

PLAN INTEGRITETA
KJP “ZOI 84” OCS d.o.o

Odgovorno lice: Admir Bukva Direktor
Menadžer integriteta: Amra Kaljić, Rukovodilac odjelenja za
upravljanje nekretninama

Novembar, 2025.godine

Detaljna procjena podložnosti institucije korupciji i drugim oblicima narušavana integriteta

Plan integriteta je preventivni antikorupcijski mehanizam čiji je osnovni cilj uspostavljanje mehanizama koji će uticati na smanjenje rizika za nastanak korupcije i drugih nepravilnosti u svim oblastima funkcionisanja institucije javnog sektora u Kantonu Sarajevo.

Plan integriteta predstavlja rezultat strateškog, razvojnog i operativnog procesa u koji su uključeni rukovodstvo i zaposleni, a osnovni ciljevi izrade plana su:

- 1.
2. Procjena izloženosti i otpornosti institucije na rizike za narušavanje integriteta;
3. Identifikacija faktora rizika koji povećavaju vjerovatnoću nastanka rizika za narušavanje integriteta unutar institucije;
Određivanje efikasnih mjera koje će ukloniti, smanjiti i kontrolisati identificirane rizike i faktore rizika za narušavanje integriteta unutar institucije;
4. Kontinuirano praćenje realizacije provedbe predviđenih mjera, kao i procjena njihove efikasnosti.

Proces izrade plana integriteta predstavlja postupak objektivne samoprocjene institucije i njenih radnih postupaka od strane unutrašnjih aktera, odnosno rukovodilaca i zaposlenih. Izrada plana integriteta se bazira na relevantnoj i realnoj identifikaciji i analizi rizika, ocjeni njihovog intenziteta i predlaganju adekvatnih mjera za smanjenje rizika. Preduzeće KJP ZOI 84 OCS d.o.o je , kao i sva druga preduzeća podložno korupciji i drugim oblicima narušavanja integriteta te se iz tog razloga intenzivno radi na identifikaciji, procjeni i rangiranju rizika sa svim relevantnim pokazateljima. Sama djelatnost Preduzeća predstavlja potencijalni rizik od narušavanja integriteta zbog: uslužne djelatnosti, korištenja budžetskih finansijskih sredstava za potrebe proširenja kapaciteta kako na Ski centru Bjelašnica Igman, tako i na lokalitetu Olimpijske dvorane Huan Antonio Samaranch - Zetra.

S tim u vezi, Preduzeće je formiralo radnu grupu koja je sačinila prijedlog plana integriteta. Proces izrade plana integriteta se odvija u četiri faze unutar kojih je sadržano više koraka i aktivnosti za ispunjenje svrhe svake pojedinačne faze. Četiri ključne faze u ovom postupku su:

- 1.
2. Organizacija i planiranje procesa izrade plana integriteta
Identifikacija, analiza, procjena i rangiranje rizika uključujući vjerovatnoću nastanka rizika i posljedice (štete) nastanka rizika, što rezultira ocjenom intenziteta odnosno „temperaturnom mapom“ rizika
3. Izrada plana za upravljanje rizicima

Analiza relevantne dokumentacije

Radna grupa za izradu plana integriteta KJP "ZOI 84" OCS d.o.o, koja je imenovana aktom broj: 1416/25 od 08.05.2025.g prikupila je i analizirala relevantnu dokumentaciju, uključujući relevantne zakonske i podzakonske propise, organizacionu strukturu institucije, propis o sistematizaciji radnih mjesta sa spiskom radnih mjesta, te identifikovala i analizirala ključne dokumente kojima se ukazuje na uočene nepravilnosti ili povrede radnih procesa.

Popis analiziranih akata

U cilju sačinjavanja detaljne procjene podložnosti institucije korupciji i drugim oblicima narušavanja integriteta, radna grupa je analizirala i sačinila popis svih zakonskih, podzakonskih i provedbenih propisa, te internih akata (statut, pravilnici i dr.), koji regulišu djelatnost i nadležnosti institucije, a koji su sadržani u nastavku:

- Pravilnik o planiranju
- Pravilnik o poslovnoj tajni u KJP ZOI 84 OCS
- Pravilnik o načinu i programu polaganja ispita za redara, sticanje ovlaštenja za obavljanje poslova redara na skijalištu i izgledu i načinu izdavanja legitimacije redara
- Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama
- Pravilnik o zaštiti na radu
- Pravilnik o zaštiti od požara
- Pravilnik o javnim skijalištima
- Pravilnik o organiziranju i postupanju Službe unutarnje zaštite ZOI 84
- Pravilnik o korištenju službenih vozila
- Pravilnik o izmjenama pravilnika o reprezentaciji u KJP ZOI 84
- Pravilnik o nabavci roba, usluga, i radova

- Pravilnik o reprezentaciji u KJP ZOI 84
- Pravilnik o uslovima i načinu formiranja cijena proizvoda / robe / usluga
- Pravilnik o računovodstvenim politikama
- Pravilnik o izmjenama i dopunama pravilnika o računovodstvenim politikama
- Pravilnik o rukovanju gotovim novcem u KJP ZOI 84
- Pravilnik o procedurama i načinu evidentiranja i plaćanja ulaznih faktura u KJP ZOI 84
- Statut Kantonalnog javnog preduzeća "ZOI'84" – Olimpijski centar Sarajevo d.o.o Sarajevo
- Uputstvo o procedurama za stvaranje i evidentiranje obaveza
- Uputstvo za sadržaj i osnovne elemente projekata za realizaciju iz vlastitih sredstava za finansiranje/sufinansiranje iz Budžeta u KJP "ZOI 84" OCS d.o.o. Sarajevo
- Pravilnik o prijemu, skladištenju, izdavanju i evidencijama utroška goriva u KJP "ZOI 84" OCS d.o.o. Sarajevo
- Pravilnik o javnim nabavkama u KJP "ZOI'84" OCS d.o.o. Sarajevo
- Pravilnik o inventarisanju (popisu)
- Pravilnik o pečatu u KJP "ZOI 84" OCS d.o.o. Sarajevo
- Pravilnik o finansijskom poslovanju
- Pravilnik o kancelarijskom i arhivskom poslovanju
- Pravilnik o kolanju finansijske dokumentacije
- Pravilnik o materijalnom poslovanju
- Pravilnik o kontroli procesa prodaje papirnih karata
- Pravilnik o odobravanju plaćanja po sudskim sporovima

- Pravilnik o upravljanju parkingom
- Pravilnik o upravljanju parkingom Olimpijskog kompleksa Zetra
 - Pravilnik o načinu korištenja službenih vozila
 - Pravilnik o upravljanju operativnim rizicima
- Pravilnik o dnevnom zaključenju prodajnog mjesta, transportu, evidentiranju i polaganju pazara
- Pravilnik o kontroli procesa prodaje ski karata
- Pravilnik o procesu pretprodaje ski karata
- Pravilnik o odobravanju popusta na ski karte
- Pravilnik o korištenju ski karata
- Pravilnik o službenim kartama
- Pravilnik o gratis kartama
- Pravilnik o postupanju savjetnika za prodaju i kasirera
- Pravilnik o zaštiti na radu
- Pravilnik o internom prijavljivanju korupcije i zaštiti lica koja prijavljuju korupciju u KJP "ZOI'84"
- Pravilnik o eksternom prijavljivanju korupcije i drugih nepravilnosti u KJP "ZOI'84"
- Etički kodeks zaposlenika u KJP "ZOI'84"
- Kodeks ponašanja zaposlenika KJP "ZOI'84"
- Pravilnik o ocjenjivanju radne uspješnosti radnika u KJP "ZOI'84"
- Pravilnik o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta u KJP "ZOI'84"
- Pravilnik o radu u KJP "ZOI'84"
- Pravilnik o plaćama, naknadama plaća, dodacima i drugim naknadama

- Pravilnik o disciplinskoj i materijalnoj odgovornosti radnika u KJP "ZOI'84"
- Sistematizacija sa pripadajućim opisima poslova radnih mjesta i grupama složenosti u KJP "ZOI'84"

Revizorski izvještaji

Prije svega, radna grupa je izvršila analizu posljednjeg izvještaja o finansijskoj reviziji Preduzeća KJPZOI 84 OCS d.o.o od 30.07.2024.godine, koji se odnosi na poslovnu 2023. godinu, a revizija je izvršena od strane Društva za reviziju i usluge "ZUKO" d.o.o. Na osnovu rezimea preporuka iz revizorskog izvještaja identificirani su ključni rizični procesi i rizici koje obuhvataju ove procese, a koji mogu dovesti do nastanka korupcije i drugih oblika narušavanja integriteta. U nastavku se nalazi sažetak preporuka revizije:

Rezime preporuka revizije

- Rizik pogrešnog prikaza finansijskih izvještaja
- Rizik o djelotvornosti internih kontrola Preduzeća
- Primjerenost korištenih računovodstvenih politika

Mišljenje Društva za reviziju i usluge „ZUKO“ d.o.o jeste da dostavljeni finansijski izvještaj KJP „ZOI 84“ OCS d.o.o realno i objektivno, svim značajnim aspektima prikazuju finansijski položaj KJP „ZOI 84“ OCS d.o.o Sarajevo na dan 31.12.2023 godine, kao i rezultate poslovanja,^u novčane tokove i promjene u kapitalu za navedeni period, u skladu sa zakonskim okvirom finansijskog izvještavanja u Federaciji BiH.

Osnova za ovo mišljenje zasniva se na reviziji provedenoj u skladu s međunarodnim revizijskim standardima.Njihove odgovornosti u skladu s tim standardima, detaljno su opisane u izvještaju u dijelu „Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izvještaja“.

Napominjemo da eksterni revizor u predmetnom izvještaju nije izdao formalne preporuke koje bi zahtijevale obavezno postupanje u određenom roku, već je, u skladu sa svojom revizorskom metodologijom, ukazao na određene stavke koje, prema njegovoj profesionalnoj procjeni, zaslužuju dodatnu pažnju. Shodno tome, nije bilo obaveze izrade plana realizacije preporuka, jer iste nisu bile ni formulisane kao takve.

Ipak, uvažavajući značaj navedenih zapažanja, preduzeće je pristupilo internoj analizi tih stavki s ciljem identifikovanja potencijalnih unapređenja u procesima, posebno u domenu kontrolinga i efektivnosti internih kontrola.

Rizici koji su navedeni u Planu integriteta — kao što su rizik pogrešnog prikaza finansijskih izvještaja, rizik djelotvornosti internih kontrola i primjerenost računovodstvenih politika — predstavljaju inherentne (urođene) rizike koji su u određenoj mjeri prisutni u svakom sistemu, bez obzira na trenutno stanje ili postojanje konkretnih negativnih pojava. S obzirom na to da nisu identifikovani kao aktivni, manifestovani rizici u trenutnom poslovanju, isti su obrađeni kroz šire strateško opredjeljenje ka jačanju nadzornih mehanizama i kontrole, te unapređenju računovodstvene prakse i internih procedura.

U narednom periodu planirano je dodatno jačanje funkcije internog kontrolinga, kako bi se navedeni potencijalni rizici još efikasnije mitigirali i spriječila svaka mogućnost pogreške ili propusta.

Postojeći Plan integriteta obuhvata sve rizike do kojih je eventualno moglo doći u slučaju negativnog mišljenja Društva za reviziju i usluge „ZUKO“ d.o.o

Interni revizorski izvještaj

Odjel interne revizije u preduzeću KJP „ZOI 84“ OCS d.o.o. Sarajevo redovno revidira sve procese poslovanja, a posebno procese javnih nabavki, kako bi se osigurala transparentnost i usklađenost sa zakonskim normama. Ove revizije omogućavaju prepoznavanje potencijalnih nepravilnosti i pomažu u održavanju integriteta procesa.

Na temelju provedenih revizija, evidentno je da su najčešće predlagane sljedeće preporuke/mjere:

1. Preporučuje se da preduzeće nastavi pozitivan trend donošenja posebnih odluka, koje su svedene na minimum, čime se osigurava manji rizik od grešaka u procesu nabavke.
2. Preporučuje se dalja ulaganja u stručnu edukaciju zaposlenika, s ciljem povećanja njihovih znanja i vještina, što će doprinijeti smanjenju mogućnosti za nepravilnosti i unapređenju efikasnosti nabavnog procesa.

Ove preporuke imaju za cilj održavanje visokih standarda u procesu nabavke, osiguravajući usklađenost sa zakonodavstvom i transparentnost poslovanja.

Postojeći Plan integriteta obuhvata sve preporuke / rizike koji su kao takvi evidentirani od strane Interne revizije Preduzeća

Provedeni inspekcijski nadzori

KJP “ZOI 84” OCS d.o.o je u periodu od 1.1.2022. godine do 31.12.2024. godine bio/la predmetom inspekcijskog nadzora, i to:

(1) **Inspekcijski nadzor Uprave za indirektno oporezivanje, Sektor za poreze**, Odsjek za kontrolu velikih poreskih obveznika dostavio je Zapisnik o kontroli broj 04/04/II-1-42-256-1/24 u kojem su izrečene mjere:

- Dodatno unaprijediti sistem evidentiranja i prijave PDV-a
- Kontinuirano pratiti primjenu postojećih mjera i, po potrebi, vršiti dodatne prilagodbe u sistemu kontrole.
- Osigurati da svi odgovorni subjekti imaju jasne smjernice i procedure upute kako bi se minimizirali rizici
- Praćenje preporuka inspekcije – Aktivno usklađivanje poslovanja s propisima kroz ažuriranje politika i procedura

(2) **Inspekcijski nadzor kantonalne Uprave civilne zaštite** broj 07-04-1132-5/23 od 08.04.2024.g iz oblasti Zaštite na radu i Zaštite od požara s ciljem pregleda dokumentacije iz ove oblasti , a koja se odnosi na Pravilnike o Planu zaštite i spašavanja od prirodnih i drugih nesreća koje je neophodno uskladiti sa Zakonom o zaštiti i spašavanju ljudi i materijalnih dobara od prirodnih i drugih nesreća i Uredbom o sadržaju i načinu izrade planova spašavanja i zaštite od prirodnih i drugih nesreća i planova zaštite od požara.

Izrečena mjera: Potrebno je u najkraćem roku sačiniti Pravilnike koje KJP ZOI 84 OCS d.o.o nije posjedovalo ažurirano za 2024.godinu to:
i

-Plan zaštite i spašavanja od prirodnih i drugih nesreća

-Procjena ugroženosti od prirodnih i drugih nesreća

Lista inspekcijskih nadzora

R. br.	Datum inspekcijskog nadzora	Vrsta inspekcije (inspekcija rada, sanitarna, komunalna...)	Redovna ili po zahtjevu	Izrečena mjera (DA/NE)	Predmet inspekcijskog nadzora i izrečena mjera
1.	04.11.2024.g	Inspekcijski nadzor UIO	redovna	DA	Predmet:kontrola PDV-a -- kontrola izlaznog PDV-a, kontrola obračuna PDV-a na iznajmljivanje poslovnih prostora, -kontrola obračuna PDV-a na primljene avanse,- kontrola izvoza, - kontrola neoporezivih isporuka Izrečena mjera:Dodatno unaprijediti sistem evidentiranja i prijave PDV-a ;Kontinuirano pratiti primjenu postojećih mjera i, po potrebi, vršiti dodatne prilagodbe u sistemu kontrole;Osigurati da svi odgovorni subjekti imaju jasne smjernice i procedure upute kako bi se minimizirali rizici;Praćenje preporuka inspekcije -- Aktivno usklađivanje poslovanja s propisima kroz ažuriranje politika i procedura
2.	08.04.2024.g	Inspekcijski nadzor KU Civilne zaštite	redovna	DA	Predmet:kontrola iz oblasti Zaštite na radu i Zaštite od požara s ciljem pregleda dokumentacije iz ove oblasti Izrečena mjera:Potrebno sačiniti Pravilnike i to: -Plan zaštite i spašavanja od prirodnih i drugih nesreća -Procjena ugroženosti od prirodnih i drugih nesreća

(1) Mjere i implementacija u okviru postojećih planova za Inspekcijski nadzor pod rednim brojem 1.

S obzirom na postojanje strateškog plana integracije finansijskih i poreznih procedura, Preduzeće je već poduzelo korake ka unapređenju kontrole nad procesima prijave i obračuna PDV-a. Ključni pravci implementacije uključuju:

1. Jačanje interne kontrole – Fokus na preciznije praćenje prijave PDV-a kroz dodatne kontrolne tačke u obračunu.
2. Obuka zaposlenika – Ciljano osposobljavanje osoblja kako bi se smanjila mogućnost grešaka prilikom obrade poreznih obaveza.
3. Redovne kontrole – Implementacija periodičnih kontrola kako bi se osiguralo pridržavanje važećih zakona i internih procedura.
4. Praćenje preporuka inspekcije – Aktivno usklađivanje poslovanja s propisima kroz ažuriranje politika i procedura.

Ove aktivnosti predstavljaju nastavak unapređenja finansijskog upravljanja i kontrole u skladu s postojećim planom integracije, čime se jača transparentnost i odgovornost u poslovanju preduzeća. dodatno

Postojeći Plan integriteta obuhvata sve mjere /rizike kojisu predviđeni u sklopu Plana integriteta

(2) Mjere i implementacija u okviru postojećih planova za Inspekcijski nadzor pod rednim brojem 2.

Mjere koje su prepoznate u okviru postojećeg plana integriteta su :

- osiguranje imovine Preduzeća kod Osiguravajućeg društva odabranog po ZJN
- mjera fizičke zaštite imovine Preduzeća.

Mjera koja nije prepoznata u okviru postojećeg plana integriteta jeste izrada posebnih Pravilnika i Planova.

Služba zadužena za tu oblast je sačinila iste, koji su kao takvi prihvaćeni i revidirani od strane nadležnih institucija.

- Pravilnik o procjeni ugroženosti od prirodnih i drugih nesreća 3535/24 ; 3534/24; 3537/24; 3536/24 od 26.07.2024.godine
- Plan zaštite i spašavanja od prirodnih i drugih nesreća 3533/24; 3537/24; 3536/24 od 26.07.2024.godine

Aktuelne mape procesa

KJP ZOI 84 OCS d.o.o Sarajevo je sačinio ključne mape procesa gdje ističemo mapu procesa koja se odnosi na tok ulaznih faktura, mapu procesa za privremene i okončane situacije izvođača, mapu procesa za ulaznu i izlaznu poštu, mapu procesa koja se odnosi na sudske sporove...

Napominjemo da su ovo ključne mape procesa obzirom na djelatnost samog Preduzeća.

Disciplinski postupci

Radna grupa je u procesu izrade plana integriteta razmotrila dosadašnje provedene disciplinske postupke/utvrđene povrede radne discipline unutar KJP ZOI 84 OCS d.o.o. U periodu 2023.-2024. godine u KJP ZOI 84 OCS d.o.o su provedena 2(dva) disciplinskih postupaka, od kojih su 2 (dva) rezultirala disciplinskim odlukama.

1. Protiv radnika uposlenog u OJ Zetra koja je rezultirala Odlukom o izricanju disciplinske mjere

– pismeno upozorenje pred otkaz Ugovora o radu .Radnik je procesuiran zbog grubog verbalnog napada na drugog uposlenika istogPreduzeća

2. Protiv radnika uposlenog u OJ Ski centar Bjelašnica Igman, koja je rezultirala Odlukom o izricanju disciplinske mjere - otkaz Ugovora o radu zbog teže povrede radne obaveze. Radnik je procesuiran zbog nedolaska na posao duže od 3 dana uz napomenu da se isti nije javio nadređenoj

osobi kako bi najavio i obrazložio nedolazak na posao.

Izrečene mjere:

-Otkaz Ugovora o radu – neopravdan nedolazak na radno mjesto

-Opomena pred otkaz Ugovora o radu – neprimjereno ponašanje radnika preduzeća

Mjere i implementacija u okviru postojećih planova

U okviru postojećeg Plana integriteta evidentiran je rizik -upravljanja ljudskim resursima – prisustvo na radnom mjestu- koji je okarakterisan kao visok rizik.

U okviru postojećeg Plana integriteta nije prepoznat rizik – grubo / neprimjereno ponašanje radnika Preduzeća.

Interne prijave korupcije

Radna grupa je u procesu izrade plana integriteta razmotrila informacije o internim prijavama korupcije posredstvom ovlaštene osobe za prijem postupanje po internim prijavama korupcije unutar KJP ZOI 84 OCS d.o.o periodu 2023.-2024. godine. Ovlaštena osoba za prijem i postupanje po internim prijavama korupcije u KJP ZOI 84 OCS d.o.o nije zaprimila niti jednu prijavu, što znači da korupcija nije uočena.

KJP ZOI 84 OCS d.o.o je sačinio i Pravilnik o internom prijavljivanju korupcije i zaštite lica koja prijavljuju korupciju broj 183-7/23 od 16.01.2023.godine.

Opis radnih mjesta, procesa i poslova koji su naročito podložni korupciji i drugim oblicima narušavanja integriteta

U procesu izrade plana integriteta radna grupa je na osnovu izvršenog uvida u prethodno navedenu relevantnu i raspoloživu dokumentaciju kojim su ukazuje na nepravilnosti i koruptivne rizike, identifikovala rizične procese i poslove koji su naročito podložni korupciji i drugim oblicima narušavanja integriteta, kao i rizična radna mjesta unutar istih procesa i poslova.

Takozvana rizična radna mjesta koja su podložna korupciji i narušavanju integriteta su ona radna mjesta čiji nosioci učestvuju u provođenju utvrđenih rizičnih procesa, a samim time su zaduženi za provođenje preventivnih mjera za smanjenje rizika od korupcije i drugih oblika narušavanja integriteta.

U skladu s navedenim, na osnovu identifikovanih rizičnih procesa i radnih mjesta zaduženih za provođenje preventivnih mjera za unapređenje integriteta, određena je lista rizičnih radnih mjesta sa opisom rizičnih poslova:

R.br.	Naziv rizičnog radnog mjesta	Opis poslova rizičnog radnog mjesta
1.	Rukovodilac Odjela za ekonomsko finansijske poslove	Računovodstvene politike -Knjigovodstveno evidentiranje -Amortizacijske stope - Kompenzacije - Knjigovodstveno evidentiranje --Namjenska sredstva
2.	Referent za prijem i evidenciju faktura	Vrš prijem i evidenciju ulaznih faktura (domaćih i ino), građevinskih situacija i računa; -Vodi registar svih ulaznih faktura
3.	Savjetnik za prodaju i kasir	Zadužuje i vrši prodaju svih vrsta karata za žičare, ski i bebi liftove, parkinge, i dr. -Priprema i prodaje karte za sve vrste usluga na blagajnama preduzeća, -Evidentira prodane karte kroz dnevnik prodaje, -Provodi propisane procedure odjela za ekonomsko finansijske poslove,
4.	Rukovodilac Službe unutarnje zaštite	-Organizuje izradu plana rada na poslovima obezbjeđenja, -Organizuje i rukovodi procesom rada u skladu sa propisanom procedurom, -Prati i primjenjuje propise iz oblasti zaštite imovine i lica, -Podnosi prijave protiv zaposlenika koji na bilo koji način krše radnu i tehnološku disciplinu ili ugrožavaju bezbjednost imovine i lica u čuvanom prostoru,Vodi centar za video nadzor i predlaže korektivne mjere, Izrađuje i implementira procedure prevoza novca, -Kontoliše, prati i organizuje prevoz pazara i gotovine.

REGISTAR RIZIKA

OPŠTA OBLAST			
R. br.	Nazivi rizičnih procesa sa rizicima unutar istih	Intenzitet rizika (VISOK, UMJEREN, NIZAK))	Preporuka broj / izvještaj / drugi izvor
I.	RIZIČNI PROCES: Upravljanje institucijom		
1.1.	Naziv rizika: Organizacijska struktura	VISOK	Preporuka od strane Interne revizije br.2159-3/25 Popuniti broj uposlenika u skladu sa Sistematizacijom radnih mjesta, sačiniti novu Sistematizaciju radnih mjesta.
1.2.	Naziv rizika: Provođenje radnih procesa	VISOK	Preporuka od strane Interne revizije br.2159-3/25 Radno procesni i proceduralni -potrebno sačiniti novu Sistematizaciju
II	RIZIČNI PROCES: Upravljanje finansijama		
2.1.	Naziv rizika: Knjigovodstveno evidentiranje	VISOK	Preporuka Inspekcije UIO-kako bi se smanjili svi rizici br.04/04/II-1-42-256-1/24
2.2.	Naziv rizika: Praćenje prijave PDV-a	VISOK	Preporuka Inspekcije UIO - dodatno unaprijediti sistem evidentiranja i prijave PDV-a BROJ04/04/II-1-42-256-1/24
III	RIZIČNI PROCES: Upravljanje javnim nabavkama		
3.1.	Naziv rizika: Stručno usavršavanje	VISOK	Preporuka Interne revizije -potrebna dalja ulaganja u stručnu edukaciju uposlenika s ciljem povećanja njihovih znanja i vještina i smanjenju nepravilnosti br.2598-2/25
IV	RIZIČNI PROCES: Upravljanje ljudskim resursima		
4.1.	Naziv rizika: Stručno usavršavanje	VISOK	Preporuka Interne revizije- zbog specifične djelatnosti a posebno Ski centra, potrebno voditi računa o osposobljenosti radnika Preduzeća br.2598-2/25
4.2.	Naziv rizika: Izrada Sistematizacije radnih mjesta	VISOK	Preporuka Interne revizije jeste da se sačini sistematizacija vodeći računa o stručnoj spremi, koeficijentima i stepenu složenosti poslova br. 2598-2/25

SPECIFIČNA OBLAST			
R. br.	Nazivi rizičnih procesa sa rizicima unutar istih	Intenzitet rizika (VISOK, UMJEREN, NIZAK))	Preporuka broj / izvještaj / drugi izvor
I.	RIZIČNI PROCES: IT i sigurnost		
1.1.	Naziv rizika: Zaštita i nadzor	VISOK	Procjena radne grupe kako Ski centra tako i Zetre s ciljem zaštite i nadzora materijalne imovine Pduzeća
II	RIZIČNI PROCES: Upravljanje zalihama		
2.1.	Naziv rizika: Neusklađenost dokumentacije zaliha sa glavnom knjigom	VISOK	Preporuka Interne revizije KJP ZOI 84 s ciljem kontrole evidentiranja istih broj 2159-3/25
2.2.	Naziv rizika: Dokumentacija zaliha i knjigovodstvena dokumentacija	VISOK	Preporuka Interne revizije broj 2159-3/25
...			
...			

1. OPĆA OBLAST

Rizični proces 1 Upravljanje institucijom

1.1. Rizik: Organizacijsk struktura

	Faktori/izvori rizika:	Postojeće mjere/ kontrolni mehanizmi na snazi u instituciji	Analiza rizika -Kontrolisan -Djelimično kontrolisan -Nekontrolisan	Ocjena vjerovatnoće nastanka korupcije (1, 2, 3) ¹	Ocjena posljedice nastanka korupcije (1, 2, 3) ²	Intenzitet rizika (VISOK, SREDNJI, NIZAK ³)
	Organizaciona struktura djelimično ne odgovara stvarnim potrebama Preduzeća	Pravilnik o radu	Djelimično kontrolisan	2	3	VISOK

¹ U skladu

² ibid s članom 7. stav 8 Uputstva za izradu i provođenje plana integriteta institucija javnog sektora u Kantonu Sarajevo (33/24)

³ Ibid

Rizični proces 1 Upravljanje institucijom

1.2. Rizik: Provođenje radnih procesa

Faktori/izvori rizika:	Postojeće mjere/ kontrolni mehanizmi na snazi u instituciji	Analiza rizika -Kontrolisan -Djelimično kontrolisan -Nekontrolisan	Ocjena vjerovatnoće nastanka korupcije (1, 2, 3) ⁴	Ocjena posljedice nastanka korupcije (1, 2, 3) ⁵	Intenzitet rizika (VISOK, SREDNJI, NIZAK ⁶)
Organizaciona struktura djelimično ne odgovara stvarnim potrebama Preduzeća	Pravilnik o radu	Djelimično kontrolisan	3	3	VISOK

⁴ U skladu s članom 7. stav 8

⁵ ibid

⁶ ibid

Rizični proces 2 Upravljanje finansijama

2.1. Rizik: Knjigovodstveno evidentiranje

	Faktori/izvori rizika:	Postojeće mjere/ kontrolni mehanizmi na snazi u instituciji	Analiza rizika -Kontrolisan -Djelimično kontrolisan -Nekontrolisan	Ocjena vjerovatnoće nastanka korupcije (1, 2, 3)	Ocjena posljedice nastanka korupcije (1, 2, 3)	Intenzitet rizika (VISOK, SREDNJI, NIZAK)
	Organizaciona struktura Odjela za ekonomsko finansijske poslove poslove ne odgovara stvarnim potrebama Preduzeća	Pravilnik o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjest	Djelimično kontrolisan	3	2	VISOK

Rizični proces 2 Upravljanje finansijama**2.2. Rizik: Praćenje prijave PDV-a**

	Faktori/izvori rizika:	Postojeće mjere/ kontrolni mehanizmi na snazi u instituciji	Analiza rizika -Kontrolisan -Djelimično kontrolisan -Nekontrolisan	Ocjena vjerovatnoće nastanka korupcije (1, 2, 3)	Ocjena posljedice nastanka korupcije (1, 2, 3)	Intenzitet rizika (VISOK, SREDNJI, NIZAK)
	Organizaciona struktura i nedovoljan broj uposlenika u Odjelenju finansija ne odgovara potrebama i radnim procesima Preduzeća	Pravilnik o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjest	Djelimično kontrolisan	3	2	VISOK

Rizični proces 3 Upravljanje javnim nabavkama**3.1. Rizik: Stručno usavršavanje**

Br.	Faktori/izvori rizika:	Postojeće mjere/ kontrolni mehanizmi na snazi u instituciji	Analiza rizika -Kontrolisan -Djelimično kontrolisan -Nekontrolisan	Ocjena vjerovatnoće nastanka korupcije (1, 2, 3)	Ocjena posljedice nastanka korupcije (1, 2, 3)	Intenzitet rizika (VISOK, SREDNJI, NIZAK)
1.	Nedovoljna edukacija uposlenika na poslovima javnih nabavki	Pravilnik o radu	Djelimično kontrolisan	2	3	VISOK

Rizični proces 4 Upravljanje ljudskim resursima

4.1. Rizik: Stručno usavršavanje

	Faktori/izvori rizika:	Postojeće mjere/ kontrolni mehanizmi na snazi u instituciji	Analiza rizika -Kontrolisan -Djelimično kontrolisan -Nekontrolisan	Ocjena vjerovatnoće nastanka korupcije (1, 2, 3)	Ocjena posljedice nastanka korupcije (1, 2, 3)	Intenzitet rizika (VISOK, SREDNJI, NIZAK)
	1. Neadekvatna stručna osposobljenost i nivo obrazovanja za pojedina radna mjesta ne zadovoljava potrebe Preduzeća	Pravilnik o radu	Djelimično kontrolisan	2	3	VISOK

Rizični proces 4 Upravljanje ljudskim resursima
4.2. Rizik: Izrada sistematizacije radnih mjesta

Faktori/izvori rizika:	Postojeće mjere/ kontrolni mehanizmi na snazi u instituciji	Analiza rizika -Kontrolisan -Djelimično kontrolisan -Nekontrolisan	Ocjena vjerovatnoće nastanka korupcije (1, 2, 3)	Ocjena posljedice nastanka korupcije (1, 2, 3)	Intenzitet rizika (VISOK, SREDNJI, NIZAK)
Organizaciona struktura ne odgovara stvarnim potrebama Preduzeća u svim Organizacionim jedinicama	Pravilnik o radu Pravilnik o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta	Djelimično kontrolisan	3	3	VISOK

3. SPECIFIČNA OBLAST

Rizični proces 1 IT i sigurnost

1.1. Rizik: Zaštita i nadzor

Br.	Faktori/izvori rizika:	Postojeće mjere/ kontrolni mehanizmi na snazi u instituciji	Analiza rizika -Kontrolisan -Djelimično kontrolisan -Nekontrolisan	Ocjena vjerovatnoće nastanka korupcije (1, 2, 3) ⁷	Ocjena posljedice nastanka korupcije (1, 2, 3) ⁸	Intenzitet rizika (VISOK, SREDNJI, NIZAK ⁹)
1.	1. Zaštita i sigurnost imovine Preduzeća kako na Ski centru, tako i na Zetri nisu adekvatni 2.Nije adekvatna pokrivenost radnih procesa i novih usluga preduzeća	Pravilnik o radu	Djelimično kontrolisan	3	3	VISOK

⁷ U skladu s članom 7. stav 8 Uputstva za izradu i provođenje plana integriteta institucija javnog sektora u Kantonu Sarajevo (33/24)

⁸ ibid

⁹ ibid

Rizični proces 2 Upravljanje zalihama

2.1. Rizik: Neusklađenost dokumentacije zaliha sa glavnom knjigom

	Faktori/izvori rizika:	Postojeće mjere/ kontrolni mehanizmi na snazi u instituciji	Analiza rizika -Kontrolisan -Djelimično kontrolisan -Nekontrolisan	Ocjena vjerovatnoće nastanka korupcije (1, 2, 3)	Ocjena posljedice nastanka korupcije (1, 2, 3)	Intenzitet rizika (VISOK, SREDNJI, NIZAK)
	1.Kontrola i ažuriranje evidencija zaliha u glavnoj knjizi na osnovu popisnih lista nisu usklađeni	Pravilnik o radu	Djelimično kontrolisan	2	3	VISOK

Rizični proces 2 Upravljanje zalihama**2.2. Rizik:Dokumentacija zaliha i knjigovodstvena dokumentacija**

Faktori/izvori rizika:	Postojeće mjere/ kontrolni mehanizmi na snazi u instituciji	Analiza rizika -Kontrolisan -Djelimično kontrolisan -Nekontrolisan	Ocjena vjerovatnoće nastanka korupcije (1, 2, 3)	Ocjena posljedice nastanka korupcije (1, 2, 3)	Intenzitet rizika (VISOK, SREDNJI, NIZAK)
Unapređenje akata koji definišu način rada u Odjelenju za ekonomsko finansijske poslove nisu dovoljno precizirani	Pravilnik o radu	Djelimično kontrolisan	3	3	VISOK

PLAN ZA UPRAVLJANJE RIZICIMA

Naziv rizika	Faktor (izvor) rizika	Opis mjere	Prioritet mjere (visok-V, umjeren-U, nizak-N)	Izvršilac mjere i rok za provođenje mjere	Procjena eventualnih troškova	Indikatori
Upravljanje rizicima u OPĆOJ OBLASTI djelovanja institucije						
1.Rizik:Organizacijska struktura	1. Organizaciona struktura djelimično ne odgovara stvarnim potrebama Preduzeća	1.Inicijativa za izmjenu postojeće sistematizacije radnih mjesta i organizacione strukture u skladu sa potrebama Preduzeća	VISOK - V	1. Direktor 2. Izvršni direktor za poslovne procese 28.02.2026 3. Stručni saradnik za kadrovske, pravne i opće poslove 28.02.2026	Nema dodatnih troškova	Upućena inicijativa Uprave za pokretanje postupka izrade nacrt Sistematizacije sa opisom radnih mjesta i Pravilnika o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji broj ...
2.Rizik:Provođenje radnih procesa	1.Organizaciona struktura djelimično ne odgovara stvarnim potrebama Preduzeća	1.Inicijativa za izmjenu postojeće sistematizacije radnih mjesta i organizacione strukture u skladu sa potrebama Preduzeća a posebno u dijelu koji se odnosi na opise radnih mjesta	VISOK - V	1.Izvršni direktor za poslovne proceses28.02.2026 2. Stručni saradnik za kadrovske, pravne i opće poslove	Nema dodatnih troškova	Upućena inicijativa Uprave za pokretanje postupka izrade nacrt Sistematizacije sa opisom radnih mjesta i Pravilnika o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji broj ...
3.Rizik: Knjigovodstveno evidentiranje	1.Organizaciona struktura Odjela za ekonomsko finansijske poslove poslove ne odgovara stvarnim potrebama Preduzeća	1. Inicijativa za izmjenu postojeće sistematizacije radnih mjesta ,ss ciljem popunjavanja upražnjenih radnih mjesta posebno u Odjelu za ekonomsko finansijske poslove	VISOK - V	1.Izvršni direktor za poslovne proceses 28.02.2026 2.Stručni saradnik za kadrovske, pravne i opće poslove	Nema dodatnih troškova	Upućena inicijativa Uprave za pokretanje postupka izrade nacrt Sistematizacije sa opisom radnih mjesta i Pravilnika o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji broj...
4.Rizik: Praćenje prijave PDV-a	1.Organizaciona struktura i nedovoljan broj uposlenika u Odjelenju finansija ne odgovara potrebama i radnim procesima Preduzeća	1. Izmijeniti postojeću sistematizaciju radnih mjesta 1.2 Uvesti nove metode internih kontrola u Odjelu za ekonomsko finansijske poslove	VISOK - V	1.Izvršni direktor za poslovne proceses28.02.2026 2.Rukovodilac Odjelenja za ekonomsko finansijske poslove	Nema dodatnih troškova	1. Upućena inicijativa Uprave za pokretanje postupka izrade nacrt Sistematizacije sa opisom radnih mjesta i Pravilnika o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji broj... 1.2 Interna kontrola broj.....

Naziv rizika	Faktor (izvor) rizika	Opis mjere	Prioritet mjere (visok-V, umjeren-U, nizak-N)	Izvršilac mjere i rok za provođenje mjere	Procjena eventualnih troškova	Indikatori
5.Rizik: Stručno usavršavanje	1.Nedovoljna edukacija uposlenika na poslovima javnih nabavki	1. Inicijativa za uspostavu nadzora nad radom uposlenika na poslovima javnih nabavki 1.1. Sačiniti plan i način edukacije ,provoditi iste,evidentirati broj održanih edukacija, navesti imena učesnika edukacija 1.2. Planiranje sredstava za edukaciju uposlenika	VISOK - V	1.Izvršni direktor za poslovne procese(kontinuirano a najmanje jednom godišnje) 2.Expert za javne nabavke kontinuirano	3.000,00 KM	1. izvještavanje o principu uspostave nadzora putem zapisnika sa kolegija broj 1.1 Sačinjen plan edukacije broj..... 1.2.Uvrštena finansijska sredstva u Plan nabavke broj
6.Rizik: Izrada Sistematizacije radnih mjesta	1.Organizaciona struktura ne odgovara stvarnim potrebama Preduzeća u svim Organizacionim jedinicama	1.Analizirati, izmijeniti i unaprijediti postojeći Pravilnik o radu, Pravilnik o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta, i Sistematizacije sa opisima poslova radnih mjesta	VISOK - V	1.Izvršni direktor za poslovne procese 28.02.2026 2. Stručni saradnik za kadrovske, pravne i opće poslove	Nema dodatnih troškova	Upućena inicijativa Uprave za pokretanje postupka izrade nacrtu Sistematizacije sa opisom radnih mjesta i Pravilnika o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji broj ...
7.Rizik:Stručno usavršavanje	1.Neadekvatna stručna osposobljenost i nivo obrazovanja za pojedina radna mjesta ne zadovoljava potrebe Preduzeća	1. Analizirati i unapređenje postojećeg Pravilnika o radu, Pravilnika o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta, i Sistematizacije sa opisima poslova radnih mjesta 1.1Unaprijediti rad svih organizacionih jedinica i službi unutar Preduzeća dostavljanjem izvještaja o postignutim rezultatima organizacionih jedinica i uposlenika	VISOK - V	1.Izvršni direktor za poslovne procese 2. Stručni saradnik za kadrovske, pravne i opće poslove Kontinuirano	Nema dodatnih troškova	Upućena inicijativa Uprave za pokretanje postupka izrade nacrtu Sistematizacije sa opisom radnih mjesta i Pravilnika o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji broj...

Upravljanje rizicima u SPECIFIČNOJ OBLASTI djelovanja institucije

Naziv rizika	Faktor (izvor) rizika	Opis mjere	Prioritet mjere (visok-V, umjeren-U, nizak-N)	Izvršilac mjere i rok za provođenje mjere	Procjena eventualnih troškova	Indikatori
1. Rizik: Zaštita i nadzor	1. Zaštita i sigurnost imovine Preduzeća kako na Ski centru, tako i na Zetri nisu adekvatni 2. Nije adekvatna pokrivenost radnih procesa i novih usluga preduzeća	1. Uspostaviti i implementirati sistem video nadzora 2. Prilagoditi sistem zaštite u skladu sa potrebama preduzeća	VISOK (V)	1. Izvršni direktor za Ski Centar 31.03.2026 2. Izvršni direktor za Zetru 31.03.2026 3. Informatičar programer	cca 450.000,00 KM	1. Odluka o nabavci centralizovanog video nadzora broj 2. Zapisnik o instaliranju video nadzora. Broj
2. Rizik: Neusklađenost dokumentacije zaliha sa glavnom knjigom	1. Kontrola i ažuriranje evidencija zaliha u glavnoj knjizi na osnovu popisnih lista nisu usklađeni	1. Inicirati i uspostaviti adekvatno rukovanje zaliham a i pravilno vođenje dokumentacije kroz usvajanje novih metoda kontrole	VISOK (V)	- Izvršni direktor za poslovne procese - Rukovodilac Odjelenja za ekonomsko finansijske poslove - Šef odjela za upravljanje logistikom Ski centra kontinuirano	Nema dodatnih troškova	Uspostava internih kontrola Broj
3. Rizik: Dokumentacija zaliha i knjigovodstvena dokumentacija	1. Unapređenje akata koji definišu način rada u Odjelenju za ekonomsko finansijske poslove nisu dovoljno precizirani	1. Poduzeti aktivnosti na unapređenju internih akata koji se odnose na način dostave interne dokumentacije 2. Uspostaviti adekvatan nadzor putem internih kontrola u Odjelu za ekonomsko finansijske poslove	VISOK (V)	- Izvršni direktor za poslovne procese - Rukovodilac Odjelenja za ekonomsko finansijske poslove - Šef odjela za upravljanje logistikom Ski centra kontinuirano	Nema dodatnih troškova	1. Unaprijeđeni interni akti (Pravilnik, zapisnik, Odluka ...).... 2. Interna kontrola broj.....

3733/25
Brijuni 13.11.2025.

Potpis ovlaštenog lica institucije

[Signature]

