NAZIV ORGANIZACIJE	Federalno ministarstvo kulture i športa
ŠIFRA ORGANIZACIJE	5201
BROJ PROTOKOLA	01-11-10-2-675/26
MJESTO I DATUM	Sarajevo

GODIŠNJE IZVJEŠĆE O FINANCIJSKOM UPRAVLJANJU I KONTROLI ZA 2025. 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 Sarajevo
Jedinstveni identifikacijski broj pod kojim se organizacija vodi u Jedinstvenom registru poslovnih subjekata (u skladu s rješenjem izdanim od strane nadležnog organa)	422729880007
Oznaka web stranice organizacije	www.fmks.gov.ba
Odgovorna osoba - rukovoditelj organizacije	Sanja Vlaisavljević, ministrica
Ukupan broj zaposlenih u organizaciji	54
Broj zaposlenih predviđen pravilnikom o unutarnjem ustrojstvu organizacije	98
Ime i prezime koordinatora za financijsko upravljanje i kontrolu	Jasna Mavrić
Naziv radnog mjesta koordinatora za financijsko upravljanje i kontrolu	pomoćnica ministrice u Sektoru za mlade
Telefon koordinatora za financijsko upravljanje i kontrolu	033 254 142
E-mail koordinatora za financijsko upravljanje i kontrolu	jasna.mavric@fmks.gov.ba

Iznos proračuna/financijskog plana za izvještajnu godinu	79.799.295,00

B) Mišljenje Ureda za reviziju institucija u Federaciji BiH izdato u 2025. godini u izvješćima o reviziji financijskih izvještaja organizacije za 2024. godinu

Područje za koje je izraženo mišljenje	MIŠLJENJE UREDA ZA REVIZIJU INSTITUCIJA U FEDERACIJI BIH ISKAZANO U 2024.
Financijski izvještaji	Pozitivno mišljenje
Usklađenost aktivnosti, financijskih 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 / POSTOTAK	PRIMJENJIVO	ZA ODGOVOR DA NAVEDITE DOKAZ	ZA ODGOVOR NE NAVEDITE OBRAZLOŽENJE RAZLOGA
1	2	3	4	5	6	7	8
I.	KONTROLNO OKRUŽENJE						
	Integritet i etičke vrijednosti						
1	Postoji li u organizaciji etički kodeks/ kodeks ponašanja?	DA				**Pravilnik o poslovnoj etici djelatnika u Federalnom ministarstvu kulture i sporta – Federalnom**	

						ministarstvu kulture i športa (broj: 06-02-2-3524/25 od 22. 7. 2025.) – objavljen na mrežnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
2	Jesu li zaposlenici upoznati s etičkim kodeksom/kodeksom ponašanja?	DA				**Pravilnik o poslovnoj etici djelatnika u Federalnom ministarstvu kulture i sporta – Federalnom ministarstvu kulture i športa** (broj: 06-02-2-3524/25 od 22. 7. 2025.) – objavljen na mrežnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba i proslijeđen 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 sukladno **Pravilniku o poslovnoj etici djelatnika u Federalnom ministarstvu kulture i sporta –**	

						Federalnom ministarstvu kulture i športa (broj: 06-02-2-3524/25 od 22. 7. 2025.) – objavljen na mrežnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
4	Je li internim aktima predviđeno provođenje mjera u slučaju nepoštivanja etičkog kodeksa/kodeksa ponašanja?	DA				**Pravilnik o poslovnoj etici djelatnika u Federalnom ministarstvu kulture i sporta –Federalnom ministarstvu kulture i športa** (broj: 06-02-2-3524/25 od 22. 7. 2025.)– objavljen na mrežnoj 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 mrežnoj 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 mrežnoj 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 mrežnoj 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	

						mrežnoj web stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
8	Postoje li interni akti/procedure kojima se definiraju situacije potencijalnih sukoba interesa i način postupanja?	DA				**Pravilnik o poslovnoj etici djelatnika u Federalnom ministarstvu kulture i sporta –Federalnom ministarstvu kulture i športa** (broj: 06-02-2-3524/25 od 22. 7. 2025.) – objavljen na mrežnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba ; **Plan integriteta Federalnog ministarstva kulture i športa** (broj: 01-02-5032/23 od 2. 11. 2023.)- objavljen na mrežnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
	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				**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	

						mrežnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba **Plan zapošljavanja u Federalnom ministarstvu kulture i športa za 2025**.	
3	Postoje li planovi obuka za zaposlene vezani za obavljanje poslova iz njihovog djelokruga rada?	DA				**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 mrežnoj stranici Ministarstva - www.fmks.gov.ba **Plan edukacija djelatnika Federalnog ministarstva kulture i športa za 2025 godinu** – objavljen na mrežnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
4	Vodi li se evidencija obuka po zaposleniku?	DA				**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 mrežnoj stranici Ministarstva - www.fmks.gov.ba **Plan edukacija djelatnika Federalnog ministarstva kulture i športa za 2025 godinu** – objavljen na mrežnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba Evidencije edukacija se redovito ažuriraju	
	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				**Mape poslovnih procesa Federalnog ministarstva kulture i športa** (broj: 01-45-5834/25 od 5. 12. 2025) – objavljene na mrežnoj stranici Ministarstva – www.fmks.gov.ba	
2	Je li mapa poslovnih procesa dostupna zaposlenicima?	DA				**Mape poslovnih procesa Federalnog ministarstva kulture i športa** (broj: 01-45-5834/25 od 5. 12. 2025) – objavljene na mrežnoj stranici Ministarstva – www.fmks.gov.ba	

3	Ima li svako radno mjesto detaljan opis poslova koji obuhvaća ključne zadatke, odgovornosti i neophodne kvalifikacije i iskustvo?	DA				**Pravilnik o unutarnjem ustrojstvu Federalnog ministarstva kulture i športa** (broj: 01-02-4-5459/25 od 26. 11. 2025.)	
4	Da li se u organizaciji redovito ažurira organizacijska struktura kako bi ona odražavala promjene regulative i ciljeva organizacije?	DA				U 2025. godini donesen je novi **Pravilnik o unutarnjem ustrojstvu Federalnog ministarstva kulture i športa** (broj: 01-02-4-5459/25 od 26. 11. 2025. godine), sukladno ciljevima i planovima rada Ministarstva.	
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 financijsko 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:06-45-2032/25 I.T. od 17. 4. 2025., imenovalo Koordinatora za FUK	

8	Je li imenovani koordinator iz reda najvišeg rukovodstva?	DA				Koordinator za FUK je pomoćnik ministrice u Sektoru za mlade	
9	Da li u poslovima koordinacije razvoja financijskog upravljanja i kontrole koordinatoru za FUK pruža podršku organizacijska jedinica/zaposlenik za financije?	DA				Uspostavljena koordinacija sa Sektorom za ekonomsko-financijske, pravne i opće poslove	
	Misija i ciljevi						
1	Imate li utvrđenu i objavljenu misiju vaše organizacije?	DA				**Plan rada Federalnog ministarstva kulture i športa za 2025. godinu** – objavljen na mrežnoj stranici Ministarstva -www.fmks.gov.ba	
2	Imate li utvrđenu i objavljenu viziju vaše organizacije?	DA				**Plan rada Federalnog ministarstva kulture i športa za 2025. godinu** – objavljen na mrežnoj stranici Ministarstva - www.fmks.gov.ba	
3	Imate li utvrđene i objavljene strateške/ trogodišnje ciljeve na razini organizacije?	DA				**Trogodišnji plan rada Federalnog ministarstva kulture i športa za razdoblje 2025 - 2027** – objavljeni na mrežnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba **Strateški ciljevi**	

						Federalnog ministarstva kulture i športa mandatnom razdoblju 2023-2026 – objavljeni na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.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 mrežnoj stranici Ministarstva www.fmks.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 2025- 2027** objavljen na mrežnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba;	
2	Postoje li organizacijske jedinice ili osobe koje su isključivo odgovorne za izradu strateškog/trogodišnjeg plana?	DA				Svi sektori Ministarstva, Tajnik Ministarstva i Ured Ministrice su isključivo odgovorne za 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)** „Službene novine Federacije BiH", broj: 74/19) **Trogodišnji plan rada Federalnog ministarstva kulture i športa za razdoblje 2025- 2027 -** objavljen na mrežnoj stranici Ministarstva www.fmks.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 2025 - 2027 -** objavljen na mrežnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
6	Obavlja li se nadzor nad provođenjem strateškog/trogodišnjeg plana?	DA				**Strateški plan Jedinice interne revizije Federalnog ministarstva kulture i športa za razdoblje 2024 - 2026** - objavljen na mrežnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba; **Trogodišnji plan za**	

						razdoblje od 2025. do 2027. godine – objavljen na mrežnoj stranici ministarstva www.fmks.gov.ba Nadzor nad provođenjem strateškog/trogodišnjeg plana vrši se kroz godišnja izvješća o radu koja se redovito dostavljaju Federalnom zavodu za programiranje i razvoj	
7	Imate li usvojene godišnje planove rada?	DA				**Plan rada Federalnog ministarstva kulture i športa za 2025. godinu –** objavljen na mrežnoj stranici Ministarstva - www.fmks.gov.ba	
8	Jesu li ciljevi iz godišnjih planova rada povezani i usklađeni sa strateškim/trogodišnjim ciljevima?	DA				**Trogodišnji plan rada Federalnog ministarstva kulture i športa za razdoblje 2025- 2027 -** objavljen na mrežnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba; **Plan rada Federalnog ministarstva kulture i športa za 2025. godinu** – objavljen na mrežnoj stranici	

						Ministarstva - www.fmks.gov.ba	
9	Jesu li u godišnjem planu rada definirani ciljevi koje svaka organizacijska jedinica treba realizirati tijekom godine?	DA				**Plan rada Federalnog ministarstva kulture i športa za 2025. godinu** – objavljen na zvaničnoj stranici Ministarstva - www.fmks.gov.ba	
10	Jesu li u godišnjem planu rada iskazani podaci o procijenjenim financijskim sredstvima potrebnim za realizaciju utvrđenih ciljeva?	DA				**Plan rada Federalnog ministarstva kulture i športa za 2025. godinu** – objavljen na mrežnoj 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 2025. godinu** – objavljen na mrežnoj 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 za razdoblje 2024 - 2026** - objavljen na mrežnoj 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**	

						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 (broj: 06-02-4-36/25 od 6. 1. 2025.)** – objavljena na mrežnoj zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba; **Procedure o provođenju upravljanja rizicima u Federalnom ministarstvu kulture i športa (broj: 06-02-4-35/25 od 6. 1. 2025.)** – objavljene na mrežnoj stranici 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:INT-03-	

2	Dokumentirate li rizike u obrascima iz Smjernica za upravljanje rizicima u javnom sektoru u Federaciji BiH?	DA				**Registar rizika Federalnog ministarstva kulture i športa,** rujan 2023- objavljen na mrežnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba **Ažuriran registar rizika Federalnog ministarstva kulture i športa** (broj:INT-03-INT-175/25 od 25. 8. 2025.) – objavljen na mrežnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
3	Jesu li rizici sadržani u planskim dokumentima organizacije?	DA				**Registar rizika Federalnog ministarstva kulture i športa,** rujan 2023- objavljen na mrežnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba **Ažuriran registar rizika Federalnog ministarstva kulture i športa** (broj:INT-03-INT-175/25 od 25. 8. 2025.) – objavljen na mrežnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
4	Ažurira li se registar rizika najmanje jednom godišnje?	DA				**Ažuriran registar rizika Federalnog ministarstva kulture i športa** (broj:INT-03-INT-175/25 od 25. 8.	

						2025.) – objavljen na mrežnoj j stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
5	Je li uspostavljen sustav izvješćivanja o najznačajnijim rizicima?	DA				**Konsolidirani izvještaj o upravljanju rizicima za 2025. godinu** sastavni je dio **Ažuriranog registra rizika Federalnog ministarstva kulture i športa** (broj:INT-03-INT-175/25 od 25. 8. 2025.) – objavljen na mrežnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
6	Jeste li imenovali koordinatora za upravljanje rizicima u organizaciji?	DA				Federalno ministarstvo kulture i športa imenovalo je Koordinatora za upravljanje rizicima 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: 01-02-4-5459/25 od 26. 11. 2025. godine –**	

						objavljen na mrežnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba ; Opisi poslova djelatnika; Radni ciljevi državnih službenika za 2025 godinu - objavljeni na mrežnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba; **Pravilnik o internim kontrolama i internim kontrolnim postupcima (broj 06-02-4-381 6/23 I.D. od 16. 8. 2023. godine)** - objavljen na mrežnoj stranici Ministarstva www.fmks.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 mrežnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
4	Ažurirate li redovito interne akte/procedure u organizaciji?	DA				Federalno ministarstvo kulture i športa redovito ažurira interne akte/procedure	
	Dokumentiranje i evidentiranje financijskih i drugih transakcija						
1	Omogućava li dokumentacija praćenje svake transakcije ili događaja od početka, tijekom i do završetka s ciljem	DA				Omogućena putem aplikativnog sustava	

	omogućavanja rekonstrukcije – revizorski trag?					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 mrežnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba; **Naputak o kretanju računovodstvene dokumentacije (broj: 06-02-4-3817/23 od 1. 9. 2023.)** - objavljen na mrežnoj stranici Ministarstva www.fmks.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 mrežnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba; **Procedure rukovanja gotovim novcem Federalnog**	

						ministarstva kulture i športa (broj: 06-02-4-3763/23 od 14. 8. 2023) - objavljene na mrežnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba; **Pravilnik o uredskom poslovanju Federalnog ministarstva kulture i športa** (broj:06-02-2-5348/25 od 12.11. 2025.) - objavljen na mrežnoj 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 mrežnoj 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 06-02-4-3816/23 od 16. 8. 2023. 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 financijskih i drugih dokumenata razdvojene i dodijeljene različitim pozicijama?	DA				Dužnosti koje se odnose na obradu, odobravanje, evidentiranje i pregled financijskih i drugih dokumenata su razdvojene i dodijeljene različitim pozicijama sukladno **Pravilniku o unutarnjem ustrojstvu Federalnog ministarstva kulture i športa** (broj:01-02-4-5459/25 od 26. 11. 2025.) 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				-Servis Vlade FBiH/ IT Sektor (Microsoft Exchange, Microsoft Outlook); -Servis Federalnog ministarstva financija (aplikacije ISFU, BPMIS/FIA, PIFC,PIMIS,	

						PROBIS); - Servis Porezne uprave FBiH: nPIS, EJS - Firma za održavanje web portala (kompanija Pixacod, 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 Federalnom ministarstvu kulture i sporta (broj: 01-02-5032/23 od 2. 11. 2023).** 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; Ministarstvo ima instaliranu kutiju za korupciju.	
2	Postoje li u organizaciji interni akti/procedure za sprječavanje i otkrivanje nepravilnosti i prevara?	DA				**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 mrežnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
3	Postoji li u organizaciji usvojen Plan integriteta?	DA				**Plan integriteta Federalnog ministarstva kulture i športa (broj: 01-02-5032/23 od 2. 11. 2023.)**- objavljen na mrežnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
4	Imaju li pravo pristupa materijalnim, financijskim i drugim resursima isključivo ovlaštena lica?	DA				Pravo pristupa materijalnim, 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 kapitalni projekti podržani su 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) - objavljene na mrežnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
5	Postoje li kod IT procesa kontrole pristupa?	DA				Federalno ministarstvo kulture i športa koristi individualnu kontrolu pristupa aplikacijama i drugim resursima: -e-mail (Microsoft Exchange) - Aplikacije Federalnog ministarstva financija (ISFU, BPMIS/FIA, PIFC, PIMIS, PROBIS) - Aplikacijje Porezne uprave FBiH (nPIS, EJS) -Internetsko objavljivanje (aplikacija Wordpress) - Elektronska pisarnica (aplikacija OWIS) - Evidencija radnog vremena - (aplikacija Codex) - Lokalno djjeljene mapa i fajlova (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)?	DA				Sigurnosne kopije podataka (back-up) u Ministarstvu osiguravane su na dvije razine: - aplikativnoj, putem centralno hostiranih sustava Federalnog ministarstva financija, Porezne uprave FBiH i Generalnog tajništva	

						Vlade Federacije BiH (nPIS, EJS, ISFU, PROBIS, BPMIS-FIA, PIFC, PIMIS, MS Outlook), sukladno njihovim važećim procedurama, - lokalnoj, kroz periodično mjesečno arhiviranje podataka na vanjskim i/ili dodatnim uređajima za pohranu, uz provedenu godišnju kontrolu od zaduženog službenika. Nabava informatičke i druge opreme, softvera i komunikacijskih veza provedena je putem postupaka javne nabave, uz prethodnu provjeru tehničke usklađenosti s postojećom infrastrukturom i važećim tehničkim standardima, čime je osigurana kompatibilnost i usklađenost s proračunskim planom. Softver na radnim stanicama i poslužiteljima je licenciran i nabavljen putem ovlaštenih	

						kanala, sukladno standardima koje je utvrdila Vlada Federacije BiH, dok je specijalistički softver nabavljan prema potrebi, također putem postupaka javne nabave.	
7	Postoji li u organizaciji sustav razmjene informacija među zaposlenim (od više razine prema nižoj razini; od niže razine prema višoj razini; komunikacija na istoj razini)?	DA				Elektronska pisarnica OWIS, službeni e-mail @fmks.gov.ba	
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 2025. godinu**. (Dokument je dostavljen Federalnom zavodu za programiranje razvoja radi uvrštavanja u konsolidirano godišnje izvješće federalnih ministarstava. Po usvajanju na Vladi Federacije BiH, dokument će biti objavljen na mrežnoj stranici Ministarstva.)	
9	Izrađuju li organizacijske jedinice izvješća o realizaciji ciljeva, programa, projekata?	DA				**Godišnje izvješće o radu Federalnog ministarstva kulture i športa za 2025.godinu** (Dokument je dostavljen Federalnom	

						zavodu za programiranje razvoja radi uvrštavanja u konsolidirano godišnje izvješće federalnih ministarstava. Po usvajanju na Vladi Federacije BiH, dokument će biti objavljen na mrežnoj stranici Ministarstva.)	
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 mrežnoj 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				**Pravilnik o zaštiti osobnih podataka u Federalnom ministarstvu kulture i športa (broj:06-02-2-5156/25 od 31. 10. 2025.)** – objavljen na mrežnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba; **Plan sigurnosti osobnih podataka u Federalnom ministarstvu kulture i športa** (broj:06-02-4-3761/23 od 16. 8. 2023.) – objavljen na mrežnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
13	Je li upravljanje dokumentacijom i njeno čuvanje u organizaciji sigurno i efikasno pri čemu se omogućava održavanje odgovarajuće razine povjerljivosti?	DA				**Pravilnik o zaštiti osobnih podataka u Federalnom ministarstvu kulture i športa broj:06-02-2-5156/25 od 31. 10. 2025.** – objavljen na mrežnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba; **Plan sigurnosti osobnih podataka u Federalnom ministarstvu kulture i športa** (broj:06-02-4-3761/23 od 16. 8.	

						2023.) – objavljen na mrežnoj stranici Ministarstva www.fmks.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: 06-44-2336/25 od 7. 5. 2025.) – objavljene na mrežnoj stranici Ministarstva www.fmks.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?		NE				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				**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. **Strategija upravljanja rizicima Federalnog ministarstva kulture i športa** (06-02-4-36/25 od 6. 1. 2025.) – objavljena na mrežnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba; **Procedure o provođenju upravljanja rizicima u Federalnom ministarstvu kulture i športa** (broj: 06-02-4-35/25 od 6. 1. 2025.) – objavljene na zvaničnoj stranici Ministarstva www.fmks.gov.ba	
3	Je li u izvještajnoj godini obavljena u nutarnja revizija u organizaciji?		NE				Od kolovoza 2024. godine Jedinica za unutarnju reviziju je upražnjena, te u izvještajnom razdoblju nije obavljena

							unutarnja revizija. Javni natječaj za popunu mjesta internog revizora je raspisan i objavljen dana 10. 3. 2025. godine te je isti poništen dana 13. 3. 2025. godine iz razloga postavljenog uveta za obavljanje poslova kojeg je bilo potrebno izmjeniti sukladno Pravilniku o uvjetima za obavljanje poslova interne revizije u javnom sektoru Federacije BiH. Novi natječaj je raspisan i objavljen dana 30. 9. 2025. i isti je u tijeku u Agenciji za državnu službu Federacije BiH.
4	Definira li rukovodstvo na temelju preporuka unutarnje revizije odgovarajuće akcijske planove za otklanjanje nedostataka, te prati implementaciju tih planova?		NE				Od kolovoza 2024. godine Jedinica za unutarnju reviziju je upražnjena, te u izvještajnom razdoblju nije obavljena unutarnja revizija, slijedom čega nisu ni date preporuke unutarnje revizije. Javni natječaj za popunu radnog mjesta internog revizora, objavljen 10. 3. 2025. godine, poništen je, dok je novi natječaj,

							objavljen 30. 9. 2025. godine, u proceduri u Agenciji za državnu službu Federacije BiH.
5	Je li u izvještajnoj godini obavljena vanjska revizija u organizaciji?	DA				**Izvješće Ureda za reviziju institucija u FBiH o financijskoj reviziji Federalnog ministarstva kulture i športa za 2024. godinu broj: 06-11-1-3149-8/24 od 12. 5. 2025. godine**	
6	Definira li rukovodstvo na temelju preporuka vanjske revizije odgovarajuće akcijske planove za otklanjanje nedostataka, te prati implementaciju tih planova?	DA				**Poduzete aktivnosti po preporukama Ureda za reviziju institucija u FBiH za 2024.godinu–** objavljene na mrežnoj 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 kontrola 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 mrežnoj 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 koordinatora za provođenje Plana integriteta u Ministarstvu	

KOMENTARI I PRIJEDLOZI

1.	Federalno ministarstvo kulture i športa je dana 28. 1. 2026. i 6. 2. 2026. godine uputilo dopise korisnicima druge razine (**JP Filmski centar Sarajevo**, **Fondaciji za kinematografiju**, **Fondaciji za izdavaštvo**, **Fondaciji za bibliotečku djelatnost**, **Fondaciji za muzičke, scenske i likovne umjetnosti** i **Fondaciji za šport**), kojim ih je podsjetilo na zakonsku obvezu dostavljanja Godišnjeg izvješća o financijskom upravljanju i kontroli za 2025 godinu (GI FUK) Ministarstvu kao i na obvezu unosa podataka u Godišnje izvješće o samoprocjeni za 2025. godinu u PIFC aplikaciju u zakonski propisanom roku, odnosno do 31. 1. 2026. godine. **JP Filmski centar Sarajevo** i **Fondacija za kinematografiju** ispunili su zakonsku obvezu, dostavili Ministarstvu Godišnje izvješće o financijskom upravljanju i kontroli (GI FUK) za 2025. godinu i izvršili unos podataka u Godišnje izvješće o samoprocjeni za 2025. godinu u PIFC aplikaciju u zakonski predviđenom roku. **Fondacija za šport** dostavila je Ministarstvu GI FUK za 2025. godinu u štampanoj formi, potpisan od predsjednika Upravnog odbora Fondacije, iako nije izvršeno imenovanje koordinatora za FUK niti unos podataka u PIFC aplikaciju, kako je propisano važećim procedurama. **Fondacija za izdavaštvo** i **Fondacija za bibliotečku djelatnost** dostavile su Ministarstvu GI FUK za 2025. godinu u štampanoj formi izvan zakonom propisanog roka. Unos podataka u PIFC aplikaciju je također izvršen izvan zakonom propisanog roka.

	Fondacija za muzičke, scenske i likovne umjetnosti nije dostavila GI FUK za 2025. godinu Federalnom ministarstvu kulture i športa. Ministarstvo, iako raspolaže informacijom o imenovanju Koordinatora za FUK, nema informaciju niti je obaviješteno da li je pomenuta Fondacija unijela podatke u Godišnje izvješće o samoprocjeni za 2025. godinu u PIFC aplikaciju.

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

I. KONTROLNO OKRUŽENJE	
1.	Donijeti Plan edukacija za djelatnike Ministarstva za 2026. godinu.; ožujak 2026.; Ured ministrice i svi sektori Ministarstva
2.	Ažurirati mape poslovnih procesa Ministarstva za 2026. godinu; ožujak/travanj 2026.; 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 2026. godinu; kolovoz/rujan 2026.; Svi sektori Ministarstva, Ured Ministrice i Koordinator za upravljanje rizicima
III. KONTROLNE AKTIVNOSTI	
1.	Ažurirati interne akte/procedure u Ministarstvu; prosinac 2026; Ured Ministrice i svi sektori Ministarstva
IV. INFORMACIJE I KOMUNIKACIJE	
V. PRAĆENJE I PROCJENA SUSTAVA	
1.	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, travanj 2026; Ured ministrice, Sektor za ekonomsko-financijske, pravne i opće poslove
2.	Sačiniti GI FUK za 2026. 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. 2027.; Ured ministrice, svi sektori Ministarstva i Koordinator za FUK
3.	Sačiniti Izjavu o fiskalnoj odgovornosti za 2026. godinu, izvršiti unos podataka i dostaviti Federalnom ministarstvu financija; ožujak 2026.; Ured ministrice, Sektor za ekonomsko-financijske, pravne i opće poslove

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

1.	Obuka o FUK za korisnike druge razine Federacije BiH

PRIJEDLOZI ZA UNAPREĐENJE SURADNJE 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.

Jana Mavrić

(Potpis koordinatora za financijsko upravljanje i kontrolu)

(Potpis rukovoditelja organizacije i pečat)