

BOSNA I HERCEGOVINA
BRČKO DISTRIKT
BOSNE I HERCEGOVINE
Direkcija za finansije/financije
Brčko distrikta BiH



БОСНА И ХЕРЦЕГОВИНА
БРЧКО ДИСТРИКТ
БОСНЕ И ХЕРЦЕГОВИНЕ
Дирекција за финансије
Брчко дистрикта БиХ

Мирослава Крлеже 1, 76100 Брчко Дистрикт Босне и Херцеговине; Телефон: 049/ 220 890, Факс: 049/ 220-078, Централa: 049/216 656
Miroslava Krleža 1, 76100 Brčko Distrikt Bosne i Hercegovine; Telefon: 049/ 220 890, Faks: 049/ 220-078, Centrala: 049/216 656

PLAN INTEGRITETA DIREKCIJE ZA FINANSIJE BRČKO DISTRIKTA BIH

Brčko, novembar/studeni 2023.godine

**Osnovne informacije o organu javne uprave/instituciji i odgovornim osobama za izradu
i sprovođenje plana integriteta**

Naziv organa javne uprave/institucije: **Direkcija za finansije Brčko distrikta BiH**

Adresa: **Miroslava Krleže br.1**

E-mail organa javne uprave/institucije:

Broj telefona organa javne uprave/institucije: **049/220-890**

Ime i prezime rukovodioca organa javne uprave/institucije: **Janja Geljić**

Imena i prezimena koordinatora i članova radne grupe za izradu plana integriteta:

1. Vedran Koprivica, koordinator

2. Slaviša Čortuma, član

3. Anela Muratović, član

4. Nikolina Lacić, član

5. Nedžad Kurtović, član

6. Mario Šimić, član

Datum usvajanja plana integriteta: **07.11.2023. godine**

Ime i prezime osobe zadužene za nadzor nad praćenjem sprovođenja plana integriteta:

Vedran Koprivica

Broj telefona osobe zadužene za nadzor nad praćenjem sprovođenja plana integriteta:
049/216-656, lokal 427



Мирослава Крлеже 1, 76100 Брчко Дистрикт Босне и Херцеговине; Телефон: 049220 890, Факс: 049/ 212 984,
IMroslava Krlęze 1, 76100 Brčko Distrikt Bosne i Hercegovine; Telefon: 049/ 220 890, Факс: 049/ 212 984,

Na osnovu Strategije za borbu protiv korupcije 2022.-2024. a u vezi s realizacijom specifičnih mjera predviđenih Akcionim planom za sprovođenje Strategije za borbu protiv korupcije, direktor Direkcije za finansije Brčko distrikta BiH, donosi:

ODLUKU O IZRADI PLANA INTEGRITETA

Član 1.

Ovom odlukom se izražava opredjeljenost institucije za izradu plana integriteta Direkcije za finansije Brčko distrikta BiH te se formira radna grupa koja će sačiniti prijedlog plana integriteta.

Član 2.

Za koordinatora radne grupe zadužene za izradu plana integriteta u Direkciji za finansije Brčko distrikta BiH imenuje se Vedran Koprivica, Viši stručni saradnik za ocjenu boniteta, licenciranje i pružanje usluga.

Za članove radne grupe zadužene za izradu plana integriteta u Direkciji za finansije Brčko distrikta BiH imenuju se:

1. Slaviša Čortuma, član
2. Anela Muratović, član
3. Nikolina Lacić, član
4. Nedžad Kurtović, član
5. Mario Šimić, član

Član 3.

Radna grupa za izradu plana integriteta dužna je da, u roku od 30 dana od dana imenovanja, dostavi direktoru Direkcije za finansije Brčko distrikta BiH program rada za izradu plana integriteta.

Radna grupa za izradu plana integriteta je dužna da sačini prijedlog plana integriteta i dostavi isti direktoru Direkcije za finansije Brčko distrikta BiH u roku od 6 mjeseci od dana donošenja ove odluke.

Mandat koordinatora i članova radne grupe za izradu plana integriteta traje do donošenja Odluke o usvajanju i sprovođenju plana integriteta.

Član 4.

Svi zaposleni u Direkciji za finansije Brčko distrikta BiH dužni su da pruže radnoj grupi za izradu plana integriteta svu pomoć i informacije potrebne u procesu izrade plana integriteta.



Мирослава Крлеже 1, 76100 Брчко Дистрикт Босне и Херцеговине; Телефон: 049220 890, Факс: 049/ 212 984,
IMroslava Krlježe 1, 76100 Brčko Distrikt Bosne i Hercegovine; Telefon: 049/ 220 890, Факс: 049/ 212 984,

PREDMET: Obavještenje zaposlenima o preduzimanju aktivnosti usmjerenih na izradu plana integriteta Direkcije za finansije Brčko distrikta BiH, **dostavlja se**

Poštovane kolegice i kolege,

Kancelarija za prevenciju korupcije i koordinaciju aktivnosti na suzbijanju korupcije u Brčko distriktu BiH izradila je i usvojila Jedinstvenu metodologiju i smjernice za izradu i sprovođenje planova integriteta u organima javne uprave i institucijama u Brčko distriktu BiH (decembar 2022.godine), (u daljem tekstu: Smjernice). U skladu s navedenim Smjericama obaveza naše institucije je da izradi i usvoji plan integriteta.

S tim u vezi, informišem vas da sam dana 24.02.2023.godine donijela Odluku o izradi plana integriteta i imenovanju članova radne grupe za izradu plana integriteta (broj: 02-04.1-267/23 od dana 24.02.2023.godine). Ovom odlukom za koordinatora radne grupe imenovan je Vedran Koprivica, a za članove radne grupe imenovani su: Slaviša Čortuma, Anela Muratović, Nikolina Lacić, Nedžad Kurtović i Mario Šimić.

Kako bismo na što sveobuhvatniji način prikupili informacije i podatke koji su radnoj grupi potrebni za izradu plana integriteta, neophodna je podrška, pomoć, te aktivno učešće svih imenovanih i zaposlenih lica u našoj instituciji. Naglašavam obavezu da su svi zaposleni u Direkciji za finansije Brčko distrikta BiH dužni da pruže svu pomoć i informacije potrebne za proces izrade i sprovođenje plana integriteta, te da sarađuju s radnom grupom.

S poštovanjem,


V.D. DIREKTORA DIREKCIJE
Janja Geljić, dipl.oec.

Dostavljeno:

- Oglasna tabla;
- Evidenciji;
- ☞ Arhivi.

Program rada radne grupe za izradu plana integriteta

Naziv organa javne uprave/institucije:

Direkcija za finansije Brčko distrikta BiH

Rukovodilac organa javne uprave/institucije:

Janja Geljić, direktor Direkcije

Koordinator radne grupe:

Vedran Koprivica

Članovi radne grupe:

Slaviša Čortuma

Anela Muratović

Nikolina Lacić

Nedžad Kurtović

Mario Šimić

Datum odobravanja programa rada: **05.04.2023.godine**

Početak izrade plana integriteta: **24.02.2023.godine**

Očekivani završetak: **Avgust/Kolovoz 2023.godine**

Program rada radne grupe za izradu plana integriteta

Naziv organa javne uprave/institucije:

Direkcija za finansije Brčko distrikta BiH

Rukovodilac organa javne uprave/institucije:

Janja Geljić, direktor Direkcije

Koordinator radne grupe:

Vedran Koprivica

Članovi radne grupe:

Slaviša Čortuma

Anela Muratović

Nikolina Lacić

Nedžad Kurtović

Mario Šimić

Datum odobravanja programa rada: **05.04.2023.godine**

Početak izrade plana integriteta: **24.02.2023.godine**

Očekivani završetak: **Avgust/Kolovoz 2023.godine**

Br.	Faza 1: MJERA/ AKTIVNOST	ODGOVORNA OSOBA	ROK
1.	Donošenje Odluke/Rješenja o imenovanju radne grupe	Rukovodilac organa javne uprave/institucije	24.02.2023.godine
2.	Priprema Programa rada radne grupe	Radna grupa	30.03.2023.godine
3.	Odobranje Programa rada radne grupe	Rukovodilac organa javne uprave/institucije	05.04.2023.godine
4.	Obavještanje zaposlenih u organu javne uprave/institucije o planiranim aktivnostima na izradi plana integriteta	Rukovodilac organa javne uprave/institucije	13.03.2023.godine
Br.	Faza 2: MJERA/AKTIVNOST	ODGOVORNA OSOBA	ROK
1.	Početna procjena stanja integriteta	Radna grupa	06.04. - 18.04. 2023.godine
2.	Prikupljanje neophodne dokumentacije za izradu plana integriteta	Radna grupa	19.04.-16.05. 2023.godine
3.	Pregled i analiza prikupljene dokumentacije u vezi s procjenom izloženosti i otpornosti organa javne uprave/institucije rizicima	Radna grupa	17.05. – 31.05. 2023.godine
4.	Sprovođenje ankete i intervjua putem anonimnog upitnika	Radna grupa zaposlenih organa javne uprave/institucije	01.06. – 08.06. 2023.godine
5.	Identifikacija i analiza rizika i faktora rizika	Radna grupa	09.06. – 19.06. 2023.godine
6.	Procjena i rangiranje rizika	Radna grupa	20.06. – 30.06. 2023.godine
Br.	Faza 3: MJERA/AKTIVNOST	ODGOVORNA OSOBA	ROK
1.	Odabir prijedloga mjera za unapređenje integriteta i određivanje prioriteta predloženih mjera	Radna grupa	01.07. – 14.07. 2023.godine
2.	Izrada i podnošenje Izvještaja o stanju integriteta u organu javne uprave/instituciji	Radna grupa	15.07. – 01.08. 2023.godine
Br.	Faza 4: MJERA/AKTIVNOST	ODGOVORNA OSOBA	ROK
	Priprema i dostavljanje rukovodiocu organa javne uprave/institucije nacrtu plana integriteta	Radna grupa	24.08.2023.godine

1.	Pregled nacрта plana integriteta i dostavljanje istog na mišljenje Kancelariji za prevenciju korupcije i koordinaciju aktivnosti na suzbijanju korupcije u Brčko distriktu BiH	Rukovodilac organa javne uprave/institucije	Avgust/Kolovoz 2023.godine
2.	Usvajanje plana integriteta/ Imenovanje osobe zadužene za nadzor nad sprovođenjem plana integriteta	Rukovodilac organa javne uprave/institucije	Septembar/Rujan 2023.godine



DIREKTOR DIREKCIJE

Sanja Geljić
Sanja Geljić, dipl.oec.

Datum: 31.03.2023

Mjesto: Brčko

ZAPISNIK

sa uvodnog sastanka radne grupe

Dana 21.03.2023.godine održan je uvodni sastanak radne grupe za izradu Plana integriteta Direkcije za finansije Brčko distrikta BiH (u daljem tekstu: Direkcija). Sastanak je održan u Sali za edukaciju Direkcije, sa početkom u 12.00 sati.

Sastanku su prisustvovali:

1. Vedran Koprivica, koordinator radne grupe
2. Anela Muratović, član
3. Slaviša Čortuma, član
4. Nikolina Lacić, član
5. Mario Šimić, član
6. Nedžad Kurtović, član

Koordinator radne grupe je predložio sledeći dnevni red:

1. Izrada programa rada radne grupe za izradu plana integriteta

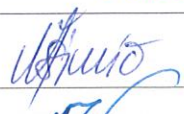
1. Izrada programa rada radne grupe za izradu plana integriteta

Izvestilac: Vedran Koprivica, koordinator radne grupe

Koordinator radne grupe je upoznao članove radne grupe sa činjenicom da je dana 24.02.2023.godine direktor Direkcije donio Odluku, broj predmeta: 02-04.1-267/23, kojom su imenovani koordinator i članovi radne grupe za izradu plana integriteta Direkcije čime je i formalno započeo proces izrade i donošenja plana integriteta. Članovima radne grupe dostavljen je ranije materijal na osnovu koga su upoznati sa ciljem izrade plana integriteta i šta on u suštini predstavlja, a na samom sastanku su upoznati sa činjenicom da je, u skladu sa donesenom Odlukom, krajnji rok za izradu prijedloga plana integriteta i njegovo dostavljanje direktoru Direkcije 24.08.2023.godine.

Prisutni članovi radne grupe su izradili Program rada radne grupe za izradu plana integriteta, u kojem su definisali rokove po fazama za izradu plana integriteta, i koji će od strane koordinatora biti dostavljen direktoru Direkcije, na odobrenje.

Zapisnik potvrdili koordinator i članovi radne grupe:

1. Vedran Koprivica 
2. Anela Muratović 
3. Slaviša Čortuma 
4. Nikolina Lacić 
5. Mario Šimić 
6. Nedžad Kurtović 

ZAPISNIK sa sastanka radne grupe

Dana 19.04.2023.godine održan je sastanak radne grupe za izradu Plana integriteta Direkcije za finansije Brčko distrikta BiH (u daljem tekstu: Direkcija). Sastanak je održan u Sali za edukaciju Direkcije, sa početkom u 11.30 sati.

Sastanku su prisustvovali:

1. Vedran Koprivica, koordinator radne grupe
2. Nikolina Lacić, član
3. Nedžad Kurtović, član
4. Mario Šimić, član
5. Anela Muratović, član
6. Slaviša Čortuma, član

Koordinator radne grupe je predložio sledeći dnevni red:

1. Upoznavanje radne grupe sa zadacima radne grupe za izradu plana integriteta

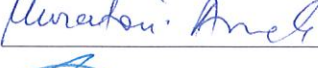
1. Upoznavanje radne grupe sa zadacima radne grupe za izradu plana integriteta

Izvestilac: Vedran Koprivica, koordinator radne grupe

Budući da je dana 05.04.2023.godine direktor Direkcije odobrio program rada radne grupe za izradu plana integriteta, koordinator i članovi radne grupe su definisali zajedničke i specijalne oblasti Direkcije i podijelili radne zadatke vezano za identifikaciju rizika i analizu faktora rizika u organizacionim jedinicama Direkcije. Dat je okvirni rok za izvršenje postavljenih zadataka, u skladu sa programom rada radne grupe.

Dogovoreno je da će se naredni sastanak održati po izvršenju postavljenih zadataka.

Zapisnik potvrdili koordinator i članovi radne grupe:

1. Vedran Koprivica 
2. Nikolina Lacić 
3. Nedžad Kurtović 
4. Mario Šimić 
5. Anela Muratović 
6. Slaviša Čortuma 

ZAPISNIK sa sastanka radne grupe

Dana 24.05.2023.godine održan je sastanak radne grupe za izradu Plana integriteta Direkcije za finansije Brčko distrikta BiH (u daljem tekstu: Direkcija). Sastanak je održan u Sali za edukaciju Direkcije, sa početkom u 11.30 sati.

Sastanku su prisustvovali:

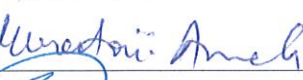
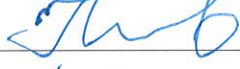
1. Vedran Koprivica, koordinator radne grupe
2. Mario Šimić, član
3. Anela Muratović, član
4. Slaviša Čortuma, član
5. Nedžad Kurtović, član
6. Nikolina Lacić, član

Koordinator radne grupe je predložio sledeći dnevni red:

1. Izrada Upitnika za samoprocjenu integriteta u Direkciji za finansije Brčko distrikta BiH

Članovi radne grupe su pripremili pitanja za Upitnik za samoprocjenu integriteta u Direkciji, koji će biti dostavljen svim zaposlenicima Direkcije, kako bi na osnovu dobijenih rezultata utvrdili intenzitet rizika po zajedničkim i specifičnim oblastima.

Zapisnik potvrdili koordinator i članovi radne grupe:

1. Vedran Koprivica 
2. Mario Šimić 
3. Anela Muratović 
4. Slaviša Čortuma 
5. Nedžad Kurtović 
6. Nikolina Lacić 

ZAPISNIK sa sastanka radne grupe

Dana 21.07.2023.godine održan je sastanak radne grupe za izradu Plana integriteta Direkcije za finansije Brčko distrikta BiH (u daljem tekstu: Direkcija). Sastanak je održan u Sali za edukaciju Direkcije, sa početkom u 12.00 sati.

Sastanku su prisustvovali:

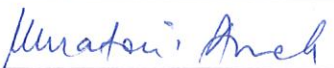
1. Vedran Koprivica, koordinator radne grupe
2. Nedžad Kurtović, član
3. Slaviša Čortuma, član
4. Nikolina Lacić, član
5. Mario Šimić, član
6. Anela Muratović, član

Koordinator radne grupe je predložio sledeći dnevni red:

1. Analiza sprovedenog Upitnika za samoprocjenu integriteta u Direkciji i prijedlog mjera za poboljšanje integriteta organa javne uprave/institucije

Članovi radne grupe su izvršili analizu sprovedenog Upitnika za samoprocjenu integriteta u Direkciji, te su na osnovu njih odredili rizike za zajedničke i specifične oblasti. Određene su i mjere za upravljanje utvrđenim rizicima.

Zapisnik potvrdili koordinator i članovi radne grupe:

1. Vedran Koprivica 
2. Nedžad Kurtović 
3. Slaviša Čortuma 
4. Nikolina Lacić 
5. Mario Šimić 
6. Anela Muratović 

ZAPISNIK

sa sastanka radne grupe

Dana 01.09.2023.godine održan je sastanak radne grupe za izradu Plana integriteta Direkcije za finansije Brčko distrikta BiH (u daljem tekstu: Direkcija). Sastanak je održan u Sali za edukaciju Direkcije, sa početkom u 12.00 sati. Prethodno je zakazan sastanak (koji se trebao održati 31.08.2023.godine) je otkazan zbog nedostatka kvoruma, uzrokovanog obavezama članova radne grupe.

Sastanku su prisustvovali:

1. Vedran Koprivica, koordinator radne grupe
2. Nikolina Lacić, član
3. Anela Muratović, član
4. Nedžad Kurtović, član
5. Slaviša Čortuma, član
6. Mario Šimić, član

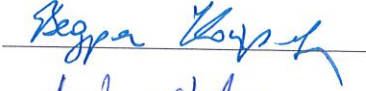
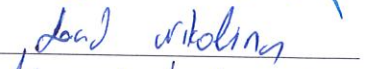
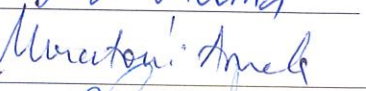
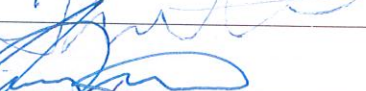
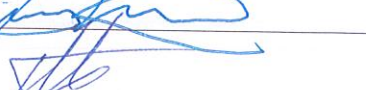
Koordinator radne grupe je predložio sledeći dnevni red:

1. Izveštaj o dosadašnjim aktivnostima u izradi plana integriteta
2. Prijedlog mjera za poboljšanje integriteta organa javne uprave/institucije
3. Izrada Nacrta plana integriteta

Koordinator je upoznao članove radne grupe sa dosadašnjim aktivnostima u izradi plana integriteta, kao i novonastalom situacijom kada je u pitanju identifikacija rizika sa koruptivnim karakterom. Budući da se došlo do novih saznanja o naprijed navedenim rizicima (naknadno dostavljene informacije organizacionih jedinica), odlučeno je da se novoidentifikovani rizici unesu u plan integriteta, a da se izostave oni čiji koruptivni karakter je upitan i koji nisu utvrđeni u skladu sa Jedinstvenom metodologijom i smjernicama za izradu i sprovođenje planova integriteta u organima javne uprave i institucijama Brčko distrikta BiH.

Određivanje mjera za poboljšanje integriteta organa javne uprave/institucije je ostavljeno za sledeći sastanak, jer je novonastala situacija zahtjevala izmjenu dijela već postojećih i određivanje novih mjera za novoidentifikovane rizike.

Zapisnik potvrdili koordinator i članovi radne grupe:

1. Vedran Koprivica 
2. Nikolina Lacić 
3. Anela Muratović 
4. Nedžad Kurtović 
5. Slaviša Čortuma 
6. Mario Šimić 

ZAPISNIK sa sastanka radne grupe

Dana 13.09.2023.godine održan je sastanak radne grupe za izradu Plana integriteta Direkcije za finansije Brčko distrikta BiH (u daljem tekstu: Direkcija). Sastanak je održan u Sali za edukaciju Direkcije, sa početkom u 12.00 sati.

Sastanku su prisustvovali:

1. Vedran Koprivica, koordinator radne grupe
2. Anela Muratović, član
3. Nedžad Kurtović, član
4. Slaviša Čortuma, član
5. Mario Šimić, član

Koordinator radne grupe je predložio sledeći dnevni red:

1. Prijedlog mjera za poboljšanje integriteta organa javne uprave/institucije
2. Izrada Nacrta plana integriteta

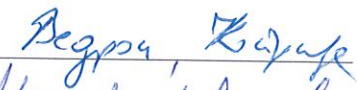
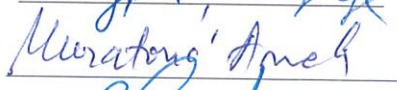
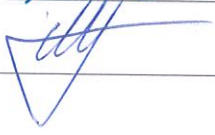
Članovi radne grupe su odredili mjere za poboljšanje integriteta organa javne uprave/institucije, aktivnosti za realizaciju mjera, prioritete mjera, izvršioce mjera, rokove za sprovođenje aktivnosti kao i eventualne troškove u realizaciji mjera.

Za izradu nacrta konačnog izvještaja o stanju integriteta u Direkciji, određen je koordinator radne grupe. Dogovoreno je da će koordinator, po izradi nacrta, isti dostaviti članovima radne grupe na mišljenje, nakon čega će pomenuti dokument postati sastavni dio plana integriteta Direkcije.

Učesnici sastanka su se složili da će izradom navedenog izvještaja biti kompletirane sve aktivnosti vezane za izradu nacrta plana integriteta, te da, shodno tome, nije potrebno održavati dodatne sastanke.

Koordinator će, nakon komplementiranja dokumentacije, istu dostaviti Kancelariji za prevenciju korupcije i koordinaciju aktivnosti na suzbijanju korupcije u Brčko distriktu BiH, na mišljenje, nakon čega će prijedlog Plana integriteta biti dostavljen direktoru Direkcije na usvajanje. Pomenuti prijedlog će sadržavati osnovne informacije o direkciji, Odluku o izradi plana integriteta, Obavještenje o izradi Plana integriteta, Program rada radne grupe, zapisnike sa sastanaka radne grupe, popunjene obrasce za identifikaciju, analizu, procjenu i rangiranje rizika, grafički prikazane rezultate upitnika za samoprocjenu integriteta u Direkciji, mjere za unapređenje integriteta i konačan izvještaj o stanju integriteta u Direkciji.

Zapisnik potvrdili koordinator i članovi radne grupe:

1. Vedran Koprivica 
2. Anela Muratović 
3. Nedžad Kurtović 
4. Slaviša Čortuma 
5. Mario Šimić 



Na osnovu člana 6. i člana 12. Zakona o Direkciji za finansije Brčko distrikta BiH („Službeni glasnik Brčko distrikta BiH“ broj: 19/07, 35/17, 03/19, 34/19 i 36/22), a u skladu sa Jedinstvenom metodologijom i smjernicama za izradu i sprovođenje planova integriteta u organima javne uprave i institucijama Brčko distrikta BiH i Strategijom za borbu protiv korupcije 2022.-2024., direktor Direkcije za finansije Brčko distrikta BiH, donosi:

ODLUKU
O USVAJANJU I SPROVOĐENJU PLANA INTEGRITETA U DIREKCIJI ZA
FINANSIJE BRČKO DISTRIKTA BIH

Član 1.

Ovom odlukom usvaja se Plan integriteta Direkcije za finansije Brčko distrikta BiH, koji je pripremila radna grupa za izradu plana integriteta.

Član 2.

Stupanjem na snagu ove odluke razrješavaju se dužnosti koordinator i članovi radne grupe za izradu plana integriteta (Odluka broj: 02-04.1-267/23 od 24.02.2023.godine).

Član 3.

(1) Za osobu zaduženu za nadzor nad sprovođenjem plana integriteta imenuje se: Vedran Koprivica, Viši stručni saradnik za ocjenu boniteta, licenciranje i pružanje usluga.

(2) Osoba zadužena za nadzor nad sprovođenjem plana integriteta ima zadatak da prati sprovođenje Plana integriteta, a posebno dijela koji se odnosi na mjere za poboljšanje integriteta organa Direkcije za finansije Brčko distrikta BiH, te davanje prijedloga za njegovo unapređenje.

(3) Svi zaposleni u Direkciji za finansije Brčko distrikta BiH dužni su obavijestiti osobu zaduženu za nadzor nad sprovođenjem plana integriteta o situaciji, pojavi ili radnji koje na osnovu razumnog uvjerenja mogu dovesti do narušavanja integriteta Direkcije za finansije Brčko distrikta BiH.

(4) Zaposleni u Direkciji za finansije Brčko distrikta BiH treba da, na zahtjev osobe zadužene za nadzor nad sprovođenjem plana integriteta dostave potrebne podatke i informacije od značaja za sprovođenje plana integriteta, a koje nisu u suprotnosti s važećim propisima.

(5) Najmanje jednom godišnje, a po potrebi i češće, osoba zadužena za nadzor nad sprovođenjem plana integriteta je dužna da podnese Izvještaj o sprovođenju plana integriteta direktoru Direkcije za finansije Brčko distrikta BiH.

Zajednička oblast: „Zakoni i drugi propisi“

Br.	Faktori/izvori rizika: Sistemska (S) Organizacijska (O) Individualna (I) Radno-procesna i proceduralna (P)	Postojeće mjere/ kontrolni mehanizmi na snazi u organu javne uprave/institucij e	Analiza rizika -Kontrolisan -Djelimično kontrolisan -Nekontrolisan	Ocjena vjerovatnoće nastanka korupcije	Ocjena posljedice nastanka korupcije	Intenzitet rizika
1.	Nedostaci Organizacionog plana Direkcije za finansije u odnosu na obaveze, odgovornosti i ovlaštenja zaposlenika (S), (O)	Organizacioni plan Direkcije za finansije Brčko distrikta BiH Zakon o državnoj službi u organima javne uprave Brčko distrikta Bosne i Hercegovine	☒ Kontrolisan ☐ Djelimično kontrolisan ☐ Nekontrolisan	☒ Korupcija se nije pojavila u posljednje dvije godine ili se pojavljivala vrlo rijetko, pa je mala vjerovatnoća da će se desiti u istom vremenskom periodu u budućnosti (1) ☐ Korupcija se pojavljivala u više slučajeva u posljednje dvije godine, pa je umjerena vjerovatnoća da će se desiti u istom vremenskom periodu u budućnosti (2) ☐ Korupcija se pojavljivala često u posljednje dvije godine i velika je vjerovatnoća da će se desiti u istom vremenskom periodu u budućnosti (3)	☐ Posljedice po organ javne uprave/institucij u su neznatne (1) ☒ Posljedice su značajne po organ javne uprave/institucij u (2) ☐ Posljedice su vrlo značajne po organ javne uprave/ instituciju (3)	☒ Nizak ☐ Umjeren ☐ Visok

Zajednička oblast: „Upravljanje i rukovođenje Direkcijom za finansije Brčko distrikta BiH“

Br.	Faktori/izvori rizika: Sistemi (S) Organizacijski (O) Individualni (I) Radno-procesni i proceduralni (P)	Postojeće mjere/ kontrolni mekanizmi na snazi u organu javne uprave/institucij e	Analiza rizika -Kontrolisan -Djelimično kontrolisan -Nekontrolisan	Ocjena vjerovatnoće nastanka korupcije	Ocjena posljedice nastanka korupcije	Intenzitet rizika
3.	Neadekvatna politika procesuiranja i sankcionisanja propusta/grešaka u radu (O), (I), (P)	Zakon o državnoj službi u organima javne uprave Brčko distrikta Bosne i Hercegovine Zakon o radu Brčko distrikta BiH Pravilnik o radu službenika i namještenika u organima javne uprave Brčko distrikta Bosne i Hercegovine Etički kodeks državnih i javnih službenika i namještenika u institucijama i organima uprave Brčko distrikta BiH Organizacioni plan Direkcije za finansije Brčko distrikta BiH	☐ Kontrolisan ☒ Djelimično kontrolisan ☐ Nekontrolisan	☐ Korupcija se nije pojavila u posljednje dvije godine ili se pojavljivala vrlo rijetko, pa je mala vjerovatnoća da će se desiti u istom vremenskom periodu u budućnosti (1) ☒ Korupcija se pojavljivala u više slučajeva u posljednje dvije godine, pa je umjerena vjerovatnoća da će se desiti u istom vremenskom periodu u budućnosti (2) ☐ Korupcija se pojavljivala često u posljednje dvije godine i velika je vjerovatnoća da će se desiti u istom vremenskom periodu u budućnosti (3)	☐ Posljedice po organ javne uprave/institucij u su neznatne (1) ☒ Posljedice su značajne po organ javne uprave/institucij u (2) ☐ Posljedice su vrlo značajne po organ javne uprave/ instituciju (3)	☐ Nizak ☒ Umjeren ☐ Visok

Zajednička oblast: „Upravljanje i rukovođenje Direkcijom za finansije Brčko distrikta BiH“

Br.	Faktori/izvori rizika: Sistemske (S) Organizacijske (O) Individualne (I) Radno-procesne i proceduralne (P)	Postojeće mjere/ kontrolni mehanizmi na snazi u organu javne uprave/institucij e	Analiza rizika -Kontrolisan -Djelimično kontrolisan -Nekontrolisan	Ocjena vjerovatnoće nastanka korupcije	Ocjena posljedice nastanka korupcije	Intenzitet rizika
5.	Nepopunjavanje upražnjenih radnih mjest (S), (O)	Zakon o državnoj službi u organima javne uprave Brčko distrikta Bosne i Hercegovine Zakon o radu Brčko distrikta BiH Zakon o budžetu Brčko distrikta Bosne i Hercegovine Pravilnik o radu Službenika i namještenika u organima javne uprave Brčko distrikta Bosne i Hercegovine Organizacioni plan Direkcije za finansije Brčko distrikta BiH	☐ Kontrolisan ☒ Djelimično kontrolisan ☐ Nekontrolisan	☒ Korupcija se nije pojavila u posljednje dvije godine ili se pojavljivala vrlo rijetko, pa je mala vjerovatnoća da će se desiti u istom vremenskom periodu u budućnosti (1) ☐ Korupcija se pojavljivala u više slučajeva u posljednje dvije godine, pa je umjerena vjerovatnoća da će se desiti u istom vremenskom periodu u budućnosti (2) ☐ Korupcija se pojavljivala često u posljednje dvije godine i velika je vjerovatnoća da će se desiti u istom vremenskom periodu u budućnosti (3)	☐ Posljedice po organ javne uprave/institucij u su neznatne (1) ☒ Posljedice su značajne po organ javne uprave/institucij u (2) ☐ Posljedice su vrlo značajne po organ javne uprave/ instituciju (3)	☒ Nizak ☐ Umjeren ☐ Visok

Zajednička oblast: „Javne nabavke“

Br.	Faktori/izvori rizika: Sistemske (S) Organizacijske (O) Individualne (I) Radno-procesne i proceduralne (P)	Postojeće mjere/ kontrolni mekanizmi na snazi u organu javne uprave/institucij e	Analiza rizika -Kontrolisan -Djelimično kontrolisan -Nekontrolisan	Ocjena vjerovatnoće nastanka korupcije	Ocjena posljedice nastanka korupcije	Intenzitet rizika
7.	Nepoznavanje propisa iz oblasti javnih nabavki (I)	Zakon o javnim nabavkama Bosne i Hercegovine Pravilnik o postupku direktnog sporazuma Interni pravilnik o postupku direktnog sporazuma za nabavku roba, usluga i radova za ugovorni organ Brčko distrikt Bosne i Hercegovine	☐ Kontrolisan ☒ Djelimično kontrolisan ☐ Nekontrolisan	☒ Korupcija se nije pojavila u posljednje dvije godine ili se pojavljivala vrlo rijetko, pa je mala vjerovatnoća da će se desiti u istom vremenskom periodu u budućnosti (1) ☐ Korupcija se pojavljivala u više slučajeva u posljednje dvije godine, pa je umjerena vjerovatnoća da će se desiti u istom vremenskom periodu u budućnosti (2) ☐ Korupcija se pojavljivala često u posljednje dvije godine i velika je vjerovatnoća da će se desiti u istom vremenskom periodu u budućnosti (3)	☐ Posljedice po organ javne uprave/institucij u su neznatne (1) ☐ Posljedice su značajne po organ javne uprave/institucij u (2) ☒ Posljedice su vrlo značajne po organ javne uprave/ instituciju (3)	☐ Nizak ☒ Umjeren ☐ Visok

Zajednička oblast: „Upravljanje dokumentacijom (kancelarijsko poslovanje)“

Br.	Faktori/izvori rizika: Sistemi (S) Organizacijski (O) Individualni (I) Radno-procesni i proceduralni (P)	Postojeće mjere/ kontrolni mehanizmi na snazi u organu javne uprave/institucij e	Analiza rizika -Kontrolisan -Djelimično kontrolisan -Nekontrolisan	Ocjena vjerovatnoće nastanka korupcije	Ocjena posljedice nastanka korupcije	Intenzitet rizika
9.	Neadekvatno postupanje pri arhiviranju, čuvanju, izlučivanju i uništenju arhivske građe (O), (I), (P)	Zakon o arhivskoj djelatnosti Pravilnik o uslovima i rokovima čuvanja registraturskog materijala i arhivske građe, odabiranju arhivske građe iz registraturskog materijala i primopredaja arhivske građe Odluka o e-kancelarijskom poslovanju organa javne uprave Brčko distrikta Bosne i Hercegovine Uputstvo o e-kancelarijskom poslovanju organa javne uprave Brčko distrikta Bosne i Hercegovine	☐ Kontrolisan ☒ Djelimično kontrolisan ☐ Nekontrolisan	☒ Korupcija se nije pojavila u posljednje dvije godine ili se pojavljivala vrlo rijetko, pa je mala vjerovatnoća da će se desiti u istom vremenskom periodu u budućnosti (1) ☐ Korupcija se pojavljivala u više slučajeva u posljednje dvije godine, pa je umjerena vjerovatnoća da će se desiti u istom vremenskom periodu u budućnosti (2) ☐ Korupcija se pojavljivala često u posljednje dvije godine i velika je vjerovatnoća da će se desiti u istom vremenskom periodu u budućnosti (3)	☐ Posljedice po organ javne uprave/instituciju su neznatne (1) ☒ Posljedice su značajne po organ javne uprave/instituciju (2) ☐ Posljedice su vrlo značajne po organ javne uprave/instituciju (3)	☒ Nizak ☐ Umjeren ☐ Visok

Specifična oblast: „IT upravljanje“

Br.	Faktori/izvori rizika: Sistemska (S) Organizacijska (O) Individualna (I) Radno-procesna i proceduralna (P)	Postojeće mjere/ kontrolni mehanizmi na snazi u organu javne uprave/institucij e	Analiza rizika -Kontrolisan -Djelimično kontrolisan -Nekontrolisan	Ocjena vjerovatnoće nastanka korupcije	Ocjena posljedice nastanka korupcije	Intenzitet rizika
11.	Zloupotreba informatičnog sistema od strane zaposlenih (S), (I)	Antivirusni program (koji se ne unapređuje) Firewall	☐ Kontrolisan ☒ Djelimično kontrolisan ☐ Nekontrolisan	☒ Korupcija se nije pojavila u posljednje dvije godine ili se pojavljivala vrlo rijetko, pa je mala vjerovatnoća da će se desiti u istom vremenskom periodu u budućnosti (1) ☐ Korupcija se pojavljivala u više slučajeva u posljednje dvije godine, pa je umjerena vjerovatnoća da će se desiti u istom vremenskom periodu u budućnosti (2) ☐ Korupcija se pojavljivala često u posljednje dvije godine i velika je vjerovatnoća da će se desiti u istom vremenskom periodu u budućnosti (3)	☐ Posljedice po organ javne uprave/institucij u su neznatne (1) ☐ Posljedice su značajne po organ javne uprave/institucij u (2) ☒ Posljedice su vrlo značajne po organ javne uprave/ instituciju (3)	☐ Nizak ☒ Umjeren ☐ Visok

Specifična oblast: „Djelokrug Poreske uprave Direkcije za finansije“

Br.	Faktori/izvori rizika: Sistemska (S) Organizacijska (O) Individualna (I) Radno-procesna i proceduralna (P)	Postojeće mjere/ kontrolni mehanizmi na snazi u organu javne uprave/institucij e	Analiza rizika -Kontrolisan -Djelimično kontrolisan -Nekontrolisan	Ocjena vjerovatnoće nastanka korupcije	Ocjena posljedice nastanka korupcije	Intenzitet rizika
13.	Nepostupanje po zakonom propisanim rokovima što za posljedicu ima zastaru potraživanja (S), (I)	Zakon o upravnom postupku Brčko distrikta Bosne i Hercegovine Zakon o Poreskoj upravi Brčko distrikta BiH Zakon o porezu na dobit Zakon o porezu na dohodak Zakon o porezu na nekretnine Pravilnik o primjeni Zakona o porezu na dobit Pravilnik o primjeni Zakona o porezu na dohodak Pravilnik o primjeni Zakona o porezu na nekretnine	☐ Kontrolisan ☒ Djelimično kontrolisan ☐ Nekontrolisan	☐ Korupcija se nije pojavila u posljednje dvije godine ili se pojavljivala vrlo rijetko, pa je mala vjerovatnoća da će se desiti u istom vremenskom periodu u budućnosti (1) ☒ Korupcija se pojavljivala u više slučajeva u posljednje dvije godine, pa je umjerena vjerovatnoća da će se desiti u istom vremenskom periodu u budućnosti (2) ☐ Korupcija se pojavljivala često u posljednje dvije godine i velika je vjerovatnoća da će se desiti u istom vremenskom periodu u budućnosti (3)	☐ Posljedice po organ javne uprave/instituciju su neznatne (1) ☒ Posljedice su značajne po organ javne uprave/instituciju (2) ☐ Posljedice su vrlo značajne po organ javne uprave/instituciju (3)	☐ Nizak ☒ Umjeren ☐ Visok

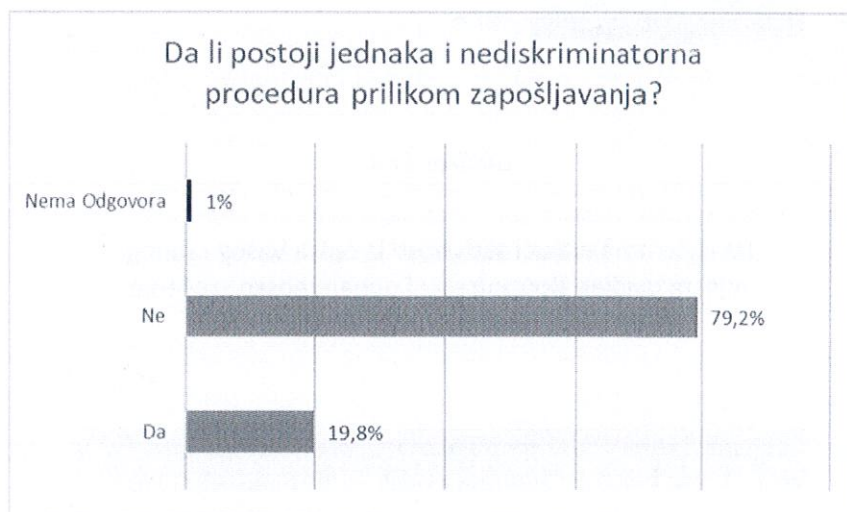
UPITNIK ZA SAMOPROCJENU INTEGRITETA U DIREKCIJI ZA FINANSIJE BRČKO DISTRIKTA BOSNE I HERCEGOVINE

U sklopu izrade plana integriteta Direkcije za finansije, sprovedena je anketa – Upitnik za samoprocjenu integriteta u Direkciji. Budući da je jedan broj zaposlenih bio na godišnjem odmoru, u anketi je učestvovalo 113 ispitanika, što predstavlja oko 70% zaposlenih Direkcije (Upitnik su popunili direktor Direkcije kao i svi rukovodioci organizacionih jedinica Direkcije).

Upitnik je sadržavao 32 pitanja iz više različitih oblasti (transparentnost rada, postupanja po prijavama, interna komunikacija, zakoni, profesionalizacija, baze podataka, javne nabavke, kancelarijsko poslovanje, upravljanje i rukovođenje, kontrola rada itd.). Sva pitanja su imala ponuđene opsijske odgovore.

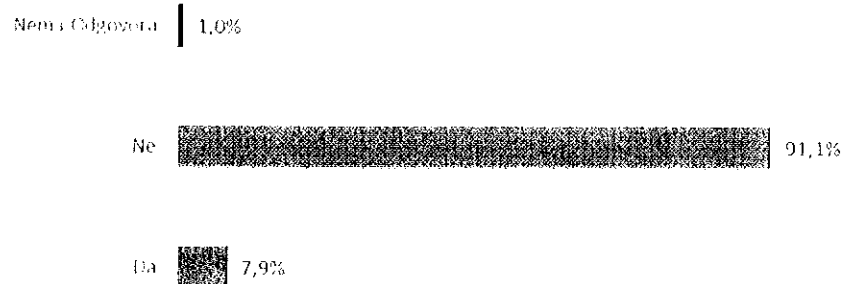
Od 113 prikupljenih upitnika, 82 su u potpunosti bila popunjena na zadovoljavajući način. Da bi anketa bila potpunija i u što većoj mjeri odražavala mišljenje zaposlenika Direkcije, prihvaćeni su i oni upitnici kojima je nedostajalo maksimalno tri odgovora (19 upitnika), te su i njihovi podaci predstavljeni u grafikonima. Upitnici bez odgovora na više od 3 pitanja, kao i oni u kojima su ispitanici svojevrijedno dopisivali odgovore koji su se razlikovali ponuđenih (npr. ne znam, ponekad, povremeno, rijetko, nije mi poznato itd.) nisu prihvaćeni kao relevantni i njihovi podaci nisu analizirani.

Sve informacije dobijene anketiranjem služe isključivo u svrhu procjene postojećeg stanja u okviru Direkcije, utvrđivanja nepravilnosti kao i eventualnoj izloženosti koruptivnom djelovanju te se u druge svrhe neće koristiti.



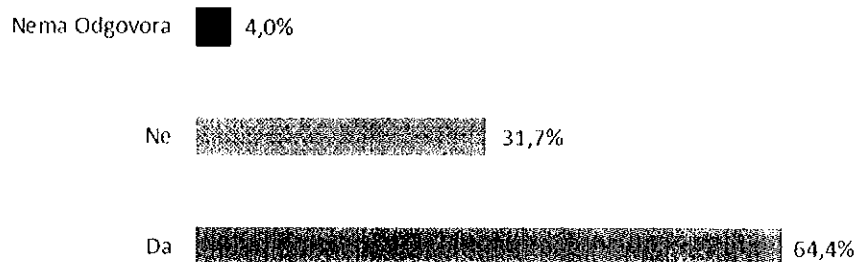
Grafikon br.1

Da li ste uvidjeli slučajeve prevare, krađe i sličnih radnji koje predstavljaju kršenje integriteta Vaše institucije?



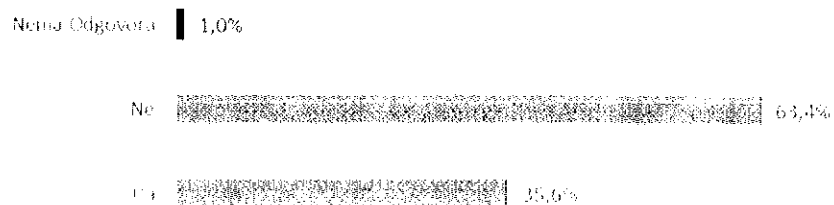
Grafikon br.5

Da li se održavaju edukacije i obuke za zaposlene koji rade na predmetima javnih nabavki, monitoringa i nadzora?



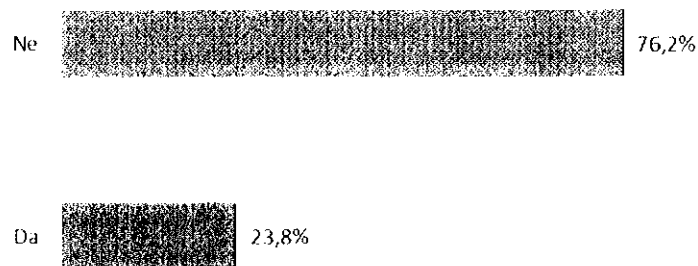
Grafikon br.6

Da li ste uočili da se prilikom provođenja procesa javnih nabavki pojavljuju nepravilnosti kao što su: favorizovanje pojedinih ponuđača, nezaključivanje ugovora u zakonskom roku, neadekvatan izbor odgovarajuće vrste postupka ili dvosmisleno postavljene us



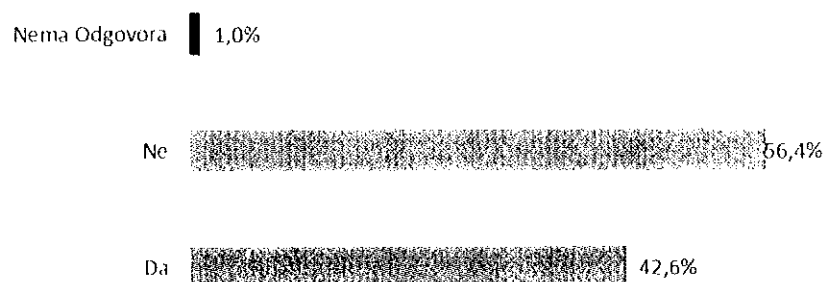
Grafikon br.7

Da li ste uočili kršenje zakona i podzakonskih akata?



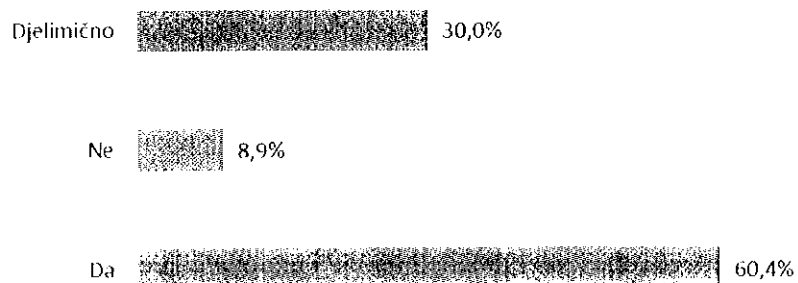
Grafikon br.11

Da li smatrate da važeći zakoni osiguravaju zaštitu osnovnih ljudskih prava i sloboda?



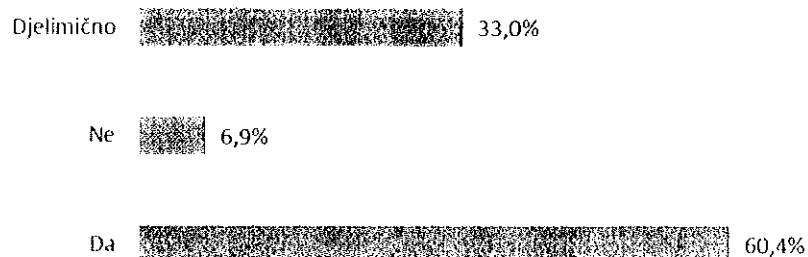
Grafikon br.12

Da li su u Vašoj instituciji zakoni i podzakonski akti javno objavljeni i dostupni široj javnosti?



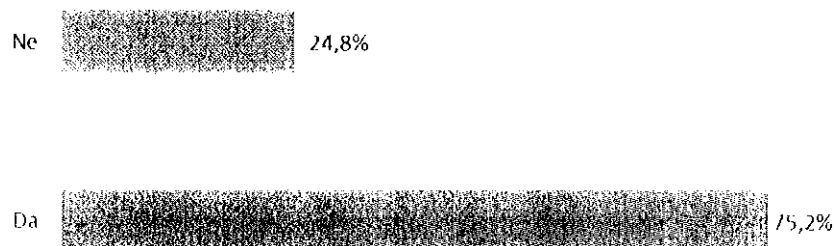
Grafikon br.13

Da li možete ostvariti efikasnu saradnju i koordinaciju sa zaposlenicima, bliskim saradnicima i nadređenima unutar institucije u kojoj ste zaposleni?



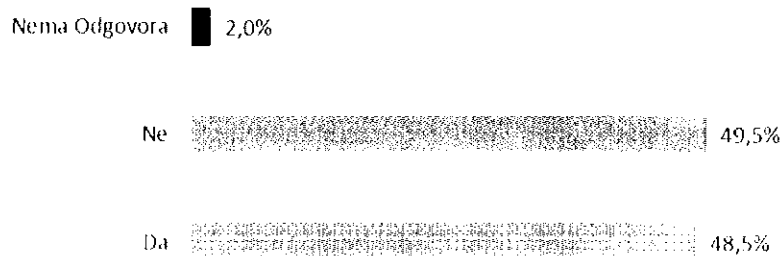
Grafikon br.17

Da li se održavaju zajedničke poslovne konsultacije sa Vašim nadređenima i bliskim saradnicima?



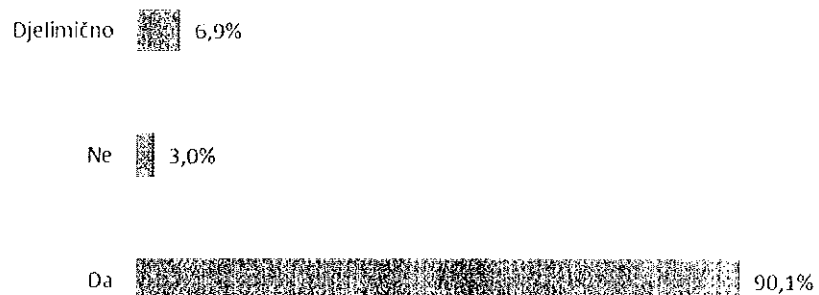
Grafikon br.18

Ukoliko održavate zajedničke poslovne konsultacije, da li razgovarate na temu jačanja ličnog i institucionalnog integriteta?



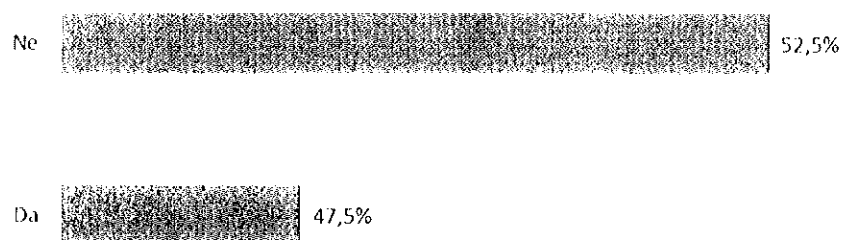
Grafikon br.19

Da li blagovremeno izvršavate zadatke iz opisa Vašeg
radnog mjesta?



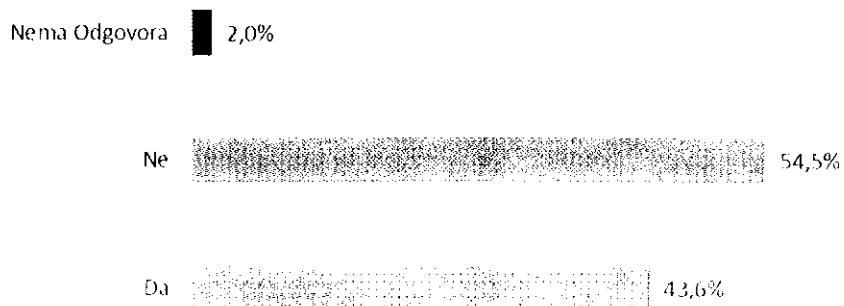
Grafikon br.23

Da li ste uvidjeli osiguranje i jačanje odgovornosti u radu
svih zaposlenika, a naročito zaposlenika sa posebnim
ovlaštenjima i odgovornostima?



Grafikon br.24

U instituciji u kojoj sam zaposlen/a često je dozvoljena
improvizacija sa ciljem ostvarivanja rezultata?



Grafikon br.25

Da li ste se prilikom obavljanja zadataka iz opisa Vašeg radnog mjesta sreli sa elementima korupcije?

Nema Odgovora |

Ne 

Da 

Grafikon br.29

Ukoliko biste došli do saznanja o pojavi korupcije unutar Vaše institucije, da li biste istu prijavili?

Možda  33,0%

Ne  16,8%

Da  50,5%

Grafikon br.30

Da li znate kako i kome prijaviti korupciju?

Ne  20,8%

Da  79,2%

Grafikon br.31

Izvještaj o stanju integriteta u Direkciji za finansije

Direktor Direkcije za finansije (u daljem tekstu: Direkcija) je Odlukom broj: 02-04.1-267/23 od 24.02.2023.godine imenovao radnu grupu za izradu Plana integriteta Direkcije u sledećem sastavu:

- 1) Vedran Koprivica, koordinator
- 2) Slaviša Čortuma, član
- 3) Anela Muratović, član
- 4) Nikolina Lacić, član
- 5) Nedžad Kurtović, član
- 6) Mario Šimić, član

U skladu sa Jedinstvenom metodologijom i smjernicama za izradu i sprovođenje planova integriteta u organima javne uprave i institucijama Brčko distrikta BiH radna grupa je sve poslove Direkcije podijelila na zajedničke (oblasti jedinstvene za sve organe uprave i institucije u Brčko distriktu BiH) i specifične oblasti (definisane posebnim nadležnostima Direkcije, u skladu sa važećim propisima).

Radna grupa je definisala ukupno 2 specifične oblasti koje su unesene u Prijedlog plana integriteta:

1. IT upravljanje
2. Djelokrug Poreske uprave Direkcije za finansije.

Što se tiče zajedničkih oblasti, definisane su i unesene u Prijedlog plana integriteta 4 oblasti:

1. Zakoni i drugi propisi
2. Upravljanje i rukovođenje Direkcijom za finansije Brčko distrikta BiH
3. Javne nabavke
4. Upravljanje dokumentacijom (kancelarijsko poslovanje).

Ukupno je prepoznato 14 rizika u gore navedenim oblastima.

Izrada Plana integriteta nije išla željenim tempom zbog više razloga. Prije svega, radnu grupu su većinom činili zaposlenici koji su bez dovoljno radnog iskustva i ne poznaju dobro probleme koji su prisutni u njihovim organizacionim jedinicama, uprkos činjenici da posjeduju posebne lične i moralne kvalitete te uživaju visok stepen povjerenja rukovodioca. Takođe, bilo je teško uskladiti redovne radne obaveze sa aktivnostima na izradi Plana integriteta, zbog obima posla.

Radna grupa je imala problem da identifikuje rizike koruptivnog karaktera, budući da je velika većina rizika koji se identifikuju u Direkciji, po navodima zaposlenika Direkcije, tehničke prirode. Treba istaći činjenicu da ne postoje dokazi da je ijedan zaposlenik Direkcije krivično gonjen zbog korupcije koja je nastala kao posljedica obavljanja poslova radnog mjesta, kao i da se identifikovanje rizika, u nedostatku dokaza i objektivnih činjenica, zasnivalo na subjektivnim procjenama članova radne grupe i nepotvrđenim, neformalnim informacijama. Obavljane su i konsultacije sa pojedinim rukovodiocima sektora i odsjeka, i drugim zaposlenicima, što je pomoglo kod identifikacije pojedinih rizika, ali se radna grupa na kraju ipak morala osloniti prvenstveno na sopstvena saznanja i resurse. U radu smo

Rizik	Mjera za upravljanje rizikom, odnosno za unaprijeđenje integriteta organa javne uprave/institucije	Prioritet mjere: •Visoki prioritet •Umjereni prioritet •Niski Prioritet	Aktivnosti koje je neophodno preduzeti za realizovanje mjere	Izvršilac mjere i rok za sprovođenje aktivnosti	Procjena eventualnih troškova za realizovanje mjere
Nedostaci Organizacionog plana Direkcije za finansije u odnosu na obaveze, odgovornosti i ovlaštenja zaposlenika	Izmjena i/ili donošenje novog Organizacionog plana. Izmjena i/ili donošenje novog Zakona o državnoj službi u organima javne uprave Brčko distrikta BiH	Niski prioritet	Izrada Nacrta Organizacionog plana. Izrada Nacrta Zakona o državnoj službi u organima javne uprave Brčko distrikta BiH	Radna grupa i direktor Direkcije Rok: 2024.godina	Nisu potrebni troškovi za realizovanje mjere
Nejasno definisane odredbe Zakona o platama i naknadama u organima javne uprave i institucijama Brčko distrikta Bosne i Hercegovine	Izmjena i/ili donošenje novog Zakona o platama i naknadama u organima javne uprave i institucijama Brčko distrikta Bosne i Hercegovine.	Niski prioritet	Izraditi i donijeti Zakon o platama i naknadama u organima javne uprave i institucijama Brčko distrikta Bosne i Hercegovine.	Radna grupa i direktor Direkcije Rok: 2024.godina	Postoje budžetske implikacije koje će biti prikazane budžetskom analizom
Neadekvatna politika procesuiranja i sankcionisanja propusta/grešaka u radu	Jačanje sistema interne kontrole	Umjereni prioritet	Izraditi i donijeti odgovarajuće interne akte kojima će se ojačati sistem interne kontrole	Radna grupa i Direktor Direkcije Rok: Prva polovina 2024.godine	Nisu potrebni troškovi za realizovanje mjere
Neblagovremeno izvršavanje povjerenih poslova	Pojačan nadzor odgovornih šefova organizacionih jedinica i rukovodilaca	Niski prioritet	Izmijeniti/dopuniti postojeće akte koji se odnose na predmetne oblasti	Rukovodioci svih irganizacionih jedinica i direktor Direkcije Rok: 2024.godine	Nisu potrebni troškovi za realizovanje mjere
Nepopunjavanje upražnjenih radnih mjesta	Popunjavanje radnih mjesta u skladu sa pozicijama predviđenih budžetom Brčko distrikta BiH	Niski prioritet	Izrada ažurnog plana zapošljavanja	Direktor Direkcije Rok: Kontinuirano	Nisu potrebni troškovi za realizovanje mjere
Količina i kvalitet isporučene robe ne odgovara uslovima definisanim u ugovoru	Pojačan nadzor odgovornih šefova organizacionih jedinica i rukovodilaca. Vršenje edukacija iz oblasti javnih nabavki u skladu sa nastalim potrebama	Niski prioritet	Kontinuirano vršiti edukacije iz oblasti javnih nabavki	Rukovodioci svih irganizacionih jedinica i direktor Direkcije Rok: Kontinuirano	Troškovi u skladu sa planom obuke

Nepoznavanje propisa iz oblasti javnih nabavki	Pojačan nadzor odgovornih šefova organizacionih jedinica i rukovodilaca. Vršenje edukacija iz oblasti javnih nabavki u skladu sa nastalim potrebama	Umjereni prioritet	Kontinuirano vršiti edukacije iz oblasti javnih nabavki	Rukovodioci svih organizacionih jedinica i direktor Direkcije Rok: Kontinuirano	Troškovi u skladu sa planom obuke
Neblagovremeno i nepravilno zavođenje, dostavljanje u rad i otpremanje pošte	Pojačan nadzor šefa Stručne službe i direktora Direkcije	Niski prioritet	Izmijeniti postojeće ili donijeti nove akte koji se odnose na predmetnu oblast	Šef Stručne službe i direktor Direkcije Rok: Kontinuirano	Nisu potrebni troškovi za realizovanje mjere
Neadekvatno postupanje pri arhiviranju, čuvanju, izlučivanju i uništenju arhivske građe	Izrada internih akata iz predmetne oblasti i njihovo dosljedno provođenje	Niski prioritet	Izraditi i donijeti interne akte kojima će se regulisati predmetna oblast	Šef Stručne službe i direktor Direkcije Rok: 2024. godina	Nisu potrebni troškovi za realizovanje mjere
Podložnost pojavi virusa i zlonamjernog koda usljed zastarjelosti informacionih sistema	Izrada i kontinuirano ažurirana politika sigurnosti IT sistema i plan bezbjednosti informacionog sistema. Nabavka i kontinuirano ažuriranje antivirusnih programa Planiranje troškova u budžetu za navedene aktivnosti	Visoki prioritet	Planirati nabavku antivirusnog programa i vršiti kontinuirano ažuriranje istog. Izraditi adekvatan plan bezbjednosti informacionog sistema i kontinuirano ga sprovoditi	Stručna služba Direkcije i direktor Direkcije Rok: Kontinuirano	Troškovi planirani u budžetu
Zloupotreba informacionog sistema od strane zaposlenih	Provođenje obuke zaposlenih iz oblasti zloupotrebe informacionih sistema Administriranje i održavanje informacionih sistema	Umjeren prioritet	Izrada plana i programa obuke zaposlenih u Direkciji za finansije. Organizovanje i realizacija obuke. Vođenje evidencija o provedenoj obuci	Stručna služba Direkcije i direktor Direkcije Rok: Kontinuirano	Potrebno je obezbijediti sredstva budžetom

Način održavanja informacionog sistema	Sačinjavanje detaljnih i racionalnih zahtjeva za buduće održavanje software-a.	Umjereni prioritet	Prilikom nabavke informacionog sistema/ software-a sačiniti detaljne i racionalne zahtjeve za buduće održavanje software-a na prihvatljiv, ekonomičan i efikasan način, te u tom smislu revidirati i izmjeniti i postojeće ugovore o održavanju informacionog sistema/ software-a	Stručna služba Direkcije i direktor Direkcije Rok: Kontinuirano	Potrebno je redovno planirati sredstva u budžetu
Nepostupanje po zakonom propisanim rokovima što za posljedicu ima zastaru potraživanja	Dosljedna primjena zakona i podzakonskih akata iz predmetnih oblasti i redovno izvještavanje o izvršavanju obaveza	Umjereni prioritet	Dosljedno primjenjivati propise i podnositi izvještaje o izvršavanju obaveza	Rukovodioci organizacionih jedinica Poreske uprave, direktor Poreske uprave, direktor Direkcije Rok: Kontinuirano	Nisu potrebni troškovi za realizovanje mjere
Nedekvatna analiza i procjena rizika, neophodna za obavljanje efikasne poreske kontrole	Uspostavljanje sistema interne kontrole Donošenje internih akata Nabavka novog programa za identifikovanje i procjenu rizika	Umjereni prioritet	Uspostaviti sistem interne kontrole donošenjem odgovarajućih internih akata Nabaviti program koji će omogućiti efikasnije identifikovanje i procjenu rizika	Radna grupa direktor Poreske uprave direktor Direkcije Rok: 2024	Potrebno je obezbijediti sredstva budžetom za nabavku programa