svibanj i kolovoz tekuće godine	Podproces	Da
3.	Neblagovremeno i nedovoljno efikasno izvršavanje poslovnog procesa br.3	Neblagovremeno i nedovoljno efikasno izvršavanje poslovnog procesa br.3	Pregled i stručna analiza financijske i druge dokumentacije i stručne literature	Efikasno izvršenje i realizacija poslovnog procesa br.3	Kvalificirana i stručna lica za obavljanje poslovnog procesa, kvalitetna i ispravna uredska oprema i uredski materijal i sl.	Odsjek za računovodstvo	Mjesečno, kvartalno, godišnje	Podproces	Da
4.	Neblagovremeno i nedovoljno efikasno izvršavanje poslovnog procesa br.4	Neblagovremeno i nedovoljno efikasno izvršavanje poslovnog procesa br.4	Pregled i stručna analiza financijske i druge dokumentacije i stručne literature	Efikasno izvršenje i realizacija poslovnog procesa br.4	Kvalificirana i stručna lica za obavljanje poslovnog procesa, kvalitetna i ispravna uredska oprema i uredski materijal i sl.	Odsjek za računovodstvo	Kvartalno, godišnje,	Podproces	Da

NAZIV ORGANIZACIJE:		FEDERALNO MINISTARSTVO KULTURE I ŠPORTA									
NAZIV ORGANIZACIJSKE JEDINICE:		ODSJEK ZA RAČUNOVODSTVO									
IZVJEŠĆIVANJE, PRAĆENJE, KONTROLE							PROCJENA REZIDUALNOG RIZIKA NAKON PROVOĐENJA MJERA ZA UBLAŽAVANJE				
R/br.	RIZIK	PODUZETE MJERE ZA UBLAŽAVANJE RIZIKA	NAPREDAK (%)	KOMENTARI I PROBLEMI	PREOSTALE AKTIVNOSTI	OČEKIVANI DATUM ZAVRŠETKA	VJEROJATNOST (1-5)	UTJECAJ (1-5)	UKUPNO	OCJENA RIZIKA	PRIHVATLJIVA RAZINA RIZIKA
1.	Neblagovremeno i nedovoljno efikasno izvršavanje poslovnog procesa br.1	Blagovremeno planiranje potrebnih aktivnosti, stručna priprema, dodatna edukacija izvršitelja procesa i sl.	20	-	-	Siječanj tekuće godine	1	1	2	3	1
2.	Neblagovremeno i nedovoljno efikasno izvršavanje poslovnog procesa br.2	Blagovremeno planiranje potrebnih aktivnosti, stručna priprema, dodatna edukacija izvršitelja procesa i sl.	30	-	-	Svibanj i kolovoz tekuće godine	1	1	2	3	1

3.	Neblagovremeno i nedovoljno efikasno izvršavanje poslovnog procesa br.3	Blagovremeno planiranje potrebnih aktivnosti, stručna priprema, dodatna edukacija izvršitelja procesa i sl.	20			Mjesečno, kvartalno, godišnje	1	1	2	3	1
4.	Neblagovremeno i nedovoljno efikasno izvršavanje poslovnog procesa br.4	Blagovremeno planiranje potrebnih aktivnosti, stručna priprema, dodatna edukacija izvršitelja procesa i sl.	30			Kvartalno, godišnje	1	1	2	3	1
5.	Neblagovremeno i nedovoljno efikasno izvršavanje poslovnog procesa br.5	Blagovremeno planiranje potrebnih aktivnosti, stručna priprema, dodatna edukacija izvršitelja procesa i sl.	30								
6.	Neblagovremeno i	Blagovremeno	20				1	1	2	3	1

	nedovoljno efikasno izvršavanje poslovnog procesa br.6	planiranje potrebnih aktivnosti, stručna priprema, dodatna edukacija izvršitelja procesa i sl.									

Mjesto i datum: _____

Rukovoditelj organizacijske jedinice: _____

NAZIV ORGANIZACIJE:		FEDERALNO MINISTARSTVO KULTURE I ŠPORTA				
NAZIV ORGANIZACIJSKE JEDINICE:		ZAVOD ZA ZAŠTITU SPOMENIKA U SASTAVU FEDERALNOG MINISTARSTVA KULTURE I ŠPORTA				
R/br.	PROCES	CILJ	RIZIK	KATEGORIJA RIZIKA	UZROK RIZIKA	UTJECAJ / POSLJEDICA
1	Znanstveno-istraživački rad: evidentiranje, istraživanje i vrednovanje dobara	Cilj: očuvanje dobara naslijeđa Prikupljanje i obrada dokumentacije o dobrima je proces na temelju kojeg se rade svi ostali poslovni procesi Zavoda. Na temelju prikupljene i obrađene dokumentacije moguće je kreirati planove o obnovi i financiranju radovima obnove, prezentaciji ili korištenju dobra naslijeđa.	1.1. Prekid procesa znanstveno-istraživačkog rada Zavoda zbog neosiguranih kadrova (arheolog, arhitekt, historičar umjetnosti, etnolog, staričar i sl.) tj. zbog neispunjavanja uvjeta za vršenje djelatnosti zaštite i nepostojanja Zakona koji bi definirao nadležnosti i procedure. Ishodovanje licence za projektiranje u naslijeđu zahtijeva uposlene neophodne kadrove (promjenjivo) prema uputi Federalnog ministarstva prostornog uređenja.	Strateški	Strateški Očuvanje naslijeđa nije u političkim ciljevima vlada. Do danas nije kreiran i usvojen Zakon o zaštiti naslijeđa kojim bi se regulirale nadležnosti i akteri u zaštiti naslijeđa. Postojeći Zakon je iz 1985. godine i njegove odredbe ne odgovaraju političkom ustrojstvu niti stanju nadležnosti u zaštiti naslijeđa. Transfer za kulturno-graditeljsko naslijeđe Ministarstva se smanjuje što dokazuje podatak da je 2008. taj transfer iznosio 4 miliona KM a 2023. godine 788 000,00 KM. Pravni Do danas nije kreiran i donesen novi, adekvatan Zakon o zaštiti naslijeđa koji bi regulirao nadležnosti i uspostavio efikasan sistem zaštite. Postojeći Zakon je iz 1985. godine i njegove odredbe ne odgovaraju političkom ustrojstvu niti stanju nadležnosti u zaštiti naslijeđa. Zavod ne posjeduje licencu za projektiranje u naslijeđu. Zavod ne posjeduje račun i financije kojima bi se moglo raditi na zaštiti naslijeđa	Prekid procesa znanstveno-istraživačkog rada ima za direktnu posljedicu otežanu ili nikakvu zaštitu dobra kulturno-historijskog naslijeđa.

				<p>koja je prioritetna ili značajna ili ukoliko nema subjekta koji se može starati o dobru. Ne postoje jasne instrukcije o radu i načinu rada koje bi se definirale različitim Pravilnicima koji bi se izradili na osnovu Zakona.</p> <p>Operativni</p> <p>Zbog podijeljenih ili nedefiniranih nadležnosti i aktivnosti sistem zaštite je neefikasan. Neefikasnost je u smislu da Zavod kao i ostale institucije rade u službi investitora a ne nasljeđa. Evidentiranje i valorizacija dobara se ne radi zbog neodgovornosti rukovodećih i jer nije definirana nadležnost Zavoda.</p> <p>Financijski</p> <p>Ulaganje u sve procese Zavoda je nikakvo. Nema upošljavanja neophodnih kadrova: arheolog, pravnik, staričar, historičar umjetnosti, arhitekta na osnovu kojih bi se procesi ubrzali i ishodovala licenca za rad na projektima. Postojeći djelatnici nisu upućeni niti pozivani na usavršavanje i edukaciju.</p> <p>Direktno ovisno o prethodno navedenom je da su zbog neposjedovanja Zakona direktno ugrožena sva dobra nasljeđa.</p> <p>Financijska potpora putem Transfera ministarstva je nedovoljna i neadekvatno raspoređena.</p>	
--	--	--	--	---	--

2	Vođenje registra i dokumentacije	<p>Cilj: očuvanje dobara naslijeđa Prikupljanje i obrada dokumentacije o dobrima je proces na temelju kojeg se rade svi ostali poslovni procesi Zavoda. Na osnovu prikupljene i obrađene dokumentacije moguće je kreirati planove o obnovi i financiranju radova obnove, prezentaciji ili korištenju dobra nasljeđa.</p>	<p>1.2.Prekid procesa vođenja registra i dokumentacije Zavoda zbog neodgovornosti prethodnih rukovoditelja Zavoda, neispunjavanja uvjeta za vršenje djelatnosti zaštite i nepostojanja Zakona koji bi definirao nadležnosti i procedure. Poslovi vođenja registra i dokumentacije su jednostavno „prestali“ uvođenjem kategorije nacionalni spomenik i to nije definirano niti jednim pravnim aktom.</p>	Strateški	<i>Kao Uzrok rizika pod 1.</i>	Prekid procesa vođenja registra i dokumentacije ima za direktnu posljedicu otežanu ili nikakvu zaštitu dobra kulturno-historijskog nasljeđa.
3	Operativno tehnička zaštita dobara	<p>Cilj: očuvanje dobara naslijeđa Operativno-tehnička zaštita dobara vrši se na osnovu strateškog plana i osiguranja financiranja obnove i zaštite dobara. Sukladno definiranim strateškim ciljevima, osiguranim financijama za obnovu dobara a na temelju prikupljenih podataka o dobru vrši se projektiranje sa različitim metodama i nivoom intervencije. Za projektiranje u nasljeđu potrebna je licenca koju odobrava Federalno ministarstvo prostornog uređenja. Zavod na uvid i stručno mišljenje od Federalnog ministarstva ne dobija</p>	<p>3.1.Prekid procesa projektiranja u nasljeđu zbog neosigurane licence za projektiranje u nasljeđu a koja zahtijeva stalno uposlene stručne kadrove propisane uredbama Federalnog ministarstva prostornog uređenja. 3.2.Nedovoljno definirani procesi u radu za sve vrste poslova u očuvanju dobara nasljeđa zbog neadekvatnog postojećeg ili postojećih Zakona i nepostojanje novog sveobuhvatnog Zakona o nasljeđu iz kojih bi proizašli Pravilnici o poslovanju. 3.3.Nesudjelovanje u izradi elaborata ili separata zaštite u procesu izrade prostorno planske</p>	Strateški	<i>Kao Uzrok rizika pod 1.</i>	Prekid procesa projektovanja u nasljeđu iz razloga neposjedovanja licence za posljedicu ima neplansku rehabilitaciju nasljeđa, neobnavljanje urgentnih sanacija, nemogućnost kreiranja plana i strategije kao i neuid u projekte rehabilitacije. Nedovoljno definirani procesi u radu za sve vrste poslova u očuvanju dobara za posljedicu imaju eventualno uništenje dobara nasljeđa ili njegovu nestručnu obnovu. Nesudjelovanje Zavoda u izradi elaborata ili separata zaštite u

		<p>projekte za koje je potrebna građevinska dozvola nego samo projekte tekućeg održavanja. Nije poznato tko daje stručno mišljenje u slučaju ishodovanja građevinske dozvole. Rehabilitacija dobara nasljeđa biva potpomognuta iz Federalnih ministarstava kao i drugih razina vlasti. Za pokretanje procesa rehabilitacije i prikupljanje finansijskih sredstava što uključuje vlastita ili sredstva od institucija je sada odgovoran vlasnik dobra. Sudjelovanje u izradi prostorno-planske dokumentacije je jedan od osnovnih radnji za očuvanje nasljeđa.</p>	<p>dokumentacije zbog nepoštivanja postojećeg zakona iz 1985. i nepostojanja adekvatnih kazni u sadašnjem vremenu. U izradi elaborata / separata zaštite Zavod ne sudjeluje jer institucija koja vrši izradu planova ne obavijesti ili ne uključi Zavod u proces (što je definirano Zakonom) a ne postoji adekvatna kazna u sadašnjem vremenu ili mehanizam kojim bi se to moglo pratiti.</p> <p>3.4.Nekomunikacija i nesuradnja s regionalnim / kantonalnim Zavodima zbog nepostojanja novog Zakona koji bi definirali način suradnje i eventualne kazne za nesuradnju.</p>			<p>procesu izrade prostorno planske dokumentacije za posljedicu imaju pogrešno ili za nasljeđe nepodobno planiranje infrastrukture objekata a za investitore trošak za saniranje posljedica takvog planiranja. Nesuradnja s kantonalnim zavodima za posljedicu ima neimanje informacije i dokumentacije o dobrima nasljeđa, njihovoj rehabilitaciji i načinu korištenja kao i nepostojanje bilo kakve suradnje s istim.</p>
4	<p>Izrada propisa i Zakona za zaštitu dobara kulturnog nasljeđa</p>	<p>Cilj: očuvanje dobara nasljeđa S ciljem očuvanja dobara nasljeđa Zavod mora pratiti stanje u oblasti zaštite nasljeđa te ga primjenjivati u svrhu poboljšanja. Nekoliko puta je napravljen nacrt Zakona o zaštiti spomenika ali nikada nije usvojen.</p>	<p>4.1.Neizrada novog Zakona o naslijeđu zbog nezainteresiranosti i nepostojanja političke volje.</p>	Strateški	<i>Kao Uzrok rizika pod 1.</i>	<p>Neizrada novog Zakona o naslijeđu zbog nezainteresiranosti i nepostojanja političke volje za posljedicu ima urušavanje i nestanak dobara kulturno-historijskog nasljeđa.</p>

NAZIV ORGANIZACIJE:		FEDERALNO MINISTARSTVO KULTURE I ŠPORTA									
NAZIV ORGANIZACIJSKE JEDINICE:		ZAVOD ZA ZAŠTITU SPOMENIKA U SASTAVU FEDERALNOG MINISTARSTVA KULTURE I ŠPORTA									
		OCJENA INHERENTNOG RIZIKA (Rizik ocijenjen u odsustvu bilo kakvih kontrola)						OCJENA REZIDUALNOG RIZIKA (uzimajući u obzir provedene unutarnje kontrole/mjere za ublažavanje)			
R/br.	RIZIK	VJEROJATNOST (1-5)	UTJECAJ (1-5)	UKUPNO	OCJENA RIZIKA	POSTOJEĆE MJERE ZA UBLAŽAVANJE/KONTROLE	ADEKVATNOST POSTOJEĆIH MJERA ZA UBLAŽAVANJE/KONTROLE	VJEROJATNOST (1-5)	UTJECAJ (1-5)	UKUPNO	OCJENA RIZIKA
1.	1.1.Prekid procesa znanstveno-istraživačkog rada Zavoda zbog neosiguranih kadrova (arheolog, arhitekt, historičar umjetnosti, etnolog, staričar i sl.) tj. zbog neispunjavanja uvjeta za vršenje djelatnosti zaštite i nepostojanja Zakona koji bi definirao nadležnosti i procedure.	5	5	25	Kritična razina	1.Preraspodjela poslovnih procesa unutar Zavoda s raspoloživim kadrovima;	1.Nezadovoljavajuća	5	5	25	Kritična razina
2.	1.2.Prekid procesa vođenja registra i dokumentacije Zavoda zbog neodgovornosti prethodnih rukovoditelja Zavoda, neispunjavanja uvjeta za vršenje djelatnosti zaštite i	5	5	25	Kritična razina	2.1. Zavod koristi registar već evidentiranih i prethodno zaštićenih dobara kako bi se nastavili radni procesi.	1.Nezadovoljavajuća	5	5	25	Kritična razina

	nepostojanja Zakona koji bi definirao nadležnosti i procedure.										
3.	<p>3.1. Prekid procesa projektiranja u naslijeđu zbog neosigurane licence za projektiranje u naslijeđu a koja zahtijeva stalno uposlene stručne kadrove propisane uredbama Federalnog ministarstva prostornog uređenja.</p> <p>3.2. Nedovoljno definirani procesi u radu za sve vrste poslova u očuvanju dobara naslijeđa zbog neadekvatnog postojećeg ili postojećih Zakona i nepostojanje novog sveobuhvatnog Zakona o naslijeđu iz kojih bi proizašli Pravilnici o poslovanju.</p> <p>3.3. Nesudjelovanje u izradi elaborata ili separata zaštite u procesu izrade prostorno planske dokumentacije zbog nepoštivanja postojećeg zakona iz 1985. i nepostojanja adekvatnih kazni u sadašnjem vremenu.</p>	5	5	25	Kritična razina	<p>3.1. Inicijativa Zavoda prema rukovodećem Ministarstvu za pokretanje procesa izrade novog Zakona</p> <p>3.2. Inicijativa Zavoda prema pravnoj službi za izradu internih Pravilnika na osnovu postojećih Zakona</p> <p>3.3. Inicijativa Zavoda prema rukovodećem Ministarstvu za pokretanje procesa izrade novog Zakona</p> <p>3.4. Inicijativa zavoda prema rukovodećem Ministarstvu za pokretanje procesa izrade novog Zakona</p>	1. Nezadovolja vajuća	5	5	25	Kritična razina

	U izradi elaborata / separata zaštite Zavod ne sudjeluje jer institucija koja vrši izradu planova ne obavijesti ili ne uključi Zavod u proces (što je definirano Zakonom) a ne postoji adekvatna kazna u sadašnjem vremenu ili mehanizam kojim bi se to moglo pratiti. 3.4.Nesuradnja sa kantonalnim Zavodima zbog nepostojanja novog Zakona kojim bi se definirali način saradnje i eventualne kazne za nesuradnju.										
4.	4.1.Neizrada novog Zakona o nasljeđu zbog nezainteresiranosti i nepostojanja političke volje.	5	5	25	Kritična razina	4.1. Nema	1.Nezadovolja vajuća	5	5	25	Kritična razina

Privitak 3 – Mjere za ublažavanje rezidualnog rizika

NAZIV ORGANIZACIJE:	FEDERALNO MINISTARSTVA KULTURE I ŠPORTA
NAZIV ORGANIZACIJSKE JEDINICE:	ZAVOD ZA ZAŠTITU SPOMENIKA U SASTAVU FEDERALNOG MINISTARSTVA KULTURE I ŠPORTA

R/br.	RIZIK	VRSTA ODGOVORA NA RIZIK	DODATNE MJERE ZA UBLAŽAVANJE	REZULTAT MJERE	POTREBNI RESURSI	VLASNIK ZADATKA	ROK	VEZA S DRUGIM ORGANIZACIJSKIM JEDINICAMA/ ORGANIZACIJAMA	PRIORITET
1	1.1.Prekid procesa znanstveno-istraživačkog rada Zavoda zbog neosiguranih kadrova (arheolog, arhitekt, historičar umjetnosti, etnolog, staričar i sl.) tj. zbog neispunjavanja uvjeta za vršenje djelatnosti zaštite i nepostojanja Zakona koji bi definirao nadležnosti i procedure.	Smanjenje	1.1.Formiranje radne grupe za izradu prijedloga Zakona o zaštiti nasljeđa, ostalih propisa i Pravilnika 1.2.Upošljavanje stručnog kadra	Prijedlog Zakona o zaštiti nasljeđa- Zakon na usvajanje Ojačan kadrovski profil Zavoda	Financijski resursi za angažman eksperata za tehničku izradu Zakona Proračun za novo upošljavanje	Ured Direktor		Ured Ministrice Ekonomsko-pravni sektor Ministarstva	Visok
2	2.1.Prekid procesa vođenja registra i dokumentacije Zavoda zbog neodgovornosti prethodnih rukovoditelja Zavoda, neispunjavanja uvjeta za vršenje djelatnosti zaštite i nepostojanja Zakona koji bi definirao nadležnosti i procedure.	Smanjenje	Analiza položaja, djelovanja, nadležnosti, rada i efikasnosti u radu Zavoda izvršena od eksperta za pravo i eksperata za nasljeđe te definiranje smjernica za smanjenje rizika, konkretnih postupaka i rada na efikasnijoj zaštiti treba da	Analiza će prethoditi izradi prijedloga Zakona na temelju koje se uopće može pristupiti izradi istog.	Financijski resursi za angažman eksperata za Analizu	Ured Direktor		Ured Ministrice Ekonomsko pravni sektor Ministarstva	Visok

			prethodi izradi prijedloga Zakona.						
3	<p>3.1. Prekid procesa projektiranja u nasljeđu zbog neosigurane licence za projektiranje u nasljeđu a koja zahtijeva stalno uposlene stručne kadrove propisane uredbama Federalnog ministarstva prostornog uređenja.</p> <p>3.2. Nedovoljno definirani procesi u radu za sve vrste poslova u očuvanju dobara nasljeđa zbog neadekvatnog postojećeg ili postojećih Zakona i nepostojanje novog sveobuhvatnog Zakona o nasljeđu iz kojih bi proizašli Pravilnici o poslovanju.</p> <p>3.3. Nesudjelovanje u izradi elaborata ili separata zaštite u procesu izrade prostorno planske dokumentacije zbog nepoštivanja postojećeg zakona</p>	Smanjenje	<p>3.1. Smanjenje kadrovskog deficita i upošljavanje stručnih neophodnih odnosno propisima zahtijevanih kadrova</p> <p>3.2. Isto kao 1.1.</p> <p>3.3. Isto kao 1.1.</p>	<p>3.1. Ojačan kadrovski profil Zavoda</p> <p>3.2. Odredbe Zakona utvrdit će procese u zaštiti na temelju kojih će biti izrađeni pravilnici o poslovanju.</p> <p>3.3. Odredbe Zakona će definirati obveze institucija koje kreiraju prostorno plansku dokumentaciju, proces suradnje kao i sankcije za</p>	<p>3.1. Finansijski reusursi za plaće i druge obaveze prema novouposlenim</p>	<p>Ured</p> <p>Direktor</p> <p>Sektor za ekonomsko financijske, pravne i opće poslove</p> <p>Direktor</p> <p>Sektor za ekonomsko financijske, pravne i opće poslove</p> <p>Direktor</p>		Ured Ministrice Ekonomsko pravni sektor Ministarstva	Visok

	<p>iz 1985. i nepostojanja adekvatnih kazni u sadašnjem vremenu. U izradi elaborata / separata zaštite Zavod ne sudjeluje jer institucija koja vrši izradu planova ne obavijesti ili ne uključi Zavod u proces (što je definirano Zakonom) a ne postoji adekvatna kazna u sadašnjem vremenu ili mehanizam kojim bi se to moglo pratiti.</p> <p>3.4.Nesuradnja sa kantonalnim Zavodima zbog nepostojanja novog Zakona koji bi definirali način suradnje i eventualne sankcije za nesuradnju.</p>		3.4. Isto kao 1.1.	<p>nepoštivanje istih.</p> <p>3.4. Odredbe novog Zakona će definirati suradnju sa kantonalnim Zavodima, međusobne obveze i dužnosti.</p>		Direktor			
4	4.1.Neizrada novog Zakona o nasljeđu zbog nezainteresiranosti i nepostojanja političke volje.	Smanjenje	4.1. Isto kao 1.1.	Prijedlog Zakona o zaštiti nasljeđa	Financijski resursi za angažman eksperata za tehničku izradu Zakona	Vlada FBiH Ured Direktor		Vlada FBiH Ured Ministrice Ekonomsko-pravni sektor Ministarstva	Visok

NAZIV ORGANIZACIJE:	FEDERALNO MINISTARSTVO KULTURE I ŠPORTA
NAZIV ORGANIZACIJSKE JEDINICE:	ZAVOD ZA ZAŠTITU SPOMENIKA U SASTAVU FEDERALNOG MINISTARSTVA KULTURE I ŠPORTA

IZVJEŠĆIVANJE, PRAĆENJE, KONTROLE							PROCJENA REZIDUALNOG RIZIKA NAKON PROVOĐENJA MJERA ZA UBLAŽAVANJE				
R/br	RIZIK	PODUZETE MJERE ZA UBLAŽAVANJE RIZIKA	NAPREDAK (%)	KOMENTARI I PROBLEMI	PREOSTALE AKTIVNOSTI	OČEKIVANI DATUM ZAVRŠETKA	VJEROJATNOST (1-5)	UTJECAJ (1-5)	UKUPNO	OCJENA RIZIKA	PRIHVATLJIVA RAZINA RIZIKA

Mjesto i datum: Sarajevo, 14. 8. 2023.

Rukovoditelj organizacijske jedinice: Robert Stergar, dipl.ing.arh.

NAZIV ORGANIZACIJE:		FEDERALNO MINISTARSTVO KULTURE I ŠPORTA				
NAZIV ORGANIZACIJSKE JEDINICE:		JEDINICA ZA UNUTARNJU REVIZIJU				
R/br.	PROCES	CILJ	RIZIK	KATEGORIJA RIZIKA	UZROK RIZIKA	UTJECAJ / POSLJEDICA
1.	Strateško i godišnje planiranje revizije	Dokumentirati područja koja će biti predmet revidiranja sa jasnim i preciznim nazivima revizija	Nedonošenje Strateškog plana u roku ima za posljedicu da rizici sustava nisu procijenjeni što dovodi do sumnje u slabosti unutarnjih kontrola; nedonošenje Godišnjeg plana Jedinice za unutarnju reviziju ima za posljedicu da se revizije ne planiraju tijekom godine sukladno raspoloživim resursima Jedinice za unutarnju reviziju	Strateški rizik	Neodobranje Strateškog i Godišnjeg plana Jedinice za unutarnju reviziju od ministrice	Rizici sustava nisu procijenjeni što dovodi do sumnje u slabosti unutarnjih kontrola; revizije se ne planiraju tijekom godine sukladno raspoloživim resursima Jedinice za unutarnju reviziju čime se ne jačaju unutarnje kontrole Ministarstva
2.	Proces obavljanja unutarnje revizije	Ostvarivanje ciljeva unutarnje revizije kroz osiguravanje sistematičnog i discipliniranog pristupa ocjeni i kvaliteti procesa upravljanja u organizaciji kao i unapređenje poslovanja organizacije	Nedovoljna stručnost i osposobljenost unutarnjih revizora koja ima za posljedicu nepružanje potpore organizaciji u unapređenju poslovanja; nepostupanje po preporukama unutarnje revizije što ima za posljedicu neostvarivanje ciljeva	Strateški rizik	Nedovoljna stručnost i osposobljenost unutarnjih revizora	Nepružanje potpore organizaciji u unapređenju poslovanja; neostvarivanje ciljeva unutarnje revizije i revidiranog subjekta

			unutarnje revizije i revidiranog subjekta			
3.	Izveščivanje o rezultatima provođenja procesa revizije i davanje preporuka s ciljem poboljšanja poslovanja Ministarstva	Osigurati prikaz kvaliteta i temeljitosti revizija; prikazati jasno i razgovijetno uložene resurse i vrijeme provedeno u unutarnjim revizijama	Neusuglašavanje Nacrta revizorskog izvješća i Konačnog revizorskog izvješća sa rukovoditeljem revidiranog subjekta što ima za posljedicu neusvajanje revizorskog izvješća i odbijanje primjene preporuka iz revizorskog izvješća čime se ugrožava poboljšanje trenutnog načina rada u revidiranom subjektu institucije; dovođenje u pitanje neovisnost i objektivnost stručnog mišljenja Jedinice za unutarnju reviziju	Rizik neusklađenosti/ Operativni rizik	Neusuglašavanje Nacrta revizorskog izvješća i Konačnog revizorskog izvješća s ministricom	Neusvajanje revizorskog izvješća i odbijanje primjene preporuka iz revizorskog izvješća čime se ugrožava poboljšanje trenutnog načina rada u revidiranom subjektu institucije; dovođenje u pitanje neovisnosti i objektivnosti stručnog mišljenja Jedinice za unutarnju reviziju
4.	Praćenje realizacije preporuka unutarnje revizije	Ocijeniti je li revidirani subjekt poduzeo korektivne aktivnosti i je li postigao željene rezultate	Nerealiziranje danih preporuka unutarnje revizije kroz revizorsko izvješće; nepostizanje željenih rezultata i ciljeva Ministarstva; slabosti unutarnjih kontrola što ne dovodi do unaprjeđenja poslovanja Ministarstva;	Rizik neusklađenosti/ Operativni rizik	Nezainteresiranost ministra za nadilaženje preporuka	Nepostizanje željenih rezultata i ciljeva Ministarstva; Ne jačaju unutarnje kontrole Ministarstva što ne dovodi do unaprjeđenja poslovanja Ministarstva

			nezainteresiranost ministrice za nadilaženje preporuka			

Privitak 2 – Procjena rizika

NAZIV ORGANIZACIJE:		FEDERALNO MINISTARSTVO KULTURE I ŠPORTA									
NAZIV ORGANIZACIJSKE JEDINICE:		JEDINICA ZA UNUTARNJU REVIZIJU									
		OCJENA INHERENTNOG RIZIKA (Rizik ocijenjen u odsustvu bilo kakvih kontrola)						OCJENA REZIDUALNOG RIZIKA (uzimajući u obzir provedene unutarnje kontrole/mjere za ublažavanje)			
R/br.	RIZIK	VJEROJATNOST (1-5)	UTJECAJ (1-5)	UKUPNO	OCJENA RIZIKA	POSTOJEĆE MJERE ZA UBLAŽAVANJE/ KONTROLE	ADEKVATNOS T POSTOJEĆIH MJERA ZA UBLAŽAVANJE / KONTROLE	VJEROJATNOST (1-5)	UTJECAJ (1-5)	UKUPNO	OCJENA RIZIKA
1.	Nedonošenje Strateškog i Godišnjeg plana Jedinice za unutarnju reviziju Ministarstva	3	5	15	Visok	Ovlaštenje unutarnjem revizoru za donošenje Strateškog i Godišnjeg plana Jedinice za unutarnju reviziju do povratka Rukovoditelja jedinice za unutarnju reviziju sa porodiljskog dopusta	Adekvatna	1	5	5	Nizak

2.	Nedovoljna stručnost i osposobljenost unutarnjih revizora koja ima za posljedicu nepružanje potpore organizaciji u unapređenju poslovanja; nepostupanje po preporukama unutarnje revizije što ima za posljedicu neostvarivanje ciljeva unutarnje revizije i revidiranog subjekta	3	5	15	Visok	Kontinuirano stručno usavršavanje unutarnjih revizora kako bi pružili maksimalnu potporu organizaciji u ostvarivanju ciljeva kroz obavljene unutarnje revizije i preporuke dane u izvješćima	Adekvatna	2	5	10	Srednji
3.	Neusuglašavanje Nacrta revizorskog izvješća i Konačnog revizorskog izvješća s rukovoditeljem revidiranog subjekta što ima za posljedicu neusvajanje revizorskog izvješća i odbijanje primjene preporuka iz revizorskog izvješća čime se ugrožava	3	5	15	Visok	Omogućiti nezavisnost Jedinice za unutarnju reviziju od svih ostalih organizacijskih jedinica Ministarstva; nezavisnost se postiže definiranjem statusa funkcije unutarnje revizije unutar organizacije	Adekvatna	1	5	5	Nizak

	poboljšanje trenutnog načina rada u revidiranom subjektu institucije; dovođenje u pitanje neovisnosti i objektivnosti stručnog mišljenja Jedinice za unutarnju reviziju					koja podrazumijeva da unutarnja revizija neposredno odgovara ministrici i nema direktne odgovornosti za aktivnosti koje se revidiraju; da bi se postigla ova nezavisnost, rukovoditelj jedinice unutarnje revizije izvješćuje direktno ministricu i samostalno planira program rada unutarnje revizije sukladno procjeni rizika					
4.	Nerealiziranje danih preporuka unutarnje revizije kroz revizorsko izvješće; nepostizanje željenih rezultata i ciljeva Ministarstva;	3	5	15	Visok	Realizirati preporuke dane u revizorskim izvješćima kako bi se maksimalno pojačale unutarnje kontrole i	Aдекватna	1	5	5	Nizak

	slabosti unutarnjih kontrola što ne dovodi do unaprjeđenja poslovanja Ministarstva; nezainteresiranost ministrice za nadilaženje preporuka					unaprijedilo poslovanje Ministarstva što bi za posljedicu imalo ostvarenje strateških ciljeva Ministarstva				

rivitak 3 – Mjere za ublažavanje rezidualnog rizika

NAZIV ORGANIZACIJE:		FEDERALNO MINISTARSTVO KULTURE I ŠPORTA								
NAZIV ORGANIZACIJSKE JEDINICE:		JEDINICA ZA UNUTARNJU REVIZIJU								
R/br.	RIZIK	VRSTA ODGOVORA NA RIZIK	DODATNE MJERE ZA UBLAŽAVANJE	REZULTAT MJERE	POTREBNI RESURSI	VLASNIK ZADATKA	ROK	VEZA S DRUGIM ORGANIZACIJSKIM JEDINICAMA/ ORGANIZACIJAMA	PRIORITET	
1.	Nedonošenje Strateškog i Godišnjeg plana Jedinice za unutarnju reviziju Ministarstva	Smanjenje/ ublažavanje rizika	Raspolagati sa ljudskim resursima i na vrijeme započeti s izradom Strateškog i Godišnjeg plana kako bi se isti svakako usvojio do kraja	Usvajanje Strateškog i Godišnjeg plana Jedinice za unutarnju reviziju	Ljudski resursi	Rukovoditelj jedinice za unutarnju reviziju	1.12.	Ured ministrice	Visok	

			kalendarske godine za sljedeću godinu						
2.	Nedovoljna stručnost i osposobljenost unutarnjih revizora koja ima za posljedicu nepružanje potpore organizaciji u unapređenju poslovanja; nepostupanje po preporukama unutarnje revizije što ima za posljedicu neostvarivanje ciljeva unutarnje revizije i revidiranog subjekta	Smanjenje/ ublažavanje rizika	Ažurno praćenje revizorskih instituta koje redovno vrše stručno usavršavanje unutarnjih revizora te planiranje troškova kroz proračun Ministarstva u dijelu stručnog usavršavanja unutarnjih revizora	Unutarnji revizori osposobljeni da organizaciji pruže potporu u unapređenju poslovanja	Ljudski resursi i financijska sredstva	Rukovoditelj jedinice za unutarnju reviziju / Unutarnji revizor	Kontinuirano	Ured ministrice/ Sektor za ekonomsko-financijske, pravne i opće poslove	Visok
3.	Neusuglašavanje Nacrta revizorskog izvješća i Konačnog revizorskog izvješća s rukovoditeljem revidiranog subjekta što ima za posljedicu neusvajanje revizorskog		Omogućiti nezavisnost u radu Jedinice za unutarnju	Usuglašavanje i usvajanje					

	izvješća i odbijanje primjene preporuka iz revizorskog izvješća čime se ugrožava poboljšanje trenutnog načina rada u revidiranom subjektu institucije; dovođenje u pitanje neovisnosti i objektivnosti stručnog mišljenja Jedinice za unutarnju reviziju	Smanjenje/ ublažavanje rizika	reviziju koja samostalno planira program rada Jedinice za unutarnju reviziju sukladno procjeni rizika.	Nacrta revizorskog izvješća i Konačnog revizorskog izvješća s ministricom	Ljudski resursi	Rukovoditelj jedinice za unutarnju reviziju	Kontinuirano	Rukovoditelj revidiranog subjekta/ Ministar	Visok
4.	Nerealiziranje danih preporuka unutarnje revizije kroz revizorsko izvješće; Nepostizanje željenih rezultata i ciljeva Ministarstva; Slabosti unutarnjih kontrola što ne dovodi do unaprjeđenja poslovanja Ministarstva; Nezainteresiranost ministra za nadilaženje preporuka.	Smanjenje/ ublažavanje rizika	Ne kasnije od šest mjeseci, nakon što je revizorsko izvješće izdano, rukovoditelj jedinice za unutarnju reviziju popratit će primjenu preporuka unutarnje revizije danih u ranijem izvješću unutarnje revizije radi utvrđivanja je	Realiziranje preporuka danih u revizorskom izvješću te jačanje unutarnjih	Ljudski resursi	Rukovoditelj jedinice za unutarnju reviziju	Kontinuirano	Rukovoditelj revidiranog subjekta / Ministar	Visok

Mjesto i datum: _____

Rukovoditelj organizacijske jedinice: _____