Broj:01-03-402/22-914/2 21. avgust 2023. godine

**REGISTAR RIZIKA MINISTARSTVA SPORTA I MLADIH**

Podgorica,

avgust 2023.godine

**UVOD**

U skladu sa članom 14 Zakona o upravljanju i unutrašnjim kontrolama u javnom sektoru (‘’Sl. list CG’’, br. 75/18), kojim je propisano da je rukovodilac subjekta dužan da uspostavi registar rizika i odredi lice zaposleno u subjektu za koordinaciju aktivnosti na uspostavljanju procesa upravljanja rizicima, donosi se Registar rizika Ministarstva sporta i mladih.

Upravljanje i kontrola zasnivaju se na primjeni sljedećih elemenata, i to:

1. kontrolnom okruženju;
2. upravljanju rizicima;
3. kontrolnim aktivnostima;
4. sistemu informacija i komunikacija; i
5. praćenju i procjeni sistema upravljanja i kontrola.

U skladu sa Zakonom o upravljanju i unutrašnjim kontrolama u javnom sektoru, upravljanje rizicima obuhvata postupak identifikacije, procjene i praćenja događaja, koji mogu negativno uticati na ostvarivanje utvrđenih poslovnih ciljeva subjekta i preduzimanje potrebnih mjera radi smanjenja rizika do nivoa razumne uvjerenosti da će ciljevi biti ostvareni.

Članom 4 navedenog zakona, rizik je mogućnost nastupanja događaja koji može negativno uticati na ostvarivanje postavljenih ciljeva subjekta.

Upravljanje rizicima je sastavni dio upravljanja i predstavlja vezu između planiranja i donošenja odluka.

Upravljanje rizicima obezbjeđuje:

* predviđanje mogućnosti nastanka nepovoljnih okolnosti ili događaja koji bi mogli spriječiti ostvarivanje ciljeva subjekta i
* usmjeravanje unutrašnjih kontrola i ograničenih resursa na ključne rizike u poslovnim procesima.

Uspostavljanjem registra rizika i upravljanjem rizicima smanjiće se mogućnost nastupanja događaja koji može negativno uticati na ostvarivanje postavljenih ciljeva Ministarstva, a u slučaju da nastupi neželjeni događaj smanjiće se negativne posljedice istog blagovremenim i adekvtnim reagovanjem.

Članom 7 Zakona o upravljanju i unutrašnjim kontrolama u javnom sektoru rukovodilac subjekta odgovoran je za utvrđivanje poslovnih ciljeva subjekta kojim rukovodi, a koji doprinose ostvarivanju misije subjekta; izradu i sprovođenje strateških i drugih planova, kao i programa za ostvarivanje poslovnih ciljeva subjekta; sprovođenje i razvoj sistema upravljanja i kontrola; identifikaciju, procjenu i upravljanje rizicima u subjektu.

Rukovodilac subjekta treba da odredi lice odgovorno za koordinaciju aktivnosti na sprovođenju i unapređenju upravljanja i unutrašnjih kontrola u subjektu.

Lice odgovorno za koordinaciju aktivnosti na sprovođenju i unapređenju upravljanja i unutrašnjih kontrola u subjektu obavlja poslove koji se naročito odnose na:

-pripremu i praćenje sprovođenja plana za unapređenje upravljanja i kontrola;

-koordiniranje aktivnosti za uspostavljanje i unapređenje upravljanja i kontrola;

-pripremu godišnjeg izvještaja o upravljanju i kontrolama;

-izvještavanje rukovodioca subjekta o stanju i razvoju upravljanja i kontrola i

-saradnju sa Direktoratom za centralnu harmonizaciju Ministarstva finansija.

Rješenjem broj 01-03-011/22-912 od 18.08.2022.godine, imenovano je lice zaduženo za koordinaciju aktivnosti na sprovođenju i unaprijeđenju upravljanja i kontrola u Ministarstvu sporta i mladih. Takođe, rješenjem broj 01-03-402/22-913 od 18.08.2022.godine, određeno je lice za koordinaciju aktivnosti na uspostavljanju procesa upravljanja rizicima na nivou subjekta.

Članom 9 Zakona o upravljanju i unutrašnjim kontrolama u javnom sektoru rukovodilac organizacione jedinice dužan je da u okviru prenijetih ovlašćenja:

1. utvrdi ciljeve organizacione jedinice u skladu sa poslovnim ciljevima subjekta;
2. ostvaruje poslovne ciljeve u skladu sa odobenim budžetskim sredstvima u obimu prenesenih ovlašćenja;
3. utvrdi pokazatelje uspješnosti, kao osnovu za izvještavanje o realizaciji utvrđenih ciljeva;
4. identifikuje, procjeni i upravlja rizicima koji mogu da ugroze ostvarivanje poslovnih ciljeva;
5. razvija i sprovodi odgovarajuće unutrašnje kontrole i druge mjere ili aktivnosti za upravljanje rizicima;
6. organizuje poslovne procese radi pravilnog, ekonomičnog, efikasnog i efektivnog poslovanja; i
7. prati i procjenjuje efektivnost kontrola.

Rizici su procjenjeni uzimajući u obzir uticaj neželjenog događaja na Ministarstvo sporta i mladih i vjerovatnoću nastanka neželjenog događaja, odnosno davanjem odgovora na pitanja:

* + Koje su posljedice ako dođe do nastupanja neželjenog događaja (rizika)?
	+ Koja je vjerovatnoća pojave rizika i koja je očekivana učestalost takve pojave?

**Uticaj** je procjena posljedica u slučaju nastanka određenog rizičnog događaja. To može biti i neka vrsta štete ili izgubljene prilike. Mjerenje uticaja rizika rangira se na sljedeći način:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **OCJENA** | **UTICAJ** | **OPIS** |
| **5** | Veomaznačajan | U slučaju pojave rizika skoro je nevjerovatno da će se ciljevi ostvariti (postoji 1-29% šanse da će se ciljevi ostvariti) |
| **4** | Velik | U slučaju pojave rizika, aktivnosti su značajno narušene, a malo je vjerovatno da će se ciljevi ostvariti (šansa da će se ciljevi ostvariti je 30-49%) |
| **3** | Srednji | U slučaju rizika otežano je obavljanje aktivnosti subjekta, a ciljevi se samo donekle mogu ostvariti (šansa da će se ciljevi ostvariti je 50-69%) |
| **2** | Mali | U slučaju pojave rizika aktivnosti se obavljaju sa malim smetnjama/kašnjenjem, ali vjerovatno će se ciljevi ostvariti (šansa da će se ciljevi ostvariti je 70-89%) |
| **1** | Zanemarljiv | U slučaju pojave rizika aktivnosti se obavljaju sa malim smetnjama/kašnjenjem, ali vjerovatno će se ciljevi ostvariti (šansa da će se ciljevi ostvariti je 90-100%) |

Vjerovatnoća je procjena mogućnosti nastanka određenog događaja (uključujući i razmatranje učestalosti sa kojom do tog ishoda može da dođe). Na primjer, relativno je mala vjerovatnoća da će se desiti veliko oštećenje na nekoj zgradi, ali bi to imalo ogroman uticaj na kontinuitet poslovanja. Nasuprot tome, vrlo je vjerovatan povremeni pad kompjuterskog sistema, ali to obično nema veliki uticaj na poslovanje.

Mjerenja vjerovatnoće rizika rangira se na sljedeći način:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **OCJENA** | **VJEROVATNOĆA** | **OPIS** |
| **5** | Gotovo sigurno | Šanse da će se rizik dogoditi su 90-100% |
| **4** | Vjerovatno | Šanse da će se rizik dogoditi su 70-89% |
| **3** | Umjereno | Šanse da će se rizik dogoditi su 50-69% |
| **2** | Rijetko | Šanse da će se rizik dogoditi su 30-49% |
| **1** | Sasvim rijetko | Šanse da će se rizik dogoditi su 1-29% |

Procjena ukupne izloženosti riziku, odnosno rangiranje rizika, potrebna je kako bi se utvrdili prioriteti, tj. najznačajniji rizici kojima treba upravljati. Rezultat ukupne izloženosti riziku je rezultat množenja ocjena uticaja i vjerovatnoće nastanka pojedinog rizika.

Izloženost riziku najčešće se prikazuje pomoću matrice u kojoj se povezuju uticaj i vjerovatnoća, kako slijedi:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **U** | 5 | 5 | 10 | 15 | 20 | 25 |
| **T** | 4 | 4 | 8 | 12 | 16 | 20 |
| **I** | 3 | 3 | 6 | 9 | 12 | 15 |
| **C** | 2 | 2 | 4 | 6 | 8 | 10 |
| **A** | 1 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **J** |  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |

**VJEROVATNOĆA**

Rezultati iz matrice rizika ukazuju na oblasti koje se smatraju visokim, srednjim ili malim rizikom. Rangiranje rizika je osnova za određivanje prioriteta i prikazuje izloženost Ministarstva rizicima.

Slijedi primjer rangiranja rizika:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **INDEKS RIZIKA** | **RANG RIZIKA** | **OPIS RIZIKA (PRIMJERI)** |
| 15-25 | **Visok** | -Prekid svih osnovnih programa/usluga-Gubitak imovine velike vrijednosti-Ozbiljne štete za životnu sredinu-Značajan gubitak povjerenja javnosti-Pritisak javnosti za smjenu rukovodstva |
| 6-12 | **Srednji** | -Prekid nekih osnovnih programa/usluga-Gubitak imovine-Štetne posljedice za životnu sredinu-Djelimičan gubitak povjerenja javnosti-Negativan stav javnosti u medijima |
| 1-5 | **Nizak** | -Kašnjenja u manjim projektima/uslugama-Gubitak imovine (manje vrijednosti)-Privremene štetne posljedice na životnu sredinu-Smanjenje nivoa povjerenja javnosti-Djelimično negativan stav javnosti u medijima |

U skladu sa svim prethodno navedenim, a na osnovu člana 7 Zakona o upravljanju i unutrašnjim kontrolama u javnom sektoru (''Službeni list Crne Gore'', broj 75/18) i Smjernicama za uspostavljanje i sprovođenje procesa upravljanja rizicima u subjektima javnog sektora (četvrto izdanje, decembar 2018. godine), u Ministarstvu sporta i mladih uspostavljen je Registar rizika na nivou Ministarstva na osnovu podataka dobijenih od rukovodilaca organizacionih jedinica, kako slijedi.

**IDENTIFIKOVANI RIZICI U ORGANIZACIONIM JEDINICAMA**

**NAZIV ORGANIZACIONE JEDINICE: DIREKTORAT ZA SPORT**

* **Opšti cilj:** Efikasno ispunjavanje zadataka iz nadležnosti Direktorata za sport
* **Posebni ciljevi:** Obezbijediti efikasno donošenje i sprovođenje odluka i blagovremeno izvještavanje

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Redni broj** | **Opis rizika** | **Vrsta rizika** | **Rangiranje rizika****Uticaj Vjerova Ukup** **tnoća no** | **Pregled postojećih kontrola** | **Reagovanje na rizik** | **Odgovorna osoba za rizik** | **Rok za sprovođenje** |
| 1. | Neblagovremeno i nazakonito lobiranje u postupku osnivanja sportske organizacije;Donošenje nezakonitih odluka po zahtjevu za osnivanje sportske organizacije; | Operativni, opšti |  2 1 2 | Zakon o sportu;Pravilnik o bližim uslovima za osnivanje sportske organizacije i obavljanje sportske djelatnosti;Pravilnik o načinu vođenja sportskih organizacija;Izvještavanje o stanju u upravnoj oblasti; | Transparentnost u procedurama odlučivanja po zahtjevima za osnivanje sportske organizacije;Poštovanje propisanih rokova u skladu sa Zakonom o upravnom postupku; | Direktor direktorata za sport;Načelnik;Postupajući službenici; | U kontinuitetu |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2. | Donošenje nezakonitih odluka po konkursu za sufinansiranje programa sportskih organizacija;Neadekvatna kontrola polugodišnjih i godišnjih-završnih izvještaja o namjenskom trošenju dodijeljenih sredstava sportskim organizacijama na konkursu za sufinansiranje programa sportskih organizacija | Operativni i finansijski | 2 | 1 | 2 | Zakon o sportu;Pravilnik o uslovima i načinu postupka i kriterijumima za dodjelu sredstava i kontrolu nad realizacijom programa sportskih organizacija; | Transparentnost u procedurama odlučivanja u oblastima iz nadležnosti Ministarstva i Direktorata; | Direktor direktorata za sport;Načelnik;Postupajući službenici; | U kontinuitetu |
| 3. | Neblagovremeno vođenje evidencije Registra sportskih organizacija | Operativni | 2 | 1 | 2 | Zakon o sportu;Pravilnik o načinu vođenja registra sportskih organizacija | Redovno ažuriranje podataka u Registru sportskih organizacija | Direktor direktorata za sport;Načelnik;Postupajući službenici | U kontinuitetu |
| 4. | Neblagovremeno uno unošenje i ažuriranje podataka u informacioni sistem Centralni registar sportskih organizacija (CRSO) | Operativni IInformacije i komunikacije  | 2 | 1 | 2 | Zakon o sportu;Pravilnik o načinu vođenja registra sportskih organizacijaInterna procedura o načinu vođenja, unos, kontrolu i izmjenu podataka u CRSO | Redovno unošenje i ažuriranje podataka u CRSORedovno izvještavanje od starne postupajućih službenika rukovodiocau organizacione jedinice o unosu i ažuriranju podataka u CRSORedovna kontrola rukovodioca organizacione jedinice da li se podaci blagovremeno unose i ažuriraju u informacioni sistem CRSO | Direktor direktorata za sport;Načelnik;Postupajući službenici | U kontinuitetu |
| **5.** | Nedostatak finasijskih sredtva za održavanje i nadogradnju informacionog sistema Centralnog registra sportskih organizacija (CRSO)  | Operativni i finansijski | 2 | 1 | 2 | Zakon o sportu; Zakon o budžetu i fiskalnoj odgovornosti | Obezbejđivanje finasijskih sredstva kroz planiranje budžeta Komunikacija sa Ministarstvom finasija za obezbjeđivanje finasijskih sredstava | Direktor direktorata za sportSekretar | U kontinuitetu |
| **6.** | Neadekvatno održavanje informacionog sistema Centralnog registra sportskih organizacija (CRSO) ili neadekvatna saradnja sa isporučiocem informacionog sistema mogu otežati korišćenje CRSO ili prouzrokovati da nije dostupan | Operativni IInformacije i komunikacije  | 2 | 1 | 2 | Ugovor o održavanju informacionog sitema | Poštovanje ugovora o održavanju od strane isporučiocaSistematski bilježiti greške prijavljivati isporučiocu i pratiti njihovo otklanjanjeRedovno praćenje rada informacionog sistema CRSO, blagovremena komunikacija između zaposlenih, rukovodioca organizacione jedinice i isporučioca sistema | Direktor direktorata za sport Postupajući službeniciAdministrator sistema | U kontinuitetu |
| **7.** | Zloupotreba korišćenja naloga, lozinki, neovlašćen pristup i promjena podataka u informacioni sistem Centralnog registra sportskih organizacija (CRSO) |  Operativni IInformacije i komunikacije  | 2 | 1 | 2 | Interna procedura o načinu vođenja, unos, kontrolu i izmjenu podataka u CRSO  | Preduzimanje odgovarajućih mjera u cilju smanjnja rizika Usvojen odgovarajući interni akt ili procedura koja utiče na ublažavanje rizika | Direktor direktorata za sport Postupajući službeniciAdministrator sistema | U kontinuitetu |
| **8.** | Nedostatak precizno definisanih nadležnosti za održavanje servera i becap podataka i gubljenje podataka na rezervnoj kopiji | Operativni  I Informacije i komunikacije  | 2 | 1 | 2 | Usaglasiti nadležnosti sa poslovima pružanja informatičke podrške | Organizovati sastanak sa predstavnicima Ministarstva javne uprave i isporučiocem informacionog sistema | Direktor direktorata za sport Postupajući službeniciAdministrator sistema | IV kvartal |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 9. | Nezakonito utvrđivanje statusa sportiste sa vrhunskim reprezentativnim rezultatom i prava na doživotnu mjesečnu naknadu; | Operativni | 2 | 1 | 2 | Zakon o sportu;Uredba o kriterijumima za utvrđivanje visine doživotne mjesečne naknade, stipendije i premije sportske invalidnine, nagrada za sportistu godine i zaslužnog sportistu | Transparentnost u procedurama odlučivanja u oblastima iz nadležnosti Ministarstva i Direktorata; | Direktor direktorata za sport;Načelnik;Postupajući službenici; | U kontinuitetu |
| 10. | Neadekvatno sprovođenje postupka za sufinansiranje bavljenja djece sportskim aktivnostima u okviru sportskih klubova | Operativni | 2 | 1 | 2 | Zakon o sportu;Odluka o određivanju vrste sportova koji će se sufinansirati u okviru dječijeg sporta;Javni poziv za sufinansiranje bavljenja djece sportskim aktivnostima u okviru sportskih klubova; | Transparentnost u procedurama odlučivanja u oblastima iz nadležnosti Ministarstva i Direktorata; | Direktor direktorata za sport;Načelnik;Postupajući službenici; | Jednom u dvije godine |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 11. | Donošenje nezakonitih odluka kod utvrđivanja statusa perspektivnih sportista i prava na stipendiju; | Operativni | 2 | 1 | 2 | Zakon o sportu;Uredba o kriterijumima za utvđivanje visine doživotne mjesečne naknade, stipendije i premije sportske invalidnine, nagrada za sportistu godine i zaslužnog sportistu; | Transparentnost u procedurama odlučivanja u oblasti iz nadležnosti Ministarstva i Direktorata; | Direktor direktorata za sport;Načelnik;Postupajući službenici; | U kontinuitetu |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 12. | Donošenje nezakonitih odluka po konkursu za finansiranje programa i projekata NVO u oblasti sporta;Neadekvatna kontrola završnih izvještaja o namjenskom trošenju dodijeljenih sredstava NVO na javnom konkursu Ministarstva | OperativniFinansijski | 2 | 1 | 2 | Zakon o nevladinim organizacijama;Uredba o finansiranju projekata i programa nevladinih organizacija u oblasti od javnog interesa;Pravilnik o sadržaju javnog konkursa za raspodjelu sredstava za finansiranje projekati i programa NVO i izgledu i sadržaju prijave na javnom konkursu; | Transparentnost u procedurama odlučivanja u oblasti iz nadležnosti Ministarstva i Direktorata; | Direktor direktorata za sport;Načelnik;Postupajući službenici; | U kontinuitetu |
| 13. | Nezakonito finansiranje odnosno sufinansiranje izgradnje, rekonstrukcije, adaptacije i opremanje sportskih objekat | Operativni | 2 | 1 | 2 | Zakon o sportu;Zakon o javnim nabavkama;Zakon o planiranju prostora i izgradnji objekata; | Transparentnost u procedurama odlučivanja u oblasti iz nadležnosti Ministarstva i Direktorata; | Direktor direktorata za sport;Načelnik;Postupajući službenici; | U kontinuitetu |

**IDENTIFIKOVANI RIZICI U ORGANIZACIONIM JEDINICAMA**

**NAZIV ORGANIZACIONE JEDINICE : DIREKTORAT ZA MLADE**

**• Opšti cilj:** Efikasno ispunjavanje zadataka iz nadležnosti Direktorata za mlade

**• Posebni ciljevi:** Obezbijediti efikasno donošenje i sprovođenje odluka i blagovremeno izvještavanje

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Redni broj** | **Opis rizika** | **Vrsta rizika** | **Rangiranje rizika** | **Pregled postojećih kontrola** | **Reagovanje na rizik** | **Odgovorna osoba za rizik** | **Rok sprovođenje** |
| 1. | Donošenje nezakonizih odluka prilikom odlučivanja pri realizaciji konkursa za finansiranje projekata/programa nevladinih organizacija u oblasti društvene brige o mladima, iz nadležnosti Direktorata za mlade;Lobiranje u postupku odabira nevladine organizacije u cilju planiranja, sprovođenja, evaluacije i unapređenja omladinske politike kroz konkurs za finansiranje projekata/programa nevladinih organizacija u oblasti društvene brige o mladima;Neadekvatna kontrola polugodišnjih i godišnjih-završnih izvještaja o namjenskom trošenju dodijeljenih sredstava nevladinim organizacijama na javnom konkursu Ministarstva; | Operativni i finansijski | 2 2 4 | Zakon o nevladinim organizacijama;Uredba o finansiranju projekata nevladinih organizacija u oblasti od javnog interesa;Pravilnik o sadržaju javnog konkursa za raspodjelu sredstava za finansiranje projekata i programa NVO i izgledu i sadržaju prijave na javnom konkursu; | Transparentnost u procedurama odlučivanja u oblasti iz nadležnosti Ministarstva i Direktorata;Poštovanje propisanih rokova; | Direktor direktorata za mlade;Postupajući službenici; | U kontinuitetu |
| 2. | Neuspostavljanje i neostvarivanje komunikacije sa predstavnicima opština u cilju dobijanja saglasnosti na lokalni akcioni plan | Operativni i Informacije i komunikacije |  212 | Zakon o mladima | Kontinuirani sastanci sa predstavnicima opština; | Direktor direktorata za mlade;Postupajući službenici; | U kontinuitetu |
| 3. | Neuspostavljanje i neostvarivanje komunikacije sa osobama angažovanim u omladinskim servisima | Informacije i komunikacije | 1 22 | Zakon o mladima | Obuke i kontinuirani sastanci sa osobama angažovanim u omladinskim servisima | Direktor direktorata za mlade;Postupajući službenici; | U kontinuitetu |

**IDENTIFIKOVANI RIZICI U ORGANIZACIONIM JEDINICAMA**

**NAZIV ORGANIZACIONE JEDINICE : KABINET MINISTRA**

**• Opšti cilj:** Sprovođenje definisane politike Ministarstva sporta i mladih

**• Posebni ciljevi:** Realizacija stručnih, protokolarnih i administrativno-tehničkih poslova potrebnih za sprovođenje definisane politike

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Redni broj** | **Opis rizika** | **Vrsta rizika** | **Rangiranje rizika** **Uticaj Vjerova Uku** **tnoća pno**  | **Pregled postojećih kontrola** | **Reagovanje na rizik** | **Odgovorna osoba za rizik** | **Rok za sprovođenje** |
| 1. | Nedovoljan broj zaposlenih zaduženih za promociju aktivnosti Ministarstva | Operativni |  1 1 1 | Učešće na seminarima i radionicama u cilju daljeg stručnog usavršavanja zaposlenih | Povećanje broja zaposlenih na ovim radnim mjestima | Rukovodilac | Kontinuirano |
| 2. | Nedovnoljno poznavanje stranih jezika potrebnih za ostvarivanje funkcije ministra | Operativni |   1 2 2 | Učešće na seminarima za jezike, pohađanje kurseva stranih jezika | Kontinuirano pohađanje kurseva i obuka | Rukovodilac | Kontinuirano |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3. | Neblagovremeno obavještavanje javnosti o aktivnostima Ministarstva | Operativni | 1 | 2 | 2 | Redovno i blagovremeno obavještavanje Kabineta ministra od strane nosioca aktivnosti  | Transparentnost rada ovog organa i blagovremeno i pravilno informisanje cjelokupne javnosti | Rukovodilac | Kontinuirano |

**IDENTIFIKOVANI RIZICI U ORGANIZACIONIM JEDINICAMA**

**NAZIV ORGANIZACIONE JEDINICE : SLUŽBA ZA OPŠTE POSLOVE I FINANSIJE**

• **Opšti cilj**: Uspješno definisanje i ispunjenje zadataka iz oblasti finansija i računovodstva, kadra, opštih poslova i poslova javnih nabavki

• **Posebni ciljevi**: Planirati i izvršavati budžet u skladu sa zakonom; blagovremeno i namjensko korišćenje sredstava za namjene predviđene Budžetom i finansijskim planom; pratiti realizaciju zaključenih ugovora u skladu sa odredbama istih; praćenje zakona i drugih propisa koji se odnose na državne službenike i namještenike

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Redni broj** | **Opis rizika** | **Vrsta rizika** | **Rangiranje rizika****Utic Vjerov Ukup****aj atnoća no** | **Pregled postojećih kontrola** | **Reagovanje na rizik** | **Odgovorna osoba za rizik** | **Rok za sprovođenje** |
| 1. | Neblagovremen i neadekvatan zahtjev za budžetskim sredstvimaNepoštovanje postavljenih limita | Operativni,finansijski |  3 3 9 | Zakon o budžetu i fiskalnoj odgovornostiSmjernice Ministarstva finansija | Kontinuirano upoznavanje zaposlenih sa propisimaBlagovremena komunikacija između organizacionih jedinicaPoštovanje propisanih limita | MinistarSekretarGeneralni direktoriSlužba za opšte poslove i finansije | III kvartal |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2. | Nezakonita potrošnja budžetskih sredstava | Finansijski | 3 | 3 | 9 | Zakon o budžetuUputstvo o radu državnog trezora | Poštovanje propisa i uputstava o radu državnog trezora | MinistarSekretarGeneralni direktoriSlužba za opšte poslove i finansije | Kontinuirano |
| 3. | Obračun zarada izvršen na osnovu pogrešno pripremljenih podataka | Operativni | 3 | 4 | 12 | Zakon o zaradama zaposlenih u javnom sektoru | Poznavanje zakona i praćenje propisa | Samostalni savjetnik III koji u skladu sa Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji Ministarstva sporta i mladih obavlja poslove iz oblasti finansija i računovodstva i Samostalni savjetnik III koji u skladu sa Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji Ministarstva sporta i mladih obavlja kadrovske i pravne poslove | Kontinuirano |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 4. | Neblagovremeno i pogrešno unošenje podataka u Kadrovskom informacionom sistemu | Operativni | 2 | 2 | 4 | Zakon o državnim službenicima i namještenicimaPravilnik o bližem sadržaju i načinu vođenja centralne kadrovske evidencije i evidencije internog tržišta rada | Unos podataka u Kadrovski informacioni sistem u propisanom roku | Samostalni savjetnik I koji u skladu sa Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji Ministarstva sporta i mladih obavlja kadrovske poslove  | Kontinuirano |
| 5. | Nezakonito pripremanje pojedinačnih akata o ostvarivanju prava iz radnih službeničkih odnosa u propisanom roku | Operativni | 3 | 3 | 9 | Zakon o državnim službenicima i namještenicimaZakon o upravnom postupkuZakon o zaradama zaposlenih u javnom sektoruZakon o upravnom postupku | Svakodnevno upoznavanje sa propisima iz ove oblasti | SekretarSamostalni savjetnik I koji u skladu sa Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji Ministarstva sporta i mladih obavlja kadrovske poslove | Kontinuirano |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 6. | Neobjavljivanje na internet stranici informacija u skladu sa zakonomNeblagovremeno davanje informacija po zahtjevima za slobodan pristup informacijama | Informacije i komunikacije | 2 | 2 | 4 | Zakon o slobodnom pristupu informacijama | Svakodnevno objavljivanje informacija na internet straniciBlagovremeno i pravilno omogućavanje pristupu informacijama | Ovlašćeno lice za slobodan pristup informacijamaAdministrator | Kontinuirano |
| 7. | Neblagovremeno donošenje Plana javnih nabavki | Zakonodavni | 3 | 4 | 12 | Zakon o javnim nabavkama | Poznavanje Zakona o javnim nabavkama i Uputstva za postupanje prilikom sprovođenja postupaka nabavke male vrijednosti | Rukovodioci organizacionih jedinicaSamostalni savjetnik I za javne nabavke | I kvartal |
| 8. | Nezakonito sprovođenje postupaka javnih nabavki, nabavki male vrijednosti i hitnih nabavki | Zakonodavni | 3 | 4 | 12 | Zakon o javnim nabavkamaPravilnik za sprovođenje postupka nabavke male vrijednostiPravilnik za sprovođenje postupaka hitnih nabavki | Poznavanje i poštovanje propisa iz oblasti javnih nabavki od strane službenika za javne nabavke i Komisije za otvaranje i vrednovanje ponuda | Ovlašćeno lice naručiocaSamostalni savjetnik I za javne nabavkeKomisija za otvaranje i vrednovanje ponuda | Kontinuirano |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 9. | Donošenje nezakonitih odluka u postupcima javnih nabavkiKršenje načela javnih nabavkiNepoštovanje sukoba interesa i zakonitosti u postupcima javnih nabavki | Zakonodavni i operativni | 3 | 4 | 12 | Zakoni i podzakonska aktaPortal javnih nabavkiMogućnost ulaganja žalbe | Unijeti antikorupcijsku klauzulu u sve ugovore o javnim nabavkamaObjavljivati ugovore i sve anekse ugovora na internet straniciKontrola izjava o nepostojanju sukoba interesa članova tenderskih komisija i službenika za javne nabavke | Ovlašćeno lice naručiocaSamostalni savjetnik I za javne nabavkeČlanovi Komisije za otvaranje i vrednovanje ponuda | Kontinuirano |

**IDENTIFIKOVANI RIZICI U ORGANIZACIONIM JEDINICAMA**

**NAZIV ORGANIZACIONE JEDINICE : ODJELJENJE ZA UNUTRAŠNJU REVIZIJU**

• **Opšti cilj**: Nezavisno i objektivno uvjeravanje i pružanje savjetodavnih usluga u cilju doprinosa unaprijeđenju poslovanja i ostvarivanje ciljeva Ministarstva

• **Posebni ciljevi**: obavljanje poslovanja na ekonomičan, efektivan i efikasan način; zaštita sredstava od gubitaka prouzrokovanih nepravilnim upravljanjem, neopravdanim raspolaganjem kao i zaštita od drugih nepravilnosti

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Redni broj** | **Opis rizika** | **Vrsta rizika** | **Rangiranje rizika****Uticaj Vjerov Uku** **atnoća no** | **Pregled postojećih kontrola** | **Reagovanje na rizik** | **Odgovorna osoba za rizik** | **Rok za sprovođenje** |
| 1. | Rukovodilac i unutrašnji revizori ne primjenjuju metodologije rada unutrašnje revizije u javnom sektoru, koju je donijelo Ministarstvo finansija | Operativni |   3 2 6 | Zakon o upravljanju i unutrašnjim kontrolama u javnom sektoruPravilnik o metodologiji rada unutrašnje revizije u javnom sektoruMetodologija rada unutrašnje revizije u javnom sektoru | Stručno usavršavanje | Rukovodilac Odjeljenja za unutrašnju reviziju | Kontinuirano |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2. | Pripremanje preporuke unutrašnje revizije koja nije u skladu sa zakonom i metodologijom rada unutrašnje revizije | Operativni | 3 | 3 | 9 | Zakon o upravljanju i unutrašnjim kontrolama u javnom sektoru | Stručno usavršavanje | Rukovodilac Odjeljenja za unutrašnju reviziju | Kontinuirano |
| 3. | Unutrašnji revizori ne posjeduju neophodna znanja, vještine, sposobnosti i stručne kompetencije | Operativni | 4 | 4 | 16 | Zakon o upravljanju i unutrašnjim kontrolama u javnom sektoru | Pohađanje obuka i polaganje ispita za ovlašćenog unutrašnjeg revizora u javnom sektoru u skladu sa Pravilnikom o programu obuke i načinu polaganja ispita za sticanje sertifikata unutrašnjeg revizora u javnom sektoru (''Sl. list CG'', br. 71/19) | Rukovodilac Odjeljenja za unutrašnju reviziju | Kontinuirano |
| 4. | Nedobijanje potrebnih informacija i pristupa neophodnoj dokumentaciji prilikom obavljanja unutrašnje revizije | Informacije i komunikacije | 2 | 2 | 4 | Zakon o upravljanju i unutrašnjim kontrolama u javnom sektoru | Dodatno Informisanje, edukacija državnih službenika i namještenika o svrsi i ulozi unutrašnje revizije u Ministarstvu | Rukovodioci organizacionih jedinica | Kontinuirano |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 5. | Neblagovremeno izvještavanje CHU- Ministarstva finansija | Informacije i komunikacije | 1 | 1 | 1 | Kvartalni izvještaj o radu unutrašnje revizije i preduzetim aktivnostima na sprovođenju datih preporuka unutrašnje revizijeGodišnji izvještaj o radu unutrašnje revizije | Kontinuirana saradnja sa Centralnom jedinicom za harmonizaciju Ministarstva finansija | Rukovodilac Odjeljenja za unutrašnju reviziju | Kontinuirano |

 **MINISTAR**

**Vasilije Lalošević**