

Prilog 3 Pravilnika za procjenu kvaliteta sistema finansijskog upravljanja i kontrole u institucijama
Bosne i Hercegovine

PRILOG 3

**CENTRALNA HARMONIZACIJSKA JEDINICA
MINISTARSTVA FINANSIJA I TREZORA BiH**

Sarajevo, [datum]

**IZVJEŠTAJ
O OBAVLJENOJ PROCJENI KVALITETA SISTEMA FINANSIJSKOG
UPRAVLJANJA I KONTROLA
U
[NAZIV INSTITUCIJE]**

Direktor CHJ MFiT BiH

[ime i prezime]

[funkcija u timu za pregled, ako je
primjenjivo]

Sadržaj

Izvještaj o obavljenoj pojedinačnoj procjeni kvaliteta finansijskog upravljanja i kontrola.....	3
I Sažetak	3
1. Ciljevi pojedinačne procjene	3
2. Metodologija, osobe koje su obavile pojedinačnu procjenu i izvori informacija.....	3
II Procjena.....	3
III Preporuke.....	3
IV Procjena po područjima	4
Prilozi:.....	8
1. Detaljna procjena finansijskog upravljanja i kontrole i upravljanja rizcima (ispis iz PIFC aplikacije)	8
2. Lista izvora informacija: dokumenti, sastanci itd.....	8

Izvještaj o obavljenoj pojedinačnoj procjeni kvaliteta finansijskog upravljanja i kontrola

I Sažetak

1. Ciljevi pojedinačne procjene

Slobodan tekst

2. Metodologija, osobe koje su obavile pojedinačnu procjenu i izvori informacija

Slobodan tekst

II Procjena

Područje	Osnovno	U razvoju	Uspostavljeno	Integrисано	Optимизирано
1. Kontrolno okruženje					
2. Upravljanje rizicima					
3. Kontrolne aktivnosti					
4. Informacije i komunikacije					
5. Praćenje i procjena					

III Preporuke

Područje	Preporuke	Komentari
1. Kontrolno okruženje		
2. Upravljanje rizicima		
3. Kontrolne aktivnosti		
4. Informacije i komunikacije		
5. Praćenje i procjena		

IV Procjena po područjima

Područja i skala za pojedinačnu procjenu sistema finansijskog upravljanja i kontroli i upravljanja rizicima				
Osnovno	U razvoju	Uspostavljeno	Integrисано	Optимизирано
1 Kontrolno okruženje:				
<i>Princip 1: Institucija pokazuje predanost integritetu i etičkim vrijednostima</i>				
Princip 2: Nadzorno tijelo pokazuje nezavisnost i obavlja nadzornu dužnost				
<i>Princip 3: Uprava uspostavlja strukture, linije izvještavanja, ovlaštenja i odgovornosti</i>				

Princip 4: Institucija pokazuje predanost kompetenciji

--	--	--	--	--

Princip 5: Institucija dodjeljuje odgovornosti

--	--	--	--	--

2. Upravljanje rizicima

Osnovno	U razvoju	Uspostavljeno	Integrисано	Optимизирано
---------	-----------	---------------	-------------	--------------

Princip 6: Određivanje prikladnih ciljeva

--	--	--	--	--

Princip 7: Identificiranje i analiza rizika

--	--	--	--	--

Princip 8: Procjena rizika od prevare

--	--	--	--	--

Princip 9: Identifikacija i analiza značajnih promjena				
3. Kontrolne aktivnosti				
Osnovno	U razvoju	Uspostavljeno	Integrисано	Optimизирано
Princip 10: Odabir i razvoj kontrolnih aktivnosti				
Princip 11: Odabir i razvoj općih aktivnosti kontrole tehnologije				
Princip 12: Uvođenje kontrolnih aktivnosti kroz politike i postupke				
4. Informacije i komunikacije				
Osnovno	U razvoju	Uspostavljeno	Integrисано	Optимизирано
Princip 13: Dobijanje, stvaranje i korištenje relevantnih, kvalitetnih informacija				

Princip 14: Interna komunikacija				
Princip 15: Eskterna komunikacija				
5. Praćenje i procjena				
Osnovno	U razvoju	Uspostavljeno	Integrисано	Optimизирано
Princip 16: Odabir, razvoj i provođenje kontinuiranih i/ili zasebnih evaluacija				
Princip 17: Procjene i saopćavanje nedostataka				

Prilozi:

1. Detaljna procjena finansijskog upravljanja i kontrole i upravljanja rizicima (ispis iz PIFC aplikacije)

Ispis ekrana je samo za referencu.

The screenshot shows a web-based application for quality assessment. The header includes the logo of the Federacija Bosne i Hercegovine and the URL pifc.fmf.gov.ba/qualityAssessmentReport?id=2. A vertical sidebar on the left has icons for home, documents, and settings, with the text "U razvoju" (In development) overlaid. The main content area displays three questions related to risk management, each with a "Da" and "Ne" button. The first question asks if the management body revises the framework for risk management. The second asks if the management body allocates resources to risk management. The third asks if the management body focuses on avoiding risks rather than managing them. To the right of the questions are three large, empty text input fields labeled "Komentar na pitanje". The bottom of the screen shows a Windows taskbar with various icons and the date/time 13/09/2021 11:36.

2. Lista izvora informacija: dokumenti, sastanci itd.