

NAZIV ORGANIZACIJE	Federalno ministarstvo kulture i športa
ŠIFRA ORGANIZACIJE	5201
BROJ PROTOKOLA	03-11-1-1025/24
MJESTO I DATUM	Sarajevo

**GODIŠNJE IZVJEŠĆE O FINACIJSKOM
UPRAVLJANJU I KONTROLI ZA 2023. GODINU**

I OPĆI DIO

A) Opći podaci o organizaciji

Naziv organizacije	Federalno ministarstvo kulture i športa
Sjedište organizacije, adresa i poštanski broj	Sarajevo, Obala Maka Dizdara 2, 71000 Sarajevo
Jedinstveni identifikacijski broj pod kojim se organizacija vodi u Jedinstvenom registru poslovnih subjekata (u skladu s Rješenjem izdatim od strane nadležnog organa)	422729880007
Oznaka web stranice organizacije	www.fmks.gov.ba
Odgovorna osoba - rukovoditelj organizacije	Sanja Vlasisavljević, ministrica
Ukupan broj zaposlenih u organizaciji	54
Broj zaposlenih predviđen pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji organizacije	69
Ime i prezime koordinatora za finacijsko upravljanje i kontrolu	Adnan Džindo
Naziv radnog mjesta koordinatora za finacijsko upravljanje i kontrolu	Pomoćnik ministrice
Telefon koordinatora za finacijsko upravljanje i kontrolu	033 254 106
E-mail koordinatora za finacijsko upravljanje i kontrolu	adnan.dzindo@fmks.gov.ba
Iznos proračuna/finacijskog plana za izvještajnu godinu	46.528.853

B) Mišljenje Ureda za reviziju institucija u Federaciji BiH izdano u 2023. u izvješćima o reviziji finansijskih izvješća institucije za 2022. godinu

Područje za koje je izraženo mišljenje	MIŠLJENJE UREDA ZA REVIZIJU INSTITUCIJA U FEDERACIJI BIH ISKAZANO U 2023.
Financijska izvješća	Mišljenje s rezervom
Usklađenost aktivnosti, finansijskih transakcija i informacija sa zakonima i drugim propisima	Mišljenje s rezervom

II POSEBNI DIO

UPITNIK O SAMOPROCJENI SUSTAVA FINANCIJSKOG UPRAVLJANJA I KONTROL

R.br.	UPITNIK	DA	NE	BROJČANI POKAZATELJ KOLIČI NA /FINANCIJSKI EFEKT U KM/ POSTOTAK	PRIMJENJIVO	ZA ODGOVOR DA NAVEDITE DOKAZ	ZA ODGOVOR NE NAVEDITE OBRAZLOŽENJE RAZLOGA
1	2	3	4	5	6	7	8
I	KONTROLNO OKRUŽENJE						
I	Integritet i etičke vrijednosti						
1)	Jesu li zaposlenici upoznati s Etičkim kodeksom za državne službenike, odnosno s posebnim kodeksom organizacije?	Da				Etički kodeks za djelatnike u Federalnom ministarstvu kulture i športa (broj: 06-02-4-3091/23 od 4. 6. 2023.) – objavljen na zvaničnoj web stranici Ministarstva	
2)	Je li neka organizacijska jedinica ili neko od zaposlenih u organizaciji nadležan za nadzor primjene Etičkog kodeksa?		Ne				Svi uposlenici Federalnog ministarstva kulture i športa su upoznati sa primjenom Etičkog kodeksa

3)	Postoje li dodatne interne upute i/ili smjernice o standardima ponašanja zaposlenika (kućni red i sl.)?	Da					<p>Etički kodeks za djelatnike u Federalnom ministarstvu kulture i športa (broj: 06-02-4-3091/23 od 4. 6. 2023.) – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba;</p> <p>Pravilnik o procedurama komuniciranja s okruženjem Federalnog ministarstva kulture i športa (broj:06-45-3877/23 od 21. 8. 2023.) – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba ;</p> <p>Pravilnik o zaštiti na radu (broj: Broj: 06-02-4-3766/23 od 14. 8. 2023.) - objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba</p> <p>Pravila čistog stola i praznog ekrana (broj:01-45-691/23 od 24. 1. 2024) – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba ;</p> <p>Procedure i pravila upotrebe sigurnosti zaštite podataka informacijskog sustava (broj: 06-024-3758/23 od 11. 8. 2023) - objavljeno na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba</p>	
----	---------------------------------------------------------------------------------------------------------	----	--	--	--	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

4)	Postoje li jasna pravila (interni akti) kojima se definiraju situacije potencijalnih sukoba interesa i način postupanja?	Da				<p>Etički kodeks za djelatnike u Federalnom ministarstvu kulture i športa (broj: 06-02-4-3091/23 od 4. 6. 2023.) – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba ;</p> <p>Plan integriteta Federalnog ministarstva kulture i športa (broj: 01-02-5032/23 od 2. 11. 2023.)- objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba ;</p>	
5)	Je li internim aktima predviđeno provođenje mjera u slučaju nepoštivanja Etičkog kodeksa?	Da				<p>Etički kodeks za djelatnike u Federalnom ministarstvu kulture i športa (broj: 06-02-4-3091/23 od 4. 6. 2023.) – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva-www.fmks.gov.ba ;</p>	
Upravljanje ljudskim resursima (profesionalna stručnost i kompetentnost)							
1)	Postoje li planovi obuke za zaposlene vezani za obavljanje poslova iz njihovog djelokruga rada?	Da				<p>Pravilnik o obrazovanju i usavršavanju državnih službenika i namještenika Federalnog ministarstva kulture i športa (broj:06-02-4-3748/23 od 9. 8. 2023.)- objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva - www.fmks.gov.ba</p>	
2)	Vodi li se evidencija obuka po zaposleniku?	Da				<p>Pravilnik o obrazovanju i usavršavanju državnih službenika i namještenika Federalnog</p>	

					<p>ministarstva kulture i športa (broj:06-02-4-3748/23 od 9. 8. 2023.)-objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva - www.fmks.gov.ba;</p> <p>Evidencija obuke i edukacije uposlenika Federalnog ministarstva kulture i športa: <u>Jedinica unutarnje revizije</u> - <i>Andrea Hrgota</i>, interna revizorica</p> <p>1. "Usmjereno savjetovanje interne revizije" 30.11.2023.godine-seminar</p> <p>2. "Interna revizija u organima uprave" 24. i 25.4.2023. godine-seminar</p> <p>3. "Savjetodavni angažmani i etičke dileme internih revizora" 18.4.2023. godine-webinar;</p> <p><u>Ured ministrice</u> <i>Merima Djerekarac</i>, portparol: savjetovanje "Novi Zakon o slobodi pristupu informacijama na nivou institucija Bosne i Hercegovine (Službeni glasnik BiH broj:61/23), veza sa Zakonom o zaštiti ličnih podataka", 13. 10. 2023. godine, Sarajevo;</p>	
--	--	--	--	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

					<p>-<i>Bjanka Alajbegović</i>, stručni suradnik-lektor: 1. Regionalna konferencija „EU Integracijski Forum“ 31. 10. 2023., 2. Konferencija „Dvije decenije reforme javne uprave u BiH – (ne)naučene lekcije“ 30. 11. 2023., 3. Promocija rječnika najvažnijih ustavnih konceptata u BiH „Citizens, Constitution, Europe“ 20. 11. 2023., 4. Okončanje procesa izrade Programa integriranja BiH u EU u skladu sa zaključcima Vlade FBiH i Kolegija za europske integracije 06. 09. 2023., 5. Zakonodavni prioriteti Federacije BiH u kontekstu Europskih integracija 29. 8. 2023. <u>Sektor za kulturno- povijesno naslijeđe i kulturu</u> - <i>Mirela Milićević Šečić</i>, pomoćnica za kulturu: 3. Međunarodna znanstveno - stručna konferencija digitalizacija, arhiviranje, očuvanje i promocija nematerijalne kulturne</p>	
--	--	--	--	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

					<p>baštine;</p> <p>- <i>Nusret Čolo</i>, stručni savjetnik za kulturno naslijeđe: Naučni skup „Kulturna baština Hercegovine između pamćenja i zaborava“, 16. 11. 2023. Mostar 19. i 20. 9 2023. Široki Brijeg;</p> <p>- <i>Sanja Arnautović</i>, stručna savjetnica u Sektoru za kulturu: online trening “Implementation of Article 16 on preferential treatment” Unesco Konvencija 2005 o zaštiti i promociji kulturne raznolikosti i izraza, 2. 11. 2023.;</p> <p>- <i>Marko Frančević</i>, stručni suradnik u Sektoru za kulturu: Projekt „Unaprijeđenje statistika kulture“ u organizaciji UNESCO Antenna ureda u Sarajevu, 15. i 16. 11. 2023. Sarajevo, 7. 12. 2023. Sarajevo</p> <p><u>Sektor za sport</u></p> <p><i>Marko Komšić</i>, stručni suradnik za sport: Obuka Frontman Find- Obuka za popis redovnog godišnjeg</p>	
--	--	--	--	--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

					popisa, 19. 12. 2023. Sarajevo;	
					<i>Nataša Filipović</i> , viši referent u Sektoru za sport: Seminar Vlašički dani javnih nabavki, februar 2023., Vlačić	
					Sektor za mlade <i>Adis Salkić, pomoćnik u Sektoru za mlade:</i>	
					Edukacija i seminar iz Javnih nabavki	
					<i>Hanadin Basarić, viši referent u Sektoru za mlade:</i> Obuka i edukacija vezana za program „FRONTMAN“, te korištenje uređaja ZEBRA za popis stalnog inventara.	
					Pravilnik o obrazovanju i usavršavanju državnih službenika i namještenika Federalnog ministarstva kulture i športa (broj:06-02-4-3748/23 od 9. 8. 2023.)- objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva - www.fmnks.gov.ba	
					Federalno ministarstvo kulture i športa je uvrstio obuku za finansijsko upravljanje i kontrolu u Plan	
3)	Upućuju li se zaposlenici na obuku vezanu za finansijsko upravljanje i kontrolu (uključujući i obuku iz oblasti strateškog planiranja, pripreme i izrade proračuna/finansijskog plana, upravljanja rizicima, nabava i ugovaranja, računovodstvenih sustava, nepravilnosti i prijevvara i sl.)?	Da				

						obuke djelatnika Ministarstva za 2024. godinu.	
4)	Dodjeljuju li se u godišnjim planovima rada po organizacijskim Jedinicama zadaci/aktivnosti po pojedinom zaposleniku?	Da				<p>U godišnjim i trogodišnjim planovima Federalnog ministarstva kulture i športa zadužene su nadležne organizacione jedinice za dodjelu zadataka po pojedinom zaposleniku, sukladno definiranim radnim mjestima (Pravilnik o unutrašnjoj organizaciji Federalnog ministarstva kulture i športa (broj: 01-02-4-4143/13 od 8.7.2013))</p> <p>Od preuzimanja mandata ministrice Sanje Vlasisavljević od polovice 2023. godine, utvrđeni su zadaci i aktivnosti po pojedinom djelatniku unutar organizacionih jedinica Ministarstva.</p>	

5)	Je li u organizaciji uspostavljena organizacijska jedinica za ljudske resurse? (ukoliko je odgovor „NE“, u obrazloženju navesti koja je organizacijska jedinica u organizaciji nadležna za upravljanje ljudskim resursima)		Ne				Tajnik ministarstva
6)	Ocjenjuje li se učinak zaposlenih (postizanje kratkoročnih i dugoročnih ciljeva; ispunjavanje standarda ponašanja)?	Da				<p>Pravilnik o ocjenjivanju djelatnika Federalnog ministarstva kulture i športa (broj:01-02-4-5102/23 od 8. 11. 2023) – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba ;</p> <p>Pravilnik o radnim odnosima državnih službenika i namještenika Federalnog ministarstva kulture i športa (broj:06-02-4-3757/23 od 10. 8. 2023) - objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba</p> <p>Od 2024 će se primjenjivati ocjenjivanje učinka djelatnika dva puta godišnje</p>	
7)	Da li organizacija osigurava poticajne mjere i nagrade za izuzetan učinak zaposlenih?	Da				<p>Kolektivni ugovor za službenike organa uprave i sudske vlasti u FBiH (Sl. novine FBiH</p>	

					broj:98/23, stav III članak 12.)	
8)	Da li organizacija provodi korektivne aktivnosti u slučaju lošeg učinka zaposlenog?	Da			Pravilnik o radnim odnosima državnih službenika i namještenika Federalnog ministarstva kulture i športa (broj:06-02-4-3757/23 od 10. 8. 2023.) – objavljen na zvaničnoj web stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba ;	
Organizacijska struktura, delegiranje ovlaštenja i odgovornosti, sustav izvješćivanja						
1)	Je li imenovan koordinator za FUK?	Da			Po preuzimanju mandata ministrice Sanje Vlasisavljević, u drugoj polovici 2023. godine, imenovan je koordinator za FUK. U prethodnom razdoblju nije bilo zvaničnih imenovanja za koordinatora za FUK.	
2)	Jesu li jasno definirane nadležnosti i odgovornosti organizacijskih jedinica u procesu strateškog planiranja?	Da			Strateški ciljevi Federalnog ministarstva kulture i športa mandatnom razdoblju 2023-2026 – objavljeni na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba ; Trogodišnji plan rada Federalnog ministarstva kulture i športa za	

					<p>razdoblje 2023- 2025 - objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva; www.fmks.gov.ba;</p> <p>Godišnji plan rada Federalnog ministarstva kulture i športa - objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba;</p> <p>U procesu izrade strateškog planiranja sudjelovali su svi djelatnici Ministarstva</p>	
3)	Jesu li jasno definirana ovlaštenja i odgovornosti za realizaciju dogovorenih ciljeva programa/projekata/aktivnosti?	Da			<p>Strateški ciljevi Federalnog ministarstva kulture i športa mandatnom razdoblju 2023-2026 – objavljeni na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba;</p> <p>Trogodišnji plan rada Federalnog ministarstva kulture i športa za razdoblje 2023- 2025 - objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba;</p> <p>Godišnji plan rada Federalnog ministarstva kulture i športa - objavljen na zvaničnoj</p>	

						stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba ;	
4)	Da li u poslovima koordinacije razvoja finansijskog upravljanja i kontrole koordinatoru za FUK pruža podršku organizacijska jedinica za financije?	Da				Uspostavljena koordinacija sa Sektorom za ekonomsko-finansijske, pravne i opće poslove	
5)	Jesu li zadaci vezani za finansijsko upravljanje delegirani od strane rukovoditelja organizacije zaposlenima? (ukoliko je odgovor „DA“, u obrazloženju navesti na koje zaposlene i na koji način izvješćuju svoje nadređene o učinku)		Ne				Koordinator za FUK je samostalno vršio zadatke uz punu koordinaciju svih djelatnika Ministarstva
6)	Provode li se u organizaciji postupci za razmjenu informacija među zaposlenim (od više razine prema nižoj razini; od niže razine prema višoj razini; komunikacija na istoj razini)?	Da				Pravilnik o internim kontrolama i internim kontrolnim postupcima (broj: 06-02-4-3816/23 od 16. 8. 2023.) - objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba ; Interni elektronski protokol OWIS; Sastanci stručnih kolegija, Sektorski kolegiji, kolegiji rukovodećih državnih službenika sa ministricom	

7)	Imaju li rukovoditelji organizacijskih jedinica ovlaštenja za upravljanje sredstvima koja su im odobrena za realizaciju aktivnosti iz njihove nadležnosti?		Ne				Rukovoditelji organizacijskih jedinica nemaju ovlaštenja za upravljanje sredstvima
8)	Jesu li od strane najvišeg rukovodstva organizacije uspostavljene linije izvješćivanja o realizaciji ciljeva i izvršenja proračuna/fin. plana (ostvareni ciljevi, utrošena javna sredstva, ostvareni prihodi, stvorene obveze i sl.)?	Da				Godišnje izvješće o radu Federalnog ministarstva kulture i športa za 2023. godinu - objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba ; Kvartalna izvješća, kvartalni planovi, interna mjesečna izvješća	
9)	Izrađuju li organizacijske jedinice izvješća o realizaciji ciljeva, programa, projekata?	Da				Godišnje izvješće o radu Federalnog ministarstva kulture i športa za 2023. godinu - objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
10)	Imate li interne akte (sporazume, upute, odluke, rješenja) kojima je detaljnije uređena međusobna suradnja između prve i druge razine korisnika (razdjela i glava), odnosno korisnika koji su u vašem sastavu i za koje radite konsolidaciju finansijskih planova i finansijskih izvještaja?		Ne				Federalnom ministarstvu kulture i športa nisu dostavljeni finansijski izvještaji (GI-FUK) od korisnika druge razine.
Planiranje, misija i ciljevi							
1)	Održavaju li se redovito sastanci najviše razine rukovodstva (sastanci kolegija)?	Da				Poslovnik o radu stručnog kolegija Federalnog ministarstva kulture i športa (broj: 06-02-4-3072/23 od 12. 6. 2023.) –	

					objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva - www.fmks.gov.ba ;	
					Sastanci stručnih kolegija, Sektorski kolegiji, kolegiji rukovodećih državnih službenika sa ministricom	
2)	Raspravlja li se na sastancima najviše razine upravljanja o strateškim ciljevima?	Da			Poslovnik o radu stručnog kolegija Federalnog ministarstva kulture i športa (broj: 06-02-4-3072/23 od 12. 6. 2023.) – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva - www.fmks.gov.ba ;	
					Zapisnici sa kolegija	
3)	Raspravlja li se na sastancima najviše razine upravljanja o realizaciji programa/projekata te postignutim rezultatima?	Da			Poslovnik o radu stručnog kolegija Federalnog ministarstva kulture i športa (broj: 06-02-4-3072/23 od 12. 6. 2023.) – objavljen na zvaničnoj web stranici Ministarstva - www.fmks.gov.ba ;	
					Zapisnici sa kolegija	
4)	Raspravlja li se na sastancima najviše razine upravljanja o ključnim rizicima u poslovanju?	Da			Strategija upravljanja rizicima u Federalnom ministarstvu kulture i športa (broj: 08-02-6241/23 od 29. 12. 2023.)- objavljena na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba ;	

						Smjernice za upravljanje rizicima u javnom sektoru u FBiH (Sl. novine FBiH broj:42/22)- objavljene na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
5)	Raspravlja li se na sastancima najviše razine upravljanja o izvršenju proračuna/fin. plana?	Da				Poslovnik o radu stručnog kolegija federalnog ministarstva kulture i športa (broj: 06-02-4-3072/23 od 12. 6. 2023.) – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva - www.fmks.gov.ba ; Zapisnici sa kolegija	
6)	Imate li utvrđenu misiju vaše organizacije?	Da				Plan rada Federalnog ministarstva kulture i športa za 2023. godinu – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva - www.fmks.gov.ba	
7)	Imate li utvrđenu viziju vaše organizacije?	Da				Plan rada Federalnog ministarstva kulture i športa za 2023. godinu – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva - www.fmks.gov.ba	
8)	Imate li utvrđene strateške ciljeve na razini organizacije?	Da				Strateški ciljevi Federalnog ministarstva kulture i športa mandatnom razdoblju 2023-2026 – objavljeni na zvaničnoj stranici	

					Ministarstva www.fmks.gov.ba	
9)	Jesu li strateški ciljevi objavljeni (npr. na web stranici, intranetu i sl.)?	Da			Strateški ciljevi Federalnog ministarstva kulture i športa mandatnom razdoblju 2023-2026 – objavljeno na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
10)	Jeste li usvojili strateški plan? (ukoliko je odgovor „DA“, u obrazloženju navesti na koje razdoblje?)	Da			Strategija razvoja Federacije BiH 2021.-2027. Trogodišnji plan rada Federalnog ministarstva kulture i športa za razdoblje 2023- 2025 objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba ; Godišnji plan rada Federalnog ministarstva kulture i športa- objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
11)	Postoje li organizacijske jedinice ili osobe koje su isključivo odgovorne za koordinaciju i razvoj strateškog plana?	Ne				Pravilnik o unutrašnjoj organizaciji Federalnog ministarstva kulture i športa (broj: 01-02-4-4143/13 od 8.7.2013)

12)	Jesu li sve organizacijske jedinice uključene u proces strateškog planiranja?	Da				Svi sektori Ministarstva su uključeni u proces strateškog planiranja	
13)	Postoje li posebni propisi koji reguliraju proces strateškog planiranja?	Da				Uredba o izradi strateških dokumenata u Federaciji Bosne i Hercegovine (Vlada Federacije BiH - V broj:1129/2019 od 03.10.2019)	
14)	Obuhvaća li strateški plan i financijske projekcije?	Da				Uredba o izradi strateških dokumenata u Federaciji Bosne i Hercegovine (Vlada Federacije BiH - V broj:1129/2019 od 03.10.2019)	
15)	Je li organizacija u strateškom planu definirala pokazatelje učinka?	Da				Godišnji plan rada Federalnog ministarstva kulture i športa – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
16)	Obavlja li se nadzor nad provođenjem strateškog plana?	Da				Federalno ministarstvo kulture i športa obavlja nadzor nad provođenjem strateškog plana od druge polovice 2023. godine od preuzimanja mandata ministrice Sanje Vlaisavljević.	
17)	Imate li utvrđene programe u proračunu/fin. planu?	Da				Godišnji plan rada Federalnog ministarstva kulture i športa – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva - www.fmks.gov.ba	

18)	Jesu li utvrđeni ciljevi programa?	Da				Godišnji plan rada Federalnog ministarstva kulture i športa – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
19)	Jesu li ciljevi programa povezani sa strateškim ciljevima?	Da				Godišnji plan rada Federalnog ministarstva kulture i športa – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
20)	Imate li usvojene godišnje planove rada?	Da				Godišnji plan rada Federalnog ministarstva kulture i športa – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
21)	Jesu li u godišnjem planu rada definirani ciljevi koje svaka organizacijska jedinica treba realizirati tijekom godine?	Da				Godišnji plan rada Federalnog ministarstva kulture i športa – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
22)	Jesu li ciljevi iz godišnjih planova rada povezani i usklađeni sa strateškim ciljevima i ciljevima programa?	Da				Godišnji plan rada Federalnog ministarstva kulture i športa – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
23)	Jesu li u planskim dokumentima u kojima su navedeni podaci o ciljevima, sadržani i podaci o procijenjenim finansijskim sredstvima potrebnim za realizaciju utvrđenih ciljeva?	Da				Podaci o procijenjenim finansijskim sredstvima su usklađeni sa utvrđenim ciljevima u Godišnjem planu rada Federalnog ministarstva kulture i	

						športa – objavljenog na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
24)	Imate li utvrđene pokazatelje uspješnosti kroz koje pratite realizaciju utvrđenih ciljeva?	Da				Godišnje izvješće o radu Federalnog ministarstva kulture i športa za 2023. godinu - objavljeno na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
25)	Jesu li u izradu strateških dokumenata uključeni i korisnici druge razine (razina glave u razdjelu)?	Da				Trogodišnji plan rada Federalnog ministarstva kulture i športa za razdoblje 2023- 2025 - objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba ; Godišnji plan rada Federalnog ministarstva kulture i športa - objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
II UPRAVLJANJE RIZICIMA							
Upravljanje rizicima u organizaciji							
1)	Utvrđujete li rizike koji mogu utjecati na realizaciju ciljeva (strateških ciljeva, ciljeva programa/projekata/aktivnosti, ciljeva sadržanih u godišnjim planovima rada)?	Da				Strategija upravljanja rizicima u Federalnom ministarstvu kulture i športa (broj: : 08-02-6241/23 od 29. 12. 2023.) – objavljeno na zvaničnoj stranici Ministarstva	

					www.fmks.gov.ba ; Mape poslovnih procesa Federalnog ministarstva kulture i športa (rujan 2023) - objavljene na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
2)	Procjenjujete li za utvrđene rizike vjerojatnost i utjecaj?	Da			Strategija upravljanja rizicima u Federalnom ministarstvu kulture i športa (broj: : 08-02-6241/23 od 29. 12. 2023.) – objavljena na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba Mape poslovnih procesa Federalnog ministarstva kulture i športa (rujan 2023) - objavljene na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
3)	Navodite li rizike u pisanoj formi?	Da			Strategija upravljanja rizicima u Federalnom ministarstvu kulture i športa (broj: : 08-02-6241/23 od 29. 12. 2023.) – objavljena na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba ; Mape poslovnih procesa	

						Federalnog ministarstva kulture i športa (rujan 2023) - objavljene na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
4)	Ukoliko je odgovor „da“, jesu li sadržani u planskim dokumentima (strateškim dokumentima/planu razvojnih programa/godišnjim planovima rada)?	Da				Mape poslovnih procesa Federalnog ministarstva kulture i športa (rujan 2023) - objavljene na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
5)	Ukoliko je odgovor „da“, jesu li dokumentirani u registrima rizika?	Da				Mape poslovnih procesa Federalnog ministarstva kulture i športa (rujan 2023) - objavljene na zvaničnoj stranici Ministarstva ; Registar rizika Federalnog ministarstva kulture i športa - objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
6)	Da li se registar rizika ažurira najmanje jednom godišnje?	Da				Registar rizika i Mape poslovnih procesa Federalnog ministarstva kulture i športa su uspostavljene prvi put u drugoj polovici 2023. godine i moći će se ažurirati tek u 2024. godini	

7)	Je li uspostavljen sustav izvješćivanja o najznačajnijim rizicima?	Da				Mape poslovnih procesa Federalnog ministarstva kulture i športa (rujan 2023) - objavljene na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
8)	Jeste li zadužili osobu koja će biti odgovorna za koordinaciju upravljanja rizicima u organizaciji?		Ne				Federalno ministarstvo kulture i športa nije imenovalo osobu odgovornu za koordinaciju upravljanja rizicima
9)	Jeste li zadužili osobe po pojedinim organizacijskim jedinicama koje će biti odgovorne za prikupljanje podataka o rizicima i izvješćivanje o rizicima?	Da				Rukovoditelji organizacionih jedinica Federalnog ministarstva kulture i športa prikupljaju podatke i izvješćuju o rizicima.	
10)	Je li organizacija donijela strategiju upravljanja rizicima?	Da				Strategija upravljanja rizicima u Federalnom ministarstvu kulture i športa (broj: : 08-02-6241/23 od 29. 12. 2023.) – objavljena na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
11)	Izvješćuju li vas korisnici u vašem sastavu u o najznačajnijim rizicima?		Ne				Federalnom ministarstvu kulture i športa nisu dostavljana izvješća o rizicima od korisnika druge razine
Procjena rizika od nepravilnosti i prijevara							
1)	Postoji li organizacijska jedinica ili osoba unutar organizacije kojoj zaposleni mogu prijaviti sumnju na nepravilnosti i/ili prijevare?	Da				Plan integriteta Federalnog ministarstva kulture i športa (broj: 01-02-5032/23 od 2. 11. 2023.) – objavljen za	

						zvaničnoj stranici Ministarstva- www.fmks.gov.ba	
2)	Jesu li u organizaciji uspostavljene procedure sprječavanja i otkrivanja nepravilnosti i prijevara?	Da				Plan integriteta Federalnog ministarstva kulture i športa (broj: 01-02-5032/23 od 2. 11. 2023.) – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva - www.fmks.gov.ba	
III KONTROLNE AKTIVNOSTI							
Politike i procedure							

1)	Imate li pisane interne procedure (pravilnike, upute, instrukcije, smjernice) koje sukladno zakonskoj regulativi detaljnije uređuju proces izrade i realizacije strateškog plana?	Da				Strategija razvoja Federacije BiH 2021.-2027.; Trogodišnji plan rada Federalnog ministarstva kulture i športa za razdoblje 2023- 2025 objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba ; Godišnji plan rada Federalnog ministarstva kulture i športa- objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba ; Strateški plan Jedinice interne revizije Federalnog ministarstva	
----	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----	--	--	--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

						kulture i športa - objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
2)	Imate li pisane interne procedure (pravilnike, upute, instrukcije, smjernice) koje sukladno zakonskoj regulativi detaljnije uređuju proces izrade i izvršenja proračuna/financijskog plana?	Da				Strategija razvoja Federacije BiH 2021.-2027.	
3)	Imate li pisane interne procedure (pravilnike, upute, instrukcije, smjernice) koje sukladno zakonskoj regulativi detaljnije uređuju proces evidencije poslovnih događaja i transakcija?	Da				Pravilnik o materijalnom poslovanju (broj: 06-02-4-3765/23 od 14. 8. 2023.) - objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba ; Procedure načina evidentiranja i plaćanja ulaznih faktura u Federalnom ministarstvu kulture i športa (broj: 06-02-4-3764/23 od 14. 8. 2023) - objavljene na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba ; Procedure rukovanja gotovim novcem Federalnog ministarstva kulture i športa (broj: 06-02-4-3763/23 od 14. 8. 2023) objavljene na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	

						<p>Pravilnik o naknadama troškova za službena putovanja (broj : 06-02-4-3515/23 od 21. 7. 2023.) - objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba</p> <p>Pravilnik o uvjetima, načinu upotrebe i nabavke službenih putničkih automobila u Federalnom ministarstvu kulture i sporta (broj: 06-45-3075/23 od 12. 6. 2023) - objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba</p> <p>Naputak o kretanju racunovodstvene dokumentacije (broj: 06-02-4-3817/23 od 1. 9. 2023.) - objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba</p>	
4)	Imate li pisane interne procedure (pravilnike, upute, instrukcije, smjernice) koje sukladno zakonskoj regulativi detaljnije uređuju proces nabava i ugovaranja?	Da				<p>Pravilnik o javnim nabavama roba, usluga i radova u Federalnom ministarstvu kulture i športa (broj: 01-02-4-5007/23 od 1. 11. 2023.)- objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba</p>	

						Procedure stvaranja obveza u Federalnom ministarstvu kulture i športa (broj: : 06-02-4-3837/23 od 1. 9. 2023.) - objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
5)	Imate li pisane interne procedure (pravilnike, upute, instrukcije, smjernice) koje sukladno zakonskoj regulativi detaljnije uređuju proces upravljanja imovinom (materijalnom i nematerijalnom)?	Da				Pravilnik o materijalnom poslovanju (broj: 06-02-4-3765/23 od 14. 8. 2023.) - objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
6)	Imate li pisane interne procedure (pravilnike, upute, instrukcije, smjernice) koje sukladno zakonskoj regulativi detaljnije uređuju proces naplate vlastitih prihoda (ukoliko ostvarujete vlastite prihode)?				Ne		
7)	Imate li pisane interne procedure (pravilnike, upute, instrukcije, smjernice) koje sukladno zakonskoj regulativi detaljnije uređuju proces povrata neopravdano utrošenih ili pogrešno isplaćenih javnih sredstava?	Da				Pravilnik o procedurama za izbor korisnika sredstava po Javnom pozivu u oblasti kulturno-povijesnog nasljeđa, kulture, športa i mladih za 2023. godinu (broj: 01-11-10-3131/23 od 15. 6. 2023.) – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba ; Pravilnik o nadzoru nad namjenskim utroškom odobrenih sredstava tekućih transfera	

						Federalnog ministarstva kulture i sporta (broj: 06-45-4530/23 od 29. 9. 2023.) - objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
8)	Ako imate interne procedure da li se one redovno ažuriraju?	Da				Federalno ministarstvo kulture i športa svake godine donosi pravilnike o namjenskom utrošku sredstva i izvješćivanju i redovito se ažuriraju	
9)	Da li pisane interne procedure vezane za izradu i realizaciju strateških planova, izradu i realizaciju proračuna/financijskih planova, nabavu i ugovaranje, naknadne kontrole i sl., sadrže i upute o načinu suradnje i aktivnostima koje se očekuju od korisnika druge razine?	Da				Pravilnik o vršenju nadzora nad zakonitošću rada Fondacije za kinematografiju, Fondacije za izdavaštvo, Fondacije za bibliotečku djelatnost i Fondacije za muzičke, scenske i likovne umjetnosti (broj: 06-02-4-3708123 od 7. 8. 2023.) – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
10)	Imate li informaciju o tome jesu li korisnici u vašem sastavu uredili kontrolne aktivnosti u procesima izrade i realizacije proračuna/financijskih planova, nabave i ugovaranja, upravljanja imovinom i sl.?		Ne				Federalno ministarstvo kulture i športa je u 2024. godini poduzelo aktivnosti koje se odnose na uređenje zakonskih i podzakonskih akata korisnika druge razine i blagovremeno dostavljanje izvješća korisnika druge razine u procesima izrade i

						realizacije proračuna/financijskih planova, nabave i ugovaranja, upravljanja imovinom i sl.
Dokumentiranje i evidentiranje financijskih i drugih transakcija						
1)	Da li je postupak provođenja prethodnih (ex-ante) kontrola uređen kroz pisane procedure?	Da				Zapisnici Povjerenstva za nadzor nad namjenskom utroškom sredstava Federalnog ministarstva kulture i športa
2)	Jesu li ključni poslovni procesi, koji zahtijevaju prethodne (ex ante) kontrolne aktivnosti, a koji se provode u organizacijskim jedinicama dokumentirani?	Da				<p>Pravilnik o procedurama za izbor korisnika sredstava po Javnom pozivu u oblasti kulturno-povijesnog nasljeđa, kulture, športa i mladih za 2023. godinu (broj: 01-11-10-3131/23 od 15. 6. 2023.) – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba;</p> <p>Pravilnik o nadzoru nad namjenskim utroškom odobrenih sredstava tekućih transfera Federalnog ministarstva kulture i športa (broj: 06-45-4530/23 od 29. 9. 2023.) - objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba</p>

3)	Jesu li jasno definirani postupci, zadaci pojedinih sudionika, ovlaštenja i odgovornosti (npr. postoje li interne upute, smjernice, pravilnici, instrukcije i sl.)?	Da				<p>Pravilnik o procedurama za izbor korisnika sredstava po Javnom pozivu u oblasti kulturno-povijesnog nasljeđa, kulture, športa i mladih za 2023. godinu (broj: 01-11-10-3131/23 od 15. 6. 2023.) – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba;</p> <p>Pravilnik o nadzoru nad namjenskim utroškom odobrenih sredstava tekućih transfera Federalnog ministarstva kulture i športa (broj: 06-45-4530/23 od 29. 9. 2023.) - objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba</p>	
4)	Je li izrađena knjiga/mapa ključnih poslovnih procesa ?	Da				<p>Mape poslovnih procesa Federalnog ministarstva kulture i športa (srpanj 2023.) – objavljene na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba</p>	
5)	Sačinjavaju li se redovno interna izvješća za rukovodstvo o izvršenju proračuna/financijskog plana?	Da				Sačinjavaju se po zahtjevu ministrice	

6)	Sačinjavaju li se redovno interna izvješća za rukovodstvo o raspoloživim sredstvima?	Da				Sačinjavaju se po zahtjevu ministrice	
7)	Sačinjavaju li se redovno interna izvješća za rukovodstvo o obavezama?	Da				Sačinjavaju se po zahtjevu ministrice	
8)	Sačinjavaju li se redovno interna izvješća za rukovodstvo o potraživanjima?				Ne		
9)	Provode li se naknadne kontrole namjenske potrošnje dodijeljenih i isplaćenih javnih sredstava (npr. kontrole na licu mjesta za isplaćene grantove, donacije, pomoći, naknade, transferi javnih sredstava krajnjim korisnicima i dr.)?	Da				Pravilnik o nadzoru nad namjenskim utroškom odobrenih sredstava tekućih transfera Federalnog ministarstva kulture i športa (broj: 06-45-4530/23 od 29. 9. 2023.) - objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
10)	Je li postupak provođenja naknadnih kontrola uređen kroz pisane procedure?	Da				Pravilnik o nadzoru nad namjenskim utroškom odobrenih sredstava tekućih transfera Federalnog ministarstva kulture i športa (broj: 06-45-4530/23 od 29. 9. 2023.) - objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
11)	Je li postupak provođenja naknadnih kontrola namjenske potrošnje isplaćenih javnih sredstava dio redovnog poslovanja za to zaduženih organizacijskih jedinica u vašoj organizaciji?	Da				Pravilnik o nadzoru nad namjenskim utroškom odobrenih sredstava tekućih transfera Federalnog ministarstva kulture i športa (broj: 06-45-4530/23 od 29. 9. 2023.) - objavljen na zvaničnoj	

						stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
12)	Provode li se naknadne kontrole po potrebi (ad hoc), npr. u slučaju anonimnih prijava o mogućim nepravilnostima u korištenju javnih sredstava?	Da				Zapisnici Povjerenstva za nadzor nad namjenskom utroškom sredstava Federalnog ministarstva kulture i športa	
Razdvajanje dužnosti							
1)	Je li osigurana primjena načela razdvajanja dužnosti, odnosno je li osigurano da ista osoba ne obavlja poslove planiranja, nabava i ugovaranja, računovodstvene evidencije, plaćanja i kontrole?	Da				Pravilnik o internim kontrolama i internim kontrolnim postupcima (broj: 06-02-4-3816/23 od 16. 8. 2023.) - objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba ; Pravilnik o javnim nabavama roba, usluga i radova u Federalnom ministarstvu kulture i športa (broj: 01-02-4-5007/23 od 1. 11. 2023.)- objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
2)	Je li osigurana primjena načela razdvajanja dužnosti u IT sustavima kako bi se osiguralo da ista osoba ne vrši sve faze IT operacija (npr. instaliranja softvera, programiranje, testiranje, održavanje)?		Ne				Federalno ministarstvo kulture i športa nema djelatnike za IT poslove (Pravilnik o unutrašnjoj organizaciji Federalnog ministarstva kulture i športa (broj: 01-02-4-4143/13 od 8.7.2013)

3)	Postoji li u organizaciji sustav delegiranja/prijenosa ovlaštenja?	Da				Ministrica donosi rješenje o delegiranju i prenosu ovlaštenja po potrebi	
Zaštita resursa/imovine							
1)	Vodite li evidenciju imovine? (knjiga stalnih sredstava)	Da				Pravilnik o popisu imovine, potraživanju i obvezama u Federalnom ministarstvu kulture i športa (broj: 06-02-3888/23 od 21. 8. 2023.) – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
2)	Vrši li se popis imovine u smislu usklađivanja knjigovodstvenog sa stvarnim stanjem?	Da				Pravilnik o popisu imovine, potraživanju i obvezama u Federalnom ministarstvu kulture i športa (broj: 06-02-3888/23 od 21. 8. 2023.) – objavljeno na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
3)	Da li se vrši izvanredan popis imovine?	Da				Pravilnik o popisu imovine, potraživanju i obvezama u Federalnom ministarstvu kulture i športa (broj: 06-02-3888/23 od 21. 8. 2023.) – objavljeno na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
IV INFORMACIJE I KOMUNIKACIJE							
1)	Jeste li donijeli IT sigurnosne politike, procedure, upute?	Da				Procedure i pravila upotrebe sigurnosti zaštite podataka informacijskog sustava	

					(broj: 06-024-3758/23 od 11. 8. 2023) - objavljeno na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
2)	Je li uspostavljen redovan sustav praćenja i analiziranja izvršavanja proračuna/financijskog plana od strane najvišeg rukovodstva?	Da			Sačinjavaju se po zahtjevu ministrice	
3)	Sudjeluju li sve organizacijske jedinice u pripremi proračuna/financijskog plana?	Da			Sve organizacijske jedinice Federalnog ministarstva kulture i športa sudjeluju u pripremi proračuna/ financijskog plana	
4)	Dobivaju li organizacijske jedinice informacije o odobrenim sredstvima za realizaciju programa/projekata/aktivnosti za koje su nadležne?	Da			Zakon o budžetu FBiH i Odluka o usvajanju Programa utroška sredstava s kriterijima raspodjele sredstava tekućih transfera utvrđenih Proračunom Federacije BiH za 2023. godinu Federalnom ministarstvu kulture i sporta – Federalnom ministarstvu kulture i športa (Službene novine FBiH broj: 18/23) – objavljena na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
5)	Omogućava li računovodstveni sustav praćenje troškova/prihoda po programima/projektima/aktivnostima?	Da			Omogućen sustav praćenja putem trezorske aplikacije Federalnog ministarstva finansija	

6)	Omogućava li računovodstveni sustav praćenje troškova/prihoda po organizacijskim jedinicama?	Da				Omogućen sustav praćenja putem trezorske aplikacije Federalnog ministarstva financija	
7)	Imate li centraliziranu evidenciju svih potpisanih ugovora i ugovorenih obveza?	Da				Pregled utroška sredstava Federalnog ministarstva kulture i športa po transferima za 2023. putem servera Ministarstva; Interni elektronski protokol OWIS	
8)	Ukoliko imate centraliziranu evidenciju svih potpisanih ugovora i ugovorenih obveza je li ista podržana informacijskim sustavom?	Da				Interni elektronski protokol OWIS	
9)	Sastavlja li se uz propisane financijske izvještaje i izvještaj o neizmirenim obvezama po programima/projektima/organizacijskim jedinicama?	Da				Pregled utroška sredstava Federalnog ministarstva kulture i športa po transferima za 2023. (tabela sa svim podacima); Izvještaji sektora Federalnog ministarstva kulture i športa.	
10)	Sastavlja li se uz propisane financijske izvještaje i izvještaj o ugovorenim, a još nefakturiranim obvezama?				Ne		
11)	Sastavlja li se uz propisane financijske izvještaje i izvještaj o ostvarenim rezultatima programa/projekata?	Da				Godišnje izvješće o radu Federalnog ministarstva kulture i športa – objavljeno na zvaničnoj stranici Ministarstva	

						www.fmks.gov.ba	
12)	Postoji li informatička povezanost s korisnicima u vašem sastavu (npr. kroz sustav riznice i sl.)?				Ne		
13)	Jesu li poslovni sustavi (financije, nabava i ugovaranje, upravljanje imovinom, praćenje kapitalnih projekata, materijalne evidencije, kadrovi i sl.) u dovoljnoj mjeri podržani IT sustavima?				Ne		
14)	Jesu li IT sustavi koji podržavaju određene procese međusobno integrirani?				Ne		
15)	Jesu li postavljene kontrole pristupa kako bi spriječile neovlaštene izmjene u postojećem softveru?				Ne		

16)	Jesu li postavljene kontrole pristupa kako bi spriječile gubitak i razotkrivanje podataka?	Da				Interni elektronski protokol OWIS	
17)	Jesu li postavljene kontrole pristupa kako bi spriječile vanjske prijetnje (kao što su virusi)?	Da				IT sektor Vlade Federacije BiH	
18)	Jesu li postavljene kontrole pristupa kako bi spriječile neovlašteni fizički pristup (opremi i instalacijama)?	Da				Federalno ministarstvo kulture i športa ima ugrađen sigurnosni sistem i sistem obezbjeđenja (nadzorne kamere)	
19)	Postoji li u Vašoj organizaciji Disaster Recovery Plan (IT oprema, back-up podataka) i procedure koje će osigurati da se u slučaju neočekivanih događaja ključne operacije nastavljaju bez prekida, a ključni podaci su zaštićeni?	Da				Server Federalnog ministarstva kulture i športa ima back-up podataka; IT sektor Vlade Federacije BiH svojim programima	

						objezbjeđuje zaštitu elektronske pošte.	
V	PRAĆENJE I PROCJENA SUSTAVA						
1)	Je li od strane najvišeg rukovodstva uspostavljen sustav izvješćivanja koji im omogućava dobivanje redovnih izvješća o funkcioniranju sustava financijskog upravljanja i kontrola za koji su odgovorni (npr. GI FUK, Izjava o fiskalnoj odgovornosti)?	Da				Sačinjava se po zahtjevu ministrice	
2)	Je li u izvještajnoj godini obavljena unutarnja revizija u organizaciji?	Da				Konačno revizorsko izvješće jedinice za unutarnju reviziju Federalnog ministarstva kulture i športa broj: 08-11-1-3001-2/23 od 31. 7. 2023.; Konačno revizorsko izvješće jedinice za unutarnju reviziju FMKS broj: 08-11-1-3659/23 od 8. 11.2023.	
3)	Ukoliko je odgovor „da“, koliko je preporuka dano u izvješću unutarnje revizije za izvještajno razdoblje?	Da				Jedinica za unutarnju reviziju Federalnog ministarstva kulture i športa dalo je 11 preporuka	
4)	Ukoliko je odgovor „da“, koliko je preporuka iz izvješća unutarnje revizije za prethodnu godinu realizirano do danas?	Da				Sve preporuke su realizirane i primjenjuju se	
5)	Prati li se provođenje preporuka unutarnje revizije u skladu sa Zakonom o unutarnjoj reviziji (svakih 6 mjeseci)?	Da				Sukladno Zakonu o unutarnjoj reviziji, provođenje realizacije preporuka prati se svakih 6	

					mjeseci	
6)	Provode li se preporuke unutarnje revizije u skladu s izrađenim planovima aktivnosti za provođenje preporuka?	Da				Plan aktivnosti za provođenje preporuka broj: 08-11-3001-3/23 od 08/2023.
7)	Je li u izvještajnoj godini obavljena vanjska/eksterna revizija u organizaciji?	Da				Izvješće o financijskoj reviziji Ureda za reviziju institucija u FBiH broj:(01-02-06-11-1-2965 od 24. 5. 2023.)
8)	Ukoliko je odgovor „da“, koliko je preporuka dano u izvješću vanjske revizije?	Da				Ured za reviziju institucija u FBiH je dao 17 preporuka: <ol style="list-style-type: none"> 1. Uspostaviti i implementirati sustav internih kontrola sukladno Zakonu o financijskom upravljanju i kontroli u javnom sektoru u FBiH u dijelu upravljanja rizicima i kontrolnih aktivnosti; 2. Ažurirati Plan integriteta sukladno Akcijskom planu za borbu protiv korupcije u FBiH; 3. U proračunskom zahtjevu planirati

						<p>namjenske prihode Ministarstva sukladno Uputstvu o otvaranju posebnih namjenskih transakcijskih računa, načina planiranja, prikupljanja, evidentiranja i raspolaganja sredstvima s posebnih namjenskih transakcijskih računa otvorenih kao podračun u okviru Jedinstvenog računa Trezora;</p> <p>4. Periodična i godišnja financijska izvješća sačinjavati sukladno Pravilniku o financijskom izvješćivanju i godišnjem obračunu proračuna u FBiH, a za otvorene podračune u okviru Jedinstvenog računa Trezora voditi posebno</p>	
--	--	--	--	--	--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

						<p>knjigovodstvo;</p> <p>5. Uspostaviti evidencije o radnom vremenu sukladno Pravilniku o sadržaju i načinu vođenja evidencije o radnicima i drugim licima angažiranim na radu i internim aktom Ministarstva;</p> <p>6. Ocjenjivanje rukovodećih državnih službenika vršiti sukladno Zakonu o državnoj službi u FBiH i Pravilniku o ocjenjivanju rada državnih službenika u organima državne službe u FBiH;</p> <p>7. Za obavljanje poslova utvrđenih Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji angažiranje izvršitelja vršiti sukladno Zakonu o državnoj službi u FBiH i Zakonu o namještenicima u</p>	
--	--	--	--	--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

					<p>organima državne službe u FBiH;</p> <p>8. Imenovanja u radna tijela i isplatu naknade za rad u radnim tijelima provoditi sukladno Uredbi o načinu osnivanja i utvrđivanja visine naknade za rad radnih tijela osnovanih od strane Vlade FBiH i rukovodilaca federalnih organa državne službe;</p> <p>9. Tekuće transfere planirati i realizirati sukladno kontnom planu utvrđenim Pravilnikom o knjigovodstvu proračuna u FBiH;</p> <p>10. Propisati mjerljive kriterije za vrednovanje projekata koji se financiraju iz tekućih transfera u svrhu objektivnog bodovanja i definirati potrebnu dokumentaciju kojom se potvrđuje ispunjenost</p>	
--	--	--	--	--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

						<p>propisanih kriterija;</p> <p>11. Prijedloge programa utroška tekućih transfera sačinjavati bez planiranja interventnih sredstava;</p> <p>12. U dostavljenim izvješćima o namjenskom utrošku sredstva osigurati dokaze da su odobreni projekti financirani iz više izvora realizirani u predviđenom obimu;</p> <p>13. Planiranje kapitalnih transfera vršiti na način da se u planove potrebnih sredstava uključe samo procijenjeni iznos radova i usluga koja se realno može izvršiti, kako bi se sredstva mogla realizirati u razdoblju za koji su odobrena;</p> <p>14. Izvršiti revalorizaciju stalnih sredstava za</p>	
--	--	--	--	--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

					<p>2022.godinu u skladu s članom 18. Uredbe o računovodstvu proračuna u FBiH, članom 66. Pravilnika o knjigovodstvu proračuna u FBiH i točkom 25. Računovodstvenih politika za federalne proračunske korisnike i Trezor;</p> <p>15. Provesti cjelovit popis imovine i obaveza, te izvršiti usuglašavanje knjigovodstvenog sa stvarnim stanjem, kako je predviđeno Zakonom o računovodstvu i reviziji u FBiH;</p> <p>16. Plan javnih nabava sačinjavati na način da daje jasne i precizne podatke o postupcima koji će se provoditi iz proračunskih sredstava za redovne potrebe Ministarstva;</p> <p>17. Propisati mjerljive</p>	
--	--	--	--	--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

						<p>kriterije za vrednovanje projekata i dokumentaciju koja je dokaz ispunjenosti kriterija, u svrhu objektivnog bodovanja projekata i programa, s ciljem transparentne i efikasne raspodjele dijela prihoda ostvarenih po osnovu naknada za priređivanje igara na sreću.</p>	
9)	<p>Ukoliko je odgovor „da“, koliko je preporuka vanjske revizije realizirano tijekom izvještajnog razdoblja?</p>	Da				<p>Realizirano je 12 preporuka:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Uspostaviti i implementirati sustav internih kontrola sukladno Zakonu o finansijskom upravljanju i kontroli u javnom sektoru u FBiH u dijelu upravljanja rizicima i kontrolnih aktivnosti; 2. Ažurirati Plan integriteta sukladno Akcijskom planu 	

						<p>za borbu protiv korupcije u FBiH;</p> <p>3. U proračunskom zahtjevu planirati namjenske prihode Ministarstva sukladno Uputstvu o otvaranju posebnih namjenskih transakcijskih računa, načina planiranja, prikupljanja, evidentiranja i raspolaganja sredstvima s posebnih namjenskih transakcijskih računa otvorenih kao podračun u okviru Jedinog računa Trezora;</p> <p>4. Uspostaviti evidencije o radnom vremenu sukladno Pravilniku o sadržaju i načinu vođenja evidencije o radnicima i drugim licima angažiranim na radu i internim aktom</p>	
--	--	--	--	--	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

						<p>Ministarstva;</p> <p>5. Ocjenjivanje rukovodećih državnih službenika vršiti sukladno Zakonu o državnoj službi u FBiH i Pravilniku o ocjenjivanju rada državnih službenika u organima državne službe u FBiH;</p> <p>6. Za obavljanje poslova utvrđenih Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji angažiranje izvršitelja vršiti sukladno Zakonu o državnoj službi u FBiH i Zakonu o namještenicima u organima državne službe u FBiH;</p> <p>7. Tekuće transfere planirati i realizirati sukladno kontnom planu utvrđenim Pravilnikom o knjigovodstvu proračuna u FBiH;</p> <p>8. Propisati mjerljive kriterije za vrednovanje</p>	
--	--	--	--	--	--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

						<p>projekata koji se financiraju iz tekućih transfera u svrhu objektivnog bodovanja i definirati potrebnu dokumentaciju kojom se potvrđuje ispunjenost propisanih kriterija:</p> <p>9. Planiranje kapitalnih transfera vršiti na način da se u planove potrebnih sredstava uključe samo procijenjeni iznos radova i usluga koja se realno može izvršiti, kako bi se sredstva mogla realizirati u razdoblju za koji su odobrena;</p> <p>10. Izvršiti revalorizaciju stalnih sredstava za 2022.godinu u skladu s članom 18. Uredbe o računovodstvu proračuna u FBiH, članom 66. Pravilnika o knjigovodstvu proračuna u FBiH i</p>	
--	--	--	--	--	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

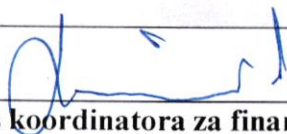
						<p>točkom 25. Računovodstvenih politika za federalne proračunske korisnike i Trezor;</p> <p>11. Provesti cjelovit popis imovine i obaveza, te izvršiti usuglašavanje knjigovodstvenog sa stvarnim stanjem, kako je predviđeno Zakonom o računovodstvu i reviziji u FBiH;</p> <p>12. Plan javnih nabava sačinjavati na način da daje jasne i precizne podatke o postupcima koji će se provoditi iz proračunskih sredstava za redovne potrebe Ministarstva;</p> <p>Realizacija ostalih 5 preporuka je u tijeku.</p>	
10)	Prati li se provođenje preporuka vanjske revizije?	Da				<p>Akcijski plan realizacije preporuka Ureda za reviziju institucija u FBiH u 2023. – objavljen na zvaničnoj stranici Federalnog ministarstva</p>	

						kulture i športa www.fmks.gov.ba	
11)	Provode li se naknadne (ex post) kontrole kroz postupak stalnog praćenja?	Da				Interna revizija Federalnog ministarstva kulture i športa provodi ex post kontrolu	
12)	Obavljaju li se naknadne kontrole redovno?	Da				Interna revizija Federalnog ministarstva kulture i športa provodi redovnu naknadnu kontrolu	
13)	Obavljaju li se naknadne kontrole na ad hoc bazi po nalogu rukovoditelja ovisno o slučaju?	Da				Interna revizija Federalnog ministarstva kulture i športa provodi ad hoc kontrolu po nalogu rukovoditelja	
14)	Jesu li poduzete daljnje aktivnosti na temelju nalaza ad hoc kontrole	Da				Federalno ministarstvo kulture i športa poduzima dalje aktivnosti na temelju nalaza ad hoc kontrole	
15)	Ukoliko imate korisnike u svom sastavu, jeste li uspostavili odgovarajuće sustave izvješćivanja koji vam osiguravaju praćenje funkcioniranja sustava financijskog upravljanja i kontrola kod tih korisnika (npr. GI FUK, Izjava o fiskalnoj odgovornosti)?		Ne				Federalno ministarstvo kulture i športa planira uspostaviti odgovarajuće sisteme izvješćivanja korisnika u svom sastavu u 2024. godini (GI-FUK)

MJERE KOJE SE PLANIRAJU PODUZETI ZA DALJNI RAZVOJ FINACIJSKOG UPRAVLJANJA I KONTROLE PO COSO KOMPONENTAMA

Naziv mjere, rok, odgovorna organizacijska jedinica

I KONTROLNO OKRUŽENJE 1. Uputiti koordinatora za FUK na obuku za finacijsko upravljanje i kontrolu, 2024. godina, Ured ministrice 2. Primijeniti ocjenjivanje učinka zaposlenih dva puta u tijeku godine, 2024. godine, rukovoditelji sektora Federalnog ministarstva kulture i športa i Ministrica
II UPRAVLJANJE RIZICIMA 1. Godišnje ažuriranje Registra rizika i Mape poslovnih procesa Federalnog ministarstva kulture i športa, 2024. godine, svi sektori Federalnog ministarstva kulture i športa
III KONTROLNE AKTIVNOSTI 1. Donijeti interne procedure vezane za izradu i realizaciju strateških planova, izradu i realizaciju proračuna/finacijskih planova, nabavu i ugovaranje, naknadne kontrole i sl., koje sadrže upute o načinu suradnje i aktivnostima koje se očekuju od korisnika druge razine, 2024. godina, svi sektori Federalnog ministarstva kulture i športa 2. Donijeti propise koji se odnose na blagovremeno dostavljanje izvješća korisnika druge razine u procesima izrade i realizacije proračuna/finacijskih planova, nabave i ugovaranja, upravljanja imovinom i sl., 2024. godina, svi sektori Federalnog ministarstva kulture i športa
IV INFORMACIJE I KOMUNIKACIJE 1. Primijeniti načelo razdvajanja dužnosti IT sustava – instaliranje softvera, programiranje, testiranje i održavanje, 2024. godina, Ured ministrice, Sektor za ekonomsko-finacijske, pravne i opće poslove 2.
V PRAĆENJE I PROCJENA SUSTAVA 1. Uspostaviti odgovarajuće sustave izvješćivanja koji osiguravaju praćenje funkcioniranja sustava finacijskog upravljanja i kontrola kod korisnika druge razine (npr. GI FUK, Izjava o fiskalnoj odgovornosti), 2024. godina, svi sektori Federalnog ministarstva kulture i športa.



(Potpis koordinatora za finacijsko upravljanje i kontrolu)



(Potpis rukovodioca organizacije i pečat)