

NAZIV ORGANIZACIJE	Federalno ministarstvo kulture i športa
ŠIFRA ORGANIZACIJE	5201
BROJ PROTOKOLA	02-11-5982/24
MJESTO I DATUM	Sarajevo

GODIŠNJE IZVJEŠĆE O FINACIJSKOM

UPRAVLJANJU I KONTROLI ZA 2024. GODINU

I OPĆI DIO

A) Opći podaci o organizaciji

Naziv organizacije	Federalno ministarstvo kulture i športa
Sjedište organizacije, adresa i poštanski broj	Sarajevo, Obala Maka Dizdara 2, 71000
Jedinstveni identifikacijski broj pod kojim se organizacija vodi u Jedinstvenom registru poslovnih subjekata (u skladu s Rješenjem izdatim od strane nadležnog organa)	422729880007
Oznaka web stranice organizacije	www.fmks.gov.ba
Odgovorna osoba - rukovoditelj organizacije	Sanja Vlasisavljević, ministarica
Ukupan broj zaposlenih u organizaciji	44
Broj zaposlenih predviđen pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji organizacije	84
Ime i prezime koordinatora za finacijsko upravljanje i kontrolu	Adnan Džindo
Naziv radnog mjesta koordinatora za finacijsko upravljanje i kontrolu	Pomoćnik ministrice za sport i v.d. Tajnik Ministarstva
Telefon koordinatora za finacijsko upravljanje i kontrolu	033 254 106
E-mail koordinatora za finacijsko upravljanje i kontrolu	adnan.dzindo@fmks.gov.ba
Iznos proračuna/finacijskog plana za izvještajnu godinu	54,441,610.00 KM

B) Mišljenje Ureda za reviziju institucija u Federaciji BiH izdano u 2024. u izvješćima o reviziji finansijskih izvješća institucije za 2023. godinu

Područje za koje je izraženo mišljenje	MIŠLJENJE UREDA ZA REVIZIJU INSTITUCIJA U FEDERACIJI BIH ISKAZANO U 2024.
Financijska izvješća	Mišljenje s rezervom
Usklađenost aktivnosti, finansijskih transakcija i informacija sa zakonima i drugim propisima	Mišljenje s rezervom

II POSEBNI DIO

UPITNIK O SAMOPROCJENI SUSTAVA FINANCIJSKOG UPRAVLJANJA I KONTROLE

R.br.	UPITNIK	DA	NE	BROJČANI POKAZATELJ KOLIČINA /FINANCIJSKI EFEKT U KM / POSTO TAK	PRIMJENJIVO	ZA ODGOVOR DA NAVEDITE DOKAZ	ZA ODGOVOR NE NAVEDITE OBRAZLOŽENJE RAZLOGA
1	2	3	4	5	6	7	8
I	KONTROLNO OKRUŽENJE						
I	Integritet i etičke vrijednosti						
1)	Postoji li u organizaciji etički kodeks/ kodeks ponašanja?	Da				Etički kodeks za djelatnike u Federalnom ministarstvu kulture i športa (broj: 06-02-4-3091/23 od 4. 6. 2023.) – objavljen na zvaničnoj	

						stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
2)	Jesu li zaposlenici upoznati s etičkim kodeksom/kodeksom ponašanja?	Da				Etički kodeks za djelatnike u Federalnom ministarstvu kulture i športa (broj: 06-02-4-3091/23 od 4. 6. 2023.) – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba i prosljeđen djelatnicima putem elektroničke pošte	
3)	Provodi li se u organizaciji nadzor nad primjenom etičkog kodeksa/kodeksa ponašanja?	Da				Kroz rad Kolegija se analizira stupanj provođenja Etičkog kodeksa u Federalnom ministarstvu kulture i športa	
4)	Je li internim aktima predviđeno provođenje mjera u slučaju nepoštivanja etičkog kodeksa/kodeksa ponašanja?	Da				Etički kodeks za djelatnike u Federalnom ministarstvu kulture i športa (broj: 06-02-4-3091/23 od 4. 6. 2023.) – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
5)	Ocjenjuje li se u organizaciji učinak zaposlenih?	Da				Pravilnik o ocjenjivanju djelatnika Federalnog ministarstva kulture i športa (broj:01-02-4-5102/23 od 8. 11. 2023.) – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba ; Djelatnici se ocjenjuju dva puta godišnje.	

						Pravilnik o radnim odnosima državnih službenika i namještenika Federalnog ministarstva kulture i športa (broj:06-02-4-3757/23 od 10. 8. 2023.) - objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
6)	Osigurava li organizacija poticajne mjere i nagrade za izuzetan učinak zaposlenih?	Da				Kolektivni ugovor za službenike organa uprave i sudske vlasti u FBiH (Sl. novine FBiH broj:98/23, stav III članak 12.)	
7)	Provodi li organizacija korektivne aktivnosti u slučaju lošeg učinka zaposlenog?	Da				Definirano Pravilnikom o ocjenjivanju djelatnika Federalnog ministarstva kulture i športa (broj:01-02-4-5102/23 od 8. 11. 2023) – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba Pravilnik o radnim odnosima državnih službenika i namještenika Federalnog ministarstva kulture i športa (broj:06-02-4-3757/23 od 10. 8. 2023.) – objavljen na zvaničnoj web stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	

8)	Postoje li interni akti/procedure kojima se definiraju situacije potencijalnih sukoba interesa i način postupanja?	Da				<p>Etički kodeks za djelatnike u Federalnom ministarstvu kulture i športa (broj: 06-02-4-3091/23 od 4. 6. 2023.) – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fnks.gov.ba ;</p> <p>Plan integriteta Federalnog ministarstva kulture i športa (broj: 01-02-5032/23 od 2. 11. 2023.)- objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fnks.gov.ba</p>	
Upravljanje ljudskim resursima (profesionalna stručnost i kompetentnost)							
1)	Postoji li u organizaciji organizacijska jedinica za ljudske resurse/kadrovske poslove?		Ne				Tajnik Ministarstva
2)	Provodi li se u organizaciji proces zapošljavanja na transparentan način?	Da				<p>Pravilnik o radnim odnosima državnih službenika i namještenika Federalnog ministarstva kulture i športa (broj:06-02-4-3757/23 od 10. 8. 2023.) – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fnks.gov.ba</p> <p>Plan zapošljavanja u Federalnom ministarstvu kulture i športa za 2024.</p>	

3)	Postoje li planovi obuka za zaposlene vezani za obavljanje poslova iz njihovog djelokruga rada?	Da					<p>Pravilnik o obrazovanju i usavršavanju državnih službenika i namještenika Federalnog ministarstva kulture i športa (broj:06-02-4-3748/23 od 9. 8. 2023.)- objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva -www.fmks.gov.ba;</p> <p>Plan edukacija djelatnika Federalnog ministarstva kulture i športa za 2024 godinu – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva</p>	
4)	Vodi li se evidencija obuka po zaposleniku?	Da					<p>Pravilnik o obrazovanju i usavršavanju državnih službenika i namještenika Federalnog ministarstva kulture i športa (broj:06-02-4-3748/23 od 9. 8. 2023.)- objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva -www.fmks.gov.ba</p> <p>Plan edukacija djelatnika Federalnog ministarstva kulture i športa za 2024 godinu – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba</p> <p>Evidencije edukacija se redovito ažuriraju</p>	

Organizacijska struktura, delegiranje ovlaštenja i odgovornosti, sustav izvješćivanja							
1)	Postoji li u organizaciji mapa poslovnih procesa izrađena na obrascima propisanim Priručnikom za FUK u javnom sektoru u FBiH?	Da				<p>Mape poslovnih procesa Federalnog ministarstva kulture i športa (rujan 2023) – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva – www.fmks.gov.ba</p>	
2)	Je li mapa poslovnih procesa dostupna zaposlenicima?	Da				<p>Mape poslovnih procesa Federalnog ministarstva kulture i športa (rujan 2023) – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva – www.fmks.gov.ba</p>	
3)	Ima li svako radno mjesto detaljan opis poslova koji obuhvaća ključne zadatke, odgovornosti i neophodne kvalifikacije i iskustvo?	Da				<p>Pravilnik o unutarnjem ustrojstvu Federalnog ministarstva kulture i športa (broj: 5388/24 od 27. 11. 2024.)</p>	
4)	Da li se u organizaciji redovito ažurira organizacijska struktura kako bi ona odražavala promjene regulative i ciljeva organizacije?	Da				<p>-Odluka o davanju suglasnosti na Pravilnik o izmjenama i dopunama Pravilnika o unutarnjem ustrojstvu Federalnog ministarstva kulture i športa V. broj: 1356/2024 usvojena na 40. sjednici Vlade Federacije BiH, održanoj 29. 8. 2024. godine;</p> <p>-Odluka o davanju suglasnosti na Pravilnik o unutarnjem ustrojstvu</p>	

						Federalnog ministarstva kulture i športa V. broj: 1700/2024 usvojena na 43. redovnoj sjednici Vlade Federacije BiH, održanoj 19. 11. 2024. godine	
5)	Postoji li u organizaciji sustav delegiranja/prijenosa ovlaštenja?	Da				Ministrica donosi rješenje o delegiranju i prijenosu ovlaštenja po potrebi	
6)	Jesu li zadaci vezani za finansijsko upravljanje delegirani od strane rukovoditelja organizacije zaposlenima?	Da				Rukovoditelji po oblastima delegiraju zadatke zaposlenima	
7)	Je li imenovan koordinator za FUK?	Da				Federalno ministarstvo kulture i športa je Rješenjem broj:06-45-1066-1/24 Dž.P. od 22. 2. 2024., imenovalo Koordinatora za FUK	
8)	Je li imenovani koordinator iz reda najvišeg rukovodstva?	Da				Koordinator za FUK je pomoćnik ministrice za šport i v.d.Tajnik Ministarstva	
9)	Da li u poslovima koordinacije razvoja finansijskog upravljanja i kontrole koordinatoru za FUK pruža podršku organizacijska jedinica/zaposlenik za financije?	Da				Uspostavljena koordinacija sa Sektorom za ekonomsko-finansijske, pravne i opće poslove	
M	Misija i ciljevi						
1)	Imate li utvrđenu i objavljenu misiju vaše organizacije?	Da				Plan rada Federalnog ministarstva kulture i športa za 2024. godinu – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva -www.fmks.gov.ba	

2)	Imate li utvrđenu i objavljenu viziju vaše organizacije?	Da				Plan rada Federalnog ministarstva kulture i športa za 2024. godinu – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva - www.fnks.gov.ba	
3)	Imate li utvrđene i objavljene strateške/ trogodišnje ciljeve na razini organizacije?	Da				Strateški ciljevi Federalnog ministarstva kulture i športa mandatnom razdoblju 2023-2026 – objavljeni na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fnks.gov.ba	
4)	Imate li utvrđene operativne ciljeve/indikatore na razini organizacije?	Da				Strateški ciljevi Federalnog ministarstva kulture i športa mandatnom razdoblju 2023-2026 – objavljeni na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fnks.gov.ba	
Planiranje							
1)	Jeste li usvojili strateški/trogodišnji plan?	Da				Strategija razvoja Federacije BiH 2021.-2027. Trogodišnji plan rada Federalnog ministarstva kulture i športa za razdoblje 2024- 2026 objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fnks.gov.ba ;	
2)	Postoje li organizacijske jedinice ili osobe koje su isključivo odgovorne za izradu strateškog/trogodišnjeg	Da				Svi sektori Ministarstva i Ured Ministarice su isključivo odgovorne za	

	plana?					izradu strateškog/trogodišnjeg plana.	
3)	Jesu li sve organizacijske jedinice uključene u proces strateškog/trogodišnjeg planiranja?	Da				Svi sektori Ministarstva su uključeni u proces strateškog planiranja	
4)	Obuhvaća li strateški/trogodišnji plan i financijske projekcije?	Da				Uredba o izradi strateških dokumenata u Federaciji Bosne i Hercegovine (Vlada Federacije BiH - V (broj:1129/2019 od 03.10.2019) Trogodišnji plan rada Federalnog ministarstva kulture i športa za razdoblje 2024- 2026 - objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fnks.gov.ba	
5)	Je li organizacija u strateškom/trogodišnjem planu definirala pokazatelje učinka/očekivane rezultate?	Da				Trogodišnji plan rada Federalnog ministarstva kulture i športa za razdoblje 2024- 2026 - objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fnks.gov.ba	
6)	Obavlja li se nadzor nad provođenjem strateškog/trogodišnjeg plana?	Da				Strateški plan Jedinice interne revizije Federalnog ministarstva kulture i športa - objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fnks.gov.ba ; Ministarstvo ima	

						<p>usvojen Trogodišnji plan za razdoblje od 2023. do 2026. godine – objavljen na zvaničnoj stranici ministarstva www.fmks.gov.ba</p> <p>Nadzor nad provođenjem vrši se kroz Godišnja izvješća o radu koja se redovito dostavljaju Federalnom zavodu za programiranje i razvoj</p>	
7)	Imate li usvojene godišnje planove rada?	Da				<p>Plan rada Federalnog ministarstva kulture i športa za 2024. godinu – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva -www.fmks.gov.ba</p>	
8)	Jesu li ciljevi iz godišnjih planova rada povezani i usklađeni sa strateškim/trogodišnjim ciljevima?	Da				<p>Trogodišnji plan rada Federalnog ministarstva kulture i športa za razdoblje 2024- 2026 objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba;</p> <p>Plan rada Federalnog ministarstva kulture i športa za 2024. godinu – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva -www.fmks.gov.ba</p>	
9)	Jesu li u godišnjem planu rada definirani ciljevi koje svaka	Da				<p>Plan rada Federalnog ministarstva kulture i</p>	

	organizacijska jedinica treba realizirati tijekom godine?					športa za 2024. godinu – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva -www.fmks.gov.ba	
10)	Jesu li u godišnjem planu rada iskazani podaci o procijenjenim finansijskim sredstvima potrebnim za realizaciju utvrđenih ciljeva?	Da				Plan rada Federalnog ministarstva kulture i športa za 2024. godinu – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva -www.fmks.gov.ba	
11)	Je li organizacija u godišnjem planu definirala pokazatelje učinka/očekivane rezultate?	Da				Plan rada Federalnog ministarstva kulture i športa za 2024. godinu – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva -www.fmks.gov.ba	
12)	Obavlja li se nadzor nad provođenjem godišnjeg plana?	Da				Strateški plan Jedinice interne revizije Federalnog ministarstva kulture i športa - objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
II UPRAVLJANJE RIZICIMA							
Upravljanje rizicima u organizaciji							
1)	Utvrđujete li rizike koji mogu utjecati na realizaciju ciljeva organizacije?	Da				Strategija upravljanja rizicima Federalnog ministarstva kulture i športa, prosinac 2023 – objavljena na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba; Procedure o provođenju upravljanja rizicima u Federalnom ministarstvu kulture i športa, ožujak 2024 – objavljene na zvaničnoj stranici	

						<p>Ministarstva www.fmks.gov.ba Registar rizika Federalnog ministarstva kulture i športa, rujan 2023- objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba Ažuriran registar rizika Federalnog ministarstva kulture i športa (broj:03- 01-3239/24 od 3. 7. 2024.) – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba</p>	
2)	Dokumentirate li rizike u obrascima iz Smjernica za upravljanje rizicima u javnom sektoru u Federaciji BiH?	Da				<p>Registar rizika Federalnog ministarstva kulture i športa, rujan 2023- objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba</p> <p>Ažuriran registar rizika Federalnog ministarstva kulture i športa (broj:03- 01-3239/24 od 3. 7. 2024.) – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba</p>	
3)	Jesu li rizici sadržani u planskim dokumentima organizacije?	Da				<p>Registar rizika Federalnog ministarstva kulture i športa, rujan</p>	

						<p>2023- objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba</p> <p>Ažuriran registar rizika Federalnog ministarstva kulture i športa (broj:03-01-3239/24 od 3. 7. 2024.) – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba</p>	
4)	Ažurira li se registar rizika najmanje jednom godišnje?	Da				<p>Ažuriran registar rizika Federalnog ministarstva kulture i športa (broj:03-01-3239/24 od 3. 7. 2024.) – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba</p>	
5)	Je li uspostavljen sustav izvješćivanja o najznačajnijim rizicima?	Da				<p>Konsolidirani izvještaj o upravljanju rizicima za 2024. godinu sastavni je dio Ažuriranog registra rizika Federalnog ministarstva kulture i športa (broj:03-01-3239/24 od 3. 7. 2024.) – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba</p>	
6)	Jeste li imenovali koordinatora za upravljanje rizicima u organizaciji?	Da				<p>Federalno ministarstvo kulture i športa imenovalo je Koordinatora za upravljanje rizicima</p>	

						Rješenjem broj:06-45-1446/24 Dž.P. od 5. 3. 2024.	
III KONTROLNE AKTIVNOSTI							
Politike i procedure							
1)	Imate li pisane interne akte/procedure koji detaljnije uređuju postupke i definiraju nadležnosti i odgovornosti?	Da				Strategija razvoja Federacije BiH 2021-2027	
2)	Jesu li politike i procedure dokumentirane kako bi se osiguralo da su svi zaposleni upoznati sa svojim odgovornostima i obvezama i bili upućeni da izvršavaju svoje zadatke?	Da				Pravilnik o unutarnjem ustrojstvu Federalnog ministarstva kulture i športa broj: 5388/24 od 27. 11. 2024. godine – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fnks.gov.ba ; Opisi poslova djelatnika; Radni ciljevi državnih službenika; Pravilnik o internim kontrolama i internim kontrolnim postupcima (broj 06-02-4-381 6/23 I.D. od 16. 8. 2024. godine) - objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fnks.gov.ba	
3)	Jesu li instrukcije, interni akti/procedure i upute jasni i dostupni zaposlenima?	Da				Svi interni akti/procedure su dostupni i objavljeni na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fnks.gov.ba	
4)	Ažurirate li redovito interne akte/procedure u organizaciji?	Da				Federalno ministarstvo kulture i športa redovito	

						ažurira interne akte/procedure	
D	dokumentiranje i evidentiranje finansijskih i drugih transakcija						
1)	Omogućava li dokumentacija praćenje svake transakcije ili događaja od početka, tijekom i do završetka s ciljem omogućavanja rekonstrukcije – revizorski trag?	Da				Omogućena putem aplikativnog sustava Trezora Federalnog ministarstva financija	
2)	Jesu li postupci obrade i evidencije materijalno-financijske i druge dokumentacije uređeni pisanim procedurama?	Da				Pravilnik o materijalnom poslovanju (broj: 06-02-4-3765/23 od 14. 8. 2023.) - objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.finks.gov.ba ; Naputak o kretanju računovodstvene dokumentacije (broj: 06-02-4-3817/23 od 1. 9. 2023.) - objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.finks.gov.ba ; Procedure načina evidentiranja i plaćanja ulaznih faktura u Federalnom ministarstvu kulture i športa (broj: 06-02-4-3764/23 od 14. 8. 2023) - objavljene na zvaničnoj stranici Ministarstva www.finks.gov.ba ; Procedure rukovanja gotovim novcem Federalnog ministarstva kulture i športa (broj: 06-02-4-3763/23 od 14.	

						8. 2023) - objavljene na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba ; Pravilnik o uredskom poslovanju Federalnog ministarstva kulture i sporta (broj:06-02-4-3873-2/23 od 21. 2. 2024.) - objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba ; Pravilnik o naknadama troškova za službena putovanja (broj: : 06-02-4-3515/23 od 21. 7. 2023.) - objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
3)	Definiraju li pisane procedure jasno što se kontrolira, tko i u kojim fazama poslovnog procesa provodi kontrolu?	Da				Pravilnik o internim kontrolama i internim kontrolnim postupcima (broj 06-02-4-381 6/23 l.D. od 16. 8. 2024. godine)	
4)	Postoji li u organizaciji dokumentacija za kontrole (obrasci, kontrolne liste i slično)?	Da				Dokumentacija za kontrole u formi je izvješća (kvartalnih, polugodišnjih i godišnjih)	
Razdvajanje dužnosti							
1)	Jesu li dužnosti koje se odnose na obradu, odobravanje, evidentiranje i pregled finansijskih i drugih dokumenata razdvojene i dodijeljene	Da				Dužnosti koje se odnose na obradu, odobravanje, evidentiranje i pregled finansijskih i drugih	

	različitim pozicijama?					dokumenata su razdvojene i dodijeljene različitim pozicijama sukladno Pravilniku o unutarnjem ustrojstvu Federalnog ministarstva kulture i športa (broj:5388/24 od 27. 11. 2024.) u kojemu su navedeni opisi poslova i ovlaštenja za određeno radno mjesto	
2)	Je li osigurana primjena načela razdvajanja dužnosti u IT sustavima kako bi se osiguralo da ista osoba ne radi sve faze IT operacija (npr. instaliranja softvera, programiranje, testiranje, održavanje)?	Da				<ul style="list-style-type: none"> - Servis Vlade FBiH/ IT Sektor (Microsoft Exchange); - Servis Federalnog ministarstva financija (aplikacije ISFU, BPMIS, BPMIS/FIA); - Firma za održavanje web portala (kompanija Piriform, aplikacija Wordpress); - Elektronska pisarnica (kompanija ORKA, aplikacija OWIS); - Evidencija radnog vremena djelatnika (kompanija Middlepoint, aplikacija Codex) 	
Zaštita resursa/imovine							
1)	Postoji li organizacijska jedinica ili osoba unutar organizacije kojoj zaposleni mogu prijaviti sumnju na nepravilnosti i/ili prevare?	Da				Odlukom, broj: 06-02-5811/23 od 19.12.2023. godine, imenovana je osoba zadužena za nadzor nad provođenjem Plana integriteta u	

						<p>Federalnom ministarstvu kulture i sporta (broj: 01-02-5032/23 od 2. 11. 2023).</p> <p>Prema Odluci, svi djelatnici Ministarstva dužni su obavijestiti imenovanu osobu o situaciji, pojavi ili radnji koje na temelju razumnog uvjerenja mogu dovesti do narušavanja integriteta institucije;</p> <p>Ministarstvo ima instaliranu kutiju za korupciju.</p>	
2)	Postoje li u organizaciji interni akti/procedure za sprječavanje i otkrivanje nepravilnosti i prevara?	Da				<p>Pravilnik o prevenciji i borbi protiv korupcije u Federalnom ministarstvu kulture i športa (broj:01-02-4-5006/23 od 2. 11. 2023) – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba</p>	
3)	Postoji li u organizaciji usvojen Plan integriteta?	Da				<p>Plan integriteta Federalnog ministarstva kulture i športa (broj: 01-02-5032/23 od 2. 11. 2023.)- objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba</p>	
4)	Imaju li pravo pristupa materijalnim, finansijskim i drugim resursima	Da				<p>Pravo pristupa materijalnim,</p>	

	isključivo ovlaštena lica?					financijskim i drugim resursima imaju isključivo lica po ovlaštenju Ministrice	
5)	Vodite li evidenciju imovine? (knjiga stalnih sredstava)	Da				Evidenciju stalnih sredstava i imovine vodi Služba za zajedničke poslove organa i tijela FBiH. Evidencija je u elektronskom obliku	
6)	Obavlja li se popis imovine u smislu usklađivanja knjigovodstvenog sa stvarnim stanjem?	Da				Popis imovine se provodi usklađivanjem knjigovodstvenog sa stvarnim stanjem prateći Zakon o računovodstvu i reviziji u FBiH.	
7)	Obavlja li se izvanredan popis imovine?		Ne				Izvanredan popis imovine se ne obavlja jer Ministarstvo nema tu vrstu nabava.
IV INFORMACIJE I KOMUNIKACIJE							
1)	Jesu li u organizaciji uspostavljeni adekvatni upravljačko – informacijski sustavi, uključujući računovodstvene sustave, kojima se osigurava da su financijski i nefinancijski podaci potpuni, pouzdani i točni?	Da				U Federalnom ministarstvu kulture i športa su uspostavljeni adekvatni upravljačko-informacijski sustavi, uključujući računovodstvene sustave, kojima se osigurava da su financijski i nefinancijski podaci potpuni, pouzdani i točni. Navedeni sustavi su aplikativni i u sustavu su Federalnog ministarstva financija	

2)	Omogućuju li uspostavljeni informacijski sustavi pripremu izvješća koji sadrže potpune, pouzdane i točne operativne financijske i nefinancijske informacije?	Da				U Federalnom ministarstvu kulture i športa su uspostavljeni informacijski sustavi koji omogućuju pripremu izvješća koji sadrže potpune, pouzdane i točne operativne financijske i nefinancijske informacije sukladno odgovarajućim aplikacijama Federalnog ministarstva financija	
3)	Jesu li poslovni sustavi (financije, nabava i ugovaranje, upravljanje imovinom, praćenje kapitalnih projekata, materijalne evidencije, kadrovi i sl.) u dovoljnoj mjeri podržani IT sustavima?	Da				Poslovni sustavi (financije, nabava i ugovaranje, upravljanje imovinom, praćenje kapitalnih projekata, materijalne evidencije, kadrovi i sl.) su djelomično podržani IT sustavima. Financije, nabava, ugovaranje, materijalne evidencije i upravljanje imovinom su podržani kao i dok su kapitalni projekti podržani kroz trezorsku aplikaciju Federalnog ministarstva financija	
4)	Postoje li u organizaciji IT sigurnosne politike, procedure, upute?	Da				Procedure i pravila uporabe sigurnosti zaštite podataka informacijskog sustava (broj: 06-024-3758/23)	

						od 11. 8. 2023) - objavljeno na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fnks.gov.ba	
5)	Postoje li kod IT procesa kontrole pristupa?	Da				<p>Federalno ministarstvo kulture i športa koristi individualnu kontrolu pristupa aplikacijama i drugim resursima:</p> <ul style="list-style-type: none"> -e-mail (Microsoft Exchange) - Aplikacije Federalnog ministarstva financija (ISFU, BPMIS, BPMIS/FIA) -Internetsko objavljivanje (aplikacija Wordpress) - Elektronska pisarnica (aplikacija OWIS) - Evidencija radnog vremena - (aplikacija Codex) - Lokalno dječljene mape i fajlovi (Windows Share) 	
6)	Postoje li u Vašoj organizaciji procedure koje će osigurati da se u slučaju neočekivanih događaja ključne operacije nastavljaju bez prekida, a ključni podaci su zaštićeni (back up podataka)?	Ne					Federalno ministarstvo kulture i športa nema procedure koje će osigurati back up podataka radi nedostatka potrebne opreme, software-a i veza
7)	Postoji li u organizaciji sustav razmjene informacija među zaposlenim (od više razine prema nižoj razini; od niže razine prema	Da				Elektronska pisarnica OWIS, službeni e-mail @fnks.gov.ba	

	višoj razini; komunikacija na istoj razini)?						
8)	Jesu li od strane najvišeg rukovodstva organizacije uspostavljene linije izvješćivanja o realizaciji ciljeva i izvršenja proračuna/fin. plana (ostvareni ciljevi, utrošena javna sredstva, ostvareni prihodi, stvorene obveze i sl.)?	Da				Godišnje izvješće o radu Federalnog ministarstva kulture i športa za 2024. godinu - objavljeno na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
9)	Izrađuju li organizacijske jedinice izvješća o realizaciji ciljeva, programa, projekata?	Da				Godišnje izvješće o radu Federalnog ministarstva kulture i športa za 2024. godinu - objavljeno na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
10)	Održavaju li se redovito sastanci najviše razine rukovodstva (sastanci kolegija) na kojima se razmatraju informacije od značaja za organizaciju?	Da				Poslovnik o radu stručnog kolegija Federalnog ministarstva kulture i športa (broj: 06-02-4-3072/23 od 12. 6. 2023.) – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva - www.fmks.gov.ba ; Sastanci stručnih kolegija i Sektorski kolegiji	
11)	Zadovoljava li organizacija po pitanju vanjske komunikacije zahtjeve zainteresiranih strana za traženim informacijama kao i zahtjev transparentnosti?	Da				Potpuna transparentnost osigurana je redovitim objavljivanjem svih podataka, informacija i akata na mrežnoj stranici Ministarstva.	

						Ministarstvo također redovito odgovara na sve zahtjeve za pristup informacijama koje dobije od zainteresiranih strana po Zakonu o pristupu informacijama u FBiH	
12)	Jesu li sustavi upravljanja podacima i odgovarajuće procedure usklađeni s relevantnim zakonskim propisima, obveznim mjerama sigurnosti i pravilima o zaštiti osobnih i službenih podataka?	Da				<p>Pravilnik o zaštiti osobnih podataka u Federalnom ministarstvu kulture i športa (broj:06-02-4-3814/23 od 16. 8. 2023.) – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.finks.gov.ba;</p> <p>Plan sigurnosti osobnih podataka u Federalnom ministarstvu kulture i športa (broj:06-02-4-3761/23 od 16. 8. 2023.) – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.finks.gov.ba</p>	
13)	Je li upravljanje dokumentacijom i njeno čuvanje u organizaciji sigurno i efikasno pri čemu se omogućava održavanje odgovarajuće razine povjerljivosti?	Da				<p>Pravilnik o zaštiti osobnih podataka u Federalnom ministarstvu kulture i športa (broj:06-02-4-3814/23 od 16. 8. 2023.) – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.finks.gov.ba;</p>	

						Plan sigurnosti osobnih podataka u Federalnom ministarstvu kulture i športa (broj:06-02-4-3761/23 od 16. 8. 2023.) – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fnks.gov.ba	
14)	Čuva li se sva dokumentacija iz organizacije u skladu sa zakonskom regulativom i važećim internim aktima?	Da				Upravljanje dokumentacijom i njeno čuvanje u organizaciji je sigurno i efikasno pri čemu se omogućava održavanje odgovarajuće razine povjerljivosti sukladno Listi kategorija registraturne građe s rokovima čuvanja (broj: 01-05-1-6891/19 od 25. 12. 2019.) – objavljene na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fnks.gov.ba . Listom su utvrđeni rokovi čuvanja dokumentacije, a nakon isteka roka Federalni arhiv daje odobrenje za uništenje dokumentacije koja nije trajna	
V PRAĆENJE I PROCJENA SUSTAVA							
1)	Provode li se u organizaciji naknadne kontrole kroz postupak stalnog praćenja?	Da				Interna revizija Federalnog ministarstva kulture i športa provodila je redovitu naknadnu kontrolu sve do kolovoza 2024.	

						godine kada je prestao radni odnos pomoćnice za Internu reviziju Ministarstva nakon čega je Jedinica za internu reviziju ostala upražnjena	
2)	Izvještavaju li zaposleni blagovremeno odgovorne osobe o svim uočenim slabostima, nepravilnostima i rizicima u sustavu unutarnjih kontrola?	Da				<p>Odlukom o usvajanju Plana integriteta broj: 06-02-5811/23 Dž.P. od 19. 12. 2023. godine definirana je obveza prijavljivanja uočenih slabosti, nepravilnosti i rizika.</p> <p>Strategija upravljanja rizicima Federalnog ministarstva kulture i športa, prosinac 2023 – objavljena na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fnks.gov.ba;</p> <p>Procedure o provođenju upravljanja rizicima u Federalnom ministarstvu kulture i športa, ožujak 2024 – objavljene na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fnks.gov.ba</p>	
3)	Je li u izvještajnoj godini obavljena unutarnja revizija u organizaciji?	Da				-Revizija usklađenosti financijske dokumentacije korisnika s isplaćenim sredstvima iz projekta „EU tjedan športa“ za razdoblje 2021. - 2022. godina	

						<p>(broj revizije: INT-08-INT-26/24 MB, datum Izvješća Interne revizije: 3. 4. 2024. godine);</p> <p>-Revizija obračuna plaća i naknada zaposlenih (broj revizije: 08-02-4-2059-1/24 MB, revizija 2/2024, datum Izvješća Interne revizije: 11. 7. 2024. godine);</p> <p>-Godišnje izvješće Interne revizije za razdoblje od 1. 1. do 20. 8. 2024. godine (do datuma kada je pomoćnici u Jedinici za internu reviziju prestao radni odnos u Ministarstvu, nakon čega je jedinica za internu reviziju ostala upražnjena)</p>	
4)	Definira li rukovodstvo na temelju preporuka unutarnje revizije odgovarajuće akcijske planove za otklanjanje nedostataka, te prati implementaciju tih planova?	Da				<p>Plan aktivnosti za provođenje preporuka iz Interne revizije broj INT-08-INT-26/24 MB na Obrascu OB-7;</p> <p>-Plan aktivnosti za provođenje preporuka iz Interne revizije broj 08-02-4-2059-1/24 MB, revizija 2/2024 na Obrascu OB-7</p>	

5)	Je li u izvještajnoj godini obavljena vanjska revizija u organizaciji?	Da				Izvješće o financijskoj reviziji Federalnog ministarstva kulture i športa za 2023. godinu broj: 06-11-1-2923-8/23 od 31. 5. 2024. godine	
6)	Definira li rukovodstvo na temelju preporuka vanjske revizije odgovarajuće akcijske planove za otklanjanje nedostataka, te prati implementaciju tih planova?	Da				Kreiran akcijski plan po preporukama Ureda za reviziju institucija u FBiH za 2023. godinu (broj:08-02-5-2807-3/23 od 12. 7. 2024.) – objavljene na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
7)	Je li od strane najvišeg rukovodstva uspostavljen sustav izvješćivanja koji im omogućava dobivanje redovitih izvješća o funkcioniranju sustava financijskog upravljanja i kontrole za koji su odgovorni (npr. GI FUK, Izjava o fiskalnoj odgovornosti)?	Da				Pravilnik o provođenju financijskog upravljanja i kontrole u Federalnom ministarstvu kulture i športa (broj:06-02-4-1524/24 od 8. 3. 2024.) – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba Ministarstvo redovito vrši i dostavlja GI FUK i Izjavu o fiskalnoj odgovornosti.	
8)	Da li na osnovu saznanja iz samoprocjene rukovodstvo nalaže i poduzima potrebne korektivne aktivnosti u svrhu unaprjeđenja sustava unutarnjih kontrola?	Da				Rukovodstvo po ukazanoj potrebi nalaže i poduzima korektivne aktivnosti u svrhu unapređenja SUK-a, a po informacijama i preporukama koordinатора za	

						provođenje Plana integriteta u Ministarstvu	
--	--	--	--	--	--	---	--

KOMENTARI I PRIJEDLOZI

1)	<p>Federalno ministarstvo kulture i športa je dopisima od 9. 12.2024. i 20. 12. 2024. podsjetilo korisnike druge razine (Filmski centar Sarajevo, Fondaciju za kinematografiju, Fondaciju za nakladništvo, Fondaciju za bibliotečku djelatnost i Fondaciju za glazbene, scenske i likovne umjetnosti) na zakonsku obvezu imenovanja koordinatora za FUK , unos podataka u PIFC aplikaciju Federalnog ministarstva financija i dostavljanja GI FUK Ministarstvu u zakonski predviđenom roku (31. 1. 2025.)</p> <p>Filmski centar Sarajevo, Fondacija za kinematografiju i Fondacija za glazbene, scenske i likovne umjetnosti) ispunili su zakonsku obvezu, imenovali Koordinatora za FUK, unijeli podatke u Izvještaj o samoprocjeni za 2024. godinu u PIFC aplikaciju i dostavili Ministarstvu GI FUK za 2024. godinu u zakonski predviđenom roku.</p> <p>Fondacija za nakladništvo i Fondacija za bibliotečku djelatnost nisu u zakonski utvrđenom roku dostavili GI FUK za 2024. godinu Federalnom ministarstvu kulture i športa. Ministarstvo nema informaciju niti je obaviješteno jesu li spomenute dvije Fondacije koje nisu uvažile zakonski rok dostavljanja GI FUK, imenovala Koordinatora za FUK kao ni jesu li unijele podatke u Godišnje izvješće o samoprocjeni za 2024. godinu u PIFC aplikaciju.</p>
----	--

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

I KONTROLNO OKRUŽENJE	
1)	Donijeti Plan edukacija za djelatnike Ministarstva za 2025. godinu.; ožujak 2025.; Ured ministrice i svi sektori Ministarstva
2)	Ažurirati mape poslovnih procesa Ministarstva za 2025. godinu; ožujak/travanj 2025.; Ured ministrice i svi sektori Ministarstva
II UPRAVLJANJE RIZICIMA	
1)	Ažurirati registar rizika Federalnog ministarstva kulture i športa sa konsolidiranim izvještajem o upravljanju rizicima za 2025. godinu; srpanj/kolovoz 2025.; Svi sektori Ministarstva, Ured Ministrice i Koordinator za upravljanje rizicima
III KONTROLNE AKTIVNOSTI	
1)	Ažurirati interne akte/procedure u Ministarstvu; prosinac 2025; Ured Ministrice i svi sektori Ministarstva
IV INFORMACIJE I KOMUNIKACIJE	
1)	Donijeti procedure koje će osigurati back up podataka i osigurati potrebnu opremu, software i veze, prosinac 2025.; Ured ministrice i svi sektori Ministarstva
V PRACENJE I PROCJENA SUSTAVA	
1)	Sačiniti Izjavu o fiskalnoj odgovornosti za 2024. godinu, izvršiti unos podataka i dostaviti Federalnom ministarstvu financija; veljača 2025.; Ured ministrice, Sektor za ekonomsko-financijske, pravne i opće poslove

2)	Sačiniti GI FUK za 2025. godinu, izvršiti unos podataka GI FUK u PIFC aplikaciju i uz GI FUK korisnika druge razine dostaviti Centralnoj harmonizacijskoj jedinici Federalnog ministarstva financija; 28. 2. 2026.; Ured ministrice, svi sektori Ministarstva i Koordinator za FUK
3)	Uposliti interne revizore u Jedinici za unutarnju reviziju Federalnog ministarstva kulture i športa radi obavljanja unutarnje revizije u organizaciji i naknadnih kontrola kroz postupak stalnog praćenja, pokretanje postupka veljača 2025; Ured ministrice, Sektor za ekonomsko-financijske, pravne i opće poslove


PRIJEDLOG TEMA OBUKA IZ OBLASTI FINANSIJSKOG UPRAVLJANJA I KONTROLE ZA 2025. GODINU

1)	Obuka o FUK za korisnike druge razine Federacije BiH
----	--

PRIJEDLOZI ZA UNAPREĐENJE SARADNJE S CENTRALNOM HARMONIZACIJSKOM JEDINICOM FMF

1)	Suradnja između Federalnog ministarstva kulture i športa i Centralne harmonizacijske jedinice Federalnog ministarstva financija je uspješna stoga nemamo dodatnih prijedloga za unapređenje.
----	--


(Potpis koordinatora za finansijsko upravljanje i kontrolu)


(Potpis rukovodioca organizacije i pečat)

