

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

**AŽURIRAN REGISTAR RIZIKA FEDERALNOG  
MINISTARSTVA KULTURE I ŠPORTA ZA 2024. GODINU**

Sarajevo, srpanj 2024. godine

## SADRŽAJ

<b>I – UVOD</b> .....	<b>3</b>
<b>SPISAK ORGANIZACIONIH JEDINICA FMKŠ (OJ)</b> .....	<b>5</b>
<b>ORGANIZACIONA SHEMA MINISTARSTVA</b> .....	<b>5</b>
<b>II – AŽURIRAN REGISTAR RIZIKA FEDERALNOG MINISTARSTVA KULTURE I ŠPORTA</b>	
1. Ured ministrice.....	6
2. Sektor za kulturno-povijesno naslijeđe i kulturu.....	8
3. Sektor za šport.....	9
4. Sektor za mlade.....	10
5. Sektor za ekonomsko-financijske, pravne i opće poslove	
5.1. Odsjek za pravne i opće poslove.....	12
5.2. Odsjek za računovodstvo.....	17
6. Jedinica za unutarnju reviziju.....	21
7. Zavod za zaštitu spomenika u sastavu Federalnog ministarstva kulture i športa.....	24
<b>III – KONSOLIDIRANO IZVJEŠĆE UPRAVLJANJA RIZICIMA - PROCJENA UKUPNE IZLOŽENOSTI RIZIKU FEDERALNOG MINISTARSTVA KULTURE I ŠPORTA U 2024. GODINI</b> .....	<b>29</b>
1. Tabela 1. Pregled kritičnih rizika u 2024. godini.....	30
2. Tabela 2. Pregled visokih rizika u 2024. godini.....	31
3. Tabela 3. Pregled srednjih rizika u 2024 godini.....	35
<b>IV ZAKLJUČAK</b> .....	<b>41</b>
1. Tabela 4. Pregled rizika za praćenje u 2023. i 2024. godini.....	42
2. Tabela 5. Pregled smanjenih rizika po organizacionim jedinicama nakon provedbe mjera za ublažavanje.....	43
3. Tabela 6. Pregled uvećanih rizika po organizacionim jedinicama nakon provedbe mjera za ublažavanje.....	50
<b>V PRILOG</b> .....	<b>55</b>
1. Obrazac za praćenje rizika - Ured ministrice	
2. Obrazac za praćenje rizika - Sektor za kulturno-povijesno naslijeđe i kulturu	
3. Obrazac za praćenje rizika - Sektor za šport	
4. Obrazac za praćenje rizika - Sektor za mlade	
5. Obrazac za praćenje rizika - Sektor za ekonomsko-financijske, pravne i opće poslove	
5.1. Odsjek za pravne i opće poslove	
5.2. Odsjek za računovodstvo	
6. Obrazac za praćenje rizika - Jedinica za unutarnju reviziju	
7. Obrazac za praćenje rizika - Zavod za zaštitu spomenika u sastavu Federalnog ministarstva kulture i športa	

## I – UVOD

Federalno ministarstvo kulture i športa provodi sustavno upravljanje rizicima od rujna 2023. godine, sukladno <sup>1</sup>Zakonu o financijskom upravljanju i kontroli u javnom sektoru Federacije Bosne i Hercegovine te <sup>2</sup>Smjernicama za upravljanje rizicima u javnom sektoru. U tom razdoblju izrađen je Registar rizika koji je identificirao i procijenio sve relevantne rizike u poslovnim procesima Ministarstva, te su uspostavljene kontrolne aktivnosti kao odgovor na identificirane rizike.

U cilju uspostave okvira za upravljanje rizicima kao ključnog elementa učinkovitog upravljanja, Ministarstvo je u prosincu 2023. godine donijelo *Strategiju upravljanja rizicima*, a u ožujku 2024. godine usvojene su *Procedure o provođenju upravljanja rizicima*. Ova dokumenta služe kao osnova za sustavno vođenje evidencije i razmjenu informacija o rizicima, pružajući smjernice za aktivnosti u budućem ciklusu upravljanja rizicima.

Upravljanje rizicima je stalni proces koji obuhvaća praćenje utvrđenih rizika kako bi se pravovremeno uočile sve promjene vezane za rizike, kao što su pojava novih rizika i moguće prilike koje se javljaju uz rizike. Svrha upravljanja rizicima Ministarstva je smanjiti razinu neizvjesnosti koja bi mogla biti prijetnja poslovnoj uspješnosti, predvidjeti izmijenjene okolnosti i blagovremeno reagirati na njih.

Ministarstvo je 2023. godine provelo procjenu izloženosti rizicima kako bi identificiralo najznačajnije rizike kojima treba upravljati. Procjena rizika uključivala je identifikaciju i analizu svih relevantnih rizika koji mogu utjecati na ostvarivanje ciljeva Ministarstva. Odgovornost za upravljanje rizicima je obveza svih organizacijskih jedinica Ministarstva i sastavni je dio posla svih djelatnika. Rangiranje rizika služi kao osnova za određivanje prioriteta i pokazuje izloženost Ministarstva različitim rizicima.

Formaliziranje okvira za financijsko upravljanje i kontrolu Federalnog ministarstva kulture i športa omogućava državnim službenicima efikasnije obavljanje zadatih aktivnosti, kao i smanjenje identificiranih rizika.

---

<sup>1</sup> „Službene novine Federacije BiH“ broj 38/16

<sup>2</sup> „Službene novine Federacije BiH“ broj 42/22

Procjena ukupne izloženosti riziku prikazana je u obliku matrice 5 x 5 :

Matrica rangiranja rizika						
Vjerojatnost	5	Nizak	Srednji	Visok	Kritičan	Kritičan
	4	Nizak	Srednji	Visok	Visok	Kritičan
	3	Nizak	Srednji	Srednji	Visok	Visok
	2	Nizak	Nizak	Srednji	Srednji	Srednji
	1	Nizak	Nizak	Nizak	Nizak	Nizak
		1	2	3	4	5
Utjecaj						

U Registru rizika Ministarstva koji je donesen u rujnu 2023. godine, identificirano je ukupno 67 rizika od kojih su:

- 8 kritičnih rizika,
- 2 visoka rizika,
- 19 srednjih rizika,
- 38 niskih rizika.

Praćenje i kontrolu nad rizicima tijekom godine vršili su rukovoditelji organizacijskih jedinica/vlasnici zadatka. Rukovoditelji su imali odgovornost za redovito praćenje i evaluaciju rizika kako bi se osigurala pravovremena identifikacija potencijalnih problema u implementaciji mjera za njihovo ublažavanje. Kritični rizici, zbog svoje prirode i potencijalnog utjecaja, zahtijevali su dodatnu pažnju prilikom praćenja i efikasnosti mjera koje su se sprovodile za smanjivanje.

Redovite procjene omogućile su procjenu učinkovitosti poduzetih mjera i prilagodbu upravljanja rizicima prema potrebi. Cilj upravljanja rizicima u Ministarstvu je održavanje rizika na prihvatljivoj razini.

Budući da je u Registru rizika Ministarstva u 2023. godini utvrđeno da se ažuriranje ovog dokumenta vrši po potrebi, a najmanje jednom godišnje, u koordinaciji s rukovoditeljima organizacionih jedinica Ministarstva, izvršeno je ažuriranje Registra rizika Federalnog ministarstva kulture i športa za 2024. godinu.

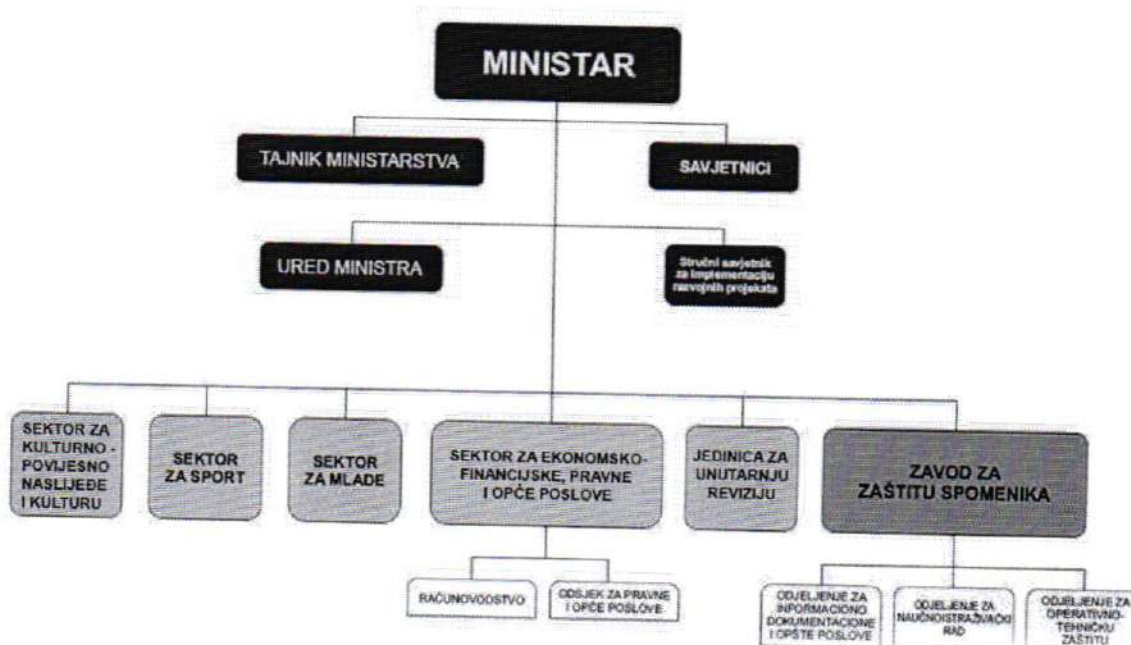
Podaci za ažuriranje Registra rizika prikupljeni su putem obrasca za praćenje statusa rizika koji su pripremili rukovoditelji organizacionih jedinica kao obvezu upravljanjem rizicima iz svoje nadležnosti.

Imajući u vidu dinamičnost sustava upravljanja i kontrole u svakom organu, koji podliježe čestim promjenama, poput izmjena u propisima, praksi, kao i uvođenjem inovacija i novih aktivnosti, Federalno ministarstvo kulture i športa će i dalje redovito revidirati utvrđene rizike kako bi osiguralo učinkovitost odgovora na rizike, prateći svoju misiju i ispunjenje ciljeva. Stalni pregledi u organizacijskim jedinicama osiguravaju da svi rizici budu povezani s ciljevima i da su svi ciljevi uzeti u obzir pri utvrđivanju i ažuriranju rizika.

## SPISAK ORGANIZACIONIH JEDINICA FMKŠ (OJ)

Redni broj	Organizacijska jedinica
1.	Ured ministrice
2.	Sektor za kulturno-povijesno naslijeđe i kulturu
3.	Sektor za šport
4.	Sektor za mlade
5.	Sektor za ekonomsko-financijske, pravne i opće poslove
6.	Jedinica za unutarnju reviziju
7.	Zavod za zaštitu spomenika u sastavu Federalnog ministarstva kulture i športa

## ORGANIZACIONA SHEMA MINISTARSTVA



## II - AŽURIRAN REGISTAR RIZIKA FEDERALNOG MINISTARSTVA KULTURE I ŠPORTA

Naziv organizacione jedinice											
URED MINISTRICE											
Poslovni proces	Cilj	Rizik	Prvobitna ocjena rezidualnog rizika	Poduzete mjere za ublažavanje rizika	Procjena rezidualnog rizika nakon provedbe mjera za ublažavanje				Preostale aktivnosti	Očekivani datum završetka	Vlasnik zadatka
					Utjecaj (1-3)	Vjerojatnoća (1-3)	Ukupno	Ocjena rizika			
1. PREUZIMANJE POŠTE UPUĆENE MINISTRU, TAJNIKU I MINISTARSTVU	BLAGOVREMENO PREUZIMANJE I RASPOREĐIVANJE POŠTE NA NADLEŽNE ORGANIZACIJSKE JEDINICE	Pogreška u raspoređivanju pošte	Srednji rizik	Izbjegavanje rizika redovnim pregledavanjem pošte; Blagovremena reakcija i presigniranje pošte	2	2	4	Nizak rizik	Redovito pregledanje pošte	Kontinuirano	Ured ministrice
2. ORGANIZIRANJE KOLEGIJA I SASTANAKA KOJIMA RUKOVODI MINISTAR	REALIZACIJA PLANIRANIH KOLEGIJA I SASTANAKA SA STRANKAMA	Loše upravljanje rasporedom aktivnosti	Srednji rizik	Izbjegavanje rizika detaljnijom organizacijom aktivnosti; Blagovremena reakcija i uspostavljanje kontrole preuzetih obveza kroz svakodnevno praćenje stupnja izvršenja	2	2	4	Nizak rizik	Detaljna organizacija aktivnosti	Kontinuirano	Ured ministrice

3. PRIPREMA MATERIJALA ZA SJEDNICU VLADE FBIH I PARLAMENTA FBIH	BLAGOVREMENA I PRECIZNA PRIPREMA MATERIJALA ZA SJEDNICE	Propusti u menadžmentu vremena (priprema materijala za sjednicu Vlade F BiH)	Srednji rizik	Izbjegavanje rizika usklađivanjem obveza sukladno vremenu.; Bolja organizacija vremena, raspored dnevni i tjedni aktivnosti šefa Ureda, odnosno osobe zadužene za pripreme sjednica Vlade F BiH	2	2	4	Nizak rizik	Detaljna organizacija aktivnosti	Kontinuirano	Ured ministrice
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	Srednji rizik	Nemogućnost ublažavanja navedenog rizika zbog specifičnosti informacija koje su/nisu u nadležnosti Ministarstva	2	2	4	Nizak rizik	Detaljna provjera informacija i blagovremena reakcija	Kontinuirano	Ured ministrice

Naziv organizacione jedinice				SEKTOR ZA KULTURNO-POVIJESNO NASLIJEĐE I KULTURU							
Proces	Cilj	Rizik	Prvobitna ocjena rezidualnog rizika	Poduzete mjere za ublažavanje rizika	Procjena rezidualnog rizika nakon provedbe mjera za ublažavanje				Preostale aktivnosti	Očekivani datum završetka	Vlasnik zadatka
					Utjecaj (1-3)	Vjerojatnoća (1-3)	Ukupno	Ocjena rizika			
1. KOORDINACIJA U OBLASTI ZAŠTITE I UPORABE KULTURNO-POVIJESNOG NASLIJEĐA	IDENTIFICIRANJE ELEMENATA NEMATERIJALNE KULTURNE BAŠTINE KAO DIJELA KULTURNO-POVIJESNOG NASLIJEĐA ZA UPIS NA LISTU	Nedovoljna prisutnost na terenu i nemogućnost ostvarivanja direktnog kontakta s lokalnom zajednicom	Kritičan rizik	Ažurnije vođenje plana aktivnosti za nazočnost na terenu	3	2	6	Srednji rizik	Dovršetak realizacije plana aktivnosti za nazočnost na terenu	31. 12. 2024.	Sektor za kulturno-povijesno naslijeđe i kulturu
2. IZRADA ANALIZA, IZVJEŠĆA, INFORMACIJA, ELABORATA, STUDIJA, PROGRAMA, PLANOVA IZ OBLASTI KULTURE	PREGLED AKTUALNOG STANJA KULTURNIH OBLASTI NA TERENU RADI IZRADA STRATEŠKIH DOKUMENATA	Neadekvatni mehanizmi prikupljanja informacija, zastarjele informacije i neodgovarajući elektronski sustav za unošenje podataka	Srednji rizik	Periodično traženje i prikupljanje podataka od institucija kulture	4	2	8	Srednji rizik	Obezbijediti softver za unos podataka	31. 12. 2024.	Sektor za kulturno-povijesno naslijeđe i kulturu
3. VOĐENJE EVIDENCIJE O MANIFESTACIJAMA KULTURE U FEDERACIJI BOSNE I HERCEGOVINE	PRAĆENJE AKTUALNOG STANJA MANIFESTACIJSKE KULTURE RADI ADEKVATNE FINACIJSKE POTPORE	Neadekvatna financijska potpora manifestacijama kulture	Visok rizik	Unaprijeđen proces izbora korisnika i bolja mjerljivost kriterija	3	3	6	Srednji rizik	Primjena mjerljivih kriterija u odabiru korisnika	31. 12. 2024.	Sektor za kulturno-povijesno naslijeđe i kulturu



SEKTOR ZA ŠPORT													
Naziv organizacione jedinice	Proces	Cilj	Rizik	Preobitna ocjena rezidualnog rizika	Poduzete mjere za ublažavanje rizika	Procjena rezidualnog rizika nakon provedbe mjera za ublažavanje				Ocjena rizika	Preostale aktivnosti	Očekivani datum završetka	Vlasnik zadatka
						Utjecaj (1-3)	Vjerojatnoća (1-3)	Ukupno					
	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	Srednji rizik	Ostvarena bolja komunikacija	2	2	4	Srednji rizik	Stalna komunikacija i razmjena informacija	kontinuirano	Sektor za šport	
	2. PREDLAGANJE RASPOREĐIVANJA SREDSTAVA SUKLADNO ODLUCI O PROGRAMU UTROŠKA SREDSTAVA	BLAGOVREMENO RASPISIVANJE JAVNOG POZIVA	Nedostatak raspisivanja javnog poziva	Nizak rizik	Predložena odluka o raspodjeli sredstava	2	1	2	Nizak rizik	Raspisivanje Javnog poziva	1. 7. 2024.	Sektor za šport	
	3. IZDAVANJE SUGLASNOSTI ZA ORGANIZIRANJE MEĐUNARODNIH ŠPORTSKIH MANIFESTACIJA	PRAVOVREMENO IZDAVANJE SUGLASNOSTI	Kašnjenje u procesu izdavanja suglasnosti za sportske manifestacije	Srednji rizik	Dodatno educirani aplikanti	2	2	4	Srednji rizik	Pravovremeno izdavanje suglasnosti	kontinuirano	Sektor za šport	

Naziv organizacione jedinice		SEKTOR ZA MLADE							Vlasnik zadatka	
Proces	Cilj	Rizik	Probna ocjena rezidualnog rizika	Poduzete mjere za ublažavanje rizika	Procjena rezidualnog rizika nakon provedbe mjera za ublažavanje			Preostale aktivnosti	Očekivani datum završetka	
					Učestalost (1-3)	Vjerojatnost (1-3)	Ukupno			
1. SURADNJA, KOORDINACIJA I FINACIJSKA I STATUSNA POTPORA UDRUGAMA MLADIH I VIJEĆU MLADIH U FBiH	PODIĆI RAZINU VIDLJIVOSTI STANJA MLADIH I NJHOVU UKLJUČENOST U PROCESE DONOŠENJA I IMPLEMENTACIJE POLITIKA KOJE SE DIREKTNO ODNOSU NA MLADE	OTEŽANE OKOLNOSTI U RADU VIJEĆA MLADIH U FBiH, SLABA POTPORA OMLADINSKO M AKTIVIZMU I AKTIVNOSTIM A PREMA MLADIM ŠTO REZULTIRA NEAKTIVNOŠĆ U MLADIH I NJHOVOM LOŠEM POLOŽAJU U DRUŠTVU	Srednji rizik	Planirano povećanje sredstava za rad i aktivnosti Vijeća mladih Federacije BiH u 2024. godini	3	3	9	Srednji rizik	Raditi na osnaživanju infrastrukture Vijeća mladih i omladinskih organizacija te pratiti efekte njihovog rada	Sektor za mlade
2. DEFINIRANJE I PREDLAGANJE FEDERALNE STRATEGIJE PREMA MLADIMA	JEDINSTVENA I KOORDINIRANA POLITIKA PREMA MLADIMA	NEUSVAJANJE I NEPROVOĐENJE STRATEGIJE; LOŠ NADZOR U SLUČAJU NEFORMIRANJ A SAVJETA ZA MLADE FBiH	Visok rizik	Donesena odluka od izradi Strategije Federacije BiH do 2027. godine i formirana Radna grupa, započet proces javnih konsultacija na radnoj verziji teksta	2	2	4	Nizak rizik	Usvajanje Strategije, njena provedba i formiranje Savjeta za mlade Federacije BiH	Sektor za mlade

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	Srednji rizik	Ministarstvo je otvorilo kanale na društvenim mrežama što je približena komunikacija mladima	3	3	9	Srednji rizik	Nedostaje strateški osmišljena komunikacija mladima o aktivnostima Vlade F BiH na unaprijeđenu njihovog položaja i potrebno uspostaviti saradnju sa Vijećem mladih oko ove aktivnosti.	2027. godina	Sektor za mlade
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	Nizak rizik	Ministarstvo je aktivno sudjelovalo na projektima međunarodne saradnje putem Ministarstva civilnih poslova BiH	2	2	4	Nizak rizik	Praćenje aktivnosti u kojim država BiH sudjeluje na međunarodnom planu	kontinuirano	Sektor za mlade
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	Nezainteresirano st službenika i nedostatak potpore upravnih organizacija na svim razinama vlasti u Federaciji BiH	Nizak rizik	Kadrovski bolje kapacitiran Sektor za mlade, provodi se aktivnost certificiranja državnih službenika za mlade	3	3	9	Srednji rizik	Ažurirati proces edukacije i baze državnih službenika za mlade i raditi na unaprijeđenu njihovih znanja i vještina	kontinuirano	Sektor za mlade

Naziv organizacione jedinice				SEKTOR ZA EKONOMSKO-FINANCIJSKE, PRAVNE I OPĆE POSLOVE							
				ODSJEK ZA PRAVNE I OPĆE POSLOVE							
Proces	Cilj	Rizik	Prvobitna ocjena rezidualnog rizika	Poduzete mjere za ublažavanje rizika	Procjena rezidualnog rizika nakon provedbe mjera za ublažavanje			Ocjena rizika	Preostale aktivnosti	Očekivani datum završetka	Vlasnik zadatka
					Utjecaj (1-3)	Vjerojatnoća (1-3)	Ukupno				
1. IZRADA INTERNIH PRAVILNIKA	UREDITI PRAVILA I PROCEDURE U MINISTARSTVU SUKLADNO ZAKONSKIM I PODZAKONSKIM PROPISIMA	Nepoštivanje zakonskih i podzakonskih propisa u procesu rada	Srednji rizik	Interni pravilnici ažurirani i usklađeni sa zakonskim i podzakonskim propisima	3	2	6	Srednji rizik	-	kontinuirano	Odsjek za pravne i opće poslove
2. IZRADA PREGLEDA TRAJANJA GODIŠNJEG ODMORA I PLANA KORIŠTENJA GODIŠNJIH ODMORA	UTVRDITI 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	Nizak rizik	Na osnovu izjašnjenja djelatnika, a na osnovu pregleda i suglasnosti rukovoditelja organizacionih jedinica pripremljen je i odobren plan korištenja godišnjih odmora	3	1	3	Nizak rizik	-	kontinuirano	Odsjek za pravne i opće poslove
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 zadatak određenih poslova i zadataka	Srednji rizik	Odluke o pravima iz radnog odnosa se donose blagovremeno	2	1	2	Nizak rizik	-	kontinuirano	Odsjek za pravne i opće poslove

4. RJEŠENJA O OCJENJIVANJU DRŽAVNIH SLUŽBENIKA I NAMJEŠTENIKA	PRAĆENJE RADA DJELATNIKA KROZ UTVRĐENE CILJEVE I RADNE ZADATKE	Neispunjavanje zakonske obveze	Nizak rizik	Obrasci o ocjenjivanju pregledani i vraćeni na eventualnu korekciju neposrednim rukovoditeljima	2	2	4	Nizak rizik	-	kontinuirano	Odsjek za pravne i opće poslove
5. IZRADA IZVJEŠĆA O OCJENJIVANJU	PRAĆENJE RADA DJELATNIKA KROZ UTVRĐENE CILJEVE I RADNE ZADATKE	Neispunjavanje zakonske obveze	Nizak rizik	Pregled ocjena poslat djelatniku zaduženom za slanje izvještaja o ocjenjivanju prema Agenciji za državnu službu F BiH	2	1	2	Nizak rizik	-	kontinuirano	Odsjek za pravne i opće poslove
6. RJEŠENJA ZA PLAĆE DJELATNIKA	UREĐIVANJE PRAVA IZ RADNOG ODNOSA	Neisplaćena plaća u zakonom utvrđenom roku	Nizak rizik	Blagovremeno dostavljanje od strane djelatnika potrebne dokumentacije kako bi se donijelo rješenje o plaći	1	2	2	Nizak rizik	-	15 dana od prijema zahtjeva - kontinuirano	Odsjek za pravne i opće poslove
7. RJEŠENJA O KORIŠTENJU GODIŠNJEG ODMORA	UREĐIVANJE PRAVA IZ RADNOG ODNOSA	Uskraćivanje prava na godišnji odmor uposlenika	Srednji rizik	Rješenja o godišnjem odmoru donose se blagovremeno, a nakon podnesenog zahtjeva djelatnika i suglasnosti neposrednog rukovodioca	3	2	6	Srednji rizik	-	15 dana od prijema zahtjeva - kontinuirano	Odsjek za pravne i opće poslove

8.	RJEŠENJA O PLAĆENOM I NEPLAĆENOM ODSUSTVU	UREĐIVANJE PRAVA IZ RADNOG ODNOSA	Uskraćivanje prava na zakonom utvrđeno odsustvo	Nizak rizik	Blagovremeno date suglasnosti na zakonom utvrđena odsustva, te donesena rješenja o odsustvu djelatnika	1	2	2	Nizak rizik	-	15 dana od prijema zahtjeva - kontinuirano	Odsjek za pravne i opće poslove
9.	RJEŠENJA O NAKNADAMA ZA SLUČAJ BOLESTI I SMRTI ČLANA PORODICE DJELATNIKA	UREĐIVANJE PRAVA IZ RADNOG ODNOSA	Uskraćivanje prava na zakonom utvrđenu naknadu	Nizak rizik	Blagovremeno donošenje rješenja o naknadi	1	2	2	Nizak rizik	-	kontinuirano	Odsjek za pravne i opće poslove
10.	RJEŠENJA O NAKNADAMA ZA RAD U POVJERENSTVIMA	UTVRDITI PRIPADAJUĆU NAKNADU SUKLADNO OBAVLJENOM POSLU, TE SUKLADNO ODREDBI KOJA JE UTVRĐENA PODZAKONSKOM AKTOM	Uskraćivanje prava članovima povjerenstva na naknadu i pogrešno obračunata naknada, suprotno podzakonskom propisu	Nizak rizik	Sva rješenja o naknadi donose se tek nakon završenog posla i podnesenog izvještaja, a naknada se utvrđuje shodno važećim propisima	1	2	2	Nizak rizik	-	kontinuirano	Odsjek za pravne i opće poslove
11.	RJEŠENJA O POSTAVLJENJU SAVJETNIKA SAVJETNIKA MINISTRICE	IZVRŠITI IMENOVANJA SAVJETNIKA SUKLADNO PRAVILNIKU O UNUTRAŠNJOJ SISTEMATIZACIJI	Neprovođenje zakonske procedure za prijem savjetnika	Srednji rizik	Odsjek za pravne i opće poslove prilikom prijema savjetnika provjerava da li isti ispunjava uvjete propisane Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji i traži dostavljanje potrebne dokumentacije	2	3	6	Srednji rizik	-	kontinuirano	Odsjek za pravne i opće poslove

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	Srednji rizik	Svi javni konkursi provedeni u skladu sa Zakonom-Odsjek za pravne i opće poslove postupa u potpunosti sa Zakonom o državnoj službi u Federaciji BiH, a procedura počinje slanjem zahtjeva za oglašavanje javnog konkursa prema Agenciji za državnu službu F BiH	2	3	6	Srednji rizik	-	kontinuirano	Odsjek za pravne i opće poslove
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	Srednji rizik	Javni oglasi objavljeni u tri dnevna lista, formirane komisije za postupak prijema u skladu za Zakonom o namještenicima	2	3	6	Srednji rizik	-	kontinuirano	Odsjek za pravne i opće poslove
14. RJEŠENJA O PRESTANKU RADNOG ODNOSA	POSTUPITI SHODNO ZAKONSKIM PROPISIMA ILI PO ZAHTJEVU DJELATNIKA	Nepoštivanje zakonskih propisa i procedura	Srednji rizik	Prilikom prestanka radnog odnosa obavezno se shodno Zakonu o državnoj službi u F BiH traži mišljenje Agencije za državnu službu F BiH	2	3	6	Srednji rizik	-	kontinuirano	Odsjek za pravne i opće poslove

15. RJEŠENJA ZA OTPREMNINU DJELATNIKA	POSTUPITI SHODNO ZAKONSKIM PROPISIMA	Nepoštivanje zakonskih propisa	Nizak rizik	Rješenja za otpremninu se donose blagovremeno i u skladu sa zakonskim propisima	1	2	2	Nizak rizik	-	kontinuirano	Odsjek za pravne i opće poslove
16. RJEŠENJA ZA PRIJEVOZ DJELATNIKA	POSTUPITI SHODNO ZAKONSKIM PROPISIMA	Uskraćivanje prava djelatniku na naknadu	Srednji rizik	Odsjek za pravne i opće poslove obavezno vrši provjeru dobivenih podataka, a u skladu sa propisima kojima se uređuje to pravo i blagovremeno donosi rješenje kojim se djelatnik uvodi u neko pravo	3	2	6	Srednji rizik	-	kontinuirano	Odsjek za pravne i opće poslove
17. IZRADA UGOVORA	REGULIRATI PRAVA I OBVEZE IZMEĐU MINISTARSTVA I DRUGE UGOVORNE STRANE	Zloupotreba obaveza i prava ugovornih strana	Srednji rizik	Priprema ugovora vrši se na osnovu prethodno dobivenih podataka, a ugovorom se nastoje regulirati na najbolji način međusobna prava i obaveze	2	4	8	Srednji rizik	-	kontinuirano	Odsjek za pravne i opće poslove



Naziv organizacione jedinice		SEKTOR ZA EKONOMSKO-FINANCIJSKE, PRAVNE I OPĆE POSLOVE									
		ODSJEK ZA RAČUNOVODSTVO									
Proces	Cilj	Rizik	Prvobitna ocjena rezidualnog rizika	Poduzete mjere za ublažavanje rizika	Procjena rezidualnog rizika nakon provedbe mjera za ublažavanje				Preostale aktivnosti	Očekivani datum završetka	Vlasnik zadatka
					Utjecaj (1-3)	Vjerojatnoća (1-3)	Ukupno	Ocjena rizika			
1. REDOVAN GODIŠNJI POPIS IMOVINE, POTRAŽIVANJA I OBVEZA BLAGOVREMENO I TOČNO PROVOĐENJE GODIŠNJEG POPISA STALNIH SREDSTAVA, POTRAŽIVANJA I OBVEZA SUKLADNO VAŽEĆIM PROPISIMA	BLAGOVREMENO I TOČNO PROVOĐENJE GODIŠNJEG POPISA STALNIH SREDSTAVA, POTRAŽIVANJA I OBVEZA SUKLADNO VAŽEĆIM PROPISIMA	1. Neadekvatna i nepotpuna dokumentacija	Nizak rizik	Kontrola dokumentacije i praćenje rokova izvještavanja	2	2	4	Nizak rizik	-	31.12.2024.	Odsjek za računovodstvo
		2. Propusti u obradi dokumentacije	Nizak rizik		2	2	4	Nizak rizik	-	31.12.2024	Odsjek za računovodstvo
		3. Kašnjenje sa dostavljenim izvješćima o izvršenom popisu i sl.	Nizak rizik		2	2	4	Nizak rizik	-	31.12.2024	Odsjek za računovodstvo
1. IZRADA PRIJEDLOGA PRORAČUNA I PRORAČUNSKIH ZAHTEVA (DOB)	BLAGOVREMENO I TOČNO PROCJENJIVANJE POTREBNIH PRORAČUNSKIH POZICIJA S PRORAČUNSKIM	1. Neadekvatno i neblagovremeno dostavljeni zahtjevi za potrebnim sredstvima	Nizak rizik	Pravovremeno dostavljanje DOB-a i kompletiranje zahtjeva za proračunskim sredstvima obaveza prema	2	2	4	Nizak rizik	-	31.08.2024.	Odsjek za računovodstvo

	SREDSTVIMA ZA NAREDNE TRI GODINE	2. Nepotpuna dokumentacija	Nizak rizik	dobavljačima	2	2	4	Nizak rizik	-	31.08.2024.	Odsjek za računovodstvo
		3. Propusti u koordinaciji zaposlenih i obradi dokumentacije	Nizak rizik		2	2	4	Nizak rizik	-	31.08.2024.	Odsjek za računovodstvo
		4. Kašnjenje s dostavljenim zahtjevima za proračunskim sredstvima i sl.	Nizak rizik		2	2	4	Nizak rizik	-	31.08.2024.	Odsjek za računovodstvo
1. 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	1. Neadekvatna dokumentacija korištena prilikom izrade planova	Nizak rizik	Kontrola dokumentacije za izradu planova, dostavljanje izvješća u definiranim rokovima	2	2	4	Nizak rizik	-	31.12.2024	Odsjek za računovodstvo
		2. Nepotpuna dokumentacija	Nizak rizik		2	2	4	Nizak rizik	-	31.12.2024	Odsjek za računovodstvo
		3. Propusti u obradi dokumentacije	Nizak rizik		2	2	4	Nizak rizik	-	31.12.2024	Odsjek za računovodstvo
		4. Kašnjenje u dostavljanju potrebnih izvješća od strane sudionika procesa i sl.	Nizak rizik		2	2	4	Nizak rizik	-	31.12.2024	Odsjek za računovodstvo
1. FINACIJSKO ZVJEŠĆIVANJE	BLAGOVREMENO I TOČNO FINACIJSKO IZVJEŠĆIVANJE (GODIŠNJA, KVARTALNA I OSTALA	1. Neadekvatna dokumentacija korištena prilikom izrade financijskih izvješća	Nizak rizik	Kontrola dokumentacije za izradu financijskih izvješća,	2	3	6	Srednji rizik	-	31.12.2024	Odsjek za računovodstvo
		2. Nepotpuna dokumentacija	Nizak rizik		2	3	6	Srednji rizik	-	31.12.2024	Odsjek za računovodstvo

	FINANCIJSKA IZVJEŠĆA)	3. Propusti u obradi dokumentacije korištene za izradu planskih dokumenata	Nizak rizik	usklađivanje bilančnih pozicija (analiza i kontrola bruto bilanca)	2	3	6	Srednji rizik	-	31.12.2024	Odsjek za računovodstvo
		4. Neslaganje proračunskih pozicija i sl	Nizak rizik		2	3	6	Srednji rizik	-	31.12.2024	Odsjek za računovodstvo
4. PRAĆENJE, ANALIZA I KONTROLA ISPRAVNOSTI FINANCIJSKE DOKUMENTACIJE USKLAĐENOST FINANCIJSKE DOKUMENTACIJE SA ZAKONSKIM PROPISIMA, EVIDENCIJA I IZMIRENJE OBVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA, DJELATNICIMA I SL.	BLAGOVREMENO I TOČNO EVIDENTIRANJE, KONTROLA I IZMIRENJE NASTALIH OBAVEZA U POSMATRANOM RAZDOBLJU	1. Neadekvatna dokumentacija	Nizak rizik	Kontrola i usklađivanje dokumentacije sa zakonskim propisima za izmirenje obaveza prema dobavljačima	2	2	4	Nizak rizik	-	31.12.2024	Odsjek za računovodstvo
		2. Nepotpuna dokumentacija	Nizak rizik		2	2	4	Nizak rizik	-	31.12.2024	Odsjek za računovodstvo
		3. Propusti nastali prilikom obrade dokumentacije	Nizak rizik		2	2	4	Nizak rizik	-	31.12.2024	Odsjek za računovodstvo
		4. Kašnjenje sa dostavljanjem dokumentacije	Nizak rizik		2	2	4	Nizak rizik	-	31.12.2024	Odsjek za računovodstvo
		5. Neispravni podaci na dokumentaciji i sl.	Nizak rizik		2	2	4	Nizak rizik	-	31.12.2024	Odsjek za računovodstvo
		1. Neadekvatna i nepotpuna dokumentacija	Nizak rizik		2	2	4	Nizak rizik	-	31.12.2024	Odsjek za računovodstvo

5. OBRAČUN PLAĆA I NAKNADA ZAPOSLENIH	BLAGOVREMEN I TOČAN MJESEČNI OBRAČUN PLAĆA I NAKNADA	2. Propusti u obradi dokumentacije	Nizak rizik	Kontrola dokumentacije za obračun plaća i naknada zaposlenim	2	2	4	Nizak rizik	-	31.12.2024	Odsjek za računovodstvo
		3. Neblagovremeno dostavljena dokumentacija potrebna za obračun plaća i naknada i sl.	Nizak rizik		2	2	4	Nizak rizik	-	31.12.2024	Odsjek za računovodstvo
1. TRANSFERNA PLAĆANJA	BLAGOVREMENA UPLATA SREDSTAVA U SKLADU SA RASPOLOŽIVIM SREDSTVIMA, UTVRĐIVANJE ISPRAVNOSTI FINANCIJSKE DOKUMENTACIJE	1. Popusti u obradi dokumentacije (višestruko financiranje istog projekta iz transfera)	Nizak rizik	Kontrola ispravnosti financijske dokumentacije	2	2	4	Nizak rizik	-	31.12.2024	Odsjek za računovodstvo
		2. Nepotpuna dokumentacija potrebna za uplatu odobrenih sredstava	Nizak rizik		2	2	4	Nizak rizik	-	31.12.2024	Odsjek za računovodstvo

Naziv organizacione jedinice											
JEDINICA ZA UNUTARNJU REVIZIJU											
Proces	Cilj	Rizik	Prvobitna ocjena rezidualnog rizika	Poduzete mjere za ublažavanje rizika	Procjena rezidualnog rizika nakon provedbe mjera za ublažavanje				Preostale aktivnosti	Očekivani datum završetka	Vlasnik zadatka
					Utjecaj (1-3)	Vjerojatnoća (1-3)	Ukupno	Ocjena rizika			
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	Nizak rizik	Zbog dužeg odsustva pomoćnice JUR-u, internoj revizorici dato ovlaštenje za donošenje strateškog i godišnjeg plana.  2. Sačinjen i odobren strateški plan 29.12.2023. godine za 2024. godinu	2	5	10	Srednji rizik	1. Godišnji plan za 2025. godinu donijeti do kraja 2024. godine.  2. Izvršiti dodatno zapošljavanje - internog revizora	1.12.2024.  30.10.2024.	Jedinica za unutarnju reviziju

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 unutarnje revizije i revidiranog subjekta	Srednji rizik	Nemotiviranost internog revizora, zbog nižeg koeficijenta plaće u odnosu na više platne koeficijente internih revizora u drugim federalnim institucijama, što je jedan od razloga napuštanja radnog mjesta internog revizora u FMKS-a.  Nedostatak finansijskih sredstava za plaćanje stručnog usavršavanja.	3	4	12	Visok rizik	1. Novim pravilnikom o sistematizaciji radnih mjesta povećati/izjednačiti platni koeficijent internog revizora s internim revizorima drugih federalnih institucija  Blagovremeno planirati troškove stručnog usavršavanja u tekućoj godini za narednu godinu, na temelju plana dostavljenog od pomoćnice za unutarnju reviziju	31.12.2024.	Jedinica za unutarnju reviziju
3. IZVJEŠČIVANJE 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	Nizak rizik	U detaljno obrađenoj reviziji i sačinjenom konačnom izvješću jasno prikazani nedostaci u revidiranoj organizaciji	3	3	9	Srednji rizik	U narednom koordiniranju aktivnosti ministarstva vezanim za EU tjedan športa, obvezno se pridržavati preporuka, datim u revizorskom izvješću broj INT-08-INT-26/24 MB	Naredno realiziranje projekta EU tjedan športa	Jedinica za unutarnju reviziju

		poboljšanje trenutnog načina rada u revidiranom subjektu institucije; dovođenje u pitanje neovisnost i objektivnost 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; nezainteresiranost ministrice za nadilaženje preporuka	Nizak rizik	Preporuke iz revizorsko izvješća neće moći biti realizirane, jer u 2024. godini FMKS ne sudjeluje u projektu EU tjedan športa	3	5	15	Visok rizik	Realizirati preporuke iz izvješća interne revizije iz 2024. godine, nakon obavljanih internih revizija iz godišnjeg izvješća za 2024. godinu	31. 12. 2024.	Jedinica za unutarnju reviziju

Proces	Cilj	Rizik	Prvobitna ocjena rezidualnog rizika	Poduzete mjere za ublažavanje rizika	Procjena rezidualnog rizika nakon provedbe mjera za ublažavanje				Preostale aktivnosti	Očekivani datum završetka	Vlasnik zadatka
					Utjecaj (1-3)	Vjerojatnoća (1-3)	Ukupno	Ocjena rizika			
1. ZNANSTVENO-ISTRAŽIVAČKI RAD: EVIDENTIRANJE, ISTRAŽIVANJE I VREDNOVANJE DOBARA	<b>CILJ: OČUVANJE DOBARA NASLIJEĐA</b> PRIKUPLJANJE I OBRADA DOKUMENTACIJE O DOBRIMA JE PROCES NA TEMELJU KOJEG SE RADE SVI OSTALI POSLOVNI PROCESI ZAVODA. NA TEMELJU PRIKUPLJENE I OBRADENE DOKUMENTACIJE MOGUĆE JE KREIRATI PLANOVE O OBNOVI I FINANCIRANJU RADOVIMA OBNOVE, PREZENTACIJI ILI KORIŠTENJU DOBARA NASLIJEĐA.	Prekid procesa znanstveno-istraživačkog rada Zavoda zbog neosiguranih kadrova (arheolog, arhitekt, historičar umjetnosti, etnolog, statičar 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.	Kritičan rizik	1. Preraspodjela poslovnih procesa unutar Zavoda sa raspoloživim kadrovima;	3	3	9	Srednji rizik	-	kontinuirano	Direktor Zavoda za zaštitu spomenika u sastavu federalnog ministarstva kulture i športa i Ured ministrice



2. VOĐENJE REGISTRA I DOKUMENTACIJE	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 OBRADENE DOKUMENTACIJE MOGUĆE JE KREIRATI PLANOVE O OBNOVI I FINANCIRANJU RADOVA OBNOVE, PREZENTACIJI ILI KORIŠTENJU DOBARA NASLIJEĐA.	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 nacionalni spomenik i to nije definirano niti jednim pravnim aktom.	Kritičan rizik	2.1. Zavod koristi registar već evidentiranih i prethodno zaštićenih dobara kako bi se nastavili radni procesi.	3	3	9	Srednji rizik	-	kontinuirano	Direktor Zavoda za zaštitu spomenika u sastavu Federalnog ministarstva kulture i športa, Sektor za ekonomsko-financijske, pravne i opće poslove i Ured ministrice
-------------------------------------	---	--	----------------	---	---	---	---	---------------	---	--------------	---

3. OPERATIVNO TEHNIČKA ZAŠTITA DOBARA	<b>CILJ: OČUVANJE DOBARA NASLIJEĐA</b> 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 NASLIJEĐU POTREBNA JE LICENCA KOJU ODOBRAVA FEDERALNO MINISTARSTVO PROSTORNOG UREĐENJA. ZAVOD NA UVID I STRUČNO MIŠLJENJE OD FEDERALNOG MINISTARSTVA NE DOBIJA PROJEKTE ZA KOJE JE	<b>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 prostomog uređenja.</b>	Kritičan rizik	3.1. Inicijativa Zavoda prema rukovodećem Ministarstva za pokretanje procesa izrade novog Zakona	4	4	16	Visok rizik	-	kontinuirano	Direktor Zavoda za zaštitu spomenika u sastavu federalnog ministarstva kulture i športa, Sektor za ekonomsko-financijske, pravne i opće poslove i Ured ministricе
		<b>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.</b>	Kritičan rizik	3.2. Inicijativa Zavoda prema pravnoj službi za izradu internih Pravilnika na osnovu postojećih Zakona	4	4	16	Visok rizik			
		<b>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. U izradi elaborata / separata zaštite</b>	Kritičan rizik	3.3. Inicijativa Zavoda prema rukovodećem Ministarstva za pokretanje procesa izrade novog Zakona	4	4	16	Visok rizik			

	<p>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 FINACIJSKIH 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>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><b>3.4. Nekomunikacija i nesuradnja s regionalnim / kantonalnim Zavodima zbog nepostojanja novog Zakona koji bi definirali način suradnje i eventualne kazne za nesuradnju.</b></p>	<p>Kritičan rizik</p>	<p><b>3.4. Inicijativa zavoda prema rukovodećem Ministarstvu za pokretanje procesa izrade novog Zakona</b></p>	<p>4</p>	<p>4</p>	<p>16</p>	<p>Visok rizik</p>			

4. IZRADA PROPISA I ZAKONA ZA ZAŠTITU DOBARA KULTURNOG NASLJEĐA	<b>CILJ: OČUVANJE DOBARA NASLJEĐA</b> 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.	4.1. Neizrada novog Zakona o naslijeđu zbog nezainteresiranosti i nepostojanja političke volje.	Kritičan rizik	Nema	5	5	25	Kritičan rizik	-	kontinuirano	Zavod za zaštitu spomenika u sastavu Federalnog ministarstva kulture i športa, Ured ministrice i Vlada Federacije BiH
---	--	---	----------------	------	---	---	----	----------------	---	--------------	---

### III - KONSOLIDIRANO IZVJEŠĆE O UPRAVLJANJU RIZICIMA - PROCJENA UKUPNE IZLOŽENOSTI RIZIKU FEDERALNOG MINISTARSTVA KULTURE I ŠPORTA U 2024. GODINI

Na temelju prikupljenih podataka putem obrazaca za praćenje rizika, koje su rukovoditelji organizacijskih jedinica dostavili koordinatoru za upravljanje rizicima, ustanovljeno je sljedeće:

- *Revizija i evidentiranje rizika*

Svi prethodno utvrđeni rizici su revidirani te nisu uočene niti registrirane pojave novih rizika. Ovaj proces revizije obuhvatio je temeljitu analizu svakog rizika, osiguravajući da su sve promjene u njihovoj prirodi i razini ispravno dokumentirane.

- *Ažurirani Registar rizika za 2024. godinu*

Svi revidirani rizici uneseni su u ažurirani Registar rizika Federalnog ministarstva kulture i športa za 2024. godinu. Rizici niske razine ostaju evidentirani i prate se unutar organizacijskih jedinica, kao što je prethodno utvrđeno u Registru rizika Ministarstva. Istovremeno, kritični, visoki i srednji rizici evidentirani su u izvještaju kao rizici koje je potrebno i nadalje kontinuirano pratiti i upravljati njima s posebnom pažnjom.

- *Statistika rizika u 2024. godini*

U ažuriranom Registru rizika za 2024. godinu identificirano je ukupno 67 rizika:

- Kritični rizici: 1 rizik
- Visoki rizici: 6 rizika
- Srednji rizici: 24 rizika
- Niski rizici: 36 rizika

Ova podjela omogućuje fokusiranje resursa i napora na upravljanje rizicima viših razina, dok se rutinski rizici niske razine kontroliraju unutar njihovih specifičnih operativnih okvira.

### Zaključak izvještaja

Provedenom revizijom rizika potvrđeno je da je ukupan broj rizika ostao isti kao i prethodne godine, ali je došlo do promjena u razini rizika koje zahtijevaju stalno praćenje. Održavanje ažuriranog registra rizika omogućuje Ministarstvu da djelotvorno upravlja rizicima i osigura njihovo kontinuirano praćenje i upravljanje, s ciljem minimiziranja potencijalnih negativnih utjecaja na poslovanje i operative aktivnosti.

Ova analiza pruža sveobuhvatan uvid u trenutni status rizika i predstavlja osnovu za buduće planiranje i strategije za upravljanje rizicima.

U nastavku slijedi tabelarni pregled revidiranih rizika u 2024. godini po kategoriji rizika.

**Tabela 1. Pregled kritičnih rizika u 2024. godini**

KRITIČAN RIZIK							
R.b.	RIZIK	KATEGORIJA RIZIKA		UZROK	UTJECAJ	OJ	POSLOVNI PROCES
1	Neizrada novog Zakona o naslijeđu zbog nezainteresiranosti i nepostojanja političke volje.	Strateški	+	Neizrada novog Zakona o naslijeđu zbog nezainteresiranosti i nepostojanja političke volje.	Neizrada novog Zakona o naslijeđu zbog nezainteresiranosti i nepostojanja političke volje za posljedicu ima urušavanje i nestanak dobara kulturno-historijskog nasljeđa.	Zavod za zaštitu spomenika u sastavu Federalnog ministarstva kulture i športa	Izrada propisa i Zakona za zaštitu dobara kulturnog nasljeđa
		Pravni	+				
		Operativni	+				
		Financijski	+				

Tabela 2. Pregled visokih rizika u 2024. godini

VISOK RIZIK						
R.b.	RIZIK	KATEGORIJA RIZIKA	UZROK	UTJECAJ	OJ	POSLOVNI PROCES
1	Nedovoljna stručnost i osposobljenost unutarnjih revizora, koja ima za posljedicu ne pružanje potpore organizaciji u unapređenju poslovanja; Ne postupanje po preporukama unutarnje revizije što ima za posljedicu neostvarivanje ciljeva unutarnje revizije i revidiranog subjekta	Strateški rizik	Nedovoljna stručnost i osposobljenost unutarnjih revizora	Ne pružanje potpore organizaciji u unapređenju poslovanja; neostvarivanje ciljeva unutarnje revizije i revidiranog subjekta	Jedinica za unutarnju reviziju	Proces obavljanja unutarnje revizije
2	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	Podkapacitiranost Jedinice za unutarnju reviziju • nedostatak ljudskih resursa za provedbu preporuka, • nedostatak jasno definiranih odgovornosti za provedbu preporuka, • nedostatak svijesti ili razumijevanja uposlenih, koji ne razumiju važnost ili koristi od preporuka unutarnje revizije, što može smanjiti motivaciju za njihovu implementaciju	Nepostizanje željenih rezultata i ciljeva Ministarstva; Ne jačaju unutarnje kontrole Ministarstva što ne dovodi do unaprjeđenja poslovanja Ministarstva	Jedinica za unutarnju reviziju	Praćenje realizacije preporuka unutarnje revizije
3	Prekid procesa projektiranja u naslijeđu zbog neobezbjeđene licence za projektiranje u naslijeđu a koja zahtijeva stalno uposlene stručne kadrove propisane uredbama Federalnog ministarstva prostornog uređenja.	Strateški + Pravni + Operativni + Financijski +	Strateški: Očuvanje nasljeđa nije u političkim ciljevima vlada. Do danas nije kreiran i usvojen Zakon o zaštiti nasljeđa kojim bi se regulirale nadležnosti i akteri u zaštiti nasljeđa. Postojeći Zakon je iz 1985. godine i njegove odredbe ne odgovaraju političkom	Prekid procesa projektovanja u naslijeđu 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	Zavod za zaštitu spomenika u sastavu federalnog ministarstva kulture i športa	Operativno tehnička zaštita dobara

		<p>ustrojstvu niti stanju nadležnosti u zaštiti nasljeđa. Transfer za kulturno-graditeljsko nasljeđe Ministarstva se smanjuje što dokazuje podatak da je 2008. taj transfer iznosio 4 miliona KM a 2023. godine 788 000,00 KM.</p> <p>Pravni: Do danas nije kreiran i donesen novi, adekvatan Zakon o zaštiti nasljeđa 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 nasljeđa.</p> <p>Zavod ne posjeduje licencu za projektiranje u nasljeđu. Zavod ne posjeduje račun i financije kojima bi se moglo raditi na zaštiti nasljeđa 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: 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: Ulaganje u sve procese</p>	<p>radu za sve vrste poslova u očuvanju dobara za posljedicu imaju eventualno uništenje dobara nasljeđa ili njegovu nestručnu obnovu.</p> <p>Nesudjelovanje Zavoda u izradi elaborata ili separata zaštite u 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.</p> <p>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>		
--	--	---	--	--	--



			Zavoda je nikakvo. Nema upošljavanja neophodnih kadrova: arheolog, pravnik, statičar, 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. Direktno ovisno o prethodno navedenom je da su zbog neposjedovanja Zakona direktno ugrožena sva dobra naslijeđa. Financijska potpora putem Transfera ministarstva je nedovoljna i neadekvatno raspoređena.											
4	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.	<table border="1"> <tr><td>Strateški</td><td>+</td></tr> <tr><td>Pravni</td><td>+</td></tr> <tr><td>Operativni</td><td>+</td></tr> <tr><td>Financijski</td><td>+</td></tr> </table>	Strateški	+	Pravni	+	Operativni	+	Financijski	+	Isto kao 3.	Isto kao 3.	Zavod za zaštitu spomenika u sastavu federalnog ministarstva kulture i športa	Operativno tehnička zaštita dobara
Strateški	+													
Pravni	+													
Operativni	+													
Financijski	+													
5	Nesudjelovanje u izradi elaborata ili separata zaštite u procesu izrade prostorno planske dokumentacije zbog nepoštivanja postojećeg zakona 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	<table border="1"> <tr><td>Strateški</td><td>+</td></tr> <tr><td>Pravni</td><td>+</td></tr> <tr><td>Operativni</td><td>+</td></tr> <tr><td>Financijski</td><td>+</td></tr> </table>	Strateški	+	Pravni	+	Operativni	+	Financijski	+	Isto kao 3	Isto kao 3.	Zavod za zaštitu spomenika u sastavu federalnog ministarstva kulture i športa	Operativno tehnička zaštita dobara
Strateški	+													
Pravni	+													
Operativni	+													
Financijski	+													

	postoji adekvatna kazna u sadašnjem vremenu ili mehanizam kojim bi se to moglo pratiti.													
6	Nesuradnja sa kantona. Zavodima zbog nepostojanja novog Zakona koji bi definirali način saradnje i eventualne kazne za nesuradnju	<table border="1"> <tr> <td>Strateški</td> <td>+</td> </tr> <tr> <td>Pravni</td> <td>+</td> </tr> <tr> <td>Operativni</td> <td>+</td> </tr> <tr> <td>Financijski</td> <td>+</td> </tr> </table>	Strateški	+	Pravni	+	Operativni	+	Financijski	+	Isto kao 3	Isto kao 3.	Zavod za zaštitu spomenika u sastavu federalnog ministarstva kulture i športa	Operativno tehnička zaštita dobara
Strateški	+													
Pravni	+													
Operativni	+													
Financijski	+													

Tabela 3. Pregled srednjih rizika u 2024. godini

SREDNJI RIZIK						
R.b.	RIZIK	KATEGORIJA RIZIKA	UZROK	UTJECAJ	OJ	POSLOVNI PROCES
1	Nedovoljna nazočnost na terenu i nemogućnost ostvarivanja kontakata s lokalnom zajednicom	Operativni/financijski rizik	Nedovoljni kadrovski i financijski resursi	Neblagovremena reakcija Ministarstva, spori procesi širenja liste i nedovoljan broj elemenata na Listi	Sektor za kulturno-povijesno naslijeđe i kulturu	Koordinacija u oblasti zaštite i uporabe kulturno-povijesnog naslijeđa
2	Neadekvatni mehanizmi prikupljanja informacija, zastarjele informacije i neodgovarajući elektronski sustav za unošenje podataka	Strateški rizik	Nedostupnost informacija, zastarjelost informatičke opreme	Nepostojanje baze podataka na temelju koje se izrađuju strateški dokumenti	Sektor za kulturno-povijesno naslijeđe i kulturu	Izrada analiza, izvješća, informacija, elaborata, studija, programa, planova iz oblasti kulture
3	Neadekvatna financijska potpora manifestacijama kulture	Operativni rizik	Neinformiranost o aktualnim i nedovoljna prisutnost djelatnika na manifestacijskim događajima	Baza podataka ne odražava stvarno stanje značaja manifestacija	Sektor za kulturno-povijesno naslijeđe i kulturu	Vođenje evidencije o manifestacijama kulture u Federaciji Bosne i Hercegovine
4	Nedostatak komunikacije i informacija	Operativni rizik	Nadležnosti Federalnog ministarstva kulture i športa u oblasti športa	Usporen proces prijenosa informacija	Sektor za šport	Ostvarivanje suradnje s nadležnim organima uprave, športskim savezima i drugim organizacijama i institucijama u športu
5	Kašnjenje u procesu izdavanja suglasnosti za športske manifestacije	Operativni rizik	Korisnici dostave nepotpune zahtjeve ili zahtjeve s terminima manifestacija koje su prošle	Kašnjenje sa izdavanjem suglasnosti	Sektor za šport	Izdavanje suglasnosti za organiziranje međunarodnih športskih manifestacija
6	Otežane okolnosti u radu Vijeća mladih u F BiH, slaba potpora omladinskom aktivizmu i aktivnostima prema mladima što rezultira neaktivnošću mladih i njihovom lošem položaju u društvu	Strateški rizik	Neadekvatna financijska potpora, nadzor i suradnja s Vijećem mladih F BiH; loše planiranje i realizacija Transfera za mlade	Neaktivnost mladih i njihov loš položaju u društvu	Sektor za mlade	Suradnja, koordinacija i financijska i statusna potpora udrugama mladih i Vijeću mladih u F BiH

7	Nedostatak informacija, neinformiranost mladih, loš izbor komunikacijskih kanala	Neusklađenost/ Operativni rizik	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	Sektor za mlade	Suradnja i koordinacija u vezi mladih – informiranje i praćenje realizacije postojećih programa u oblasti mladih na federalnoj razini
8	Nezainteresiranost službenika i nedostatak potpore upravnih organizacija na svim razinama vlasti u Federaciji BiH	Operativni rizik	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	Sektor za mlade	Certificiranje službenika za mlade
9	Nepoštivanje zakonskih i podzakonskih propisa u procesu rada	Neusklađenosti/ Pravni rizik	Nestručnost i nepoznavanje zakonskih i podzakonskih propisa u procesu rada	Interni pravilnici koji nisu sukladni zakonskim i podzakonskim propisima	Sektor za ekonomsko-financijske, pravne i opće poslove- Odsjek za pravne i opće poslove	Izrada internih pravilnika
10	Uskraćivanje prava na godišnji odmor uposlenika	Operativni rizik	Prekid godišnjeg odmora zbog hitnih obveza na poslu	Nekorištenje godišnjeg odmora u ranije utvrđenom terminu	Sektor za ekonomsko-financijske, pravne i opće poslove- Odsjek za pravne i opće poslove	Rješenja o korištenju godišnjeg odmora
11	Neprovođenje zakonske procedure za prijem savjetnika	Neusklađenosti/ Pravni rizik	Kandidat ne ispunjava opće i posebne uvjete javnog natječaja	Popunjeno radno mjesto savjetnika koje nije sukladno Pravilniku o unutrašnjoj sistematizaciji	Sektor za ekonomsko-financijske, pravne i opće poslove- Odsjek za pravne i opće poslove	Rješenja o postavljenju savjetnika ministricе
12	Neprovođenje zakonske procedure za prijem državnog službenika	Neusklađenosti/ Pravni rizik	Kandidat ne ispunjava opće i posebne uvjete javnog natječaja	Upraznjeno radno mjesto po Pravilniku o unutrašnjoj sistematizaciji	Sektor za ekonomsko-financijske, pravne i opće poslove- Odsjek za pravne i opće poslove	Javni natječaj za prijem državnog službenika

13	Neprovođenje zakonske procedure za prijem namještenika	Neusklađenosti/ Pravni rizik	Kandidat ne ispunjava opće i posebne uvjete javnog natječaja	Upraznjeno radno mjesto po Pravilniku o unutrašnjoj sistematizaciji	Sektor za ekonomsko-financijske, pravne i opće poslove- Odsjek za pravne i opće poslove	Javni natječaj za prijem namještenika
14	Nepoštivanje zakonskih propisa i procedura	Neusklađenosti/ Pravni rizik	Neadekvatna provjera stjecanja zakonskih uvjeta za prestanak radnog odnosa	Prekid radnog odnosa	Sektor za ekonomsko-financijske, pravne i opće poslove- Odsjek za pravne i opće poslove	Rješenja o prestanku radnog odnosa
15	Uskraćivanje prava djelatniku na naknadu	Neusklađenosti/ Pravni rizik	Neispunjavanje zakonskih propisa za dobivanje naknade	Neisplaćena naknada za prijevoz djelatniku	Sektor za ekonomsko-financijske, pravne i opće poslove- Odsjek za pravne i opće poslove	Rješenja za prijevoz djelatnika
16	Zloupotreba obveza i prava ugovornih strana	Neusklađenosti/ Pravni rizik	Pogrešno definirane međusobne obveze i prava	Nastanak štetnih posljedica za jednu od ugovornih strana	Sektor za ekonomsko-financijske, pravne i opće poslove- Odsjek za pravne i opće poslove	Izrada ugovora
17	Neadekvatna dokumentacija korištena prilikom izrade financijskih izvješća,	Operativni Tehnički rizik	Blagovremeno i točno financijsko izvješćivanje (godišnja, kvartalna i ostala financijska izvješća)	Neadekvatna dokumentacija korištena prilikom izrade financijskih izvješća	Sektor za ekonomsko-financijske, pravne i opće poslove- Odsjek za računovodstvo	Financijsko izvješćivanje
18	Nepotpuna dokumentacija	Operativni Tehnički rizik	Blagovremeno i točno financijsko izvješćivanje (godišnja, kvartalna i ostala financijska izvješća)	Nepotpuna dokumentacija	Sektor za ekonomsko-financijske, pravne i opće poslove- Odsjek za računovodstvo	Financijsko izvješćivanje

19	Propusti u obradi dokumentacije korištene za izradu planskih dokumenata	Operativni Tehnički rizik	Blagovremeno i točno financijsko izvješćivanje (godišnja, kvartalna i ostala financijska izvješća)	Propusti u obradi dokumentacije korištene za izradu planskih dokumenata	Sektor za ekonomsko-financijske, pravne i opće poslove-Odsjek za računovodstvo	Financijsko izvješćivanje
20	Neslaganje proračunskih pozicija i sl.	Operativni Tehnički rizik	Blagovremeno i točno financijsko izvješćivanje (godišnja, kvartalna i ostala financijska izvješća)	Neslaganje proračunskih pozicija i sl.	Sektor za ekonomsko-financijske, pravne i opće poslove-Odsjek za računovodstvo	Financijsko izvješćivanje
21	Nedonošenje Strateškog i Godišnjeg plana Jedinice za unutarnju reviziju Ministarstva	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	Jedinica za unutarnju reviziju	Strateško i godišnje planiranje revizije
22	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	Strateški 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 objektivnost stručnog mišljenja Jedinice za unutarnju reviziju	Jedinica za unutarnju reviziju	Izveščivanje o rezultatima provođenja procesa revizije i davanje preporuka s ciljem poboljšanja poslovanja Ministarstva

23	<p>Prekid procesa znanstveno-istraživačkog rada Zavoda zbog neobezbjeđenih 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.</p>	<table border="1"> <tr> <td>Strateški</td> <td>+</td> </tr> <tr> <td>Pravni</td> <td>+</td> </tr> <tr> <td>Operativni</td> <td>+</td> </tr> <tr> <td>Financijski</td> <td>+</td> </tr> </table>	Strateški	+	Pravni	+	Operativni	+	Financijski	+	<p>Strateški: Očuvanje nasljeđa nije u političkim ciljevima vlada. Do danas nije kreiran i usvojen Zakon o zaštiti nasljeđa kojim bi se regulirale nadležnosti i akteri u zaštiti nasljeđa. Postojeći Zakon je iz 1985. godine i njegove odredbe ne odgovaraju političkom ustrojstvu niti stanju nadležnosti u zaštiti nasljeđa. Transfer za kulturno-graditeljsko nasljeđe Ministarstva se smanjuje što dokazuje podatak da je 2008. taj transfer iznosio 4 miliona KM a 2023. godine 788 000,00 KM.</p> <p>Pravni: Do danas nije kreiran i donesen novi, adekvatan Zakon o zaštiti nasljeđa 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 nasljeđa.</p> <p>Zavod ne posjeduje licencu za projektiranje u nasljeđu. Zavod ne posjeduje račun i financije kojima bi se moglo raditi na zaštiti nasljeđa koja je prioritarna 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: Zbog podijeljenih ili nedefiniranih nadležnosti i aktivnosti sistem zaštite je neefikasan. Neefikasnost je</p>	<p>Prekid procesa znanstveno-istraživačkog rada ima za direktnu posljedicu otežanu ili nikakvu zaštitu dobra kulturno-historijskog nasljeđa</p>	<p>Zavod za zaštitu spomenika u sastavu Federalnog ministarstva kulture i športa</p>	<p>Znanstveno-istraživački rad: evidentiranje, istraživanje i vrednovanje dobara</p>
Strateški	+													
Pravni	+													
Operativni	+													
Financijski	+													

			<p>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: Ulaganje u sve procese Zavoda je nikakvo. Nema upošljavanja neophodnih kadrova: arheolog, pravnik, statičar, 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. Direktno ovisno o prethodno navedenom je da su zbog neposjedovanja Zakona direktno ugrožena sva dobra nasljeđa. Financijska potpora putem Transfera ministarstva je nedovoljna i neadekvatno raspoređena</p>											
24	<p>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.</p>	<table border="1"> <tr> <td>Strateški</td> <td>+</td> </tr> <tr> <td>Pravni</td> <td>+</td> </tr> <tr> <td>Operativni</td> <td>+</td> </tr> <tr> <td>Financijski</td> <td>+</td> </tr> </table>	Strateški	+	Pravni	+	Operativni	+	Financijski	+	Isto kao 1.1.	Prekid procesa vođenja registra i dokumentacije ima za direktnu posledicu otežanu ili nikakvu zaštitu dobara kulturno-historijskog nasljeđa.	Zavod za zaštitu spomenika u sastavu Federalnog ministarstva kulture i športa	Vođenje registra i dokumentacije
Strateški	+													
Pravni	+													
Operativni	+													
Financijski	+													



### III - ZAKLJUČAK

U ažuriranom Registru rizika Ministarstva za 2024. godinu, ukupan broj identificiranih rizika ostao je isti kao u prethodnoj godini, ali su se promijenile razine rizika za praćenje. Od ukupno 67 rizika, identificiran je 1 rizik kritične razine, 6 rizika visoke razine, 24 rizika srednje razine, dok su rizici niske razine (njih 37) zadržani u registru rizika organizacijskih jedinica, kao što je bilo predviđeno u Registru rizika za 2023. godinu.

Prilikom provođenja procesa upravljanja rizicima, odgovorne organizacijske jedinice i vlasnici zadataka su poduzeli mjere za ublažavanje rizika te su u zadanom roku uspjele većinu rizika održati na istoj razini ili ih smanjiti. Posebno je značajan napredak postignut u smanjivanju kritičnih rizika, koji su za Ministarstvo bili prioritet. Naime, u 2023. godini, u Registru rizika bilo je evidentirano 8 kritičnih rizika, a zahvaljujući odgovarajućim mjerama za ublažavanje, taj broj je u 2024. godini, smanjen na 1 kritičan rizik.

Također, uočeno je smanjenje broja visokih rizika koji su spušteni na srednju razinu, te srednjih rizika koji su smanjeni na nisku razinu. U nekim slučajevima, rizici su se smanjili za dvije razine, kao što je to zabilježeno u Sektoru za kulturno-povijesno naslijeđe i kulturu, Sektoru za mlade te u Zavodu za zaštitu spomenika u sastavu Federalnog ministarstva kulture i sporta.

Međutim, uz smanjenje određenih rizika, primijećeno je da neke od mjera za ublažavanje rizika nisu bile adekvatne ili primjenjive, što je dovelo do povećanja razine rizika u nekoliko organizacijskih jedinica. To se posebno odnosi na Jedinicu za unutarnju reviziju, gdje su svi identificirani rizici iz 2023. godine povećani na višu razinu u 2024. godini. Povećana razina rizika nakon provedenih mjera uočena je i u Sektoru za mlade te Sektoru za ekonomsko-financijske, pravne i opće poslove – Odsjek za računovodstvo.

Povećanje razine rizika u odnosu na prethodnu godinu u nekoliko organizacijskih jedinica utjecalo je na porast ukupnog broja rizika u Ministarstvu koje je potrebno kontinuirano pratiti. S obzirom na to da poduzete mjere u nekoliko organizacijskih jedinica nisu dovele do smanjenja izloženosti riziku ispod prihvatljive razine, potrebno je izvršiti detaljnu analizu povećanih rizika na razini visokog rukovodnog kadra Ministarstva ili, ukoliko je potrebno, na razini Kolegija.

Zaključno, iako je postignut značajan napredak u smanjenju broja kritičnih rizika, Ministarstvo mora nastaviti s unapređivanjem svojih strategija i mjera za upravljanje rizicima kako bi se osiguralo kontinuirano smanjenje rizika i zaštita od budućih prijetnji. Posebnu pažnju treba posvetiti prilagodbi mjera za ublažavanje rizika kako bi se osigurala njihova učinkovitost u svim organizacijskim jedinicama.

Kontinuirana posvećenost rukovodstva u uspostavljanju i unapređenju procesa upravljanja rizicima i interne kontrole nije samo obveza, već i ključni faktor za održavanje stabilnosti i pouzdanosti poslovnih procesa Ministarstva. Kroz učinkovito upravljanje rizicima, Ministarstvo će biti bolje pripremljeno za suočavanje s budućim izazovima i postizanje svojih ciljeva.

Tabela 4. Pregled rizika za praćenje u 2023. i 2024. godini

Nivo rezidualnog rizika	2023			Nivo rezidualnog rizika	2024		
	Ukupan broj rizika	Broj rizika po OJ	OJ		Ukupan broj rizika	Broj rizika po OJ	OJ
Kritičan	8	1	Sektor za kulturno-povijesno naslijeđe i kulturu	Kritičan	1	1	Zavod za zaštitu spomenika u sastavu Federalnog ministarstva kulture i športa
		7	Zavod za zaštitu spomenika u sastavu Federalnog ministarstva kulture i športa				
Visok	2	1	Sektor za kulturno-povijesno naslijeđe i kulturu	Visok	6	4	Zavod za zaštitu spomenika u sastavu Federalnog ministarstva kulture i športa
		1	Sektor za mlade			2	Jedinica za unutarnju reviziju
Srednji	19	4	Ured ministrice	Srednji	24	3	Sektor za kulturno-povijesno naslijeđe i kulturu
		1	Sektor za kulturno-povijesno naslijeđe i kulturu			2	Sektor za šport
		2	Sektor za šport			3	Sektor za mlade
		2	Sektor za mlade			8	Sektor za ekonomsko-financijske, pravne i opće poslove- Odsjek za pravne i opće poslove
		9	Sektor za ekonomsko-financijske, pravne i opće poslove- Odsjek za pravne i opće poslove			4	Sektor za ekonomsko-financijske, pravne i opće poslove- Odsjek za računovodstvo
		1	Jedinica za unutarnju reviziju			2	Jedinica za unutarnju reviziju
		2	Zavod za zaštitu spomenika u sastavu Federalnog ministarstva kulture i športa				
<b>UKUPNO</b>	<b>29</b>			<b>UKUPNO</b>	<b>31</b>		

Tabela. 5. Pregled smanjenih rizika po organizacionim jedinicama nakon provedbe mjera za ublažavanje

Naziv organizacione jedinice											
URED MINISTRICE											
Poslovni proces	Cilj	Rizik	Prvobitna ocjena rezidualnog rizika	Poduzete mjere za ublažavanje rizika	Procjena rezidualnog rizika nakon provedbe mjera za ublažavanje				Preostale aktivnosti	Očekivani datum završetka	Vlasnik zadatka
					Utjecaj (1-3)	Vjerojatnoća (1-3)	Ukupno	Ocjena rizika			
5. PREUZIMANJE POŠTE UPUĆENE MINISTRU, TAJNIKU I MINISTARSTVU	BLAGOVREMENO PREUZIMANJE I RASPOREĐIVANJE POŠTE NA NADLEŽNE ORGANIZACIJSKE JEDINICE	Pogreška u raspoređivanju pošte	Srednji rizik	Izbjegavanje rizika redovnim pregledavanjem pošte; Blagovremena reakcija i presigniranje pošte	2	2	4	Nizak rizik	Redovito pregledanje pošte	Kontinuirano	Ured ministrice
6. ORGANIZIRANJE KOLEGIJA I SASTANAKA KOJIMA RUKOVODI MINISTAR	REALIZACIJA PLANIRANIH KOLEGIJA I SASTANAKA SA STRANKAMA	Loše upravljanje rasporedom aktivnosti	Srednji rizik	Izbjegavanje rizika detaljnijom organizacijom aktivnosti; Blagovremena reakcija i uspostavljanje kontrole preuzetih obveza kroz svakodnevno praćenje stupnja izvršenja	2	2	4	Nizak rizik	Detaljna organizacija aktivnosti	Kontinuirano	Ured ministrice
7. PRIPREMA MATERIJALA ZA SJEDNICU VLADE FBiH I PARLAMENTA FBiH	BLAGOVREMENA I PRECIZNA PRIPREMA MATERIJALA ZA SJEDNICE	Propusti u menadžmentu vremena (priprema materijala za sjednicu Vlade F BiH)	Srednji rizik	Izbjegavanje rizika usklađivanjem obveza sukladno vremenu.; Bolja organizacija vremena, raspored dnevnih i tjednih aktivnosti šefa Ureda, odnosno osobe zadužene	2	2	4	Nizak rizik	Detaljna organizacija aktivnosti	Kontinuirano	Ured ministrice

				za pripreme sjednica Vlade FBiH							
8. 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	Srednji rizik	Nemogućnost ublažavanja navedenog rizika zbog specifičnosti informacija koje su/nisu u nadležnosti Ministarstva	2	2	4	Nizak rizik	Detaljna provjera informacija i blagovremena reakcija	Kontinuirano	Ured ministrice

SEKTOR ZA KULTURNO-POVIJESNO NASLIJEĐE I KULTURU											
Proces	Cilj	Rizik	Prvobitna ocjena rezidualnog rizika	Poduzete mjere za ublažavanje rizika	Procjena rezidualnog rizika nakon provedbe mjera za ublažavanje			Preostale aktivnosti	Očekivani datum završetka	Vlasnik zadatka	
					Utjecaj (1-3)	Vjerojatnoća (1-3)	Ukupno				
KOORDINACIJA U OBLASTI ZAŠTITE I UPORABE KULTURNO-POVIJESNOG NASLIJEĐA	IDENTIFICIRANJE ELEMENATA NEMATERIJALNE KULTURNE BAŠTINE KAO DIJELA KULTURNO-POVIJESNOG NASLIJEĐA ZA UPIS NA LISTU	Nedovoljna prisutnost na terenu i nemogućnost ostvarivanja direktnog kontakta s lokalnom zajednicom	Kritičan rizik	Ažurnije vođenje plana aktivnosti za nazočnost na terenu	3	2	6	Srednji rizik	Dovršetak realizacije plana aktivnosti za nazočnost na terenu	31. 12. 2024.	Sektor za kulturno-povijesno naslijeđe i kulturu
ODREĐENJE EVIDENCIJE I MANIFESTACIJAMA KULTURE U OKOLNOSTI I PROMOTIVNOJ AKTIVNOSTI U PROMOTIVNOJ AKTIVNOSTI BOSNE I HERCEGOVINE	PRAĆENJE AKTUALNOG STANJA MANIFESTACIJSKE KULTURE RADI ADEKVATNE FINACIJSKE POTPORE	Neadekvatna finacijska potpora manifestacijama kulture	Visok rizik	Unaprijeđen proces izbora korisnika i bolja mjerljivost kriterija	3	3	6	Srednji rizik	Primjena mjerljivih kriterija u odabiru korisnika	31. 12. 2024.	Sektor za kulturno-povijesno naslijeđe i kulturu

SEKTOR ZA MLADE											
Proces	Cilj	Rizik	Prvobitna ocjena rezidualnog rizika	Poduzete mjere za ublažavanje rizika	Procjena rezidualnog rizika nakon provedbe mjera za ublažavanje			Ocjena rizika	Preostale aktivnosti	Očekivani datum završetka	Vlasnik zadatka
					Utjecaj (1-3)	Vjerojatnoća (1-3)	Ukupno				
DEFINIRANJE I PREDLAGANJE FEDERALNE STRATEGIJE PROMETA MLADIMA	JEDINSTVENA I KOORDINIRANA POLITIKA PREMA MLADIMA	Neusvajanje i neprovođenje strategije; loš nadzor u slučaju neformiranja savjeta za mlade F BiH	Visok rizik	Donesena odluka od izradi Strategije Federacije BiH do 2027. godine i formirana Radna grupa, započet proces javnih konsultacija na radnoj verziji teksta	2	2	4	Nizak rizik	Usvajanje Strategije, njena provedba i formiranje Savjeta za mlade Federacije BiH	2027. godina	Sektor za mlade

Naziv organizacione jedinice		SEKTOR ZA EKONOMSKO-FINANCIJSKE, PRAVNE I OPĆE POSLOVE ODSJEK ZA PRAVNE I OPĆE POSLOVE								
Proces	Cilj	Rizik	Prvobitna ocjena rezidualnog rizika	Poduzete mjere za ublažavanje rizika	Procjena rezidualnog rizika nakon provedbe mjera za ublažavanje			Preostale aktivnosti	Očekivani datum završetka	Vlasnik zadatka
					Učestalost (1-3)	Vjerojatnoća (1-3)	Ukupno			
IZRADA ODLUKA O PRAVIMA IZ RADNOG ODNOSA I IZRADA 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 zadatak roku određenih poslova i zadataka	Srednji rizik	Odluke o pravima iz radnog odnosa se donose blagovremeno	2	1	2	-	kontinuirano	Odsjek za pravne i opće poslove

## KULTURE I SPORTA

Proces	Cilj	Rizik	Prvobitna ocjena rezidualnog rizika	Poduzete mjere za ublažavanje rizika	Procjena rezidualnog rizika nakon provedbe mjera za ublažavanje			Ocjena rizika	Preostale aktivnosti	Očekivani datum završetka	Vlasnik zadatka
					Utjecaj (1-3)	Vjerojatnoća (1-3)	Ukupno				
5. 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 OBRADENE DOKUMENTACIJE MOGUĆE JE KREIRATI PLANOVE O OBNOVI I FINANCIRANJU RADOVIMA OBNOVE, PREZENTACIJI ILI KORIŠTENJU DOBARA NASLIJEĐA.	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 procedure. Ishodovanje licence za projektiranje u naslijeđu zahtijeva uposlene neophodne kadrove (promjenjivo) prema uputi Federalnog ministarstva prostornog uređenja.	Kritičan rizik	1. Preraspodjela poslovnih procesa unutar Zavoda sa raspoloživim kadrovima;	3	3	9	Srednji rizik	-	kontinuirano	Direktor Zavoda za zaštitu spomenika u sastavu federalnog ministarstva kulture i športa i Ured ministrice
6. VOĐENJE REGISTRA I DOKUMENTACIJE	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 OBRADENE DOKUMENTACIJE MOGUĆE JE KREIRATI PLANOVE O OBNOVI I FINANCIRANJU	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 procedure. Poslovi vođenja registra i dokumentacije su jednostavno „prestali” uvođenjem kategorije nacionalni spomenik i	Kritičan rizik	2.1. Zavod koristi registar već evidentiranih i prethodno zaštićenih dobara kako bi se nastavili radni procesi.	3	3	9	Srednji rizik	-	kontinuirano	Direktor Zavoda za zaštitu spomenika u sastavu Federalnog ministarstva kulture i športa, Sektor za ekonomsko-financijske, pravne i opće poslove i Ured ministrice

	RADOVA OBNOVE, PREZENTACIJI ILI KORIŠTENJU DOBRA NASLJEĀA.	to nije definirano niti jednim pravnim aktom.									
7. OPERATIVNO TEHNIČKA ZAŠTITA DOBARA	CILJ: OČUVANJE DOBARA NASLJEĀA 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 NASLJEĀU POTREBNA JE LICENCA KOJU ODOBRAVA FEDERALNO MINISTARSTVO PROSTORNOG UREĀENJA. ZAVOD NA UVID I STRUČNO MIŠLJENJE OD FEDERALNOG	3.1. Prekid procesa projektiranja u nasljeĀu zbog neosigurane licence za projektiranje u nasljeĀu a koja zahtijeva stalno uposlene stručne kadrove propisane uredbama Federalnog ministarstva prostornog ureĀenja  3.2. Nedovoljno definirani procesi u radu za sve vrste poslova u oćuvanju dobara nasljeĀa zbog neadekvatnog postojećeg ili postojećih Zakona i nepostojanje novog sveobuhvatnog Zakona o nasljeĀu iz kojih bi proizašli Pravilnici o poslovanju.	Kritičan rizik	3.1. Inicijativa Zavoda prema rukovodećem Ministarstva za pokretanje procesa izrade novog Zakona	4	4	16	Visok rizik	1.	kontinuirano	Direktor Zavoda za zaštitu spomenika u sastavu federalnog ministarstva kulture i športa, Sektor za ekonomsko-financijske, pravne i opće poslove i Ured ministrice
			Kritičan rizik	3.2. Inicijativa Zavoda prema pravnoj službi za izradu internih Pravilnika na osnovu postojećih Zakona	4	4	16	Visok rizik			



<p>MINISTARSTVA NE DOBIJA PROJEKTE ZA KOJE JE POTREBNA GRAĐEVINSKA DOZVOLA NEGO SAMO PROJEKTE TEKUĆEG ODRŽAVANJA. NIJE POZNATO TKO DAJE STRUČNO MIŠLJENJE U SLUČAJU IZHODOVANJA GRAĐEVINSKE DOZVOLE. REHABILITACIJA DOBARA NASLJEĐA BIVA POTPOMOGNUTA IZ FEDERALNIH MINISTARSTAVA KAO I DRUGIH RAZINA VLASTI. ZA POKRETANJE PROCESA REHABILITACIJE I PRIKUPLJANJE FINACIJSKIH SREDSTAVA ŠTO UKLJUČUJE VLASTITA ILI SREDSTVA OD INSTITUCIJA JE SADA ODGOVORAN VLASNIK DOBRA. SUDJELOVANJE U IZRADI PROSTORNO-PLANSKE DOKUMENTACIJE JE JEDAN OD OSNOVNIH RADNI ZA OČUVANJE NASLJEĐA.</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. 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>Kritičan rizik</p>	<p>3.3. Inicijativa Zavoda prema rukovodećem Ministarstva za pokretanje procesa izrade novog Zakona</p>	<p>4</p>	<p>4</p>	<p>16</p>	<p>Visok rizik</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>Kritičan rizik</p>	<p>3.4. Inicijativa zavoda prema rukovodećem Ministarstva za pokretanje procesa izrade novog Zakona</p>	<p>4</p>	<p>3</p>	<p>12</p>	<p>Visok rizik</p>			

Tabela 6. Pregled uvećanih rizika po organizacionim jedinicama nakon provedbe mjera za ublažavanje

SEKTOR ZA MLADE											
Proces	Cilj	Rizik	Prvobitna ocjena rezidualnog rizika	Poduzete mjere za ublažavanje rizika	Procjena rezidualnog rizika nakon provedbe mjera za ublažavanje			Ocjena rizika	Preostale aktivnosti	Očekivani datum završetka	Vlasnik zadatka
					Utjecaj (1-3)	Vjerojatnoća (1-3)	Ukupno				
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	Nezainteresirano st službenika i nedostatak potpore upravnih organizacija na svim razinama vlasti u Federaciji BiH	Nizak rizik	Kadrovski bolje kapacitiran Sektor za mlade, provodi se aktivnost certificiranja državnih službenika za mlade	3	3	9	Srednji rizik	Ažurirati proces edukacije i baze državnih službenika za mlade i raditi na unaprijeđenu njihovih znanja i vještina	kontinuirano	Sektor za mlade

ODSJEK ZA RAČUNOVODSTVO

Proces	Cilj	Rizik	Prvobitna ocjena rezidualnog rizika	Poduzete mjere za ublažavanje rizika	Procjena rezidualnog rizika nakon provedbe mjera za ublažavanje				Preostale aktivnosti	Očekivani datum završetka	Vlasnik zadatka
					Utjecaj (1-3)	Vjerojatnoća (1-3)	Ukupno	Ocjena rizika			
FINANCIJSKO ZVJEŠĆIVANJE	BLAGOVREMENO I TOČNO FINANCIJSKO IZVJEŠĆIVANJE (GODIŠNJA, KVARTALNA I OSTALA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA)	1. Neadekvatna dokumentacija korištena prilikom izrade financijskih izvješća	Nizak rizik	Kontrola dokumentacije za izradu financijskih izvješća, usklađivanje bilančnih pozicija (analiza i kontrola bruto bilanca)	2	3	6	Srednji rizik	2.	31.12.2024	Odsjek za računovodstvo
		2. Nepotpuna dokumentacija	Nizak rizik		2	3	6	Srednji rizik	3.	31.12.2024	Odsjek za računovodstvo
		3. Propusti u obradi dokumentacije korištene za izradu planskih dokumenata	Nizak rizik		2	3	6	Srednji rizik	4.	31.12.2024	Odsjek za računovodstvo
		4. Neslaganje proračunskih pozicija i sl	Nizak rizik		2	3	6	Srednji rizik	5.	31.12.2024	Odsjek za računovodstvo

Naziv organizacione jedinice											
JEDINICA ZA UNUTARNJU REVIZIJU											
Proces	Cilj	Rizik	Prvobitna ocjena rezidualnog rizika	Poduzete mjere za ublažavanje rizika	Procjena rezidualnog rizika nakon provedbe mjera za ublažavanje				Preostale aktivnosti	Očekivani datum završetka	Vlasnik zadatka
					Utjecaj (1-3)	Vjerojatnoća (1-3)	Ukupno	Ocjena rizika			
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	Nizak rizik	Zbog dužeg odsustva pomoćnice JUR-u, internoj revizorici dato ovlaštenje za donošenje strateškog i godišnjeg plana.  2. Sačinjen i odobren strateški plan 29.12.2023. godine za 2024. godinu	2	5	10	Srednji rizik	1. Godišnji plan za 2025. godinu donijeti do kraja 2024. godine.  2. Izvršiti dodatno zapošljavanje - internog revizora	1.12.2024.  30.10.2024.	Jedinica za unutarnju reviziju

<p>ROCES OBAVLJANJA UNUTARNJE REVIZIJE</p>	<p>OSTVARIVANJE CILJEVA UNUTARNJE REVIZIJE KROZ OSIGURAVANJE SISTEMATIČNOG I DISCIPLINIRANOG PRISTUPA OCJENI I KVALITETI PROCESA UPRAVLJANJA U ORGANIZACIJI KAO I UNAPREĐENJE POSLOVANJA ORGANIZACIJE</p>	<p>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</p>	<p><b>Srednji rizik</b></p>	<p>Nemotiviranost internog revizora, zbog nižeg koeficijenta plaće u odnosu na više platne koeficijente internih revizora u drugim federalnim institucijama, što je jedan od razloga napuštanja radnog mjesta internog revizora u FMKS-a.</p> <p>Nedostatak financijskih sredstava za plaćanje stručnog usavršavanja.</p>	<p>3</p>	<p>4</p>	<p>12</p>	<p><b>Visok rizik</b></p>	<p>1. Novim pravilnikom o sistematizaciji radnih mjesta povećati/izjednačiti platni koeficijent internog revizora s internim revizorima drugih federalnih institucija</p> <p>Blagovremeno planirati troškove stručnog usavršavanja u tekućoj godini za narednu godinu, na temelju plana dostavljenog od pomoćnice za unutarnju reviziju</p>	<p>31.12.2024.</p>	<p>Jedinica za unutarnju reviziju</p>
<p>IZVJEŠĆIVANJE O REZULTATIMA I ODOŠTENJA PROCESA REVIZIJE I IZDAVANJE PREPORUKA U CILJEM OBOLJŠANJA POSLOVANJA I MINISTARSTVA</p>	<p>OSIGURATI PRIKAZ KVALITETA I TEMELJITOSTI REVIZIJA; PRIKAZATI JASNO I RAZGOVIJETNO ULOŽENE RESURSE I VRIJEME PROVEDENO U UNUTARNJIM REVIZIJAMA</p>	<p>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;</p>	<p><b>Nizak rizik</b></p>	<p>U detaljno obrađenoj reviziji i sačinjenom konačnom izvješću jasno prikazani nedostaci u revidiranoj organizaciji</p>	<p>3</p>	<p>3</p>	<p>9</p>	<p><b>Srednji rizik</b></p>	<p>U narednom koordiniranju aktivnosti ministarstva vezanim za EU tjedan športa, obvezno se pridržavati preporuka, datim u revizorskom izvješću broj INT-08-INT-26/24 MB</p>	<p>Naredno realiziranje projekta EU tjedan športa</p>	<p>Jedinica za unutarnju reviziju</p>

		dovođenje u pitanje neovisnost i objektivnost stručnog mišljenja Jedinice za unutarnju reviziju									
RAČENJE REALIZACIJE REPORUKA 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; nezainteresiranost ministrice za nadilaženje preporuka	<b>Nizak rizik</b>	Preporuke iz revizorsko izvješća neće moći biti realizirane, jer u 2024. godini FMKS ne sudjeluje u projektu EU tjedan športa	3	5	15	<b>Visok rizik</b>	Realizirati preporuke iz izvješća interne revizije iz 2024. godine, nakon obavljanih internih revizija iz godišnjeg izvješća za 2024. godinu	31. 12. 2024.	Jedinica za unutarnju reviziju

**KOORDINATOR ZA UPRAVLJANJE RIZICIMA**

  
**Sanja Arnautović**

Broj: 03-01-3239/24  
Datum: 3. 7. 2024. godine



**MINISTRICA**  
  
**Sanja Vlajsavljević**

## V – PRILOG

1. Obrazac za praćenje rizika - Ured ministrice
2. Obrazac za praćenje rizika - Sektor za kulturno-povijesno naslijeđe i kulturu
3. Obrazac za praćenje rizika - Sektor za šport
4. Obrazac za praćenje rizika - Sektor za mlade
5. Obrazac za praćenje rizika - Sektor za ekonomsko-financijske, pravne i opće poslove
  - a. Odsjek za pravne i opće poslove
  - b. Odsjek za računovodstvo
6. Obrazac za praćenje rizika - Jedinica za unutarnju reviziju
7. Obrazac za praćenje rizika - Zavod za zaštitu spomenika u sastavu Federalnog ministarstva kulture i športa

NAZIV ORGANIZACIJE:			FEDERALNO MINISTARSTVO KULTURE I ŠPORTA								
NAZIV ORGANIZACIJSKE JEDINICE:			URED MINISTRICE								
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	Pogreška u raspoređivanju pošte	Izbjegavanje rizika redovnim pregledavanjem pošte; Blagovremena reakcija i presigniranje pošte	50%	Neupućenost djelatnika u način raspoređivanja pošte	Redovito pregledanje dnevne pošte	Kontinuirano	2	2	4	Nizak rizik	30%
2	Loše upravljanje rasporedom aktivnosti (kolegija i sastanaka)	Izbjegavanje rizika detaljnijom organizacijom aktivnosti; Blagovremena reakcija i uspostavljanje kontrole preuzetih obveza kroz svakodnevno praćenje stupnja izvršenja	50%	Nezainteresiranost djelatnika	Detaljnija organizacija aktivnosti	Kontinuirano	2	2	4	Nizak rizik	30%
3	Propusti u menadžmentu vremena (priprema	Izbjegavanje rizika usklađivanjem obveza	50%	Nedostatak koordinacije sa sektorima	Detaljnija organizacija aktivnosti	Kontinuirano	2	2	4	Nizak rizik	30%



	materijala za sjednicu Vlade F BiH)	sukladno vremenu.; Bolja organizacija vremena, raspored dnevnih i tjednih aktivnosti šefa Ureda, odnosno osobe zadužene za pripreme sjednica Vlade F BiH									
4	U određenim segmentima nije moguće dati pristup informacijama zbog neposjedovanja tražene informacije ili dokumentacije	Nemogućnost ublažavanja navedenog rizika zbog specifičnosti informacija koje su/nisu u nadležnosti Ministarstva	10%	Nedostatak i/ili nemogućnost pristupa informacijama i/ili dokumentaciji	Detaljnija provjera informacija i blagovremena reakcija	Kontinuirano	2	2	4	Nizak rizik	30%

Mjesto i datum: 31. 5. 2024. godine

Rukovoditelj organizacijske jedinice: Anita Vlašić



NAZIV ORGANIZACIJE:		FEDERALNO MINISTARSTVO KULTURE I ŠPORTA									
NAZIV ORGANIZACIJSKE JEDINICE:		SEKTOR ZA KULTURNO-POVIJESNO NASLIJEĐE 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
1	Nedovoljna nazočnost na terenu i nemogućnost ostvarivanja kontakata s lokalnom zajednicom	Ažurnije vođenje plana aktivnosti za nazočnost na terenu	70%	Nedostatak ljudskih i tehničkih resursa	Dovršetak realizacije plana aktivnosti za nazočnost na terenu	31. 12. 2024.	3	2	6	Srednji	10%
2	Neadekvatni mehanizmi prikupljanja informacija, zastarjele informacije i neodgovarajuć i elektronski sustav za unošenje podataka	Periodično traženje i prikupljanje podataka od institucija kulture	60%	Nedostatak ljudskih resursa i informatičke opreme	Obezbijediti softver za unos podataka	31. 12. 2024.	4	2	8	Srednji	10%
3	Neadekvatna financijska potpora manifestacija ma kulture	Unaprijeđen proces izbora korisnika i bolja mjerljivost kriterija	80%	Nedostatak ljudskih resursa prilikom vrednovanja projekata	Primjena mjerljivih kriterija u odabiru korisnika	31. 12. 2024.	3	3	6	Srednji	5%

Mjesto i datum: 20. 5. 2024.

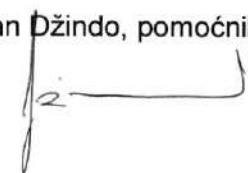
Rukovoditelj organizacijske jedinice: \_\_\_\_\_



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
1	Nedostatak komunikacije i informacija	Ostvarena bolja komunikacija	30%	Nadležnost Federalnog ministarstva kulture i športa	Stalna komunikacija i razmjena informacija	kontinuirano	2	2	4	Srednji rizik	10%
2	Neblagovremeno raspisivanje javnog poziva	Predložena odluka o raspodjeli sredstava	0%	Kasno usvajanje Odluke o programu utroška sredstava	Raspisivanje Javnog poziva	1. 7. 2024.	2	1	2	Nizak rizik	5%
3	Kašnjenje u procesu izdavanja suglasnosti za športske manifestacije	Dodatno educirani aplikanti	30%	Korisnici dostavili nepotpune zahtjeve ili zahtjeve s terminima manifestacija koje su prošle	Pravovremeno izdavanje suglasnosti	kontinuirano	2	2	4	Srednji rizik	10%

Mjesto i datum: Sarajevo, 30. 5. 2024.

Rukovoditelj organizacijske jedinice: Adnan Džindo, pomoćnik ministrice



NAZIV ORGANIZACIJE:		FEDERALNO MINISTARSTVO KULTURE I ŠPORTA									
NAZIV ORGANIZACIJSKE JEDINICE:		SEKTOR ZA MLADE									
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.	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	Planirano povećanje sredstava za rad i aktivnosti Vijeća mladih Federacije BiH u 2024. godini	30%	Nepostojanje omladinskih organizacija i nezainteresiranost mladih za aktivizam	Raditi na osnaživanju infrastrukture Vijeća mladih i omladinskih organizacija te pratiti efekte njihovog rada	Kontinuirana aktivnost	3	3	9	Srednji	20%
2.	Neusvajanje i neprovođenje Strategije; loš nadzor u slučaju neformiranja Savjeta za mlade FBiH	Donesena odluka od izradi Strategije Federacije BiH do 2027. godine i	40%	Kasno usvajanje Strategije i formiranja Savjeta čime bi bila upitna njena provedivost i	Usvajanje Strategije, njena provedba i formiranje Savjeta za mlade Federacije BiH	2027	2	2	4	Nizak	10%

		formirana Radna grupa, započet proces javnih konsultacija na radnoj verziji teksta		nadzor nad istom								
3.	Nedostatak informacija, neinformiranost mladih, loš izbor komunikacijskih kanala	Ministarstvo je otvorilo kanale na društvenim mrežama što je približena komunikacija mladima	10%	Nedostatak informacija od ministarstva i drugih upravnih organizacija o aktivnostima koje provode prema mladima	Nedostaje strateški osmišljena komunikacija mladima o aktivnostima Vlade FBiH na unaprijeđenu njihovog položaja i potrebno uspostaviti saradnju sa Vijećem mladih oko ove aktivnosti.	2027	3	3	9	Srednji	20%	
4.	Slaba uključenost mladih i neadekvatna zastupljenost FMKS u međunarodnim projektima	Ministarstvo je aktivno sudjelovalo na projektima međunarodne saradnje putem Ministarstva civilnih	30%	Smanjena uključenost BiH u međunarodnim programima	Praćenje aktivnosti u kojim država BiH sudjeluje na međunarodnom planu	kontinuirano	2	2	4	Nizak	10%	

		poslova BiH									
5.	N ezainteresira nost službenika i nedostatak potpore upravnih organizacija na svim razinama vlasti u Federaciji BiH	Kadrovski bolje kapacitiran Sektor za mlade te provodi se aktivnost certificiranj a državnih službenika za mlade	20%	Postoji potreba izrade posebnih programa vezanih za službenike za mlade	Ažurirati proces edukacije i baze državnih službenika za mlade i raditi na unaprijeđenu njihovih znanja i vještina	kontinuiran o	3	3	9	Srednji	20%

Mjesto i datum: Sarajevo, 31.05.2024. godine

Rukovoditelj organizacijske jedinice: Adis Salkić, pomoćnik ministra



NAZIV ORGANIZACIJE:		FEDERALNO MINISTARSTVO KULTURE I ŠPORTA									
NAZIV ORGANIZACIJSKE JEDINICE:		SEKTOR ZA EKONOMSKO-FINANCIJSKE, PRAVNE I OPĆE POSLOVE – ODSJEK ZA PRAVNE I OPĆE POSLOVE									
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.	Nepoštivanje zakonskih i podzakonskih propisa u procesu rada	Interni pravilnici ažurirani i usklađeni sa zakonskim i podzakonskim propisima	0%	Nedovoljan broj djelatnika u Odsjeku koji su zaduženi za praćenje propisa	-	Kontinuirano	3	2	6	Srednji rizik	10%
2.	Radni zadaci nisu urađeni u roku zbog neadekvatnog planiranja godišnjeg odmora	Na osnovu izjašnjenja djelatnika, a na osnovu pregleda i saglasnosti rukovoditelja organizacionih jedinica pripremljen je i odobren plan korištenja godišnjih odmora	0%	Nedovoljan broj djelatnika u Odsjeku	-	Kontinuirano	3	1	3	Nizak rizik	10%
3.	Narušavanje zakonitosti iz radno-pravnih odnosa i neispunjavanje	Odluke o pravima iz radnog odnosa se donose blagovremeno	50%	Nedovoljan broj djelatnika u Odsjeku	-	Kontinuirano	2	1	2	Nizak rizik	10%

	u zadanom roku određenih poslova i zadataka										
4.	Neispunjavanje zakonske obaveze	Obrasci o ocjenjivanju pregledani i vraćeni na eventualnu korekciju neposrednim rukovoditeljima	0%	Nedovoljan broj djelatnika u Odsjeku	-	Kontinuirano	2	2	4	Nizak rizik	0%
5.	Neispunjavanje zakonske obaveze	Pregled ocjena poslat djelatniku zaduženom za slanje izvještaja o ocjenjivanju prema Agenciji za državnu službu FBiH	0%	Nedovoljan broj djelatnika u Odsjeku	-	Kontinuirano	2	1	2	Nizak rizik	0%
6.	Neisplaćena plaća u zakonom utvrđenom roku	Blagovremeno dostavljanje od strane djelatnika potrebne dokumentacije kako bi se donijelo rješenje o plaći	0%	-	-	15 dana od prijema zahtjeva- Kontinuirano	1	2	2	Nizak rizik	0%
7.	Uskraćivanje prava na godišnji odmor djelatnika	Rješenja o godišnjem odmoru donose se blagovremeno, a nakon podnesenog zahtjeva djelatnika i	0%	Nedovoljan broj djelatnika u Odsjeku	-	15 dana od prijema zahtjeva - Kontinuirano	3	2	6	Srednji rizik	10%



		saglasnosti neposrednog rukovodioca									
8.	Uskraćivanje prava na zakonom utvrđeno odsustvo	Blagovremeno date saglasnosti na zakonom utvrđena odsustva, te donesena rješenje o odsustvu djelatnika	0%		-	15 dana od prijema zahtjeva - Kontinuirano	1	2	2	Nizak rizik	0%
9.	Uskraćivanje prava na zakonom utvrđenu naknadu	Blagovremeno donošenje rješenja o naknadi	0%		-	Kontinuirano	1	2	2	Nizak rizik	0%
10.	Uskraćivanje prava članovima povjerenstva na naknadu i pogrešno obračunata naknada suprotno podzakonsom propisu	Sva rješenja o naknadi donose se tek nakon završenog posla i podnesenog izvještaja, a naknada se utvrđuje shodno važećim propisima	20%		-	Kontinuirano	1	2	2	Nizak rizik	5%
11.	Neprovođenje zakonske procedure za prijem savjetnika	Odsjek za pravne i opće poslove prilikom prijema savjetnika provjerava da li isti ispunjava uvjete propisane Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji i	10%	Nedovoljan broj djelatnika u Odsjeku	-	Kontinuirano	2	3	6	Srednji rizik	0%

		traži dostavljanje potrebne dokumentacije									
12.	Neprovođenje zakonske procedure za prijem državnog službenika	Svi javni konkursi provedeni u skladu sa Zakonom-Odsjek za pravne i opće poslove postupaju u potpunosti sa Zakonom o državnoj službi u Federaciji BiH, a procedura počinje slanjem zahtjeva za oglašavanje javnog konkursa prema Agenciji za državnu službu FBiH	0%	Nedovoljan broj djelatnika u Odsjeku	-	Kontinuirano	2	3	6	Srednji rizik	0%
13.	Neprovođenje zakonske procedure za prijem namještenika	Javni oglasi objavljuvani u tri dnevna lista, formirane komisije za postupak prijema u skladu sa Zakonom o namještenicima	0%	Nedovoljan broj djelatnika u Odsjeku	-	Kontinuirano	2	3	6	Srednji rizik	0%
14.	Nepoštivanje zakonskih propisa i procedura	Prilikom prestanka radnog odnosa obavezno se shodno Zakonu	0%	Nedovoljan broj djelatnika u Odsjeku	-	Kontinuirano	2	3	6	Srednji rizik	0%

		o državnoj službi u FBiH traži mišljenje Agencije za državnu službu FBiH									
15.	Nepoštivanje zakonskih propisa	Rješenja za otpremninu se donose blagovremeno i u skladu sa zakonskim propisima	0%	-	-	Kontinuirano	1	2	2	Nizak rizik	0%
16.	Uskraćivanje prava djelatniku na naknadu	Odsjek za pravne i opće poslove obavezno vrši provjeru dobivenih podataka, a u skladu sa propisima kojima se uređuje to pravo i blagovremeno donosi rješenje kojim se djelatnik uvodi u neko pravo	0%	Nedovoljan broj djelatnika u Odsjeku	-	Kontinuirano	3	2	6	Srednji rizik	0%
17.	Zloubotreba obaveza i prava ugovornih strana	Priprema ugovora vrši se na osnovu prethodno dobivenih podataka, a ugovorom se nastoje	0%	Nedovoljan broj djelatnika u Odsjeku	-	Kontinuirano	2	4	8	Srednji rizik	20%

		regulisati na najbolji način međusobna prava i obaveze										

Mjesto i datum: **Sarajevo, 3.6.2024.godine**

Rukovoditelj organizacijske jedinice: **Adis Salkić**



NAZIV ORGANIZACIJE:		FEDERALNO MINISTARSTVO KULTURE I ŠPORTA									
NAZIV ORGANIZACIJSKE JEDINICE:		SEKTOR ZA EKONOMSKO FINACIJSKE, PRAVNE I OPĆE POSLOVE – ODSJEK ZA RAČUNOVODSTVO									
IZVJEŠČIVANJE, PRAĆENJE, KONTROLE							PROCJENA REZIDUALNOG RIZIKA NAKON PROVOĐENJA MJERA ZA UBLAŽAVANJE				
R/br.	RIZIK	PODUZETE MJERE ZA UBLAŽAVANJE RIZIKA	NAPREDAK (%)	KOMENTAR II PROBLEMI	PREOSTALE AKTIVNOSTI	OČEKIVANI DATUM ZAVRŠETKA	VJEROJATNOST (1-5)	UTJECAJ (1-5)	UKUPNO	OCJENA RIZIKA	PRIHVATLJIVA RAZINA RIZIKA
1.	- Neadekvatna i nepotpuna dokumentacija, - propusti u obradi dokumentacije, - kašnjenje sa dostavljenim izvješćima o izvršenom popisu i sl.	Kontrola dokumentacije i praćenje rokova izvještavanja	80%	-	-	31.12.2024.	2	2	4	Nizak	10%
2.	- Neadekvatno i neblagovremeno dostavljeni zahtjevi za potrebnim sredstvima, - nepotpuna dokumentacija, - propusti u koordinaciji zaposlenih i obradi dokumentacije,	Pravovremeno dostavljanje DOB-a i kompletiranje zahtjeva za proračunskim sredstvima	90%	-	-	31.08.2024.	2	2	4	Nizak	10%

	- kašnjenje s dostavljenim zahtjevima za proračunskim sredstvima i sl.											
3.	- Neadekvatna dokumentacija korištena prilikom izrade planova, - nepotpuna dokumentacija, - propusti u obradi dokumentacije, - kašnjenje u dostavljanju potrebnih izvješća od strane sudionika procesa i sl.	Kontrola dokumentacije za izradu planova, dostavljanje izvješća u definisanim rokovima	90%	-	-	31.12.2024.	2	2	4	Nizak	10%	
4.	- Neadekvatna dokumentacija korištena prilikom izrade financijskih izvješća, - nepotpuna dokumentacija, - propusti u obradi dokumentacije korištene za izradu planskih dokumenata, - neslaganje proračunskih pozicija i sl.	Kontrola dokumentacije za izradu financijskih izvješća, usklađivanje bilančnih pozicija (analiza i kontrola bruto bilanca)	80%	-	-	31.12.2024.	2	3	6	Srednji	10%	
5.	- Neadekvatna dokumentacija,	Kontrola i usklađivanje	90%	-	-	31.12.2024.	2	2	4	Nizak	10%	

	- nepotpuna dokumentacija, - propusti nastali prilikom obrade dokumentacije, - kašnjenje sa dostavljanjem dokumentacije, - neispravni podaci na dokumentaciji i sl.	dokumentacije sa zakonskim propisima za izmirenje obaveza prema dobavljačima									
6.	- Neadekvatna i nepotpuna dokumentacija, - propusti u obradi dokumentacije, - neblagovremeno dostavljena dokumentacija potrebna za obračun plaća i naknada i sl.	Kontrola dokumentacije za obračun plaća i naknada zaposlenim	90%	-	-	31.12.2024.	2	2	4	Nizak	10%
7.	- Popusti u obradi dokumentacije (višestruko financiranje istog projekta iz transfera), - nepotpuna dokumentacija potrebna za uplatu odobrenih sredstava	Kontrola ispravnosti finansijske dokumentacije	90%	-	-	31.12.2024.	2	2	4	Nizak	10%

Mjesto i datum: Sarajevo, 30. 5. 2024.

Rukovoditelj organizacijske jedinice: Adis Salkić



NAZIV ORGANIZACIJE:		FEDERALNO MINISTARSTVO KULTURE I ŠPORTA									
NAZIV ORGANIZACIJSKE JEDINICE:		JEDINICA ZA UNUTARNJU REVIZIJU									
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.	Nedonošenje Strateškog i Godišnjeg plana Jedinice za unutarnju reviziju Ministarstva	1.Zbog dužeg odsustva pomoćnice JUR-u, internoj revizorici dato ovlaštenje za donošenje strateškog i godišnjeg plana.  2. Sačinjen i odobren strateški plan 29.12.2023. godine za 2024. godinu	50%	Godišnji plan nije donesen do kraja godine, nego 16.1.2024. godine. Problem je podkapacitiranost JUR-u, što dovodi do nedostatka dodatnih kontrola i praćenja procesa i rokova od strane pomoćnika JUR i internog revizora.	1. Godišnji plan za 2025. godinu donijeti do kraja 2024. godine.  2. Izvršiti dodatno zapošljavanje - internog revizora	1. 1.12.2024.  2. 30.10.2024.	2	5	10	Srednji	+/-10%
2.	Nedovoljna stručnost i osposobljenost unutarnjih revizora, koja ima za posljedicu nepružanje potpore organizaciji u unapređenju poslovanja;	Omogućeno stručno usavršavanje unutarnje revizorice i pomoćnice JUR-u	30%	Nemotiviranost internog revizora, zbog nižeg koeficijenta plaće u odnosu na više platne koeficijente internih revizora u drugim federalnim institucijama, što je jedan od razloga napuštanja radnog mjesta	1. Novim pravilnikom o sistematizaciji radnih mjesta povećati/izjednačiti platni koeficijent internog revizora s internim revizorima drugih federalnih institucija	31.12.2024.	3	4	12	Visok	+/-5%



	nepostupanje po preporukama unutarnje revizije što ima za posljedicu neostvarivanje ciljeva unutarnje revizije i revidiranog subjekta			internog revizora u FMKS-a.  Nedostatak finansijskih sredstava za plaćanje stručnog usavršavanja.	Blagovremeno planirati troškove stručnog usavršavanja u tekućoj godini za narednu godinu, na temelju plana dostavljenog od pomoćnice za unutarnju reviziju						
3.	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	Nakon obavljene revizije EU tjedan športa usuglašen Nacrta revizorskog izvješća i Konačnog revizorskog izvješća sa rukovoditeljem revidiranog subjekta. Usvojeno revizorsko izvješće i prihvaćene preporuke iz revizorskog izvješća.	100%	U detaljno obrađenoj reviziji i sačinjenom konačnom izvješću jasno prikazani nedostaci u revidiranoj organizaciji.	U narednom koordiniranju aktivnosti ministarstva vezanim za EU tjedan športa, obvezno se pridržavati preporuka, datim u revizorskom izvješću broj INT-08-INT-26/24 MB	Naredno realiziranje projekta EU tjedan športa	3	3	9	Srednji	0%

4.	Nerealiziranje danih preporuka unutarnje revizije kroz izvješće; Nepostizanje željenih rezultata i ciljeva Ministarstva; Slabosti unutarnjih kontrola što ne dovodi do unaprjeđenja poslovanja Ministarstva; Nezainteresiranost ministra za nadilaženje preporuka.	Rukovoditelji revidiranih sektora dali suglasnost na plan aktivnosti realiziranja preporuka iz revizorskog izvješća. Zainteresiranost ministricе za realiziranje preporuka.	50%	Preporuke iz revizorskog izvješća neće moći biti realizirane, jer u 2024. godini FMKS ne sudjeluje u projektu EU tjedan športa	Realizirati preporuke iz izvješća interne revizije iz 2024. godine, nakon obavljanih internih revizija iz godišnjeg izvješća za 2024. godinu	31.12.2024.	3	5	15	Visok	+/- 7%
----	--	---	-----	--	--	-------------	---	---	----	-------	--------

Broj: INT-08-INT-51/24 MB

Mjesto i datum: Sarajevo, 22.5.2024. godine

Rukovoditelj organizacijske jedinice: *Marija Brkan*  
 Marija Brkan

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
1.	1.1.Prekid procesa znanstveno-istraživačkog rada Zavoda zbog neobezbjedenih kadrova (arheolog, arhitekt, historičar umjetnosti, etnolog, statičar i sl.) tj. zbog neispunjavanja uvjeta za vršenje djelatnosti zaštite i nepostojanja Zakona koji bi definirao nadležnosti i procedure.	1.Preraspodjela poslovnih procesa unutar Zavoda sa raspoloživim kadrovima;	50%			kontinuirano	3	3	9	Srednji rizik	20%
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.	2.1. Zavod koristi registar već evidentiranih i prethodno zaštićenih dobara kako bi se nastavili radni procesi.	50%			kontinuirano	3	3	9	Srednji rizik	20%
3.	3.1.Prekid procesa projektiranja u naslijeđu zbog neobezbjedene licence za projektiranje u naslijeđu a koja zahtijeva stalno uposlene stručne kadrove propisane uredbama Federalnog ministarstva prostornog uređenja.	3.1. Inicijativa Zavoda prema rukovodećem Ministarstvu za pokretanje procesa izrade novog Zakona	10%			Kontinuirano	4	4	16	Visok rizik	10%

	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.	3.2. Inicijativa Zavoda prema pravnoj službi za izradu internih Pravilnika na osnovu postojećih Zakona	10%			Kontinuirano	4	4	16	Visok rizik	10%
	3.3.Nesudjelovanje u izradi elaborata ili separata zaštite u procesu izrade prostorno planske dokumentacije zbog nepoštivanja postojećeg zakona 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.	3.3. Inicijativa Zavoda prema rukovodećem Ministarstva za pokretanje procesa izrade novog Zakona	10%			Kontinuirano	4	4	16	Visok rizik	10%
	3.4.Nesuradnja sa kantona. Zavodima zbog nepostojanja novog Zakona koji bi definirali način saradnje i eventualne kazne za nesuradnju.	3.4. Inicijativa zavoda prema rukovodećem Ministarstva za pokretanje procesa izrade novog Zakona	20%			kontinuirano	4	3	12	Visok rizik	20%
4.	4.1.Neizrada novog Zakona o naslijeđu zbog nezainteresiranosti i nepostojanja političke volje.	4.1. Nema	0%			kontinuirano	5	5	25	Kritičan rizik	10%

Mjesto i datum: Sarajevo, 21.5.2024.

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

