

**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.

<b>1. Cilj:</b>	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.	
<b>2. Narativ:</b>	<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>	
<b>3. Povratne informacije rukovodioca:</b>	Na sastanku održanom 21.12.2023.godine iskazana je suglasnost na odabrana područja revidiranja u narednom trogodišnjem periodu.	
<b>4. Resursi</b>	<b>Ukupan broj dana u godini 1 IR za planirane revizije:</b>	153
	<b>Ukupan broj dana u godini 1 IR za neplanirane/ad-hoc revizije:</b>	75
	<b>Broj internih revizora:</b>	1
	<b>Ukupno:</b>	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								

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

OBRAZAC

OB-

Federalno ministarstvo kulture i športa	Sektor za ekonomsko-financijske, opće i pravne poslove, Odsjek za računovodstvo	Neblagovremeno financijsko izvješćivanje o izvršenju proračuna	Financijsko izvještavanje o izvršenju proračuna	Revizija izrade periodičnih izvješća	Financijska revizija	11/03/2024 - 13/04/2024	Federalno ministarstvo kulture i športa Andrea Hrgota	Federalno ministarstvo kulture i športa Andrea Hrgota	0	25
Naziv revizije		Revizija izrade periodičnih izvješća								
Cilj		Odgovara li izrada periodičnih izvješća svim zakonskim regulativama i propisima								
Obim		01.01.2023.-31.12.2023.								
Glavna pitanja		Odgovara li izrada periodičnih izvješća svim zakonskim regulativama i propisima								
Revizorski pristup (uključujući i revizorske metode)		Analiza, 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								
Federalno ministarstvo kulture i športa	Ured ministrice, Sektor za ekonomsko-financijske, opće i pravne poslove, Sektor za sport, Sektor za mlade, Sektor za kulturu, Zavod	Nepoštivanje zakonskih propisa i procedura	Redovno ažuriranje registra rizika na nivou Ministarstva	Revizija registra rizika i mapa poslovnih procesa Ministarstva	Revizija sistema	29/04/2024 - 24/06/2024	Federalno ministarstvo kulture i športa Andrea Hrgota	Federalno ministarstvo kulture i športa Andrea Hrgota	0	40

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

OBRAZAC

OB-

	za zaštitu spomenika										
Naziv revizije	Revizija registra rizika i mapa poslovnih procesa Ministarstva										
Cilj	Osigurati da se redovno ažuriraju registri rizika i mape poslovnih procesa na nivou svih organizacijskih jedinica Ministarstva										
Obim	01.01.2024.-31.03.2024.										
Glavna pitanja	Analizirati da li se redovno ažuriraju registri rizika i mape poslovnih procesa na nivou svih organizacijskih jedinica Ministarstva										
Revizorski pristup (uključujući i revizorske metode)	Analiza, testiranje, intervju										
Revizor 1 - Federalno ministarstvo kulture i sporta Andrea Hrgota	Broj dana: 40										
Resursi	Revizor dani (ukupni., za svo osoblje JIR koje vrši internu reviziju): 40										
	Putni troškovi: 0.00										
	Vanjski ekspert: 0.00										
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	02/09/2024 - 30/09/2024	Federalno ministarstvo kulture i sporta Andrea Hrgota	Federalno ministarstvo kulture i sporta Andrea Hrgota	0	20	
Naziv revizije	Revizija rješenja o naknadama za rad u povjerenstvima										
Cilj	Osigurati da su rješenja o naknadama za rad u povjerenstvima sukladna regulativama i zakonskim propisima										
Obim	01.01.2024.-31.07.2024.										
Glavna pitanja	Jesu li rješenja o imenovanju članova povjerenstava i obračunate naknade za rad u povjerenstvima sukladna svim zakonskim propisima										

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

OBRAZAC

OB-

Revizorski pristup (uključujući i revizorske metode)		Analiza, testiranje, intervju								
Revizor 1 - Federalno ministarstvo kulture i sporta Andrea Hrgota		Broj dana: 20								
Resursi		Revizor dani (ukupni., za svo osoblje JIR koje vrši internu reviziju): 20								
		Putni troškovi: 0.00								
		Vanjski ekspert: 0.00								
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	25/10/2024 - 17/01/2025	Federalno ministarstvo kulture i športa Andrea Hrgota	Federalno ministarstvo kulture i športa Andrea Hrgota	0	43
Naziv revizije		Revizija javnih nabavi								
Cilj		Osigurati da se kompletan proces obavljanja javnih nabavi vrši sukladno svim zakonskim procedurama i regulativama.								
Obim		01.01.2024.-30.06.2024.								
Glavna pitanja		Obavlja li se kompletan proces javnih nabavi sukladno svim zakonskim procedurama i regulativama.								
Revizorski pristup (uključujući i revizorske metode)		Analiza, testiranje, intervju								
Revizor 1 - Federalno ministarstvo kulture i sporta Andrea Hrgota		Broj dana: 60								
Resursi		Revizor dani (ukupni., za svo osoblje JIR koje vrši internu reviziju): 43								
		Putni troškovi: 0.00								
		Vanjski ekspert: 0.00								

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

OBRAZAC

OB-

**5.3. Zadaci koji ne proizlaze iz Registra rizika (Ostali revizorski angažmani i druge aktivnosti IR):**

Institucija	Sadržaj zadatka	Ukupan broj revizor dana
Federalno ministarstvo kulture i sporta	Vanredne/ad hoc revizije	40
Revizor 1 - Federalno ministarstvo kulture i sporta Andrea Hrgota	Broj dana:1	
Federalno ministarstvo kulture i sporta	Praćenje realizacije preporuka	25
Revizor 1 - Federalno ministarstvo kulture i sporta Andrea Hrgota	Broj dana:0	
Federalno ministarstvo kulture i sporta	Educiranje	10
Revizor 1 - Federalno ministarstvo kulture i sporta Andrea Hrgota	Broj dana:0	

**5.4.\* Pokazatelji uspješnosti:**

Broj provedenih revizija u odnosu na plan	100%
Postotak realizacije prihvaćenih preporuka	100%
Podneseno godišnje izvješće interne revizije rukovoditelju organizacije	100%
Dostavljen GI-IR CHJ (u roku)	100%
Izvršena sveobuhvatna i detaljna procjena rizika na osnovu koje su sačinjeni planovi IR (održani sastanci sa rukovodstvom, razmotren registar rizika)	100%
Strateški plan IR odobren do 31. prosinca (za naredni trogodišnji period)	100%
Godišnji plan IR odobren do 31. prosinca (za narednu godinu)	100%

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

OBRAZAC

OB-

5.5.* Ukupan broj dana i drugi resursi u godini:				
	Ukupan broj raspoloživih dana baziranih na rizicima	Ostali revizorski angažmani i druge aktivnosti interne revizije	Ukupan broj dana	Putni troškovi
Federalno ministarstvo kulture i sporta Andrea Hrgota	153	75	228	
Ukupno:	153	75	228	0.00
Vanjski ekspert				0.00

5.6.* Kadrovska popunjenost Jedinice interne revizije i vrednovanje radnih mjesta					
Naziv radnog mjesta (iz Pravilnika o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji)	Broj sistematizovanih radnih mjesta	Broj popunjenih radnih mjesta	Certificirani	Koeficijent radnog mjesta (KS)	Visina osnovice za obračun plate
Rukovodilac jedinice za internu reviziju	1	1	1	5.70	385.00
Interni revizor	3	1	1	4.10	385.00
Ostali nazivi radnih mjesta (ako ima)	0	0	0	0.00	0.00
Ukupno sistematiziranih	4	2	2		
Zaposleni revizori bez sistematiziranih radnih mjesta	0	0	0	0.00	0.00
Ukupno (sistematizirani+nesistematizirani):	4	2	2		



**IRJ - Federalno ministarstvo kulture i športa**

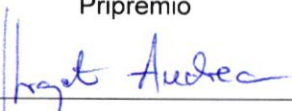
*Odjel interne revizije*

OBRAZAC

OB-

Pripremio

P.O.

  
Rukovoditelj jedinice za internu reviziju

Odobrio

  
Rukovoditelj institucije

