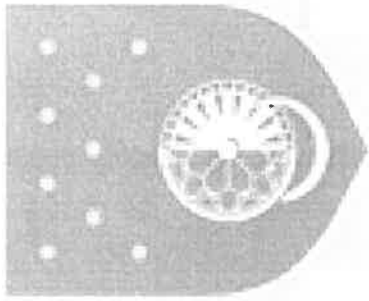




**IZVJEŠTAJ O PROVOĐENJU PLANA INTEGRITETA
MINISTARSTVA FINANSIJA KANTONA SARAJEVO
(naziv institucije)**

Izvještajni period (januar-decembar 2023. godine)

Opšti podaci o instituciji

Naziv institucije: KANTON SARAJEVO
Osnivač/resor: MINISTARSTVO FINANSIJA
Sjedište institucije: MARŠALA TITA BROJ 62

Odgovorno lice institucije: MINISTAR
e-mail adresa institucije: mf@mf.ks.gov.ba

Kontakt telefon institucije: 033/565 - 005

Podaci o Menadžeru integriteta: ALTIJANA MEŠIĆ

Kontakt telefon menadžera integriteta: 033/565 - 075

Datum usvajanja Plana integriteta: 09.12.2022. i 26.04.2023. godine

Podaci o planiranim preventivnim mjerama za smanjenje rizika od korupcije i drugih oblika narušavanja integriteta i prikaz realizacije planiranih mjera

Zakonom o prevenciji i suzbijanju korupcije u Kantonu Sarajevo ("Službene novine Kantona Sarajevo", br. 35/22, 44/22 i 52/22-ispisavka, u daljem tekstu: Zakon) u članu 55. definisana je obaveza javnih institucija u Kantonu Sarajevo da izrade i Uredu za borbu protiv korupcije i upravljanje kvalitetom (u daljem tekstu: Ured) dostave vlastite planove integriteta.

Planom integriteta Ministarstva finansija broj: 08-01-48701/22 od 09.12.2022.godine, a koji je usvojen Odlukom broj: 08-01-48701/22 od 09.12.2022.godine utvrđeni su rizici od korupcije i drugih oblika narušavanja integriteta u općim i specifičnim oblastima djelovanja institucije, definisani faktori rizika unutar istih, te utvrđene preventivne mjere za smanjenje rizika od korupcije i drugih oblika narušavanja integriteta, sa definisanim rokovima i izvršiocima za sprovođenje preventivnih mjera.

Plan integriteta Ministarstva finansija dostupan je javnosti i isti je objavljen na zvaničnoj internet stranici institucije.

Navedenim planom integriteta identifikovano, analizirano, procijenjeno i rangirano je ukupno 19 rizika, te je u cilju efikasnijeg upravljanja rizicima izrađen plan za upravljanje rizicima, kojim je u 2023.godini planirano provođenje ukupno 19 mjera za smanjenje rizika od korupcije i drugih oblika narušavanja integriteta. Članom 61. stav (1) i (2) Zakona definisana je obaveza javnih institucija Kantona Sarajevo da Uredu dostave izvještaj o provođenju plana integriteta, najkasnije do 31. marta tekuće godine, za prethodnu godinu.

Postupajući u skladu sa navedenom obavezom Ministarstvo finansija sačinio je Izvještaj o provođenju plana integriteta za 2023. godinu, koji sadrži podatke o tome koje su mjere iz plana provedene, koje mjere nisu provedene, te razloge zbog kojih mjere nisu provedene, a u vezi sa članom 62. Zakona.

U cilju prikaza planiranih i realizovanih/nerealizovanih mjera za smanjenje rizika od korupcije i drugih oblika narušavanja integriteta, a koje su definisane planom za upravljanje rizicima u planu integriteta institucije, u nastavku se nalazi tabularni prikaz Plana za upravljanje rizicima, a koji između ostalog, sadrži i podatke o tome da li je mjera provedena ili nije, te opis realizacije mjere, odnosno razloge zašto planirana mjera nije provedena.

U koloni "Opis realizacije mjere/ razlog zašto mjera nije provedena" prikazani su i jasno definisani pokazatelji (indikatori) svake pojedinačne provedene mjere, odnosno ukoliko mjera nije provedena navedeni su razlozi neprovođenja mjere. Indikatori se određuju u skladu sa planiranom mjerom i isti su definisani na način da odražavaju i sadrže dokaz provođenja mjere, ukoliko je ista sprovedena.

REALIZACIJA MJERA IZ PLANA ZA UPRAVLJANJE RIZICIMA

Naziv rizika	Faktor/izvor rizika	Opis mjere	Prioritet mjere	Izvršilac mjere i rok za provođenje mjere	Mjera provedena DA/NE	Opis realizacije mjere/ razlog zašto mjera nije provedena
Oblast djelovanja institucije: (rizici u zajedničkim - općim oblastima)						
1. Primjena propisa	1.a. Neizvršavanje zakonom propisanih obaveza	Primjenjivnje pozitivnih propisa prilikom upravljanja ljudskim resursima i zapošljavanja	Umjeren	Ministar Sekretar ministarstva Pomoćnici ministra Šefovi odjeljenja Svi uposleni KONTINUIRANO	DA	U provođenju mjere upravljanja ljudskim resursima i zapošljavanja, postupalo se u skladu sa Zakonom o državnoj službi u KS i Zakonom o namještenicima, Pravilnikom o plaćama i naknadama za državne službenike i namještenike i drugim propisima
	1.b. Zloupotreba služ. položaja	Dosljedna primjena Zakona o prevenciji i suzbijanju korupcije u Kantonu Sarajevu i Etičkog kodeksa za državne	Umjeren	Ministar Sekretar ministarstva Pomoćnici ministra KONTINUIRANO		

Naziv rizika	Faktor/izvor rizika	Opis mjere	Prioritet mjere	Izvršilac mjere i rok za provođenje mjere	Mjera provedena DA/NE	Opis realizacije mjere/ razlog zašto mjera nije provedena
Oblast djelovanja institucije: (rizici u zajedničkim - općim oblastima)						
2. Integritet institucije	2.a. Narušavanje integriteta institucije	Kontinuirane obuke i podizanje svijesti o značaju integriteta	Visok	Ministar Sekretar ministarstva Pomoćnici ministra Šefovi odjeljenja Svi uposleni	DA	U izvještajnom periodu nije bilo narušavanja integriteta institucije.
	2.b. Sukob interesa	Prevenција korupcije kao tema sastanaka	Umjeren	KONTINUIRANO Ministar Sekretar ministarstva Pomoćnici ministra Šefovi odjeljenja Svi uposleni KONTINUIRANO		Nije bilo kršenja transparentnosti – Izvještaji o izvršavanju budžeta su objavljeni na web stranici Min.finansija. Budžet KS za 2023.godinu je objavljen u Službenim novinama KS i na web stranici. Podzakonski akti su objavljeni u Službenim novinama KS.

	2.c. Kršenje transparentnosti	Povećanje transparentnosti u radu	Umjeren	Ministar Sekretar ministarstva Pomoćnici ministra Šefovi odjeljenja Svi uposleni KONTINUIRANO		
--	-------------------------------	-----------------------------------	---------	--	--	--

Naziv rizika	Faktor/izvor rizika	Opis mjere	Prioritet mjere	Izvršilac mjere i rok za provođenje mjere	Mjera provedena DA/NE	Opis realizacije mjere/ razlog zašto mjera nije provedena
Oblast djelovanja institucije: (rizici u zajedničkim - općim oblastima)						
3. Planiranje i upravljanje budžetskim sredstvima	3.a. Neplansko i nekontrolisano planiranje i upravljanje budžetskim sredstvima	Plansko i kontrolisano planiranje i upravljanje budžetskim sredstvima	Umjeren	Ministar Sekretar ministarstva Pomoćnik ministra Zaduženi uposlenik	DA	U izvještajnom periodu obezbijedena su sredstva za izvršavanje zakonskih obaveza ministarstva i nije bilo prekoračenja budžeta o čemu svjedoče Finansijski izvještaji o izvršenju Budžeta za 2023. godinu i Izvještaj o radu Ministarstva za 2023. godinu, Izvještaj o popisu iz kojeg je vidljivo da nije bilo izvršenja obaveza preko iznosa Budžetom definisanog.
	3.b. Neblagovremena realizacija prispjelih obaveza i to u pogledu finansijskog plaćanja	Blagovremeno upućivanje naloga za isplatu prispjelih finansijskih obaveza	Umjeren	KONTINUIRANO Ministar Sekretar ministarstva Pomoćnik ministra Zaduženi uposlenik	KONTINUIRANO	

Naziv rizika	Faktor/izvor rizika	Opis mjere	Prioritet mjere	Izvršilac mjere i rok za provođenje mjere	Mjera provedena DA/NE	Opis realizacije mjere/ razlog zašto mjera nije provedena
Oblast djelovanja institucije: (rizici u zajedničkim - općim oblastima)						
4.Neprimjenjivanje propisa o kancelarijskom i arhivskom poslovanju	4.a. Neadekvatno čuvanje dokumentacije od strane zaposlenika koji postupaju u predmetnim slučajevima	Upoznavanje svih zaposlenika sa aktom u kojem su propisana pravila kancelarijskog poslovanja	Umjeren	Ministar Sekretar ministarstva Pomoćnici ministra Šefovi odjeljenja Svi uposleni KONTINUIRANO	DA	U izvještajnom period mjera je ispoštovana. Svi uposleni su upoznati sa propisima o kancelarijskom i arhivskom poslovanju.
	4.b.Neadekvatno provođenje pravila kancelarijskog poslovanja	Upoznavanje zaposlenika sa obaveznom primjenom pravila o kancelarijskom postovanju	Umjeren	Ministar Sekretar ministarstva Pomoćnici ministra Šefovi odjeljenja Svi uposleni KONTINUIRANO		

	4.c. Neovlaštena upotreba službenog pečata	Korištenje pečata shodno Zakonu o pečatu Kantona Sarajevo	Umjeren	Ministar Sekretar ministarstva Pomoćnici ministra Šefovi odjeljenja Svi uposleni KONTINUIRANO		U izvještajnom period nije bilo prijavljene zloupotrebe pečata.
--	--	---	---------	--	--	--

Naziv rizika	Faktor/izvor rizika	Opis mjere	Prioritet mjere	Izvršilac mjere i rok za provođenje mjere	Mjera provedena DA/NE	Opis realizacije mjere/ razlog zašto mjera nije provedena
Oblast djelovanja institucije: (rizici u zajedničkim - općim oblastima)						
5.Ocjenjivanje rada uposlenih	5.a. Neadekvatno ocjenjivanje rada uposlenih u Ministarstvu finansija KS	Dosljedna primjena Zakona o državnoj službi u Kantonu Sarajevo, Pravilnika o ocjenjivanju državnih službenika i Zakona o namještenicima u organima državne službe u Federaciji Bosne i Hercegovine	Umjeren	Ministar Sekretar ministarstva Pomoćnici ministra	DA	U izvještajnom periodu mjera je ispoštovana, provedena je procedura ocjenjivanja svih zaposlenih za 2023.godinu, a sve u skladu sa Pravilnikom o ocjenjivanju državnih službenika i namještenika

6. Nadzor nad radom uposlenih	6.a. Neravnomjerno delegiranje dodatnih obaveza uposlenim i to u pogledu prisustvovanja seminarima i obukama	Uspostavljanje tabelarne evidencije prisustva seminarima, obukama i sastancima u cilju ravnomjernijeg raspoređivanja aktivnosti	Umjeren	Ministar Sekretar ministarstva Pomoćnici ministra	DA	U izvještajnom period mjera je ispoštovana, na osnovu plana edukacije za 2023.godinu, urađen je i pregled realizacije plana edukacije uposlenih u Min.finansija za 2023.godinu
7. Integritet Ministarstva finansija KS	7.a. Nedostatak integriteta uposlenih	Upoznavanje uposlenih sa Zakonom o državnoj službi u Kantonu Sarajevo („Službene novine Kantona Sarajevo“, broj: 31/16 i 45/19), Zakonom o namještenicima	Umjeren	Ministar Sekretar ministarstva Pomoćnici ministra Šefovi odjeljenja Svi uposleni KONTINUIRANO	DA	Svi uposleni u Min.finansija su upoznati sa propisima iz oblasti radnih odnosa, svi propisi su objavljeni na web stranici Min.finansija i svi uposleni imaju pristup istim

					u organima državne službe u Federaciji BiH („Službene novine Federacije BiH“, broj: 49/05 i 103/21), i Etičkim kodeksom za državne službenike u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije BiH“, broj: 63/20)				
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Naziv rizika	Faktor/izvor rizika	Opis mjere	Prioritet mjere	Izvršilac mjere i rok za provođenje mjere	Mjera provedena	Opis realizacije mjere/ razlog zašto mjera nije provedena
Oblast djelovanja institucije: (rizici u zajedničkim - općim oblastima)						
8. Neadekvatna zaštita ličnih podataka	8.a. Nedostatak integriteta uposlenih	Upoznavanje uposlenih sa Zakonom o državnoj službi u Kantonu Sarajevo („Službene novine Kantona Sarajevo“, broj: 31/16 i 45/19), Zakonom o namještenicima u organima državne službe u Federaciji BiH („Službene novine Federacije BiH“, broj: 49/05 i 103/21),	Visok	Ministar Sekretar ministarstva Pomoćnici ministra Šefovi odjeljenja KONTINUIRANO	DA	Propisi iz oblasti zaštite ličnih podataka se nalaze na web stranici Min.finansija i dostupni su svim zaposlenim.

Uredbom o pravilima disciplinskog postupka za disciplinsku odgovornost državnih službenika u organima državne službe u Kantonu Sarajevo („Službene novine Kantona Sarajevo“, broj: 22/20) i Etičkim kodeksom za državne službenike u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije BiH“, broj: 63/20)	
---	--

	8.b. Nedovoljna educiranost kadrova	Upoznavanje uposlenih sa Zakonom o zaštiti ličnih podataka BiH, Uredbom o kancelarijskom poslovanju organa uprave i službi za upravu i Pravilnikom o kancelarijskom poslovanju u Federaciji Bosne i Hercegovine	Visok	Ministar Sekretar ministarstva Pomoćnici ministra Šefovi odjeljenja KONTINUIRANO	
	8.c. Neadekvatna zaštita ličnih podataka i identiteta prijavitelja korupcije od strane zaposlenika	Zaštitu ličnih podataka i identitet prijavitelja korupcije vršiti u skladu sa zakonskim i podzakonskim aktima	Visok	Ministar Sekretar ministarstva Pomoćnici ministra Šefovi odjeljenja Svi uposleni KONTINUIRANO	

Naziv rizika	Faktor/izvor rizika	Opis mjere	Prioritet mjere	Izvršilac mjere i rok za provođenje mjere	Mjera provedena DA/NE	Opis realizacije mjere/ razlog zašto mjera nije provedena
Oblast djelovanja institucije: (rizici u zajedničkim - općim oblastima)						
9.Nepoznavanje Etičkog kodeksa i pravila ponašanja	9.a. Uposlenici nisu upoznati sa Etičkim kodeksom i pravilima ponašanja	U radu primjenjivati važeće zakone i podzakonske akte, uključujući i Etički kodeks	Umjeren	Ministar Sekretar ministarstva Pomoćnici ministra Šefovi odjeljenja Svi uposleni KONTINUIRANO	DA	Propisi iz oblasti radnih odnosa i Etički kodeks za državne službenike i namještenike se nalaze na web stranici Min.finansija i dostupni su svim zaposlenim.
	9.b.Nedostatak ličnog integriteta uposlenih	U radu primjenjivati važeće zakone i podzakonske akte, uključujući i Etički kodeks	Umjeren	Ministar Sekretar ministarstva Pomoćnici ministra Šefovi odjeljenja Svi uposleni KONTINUIRANO		U izvještajnom period nije bilo prijava kršenja Etičkog kodeksa.

9.c.Prevelika diskreciona ovlaštenja uposlenih	U radu primjenjivati važeće zakone i podzakonske akate, uključujući i Etički kodeks	Umjeren	Ministar Sekretar ministarstva Pomoćnici ministra Šefovi odjeljenja Svi uposleni KONTINUIRANO	
--	---	---------	--	--

Naziv rizika	Faktor/izvor rizika	Opis mjere	Prioritet mjere	Izvršilac mjere i rok za provođenje mjere	Mjera provedena DA/NE	Opis realizacije mjere/ razlog zašto mjera nije provedena
Oblast djelovanja institucije: (rizici u zajedničkim - općim oblastima)						
10. Obavljanje poslova koji dovode do sukoba interesa	10.a. Nepotpuna primjena akata kojima se uređuje oblast sukoba interesa uposlenih u Ministarstvu finansija		Umjeren	Ministar Sekretar ministarstva Pomoćnici ministra Šefovi odjeljenja Svi uposleni KONTINUIRANO	DA	U izvještajnom periodu nije bilo prijavljenih slučajeva vezano za obavljanje poslova koji dovode do sukoba interesa

Naziv rizika	Faktor/izvor rizika	Opis mjere	Prioritet mjere	Izvršilac mjere i rok za provođenje mjere	Mjera provedena DA/NE	Opis realizacije mjere/ razlog zašto mjera nije provedena
Oblast djelovanja institucije: (rizici u zajedničkim - općim oblastima)						
11. Planiranje, provođenje i realizacija javnih nabavki	11.a. Nedovoljna educiranost kadrova	Jačati znanja osoba koje planiraju, provode i realiziraju procedure javnih nabavki putem dodatnih obuka	Umjeren	Ministar Sekretar ministarstva Pomoćnici ministra Šefovi odjeljenja Zaduženi uposlenik KONTINUIRANO	DA	U izvještajnom periodu svi postupci javnih nabavki su uspješno provedeni, pri čemu je ostvarena saradnja sa svim učesnicima uključenim u realizaciju postupaka javnih nabavki. Po svim postupcima javnih nabavki, nije bilo žalbi. Također informacije o toku svih postupaka javnih nabavki se mogu vidjeti na portalu javnih nabavki.
	11.b. Javna nabavka nije predviđena/ planirana u Planu nabavki niti je donesena posebna odluka	Javnu nabavku predvidjeti/planirati u Planu javnih nabavki. Ukoliko javna nabavka nije predviđena/planirana u Planu javnih nabavki, donijeti posebnu odluku	Visok	Ministar Sekretar ministarstva Pomoćnici ministra Šefovi odjeljenja Zaduženi uposlenik KONTINUIRANO		

11.c. Nisu obezbijeđena finansijska sredstva za realizaciju javne nabavke	Prije započinjanja javne nabavke obezbijediti potrebna finansijska sredstva za realizaciju iste	Visok	Ministar Sekretar ministarstva Pomoćnici ministra Šefovi odjeljenja Zaduženi uposlenik KONTINUIRANO	
11.d. Nije izvršena realna procjena vrijednosti javne nabavke jer nije provedeno istraživanje tržišta i posljedično odabir adekvatne vrste postupka za provođenje javne nabavke	Izvršiti istraživanje tržišta i na osnovu toga odrediti procijenjenu vrijednost javne nabavke te shodno tome odabrati adekvatnu vrstu postupka po kojim će se provoditi javna nabavka	Umjeren	Ministar Sekretar ministarstva Pomoćnici ministra Šefovi odjeljenja Zaduženi uposlenik KONTINUIRANO	
11.c. Plaćanje dospjelih obaveza po ugovoru ne izvršavaju se blagovremeno	Voditi računa da sve dospjele obaveze iz zaključenog ugovora sa ponuđačem budu blagovremeno realizovane	Umjeren	Ministar Sekretar ministarstva Pomoćnici ministra Šefovi odjeljenja Zaduženi uposlenik KONTINUIRANO	

Naziv rizika	Faktor/izvor rizika	Opis mjere	Prioritet mjere	Izvršilac mjere i rok za provođenje mjere	Mjera provedena DA/NE	Opis realizacije mjere/ razlog zašto mjera nije provedena
Oblast djelovanja institucije: (rizici u zajedničkim - općim oblastima)						
12. Neadekvatno upravljanje informacijama	12.a. Neovlašćeno otkrivanje trećim licima informacija koje se odnose na Ministarstvo finansija Kantona Sarajevo	U radu primjenjivati važeće zakone i podzakonske akate koji se odnose na zaštitu ličnih i tajnih podataka, uključujući i Etički kodeks	Visok	Ministar Sekretar ministarstva Pomoćnici ministra Šefovi odjeljenja Svi uposleni KONTINUIRANO	DA	U izvještajnom periodu nije bilo prijava na neovlašćeno otkrivanje trećim licima informacija koje se odnose na Ministarstvo finansija Kantona Sarajevo.
	12.b. Nepoštivanje utvrđenih procedura za zaštitu tajnih podataka	U radu primjenjivati važeće zakone i podzakonske akate koji se odnose na zaštitu ličnih i tajnih podataka, uključujući i Etički kodeks	Visok	Ministar Sekretar ministarstva Pomoćnici ministra Šefovi odjeljenja Svi uposleni KONTINUIRANO		Nije bilo prijava o nepoštivanju procedura za zaštitu tajnih podataka od strane uposlenika.

Naziv rizika	Faktor/izvor rizika	Opis mjere	Prioritet mjere	Izvršilac mjere i rok za provođenje mjere	Mjera provedena DA/NE	Opis realizacije mjere/ razlog zašto mjera nije provedena
Oblast djelovanja institucije: (rizici u specifičnim oblastima)						
13. Kašnjenje dostavljanja zahtjeva za Budžet od strane budžetskih korisnika	13a. Veliki broj budžetskih korisnika unutar jednog resora 13b. Nedostatak ljudskih resursa kod budžetskih korisnika	Upozoravanje budžetskih korisnika da je Zakon o budžetima u FBiH propisao kaznene mjere za nepoštivanje budžetskog kalendara	Umjeren	Pomoćnik ministra i zaposlenici 15.juli-31.august	DA	Mjera je realizovana 14.07.2023.godine donošenjem Instrukcije br: 2. Izrada zahtjeva za dodjelu sredstava iz Budžeta Kantona Sarajevo za 2024.godinu i dostavljanjem iste budžetskim korisnicima u zakonskom roku, a kojom je definisan budžetski kalendar i rokovi za dostavljanje budžetskog zahtjeva u skladu sa poštivanjem odredbi Zakona o budžetima u FBiH, te elementi sadržaja budžetskog zahtjeva

Naziv rizika	Faktor/izvor rizika	Opis mjere	Prioritet mjere	Izvršilac mjere i rok za provođenje mjere	Mjera provedena	Opis realizacije mjere/ razlog zašto mjera nije provedena
Oblast djelovanja institucije: (rizici u specifičnim oblastima)						
14. Neispravni mjesečni podaci dostavljeni od budžetskih korisnika za obračun plaća i naknada	14a. Nepoštivanje propisa o radnim odnosima od strane budžetskih korisnika	Nadogranja softverskih rješenja – programska ograničenja	Umjeren	Pomoćnik ministra, šef odjeljenja i zaposleni	DA	Pojačanim kontrolama i uputstvima budžetskim korisnicima na ispravan način popunjavanja evidencija za obračun plata.
	14b. Nepoštivanje mjesečnih rokova pri dostavljanju podataka i dokumenata (rješenja, odluke i sl.) vezano za isplatu plaća i naknada zaposlenih od strane budžetskih korisnika			Kontinuirano na mjesečnom nivou (od 20. tekućeg mjeseca do 10. narednog mjeseca)		Primjetan je napredak u rokovima za dostavljanje dokumentacije, mada i dalje postoje budžetski korisnici koji dokumentaciju dostavljaju u zadnji čas.
	14.c. Neispravno planiranje					U narednom periodu plan je unaprijediti segmente softverskog rješenja za obračun i obradu plaća.

Naziv rizika	Faktor/izvor rizika	Opis mjere	Prioritet mjere	Izvršilac mjere i rok za provođenje mjere	Mjera provedena DA/NE	Opis realizacije mjere/ razlog zašto mjera nije provedena
Oblast djelovanja institucije: (rizici u specifičnim oblastima)						
15. Prekoračenje Budžeta operativnim planom	15.a Neusvajanje budžeta u zakonom propisanom roku od strane Vlade i kašnjenje sa pripremom obrazaca za operativno planiranje	Upozoravanje budžetskih korisnika da je Zakon o izvršavanju budžeta propisao da Min. finansija može isplanirati operativna sredstva za budžetskog korisnika usljed nedostavljanja u roku. Korekcija i usaglašavanje operativnih	Umjeren	Pomoćnik ministra, Šef odjeljenja i zaposleni	DA	Budžetski korisnici su na osnovu instrukcija ministarstva finansija – Sektora za trezor na vrijeme i u zadatim rokovima dostavljali obrasce za kvartalno operativno planiranje, a korekcije i usaglašavanja operativnih planova vršena su na osnovu kvartalnih planova novčanih tokova. Nedostatak ljudskih resursa je prevaziđen preraspodjelom radnih zadataka.
	15.b Nepoštivanje kvartalnih rokova pri dostavljanju operativnih planova od strane budžetskih korisnika			Kvartalno (do 20. u prvom mjesecu kvartala)		
	15.c Prekoračenje planiranih					

	budžetskih sredstava dostavljenim operativnim planom od strane budžetskog korisnika 15.d. Nedostatak ljudskih resursa (iznenadna bolest, povećan obim drugih poslova, i sl.)	sredstava sa kvartalnim periodom.				
--	--	-----------------------------------	--	--	--	--

Naziv rizika	Faktor/izvor rizika	Opis mjere	Prioritet mjere	Izvršilac mjere i rok za provođenje mjere	Mjera provedena DA/NE	Opis realizacije mjere/ razlog zašto mjera nije provedena
Oblast djelovanja institucije: (rizici u specifičnim oblastima)						
16. Nespremnost projektne dokumentacije planiranih kapitalnih projekata od strane resornih ministarstava u zadatim rokovima i neizvršavanje obaveza od krajnjih dužnika po supsidijarnim kreditima	16.a Neadekvatno planiranje kapitalnih projekata u Budžetu od strane resornih ministarstava i nepoštivanje rokova dostavljanja projektne dokumentacije	Upućivanje zahtjeva resorima za dostavu projektne dokumentacije odmah po usvajanju Budžeta KS tekuće godine, urgencije za postupanje po istim u zadatom roku.	Visok	Pomoćnik ministra i zaposleni Kontinuirano	DA	U izvještajnom period januar-decembar 2023. godine stalno upućivanje zahtjeva/urgencija resorima za dostavu projektne dokumentacije, u više navrata održani sastanci po predmetnom. U skladu sa dospjelim obavezama krajnji dužnici u roku obavještavani o dospjelim obavezama. Vladi upućene informacije o stanju neutroščenih sredstava obezbjeđenih kod domaćih banaka i emisijom obveznica. Stalno ukazivanje svim vidovima komunikacije na znatno uvećanje kreditnog portfelja Kantona Sarajevo, obima zaduživanja i servisiranja duga, te s tim u vezi na neophodnost dodatnih ljudskih resursa. Ispunjeni očekivani rezultati obezbjeđivanje
	16.b Ograničenja utvrđena važećim zakonskim propisima koja se tiču ponderisanja domaćih banaka prema kantonima	Redovno obavješćavanje krajnjih dužnika o dospjelim obavezama,				

16.c	Neizvršavanje obaveza od krajnjih dužnika po supsidijarnim kreditima	upućivanje urgencija, zakazivanje sastanaka u slučaju potrebe, usaglašavanje stanja obaveza na kraju fiskalne godine i informisanje Vladi KS ukoliko dođe do neizvršavanja obaveza krajnjih dužnika.				kreditnih sredstva za finansiranje kapitalnih projekata od interesa za Kanton Sarajevo i uredno servisiranje duga KS.
16.d	Nedostatak ljudskih resursa (iznenadna bolest, povećan obim drugih poslova, i sl.)					

Naziv rizika	Faktor/izvor rizika	Opis mjere	Prioritet mjere	Izvršilac mjere i rok za provođenje mjere	Mjera provedena	Opis realizacije mjere/ razlog zašto mjera nije provedena
Oblast djelovanja institucije: (rizici u specifičnim oblastima)						
17. Valutni i kamatni rizik	17.a. Stanje i kretanje kamatnih stopa na svjetskom finansijskom tržištu, insistiranje kreditora na promjenljivim kamatnim stopama	Zaduživanje po što povoljnijim uslovima, vodeći računa o mogućnosti zaduživanja u skladu sa zakonski utvrđenim limitom.	Visok	Pomoćnik ministra i zaposleni	DA	Zaduživanje za izvještajni period januar-december 2023. godine provedeno u okviru ograničenja utvrđenih Zakonom o dugu, zaduživanju i garancijama u Federaciji Bosne i Hercegovine, uz stalno ukazivanje na donošenje Zakona o izmjeni Zakona o pripadnosti javnih prihoda u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine“ broj: 17/22). Donošenjem ovog zakona ugroženo je, između ostalog, finansiranje kapitalnih projekata, servisiranje duga, kao i svako dalje planiranje kapitalnih projekata iz budžetskih sredstava i obezbjeđivanje sredstava putem zaduživanja.
	17.b. Nestabilnost deviznih kurseva	Na zvaničnim pregovorima o uslovima kredita insistirati		Kontinuirano		Shodno navedenom, svako novo zaduživanje, koje je planirano u budžetu Kantona Sarajevo je bilo predmet analize i izračuna
	17.c. Postavljanje specifičnih uslova kreditora vezanih za odobravanje finansiranja projekata	ugovaranje kredita u stabilnoj valuti (EUR) i				

17.d. Nedostatak ljudskih resursa (iznenadna bolest, povećan obim drugih poslova, i sl.)	fiksnoj kamatnoj stopi. Stalno ažuriranje podataka u smislu uvrštavanja novih zaduživanja i ažuriranje postojećih podataka o kreditnim sredstvima u povlačenju.	mogućnosti zaduživanja sa više scenarija, odnosno procjene potencijalnog obaveze iznosa servisiranja duga za taj iznos zaduživanja u odnosu na ograničenja utvrđenih Zakonom, kako bi ukupan iznos servisiranja duga bio u okviru ograničenja utvrđenih Zakonom. Stalno ukazivanje svim vidovima komunikacije na znatno uvećanje kreditnog potražja Kantona Sarajevo, obima zaduživanja i servisiranja duga, te stim u vezi na neophodnost dodatnih ljudskih resursa. Ispunjeni očekivani rezultati obezbjeđivanje kreditnih sredstva za finansiranje kapitalnih projekata od interesa za Kanton Sarajevo i uredno servisiranje duga KS.
--	---	---

Naziv rizika	Faktor/izvor rizika	Opis mjere	Prioritet mjere	Izvršilac mjere i rok za provođenje mjere	Mjera provedena DA/NE	Opis realizacije mjere/ razlog zašto mjera nije provedena
Oblast djelovanja institucije: (rizici u specifičnim oblastima)						
18.Neprovođenje budžetskog nadzora u skladu sa izdatim nalogom i važećim propisima iz oblasti budžetskog nadzora	18.a Nepostupanje po izdatom nalogu o vršenju budžetskog nadzora u zakonom propisanim rokovima	Provjera sačinjenih zapisnika i informacija, te sačinjenih prijava upućenih Tužilaštvu i Općinskom sudu, a u skladu sa navodima po dostavljenim predstavkama	Visok	Glavni budžetski inspektor i budžetski inspektori	DA	Sačinjeni zapisnici i poduzete mjere po zapisnicima (rješenja, prijave Općinskom sudu i Tužilaštvu Kantona Sarajevo) prezentuju se Glavnom budžetskom inspektoru od strane postupajućih inspektora, nakon čega se u zajedničkoj diskusiji predlažu mjere za poboljšanje navedenih akata
	18.b Povećan broj prijava za budžetskim nadzorom			Kontinuirano		
	18.c Nedostatak uposlenika za rješavanje po prijavama (iznenadna bolest, povećan obim drugih poslova, i sl.)					

Naziv rizika	Faktor/izvor rizika	Opis mjere	Prioritet mjere	Izvršilac mjere i rok za provođenje mjere	Mjera provedena DA/NE	Opis realizacije mjere/ razlog zašto mjera nije provedena
Oblast djelovanja institucije: (rizici u specifičnim oblastima)						
19. Neprovođenje interne revizije u skladu sa Zakonom o internoj reviziji i međunarodnim standardima za provođenje interne revizije	19.a Neprovođenje revizije u skladu sa metodologijom 19.b Odstupanje revizija od područja i rokova iz Godišnjeg plana JIR 19.c Loše planiranje revizija zbog neadekvatne procjene rizičnih područja poslovanja 19.d Nekompetentnost internih revizora zbog nedostatka kvalitetne i kontinuirane edukacije	Nadzor nad provođenjem revizija, komunikacija sa rukovodiocima budžetskih organizacija kod planiranja revizija, te adekvatna i kontinuirana edukacija internih revizora	Visok	Rukovodilac Jedinice za internu reviziju i Interni revizori U skladu sa godišnjim planom interne revizije	DA	Uvedena je baza za praćenje provedbe preporuka datih u internim revizijama koje su obavljene u dvije zadnje godine. Planiranje internih revizija viši se metodološki, u skladu sa godišnjom procjenom i praćenjem rizika koji su se očitovali u područjima povezanim sa prethodno provedenim revizijama, a imajuću u vidu kompetencije revizora da procjene interne kontrole u procesima koji ne doprinosu organizacionim ciljevima. U proceduri je izmjena Zakona o državnoj službi u KS, te izmjena zakona o plaćama i naknadama u KS, a za koje je data

	19.e Neusklađenost Zakona o zaštiti tajnih podataka i Zakona o internoj reviziji u dijelu pristupa podataka klasificiranih sa stepenom povjerljivo i tajno					inicijativa ispred MF KS da se utvrdi problematika pristupa interne revizije podacima klasificiranim sa stepenom povjerljivo i tajno u KS, te da se definira adekvatno rješenje za iste.
--	---	--	--	--	--	---

Opšti prikaz realizacije mjera iz plana integriteta

BROJ PLANIRANIH MJERA U 2023. GODINI	BROJ PROVEDENIH MJERA U 2023. GODINI	BROJ NEPROVEDENIH MJERA IZ 2023. GODINE	PROCENAT REALIZACIJE PLANIRANIH MJERA U 2023. GODINI
19	19	-	100%

Broj: 08-01-48701-I/24

Sarajevo, 27.05.2024.godine

Pripremili:

Radna grupa

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.
- 5.
- 6.
- 7.

Potpis odgovornog lica institucije

