

IRJ - Federalno ministarstvo kulture i športa

Odjel interne revizije

OBRAZAC

OB-

08-11-5798-2/23 AH

Godišnji plan 2024

Godišnji plan IRJ - Federalno ministarstvo kulture i športa za godinu 2024.

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. 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 bit 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>								
3. Povratne informacije rukovodioca:	Na sastanku održanom 21.12.2023.godine iskazana je suglasnost na odabrana područja revidiranja u narednom trogodišnjem periodu.								
4. Resursi	<table border="1"><tr><td>Ukupan broj dana u godini 1 IR za planirane revizije:</td><td>153</td></tr><tr><td>Ukupan broj dana u godini 1 IR za neplanirane/ad-hoc revizije:</td><td>75</td></tr><tr><td>Broj internih revizora:</td><td>1</td></tr><tr><td>Ukupno:</td><td>228</td></tr></table>	Ukupan broj dana u godini 1 IR za planirane revizije:	153	Ukupan broj dana u godini 1 IR za neplanirane/ad-hoc revizije:	75	Broj internih revizora:	1	Ukupno:	228
Ukupan broj dana u godini 1 IR za planirane revizije:	153								
Ukupan broj dana u godini 1 IR za neplanirane/ad-hoc revizije:	75								
Broj internih revizora:	1								
Ukupno:	228								

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

OBRAZAC

OB-

5. Pregled revizorskih angažmana i ostalih aktivnosti IR**5.1. Prenesene revizije iz prethodne godine:**

Institucija	Organizacijska jedinica	Rizik	Poslovni proces	Naziv revizije	Vrsta revizije	Period (od-do)	Vođa	Nadzor	Broj dana	Ukupno dana
-------------	-------------------------	-------	-----------------	----------------	----------------	----------------	------	--------	-----------	-------------

5.2. Revizije na osnovu procjene rizika:

Institucija	Organizaciona jedinica	Rizik	Poslovni proces	Naziv revizije	Vrsta revizije	Period (od-do)	Vođa	Nadzor	Broj dana	Ukupno dana
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	22/01/2024 - 24/02/2024	Federalno ministarstvo kulture i športa Andrea Hrgota	Federalno ministarstvo kulture i športa Andrea Hrgota	0	25
Naziv revizije		Revizija obračuna plaća i naknada zaposlenih								
Cilj		Odgovara li način obračuna plaće i naknada svim važećim regulativama, propisima, rješenjima								
Obim		01.01.2023.-31.12.2023.								
Glavna pitanja		Odgovara li način obračuna plaće i naknada svim važećim regulativama, propisima, rješenjima								
Revizorski pristup (uključujući i revizorske metode)		Analize, testiranje, intervju								
Revizor 1 - Federalno ministarstvo kulture i sporta Andrea Hrgota		Broj dana: 25								
Resursi		Revizor dani (ukupni., za svo osoblje JIR koje vrši internu reviziju): 25								
		Putni troškovi: 0.00								
		Vanjski ekspert: 0.00								