

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

**AŽURIRANI REGISTAR RIZIKA
FEDERALNOG MINISTARSTVA KULTURE I ŠPORTA
ZA 2026. GODINU**

Sarajevo, kolovoz 2026. godine

SADRŽAJ

I. – UVOD	4
UNUTARNJI USTROJ MINISTARSTVA	6
II. – AŽURIRANI REGISTAR RIZIKA FEDERALNOG MINISTARSTVA KULTURE I ŠPORTA.....	7
1. Ured ministrice.....	7
2. Tajnik Ministarstva.....	9
3. Sektor za kulturu.....	10
3.1. Odsjek za ustanove i udruge u području kulture.....	10
3.2. Odsjek za nakladničku, knjižničarsku, likovnu, glazbenu i scensku djelatnost.....	12
4. Sektor za kulturno-povijesno naslijeđe i znanstveno-istraživački rad.....	14
5. Sektor za šport.....	16
5.1. Odsjek za olimpijski i paraolimpijski šport.....	16
5.2. Odsjek za rekreacijski, vrhunski, školski i sveučilišni šport.....	17
6. Sektor za mlade.....	18
7. Sektor za ekonomsko-financijske, pravne i opće poslove.....	20
7.1. Odsjek za računovodstvene poslove.....	20
7.2. Odsjek za financijske poslove.....	21
7.3. Odsjek za pravne i kadrovske poslove.....	22
7.4. Pisarnica.....	26
8. Jedinica za unutarnju reviziju.....	27
9. Zavod za zaštitu spomenika u sastavu Federalnog ministarstva kulture i športa.....	30
III. – KONSOLIDIRANO IZVJEŠĆE UPRAVLJANJA RIZICIMA - PROCJENA UKUPNE IZLOŽENOSTI RIZIKU FEDERALNOG MINISTARSTVA KULTURE I ŠPORTA U 2025. GODINI.....	34
1. Statistički pregled rizika u 2026.....	35
2. Procjena ukupne izloženosti riziku Federalnog ministarstva kulture i športa u 2026. godini.....	37
3. Tabela 1. Pregled kritičnih rizika u 2026. godini.....	38
4. Tabela 2. Pregled visokih rizika u 2026. godini.....	39
5. Tabela 3. Pregled srednjih rizika u 2026. godini.....	40
IV. - ZAKLJUČAK.....	47
V. - PRILOG.....	49
1. Obrazac za praćenje rizika - Ured ministrice	
2. Obrasci za utvrđivanje i procjenu rizika – Tajnik Ministarstva	
3. Obrasci za praćenje rizika - Sektor kulturu	
3.1. Odsjek za ustanove i udruge u području kulture	
3.2. Odsjek za nakladničku, knjižničarsku, likovnu, glazbenu i scensku djelatnost	

4. Obrazac za praćenje rizika - Sektor za kulturno-povijesno naslijeđe i znanstveno-istraživački rad
5. Obrasci za praćenje rizika - Sektor za šport
 - 5.1. Odsjek za olimpijski i paraolimpijski šport
 - 5.2. Odsjek za rekreacijski, vrhunski, školski i sveučilišni šport
6. Obrazac za praćenje rizika - Sektor za mlade
7. Obrasci za praćenje rizika - Sektor za ekonomsko-financijske, pravne i opće poslove
 - 7.1. Odsjek za računovodstvene poslove.....
 - 7.2. Odsjek za financijske poslove.....
 - 7.3. Odsjek za pravne i kadrovske poslove.....
 - 7.4. Pisarnica
8. Obrazac za praćenje rizika – Jedinica za unutarnju reviziju
9. Obrazac za praćenje rizika - Zavod za zaštitu spomenika u sastavu Federalnog ministarstva kulture i športa

I. – UVOD

Federalno ministarstvo kulture i športa uspostavilo je sustav upravljanja rizicima u rujnu 2023. godine, postupajući sukladno Zakonu o financijskom upravljanju i kontroli u javnom sektoru u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije BiH“, broj 38/16) i Smjernicama za upravljanje rizicima u javnom sektoru u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije BiH“, broj 42/22).

Radi jačanja institucionalnog okvira upravljanja rizicima, kao jednog od temeljnih elemenata dobrog upravljanja, u 2023. godini izvršeno je prvo ažuriranje Registra rizika Federalnog ministarstva kulture i športa. Postupak upravljanja rizicima provodi se sukladno Strategiji upravljanja rizicima Federalnog ministarstva kulture i športa i Procedurama o provođenju upravljanja rizicima Federalnog ministarstva kulture i športa, kojima je uspostavljen okvir za dosljedno provođenje aktivnosti identifikacije, procjene, praćenja i ublažavanja rizika te izvješćivanja o rizicima.

Upravljanje rizicima kontinuiran je proces koji obuhvaća praćenje identificiranih rizika, procjenu učinkovitosti poduzetih mjera, identifikaciju novih rizika te razmatranje mogućih prilika koje proizlaze iz promjena u unutarnjem i vanjskom okružju. Svrha ovog procesa jest osigurati predvidivost i stabilnost u ostvarivanju ciljeva Ministarstva, svesti negativne učinke neizvjesnosti na prihvatljivu razinu te omogućiti pravodobno reagiranje na promjene.

Uspostavom formalnog okvira financijskog upravljanja i kontrole, Federalno ministarstvo kulture i športa stvorilo je pretpostavke za učinkovitije provođenje aktivnosti, smanjenje izloženosti rizicima te unaprjeđenje odgovornosti i transparentnosti u radu.

Odgovornost za upravljanje rizicima raspoređena je na sve organizacijske jedinice Ministarstva, pri čemu je svaki djelatnik, u okviru svojih poslova i nadležnosti, obvezan doprinositi identificiranju, procjeni, praćenju i ublažavanju rizika. Rukovoditelji organizacijskih jedinica, kao vlasnici rizika i zadataka utvrđenih za njihovo ublažavanje, odgovorni su za kontinuirano praćenje rizika, procjenu učinkovitosti provedenih mjera, utvrđivanje mogućih odstupanja u njihovoj provedbi te izvješćivanje o statusu rizika.

Rizici se rangiraju na temelju procijenjene vjerojatnosti njihova nastanka i mogućeg utjecaja na ostvarivanje ciljeva Ministarstva. Procjena ukupne izloženosti riziku provodi se primjenom matrice 5×5 , na temelju koje se rizici razvrstavaju na niske, srednje, visoke i kritične, čime se utvrđuju prioriteti za poduzimanje odgovarajućih mjera.

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

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					

Sukladno ažuriranim Mapama poslovnih procesa Federalnog ministarstva kulture i športa za 2026. godinu, broj: 01-45-2292/26 od 24. 4. 2026. godine, Strategiji upravljanja rizicima Federalnog ministarstva kulture i športa, broj: 06-02-4-36/25 od 6. 1. 2025. godine, i Procedurama o provođenju upravljanja rizicima Federalnog ministarstva kulture i športa, broj: 06-02-4-35/25 od 6. 1. 2025. godine, izvršeno je ažuriranje Registra rizika Ministarstva za 2026. godinu.

Podaci potrebni za izradu Ažuriranog registra rizika Federalnog ministarstva kulture i športa za 2026. godinu prikupljeni su putem obrazaca za utvrđivanje i procjenu rizika, obrazaca za određivanje mjera za ublažavanje rezidualnih rizika te obrazaca za praćenje statusa postojećih rizika, koje su dostavili rukovoditelji organizacijskih jedinica.

Imajući u vidu dinamičan karakter sustava financijskog upravljanja i kontrole te normativne, organizacijske i funkcionalne promjene koje mogu utjecati na ostvarivanje ciljeva, Federalno ministarstvo kulture i športa ostaje posvećeno redovitom pregledu postojećih i pravodobnom identificiranju novih rizika. Kontinuirana procjena i ažuriranje rizika u svim organizacijskim jedinicama osiguravaju njihovu jasnu povezanost s poslovnim procesima i ciljevima Ministarstva, pridonose jačanju institucionalne otpornosti te omogućuju usklađeno i učinkovito ostvarivanje operativnih i strateških ciljeva.

**UNUTARNJI USTROJ FEDERALNOG MINISTARSTVA KULTURE I ŠPORTA
(ORGANIZACIJSKE JEDINICE)**

Redn i broj	Organizacijska jedinica
01	Ured ministrice
02	Tajnik Ministarstva
03	Sektor za kulturu
04	Sektor za šport
05	Sektor za mlade
06	Sektor za ekonomsko-financijske, pravne i opće poslove
07	Zavod za zaštitu spomenika u sastavu Federalnog ministarstva kulture i športa
08	Jedinica za unutarnju reviziju
09	Sektor za kulturno-povijesno naslijeđe i znanstveno-istraživački rad

Sektor za kulturu ima sljedeće unutarnje ustrojstvene jedinice:

1. Odsjek za ustanove i udruge u području kulture i
2. Odsjek za nakladničku, knjižničarsku, likovnu, glazbenu i scensku djelatnost.

Sektor za šport ima sljedeće unutarnje ustrojstvene jedinice:

1. Odsjek za olimpijski i paraolimpijski šport i
2. Odsjek za rekreacijski, vrhunski, školski i sveučilišni šport.

Sektor za ekonomsko-financijske, pravne i opće poslove ima sljedeće unutarnje ustrojstvene jedinice:

1. Odsjek za računovodstvene poslove,
2. Odsjek za financijske poslove,
3. Odsjek za pravne i kadrovske poslove i
4. Pisarnica.

II. - AŽURIRANI REGISTAR RIZIKA FEDERALNOG MINISTARSTVA KULTURE I ŠPORTA

Naziv organizacijske 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	Pogreške u raspoređivanju pošte, raspodjeli i signiranju	Srednji	Izbjegavanje rizika redovitim pregledavanjem pošte; blagovremena reakcija i presigniranje pošte službeniku	2	2	4	Nizak	Redovito pregledavanje dnevne pošte, raspodjela i provjera stupnja hitnosti	31. 12. 2026.	Ured ministrice
2. Organiziranje kolegija i sastanaka kojima rukovodi ministar	Realizacija planiranih kolegija i sastanaka sa strankama	Loše upravljanje rasporedom aktivnosti (kolegiji, sastanci, raspored ministrice)	Srednji	Izbjegavanje rizika detaljnijom organizacijom aktivnosti; blagovremena reakcija i uspostavljanje kontrole preuzetih obveza kroz svakodnevno praćenje stupnja izvršenja	2	2	4	Nizak	Redovito ažuriranje rasporeda ministrice, pravodobno usklađivanje termina kolegija i sastanaka te svakodnevno praćenje izvršenja preuzetih obveza	31. 12. 2026.	Ured ministrice
3. Priprema materijala za sjednicu Vlade FBiH i Parlamenta FBiH	Blagovremena i precizna priprema materijala za sjednice	Propusti u upravljanju vremenom	Srednji	Izbjegavanje rizika usklađivanjem obveza sukladno vremenu; bolja organizacija vremena, raspored dnevnih i tjednih aktivnosti rukovoditelja	2	2	4	Nizak	Redovito ažuriranje dnevnog i tjednog rasporeda aktivnosti rukovoditelja, utvrđivanje prioriteta i rokova te kontinuirano praćenje izvršenja preuzetih obveza;	31. 12. 2026.	Ured ministrice

									pravodobno usklađivanje planirane aktivnosti s novonastalim i žurnim obvezama radi sprječavanja kašnjenja, preklapanja termina i propuštanja rokova		
4. Skrb o ostvarivanju javnosti rada Ministarstva	Informiranje javnosti o radu i aktivnostima Ministarstva	Kašnjenja ili propusti u radu zbog nepravovremene razmjene informacija	Srednji	Izbjegavanje rizika korištenjem jasnih komunikacijskih kanala (elektronička pošta, službene zabilješke, redoviti koordinacijski sastanci), kao i definiranjem jasnih rokova za dostavu informacija	2	2	4	Nizak	Nastaviti s korištenjem jasno utvrđenih komunikacijskih kanala, pravodobnim evidentiranjem i prosljeđivanjem informacija te održavanjem redovitih koordinacijskih sastanaka. Jasno utvrđivati zaduženja i rokove, pratiti njihovo izvršenje te pravodobno podsjećati odgovorne osobe na obvezu dostavljanja potrebnih informacija	31. 12. 2026.	Ured ministrice

Naziv organizacijske jedinice					TAJNIK MINISTARSTVA						
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. Koordinacija poslovanja, poslovnih procesa i upravljanje unutarnjom organizacijom Federalnog ministarstva kulture i športa u nadležnosti Tajnika Ministarstva	Osigurati zakonito, pravodobno, usklađeno i učinkovito obavljanje poslova iz nadležnosti Ministarstva kroz koordinaciju organizacijskih jedinica, jasno utvrđene odgovornosti i učinkovit protok informacija	Nedovoljno učinkovita koordinacija poslovanja i organizacijskih jedinica te nepravodobno postupanje u realizaciji poslova i zadaća iz nadležnosti Ministarstva	Srednji	Održavanje sastanaka i kolegija; koordinacija rada organizacijskih jedinica; praćenje realizacije zaduženja i utvrđenih rokova; primjena internih procedura; interna razmjena informacija i dokumentacije; davanje uputa organizacijskim jedinicama radi usklađenog postupanja	2	2	4	Nizak	/	31. 12. 2026.	Tajnik Ministarstva

Naziv organizacijske jedinice				SEKTOR ZA KULTURU							
Naziv unutarnje jedinice				Odsjek za ustanove i udruge u području kulture							
Proces	Cilj	Rizik	Ocjena inherentnog 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. Vođenje evidencije o statusnim promjenama, uključujući utemeljenje, prestanak rada te izmjene u organizacijskoj strukturi ustanova i udruga u području kulture	Osigurati ažurne, pouzdane i dostupne podatke o pravnim osobama u području kulture radi omogućavanja učinkovitog upravljanja, planiranja i donošenja odluka u sektoru kulture	Nepravovremeno ili netočno ažuriranje podataka o statusnim promjenama ustanova i udruga u području kulture	Srednji	Provodi se validacija unesenih podataka, njihovo usklađivanje s podacima iz nadležnih registara i periodično ažuriranje evidencija, uz kontinuirano jačanje interne baze podataka.	2	2	4	Nizak	Nastaviti unapređivati internu bazu podataka, standardizirati postupke validacije i unosa te osigurati redovitu provjeru i usklađivanje podataka s nadležnim registrima.	31. 12. 2026.	Odsjek za ustanove i udruge u području kulture
2. Ažuriranje i evaluacija kulturnih programa, uz paralelno vođenje baze podataka o ustanovama i udrugama u području kulture	Osigurati ažurne, centralizirane i lako dostupne podatke o značajnim kulturnim akterima u Federaciji BiH radi unaprjeđenja planiranja, praćenja i donošenja odluka u sektoru kulture	Nepotpuno, neažurno ili nepouzđano ažuriranje i evaluacija kulturnih programa u bazi podataka	Srednji	Podaci se unose i validiraju na temelju podržanih projekata putem javnih poziva i drugih vidova financiranja, dostavljenih podataka od drugih institucija te uspoređuju s drugim raspoloživim evidencijama	1	2	2	Nizak	Nastaviti standardizaciju obrazaca, redovitu provjeru i validaciju unosa.	31. 12. 2026.	Odsjek za ustanove i udruge u području kulture
3. Planiranje i raspodjela financijskih	Osigurati transparentno, strateški usmjereno i	Neučinkovito ili netransparentno planiranje i raspodjela	Visok	Primjenjuju se važeći pravilnici i utvrđeni kriteriji,	2	3	6	Srednji	Nastaviti digitalizaciju evaluacijskog	31. 12. 2026.	Odsjek za ustanove i udruge u

sredstava	učinkovito planiranje, raspodjelu i praćenje financijskih sredstava namijenjenih projektima i programima u oblasti kulture, sukladno važećim propisima i prioritetima kulturne politike	sredstava u oblasti kulture		provodi interna provjera prijedloga raspodjele, objavljuju javni pozivi i rezultati te prati i dokumentira namjenski utrošak dodijeljenih sredstava.					procesa, ojačati kontrolu i dokumentiranje svih faza raspodjele te osigurati dodatnu edukaciju službenika za korištenje evaluacijskih alata		području kulture
-----------	---	-----------------------------	--	--	--	--	--	--	---	--	------------------

Naziv organizacijske jedinice				SEKTOR ZA KULTURU							
Naziv unutarnje jedinice				Odsjek za nakladničku, knjižničarsku, likovnu, glazbenu i scensku djelatnost							
Proces	Cilj	Rizik	Ocjena inherentnog 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 kulture: kazališne, knjižničarske, likovne, glazbene i scenske djelatnosti	Blagovremeno izdavanje odobrenja, mišljenja, potvrda i informacija; planiranje i donošenje odluka u Sektoru kulture	Kašnjenje u davanju stručnih mišljenja, potvrda i informacija	Srednji	Zahtjevi se evidentiraju putem protokola i elektroničke evidencije, koriste se standardizirani obrasci i interne vremenske smjernice te se prati dinamika izvršavanja predmeta.	2	2	4	Nizak	Nastaviti primjenu internih rokova, unaprijediti koordinaciju i raspodjelu predmeta te automatizirati njihovo zaprimanje i praćenje	31. 12. 2026.	Odsjek za nakladničku, knjižničarsku, likovnu, glazbenu i scensku djelatnost
2. Vođenje evidencije o manifestacijama kulture u FBiH	Ažuriranje baze podataka o manifestacijama i ostalim kulturnim aktivnostima u FBiH	Nepotpune ili neažurirane evidencije o manifestacijama	Srednji	Koriste se propisani izvještajni obrasci, evidencije se periodično ažuriraju, a podaci prate kroz javne pozive, izvješćivanje korisnika i komunikaciju sa županijskim ministarstvima kulture.	2	2	4	Nizak	Nastaviti centralizaciju i ažuriranje evidencija, utvrditi dinamiku dostavljanja i provjere podataka te ojačati koordinaciju s dostavljačima podataka	31. 12. 2026.	Odsjek za nakladničku, knjižničarsku, likovnu, glazbenu i scensku djelatnost

3. Planiranje i raspodjela finansijskih sredstava	Osigurati transparentno, strateški usmjereno i učinkovito planiranje, raspodjelu i praćenje finansijskih sredstava namijenjenih projektima i programima u oblasti kulture, sukladno važećim propisima i prioritetima kulturne politike	Neučinkovito ili netransparentno planiranje i raspodjela sredstava u oblasti kulture	Visok	Primjenjuju se važeći pravilnici i utvrđeni kriteriji, provodi interna provjera prijedloga raspodjele, objavljuju javni pozivi i rezultati te prati i dokumentira namjenski utrošak dodijeljenih sredstava.	2	3	6	Srednji	Nastaviti digitalizaciju evaluacijskog procesa, ojačati kontrolu i dokumentiranje svih faza raspodjele te osigurati dodatnu edukaciju službenika za korištenje evaluacijskih alata	31. 12. 2026.	Odsjek za nakladničku, knjižničarsku, likovnu, glazbenu i scensku djelatnost
---	--	--	-------	---	---	---	---	---------	--	---------------	--

Naziv organizacijske jedinice				SEKTOR ZA KULTURNO-POVIJESNO NASLIJEĐE I ZNANSTVENO-ISTRAŽIVAČKI RAD							
Proces	Cilj	Rizik	Ocjena inherentnog 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 zaštite i korištenja kulturno-povijesnog naslijeđa	Osigurati učinkovitu zaštitu, očuvanje i održivo korištenje kulturno-povijesnog naslijeđa kroz koordinaciju aktivnosti relevantnih institucija i stručnjaka	Nedovoljno ažurne, potpune i pouzdane evidencije o pokretnom i nepokretnom kulturno-povijesnom naslijeđu te neadekvatna koordinacija aktivnosti zaštite	Visok	Kontinuirano se prikupljaju i sistematiziraju podaci, ažuriraju postojeće evidencije te ostvaruje suradnja s nadležnim institucijama i stručnjacima radi razmjene podataka i usklađivanja aktivnosti. Od 20. 7. 2026. godine Sektorom rukovodi pomoćnik ministra čime se unaprjeđuje koordinacija aktivnosti.	2	2	4	Nizak	Nastaviti prikupljanje, provjeru i standardizaciju podataka; redovito ažurirati evidencije te unaprijediti razmjenu informacija i koordinaciju s nadležnim institucijama	31. 12. 2026.	Sektor za kulturno-povijesno naslijeđe i znanstveno-istraživački rad
2. Znanstveno-istraživačka djelatnost u zaštiti naslijeđa	Provesti sustavna istraživanja u području zaštite kulturno-povijesnog naslijeđa radi unaprjeđenja metoda očuvanja i dokumentiranja baštine	Nedostatak pravovremeno provedenih znanstvenih analiza, studija i stručnih istraživanja o stanju kulturno-povijesnog naslijeđa	Srednji	Identificirane su istraživačke potrebe, prikupljaju se i sistematiziraju raspoloživi podaci i dokumentacija te se ostvaruje stručna suradnja s domaćim i međunarodnim institucijama;	2	4	8	Srednji	Utvrđiti prioritete istraživanja; dovršiti planirane stručne analize i studije; osigurati objavljivanje rezultata i prijenos znanja kroz stručne skupove i publikacije	31. 12. 2026.	Sektor za kulturno-povijesno naslijeđe i znanstveno-istraživački rad

				intenzivirana je koordinacija planiranja istraživačkih aktivnosti							
3. Planiranje i raspodjela finansijskih sredstava u oblasti kulturno-povijesnog naslijeđa	Osigurati učinkovito planiranje, dodjelu i praćenje finansijskih sredstava namijenjenih zaštiti kulturno-povijesnog naslijeđa	Neblagovremeno ili netočno planiranje i raspodjela finansijskih sredstava za projekte zaštite kulturno-povijesnog naslijeđa	Visok	Izvršena je procjena potreba i priprema plana financiranja; primjenjuju se propisane procedure javnih natječaja, stručnog ocjenjivanja i ugovaranja te se prati namjensko korištenje dodijeljenih sredstava.	2	2	4	Nizak	Nastaviti praćenje realizacije ugovora i namjenskog utroška sredstava; izvršiti evaluaciju rezultata financiranja te, po potrebi, poduzeti korektivne aktivnosti	31. 12. 2026.	Sektor za kulturno-povijesno naslijeđe i znanstveno-istraživački rad

Naziv organizacijske jedinice				SEKTOR ZA ŠPORT							
Naziv unutarnje jedinice				Odsjek za olimpijski i paraolimpijski šport							
Proces	Cilj	Rizik	Ocjena inherentnog 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. Planiranje i raspodjela finansijskih sredstava za projekte i programe u oblasti športa	Osigurati učinkovitu raspodjelu finansijskih sredstava za projekte i programe u području športa	Neučinkovito ili netransparentno planiranje i raspodjela sredstava u oblasti športa	Visok	Primijenjen je bodovni sustav evaluacije te su definirani jasniji kriteriji i smjernice za raspodjelu sredstava prema utvrđenim prioritetima.	2	2	4	Nizak	Nadalje unapređivati kriterije, dokumentirati evaluaciju i kontrolu svih faza raspodjele sredstava	31. 12. 2026.	Odsjek za olimpijski i paraolimpijski šport
2. Izdavanje suglasnosti za organiziranje međunarodnih športskih manifestacija u FBiH sukladno Zakonu o športu u BiH	Osigurati pravovremeno, zakonito i transparentno izdavanje suglasnosti za organiziranje međunarodnih športskih manifestacija u FBiH, sukladno Zakonu o športu u BiH	Nepotpuni ili netočni zahtjevi organizatora međunarodnih športskih manifestacija u Federaciji BiH	Srednji	Utvrđeni su jasni preduvjeti za prihvrat i obradu zahtjeva u ostavljenom roku.	2	1	2	Nizak	Nastaviti prethodnu provjeru zahtjeva, pravodobno pratiti rokove i poštivanje propisanih uvjeta	31. 12. 2026.	Odsjek za olimpijski i paraolimpijski šport
3. Nagrađivanje sportaša i športskih djelatnika u FBiH za ostvarene vrhunske rezultate na međunarodnim natjecanjima	Osigurati pravedno, transparentno i blagovremeno nagrađivanje sportaša i športskih djelatnika	Kašnjenje u isplati nagrada sportašima i športskim djelatnicima u Federaciji BiH za ostvarene vrhunske rezultate na međunarodnim natjecanjima	Visok	Planirana su sredstva za nagrade na godišnjoj razini te su jasnije definirani potrebna dokumentacija, uvjeti i rokovi za isplatu.	2	1	2	Nizak	Nastaviti pravodobno planiranje sredstava, praćenje potpunosti dokumentacije i koordinaciju radi ubrzanja postupka isplate	31. 12. 2026.	Odsjek za olimpijski i paraolimpijski šport

Naziv organizacijske jedinice				SEKTOR ZA ŠPORT							
Naziv unutarnje jedinice				Odsjek za rekreacijski, vrhunski, školski i sveučilišni šport							
Proces	Cilj	Rizik	Ocjena inherentnog 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. Vođenje evidencije o športskim manifestacijama u oblasti športa u FBiH	Osigurati blagovremeno, točno i transparentno vođenje evidencije o svim športskim manifestacijama koje se održavaju na području FBiH	Nedostatak točnih podataka o održanim manifestacijama	Srednji	Uvedene su standardizirane tablice za unos podataka o športskim manifestacijama te se podaci prikupljaju i pohranjuju u centraliziranoj evidenciji.	2	2	4	Nizak	Nastaviti redovito ažuriranje i provjeru podataka te dodatno standardizirati način njihova prikupljanja i razmjene	31.12.2026.	Odsjek za rekreacijski, vrhunski, školski i sveučilišni šport
2. Planiranje i raspodjela financijskih sredstava po javnom pozivu	Osigurati transparentno, učinkovito i pravedno planiranje i raspodjelu financijskih sredstava na temelju javnih poziva	Nepravilnosti u planiranju i kašnjenje u dodjeli sredstava	Visok	Primjenjuje se bodovni sustav evaluacije prijave te su definirani kriteriji i smjernice za transparentniju i pravedniju raspodjelu sredstava.	3	1	3	Nizak	Dalje unaprjeđivati kriterije, planiranje rokova, dokumentiranje evaluacije i kontrolu svih faza postupka raspodjele sredstava	31.12.2026.	Odsjek za rekreacijski, vrhunski, školski i sveučilišni šport

Naziv organizacijske jedinice					SEKTOR ZA MLADE						
Proces	Cilj	Rizik	Ocjena inherentnog 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. Suradnja, koordinacija i financijska i statusna potpora udrugama mladih i Vijeću mladih u FBiH	Podići razinu vidljivosti stanja mladih i njihovu uključenost u procese donošenja i implementacije politika koje se odnose izravno na mlade	Otežane okolnosti u radu Vijeća mladih FBiH i nedovoljna uključenost mladih u procese donošenja odluka	Visok	Nastavljena financijska potpora Vijeću mladih FBiH, započeto s radom Savjeta za mlade Federacije BiH, održane sjednice Savjeta i usvojena Metodologija izvješćivanja Savjeta za mlade	2	2	4	Srednji	Raditi na osnaživanju infrastrukture Vijeća mladih i omladinskih organizacija te pratiti učinke njihovog rada	31. 12. 2026.	Sektor za mlade
2. Predlaganje Federalne strategije prema mladima	Jedinstvena i koordinirana politika prema mladima	Neusvajanje i neprovođenje Strategije za mlade Federacije BiH 2025.–2034.	Kritičan	Izrađen je prijedlog Strategije za mlade Federacije BiH, koji je Vlada Federacije Bosne i Hercegovine usvojila na sjednici održanoj 13. veljače 2025. godine. Prijedlog Strategije povučen je iz parlamentarne procedure radi dodatnog	3	4	12	Visok	Dorada Strategije i upućivanje u parlamentarnu proceduru	30. 6. 2026.	Sektor za mlade

				usuglašavanja i dorade sadržaja							
3. Suradnja i koordinacija u vezi s mladima - 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	Nedovoljna informiranost mladih o programima i aktivnostima Ministarstva	Srednji	Unaprijeđena komunikacija putem mrežne stranice i društvenih mreža Ministarstva; Savjet za mlade Federacije BiH započeo s radom te usvojena <i>Metodologija za izvješćivanje Savjeta za mlade</i> , čime je uspostavljen sustavniji način razmjene informacija i praćenja provedbe politika za mlade.	3	3	9	Srednji	Kontinuirana primjena Metodologije izvješćivanja, izrada komunikacijskog plana i jačanje suradnje sa Savjetom za mlade, Vijećem mladih i drugim relevantnim partnerima.	30. 6. 2026.	Sektor za mlade
4. Koordiniranje međunarodne suradnje koja se odnosi na mlade	Uključivanje mladih i Ministarstva u međunarodnu suradnju i programe	Nedovoljna uključenost mladih u međunarodne programe i projekte	Srednji	Sudjelovanje u međunarodnim projektima i nastavak suradnje s Ministarstvom civilnih poslova BiH te međunarodnim partnerima	2	2	4	Nizak	Kontinuirano praćenje poziva i uključivanje u međunarodne projekte	31. 12. 2026.	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 FBiH	Srednji	Sektor za mlade kadrovski bolje kapacitiran; provodi se aktivnost certificiranja državnih službenika za mlade.	3	3	9	Srednji	Ažurirati proces edukacije i baze državnih službenika za mlade i raditi na unaprijeđenu njihovih znanja i vještina	31. 12. 2026.	Sektor za mlade
---------------------------------------	--	--	---------	--	---	---	---	---------	--	---------------	-----------------

Naziv organizacijske jedinice				SEKTOR ZA EKONOMSKO-FINANCIJSKE, PRAVNE I OPĆE POSLOVE							
Naziv unutarnje jedinice				Odsjek za računovodstvene poslove							
Proces	Cilj	Rizik	Ocjena inherentnog 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.Redoviti godišnji popis imovine, potraživanja i obveza	Blagovremeno i točno provođenje godišnjeg popisa stalnih sredstava, potraživanja i obveza sukladno važećim zakonskim propisima	Nepravodobno ili netočno provođenje godišnjeg popisa imovine, potraživanja i obveza	Srednji	/	1	3	3	Nizak	Sačiniti popis za 2026. godinu	31. 1. 2027.	Odsjek za računovodstvene poslove
2.Praćenje, analiza i kontrola ispravnosti financijske dokumentacije, usklađenost financijske dokumentacije s	Blagovremeno i točno evidentiranje, kontrola i izmirenje nastalih obveza u promatranom razdoblju	Neblagovremeno, netočno ili neusklađeno evidentiranje i izmirenje obveza prema dobavljačima,	Srednji	/	3	3	9	Srednji	Potrebno je popuniti sistematizirana radna mjesta državnih službenika u Odsjeku za	31. 12. 2026.	Odsjek za računovodstvene poslove

važećim zakonskim i drugim propisima i evidencija i izmirenje nastalih obveza dobavljača		djelatnicima i drugim subjektima te neusklađenost financijske dokumentacije sa zakonskim propisima							računovodstvo te osigurati stručno usavršavanje za djelatnike sektora		
3. Obračun plaća i naknada djelatnika	Blagovremeno i točno vršenje obračuna plaća i naknada djelatnika	Neblagovremen, netočan ili neusklađen obračun plaća i naknada djelatnika po svim proračunskim pozicijama	Srednji	Sve plaće i naknade su do trenutka sačinjavanja ovog izvješća uredno isplaćene.	2	3	6	Srednji	Za sve buduće isplate potrebno je voditi računa o pravilnom obračunu plaća	31. 12. 2026.	Odsjek za računovodstvene poslove

Naziv organizacijske jedinice				SEKTOR ZA EKONOMSKO-FINANCIJSKE, PRAVNE I OPĆE POSLOVE							
Naziv unutarnje jedinice				Odsjek za financijske poslove							
Proces	Cilj	Rizik	Ocjena inherentnog 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. Izrada prijedloga proračuna i proračunskih zahtjeva	Blagovremeno i točno procjenjivanje potrebnih proračunskih pozicija s potrebnim sredstvima u sljedeće tri godine i na godišnjoj razini	Neblagovremeno ili netočno planiranje proračunskih pozicija i iznosa	Visok	Svi proračunski zahtjevi su pravovremeno i točno isplanirani.	3	3	9	Srednji	Prilikom budućih proračunskih zahtjeva voditi računa o pravovremenosti i točnosti	30. 8. 2026.	Odsjek za financijske poslove

2. Planiranje proračunskih sredstava za tekuću godinu i izrada planskih dokumenata (mjesečni, kvartalni i godišnji plan potrebnih sredstava)	Blagovremeno i točno planiranje potrebnih proračunskih sredstava po svim pozicijama	Neblagovremeno ili netočno planiranje proračunskih sredstava po svim proračunskim pozicijama	Srednji	Svi proračunski zahtjevi pravovremeno su i točno isplanirani po proračunskim pozicijama.	3	3	9	Srednji	Prilikom budućih proračunskih zahtjeva voditi računa o pravovremenosti i točnosti planiranja po proračunskim pozicijama	30. 8. 2026.	Odsjek za financijske poslove
3. Financijsko izvješćivanje o izvršenju proračuna	Blagovremeno i točno financijsko izvješćivanje o izvršenju proračuna (kvartalno, godišnje)	Neblagovremeno ili netočno sastavljanje i dostavljanje financijskih izvješća	Srednji	Sva financijska izvješća pravovremeno su i točno sastavljena.	3	3	9	Srednji	Prilikom sastavljanja budućih izvješća voditi računa o pravovremenosti i točnosti	31. 12. 2026.	Odsjek za financijske poslove

Naziv organizacijske jedinice

SEKTOR ZA EKONOMSKO-FINANCIJSKE, PRAVNE I OPĆE POSLOVE

Naziv unutarnje jedinice

Odsjek za pravne i kadrovske poslove

Proces	Cilj	Rizik	Ocjena inherentnog 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. Izrađivanje internih pravilnika	Urediti pravila i procedure u Ministarstvu sukladno zakonskim i podzakonskim propisima	Nepoštivanje zakonskih i podzakonskih propisa u procesu rada	Visok	Doneseno 9 novih pravilnika	2	4	8	Srednji	Kontinuirano pratiti izmjene zakonskih i podzakonskih propisa	Kontinuirano	Odsjek za pravne i kadrovske poslove
2. Izrađivanje pregleda trajanja godišnjeg odmora i plana korištenja godišnjih odmora	Utvrditi trajanje godišnjeg odmora djelatnika i planirati korištenje godišnjeg odmora po organizacijskim jedinicama sukladno poslovnim procesima i aktivnostima	Radni zadaci nisu urađeni u roku zbog neadekvatnog planiranja godišnjeg odmora	Srednji	Utvrđen je plan godišnjih odmora po sektorima.	1	4	4	Nizak	/	Kontinuirano	Odsjek za pravne i kadrovske poslove

3.	Odluke o pravima iz radnog odnosa i izrada dokumenata na temelju zahtjeva ministricе i rukovoditelja organizacijskih 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 određenih poslova i zadataka u zadanom roku	Visok	Sve odluke o pravima iz radnog odnosa donesene su sukladno zakonskim i podzakonskim propisima.	1	2	2	Nizak	/	Kontinuirano	Odsjek za pravne i kadrovske poslove
4.	Rješenja o ocjenjivanju državnih službenika i namještenika	Praćenje rada djelatnika kroz utvrđene ciljeve i radne zadatke	Neispunjavanje zakonske obveze	Srednji	Ocjenjivanje djelatnika za prvo polugodište 2026. je u tijeku.	2	2	4	Nizak	Dovršiti ocjenjivanje djelatnika za prvo polugodište i izvršiti ocjenjivanje djelatnika za drugo polugodište	31. 12. 2026.	Odsjek za pravne i kadrovske poslove
5.	Izrada izvješća o ocjenjivanju	Praćenje rada djelatnika kroz utvrđene ciljeve i radne zadatke	Neispunjavanje zakonske obveze	Srednji	/	1	2	2	Nizak	Nakon što se dovrši ocjenjivanje djelatnika, potrebno je sačiniti izvješće te ga dostaviti Agenciji za državnu službu Federacije Bosne i Hercegovine	30. 1. 2027.	Odsjek za pravne i kadrovske poslove
6.	Rješenja za plaće djelatnika	Uređivanje prava iz radnog odnosa	Neisplaćena plaća u zakonom utvrđenom roku	Srednji	U 2026. godini pravovremeno su i točno donesena sva rješenja o plaćama.	1	3	3	Nizak	U slučaju zapošljavanja novih djelatnika ili unapređenja postojećih, potrebno je pravovremeno donijeti rješenja o plaći	Kontinuirano	Odsjek za pravne i kadrovske poslove
7.	Rješenja o korištenju godišnjeg odmora	Uređivanje prava iz radnog odnosa	Uskraćivanje prava na godišnji odmor djelatniku	Srednji	U 2026. godini do trenutka podnošenja ovog izvješća nije bilo prekida godišnjeg odmora zbog hitnih obveza na poslu.	2	2	4	Nizak	/	Kontinuirano	Odsjek za pravne i kadrovske poslove

8. Rješenja o plaćenom i neplaćenom odsustvu	Uređivanje prava iz radnog odnosa	Uskraćivanje prava na zakonom utvrđeno odsustvo	Srednji	U 2026. godini do trenutka podnošenja ovog izvješća nije bilo prekida odsustva zbog hitnih obveza na poslu.	2	2	4	Nizak	/	Kontinuirano	Odsjek za pravne i kadrovske poslove
9. Rješenja o naknadama za slučaj bolesti i smrti člana obitelji djelatnika	Uređivanje prava iz radnog odnosa	Uskraćivanje prava na zakonom utvrđenu naknadu	Srednji	U 2026. godini svi zaprimljeni zahtjevi za naknadu pravovremeno su obrađeni.	1	2	2	Nizak	U slučaju zaprimanja novih zahtjeva za isplatu naknade bit će potrebno pravovremeno obraditi iste	Kontinuirano	Odsjek za pravne i kadrovske poslove
10. Rješenja o naknadama za rad u povjerenstvima	Izvješće o radu povjerenstva s prijedlogom naknade i suglasnost ministrice za isplatu	Uskraćivanje prava članovima povjerenstva na naknadu i pogrešno obračunata naknada, suprotno podzakonskom propisu	Srednji	U 2026. godini sve naknade su isplaćene sukladno važećim propisima.	1	2	2	Nizak	U slučaju nastanka novih obveza isplate naknade članovima povjerenstva, bit će potrebno voditi računa o izvršenju isplate sukladno važećim propisima	Kontinuirano	Odsjek za pravne i kadrovske poslove
11. Rješenja o postavljenju savjetnika ministrice	Izvršiti imenovanje savjetnika sukladno Pravilniku o unutarnjem ustrojstvu	Neprovođenje zakonske procedure za prijem savjetnika	Visok	U 2026. godini, prilikom imenovanja savjetnice postupljeno je po važećim propisima.	2	2	4	Nizak	U slučaju imenovanja novih savjetnika, potrebno voditi računa da se postupa po važećim propisima	Kontinuirano	Odsjek za pravne i kadrovske poslove
12. Javni natječaj za prijem državnog službenika	Izvršiti popunu upražnjenih radnih mjesta utvrđenih Pravilnikom o unutarnjem ustrojstvu, sukladno odobrenom broju radnih mjesta u Proračunu	Neprovođenje zakonske procedure za prijem državnog službenika	Visok	U 2026. godini, prilikom prijema novih državnih službenika provedena je zakonska procedura.	1	4	4	Nizak	U slučaju prijema novih državnih službenika, potrebno sprovesti zakonom propisanu proceduru	Kontinuirano	Odsjek za pravne i kadrovske poslove
13. Javni natječaj za prijem namještenika	Izvršiti popunu upražnjenih radnih mjesta utvrđenih u	Neprovođenje zakonske procedure za	Srednji	U 2026. godini je prilikom prijema novih	1	4	4	Nizak	U slučaju prijema novih namještenika,	Kontinuirano	Odsjek za pravne i kadrovske poslove

	Pravilniku o unutarnjem ustrojstvu, sukladno odobrenom broju radnih mjesta u Proračunu	prijem namještenika		namještenika provedena zakonska procedura.					potrebno je provesti zakonom propisanu proceduru		
14. Rješenja o prestanku radnog odnosa	Postupiti sukladno zakonskim propisima ili po zahtjevu djelatnika	Nepoštivanje zakonskih propisa i procedura	Visok	U 2026. godini, prilikom prestanka radnih odnosa ispoštovana je sva zakonska procedura.	1	3	3	Nizak	U slučaju prestanka radnih odnosa, potrebno je voditi računa o zakonskoj proceduri	Kontinuirano	Odsjek za pravne i kadrovske poslove
15. Rješenja za otpremninu djelatnika	Postupiti sukladno zakonskim propisima	Nepoštivanje zakonskih propisa	Srednji	/	1	3	3	Nizak	U slučaju nastanka obveze isplate otpremnine, potrebno je postupiti sukladno važećim propisima.	Kontinuirano	Odsjek za pravne i kadrovske poslove
16. Rješenja za prijevoz djelatnika	Postupiti sukladno zakonskim propisima	Uskraćivanje prava djelatniku na naknadu	Visok	U 2026. godini, svi zahtjevi za isplatu naknade za prijevoz na posao su odobreni.	1	3	3	Nizak	U slučaju zaprimanja novih zahtjeva za isplatu naknade za prijevoz na posao i s posla, potrebno je postupiti sukladno važećim propisima.	Kontinuirano	Odsjek za pravne i kadrovske poslove
17. Izrada ugovora	Regulirati prava i obveze između Ministarstva i druge ugovorne strane	Zloraba obveza i prava ugovornih strana	Visok	U 2026. godini, do trenutka sačinjavanja ovog izvješća, nije bilo štetnih posljedica za jednu od ugovornih strana zbog pogrešno definiranih međusobnih obveza i prava.	3	3	9	Srednji	Prilikom izrade budućih ugovora potrebno je voditi računa o jasnom definiranju međusobnih prava i obveza ugovornih strana.	Kontinuirano	Odsjek za pravne i kadrovske poslove

Naziv organizacijske jedinice				SEKTOR ZA EKONOMSKO-FINANCIJSKE, PRAVNE I OPĆE POSLOVE							
Naziv unutarnje jedinice				Pisarnica							
Proces	Cilj	Rizik	Ocjena inherentnog 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			
Zaprimanje pošte, otvaranje i pregled te raspoređivanje pošte odnosno akata, zavođenje akata i dostavljanje predmeta i akata u rad	Osigurati blagovremeno, uredno i pouzdano zaprimanje, evidentiranje, raspoređivanje i dostavljanje svih pristiglih akata i pošiljki unutar Ministarstva, uz osiguranje uredskog reda, sljedivosti i ažurnosti postupanja po aktima	Pogrešno evidentiranje, zakašnjelo zavođenje ili nenamjensko raspoređivanje pristiglih akata	Visok	/	1	3	3	Nizak	/	Kontinuirano	Pisarnica
Otprema službene pošte, te arhiviranje predmeta i trajno zbrinjavanje akata u arhivsku evidenciju Ministarstva	Osigurati urednu, blagovremenu i evidentiranu otpremu službene pošte te pravilno arhiviranje i trajno čuvanje završenih predmeta i akata, sukladno propisima o uredskom poslovanju i arhivskom gradivu	Nepravodobna otprema pošte i/ili nepravilno arhiviranje akata i predmeta	Visok	Izvršeno popunjavanje svih sistematiziranih radnih mjesta za arhivske poslove (ukupno 2 izvršitelja)	1	3	3	Nizak	Osigurati dodatan prostor za pohranu predmeta; prilikom otpreme pošte obratiti posebnu pozornost na urednost i pravodobnost	Kontinuirano	Pisarnica

Naziv organizacijske 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 s jasnim i preciznim nazivima revizija	Nedonošenje Strateškog i Godišnjeg plana Jedinice za unutarnju reviziju Ministarstva	Srednji	Popunjeno je radno mjesto internog revizora; interna revizorica stupila je u radni odnos 3. 8. 2026. godine, čime su stvoreni kadrovski preduvjeti za ponovno uspostavljanje funkcionalnosti Jedinice za unutarnju reviziju i izradu propisanih planskih dokumenata.	2	5	10	Srednji	Utvrđiti prioritete unutarnje revizije te izraditi i dostaviti na odobravanje Strateški plan Jedinice za unutarnju reviziju i Godišnji plan unutarnje revizije, sukladno važećim propisima i metodologiji rada unutarnje revizije u javnom sektoru Federacije BiH	31. 12. 2026.	Jedinica za unutarnju reviziju

2. Proces obavljanja unutarnje revizije	Ostvarivanje ciljeva unutarnje revizije kroz osiguravanje sustavnog i discipliniranog pristupa ocjeni i kvaliteti procesa upravljanja u organizaciji kao i unapređenje poslovanja organizacije	Nedovoljna stručnost i osposobljenost unutarnjih revizora	Visok	Interna revizorica posjeduje prethodno radno iskustvo, stručna znanja i završena stručna usavršavanja iz područja unutarnje revizije.	2	5	10	Srednji	Nastaviti upoznavanje interne revizorice s poslovnim procesima, internim aktima i sustavom unutarnjih kontrola Ministarstva te omogućiti daljnje kontinuirano stručno usavršavanje.	31. 12. 2026.	Jedinica za unutarnju reviziju
3. Izvješćivanje o rezultatima provođenja procesa revizije i davanje preporuka s ciljem poboljšanja poslovanja Ministarstva	Osigurati prikaz kvalitete i temeljitosti revizija; prikazati jasno i razgovijetno uložene resurse i vrijeme provedeno u unutarnjim revizijama	Neusuglašavanje nacrtu revizorskog izvješća i konačnog revizorskog izvješća s rukovoditeljem revidiranog subjekta	Srednji	Popunjavanjem radnog mjesta internog revizora 3. 8. 2026. godine ponovno su uspostavljeni kadrovski preduvjeti za planiranje i provođenje revizorskih angažmana te izradu, razmatranje i usuglašavanje nacrtu i konačnih revizorskih izvješća s rukovoditeljima revidiranih organizacijskih jedinica.	4	4	16	Visok	Planirati i provesti <i>ad hoc</i> revizorske angažmane do kraja 2026. godine, na temelju procjene utvrđenih prioriteta	31. 12. 2026.	Jedinica 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 i ne postizanje rezultata	Visok	Popunjavanjem radnog mjesta internog revizora 3. 8. 2026. godine stvoreni su preduvjeti za ponovno provođenje revizorskih angažmana, davanje preporuka za unaprjeđenje sustava unutarnjih kontrola te uspostavljanje praćenja njihove realizacije.	4	4	16	Visok	Planirati i provesti revizorske angažmane na temelju procjene rizika, utvrditi preporuke i rokove za njihovu realizaciju te uspostaviti evidenciju izdanih preporuka; kontinuirano pratiti postupanje odgovornih organizacijskih jedinica, pribavljati dokaze o realizaciji preporuka i o njihovu statusu redovito izvješćivati ministricu	31. 12. 2026.	Jedinica za unutarnju reviziju
--	---	--	-------	--	---	---	----	-------	--	---------------	--------------------------------

Naziv organizacijske jedinice				ZAVOD ZA ZAŠTITU SPOMENIKA U SASTAVU FEDERALNOG MINISTARSTVA KULTURE I ŠPORTA							
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. Informacijsko-dokumentacijski i znanstveno-istraživački rad: evidentiranje, istraživanje i vrednovanje dobara	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 obrađene dokumentacije moguće je kreirati planove o obnovi i financiranju radova obnove, prezentaciji ili korištenju dobra naslijeđa.)	Prekid procesa znanstveno-istraživačkog rada	Kritičan	Izvršena je preraspodjela poslova i radnih zadataka unutar Zavoda, sukladno raspoloživim kadrovskim kapacitetima te je u radni odnos primljen viši stručni suradnik za graditeljsko i arheološko naslijeđe.	3	3	9	Srednji	Provođenje postupaka prijema u radni odnos potrebnog stručnog kadra, sukladno utvrđenim kadrovskim potrebama Zavoda i raspoloživim financijskim sredstvima	Kontinuirano	ravnatelj Zavoda za zaštitu spomenika u sastavu Federalnog ministarstva kulture i športa i Ured ministrice
2. Vođenje registra i dokumentacije	OČUVANJE DOBARA NASLIJEĐA (Prikupljanje i obrada dokumentacije o dobrima je proces na temelju kojeg se rade svi ostali poslovni procesi Zavoda. Temeljem prikupljene i obrađene dokumentacije moguće je kreirati planove o obnovi i financiranju radova obnove, prezentaciji ili korištenju dobra naslijeđa.)	Prekid procesa vođenja registra i evidentiranja	Kritičan	Zavod koristi postojeći registar evidentiranih i prethodno zaštićenih dobara radi osiguravanja kontinuiteta radnih procesa te provodi evidentiranje dobara koja do sada nisu bila obuhvaćena registrom.	2	2	4	Nizak	-	Kontinuirano	ravnatelj 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	OČUVANJE DOBARA NASLIJEĐA (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 različitim metodama i razinama intervencije. Za projektiranje u naslijeđu potrebna je licenca koju odobrava Federalno ministarstvo prostornog uređenja. Zavod na uvid i stručno mišljenje od Federalnog ministarstva ne dobiva projekte za koje je potrebna građevinska dozvola nego samo projekte tekućeg održavanja. Nije poznato tko daje stručno mišljenje u slučaju ishodovanja građevinske dozvole. Rehabilitacija dobara naslijeđa potpomognuta je iz federalnih ministarstava kao i drugih razina vlasti.)	3.1. Prekid procesa projektiranja u naslijeđu zbog neosigurane licence za projektiranje u naslijeđu	Kritičan	3.1. Inicijativa Zavoda prema Ministarstvu za pokretanje postupka prijema u radni odnos potrebnog stručnog kadra	3	3	9	Srednji	3.1. Provesti postupak prijema u radni odnos potrebnog stručnog kadra radi ispunjavanja propisanih uvjeta za stjecanje odgovarajućih licenci i nesmetano odvijanje procesa projektiranja u području naslijeđa	31. 12. 2026.	ravnatelj Zavoda za zaštitu spomenika u sastavu Federalnog ministarstva kulture i športa, Sektor za ekonomsko-financijske, pravne i opće poslove i Ured ministricе
		3.2. Nedovoljno definirani procesi u radu za sve vrste poslova u očuvanju dobara naslijeđa kroz interne akte	Kritičan	3.2. Započeta izrada internih akata kojima će se urediti postupanje i radni procesi za pojedine vrste poslova u području zaštite i očuvanja dobara naslijeđa	3	3	9	Srednji	3.2. Izrada i donošenje preostalih internih akata kojima će se, do uspostavljanja cjelovitog zakonskog i podzakonskog okvira, preciznije urediti postupanje i radni procesi iz nadležnosti Zavoda.		
		3.3. Nesudjelovanje u izradi elaborata ili separata zaštite u procesu izrade prostorno planske dokumentacije	Kritičan	3.3. Zavod kontinuirano poduzima aktivnosti na terenu radi pravodobnog uključivanja u postupke izrade prostorno-	3	3	9	Srednji	3.3. Kontinuirano pratiti postupke izrade prostorno-planske dokumentacije te poduzimati aktivnosti prema nadležnim tijelima i nositeljima izrade		

	Za pokretanje procesa rehabilitacije i prikupljanje financijskih sredstava, što uključuje vlastita sredstva ili sredstva dobivena od institucija, sada je odgovoran vlasnik dobra. Sudjelovanje u izradi prostorno-planske dokumentacije jedna je od osnovnih radnji za očuvanje naslijeđa.			planske dokumentacije i pripadajućih elaborata odnosno separata zaštite.					planova radi pravodobnog uključivanja Zavoda u izradu elaborata odnosno separata zaštite.		
		3.4. Nesuradnja sa županijskim zavodima	Kritičan	3.4. Kontinuirano djelovanje na terenu i održavanje redovite komunikacije s nadležnim županijskim zavodima radi unapređenja međuinstitucionalne suradnje i osiguravanja usklađenog postupanja u području zaštite naslijeđa	3	3	9	Srednji	3.4. Nastaviti kontinuiranu komunikaciju i koordinaciju sa županijskim zavodima te inicirati održavanje zajedničkih sastanaka radi unapređenja suradnje, razmjene informacija i usklađivanja postupanja u području zaštite naslijeđa		

4.	Izrada propisa i zakona za zaštitu dobara kulturnog naslijeđa	OČUVANJE DOBARA (S ciljem očuvanja dobara naslijeđa, Zavod mora pratiti stanje u oblasti zaštite naslijeđa te ga primjenjivati u svrhu poboljšanja. Nekoliko puta je napravljen Nacrt zakona o zaštiti spomenika, ali nikada nije usvojen.)	Nedonošenje novog Zakona o naslijeđu	Kritičan	-	5	5	25	Kritičan	-	Kontinuirano	Zavod za zaštitu spomenika u sastavu Federalnog ministarstva kulture i športa, Ured ministrice i Vlada FBiH
----	---	---	--------------------------------------	----------	---	---	---	----	----------	---	--------------	---

III. - KONSOLIDIRANO IZVJEŠĆE O UPRAVLJANJU RIZICIMA - PROCJENA UKUPNE IZLOŽENOSTI RIZIKU FEDERALNOG MINISTARSTVA KULTURE I ŠPORTA U 2026. GODINI

Sukladno ažuriranim Mapama poslovnih procesa Federalnog ministarstva kulture i športa za 2026. godinu, broj: 01-45-2292/26 od 24. 4. 2026. godine, Strategiji upravljanja rizicima Federalnog ministarstva kulture i športa, broj: 06-02-4-36/25 od 6. 1. 2025. godine i Procedurama o provođenju upravljanja rizicima Federalnog ministarstva kulture i športa, broj: 06-02-4-35/25 od 6. 1. 2025. godine, proveden je postupak redovitog godišnjeg ažuriranja Registra rizika Ministarstva.

Rukovoditelji organizacijskih jedinica, kao vlasnici rizika i zadataka, utvrđenih za njihovo ublažavanje, dostavili su podatke na obrascu Prilog 4 – Praćenje rizika. Budući da je u Mapama poslovnih procesa Federalnog ministarstva kulture i športa za 2026. godinu utvrđen poslovni proces iz nadležnosti tajnika Ministarstva, tajnik Ministarstva dostavio je podatke na obrascima za utvrđivanje i procjenu rizika. Svi navedeni obrasci utvrđeni su Smjernicama za upravljanje rizicima u javnom sektoru u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije BiH“, broj: 42/22). Navedenim Smjernicama određeno je da se praćenje postojećih rizika evidentira u Prilogu 4, koji obuhvaća praćenje provedbe mjera za njihovo ublažavanje, procjenu ostvarenog napretka i preostalih aktivnosti te ponovnu procjenu razine izloženosti riziku. Istodobno su rizici povezani s poslovnim procesom iz nadležnosti tajnika Ministarstva utvrđeni i procijenjeni na za to predviđenim obrascima. Na taj su način osigurani utvrđivanje i procjena rizika novoevidentiranog poslovnog procesa, kontinuitet praćenja postojećih rizika te ažurnost Registra rizika Ministarstva sukladno važećoj metodologiji upravljanja rizicima.

Na temelju podataka, sadržanih u dostavljenim obrascima koje su rukovoditelji organizacijskih jedinica tijekom srpnja i kolovoza 2026. godine dostavili Koordinatorici za upravljanje rizicima Federalnog ministarstva kulture i športa, izvršeno je ažuriranje Registra rizika Ministarstva za 2026. godinu.

Postupak ažuriranja obuhvatio je analizu statusa svakog evidentiranog rizika, procjenu provođenja i učinkovitosti poduzetih mjera za njegovo ublažavanje, utvrđivanje preostalih aktivnosti te ponovnu procjenu vjerojatnosti nastanka i mogućeg utjecaja rizika na ostvarivanje ciljeva Ministarstva. Sve utvrđene promjene u statusu i razini izloženosti rizicima evidentirane su u Ažuriranom registru rizika Federalnog ministarstva kulture i športa za 2026. godinu.

Posebno je značajna promjena koja se odnosi na Jedinicu za unutarnju reviziju. Upošljavanjem interne revizorice, koja je stupila u radni odnos 3. 8. 2026. godine, ponovno je uspostavljeno operativno funkcioniranje ove organizacijske jedinice. Jedinica je prethodno bila u potpunosti bez djelatnika, od prestanka radnog odnosa pomoćnice za unutarnju reviziju u kolovozu 2024. godine, zbog čega su svi poslovni procesi iz nadležnosti Jedinice bili su ocijenjeni kao ugroženi, a pripadajući rizici u Ažuriranom registru rizika za 2025. godinu evidentirani kao rizici kritične razine.

Nakon stupanja u radni odnos 3. 8. 2026. godine, interna revizorica analizirala je prethodno utvrđene rizike, poduzete mjere i trenutačno stanje poslovnih procesa iz nadležnosti Jedinice te izvršila novu procjenu razine izloženosti tim rizicima. Ponovnom uspostavom kadrovskih i operativnih preduvjeta za rad Jedinice smanjena je izloženost rizicima koji su u prethodnom razdoblju bili ocijenjeni kao kritični. Dva rizika procijenjena su kao srednja, dok su dva rizika koja se odnose na usuglašavanje revizorskih izvješća i realizaciju preporuka unutarnje revizije procijenjena kao visoka te zahtijevaju prioritetno postupanje i kontinuirano praćenje.

Statistički pregled rizika u 2026. godini

U Ažuriranom registru rizika Federalnog ministarstva kulture i športa za 2026. godinu evidentirano je ukupno 59 rizika, i to:

- jedan kritični rizik,
- tri visoka rizika,
- devetnaest srednjih rizika i
- trideset i šest niskih rizika.

U odnosu na 2025. godinu, kada su bila evidentirana ukupno 63 rizika – 5 kritičnih, 5 visokih, 25 srednjih i 28 niskih, ukupan broj rizika smanjen je za četiri. Istodobno je broj kritičnih rizika smanjen s pet na jedan, visokih s pet na tri, a srednjih s 25 na 19, dok je broj niskih rizika povećan s 28 na 36.

Navedene promjene prvenstveno su rezultat ponovne uspostave funkcionalnosti Jedinice za unutarnju reviziju, provedbe utvrđenih mjera za ublažavanje rizika te ponovne procjene rizika sukladno trenutačnom stanju poslovnih procesa.

Provedenim postupkom ažuriranja osigurano je da Registar rizika za 2026. godinu odražava stvarno stanje poslovnih procesa, organizacijske i kadrovske promjene te učinke mjera koje su organizacijske jedinice poduzele radi smanjenja izloženosti utvrđenim rizicima.

Kritični rizik

U 2026. godini kao kritičan je ocijenjen rizik:

1. **Nedonošenje novog Zakona o naslijeđu** – riječ je o riziku iz nadležnosti Zavoda za zaštitu spomenika u sastavu Federalnog ministarstva kulture i športa koji ima strateške, pravne, operativne i financijske implikacije. Nepostojanje suvremenog i cjelovitog zakonskog okvira značajno otežava provođenje propisa i mjera zaštite kulturno-povijesnog naslijeđa, razgraničavanje nadležnosti između različitih razina vlasti i nadležnih institucija te uspostavljanje učinkovitog sustava evidentiranja, valorizacije, zaštite i korištenja dobara naslijeđa. Moguće posljedice materijalizacije ovoga rizika uključuju daljnje propadanje, trajno oštećenje ili nestanak dobara kulturno-povijesnog naslijeđa, zbog čega je potrebno njegovo kontinuirano praćenje i poduzimanje aktivnosti usmjerenih na uspostavljanje odgovarajućeg normativnog okvira.

Visoki rizici

Pored kritičnog rizika, posebnu pozornost zahtijevaju i tri visoka rizika, koji mogu značajno utjecati na ostvarivanje strateških ciljeva Ministarstva i funkcionalnost pojedinih poslovnih procesa:

1. **Neusvajanje i neprovođenje federalne strategije prema mladima** – izostanak usvajanja i implementacije strateškog dokumenta onemogućava uspostavljanje jedinstvene, koordinirane i planske politike prema mladima u Federaciji Bosne i Hercegovine te otežava utvrđivanje prioriteta, mjera, nositelja aktivnosti i mehanizama praćenja njihovog provođenja. Nositelj rizika je **Sektor za mlade**.
2. **Neusuglašavanje nacrtu revizorskog izvješća i konačnog revizorskog izvješća s rukovoditeljem revidiranog subjekta** – rizik može dovesti do kašnjenja u izradi konačnih revizorskih izvješća, neprihvatanja danih preporuka i otežane provedbe mjera za unaprjeđenje poslovnih procesa i sustava unutarnjih kontrola. Radi njegova ublažavanja

planirano je provođenje *ad hoc* revizorskih angažmana do kraja 2026. godine, na temelju procjene rizika i utvrđenih prioriteta. Nositelj rizika je **Jedinica za unutarnju reviziju**.

3. **Nerealiziranje danih preporuka unutarnje revizije kroz revizorsko izvješće i nepostizanje rezultata** – nepostupanje po preporukama unutarnje revizije može dovesti do neotklanjanja utvrđenih nepravilnosti i slabosti, ponavljanja propusta te izostanka očekivanih poboljšanja poslovnih procesa i sustava unutarnjih kontrola. Ublažavanje ovoga rizika zahtijeva uspostavljanje evidencije izdanih preporuka, kontinuirano praćenje njihove realizacije, pribavljanje odgovarajućih dokaza o poduzetim aktivnostima i redovito izvješćivanje ministrice o njihovu statusu. Nositelj rizika je **Jedinica za unutarnju reviziju**.

Procjena ukupne izloženosti riziku Federalnog ministarstva kulture i športa u 2026. godini

Konačna procjena ukupne izloženosti riziku Federalnog ministarstva kulture i športa u 2026. godini obuhvaća ukupno 59 evidentiranih rizika, od kojih je 1 kategoriziran kao kritičan, 3 kao visoka, 19 kao srednji te 36 kao niski.

Smanjenje ukupnog broja rizika, a osobito smanjenje broja kritičnih, visokih i srednjih rizika, ukazuje na pozitivan pomak u odnosu na prethodnu godinu. Ponovna uspostava funkcionalnosti Jedinice za unutarnju reviziju otklonila je organizacijsku okolnost zbog koje su svi rizici iz njezine nadležnosti u 2025. godini bili ocijenjeni kao kritični.

Budući da je Jedinica za unutarnju reviziju tek ponovno započela s radom, potrebno je nastaviti s izradom propisanih planskih dokumenata, upoznavanjem interne revizorice s poslovnim procesima, internim aktima i sustavom unutarnjih kontrola Ministarstva te planiranjem i provođenjem *ad hoc* revizorskih angažmana do kraja 2026. godine.

Kritični, visoki i srednji rizici zahtijevaju kontinuirano praćenje, pravodobno poduzimanje utvrđenih mjera i redovito izvješćivanje o njihovu statusu, dok se niski rizici prate i njima se upravlja na razini nadležnih organizacijskih jedinica.

U nastavku slijedi tabelarni pregled revidiranih rizika u 2026. godini po kategoriji rizika.

Tabela 1. Pregled kritičnih rizika u 2026. godini

KRITIČNI RIZICI						
R.b.	RIZIK	KATEGORIJA RIZIKA	UZROK	UTJECAJ	OJ	POSLOVNI PROCES
1	Nedonošenje novog Zakona o naslijeđu	Strateški	Nedonošenje novog Zakona o naslijeđu zbog nezainteresiranosti i nepostojanja političke volje	Nedonošenje Zakona onemogućava uspostavljanje cjelovitog i suvremenog pravnog okvira kojim bi se jasno uredile nadležnosti, postupci i međuinstitucionalna suradnja u području zaštite naslijeđa.	Zavod za zaštitu spomenika u sastavu Federalnog ministarstva kulture i športa	Izrada propisa i Zakona za zaštitu dobara kulturnog naslijeđa

Tabela 2. Pregled visokih rizika u 2026. godini

VISOKI RIZICI						
R.b.	RIZIK	KATEGORIJA RIZIKA	UZROK	UTJECAJ	OJ	POSLOVNI PROCES
1	Neusvajanje i neprovođenje Strategije za mlade Federacije BiH 2025.–2034.	Strateški	Potencijalni problemi usvajanja Strategije i nadzor nad njenom realizacijom	Nepostojanje jedinstvene politike prema mladim kojim bi Federacija BiH planski unaprijeđivala položaj mladih u FBiH	Sektor za mlade	Predlaganje i implementacija federalne strategije prema mladima
2	Neusuglašavanje nacrtu revizorskog izvješća i konačnog revizorskog izvješća s rukovoditeljem revidiranog subjekta	Praćenje realizacije preporuka unutarnje revizije	Nepopunjenost radnog mjesta internog revizora i nefunkcioniranje Jedinice za unutarnju reviziju od kolovoza 2024. do 3. 8. 2026. godine, zbog čega nisu provedeni revizorski angažmani niti izrađivani nacrti i konačna revizorska izvješća	Nemogućnost provođenja postupka usuglašavanja revizorskih nalaza i preporuka s rukovoditeljem revidiranog subjekta, što može dovesti do kašnjenja u izradi konačnih revizorskih izvješća, neprihvatanja danih preporuka i otežane provedbe mjera za unaprijeđenje poslovnih procesa i sustava unutarnjih kontrola	Jedinica za unutarnju reviziju	Izješćivanje o rezultatima provođenja procesa revizije i davanje preporuka s ciljem poboljšanja poslovanja Ministarstva
3	Nerealiziranje danih preporuka unutarnje revizije kroz revizorsko izvješće i nepostizanje rezultata	Praćenje realizacije preporuka unutarnje revizije	Nefunkcioniranje Jedinice za unutarnju reviziju od kolovoza 2024. do 3. 8. 2026. godine te, posljedično, neprovođenje revizorskih angažmana, zbog čega nisu izdane nove preporuke niti je uspostavljeno praćenje njihove realizacije	Nepostizanje željenih rezultata i ciljeva Ministarstva; nedostatak jačanja unutarnjih kontrola Ministarstva, što ne dovodi do unaprijeđenja poslovanja Ministarstva	Jedinica za unutarnju reviziju	Praćenje realizacije preporuka unutarnje revizije

Tabela 3. Pregled srednjih rizika u 2026. godini

SREDNJI RIZICI						
R.b.	RIZIK	KATEGORIJA RIZIKA	UZROK	UTJECAJ	OJ	POSLOVNI PROCES
1	Neučinkovito ili netransparentno planiranje i raspodjela sredstava u oblasti kulture	Financijski rizik	- Nedovoljno precizni kriteriji i pravilnici za raspodjelu; ograničeni resursi za detaljnu evaluaciju svih pristiglih prijava; kratak vremenski okvir za donošenje odluka; neujednačena kvaliteta i obim prijavne dokumentacije; nedovoljna informatička potpora i alat za evaluaciju	-Smanjena transparentnost i povjerenje javnosti u rad Ministarstva -Mogućnost neravnomjerne raspodjele sredstava (npr., neusklađenost s prioritetima) -Usporena realizacija kulturnih programa i negativan utjecaj na korisnike -Otežano planiranje budućih raspodjela zbog nedosljednih rezultata i evaluacija	Sektor za kulturu- Odsjek za ustanove i udruge u području kulture	Planiranje i raspodjela financijskih sredstava
2	Neučinkovito ili netransparentno planiranje i raspodjela sredstava u oblasti kulture	Financijski rizik	-Nedovoljno precizni kriteriji i pravilnici za raspodjelu; ograničeni resursi za detaljnu evaluaciju svih pristiglih prijava; kratak vremenski okvir za donošenje odluka, neujednačena kvaliteta i obim prijavne dokumentacije, nedovoljna informatička potpora i alat za evaluaciju	Smanjena transparentnost i povjerenje javnosti u rad Ministarstva; mogućnost neravnomjerne raspodjele sredstava (npr., neusklađenost s prioritetima); usporena realizacija kulturnih programa i negativan utjecaj na korisnike, otežano planiranje budućih raspodjela zbog nedosljednih rezultata i evaluacija	Sektor za kulturu- Odsjek za nakladničku, knjižničarsku, likovnu, glazbenu i scensku djelatnost	Planiranje i raspodjela financijskih sredstava
3	Nedostatak pravovremeno provedenih znanstvenih analiza, studija i stručnih istraživanja o stanju kulturno-povijesnog naslijeđa	Stručni rizik/Rizik kvalitete podataka	Nedostatak pravovremenih i detaljnih znanstvenih analiza zbog ograničenih resursa, nepostojanja redovitih istraživačkih programa, nedovoljna suradnja s	Donošenje odluka i planiranje mjera zaštite na temelju nepotpunih ili zastarjelih podataka, smanjena učinkovitost zaštitnih aktivnosti i propuštanje preventivnih mjera	Sektor za kulturno-povijesno naslijeđe i znanstveno-istraživački rad	Znanstveno-istraživačka djelatnost u zaštiti naslijeđa

			akademske institucije i drugim razinama vlasti			
4	Nedovoljna informiranost mladih o programima i aktivnostima Ministarstva	Neusklađenost/ Operativni	Loše osmišljen komunikacijski proces; nezainteresiranost federalnih upravnih organizacija koje imaju nadležnosti vezane za mlade za ažurnu dostavu informacija; loš komunikacijski alat.	Neadekvatno informiranje mladih o programima i aktivnostima federalnih upravnih organizacija koji se tiču mladih; loša informiranost mladih	Sektor za mlade	Suradnja i koordinacija u vezi s mladima – informiranje i praćenje realizacije postojećih programa u oblasti mladih na federalnoj razini
5	Nezainteresiranost službenika i nedostatak potpore upravnih organizacija na svim razinama vlasti u Federaciji BiH	Operativni rizik	Nezainteresiranost mladih za projekte međunarodne suradnje; nedostatak kvalitete koja bi mogla ograničiti sudjelovanje u međunarodnim programima; loše planiranje, provođenje i financiranje sudjelovanja predstavnika Ministarstva u međunarodnim projektima	Neadekvatna međunarodna suradnja u oblasti mladih predstavnika Ministarstva i loša zastupljenost mladih u procesima međunarodne suradnje	Sektor za mlade	Koordiniranje međunarodne suradnje koja se odnosi na mlade
6	Nepravodobno, netočno ili neusklađeno evidentiranje i izmirenje obveza prema dobavljačima, djelatnicima i drugim subjektima te neusklađenost financijske dokumentacije sa zakonskim propisima.	Operativni / financijski rizik	Nedostatak učinkovitog sustava unutarnjih kontrola pri obradi i evidentiranju financijske dokumentacije; neadekvatno praćenje zakonskih i podzakonskih propisa koji uređuju financijsko poslovanje; nedovoljna stručna osposobljenost i obuka djelatnika zaduženih za kontrolu i	Mogućnost nastanka financijskih gubitaka zbog kašnjenja u plaćanjima ili pogrešno evidentiranih obveza Gubitak povjerenja kod dobavljača, djelatnika i nadzornih tijela.	Sektor za ekonomsko-financijske, pravne i opće poslove- Odsjek za računovodstvene poslove	Praćenje, analiza i kontrola ispravnosti financijske dokumentacije usklađenost financijske dokumentacije sa zakonskim propisima, evidencija i izmirenje obveza prema dobavljačima, djelatnicima i sl.

			evidentiranje financijske dokumentacije; preopterećenost djelatnika zbog nedostatka kadrova ili neravnomjerne raspodjele posla			
7	Nepravodoban, netočan ili neusklađen obračun plaća i naknada zaposlenih po svim proračunskim pozicijama	Operativni/ financijski rizik	Pogreške u obračunu zbog netočnih ili nepotpunih podataka o zaposlenima i njihovim pravima; nedovoljna kontrola ulaznih podataka i obračunskih postupaka; neusklađenost sa zakonskim i podzakonskim propisima koji uređuju obračun plaća i naknada; kašnjenje u dostavi podataka iz povezanih organizacijskih jedinica; nedostatak kadrova ili preopterećenost osoblja zaduženog za obračun isl.	Kašnjenje u isplatama plaća i naknada, što može izazvati nezadovoljstvo djelatnika i narušavanje radne klime Potreba za dodatnim administrativnim i financijskim korekcijama u slučaju naknadnih ispravki	Sektor za ekonomsko-financijske, pravne i opće poslove- Odsjek za računovodstvene poslove	Obračun plaća i naknada zaposlenih
8	Neblagovremeno ili netočno planiranje proračunskih pozicija i iznosa	Financijski rizik/ operativni rizik	Nedostatak ažurnih i potpunih podataka o potrebama organizacijskih jedinica; neusklađenost planova i prioriteta s raspoloživim sredstvima; nedovoljna komunikacija s nadležnim organizacijskim jedinicama; izmjene proračunskih smjernica u kratkim rokovima.	Pogrešno planirane proračunske pozicije mogu rezultirati nedostatnim financijskim sredstvima za ključne aktivnosti, odgađanjem ili neprovedbom planiranih programa, neracionalnom potrošnjom proračunskih sredstava, narušavanjem vjerodostojnosti planiranja te negativnim utjecajem na ostvarenje strateških i operativnih ciljeva Ministarstva.	Sektor za ekonomsko-financijske, pravne i opće poslove- Odsjek za financijske poslove	Izrada prijedloga proračuna i proračunskih zahtjeva (DOB)
9	Nepravovremeno ili netočno planiranje proračunskih sredstava po svim proračunskim pozicijama	Financijski rizik/ operativni rizik	Nedovoljna analiza izvršenja proračuna iz prethodnih razdoblja; kašnjenje u dostavi podataka iz	Nepravovremeno ili netočno planiranje može uzrokovati neravnomjernu potrošnju sredstava, blokadu provedbe određenih aktivnosti,	Sektor za ekonomsko-financijske, pravne i opće poslove- Odsjek za financijske poslove	Planiranje proračunskih sredstava za tekuću obračunsku godinu i izrada planskih

			organizacijskih jedinica; neusklađenost planova sa stvarnim potrebama; promjene u dinamici financiranja i proračunskim odlukama tijekom godine	preusmjeravanje sredstava s prioriteta na manje važne stavke, smanjenje učinkovitosti trošenja javnih sredstava te otežano ostvarivanje ciljeva Ministarstva.		dokumenata (mjesečni, kvartalni, godišnji plan)
10	Neblagovremeno ili netočno sastavljanje i dostavljanje financijskih izvješća	Financijski rizik/ operativni rizik	Kašnjenje u dostavljanju potrebnih podataka od organizacijskih jedinica; tehničke poteškoće u radu s aplikacijama za financijsko izvješćivanje; nedostatak kontrole nad točnošću i potpunosti podataka; promjene u propisima koje nisu pravovremeno implementirane	Neblagovremeno ili netočno financijsko izvješćivanje može rezultirati povredom zakonskih i podzakonskih propisa, narušavanjem vjerodostojnosti Ministarstva pred nadzornim i financijskim tijelima, donošenjem pogrešnih odluka temeljenih na netočnim podacima te potencijalnim financijskim i reputacijskim posljedicama	Sektor za ekonomsko-financijske, pravne i opće poslove- Odsjek za financijske poslove	Financijsko izvješćivanje
11	Nepoštivanje zakonskih i podzakonskih propisa u procesu rada	Rizik 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 kadrovske poslove	Izrada internih pravilnika
12	Zloraba obveza i prava ugovornih strana	Rizik 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 kadrovske poslove	Izrada ugovora
13	Nedonošenje Strateškog i Godišnjeg plana Jedinice za unutarnju reviziju Ministarstva	Strateški	Nepopunjenost radnog mjesta internog revizora i nefunkcioniranje Jedinice za unutarnju reviziju od kolovoza 2024. do 3. 8. 2026. godine, zbog čega nije bilo moguće utvrditi prioritete unutarnje revizije i izraditi	Izostanak planskog i sustavnog provođenja unutarnje revizije, što može dovesti do nepravodobnog prepoznavanja i razmatranja rizičnih područja poslovanja te smanjene učinkovitosti unutarnje revizije u unaprjeđenju sustava unutarnjih kontrola i poslovnih procesa Ministarstva.	Jedinica za unutarnju reviziju	Strateško i godišnje planiranje revizije

			propisane planske dokumente.											
14	Nedovoljna stručnost i osposobljenost unutarnjih revizora	Strateški	Stupanje interne revizorice u radni odnos 3. 8. 2026. godine i potreba za detaljnijim upoznavanjem sa specifičnim poslovnim procesima, internim aktima, organizacijskom strukturom i sustavom unutarnjih kontrola Ministarstva	Nepružanje potpore organizaciji u unapređenju poslovanja; neostvarivanje ciljeva unutarnje revizije i revidiranog subjekta	Jedinica za unutarnju reviziju	Proces obavljanja unutarnje revizije								
15	Prekid procesa znanstveno-istraživačkog rada	<table><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	+	Strateški: Očuvanje naslijeđa nije u političkim ciljevima vlada. Do danas nije kreiran i usvojen Zakon o zaštiti naslijeđa kojim bi se regulirale nadležnosti i akteri u zaštiti naslijeđa. Postojeći Zakon je iz 1985. godine i njegove odredbe ne odgovaraju političkom ustrojstvu niti stanju nadležnosti u zaštiti naslijeđa. Pravni: Do danas nije kreiran i donesen novi, adekvatan Zakon o zaštiti naslijeđa koji bi regulirao nadležnosti i uspostavio učinkovit sustav zaštite. Postojeći Zakon je iz 1985. godine i njegove odredbe ne odgovaraju političkom ustrojstvu niti stanju nadležnosti u zaštiti naslijeđa. Zavod ne posjeduje licencu za projektiranje u naslijeđu. Zavod ne posjeduie račun i	Prekid procesa znanstveno-istraživačkog rada ima za izravnu posljedicu otežanu zaštitu dobra kulturno-historijskog naslijeđa ili nepostojanje zaštite	Zavod za zaštitu spomenika u sastavu Federalnog ministarstva kulture i športa	Znanstveno-istraživački rad: evidentiranje, istraživanje i vrednovanje dobara
Strateški	+													
Pravni	+													
Operativni	+													
Financijski	+													

			financije kojima bi se moglo raditi na zaštiti naslijeđa koje je prioritetno ili značajno 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. Operativni: Zbog podijeljenih ili nedefiniranih nadležnosti i aktivnosti, sustav zaštite je neučinkovit. Neučinkovitost se odnosi na to da Zavod, kao i ostale institucije, radi u službi investitora a ne naslijeđa. Evidentiranje i valorizacija dobara ne radi se zbog neodgovornosti rukovodećih i jer nije definirana nadležnost Zavoda. Financijski: Izravno ovisno o prethodno navedenom je da su zbog neposjedovanja Zakona izravno ugrožena sva dobra naslijeđa. Financijska potpora putem transfera Ministarstva je nedovoljna i neadekvatno raspoređena.			
--	--	--	--	--	--	--

16	Prekid procesa projektiranja u naslijeđu zbog neosigurane licence za projektiranje u naslijeđu	<table><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	+	Strateški: Očuvanje naslijeđa nije u političkim ciljevima vlada. Do danas nije kreiran i usvojen Zakon o zaštiti naslijeđa kojim bi se regulirale nadležnosti i akteri u zaštiti naslijeđa. Postojeći Zakon je iz	Prekid procesa projektiranja u naslijeđu iz razloga neposjedovanja licence za posljedicu ima neplansku rehabilitaciju naslijeđa, neobnavljanje žurnih sanacija, nemogućnost kreiranja plana i strategije kao i nepostojanje uvida u projekte rehabilitacije	Zavod za zaštitu spomenika u sastavu Federalnog ministarstva kulture i športa	Operativno-tehnička zaštita dobara
Strateški	+													
Pravni	+													
Operativni	+													
Financijski	+													
17	Nedovoljno definirani procesi u radu za sve vrste poslova u očuvanju dobara naslijeđa kroz interne akte	<table><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	+	1985. godine i njegove odredbe ne odgovaraju političkom ustrojstvu niti stanju nadležnosti u zaštiti naslijeđa. Pravni: Do danas nije kreiran i donesen novi, adekvatan Zakon o	Nedovoljno definirani procesi u radu za sve vrste poslova u očuvanju dobara za posljedicu imaju eventualno uništenje dobara naslijeđa ili njegovu nestručnu obnovu		
Strateški	+													
Pravni	+													
Operativni	+													
Financijski	+													
18	Nesudjelovanje u izradi elaborata ili separata zaštite u procesu izrade prostorno planske dokumentacije	<table><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	+	zaštiti naslijeđa koji bi regulirao nadležnosti i uspostavio učinkovit sustav zaštite. Postojeći Zakon je iz 1985. godine i njegove odredbe ne odgovaraju političkom ustrojstvu niti stanju nadležnosti u zaštiti naslijeđa.	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.		
Strateški	+													
Pravni	+													
Operativni	+													
Financijski	+													
19	Nesuradnja sa kantonalnim zavodima	<table><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	+	Zavod ne posjeduje licencu za projektiranje u naslijeđu. Zavod ne posjeduje račun i financije kojima bi se moglo raditi na zaštiti naslijeđa koje je prioritarno ili značajno 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.	Nesuradnja sa županijskim zavodima za posljedicu ima neposjedovanje informacije i dokumentacije o dobrima naslijeđa, njihovoj rehabilitaciji i načinu korištenja kao i nepostojanje bilo kakve suradnje s njima		
Strateški	+													
Pravni	+													
Operativni	+													
Financijski	+													

			Operativni: Zbog podijeljenih ili nedefiniranih nadležnosti i aktivnosti sustav zaštite je neučinkovit. Neučinkovitost se odnosi na to Zavod, kao i ostale institucije, radi u službi investitora a ne naslijeđa. Evidentiranje i valorizacija dobara ne radi se zbog neodgovornosti rukovodećih i jer nije definirana nadležnost Zavoda. Financijski: Izravno ovisno o prethodno navedenom je da su zbog neposjedovanja Zakona izravno ugrožena sva dobra naslijeđa. Financijska potpora putem transfera Ministarstva je nedovoljna i neadekvatno raspoređena.			
--	--	--	---	--	--	--

IV. – ZAKLJUČAK

Provedenim postupkom ažuriranja Registra rizika Federalnog ministarstva kulture i športa za 2026. godinu izvršena je sveobuhvatna analiza postojećih rizika, statusa provođenja mjera za njihovo ublažavanje, ostvarenog napretka i preostalih aktivnosti te je ponovno procijenjena razina izloženosti svakom pojedinačnom riziku.

U Ažuriranom registru rizika za 2026. godinu evidentirano je ukupno 59 rizika, od kojih je 1 ocijenjen kao kritičan, 3 kao visoka, 19 kao srednji i 36 kao niski. U odnosu na 2025. godinu, kada su bila evidentirana 63 rizika, od kojih 5 kritičnih, 5 visokih, 25

srednjih i 28 niskih, utvrđeno je smanjenje ukupnog broja rizika, kao i značajno smanjenje broja rizika kritične, visoke i srednje razine.

Navedene promjene ukazuju na pozitivan pomak u upravljanju rizicima, ostvaren provedbom utvrđenih mjera, organizacijskim i kadrovskim promjenama te ponovnom procjenom rizika sukladno trenutačnim stanjem poslovnih procesa. Posebno je značajno ponovno uspostavljanje funkcionalnosti Jedinice za unutarnju reviziju stupanjem interne revizorice u radni odnos 3. 8. 2026. godine, čime su stvoreni preduvjeti za planiranje i provođenje revizorskih angažmana, davanje preporuka i praćenje njihove realizacije.

Unatoč ostvarenom napretku, kritični rizik koji se odnosi na nedonošenje novog Zakona o naslijeđu i dalje zahtijeva kontinuirano praćenje i poduzimanje aktivnosti usmjerenih na uspostavljanje odgovarajućeg normativnog okvira. Prioritetno postupanje potrebno je osigurati i u odnosu na visoke rizike koji se odnose na neusvajanje i neprovođenje federalne strategije prema mladima, neusuglašavanje Nacrta i Konačnog revizorskog izvješća s rukovoditeljem revidiranog subjekta te nerealiziranje preporuka unutarnje revizije i nepostizanje očekivanih rezultata.

Rukovoditelji organizacijskih jedinica, kao vlasnici rizika i zadataka utvrđenih za njihovo ublažavanje, obvezni su kontinuirano pratiti kritične, visoke i srednje rizike, pravodobno provoditi planirane mjere te redovito izvješćivati o njihovu statusu i učincima poduzetih aktivnosti. Niskim rizicima nastaviti će se upravljati na razini nadležnih organizacijskih jedinica, uz njihovo redovito praćenje radi pravodobnog prepoznavanja eventualnih promjena u razini izloženosti.

Svi revidirani rizici evidentirani su u Ažuriranom registru rizika Federalnog ministarstva kulture i športa za 2026. godinu i uneseni u PIFC aplikaciju Federalnog ministarstva financija. Time je osigurana ažurna i funkcionalna evidencija rizika kao temelj za njihovo sustavno praćenje i učinkovito upravljanje, radi pravodobnog poduzimanja odgovarajućih mjera te očuvanja zakonitosti, stabilnosti i učinkovitosti rada Ministarstva i ostvarivanja njegovih strateških i operativnih ciljeva.

KOORDINATORICA ZA UPRAVLJANJE RIZICIMA


Sanja Arnautović

Broj: INT-03-INT-68/26
Datum: 21. 8. 2026. godine

MINISTRICA

Sanja Vlasisavljević

V – PRILOG

1. Obrazac za praćenje rizika - Ured ministrice
2. Obrasci za utvrđivanje i procjenu rizika – Tajnik Ministarstva
3. Obrasci za praćenje rizika – Sektor za kulturu
 - 3.1. Odsjek za ustanove i udruge u području kulture
 - 3.2. Odsjek za nakladničku, knjižničarsku, likovnu, glazbenu i scensku djelatnost
4. Obrazac za praćenje rizika - Sektor za kulturno-povijesno naslijeđe i znanstveno-istraživački rad
5. Obrasci za praćenje rizika - Sektor za šport
 - 5.1. Odsjek za olimpijski i paraolimpijski šport
 - 5.2. Odsjek za rekreacijski, vrhunski, školski i sveučilišni šport
6. Obrasci za praćenje rizika - Sektor za mlade
7. Obrasci za praćenje rizika - Sektor za ekonomsko-financijske, pravne i opće poslove
 - 7.1. Odsjek za računovodstvene poslove
 - 7.2. Odsjek za financijske poslove
 - 7.3. Odsjek za pravne i kadrovske poslove
 - 7.4. Pisarnica
8. Obrazac za praćenje rizika - Jedinica za unutarnju reviziju
9. Obrazac praćenje rizika – Zavod za zaštitu spomenika u sastavu Federalnog ministarstva kulture i športa