

IRJ - Federalno ministarstvo kulture i sporta

Odjel interne revizije

OBRAZAC

OB-

Strateški plan IRJ - Federalno ministarstvo kulture i športa u _____ 2024-2026
08-11-5798/23**Strateški plan**

1. Cilj:	Unaprijediti aktivnosti organizacije putem identifikacije i procjene rizika, pružanja nezavisne i objektivne procjene adekvatnosti i efikasnosti sustava financijskog upravljanja i kontrole te konzultacija i davanja preporuka. Omogućiti neophodna stručna znanja i vještine unutarnjih revizora kroz dodatne obuke i povećati broj revizora kako bi se omogućilo ispunjavanje strateških ciljeva Jedinice za unutarnju reviziju.	
2. Zakonodavni okvir:	Aktivnosti Jedinice za unutarnju reviziju u Ministarstvu se zasniva na odredbama Zakona o internoj reviziju u javnom sektoru u FBiH, Priručniku za interne revizore i Etičkom kodeksu za interne revizore.	
3. Narativ:	<p>Strateški plan interne revizije se zasniva na ciljevima, planovima i prioritetima Ministarstva utvrđenim prema metodologiji za strateško planiranje iz Metodologije rada interne revizije u javnom sektoru u Federaciji BiH i rezultatima analize rizika koju je izvršila jedinica za internu reviziju. Interna revizija će se u strateškom periodu od 2024.-2026. godine fokusirati na ispunjavanju ciljeva Ministarstva i analizi rizika.</p> <p>Strateški plan će se ažurirati na godišnjoj razini sukladno promjenama u prioritetima Ministarstva i na temelju rezultata izvršene analize rizika. Procjena potreba za revizorskim resursima biti će dana u godišnjem planu revizije.</p> <p>Sukladno Strateškom planu, Jedinica za internu reviziju će definirati svoj godišnji plan koji će obuhvatiti predmet, obim, ciljeve, raspored i potrebne resurse za svaki od revizorskih angažmana (pojedinačnih revizija).</p> <p>Rukovoditelj Jedinice za internu reviziju je odgovoran za izradu strateškog i godišnjeg plana koje odobrava ministrica.</p>	
4. Povratne informacije rukovodioca:	Na sastanku održanom 21.12.2023.godine iskazana je suglasnost na odabrana područja revidiranja u narednom trogodišnjem periodu.	
5. Resursi	Ukupan broj dana u godini 1 IR za planirane revizije:	153
	Ukupan broj dana u godini 1 IR za neplanirane/ad-hoc revizije i druge aktivnosti interne revizije koje uključuju praćenje realizacije preporuka revizije:	75
	Broj internih revizora:	1
	Ukupno:	228

IRJ - Federalno ministarstvo kulture i sporta**Odjel interne revizije**

OBRAZAC

OB-

6. Pregled revizorskih angažama i ostalih aktivnosti IR**6.1. Prenesene revizije iz prethodne godine:**

Institucija	Organizaciona jedinica	Rizik	Poslovni proces	Naziv revizije	Vrsta revizije	Godina 1 (Br. dana za reviziju)	Godina 2 (Br. dana za reviziju)	Godina 3 (Br. dana za reviziju)
Ukupno dana:						0	0	0

6.2. Revizije na osnovu procjene rizika:

Institucija	Organizaciona jedinica	Rizik	Poslovni proces	Naziv revizije	Vrsta revizije	Godina 1 (Br. dana za reviziju)	Godina 2 (Br. dana za reviziju)	Godina 3 (Br. dana za reviziju)
Federalno ministarstvo kulture i športa	Sektor za ekonomsko-financijske, opće i pravne poslove, Odsjek za računovodstvo	Netočno vršenje obračuna plaća i naknada zaposlenih	Obračun plaća i naknada zaposlenih	Revizija obračuna plaća i naknada zaposlenih	Financijska revizija	25	0	0
Federalno ministarstvo kulture i športa	Sektor za ekonomsko-financijske, opće i pravne poslove, Odsjek za računovodstvo	Neblagovremeno financijsko izvješćivanje o izvršenju proračuna	Financijsko izvješćivanje o izvršenju proračuna	Revizija izrade periodičnih izvješća	Financijska revizija	25	0	0
Federalno ministarstvo kulture i športa	Ured ministrice, Sektor za ekonomsko-financijske, opće i pravne poslove, Sektor za sport, Sektor za mlade, Sektor za kulturu,		Redovito ažuriranje registra rizika na razini Ministarstva	Revizija registra rizika i mapa poslovnih procesa Ministarstva	Revizija Sistema (funkcionalnost i efektivnost)	40	0	0

IRJ - Federalno ministarstvo kulture i sporta**Odjel interne revizije**

OBRAZAC

OB-

	Zavod za zaštitu spomenika	Nepoštivanje zakonskih propisa i procedura						
Federalno ministarstvo kulture i športa	Sektor za ekonomsko-financijske, opće i pravne poslove	Uskraćivanje prava članovima povjerenstva na naknadu i pogrešno obračunata naknada, suprotno podzakonskom propisu	Rješenja o naknadama za rad u povjerenstvima	Revizija rješenja o naknadama za rad u povjerenstvima	Revizija usklađenosti (s regulativom i drugim aktima)	20	0	0
Federalno ministarstvo kulture i športa	Povjerenstvo za javne nabave, Sektor za ekonomsko-financijske, opće i pravne poslove	Proces javnih nabavi se ne obavlja sukladno svim zakonskim procedurama i regulativama	Javna nabava	Revizija javnih nabavi	Revizija učinka (procjena koriste li se javna sredstva ekonomično, efikasno i efektivno)	43	17	0
Ukupno dana:						153	17	0

6.3. Zadaci koji ne proizlaze iz Registra rizika (Ostali revizorski angažmani i druge aktivnosti interne revizije):

Institucija	Sadržaj zadataka	Godina 1 (Br. dana)	Godina 2 (Br. dana)	Godina 3 (Br. dana)
Federalno ministarstvo kulture i športa	Vanredne/ad hoc revizije	40	0	0
Federalno ministarstvo kulture i športa	Praćenje realizacije preporuka	25	0	0
Federalno ministarstvo kulture i športa	Educiranje	10	0	0
Ukupno dana:		75	0	0

IRJ - Federalno ministarstvo kulture i sporta
Odjel interne revizije


OBRAZAC

OB-

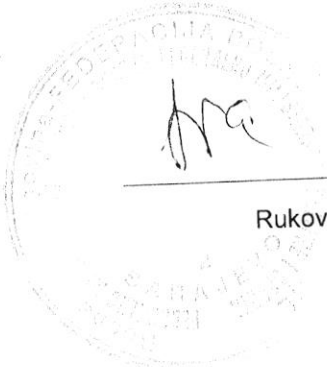
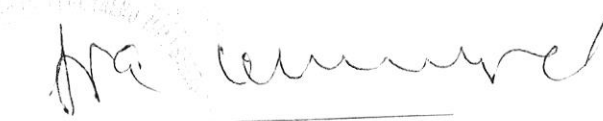
6.4. Ukupan broj dana i drugi resursi po godini :

	Godina 1	Godina 2	Godina 3	Ukupno
Ukupan broj raspoloživih dana baziranih na rizicima:	153	17	0	170
Ukupan broj dana za ostale revizorske angažmane:	75	0	0	75
Ukupan broj dana:	228	17	0	245
Putni troškovi:	0.00	0.00	0.00	0.00
Vanjski ekspert:	0.00	0.00	0.00	0.00

Datum: 29.12.2023.



70. Rukovoditelj Jedinice za unutarnju reviziju

Rukovoditelj institucije