

Bosna i Hercegovina

Uprava za indirektno-neizravno oporezivanje



Босна и Херцеговина

Управа за индиректно опорезивање

---

**PLAN INTEGRITETA  
UPRAVE ZA INDIREKTNO-NEIZRAVNO OPOREZIVANJE  
ZA PERIOD 2022-2026. GODINA**

# **SADRŽAJ**

|                                                                                                                                                      |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>1. OSNOVNE INFORMACIJE O INSTITUCIJI I ODGOVORNIM OSOBAMA ZA IZRADU I PROVOĐENJE PLANA INTEGRITETA .....</b>                                      | <b>3</b>   |
| <b>2. RJEŠENJE O IMENOVANJU RADNE GRUPE ZA IZRADU PLANA INTEGRITETA.....</b>                                                                         | <b>4</b>   |
| <b>3. OBAVIJEST ZAPOSLENIMA UINO O IZRADI PLANA INTEGRITETA.....</b>                                                                                 | <b>8</b>   |
| <b>4. PROGRAM RADA RADNE GRUPE ZA IZRADU PLANA INTEGRITETA .....</b>                                                                                 | <b>10</b>  |
| <b>5. PREGLED ANALITIČKIH OBRAZACA ZA UNOŠENJE PODATAKA IZ PROCESA IDENTIFIKACIJE, ANALIZE, PROCJENE, RANGIRANJA RIZIKA I PRIJEDLOGA MJERA .....</b> | <b>16</b>  |
| <b>6. MJERE ZA UNAPREĐENJE INTEGRITETA UINO .....</b>                                                                                                | <b>66</b>  |
| <b>7. ODLUKA O USVAJANJU I PROVOĐENJU PLANA INTEGRITETA U UINO .....</b>                                                                             | <b>106</b> |

# 1. OSNOVNE INFORMACIJE O INSTITUCIJI I ODGOVORNIM OSOBAMA ZA IZRADU I PROVOĐENJE PLANA INTEGRITETA

|                                                     |                                             |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| <b><u>Naziv institucije</u></b>                     | Uprava za indirektno-neizravno oporezivanje |
| <b><u>Adresa</u></b>                                | Ul. Bana Lazarevića bb, 78 000 Banja Luka   |
| <b><u>E-mail institucije</u></b>                    | kabinet@uino.gov.ba                         |
| <b><u>Broj telefona institucije</u></b>             | 051/335-100                                 |
| <b><u>Ime i prezime rukovodioca institucije</u></b> | Dr. Miro Džakula                            |

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

1. **Senad Kovačević**, koordinator, šef Odsjeka za sprječavanje krijumčarenja i prekršaja, Sektor za provođenje propisa,
2. **Tatjana Stojanović**, član, psiholog-viši stručni saradnik, odnosno šef Odsjeka za profesionalne standarde, Kabinet direktora,
3. **Gorana Milosavljević**, član, stručni savjetnik za poslove interne revizije, Odjeljenje za internu reviziju,
4. **Blagica Aleksić**, član, šef Grupe za evropske integracije, Odjeljenje za komunikacije i međunarodni saradnju,
5. **Marija Kovačević**, član, šef Odsjeka za poresko-upravni postupak, Odjeljenja za pravne poslove,
6. **Belma Samardžić-Buljugić**, član, stručni saradnik za analizu i upravljanje rizicima, Odjeljenje za analizu i upravljanje rizicima (do 13.02.2022. godine), **Sabina Kuršumović**, član, načelnik Odjeljenja za analizu i upravljanje rizicima (od 14.02. do 10.03.2022. godine),
7. **Amra Softić**, član, šef Odsjeka za poslovne usluge u Regionalnom centru Tuzla, Sektor za poslovne usluge,
8. **Emir Mehinović**, član, stručni saradnik za kontrolu, Odsjek za kontrolu, Sektor za carine (do 13.02.2022. godine), **Zagorka Gojković**, član, šef Odsjeka za zaštitu intelektualne svojine, zabrane i ograničenja, Sektor za carine (od 14.02. do 09.03.2022. godine), **Adisa Kukuruzović**, šef odsjeka za kontrolu, Sektor za carine (od 10.03.2022. godine),
9. **Snježana Ožegović**, član, viši stručni saradnik u Odsjeku za reviziju i kontrolu, Sektor za poreze (do 13.02.2022. godine), **Sedin Mešinović**, član, šef Odsjeka za reviziju i kontrolu, Sektor za poreze (od 14.02.2022. godine),
10. **Marinko Zgonjanin**, član, šef Odsjeka za razvoj informacionog sistema, Sektor za informacione tehnologije,
11. **Dragica Rujević**, diplomirani pravnik, vanjski saradnik, angažovana po Ugovoru o djelu.

|                                                 |                    |
|-------------------------------------------------|--------------------|
| <b><u>Datum usvajanja plana integriteta</u></b> | 30.06.2022. godine |
|-------------------------------------------------|--------------------|

|                                                                                                 |                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b><u>Ime i prezime osobe zadužene za nadzor nad praćenjem provođenja plana integriteta</u></b> | Tatjana Stojanović |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|

|                                                                                                 |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| <b><u>Broj telefona osobe zadužene za nadzor nad praćenjem provođenja plana integriteta</u></b> | 051/335-199 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|

## 2. RJEŠENJE O IMENOVANJU RADNE GRUPE ZA IZRADU PLANA INTEGRITETA

Bosna i Hercegovina



Босна и Херцеговина

Uprava za indirektno-neizravno oporezivanje

Управа за индиректно опорезивање

Broj: 01- 02-2-2417-13 /21  
Banja Luka, 09.12. 2021. godine

Na osnovu člana 25. stav (4) Zakona o Upravi za indirektno oporezivanje („Službeni glasnik BiH“, broj: 89/05) i člana 14. stav (1) Pravilnika o unutrašnjoj organizaciji Uprave za indirektno oporezivanje („Službeni glasnik BiH“, broj: 29/13, 11/16, 72/16, 47/17, 55/17, 41/19, 43/21 i 71/21), direktor Uprave za indirektno oporezivanje, d o n o s i

### RJEŠENJE

o imenovanju Radne grupe za izradu Plana integriteta u Upravi za indirektno oporezivanje

#### I

Imenuje se Radna grupa za izradu Plana integriteta u Upravi za indirektno oporezivanje u sastavu:

- ① Senad Kovačević, koordinator, šef Odsjeka za sprječavanje krijumčarenja i prekršaja, Sektor za provođenje propisa,
2. Marija Kovačević, član, šef Odsjeka za poresko-upravni postupak, Odjeljenja za pravne poslove,
3. Marinko Zgonjanin, član, šef Odsjeka za razvoj informacionog sistema, Sektor za informacione tehnologije,
4. Amra Softić, član, šef Odsjeka za poslovne usluge u Regionalnom centru Tuzla, Sektor za poslovne usluge,
5. Blagica Aleksić, član, šef Grupe za evropske integracije, Odjeljenje za komunikacije i međunarodni saradnju,
6. Gorana Milosavljević, član, stručni savjetnik za poslove interne revizije, Odjeljenje za internu reviziju,
7. Tatjana Stojanović, član, psiholog-viši stručni saradnik u Odsjeku za profesionalne standarde, Kabinet direktora,
8. Snježana Ožegović, član, viši stručni saradnik u Odsjeku za reviziju i kontrolu, Sektor za poreze,
9. Belma Samardžić-Buljugić, član, stručni saradnik za analizu i upravljanje rizicima, Odjeljenje za analizu i upravljanje rizicima,
10. Emir Mehinović, član, stručni saradnik za kontrolu, Odsjek za kontrolu, Sektor za carine.

#### II

Zadatak radne grupe iz tačke I ovog rješenja je da u skladu sa uputstvom i pod nadzorom Agencije za prevenciju korupcije i koordinaciju borbe protiv korupcije Bosne i Hercegovine uz upotrebu CRA aplikacije (Corruption Risk Assessment) izradi Plan integriteta u Upravi za indirektno oporezivanje.

#### III

Rok za izvršenje zadatka iz tačke II ovog rješenja je 30.06.2022. godine.

#### Dostavljeno:

- ① Imenovanim,
2. 01/1,
3. Sektorima i odjeljenjima,
4. 05/2,
5. a/a.



DIREKTOR

Dr. Miro Džakula





Broj: 01- 02-L-206-4 /22  
Banja Luka, 14.02. 2022. godine

Na osnovu člana 25. stav (4) Zakona o Upravi za indirektno oporezivanje („Službeni glasnik BiH“, broj: 89/05) i člana 14. stav (1) Pravilnika o unutrašnjoj organizaciji Uprave za indirektno oporezivanje („Službeni glasnik BiH“, broj: 29/13, 11/16, 72/16, 47/17, 55/17, 41/19, 43/21 i 71/21), direktor Uprave za indirektno oporezivanje, d o n o s i

## RJEŠENJE

### o izmjeni Rješenja o imenovanju Radne grupe za izradu Plana integriteta u Upravi za indirektno oporezivanje

#### I

U tački I Rješenja o imenovanju Radne grupe za izradu Plana integriteta u Upravi za indirektno oporezivanje, broj: 01-02-2-2417-13/21 od 09.12.2021. godine, za člana Radne grupe iz Sektora za poreze (pod rednim brojem 8.), umjesto Snježane Ožegović imenuje se Sedin Mešinović, šef Odsjeka za reviziju i kontrolu, za člana Radne grupe iz Odjeljenja za analizu i upravljanje rizicima (pod rednim brojem 9.), umjesto Belme Samardžić-Buljugić imenuje se Sabina Kuršumović, šef Odjeljenja za analizu i upravljanje rizicima, a za člana Radne grupe iz Sektora za carine (pod rednim brojem 10.), umjesto Emira Mehinovića imenuje se Zagorka Gojković, šef Odsjeka za zaštitu intelektualne svojine, zabrane i ograničenja.

#### II

U preostalom dijelu Rješenje ostaje neizmjenjeno.

#### III

Ovo Rješenje stupa na snagu danom donošenja.

#### Dostaviti:

1. Članovima Radne grupe,
2. Novoimenovanim članovima Radne grupe,
3. 01/1,
4. Sektorima i odjeljenjima,
5. 05/2,
6. a/a.



**DIREKTOR**

**Dr. Miro Džakula**



Broj: 01- 02-L-206-10 /22  
Banja Luka, 24.04 2022. godine

Na osnovu člana 209. Zakona o upravnom postupku („Službeni glasnik BiH“, broj 29/02, 12/04, 88/07, 93/09, 41/13 i 53/16), direktor Uprave za indirektno oporezivanje, d o n o s i

**ZAKLJUČAK**  
**o ispravci greške**

**I**

U Rješenju o izmjeni Rješenja o imenovanju Radne grupe za izradu Plana integriteta u Upravi za indirektno oporezivanje, broj: 01-02-2-206-4/22 od 14.02.2022. godine, u dispozitivu se vrši ispravka greške tako što se kod imenovanog člana pod rednim brojem 9. Sabine Kuršumović, tekst “šef Odjeljenja za analizu i upravljanje rizicima”, zamjenjuje tekstem “načelnik Odjeljenja za analizu i upravljanje rizicima”.

**O b r a z l o ž e n j e**

Prilikom izrade nacrtu Rješenja o izmjeni Rješenja o imenovanju Radne grupe za izradu Plana integriteta u Upravi za indirektno oporezivanje, broj: 01-02-2-206-4/22 od 14.02.2022. godine, pogrešno je u dispozitivu navedeno radno mjesto za imenovanog člana Sabinu Kuršumović, na način da je umjesto “načelnik Odjeljenja za analizu i upravljanje rizicima” napisano “šef Odjeljenja za analizu i upravljanje rizicima”, iz kojeg razloga je, shodno odredbi člana 209. Zakona o upravnom postupku, donijet zaključak kao u dispozitivu.

*Pravna pouka:* Protiv ovog zaključka može se podnijeti prigovor direktoru u roku od 15 dana od dana prijema istog.

**Dostaviti:**

1. Članovima Radne grupe,
3. 01/1,
4. Sektorima i odjeljenjima,
5. 05/2,
6. a/a.



**DIREKTOR**

*[Signature]*  
**Dr. Miro Džakula**



Broj: 01- 06-2-206-17 /22  
Banja Luka, 10.05, 2022. godine

11-03-2022

Na osnovu člana 25. stav (4) Zakona o Upravi za indirektno oporezivanje („Službeni glasnik BiH“, broj: 89/05) i člana 14. stav (1) Pravilnika o unutrašnjoj organizaciji Uprave za indirektno oporezivanje („Službeni glasnik BiH“, broj: 29/13, 11/16, 72/16, 47/17, 55/17, 41/19, 43/21 i 71/21), direktor Uprave za indirektno oporezivanje, d o n o s i

## RJEŠENJE

### o izmjeni Rješenja o imenovanju Radne grupe za izradu Plana integriteta u Upravi za indirektno oporezivanje

#### I

Tačka I Rješenja o imenovanju Radne grupe za izradu Plana integriteta u Upravi za indirektno oporezivanje, broj: 01-02-2-2417-13/21 od 09.12.2021. godine i broj: 01-02-2-206-4/22 od 14.02.2022. godine, mijenja se na način da se član Radne grupe iz Odjeljenja za analizu i upravljanje rizicima Sabina Kuršumović (pod rednim brojem 9.) briše, a za člana Radne grupe iz Sektora za carine (pod rednim brojem 10. koji sada postaje redni broj 9.), umjesto Zagorke Gojković, imenuje Adisa Kukuruzović, šef Odsjeka za kontrolu.

#### II

U preostalom dijelu Rješenje ostaje neizmjenjeno.

#### III

Ovo Rješenje stupa na snagu danom donošenja.

#### Dostaviti:

1. Članovima Radne grupe,
2. Novoimenovanom članu Radne grupe,
3. 01/1,
4. Sektorima i odjeljenjima,
5. 05/2,
6. a/a.

**DIREKTOR****Dr. Miro Džakula**



### 3. OBAVIJEST ZAPOSLENIMA UINO O IZRADI PLANA INTEGRITETA

Bosna i Hercegovina



Босна и Херцеговина

Uprava za indirektno-neizravno oporezivanje

Управа за индиректно опорезивање

Broj: 01-02-2-2417-18 / 21  
Banja Luka, 29.12. 2021. godine

#### SVIM ORGANIZACIONIM JEDINICAMA - Svim zaposlenima -

**PREDMET:** Obavijest zaposlenima o preduzimanju aktivnosti na izradi Plana integriteta Uprave za indirektno-neizravno oporezivanje, *dostavlja se:*

Agencija za prevenciju korupcije i koordinaciju borbe protiv korupcije obavezala je sve institucije Bosne i Hercegovine, uključujući i Upravu za indirektno-neizravno oporezivanje, da u skladu sa važećim Pravilima za izradu i provođenje planova integriteta u institucijama u Bosni i Hercegovini (april 2018. godine), izrade i usvoje planove integriteta.

Uprava za indirektno-neizravno oporezivanje pristupila je realizaciji navedene aktivnosti, iz kojeg razloga je Rješenjem broj: 01-02-2-2417-13/21 od 09.12.2021. godine, imenovana Radna grupa sa zadatkom da, pod nadzorom Agencije za prevenciju korupcije i koordinaciju borbe protiv korupcije, izradi Plan integriteta u našoj instituciji.

Navedenim Rješenjem za koordinatora radne grupe imenovan je Senad Kovačević, šef Odsjeka za sprječavanje krijumčarenja i prekršaja, Sektor za provođenje propisa, dok su za članove radne grupe imenovani: Marija Kovačević, šef Odsjeka za poresko-upravni postupak, Odjeljenje za pravne poslove, Marinko Zgonjanin, šef Odsjeka za razvoj informacionog sistema, Sektor za informacione tehnologije, Amra Softić, šef Odsjeka za poslovne usluge u Regionalnom centru Tuzla, Sektor za poslovne usluge, Blagica Aleksić, šef Grupe za evropske integracije, Odjeljenje za komunikacije i međunarodnu saradnju, Gorana Milosavljević, interni revizor-stručni savjetnik, Odjeljenje za internu reviziju, Tatjana Stojanović, psiholog-viši stručni saradnik u Odsjeku za profesionalne standarde, Kabinet direktora, Snježana Ožegović, viši stručni saradnik u Odsjeku za reviziju i kontrolu, Sektor za poreze, Belma Samardžić-Buljugić, stručni saradnik za analizu i upravljanje rizicima, Odjeljenje za analizu i upravljanje rizicima i Emir Mehinović, stručni saradnik za kontrolu u Odsjeku za kontrolu, Sektor za carine.

Obaveze Radne grupe su, između ostalog, priprema programa izrade Plana integriteta, procjena postojećeg stanja izloženosti i otpornosti radnih procesa, identifikovanje radnih mjesta koja su izložena riziku koruptivnog djelovanja, te prijedlog aktivnosti za poboljšanje integriteta Uprave za indirektno-neizravno oporezivanje.

Svrha Plana integriteta je aktivno održavanje mehanizma koji obezbjeđuje efikasno i efektivno funkcionisanje institucije kroz jačanje odgovornosti, pojednostavljenje komplikovanih procedura, jačanje etike, eliminisanje neefikasnih prakse kao i efikasan sistem nadzora i kontrole.

U izradi Plana integriteta neophodno je učešće svih zaposlenih u Upravi za indirektno-neizravno oporezivanje, jer zaposleni na najbolji način mogu identifikovati i procijeniti rizike poslova koje obavljaju, a takođe i predložiti adekvatne mjere i aktivnosti za njihovo sprječavanje i otklanjanje.

Kako bi Radna grupa bila u mogućnosti da izvrši analizu i procjenu rizika potrebno je da se sprovede anketa u kojoj je neophodno da učestvuju svi naši zaposleni. Anketni upitnici i uputstvo za njihovo popunjavanje biće dostavljeni zaposlenima putem službenog e-maila. Ukoliko zaposleni u svom radu ne koriste računar ili nemaju pristup internetu, neposredni rukovodioci će biti u obavezi da im omoguće pristup računaru kako bi izvršili popunjavanje upitnika.

Po završetku izrade Plana integriteta zaposleni će biti upoznati sa rizicima narušavanja integriteta, ocjenom podložnosti odnosno rizičnosti Uprave za indirektno-neizravno oporezivanje prema koruptivnom ponašanju i korupciji, te planom mjera i preporuka za poboljšanje njenog integriteta.

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 zaposlenih u našoj instituciji.

Naglašavam obavezu da su svi zaposleni u Upravi za indirektno-neizravno oporezivanje dužni da sarađuju sa radnom grupom, te pruže svu pomoć i informacije potrebne za proces izrade i sprovođenje Plana integriteta.

Zadužuju se rukovodioci organizacionih jedinica da sa ovom obavijesti upoznaju sve zaposlene koji su raspoređeni u organizacionu jedinicu kojom rukovode.

S poštovanjem,



**DIREKTOR**  
*[Signature]*  
**Dr. Miro Džakula**

**Dostavljeno:**

- naslovu, 10x,
- oglasna tabla,
- 01,
- 05 - Kordinatoru radne grupe,
- a/a.

#### 4. PROGRAM RADA RADNE GRUPE ZA IZRADU PLANA INTEGRITETA

Bosna i Hercegovina

Uprava za indirektno-neizravno oporezivanje



Босна и Херцеговина

Управа за индиректно опореживање

---

#### RADNA GRUPA ZA IZRADU PLANA INTEGRITETA

Broj: 01-02-2-2417-19/21

Banja Luka, 29.12.2021. godine

**KABINET DIREKTORA  
n/r - DIREKTORA UINO**

**PREDMET:** Program rada radne grupe za izradu Plana integriteta, *dostavlja se:*

Rješenjem broj: 01-02-2-2417-13/21 od 09.12.2021. godine, imenovana je Radna grupa za izradu Plana integriteta u Upravi za indirektno-neizravno oporezivanje, sa zadatkom da u skladu sa uputstvom i pod nadzorom Agencije za prevenciju korupcije i koordinaciju borbe protiv korupcije BiH uz upotrebu CRA aplikacije izradi predmetni Plan integriteta.

Agencija za prevenciju korupcije i koordinaciju borbe protiv korupcije BiH je izradila i usvojila Pravila za izradu i provođenje planova integriteta u institucijama u Bosni i Hercegovini (april 2018. godine), prema kojim je jedna od obaveza da radna grupa u Fazi I pripremi prijedlog Programa rada radne grupe za izradu plana integriteta (u daljnjem tekstu: Program rada), te isti dostavi na odobravanje rukovodiocu institucije.

S obzirom na naprijed navedeno, od strane Radne grupe sačinjen je prijedlog Programa rada, koji Vam se dostavlja u prilogu ovog akta na odobravanje.

S poštovanjem.

**Prilog:** Kao u tekstu.

**Dostaviti:**

- ① naslovu (s prilogom),
- 05 - Koordinator radne grupe,
- a/a.

**KOORDINATOR RADNE GRUPE**

**Senad Kovačević**

## PROGRAM RADA RADNE GRUPE ZA IZRADU PLANA INTEGRITETA

**NAZIV INSTITUCIJE:** Uprava za indirektno-neizravno oporezivanje

**RUKOVODILAC INSTITUCIJE:** Dr. Miro Džakula, direktor UINO

**KOORDINATOR RADNE GRUPE:** Senad Kovačević, šef Odsjeka za sprječavanje krijumčarenja i prekršaja, Sektor za provođenje propisa

### ČLANOVI RADNE GRUPE:

- Marija Kovačević, šef Odsjeka za poresko-upravni postupak, Odjeljenje za pravne poslove,
- Marinko Zgonjanin, šef Odsjeka za razvoj informacionog sistema, Sektor za informacione tehnologije,
- Amra Softić, šef Odsjeka za poslovne usluge u Regionalnom centru Tuzla, Sektor za poslovne usluge,
- Blagica Aleksić, šef Grupe za evropske integracije, Odjeljenje za komunikacije i međunarodnu saradnju,
- Gorana Milosavljević, interni revizor-stručni savjetnik, Odjeljenje za internu reviziju,
- Tatjana Stojanović, psiholog-viši stručni saradnik u Odsjeku za profesionalne standarde, Kabinet direktora,
- Snježana Ožegović, viši stručni saradnik u Odsjeku za reviziju i kontrolu, Sektor za poreze,
- Belma Samardžić-Buljugić, stručni saradnik za analizu i upravljanje rizicima, Odjeljenje za analizu i upravljanje rizicima, i
- Emir Mehinović, stručni saradnik za kontrolu u Odsjeku za kontrolu, Sektor za carine.

**DATUM ODOBRAVANJA PROGRAMA RADA:** 30.12.2021. ZA DIREKTORA 

**POČETAK IZRADE PLANA INTEGRITETA:** 23.12.2021. godine

**OČEKIVANI ZAVRŠETAK:** 30.06.2022. godine



| Br. | Faza 1: MJERA/ AKTIVNOST                                                                                                                           | ODGOVORNA OSOBA                      | ROK         |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------|
| 1.  | Donošenje Odluke/Rješenja o imenovanju radne grupe                                                                                                 | Direktor                             | 09.12.2021. |
| 2.  | Priprema Programa rada radne grupe                                                                                                                 | Radna grupa                          | 31.12.2021. |
| 3.  | Odobranje Programa rada radne grupe                                                                                                                | Direktor                             | 15.01.2022. |
| 4.  | Obavješćavanje uposlenih institucije o planiranim aktivnostima na izradi plana integriteta                                                         | Direktor                             | 31.12.2021. |
| Br. | Faza 2: MJERA/AKTIVNOST                                                                                                                            | ODGOVORNA OSOBA                      | ROK         |
| 1.  | Početna procjena stanja integriteta                                                                                                                | Radna grupa                          | 04.02.2022. |
| 2.  | Prikupljanje neophodne dokumentacije za izradu plana integriteta                                                                                   | Radna grupa                          | 08.02.2022. |
| 3.  | Pregled i analiza prikupljene dokumentacije u vezi sa procjenom izloženosti i otpornosti institucije rizicima                                      | Radna grupa                          | 15.02.2022. |
| 4.  | Provođenje ankete putem anonimnog upitnika                                                                                                         | Radna grupa<br>Zaposleni institucije | 22.02.2022. |
| 5.  | Identifikacija i analiza rizika i faktora rizika                                                                                                   | Radna grupa                          | 15.03.2022. |
| 6.  | Procjena i rangiranje rizika                                                                                                                       | Radna grupa                          | 05.04.2022. |
| Br. | Faza 3: MJERA/AKTIVNOST                                                                                                                            | ODGOVORNA OSOBA                      | ROK         |
| 1.  | Odabir prijedloga mjera za unapređenje integriteta i određivanje prioriteta predloženih mjera                                                      | Radna grupa                          | 22.04.2022. |
| 2.  | Izrada i podnošenje Izvještaja o stanju integriteta u instituciji                                                                                  | Radna grupa                          | 04.05.2022. |
| Br. | Faza 4: MJERA/AKTIVNOST                                                                                                                            | ODGOVORNA OSOBA                      | ROK         |
| 1.  | Priprema i dostavljanje rukovodiocu institucije nacrtu plana integriteta                                                                           | Radna grupa                          | 11.05.2022. |
| 2.  | Pregled predloženog plana integriteta i dostavljanje istog na mišljenje Agenciji za prevenciju korupcije i koordinaciju borbe protiv korupcije BiH | Direktor                             | 31.05.2022. |
| 3.  | Usvajanje plana integriteta/ Imenovanje osobe zadužene za nadzor nad provođenjem plana integriteta                                                 | Direktor                             | 30.06.2022. |

**KOORDINATOR RADNE GRUPE**

  
**Senad Kovačević**



**RADNA GRUPA ZA IZRADU PLANA INTEGRITETA**

Broj: 01-02-2- 206-32 /22  
Banja Luka, 11.05.2022. godine

**KABINET DIREKTORA  
n/r - DIREKTORA UINO**

**PREDMET:** Program rada radne grupe za izradu Plana integriteta - izmjena, *dostavlja se:*

Rješenjem broj: 01-02-2-2417-13/21 od 09.12.2021. godine, imenovana je Radna grupa za izradu Plana integriteta u Upravi za indirektno-neizravno oporezivanje (u daljnjem tekstu: Radna grupa), sa zadatkom da u skladu sa uputstvom i pod nadzorom Agencije za prevenciju korupcije i koordinaciju borbe protiv korupcije BiH uz upotrebu CRA aplikacije izradi predmetni Plan integriteta.

Agencija za prevenciju korupcije i koordinaciju borbe protiv korupcije BiH je izradila i usvojila Pravila za izradu i provođenje planova integriteta u institucijama u Bosni i Hercegovini (april 2018. godine), prema kojim je jedna od obaveza da radna grupa u Fazi I pripremi prijedlog Programa rada radne grupe za izradu plana integriteta (u daljnjem tekstu: Program rada), te isti dostavi na odobravanje rukovodiocu institucije. Putem dopisa broj: 01-02-2-2417-19/21 od 29.12.2021. godine, Radna grupa je sačinila prijedlog Programa rada koji je odobren dana 30.12.2021. godine (u prilogu).

S obzirom da je za okončanje rada na izradi Plana integriteta Radnoj grupi neophodno dodatno vrijeme kako bi se sve aktivnosti završile, sačinjen je prijedlog izmjene Programa rada, koji Vam se dostavlja u prilogu ovog akta na odobravanje.

S poštovanjem.

**Prilog:** Kao u tekstu.

**Dostaviti:**

- naslovu (s prilogom),
- 05 - Koordinator radne grupe,
- a/a.

**KOORDINATOR RADNE GRUPE**

  
**Senad Kovačević**

## IZMJENA PROGRAMA RADA RADNE GRUPE ZA IZRADU PLANA INTEGRITETA

**NAZIV INSTITUCIJE:** Uprava za indirektno-neizravno oporezivanje

**RUKOVODILAC INSTITUCIJE:** Dr. Miro Džakula, direktor UINO

**KOORDINATOR RADNE GRUPE:** Senad Kovačević, šef Odsjeka za sprječavanje krijumčarenja i prekršaja, Sektor za provođenje propisa

### ČLANOVI RADNE GRUPE:

- Marija Kovačević, šef Odsjeka za poresko-upravni postupak, Odjeljenje za pravne poslove,
- Marinko Zgonjanin, šef Odsjeka za razvoj informacionog sistema, Sektor za informacione tehnologije,
- Amra Softić, šef Odsjeka za poslovne usluge u Regionalnom centru Tuzla, Sektor za poslovne usluge,
- Blagica Aleksić, šef Grupe za evropske integracije, Odjeljenje za komunikacije i međunarodnu saradnju,
- Gorana Milosavljević, interni revizor-stručni savjetnik, Odjeljenje za internu reviziju,
- Tatjana Stojanović, šef Odsjeka za profesionalne standarde, Kabinet direktora,
- Snježana Ožegović, viši stručni saradnik u Odsjeku za reviziju i kontrolu, Sektor za poreze (do 13.02.2022. godine), Sedin Mešinović, član, šef Odsjeka za reviziju i kontrolu, Sektor za poreze (od 14.02.2022. godine),
- Belma Samardžić-Buljugić, stručni saradnik za analizu i upravljanje rizicima, Odjeljenje za analizu i upravljanje rizicima, (do 13.02.2022. godine), Sabina Kuršumović, član, načelnik Odjeljenja za analizu i upravljanje rizicima (od 14.02. do 10.03.2022. godine),
- Emir Mehinović, stručni saradnik za kontrolu u Odsjeku za kontrolu, Sektor za carine (do 13.02.2022. godine), Zagorka Gojković, član, šef Odsjeka za zaštitu intelektualne svojine, zabrane i ograničenja, Sektor za carine (od 14.02. do 09.03.2022. godine), Adisa Kukuruzović, šef odsjeka za kontrolu, Sektor za carine (od 10.03.2022. godine),
- Dragica Rujević, član, angažovana po ugovoru o djelu kao vanjski saradnik.

**DATUM ODOBRAVANJA IZMJENE PROGRAMA RADA:**

*31.05.2022. g.*

**POČETAK IZRADE PLANA INTEGRITETA:** 23.12.2021. godine

**OČEKIVANI ZAVRŠETAK:** 30.06.2022. godine

| Br. | Faza 1: MJERA/ AKTIVNOST                                                                                                                           | ODGOVORNA OSOBA                      | ROK         |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------|
| 1.  | Donošenje Odluke/Rješenja o imenovanju radne grupe                                                                                                 | Direktor                             | 09.12.2021. |
| 2.  | Priprema Programa rada radne grupe                                                                                                                 | Radna grupa                          | 31.12.2021. |
| 3.  | Odobrovanje Programa rada radne grupe                                                                                                              | Direktor                             | 15.01.2022. |
| 4.  | Obavješćavanje uposlenih institucije o planiranim aktivnostima na izradi plana integriteta                                                         | Direktor                             | 31.12.2021. |
| Br. | Faza 2: MJERA/AKTIVNOST                                                                                                                            | ODGOVORNA OSOBA                      | ROK         |
| 1.  | Početna procjena stanja integriteta                                                                                                                | Radna grupa                          | 04.02.2022. |
| 2.  | Prikupljanje neophodne dokumentacije za izradu plana integriteta                                                                                   | Radna grupa                          | 08.02.2022. |
| 3.  | Pregled i analiza prikupljene dokumentacije u vezi sa procjenom izloženosti i otpornosti institucije rizicima                                      | Radna grupa                          | 15.02.2022. |
| 4.  | Provođenje ankete putem anonimnog upitnika                                                                                                         | Radna grupa<br>Zaposleni institucije | 22.02.2022. |
| 5.  | Identifikacija i analiza rizika i faktora rizika                                                                                                   | Radna grupa                          | 15.03.2022. |
| 6.  | Procjena i rangiranje rizika                                                                                                                       | Radna grupa                          | 05.04.2022. |
| Br. | Faza 3: MJERA/AKTIVNOST                                                                                                                            | ODGOVORNA OSOBA                      | ROK         |
| 1.  | Odabir prijedloga mjera za unapređenje integriteta i određivanje prioriteta predloženih mjera                                                      | Radna grupa                          | 20.05.2022. |
| 2.  | Izrada i podnošenje Izvještaja o stanju integriteta u instituciji                                                                                  | Radna grupa                          | 03.06.2022. |
| Br. | Faza 4: MJERA/AKTIVNOST                                                                                                                            | ODGOVORNA OSOBA                      | ROK         |
| 1.  | Priprema i dostavljanje rukovodiocu institucije nacrt plana integriteta                                                                            | Radna grupa                          | 03.06.2022. |
| 2.  | Pregled predloženog plana integriteta i dostavljanje istog na mišljenje Agenciji za prevenciju korupcije i koordinaciju borbe protiv korupcije BiH | Direktor                             | 10.06.2022. |
| 3.  | Usvajanje plana integriteta/ Imenovanje osobe zadužene za nadzor nad provođenjem plana integriteta                                                 | Direktor                             | 30.06.2022. |

**KOORDINATOR RADNE GRUPE**

  
**Senad Kovačević**



## 5. PREGLED ANALITIČKIH OBRAZACA ZA UNOŠENJE PODATAKA IZ PROCESA IDENTIFIKACIJE, ANALIZE, PROCJENE, RANGIRANJA RIZIKA I PRIJEDLOGA MJERA

**Oblast: Specifične (posebne) oblasti institucije - Naplata indirektnih poreza**

### **Rizik 1: Neotkrivanje netačno prijavljene ili neprijavljene robe**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemska (S) Organizacijska (O)<br>Individualna (I) Radno-procesna i<br>proceduralna (P)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Postojeće mjere/ kontrolni<br>mehanizmi na snazi u<br>instituciji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično<br>kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena<br>vjerovatnoće<br>nastanka<br>korupcije                                                       | Ocjena<br>posljedice<br>nastanka<br>korupcije | Intenzitet<br>rizika |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------|
| 1    | <ul style="list-style-type: none"> <li>· Nejasna, nepotpuna ili nepostojeća zakonska i podzakonska regulativa u oblastima i poslovima koji su u nadležnosti UINO (S)</li> <li>· Neadekvatna kadrovska politika institucije (O)</li> <li>· Nedostatak neophodne opreme za pregled roba (O)</li> <li>· Nedovoljna razmjena podataka o obveznicima i robama između organizacionih jedinica (O)</li> <li>· Neadekvatan i nedovoljan stepen nadzora i kontrole zaposlenih od strane neposrednog rukovodioca (O)</li> <li>· Neadekvatna raspodjela poslova (O)</li> <li>· Nedostatak adekvatnih obuka (O)</li> <li>· Nepostojanje ili neadekvatan video nadzor (O)</li> <li>· Nedovoljna edukacija zaposlenih (I)</li> <li>· Nedostatak ličnog integriteta rukovodilaca i zaposlenih unutar institucije (I)</li> <li>· Neadekvatan odnos prema strankama/korisnicima usluga UINO kao i drugim licima (I)</li> <li>· Nedovoljna saradnja sa organizacionim jedinicama koje posjeduju operativne informacije (I)</li> <li>· Sklonost koruptivnom ponašanju zaposlenih (I)</li> <li>· Osjećaj nezadovoljstva i nepoštenog odnosa u odnosu na druge kolege, stavljanje pojedinih zaposlenih u povoljniji položaj u odnosu na ostale zaposlene (I)</li> <li>· Izostanak kontrole video nadzora (P)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>· Analiza popunjenosti radnih mjesta i usklađivanje sa stvarnim potrebama</li> <li>· Kontrola carinskih prijava u pogledu, opisa robe, svrstavanja robe po carinskoj tarifi, porijekla robe, primjena povlastica, utvrđene carinske vrijednosti</li> <li>· Kontinuirana obuka zaposlenih i evaluacija izvršenih obuka</li> <li>· Sankcionisanje povreda radne dužnosti</li> <li>· Zakonski i podzakonski propisi</li> <li>· Aplikativne kontrole u Asycuda world, Ex Disc, Isop, Apov</li> <li>· Kontrola pravilnosti provedenih carinskih postupaka sa ekonomskim učinkom i pojednostavljenih carinskih postupaka</li> <li>· Kontrola upotrebe robe u određene svrhe kod odobrenog povoljnog tarifnog postupka</li> <li>· Kontrola provedenog postupka na osnovu nepotpunih carinskih prijava</li> <li>· Kontinuirana obuka zaposlenih i evaluacija izvršenih obuka</li> <li>· Adekvatno nagrađivanje zaposlenih</li> <li>· Nabavka potrebne opreme</li> <li>· Video nadzor</li> <li>· Uspostavljen efikasan sistem internih kontrola</li> </ul> | Djelimično kontrolisan                                                            | Korupcija se pojavljivala često u prošlosti i velika je vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (3) | Posljedice su značajne po instituciju (2)     | Visok                |



**Oblast: Specifične (posebne) oblasti institucije - Naplata indirektnih poreza****Rizik 2: Carinske kontrole nisu usmjerene na visokorizične pošiljke/pretjerane kontrole niskorizičnih pošiljki ne obezbjeđuju njihov brzi protok**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemska (S) Organizacijska (O)<br>Individualna (I) Radno-procesna i<br>proceduralna (P)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Postojeće mjere/<br>kontrolni mehanizmi na<br>snazi u instituciji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično<br>kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena<br>vjerovatnoće<br>nastanka<br>korupcije                                                                      | Ocjena<br>posljedice<br>nastanka<br>korupcije | Intenzitet<br>rizika |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------|
| 2    | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Neadekvatna kadrovska politika institucije (O)</li> <li>• Nedovoljna razmjena informacija o rizičnim pošiljkama između organizacionih jedinica (O)</li> <li>• Neadekvatni kriteriji za određivanje modula selektiviteta (O)</li> <li>• Neadekvatna informatička podrška u odvijanju poslovnih procesa (O)</li> <li>• Neadekvatan i nedovoljan stepen nadzora i kontrole zaposlenih od strane neposrednog rukovodioca (O)</li> <li>• Neadekvatna raspodjela poslova (O)</li> <li>• Nedostatak adekvatnih obuka (O)</li> <li>• Nedostatak ličnog integriteta rukovodilaca te uposlenih unutar institucije (I)</li> <li>• Nedovoljna saradnja sa organizacionim jedinicama koji posjeduju operativne informacije (I)</li> <li>• Neadekvatan odnos prema strankama/korisnicima usluga institucije kao i drugim licima (I)</li> <li>• Nedovoljan stepen edukacije rukovodilaca (I)</li> <li>• Nedovoljna edukacija zaposlenih (I)</li> <li>• Sklonost koruptivnom ponašanju zaposlenih (I)</li> <li>• Netransparentan način donošenja odluka (P)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Analiza popunjenosti radnih mjesta i usklađivanje sa stvarnim potrebama</li> <li>• Kontrola carinskih prijava u pogledu, opisa robe, svrstavanja robe po carinskoj tarifi, porijekla robe, primjena povlastica, utvrđene carinske vrijednosti</li> <li>• Kontinuirana obuka zaposlenih i evaluacija izvršenih obuka</li> <li>• Sankcionisanje povreda radne dužnosti</li> <li>• Adekvatno nagrađivanje zaposlenih</li> <li>• Nabavka potrebne opreme</li> <li>• Video nadzor</li> <li>• Uspostavljen efikasan sistem internih kontrola</li> <li>• Zakonski i podzakonski propisi</li> <li>• Aplikativne kontrole u Asycuda world, Ex Disc, Isop, Apov</li> </ul> | Djelimično kontrolisan                                                            | Korupcija se pojavljivala u više slučajeva u prošlosti, pa je umjerena vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (2) | Posljedice su značajne po instituciju (2)     | Umjeren              |

**Oblast: Specifične (posebne) oblasti institucije - Naplata indirektnih poreza****Rizik 3: Nepravilno svrstavanje robe po carinskoj tarifi, nepravilno utvrđivanje carinske vrijednosti i porijekla robe u carinskom postupku od strane carinskih službenika**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemska (S) Organizacijska (O)<br>Individualna (I) Radno-procesna i<br>proceduralna (P)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Postojeće mjere/<br>kontrolni mehanizmi na<br>snazi u instituciji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično<br>kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena<br>vjerovatnoće<br>nastanka<br>korupcije                                                                      | Ocjena<br>posljedice<br>nastanka<br>korupcije | Intenzitet<br>rizika |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------|
| 3    | <ul style="list-style-type: none"><li>• Nejasna, nepotpuna ili nepostojeća zakonska i podzakonska regulativa u oblastima i poslovima koji su u nadležnosti UINO (S)</li><li>• Nepostojanje standardnih operativnih procedura (S)</li><li>• Neadekvatna kadrovska politika institucije (O)</li><li>• Neadekvatna informatička podrška u odvijanju poslovnih procesa (O)</li><li>• Neadekvatan i nedovoljan stepen nadzora i kontrole zaposlenih od strane neposrednog rukovodioca (O)</li><li>• Neadekvatna raspodjela poslova (O)</li><li>• Nedostatak adekvatnih obuka (O)</li><li>• Nedostatak ličnog integriteta rukovodilaca i zaposlenih unutar institucije (I)</li><li>• Nedovoljna edukacija zaposlenih (I)</li><li>• Neadekvatan odnos prema strankama/korisnicima usluga UINO kao i drugim licima (I)</li><li>• Sklonost koruptivnom ponašanju zaposlenih (I)</li><li>• Nedovoljno pribavljanje podataka o robama u carinskom postupku (I)</li></ul> | <ul style="list-style-type: none"><li>• Zakonski i podzakonski propisi</li><li>• Kontrola carinskih prijava u pogledu, opisa robe, svrstavanja robe po carinskoj tarifi, porijekla robe, primjena povlastica, utvrđene carinske vrijednosti</li><li>• Kontinuirana obuka zaposlenih i evaluacija izvršenih obuka</li><li>• Nabavka potrebne opreme</li><li>• Pribavljanje mišljenja od odsjeka i grupa za tarifu, vrijednost i porijeklo i odsjeka za laboratoriju</li><li>• Aplikativne kontrole u Asycuda world, Ex Disc, Isop, Apov</li></ul> | Djelimično kontrolisan                                                            | Korupcija se pojavljivala u više slučajeva u prošlosti, pa je umjerena vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (2) | Posljedice su značajne po instituciju (2)     | Umjeren              |

**Oblast: Specifične (posebne) oblasti institucije - Naplata indirektnih poreza**

**Rizik 4: Neobezbjedivanje mogućeg carinskog duga garancijom**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemska (S) Organizacijska (O)<br>Individualna (I) Radno-procesna i<br>proceduralna (P)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Postojeće mjere/ kontrolni<br>mehanizmi na snazi u<br>instituciji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično<br>kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena<br>vjerovatnoće<br>nastanka<br>korupcije                                                                                   | Ocjena<br>posljedice<br>nastanka<br>korupcije  | Intenzitet<br>rizika |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------|
| 4    | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nedovoljno, nepotpuno i nejasno antikorupcijsko zakonodavstvo kao i podzakonski akti iz ove oblasti (S)</li> <li>• Neadekvatna informatička podrška u odvijanju poslovnih procesa (O)</li> <li>• Neadekvatan i nedovoljan stepen nadzora i kontrole zaposlenih od strane neposrednog rukovodioca (O)</li> <li>• Neadekvatna raspodjela poslova (O)</li> <li>• Nedostatak adekvatnih obuka (O)</li> <li>• Nedovoljna edukacija zaposlenih (I)</li> <li>• Nedostatak ličnog integriteta rukovodilaca i zaposlenih unutar institucije (I)</li> <li>• Sklonost koruptivnom ponašanju zaposlenih (I)</li> <li>• Osjećaj nezadovoljstva i nepoštenog odnosa u odnosu na druge kolege, stavljanje pojedinih zaposlenih u povoljniji položaj u odnosu na ostale zaposlene (I)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Aplikativne kontrole u Asycuda world, Ex Disc, Isop, Apov</li> <li>• Automatizovan postupak praćenja garancija za određene carinske postupke</li> <li>• Ručno praćenje stanja garancija za procedure sa ekonomskim učinkom</li> <li>• Kontinuirana obuka zaposlenih i evaluacija izvršenih obuka</li> <li>• Zakonski i podzakonski propisi</li> </ul> | Djelimično kontrolisan                                                            | Korupcija se nije pojavila u prošlosti ili se pojavljivala vrlo rijetko, pa je mala vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (1) | Posljedice su vrlo značajne po instituciju (3) | Umjeren              |

**Oblast: Specifične (posebne) oblasti institucije - Naplata indirektnih poreza**

**Rizik 5: Nepreduzimanje potrebnih radnji u slučajevima otkrivanja prekršaja i krivičnih djela**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemske (S) Organizacijske<br>(O) Individualne (I) Radno-<br>procesne i proceduralne (P)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Postojeće mjere/ kontrolni<br>mehanizmi na snazi u<br>instituciji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično<br>kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena<br>vjerovatnoće<br>nastanka<br>korupcije                                                                      | Ocjena<br>posljedice<br>nastanka<br>korupcije | Intenzitet<br>rizika |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------|
| 5    | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nepostojanje standardnih operativnih procedura (S)</li> <li>• Neadekvatan i nedovoljan stepen nadzora i kontrole zaposlenih od strane neposrednog rukovodioca (O)</li> <li>• Neadekvatna raspodjela poslova (O)</li> <li>• Nedostatak adekvatnih obuka (O)</li> <li>• Neadekvatna kadrovska politika institucije (O)</li> <li>• Nedovoljna edukacija zaposlenih (I)</li> <li>• Nedostatak profesionalnog iskustva rukovodilaca i zaposlenih (I)</li> <li>• Nedostatak ličnog integriteta rukovodilaca i zaposlenih unutar institucije (I)</li> <li>• Neadekvatan odnos prema strankama/korisnicima usluga UINO kao i drugim licima (I)</li> <li>• Osjećaj nezadovoljstva i nepoštenog odnosa u odnosu na druge kolege, stavljanje pojedinih zaposlenih u povoljniji položaj u odnosu na ostale zaposlene (I)</li> <li>• Sklonost koruptivnom ponašanju zaposlenih (I)</li> <li>• Nesavjesno postupanje zaposlenih (I)</li> <li>• Nedostatak odgovornosti rukovodioca kao i ostalih zaposlenih (P)</li> <li>• Neprocesuiranje počinilaca protivpravnih radnji (P)</li> <li>• Nejednak tretman svih učesnika u carinskom postupku (P)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Praćenje rada zaposlenih</li> <li>• Kontinuirana obuka zaposlenih</li> <li>• Kodeks ponašanja zaposlenih u UINO</li> <li>• Sankcionisanje povreda radne dužnosti</li> <li>• Neprestano praćenje timer-a u NCTS P5 aplikaciji a u vezi poduzimanja svih neophodnih radnji za završetak i zaključenje postupka provoza, te poduzimanje svih radnji kod obavješćavanja garanta da postupak provoza nije završen i zaključen kroz dva obavješćenja i protestovanjem instrumenta osiguranja duga u postupku provoza kod garanta, te eventualnog prekršaja za korisnika postupka provoza i ostalih učesnika u postupku provoza za koje se utvrdi da su odgovorni za nastanak carinskog duga</li> <li>• Pružanje stručne pomoći uz kontinuirano praćenje, koordinaciju i kontrolu izvršavanja povjerenih poslova</li> </ul> | Djelimično kontrolisan                                                            | Korupcija se pojavljivala u više slučajeva u prošlosti, pa je umjerena vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (2) | Posljedice su značajne po instituciju (2)     | Umjeren              |



**Oblast: Specifične (posebne) oblasti institucije - Naplata indirektnih poreza**

**Rizik 6: Nepravilno tumačenje propisa iz oblasti carinske tarife, vrijednosti i porijekla i kašnjenje u pružanju stručne pomoći**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemi (S)<br>Organizacijski (O)<br>Individualni (I)<br>Radno-procesni i proceduralni (P)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Postojeće mjere/ kontrolni mehanizmi na snazi u instituciji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena vjerovatnoće nastanka korupcije                                                                               | Ocjena posljedice nastanka korupcije      | Intenzitet rizika |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------|
| 6    | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nedovoljna i neadekvatna opremljenost sredstvima za rad (O)</li> <li>• Nedostatak odgovarajuće stručne literature (O)</li> <li>• Neadekvatan i nedovoljan stepen nadzora i kontrole zaposlenih od strane neposrednog rukovodioca (O)</li> <li>• Neadekvatan rasporedjela poslova (O)</li> <li>• Nedostatak adekvatnih obuka (O)</li> <li>• Neadekvatna kadrovska politika institucije (O)</li> <li>• Neadekvatno interne kontrole (O)</li> <li>• Nedovoljne edukacije zaposlenih (I)</li> <li>• Nedovoljan stepen edukacije rukovodilaca (I)</li> <li>• Velika diskreciona prava odlučivanja (I)</li> <li>• Nesavjesno postupanje zaposlenih (I)</li> <li>• Nedovoljno poznavanje zakonskih i podzakonskih propisa (I)</li> <li>• Sklonost koruptivnom ponašanju zaposlenih (I)</li> <li>• Velika diskreciona prava odlučivanja (P)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kontrola od strane rukovodilaca</li> <li>• Interne kontrole</li> <li>• U prijedlogu novog pravilnika o unutrašnjoj organizaciji predložen veći broj stručnog kadra u Odsjeku za tarifu, vrijednost i porijeklo, isto važi za Odsjek za carinsku laboratoriju</li> <li>• Zakonski i podzakonski propisi</li> <li>• Analiza popunjenosti radnih mjesta i usklađivanje sa stvarnim potrebama</li> <li>• Kontinuirana obuka zaposlenih i evaluacija izvršenih obuka</li> <li>• Sankcionisanje povreda radne dužnosti</li> <li>• Adekvatno nagrađivanje zaposlenih</li> <li>• Kontinuirano praćenje promjena u međunarodnim sporazumima o slobodnoj trgovini, putem seminara i obuka</li> <li>• Kontinuirano praćenje datih mišljenja i odgovora na upite</li> <li>• Kontinuirana kontrola pravilnog i blagovremenog postupanja po dostavljenim upitima ili drugim podnescima</li> <li>• Elektronsko evidentiranje izdatih mišljenja i rezultata o naknadnim provjerama dokaza o porijeklu,</li> <li>• Kontinuirano dostavljanje informacija drugim organizacionim jedinicama,</li> <li>• Uspostavljeno elektronsko evidentiranje OIT i OIP</li> <li>• Kontinuiran nadzor nad postupanjem sa dostavljenim zahtjevima i rezultatima naknadnih provjera</li> <li>• Kontrola ispravnosti izdatih OIT i OIP</li> <li>• Nabavka potrebne opreme</li> <li>• Uspostavljen efikasan sistem internih kontrola</li> </ul> | Djelimično kontrolisan                                                         | Korupcija se pojavljivala u više slučajeva u prošlosti, pa je umjerena vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (2) | Posljedice su značajne po instituciju (2) | Umjeren           |

**Oblast: Specifične (posebne) oblasti institucije - Naplata indirektnih poreza****Rizik 7: Selektivna i nejednoobrazna primjena propisa iz oblasti prinudne naplate**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemska (S)<br>Organizacijska (O)<br>Individualna (I)<br>Radno-procesna i proceduralna (P)                                                                                                                                                                                                              | Postojeće mjere/ kontrolni mehanizmi na snazi u instituciji                                                                                                                                                            | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena vjerovatnoće nastanka korupcije                                                                                            | Ocjena posljedice nastanka korupcije           | Intenzitet rizika |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|
| 7    | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nejasna, nepotpuna ili nepostojeca zakonska i podzakonska regulativa u oblastima i poslovima koji su u nadležnosti UINO (S)</li> <li>• Neadekvatne interne kontrole (O)</li> <li>• Nedovoljna edukacija zaposlenih (I)</li> <li>• Sklonost koruptivnom ponašanju zaposlenih (I)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kontinuirani nadzor/interne kontrole postupanja unutar organizacione jedinice</li> <li>• Održavanje radnih sastanaka u cilju zakonitog i jednoobraznog postupanja.</li> </ul> | Djelimično kontrolisan                                                         | Korupcija se nije pojavila u prošlosti ili se pojavljivala vrlo rijetko, pa je mala vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (1) | Posljedice su vrlo značajne po instituciju (3) | Umjeren           |

**Oblast: Specifične (posebne) oblasti institucije - Naplata indirektnih poreza****Rizik 8: Neblagovremeno pokretanje postupaka prinudne naplate i praćenje dugovanja, te neblagovremeno provođenje mjera pljenidbe**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemska (S)<br>Organizacijska (O)<br>Individualna (I)<br>Radno-procesna i proceduralna (P)                                                                                                                                                                                              | Postojeće mjere/ kontrolni mehanizmi na snazi u instituciji                                                                                                                                                                           | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena vjerovatnoće nastanka korupcije                                                                                            | Ocjena posljedice nastanka korupcije           | Intenzitet rizika |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|
| 8    | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nefunkcionalnost/ nepostojanje aplikativnih rješenja (O)</li> <li>• Odugovlačenje postupka i nepoštivanje propisanih rokova (I)</li> <li>• Neorganizovanost zaposlenog prilikom obavljanja poslova (I)</li> <li>• Sklonost koruptivnom ponašanju zaposlenih (I)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kontinuirani nadzor/interne kontrole postupanja unutar organizacione jedinice</li> <li>• Održavanje radnih sastanaka u cilju zakonitog, jednoobraznog i blagovremenog postupanja.</li> </ul> | Djelimično kontrolisan                                                         | Korupcija se nije pojavila u prošlosti ili se pojavljivala vrlo rijetko, pa je mala vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (1) | Posljedice su vrlo značajne po instituciju (3) | Umjeren           |

**Oblast: Specifične (posebne) oblasti institucije - Naplata indirektnih poreza****Rizik 9: Neadekvatno i nejednoobrazno postupanje sa oduzetom robom, nedostatak smještajnih kapaciteta za oduzetu robu**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemska (S)<br>Organizacijska (O)<br>Individualna (I)<br>Radno-procesna i proceduralna (P)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Postojeće mjere/ kontrolni mehanizmi na snazi u instituciji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena vjerovatnoće nastanka korupcije                                                                                            | Ocjena posljedice nastanka korupcije           | Intenzitet rizika |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|
| 9    | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nejasne i nepotpune procedure za obavljanje poslovnih procesa (S)</li> <li>• Neblagovremeno dostavljanje instruktivnih akata na postupanje (O)</li> <li>• Nedovoljna komunikacija i koordinacija rada rukovodioca unutrašnjih organizacionih jedinica (O)</li> <li>• Neadekvatne interne kontrole (O)</li> <li>• Nedovoljna edukacija zaposlenih (I)</li> <li>• Manjak kompetencija i stručnog znanja (I)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Zakonski i podzakonski akti,</li> <li>• Interni propisi</li> <li>• Komunikacija sa drugim organizacionim jedinicama</li> <li>• Nadzor od strane nadređenog</li> <li>• Sistem internih kontrola</li> <li>• Dosljedna provedba ugovora o korištenju carinskih terminala i sporazuma o načinu izvršenja ugovora o korištenju carinskog terminala</li> </ul> | Djelimično kontrolisan                                                         | Korupcija se nije pojavila u prošlosti ili se pojavljivala vrlo rijetko, pa je mala vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (1) | Posljedice su vrlo značajne po instituciju (3) | Umjeren           |

**Oblast: Specifične (posebne) oblasti institucije - Naplata indirektnih poreza****Rizik 10: Neosnovano odobravanje povrata indirektnih poreza**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemska (S)<br>Organizacijska (O)<br>Individualna (I)<br>Radno-procesna i proceduralna (P)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Postojeće mjere/ kontrolni mehanizmi na snazi u instituciji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena vjerovatnoće nastanka korupcije                                                                                            | Ocjena posljedice nastanka korupcije           | Intenzitet rizika |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|
| 10   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nedovoljan broj izvršilaca (S)</li> <li>• Nejasne i nepotpune procedure za obavljanje poslovnih procesa (S)</li> <li>• Nefunkcionalnost/ nepostojanje aplikativnih rješenja (O)</li> <li>• Nedovoljna ili neadekvatna analiza osnovanosti odobravanja povrata indirektnih poreza (I)</li> <li>• Manjak kompetencija i stručnog znanja (I)</li> <li>• Sklonost koruptivnom ponašanju zaposlenih (I)</li> <li>• Nedostatak profesionalnog iskustva rukovodilaca i zaposlenih (I)</li> <li>• Nedovoljno stručno znanje zaposlenih (I)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Donesena pisana procedura koja definiše postupak povrata</li> <li>• Automatizacija poslovnih procesa-Većina aktivnosti procesa povrata je automatizovana</li> <li>• Razdvajanje dužnosti zaposlenih koji odobravaju povrate i zaposlenih koji izvršavaju povrate</li> <li>• Kodeks ponašanja zaposlenih</li> <li>• Zakonski i podzakonski akti</li> <li>• Interni propisi</li> <li>• Sistem više očiju</li> <li>• Nadzor od strane nadređenog</li> </ul> | Djelimično kontrolisan                                                         | Korupcija se nije pojavila u prošlosti ili se pojavljivala vrlo rijetko, pa je mala vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (1) | Posljedice su vrlo značajne po instituciju (3) | Umjeren           |

**Oblast: Specifične (posebne) oblasti institucije - Naplata indirektnih poreza****Rizik 11: Neblagovremeno odobravanje povrata indirektnih poreza**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemska (S)<br>Organizacijska (O)<br>Individualna (I)<br>Radno-procesna i proceduralna (P)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Postojeće mjere/ kontrolni mehanizmi na snazi u instituciji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena vjerovatnoće nastanka korupcije                                                                                            | Ocjena posljedice nastanka korupcije           | Intenzitet rizika |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|
| 11   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nejasne i nepotpune procedure za obavljanje poslovnih procesa (S)</li> <li>• Nedovoljan broj izvršilaca (S)</li> <li>• Dugotrajan proces kontrole obveznika od strane poreskih inspektora (O)</li> <li>• Manjak kompetencija i stručnog znanja (I)</li> <li>• Sklonost koruptivnom ponašanju zaposlenih (I)</li> <li>• Nedostatak profesionalnog iskustva rukovodilaca i zaposlenih (I)</li> <li>• Nedovoljno stručno znanje zaposlenih (I)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Zakonski i podzakonski akti</li> <li>• Interni akti</li> <li>• Sistem više očiju</li> <li>• Nadzor od strane nadređenog</li> <li>• Donesena pisana procedura koja definiše postupak povrata</li> <li>• Automatizacija poslovnih procesa</li> <li>• Razdvajanje dužnosti zaposlenih koji odobravaju povrate i zaposlenih koji izvršavaju povrate</li> <li>• Kodeks ponašanja zaposlenih</li> <li>• Kontrole u nadležnosti druge organizacione jedinice, na dužinu istih se ne može uticati, kontaktiranje nadležnih organizacionih jedinica za kontrolu,</li> <li>• Komunikacija sa IT službama u slučaju sistemske greške</li> </ul> | Kontrolisan                                                                    | Korupcija se nije pojavila u prošlosti ili se pojavljivala vrlo rijetko, pa je mala vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (1) | Posljedice su vrlo značajne po instituciju (3) | Umjeren           |

**Oblast: Specifične (posebne) oblasti institucije - Naplata indirektnih poreza****Rizik 12: Neblagovremeno izvršavanje odobrenih povrata indirektnih poreza**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemska (S)<br>Organizacijska (O)<br>Individualna (I)<br>Radno-procesna i proceduralna (P)                                                                                                                                                                                                                               | Postojeće mjere/ kontrolni mehanizmi na snazi u instituciji                                                                                                                                                                | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena vjerovatnoće nastanka korupcije                                                                                            | Ocjena posljedice nastanka korupcije           | Intenzitet rizika |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|
| 12   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nedovoljan broj izvršilaca (S)</li> <li>• Nefunkcionalnost/ nepostojanje aplikativnih rješenja (O)</li> <li>• Manjak kompetencija i stručnog znanja (I)</li> <li>• Sklonost koruptivnom ponašanju zaposlenih (I)</li> <li>• Nepoštovanje propisanih procedura u postupku izvršavanja povrata (I)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Inicijative za unaprjeđenje postojećih/razvoj novih aplikativnih rješenja za izvršenje povrata</li> <li>• Preraspodjela poslova</li> <li>• Nadzor od strane nadređenog</li> </ul> | Djelimično kontrolisan                                                         | Korupcija se nije pojavila u prošlosti ili se pojavljivala vrlo rijetko, pa je mala vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (1) | Posljedice su vrlo značajne po instituciju (3) | Umjeren           |



**Oblast: Specifične (posebne) oblasti institucije - Naplata indirektnih poreza**

**Rizik 13: Oспорavanje osnovanog povrata indirektnih poreza**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemska (S)<br>Organizacijska (O)<br>Individualna (I)<br>Radno-procesna i proceduralna (P)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Postojeće mjere/ kontrolni<br>mehanizmi na snazi u<br>instituciji                                                                                                              | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično<br>kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena<br>vjerovatnoće<br>nastanka<br>korupcije                                                                                   | Ocjena<br>posljedice<br>nastanka<br>korupcije  | Intenzitet<br>rizika |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------|
| 13   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nedovoljan broj izvršilaca (S)</li> <li>• Nedovoljna ili neadekvatna analiza osnovanosti odobravanja povrata indirektnih poreza (I)</li> <li>• Manjak kompetencija i stručnog znanja (I)</li> <li>• Sklonost koruptivnom ponašanju zaposlenih (I)</li> <li>• Nedovoljan stepen edukacije rukovodilaca (I)</li> <li>• Nedovoljna edukacija zaposlenih (I)</li> <li>• Nedovoljno stručno znanje zaposlenih (I)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Zakonski i podzakonski akti</li> <li>• Interni propisi</li> <li>• Sistem više očiju</li> <li>• Nadzor od strane nadređenog</li> </ul> | Kontrolisan                                                                       | Korupcija se nije pojavila u prošlosti ili se pojavljivala vrlo rijetko, pa je mala vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (1) | Posljedice su vrlo značajne po instituciju (3) | Umjeren              |

**Oblast: Specifične (posebne) oblasti institucije - Identifikacija i eliminacija svih oblika nezakonitog obavljanja djelatnosti**

**Rizik 14: Carinske kontrole nisu usmjerene na najrizičnije obveznike**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemska (S) Organizacijska (O)<br>Individualna (I)<br>Radno-procesna i proceduralna (P)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Postojeće<br>mjere/<br>kontrolni<br>mehanizmi na<br>snazi u                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično<br>kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena<br>vjerovatnoće<br>nastanka<br>korupcije                                                                                   | Ocjena<br>posljedice<br>nastanka<br>korupcije  | Intenzitet<br>rizika |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------|
| 14   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nepotpuno sistemski regulisan pristup informacijama drugih institucija prilikom odabira kontrola (S)</li> <li>• Neadekvatno strateško planiranje (O)</li> <li>• Nepostojanje jasno definisanih kriterija na osnovu kojih se vrši odabir obveznika za kontrolu (O)</li> <li>• Neadekvatan i nedovoljan stepen nadzora i kontrole zaposlenih od strane neposrednog rukovodioca (O)</li> <li>• Neadekvatna raspodjela poslova (O)</li> <li>• Nedostatak adekvatnih obuka (O)</li> <li>• Neadekvatna kadrovska politika institucije (O)</li> <li>• Neadekvatno planiranje rada organizacionih jedinica (O)</li> <li>• Nepostojanje jasno definisanih kriterija na osnovu kojih se vrši odabir obveznika za kontrolu (O)</li> <li>• Veliki procenat kontrola po zahtjevima drugih organizacionih jedinica ili drugih institucija tako da ne ostaje dovoljno prostora za planiranje koje je zasnovano na analizi rizika (O)</li> <li>• Nedovoljno automatizovani poslovni procesi u postupku odabira kontrola (O)</li> <li>• Loša procjena rizičnih obveznika u carinskom postupku (I)</li> <li>• Subjektivizam pri odabiru obveznika za kontrolu (I)</li> <li>• Nedovoljnost, nedostupnost ili nekorisćenje informacija i podataka iz okruženja prilikom odabira kontrola (P)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Interne kontrole rizičnih područja sa prijedlogom obveznika koje je potrebno kontrolisati.</li> <li>• Donesena pisana procedura o postupku kontrole</li> <li>• Obuke zaposlenih</li> <li>• Kodeks ponašanja zaposlenih u Upravi</li> <li>• Praćenje rada i efekata zaposlenog od strane nadređenog</li> <li>• Odobranje zapisnika o kontroli</li> </ul> | Djelimično kontrolisan                                                            | Korupcija se nije pojavila u prošlosti ili se pojavljivala vrlo rijetko, pa je mala vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (1) | Posljedice su vrlo značajne po instituciju (3) | Umjeren              |

**Oblast: Specifične (posebne) oblasti institucije - Identifikacija i eliminacija svih oblika nezakonitog obavljanja djelatnosti**

**Rizik 15: Nepravilno utvrđeno činjenično stanje u carinskoj kontroli**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemska (S) Organizacijska (O)<br>Individualna (I)<br>Radno-procesna i proceduralna (P)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Postojeće mjere/<br>kontrolni<br>mekanizmi na<br>snazi u instituciji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično<br>kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena<br>vjerovatnoće<br>nastanka<br>korupcije                                                                                   | Ocjena<br>posljedice<br>nastanka<br>korupcije  | Intenzitet<br>rizika |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------|
| 15   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Neadekvatan i nedovoljan stepen nadzora i kontrole zaposlenih od strane neposrednog rukovodioca (O)</li> <li>• Neadekvatna raspodjela poslova (O)</li> <li>• Nedostatak adekvatnih obuka (O)</li> <li>• Neadekvatan unutrašnji nadzor nad radom organizacione jedinice (O)</li> <li>• Neadekvatna kadrovska politika institucije (O)</li> <li>• Neadekvatno strateško planiranje (O)</li> <li>• Nepostojanje jasno definisanih kriterija na osnovu kojih se vrši odabir obveznika za kontrolu (O)</li> <li>• Veliki procenat kontrola po zahtjevima drugih organizacionih jedinica ili drugih institucija tako da ne ostaje dovoljno prostora za planiranje koje je zasnovano na analizi rizika (O)</li> <li>• Neadekvatno ocjenjivanje rada (O)</li> <li>• Neadekvatne interne kontrole (O)</li> <li>• Osjećaj nezadovoljstva i nepoštenog odnosa u odnosu na druge kolege, stavljanje pojedinih zaposlenih u povoljniji položaj u odnosu na ostale zaposlene (I)</li> <li>• Manjak kompetencija i stručnog znanja zaposlenih (I)</li> <li>• Neadekvatna priprema za kontrolu (I)</li> <li>• Sklonost koruptivnom ponašanju zaposlenih (I)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kombinovanje raspoloživog stručnog kadra u cilju pravilnog provođenja kontrolnih aktivnosti.</li> <li>• Kontinuirano praćenje rada putem izvještaja</li> <li>• Sačinjavanje analiza stanja po pojedinim područjima djelovanja</li> <li>• Održavanje sastanaka sa organizacionim jedinicama</li> <li>• Sektora i drugim organizacionim jedinicama</li> <li>• Uprave, te agencijama za provedbu propisa zbog definisanja zajedničkih područja djelovanja</li> <li>• Obilazak regionalnih centara za potrebe neposrednog uvida u rad službenika</li> </ul> | Djelimično kontrolisan                                                            | Korupcija se nije pojavila u prošlosti ili se pojavljivala vrlo rijetko, pa je mala vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (1) | Posljedice su vrlo značajne po instituciju (3) | Umjeren              |

**Oblast: Specifične (posebne) oblasti institucije - Identifikacija i eliminacija svih oblika nezakonitog obavljanja djelatnosti**

**Rizik 16: Kontrole nisu usmjerene na najrizičnije poreske obveznike**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemska (S) Organizacijska<br>(O) Individualna (I)<br>Radno-procesna i proceduralna (P)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Postojeće mjere/<br>kontrolni mehanizmi na<br>snazi u instituciji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično<br>kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena<br>vjerovatnoće<br>nastanka<br>korupcije                                                                                   | Ocjena<br>posljedice<br>nastanka<br>korupcije  | Intenzitet<br>rizika |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------|
| 16   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nepotpuno sistemski regulisan pristup informacijama drugih institucija prilikom odabira kontrola (S)</li> <li>• Neadekvatan unutrašnji nadzor nad radom organizacione jedinice (O)</li> <li>• Neadekvatna raspodjela poslova (O)</li> <li>• Nepostojanje jasno definisanih kriterija na osnovu kojih se vrši odabir obveznika za kontrolu (O)</li> <li>• Nedovoljno automatizovani poslovni procesi u postupku odabira kontrola (O)</li> <li>• Veliki procenat kontrola po zahtjevima drugih organizacionih jedinica ili drugih institucija tako da ne ostaje dovoljno prostora za planiranje koje je zasnovano na analizi rizika (O)</li> <li>• Loša procjena rizičnih poreskih obveznika (O)</li> <li>• Subjektivizam pri odabiru poreskih obveznika za kontrolu (I)</li> <li>• Nedovoljnost, nedostupnost ili nekorisćenje informacija i podataka iz okruženja prilikom odabira kontrola (P)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Strategija poštovanja poreskih propisa kojom su definisane oblasti i procenat odabira poreskih obveznika na osnovu analize rizika</li> <li>• Planski pristup kontrolama poreskih obveznika</li> <li>• Korišćenje informacija i podataka iz informacionog sistema Uprave kao i poreskih uprava entiteta i Brčko Distrikta BiH prilikom odabira kontrola</li> </ul> | Djelimično kontrolisan                                                            | Korupcija se nije pojavila u prošlosti ili se pojavljivala vrlo rijetko, pa je mala vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (1) | Posljedice su vrlo značajne po instituciju (3) | Umjeren              |

**Oblast: Specifične (posebne) oblasti institucije - Identifikacija i eliminacija svih oblika nezakonitog obavljanja djelatnosti**

**Rizik 17: Nepravilno utvrđeno činjenično stanje u poreskoj kontroli**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemska (S)<br>Organizacijska (O)<br>Individualna (I)<br>Radno-procesna i proceduralna (P)                                                                                                                                                                                        | Postojeće mjere/ kontrolni mehanizmi na snazi u instituciji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena vjerovatnoće nastanka korupcije                                                                               | Ocjena posljedice nastanka korupcije      | Intenzitet rizika |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------|
| 17   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nedovoljan stepen edukacije rukovodilaca (I)</li> <li>• Nedovoljna edukacije zaposlenih (I)</li> <li>• Neadekvatna priprema za kontrolu (I)</li> <li>• Manjak kompetencija i stručnog znanja (I)</li> <li>• Sklonost koruptivnom ponašanju zaposlenih (I)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Donesena pisana procedura o postupku kontrole</li> <li>• Obuke zaposlenih</li> <li>• Kodeks ponašanja zaposlenih u Upravi</li> <li>• Praćenje rada i efekata zaposlenog od strane koordinatora i nadređenog</li> <li>• Odobranje zapisnika o kontroli</li> <li>• Održavanje sastanaka sa organizacionim jedinicama Sektora i drugim organizacionim jedinicama Uprave, te agencijama za provedbu propisa zbog definisanja zajedničkih područja djelovanja</li> </ul> | Djelimično kontrolisan                                                         | Korupcija se pojavljivala u više slučajeva u prošlosti, pa je umjerena vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (2) | Posljedice su značajne po instituciju (2) | Umjeren           |



**Oblast: Specifične (posebne) oblasti institucije - Identifikacija i eliminacija svih oblika nezakonitog obavljanja djelatnosti**

**Rizik 18: Nepostojanje sistemskog pristupa i definisanih pravila za prikupljanje i obradu podataka**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemski (S)<br>Organizacijski (O)<br>Individualni (I)<br>Radno-procesni i proceduralni (P)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Postojeće mjere/ kontrolni mehanizmi na snazi u instituciji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena vjerovatnoće nastanka korupcije                                                                                            | Ocjena posljedice nastanka korupcije      | Intenzitet rizika |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------|
| 18   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nejasna, nepotpuna ili nepostojeća zakonska i podzakonska regulativa u oblastima i poslovima koji su u nadležnosti UIO (S)</li> <li>• Nepostojanje standardnih operativnih procedura (S)</li> <li>• Neadekvatan odnos prema strankama/korisnicima usluga UIO kao i drugim licima (I)</li> <li>• Nedovoljno poznavanje zakonskih i podzakonskih propisa (I)</li> <li>• Nedovoljna edukacija zaposlenih (I)</li> <li>• Sklonost koruptivnom ponašanju zaposlenih (I)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kontinuirano praćenje rada putem izvještaja</li> <li>• Sačinjavanje analiza stanja po pojedinim područjima djelovanja</li> <li>• Održavanje sastanaka sa organizacionim jedinicama Sektora i drugim organizacionim jedinicama UIO, te agencijama za provedbu propisa zbog definisanja zajedničkih područja djelovanja</li> <li>• Obilazak regionalnih centara za potrebe neposrednog uvida u rad službenika</li> <li>• Uspostavljen je nadzor prikupljanja i razmjene podataka na međunarodnom nivou u skladu sa zakonskim propisima koji regulišu oblast međunarodne obavještajne saradnje (Sporazumi, Memorandumi, Protokoli i drugo).</li> </ul> | Djelimično kontrolisan                                                         | Korupcija se nije pojavila u prošlosti ili se pojavljivala vrlo rijetko, pa je mala vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (1) | Posljedice su značajne po instituciju (2) | Nizak             |

**Oblast: Specifične (posebne) oblasti institucije - Identifikacija i eliminacija svih oblika nezakonitog obavljanja djelatnosti**

**Rizik 19: Kontrole nisu usmjerene na najrizičnija područja, pravna i fizička lica i pošiljke**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemska (S)<br>Organizacijska (O)<br>Individualna (I)<br>Radno-procesna i proceduralna (P)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Postojeće mjere/ kontrolni mehanizmi na snazi u instituciji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena vjerovatnoće nastanka korupcije                                                                                            | Ocjena posljedice nastanka korupcije           | Intenzitet rizika |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|
| 19   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nejasna, nepotpuna ili nepostojeća zakonska i podzakonska regulativa u oblastima i poslovima koji su u nadležnosti UINO (S)</li> <li>• Neadekvatno planiranje rada organizacionih jedinica (O)</li> <li>• Nedovoljne, nesistematizirane i nepotpune analize o prometu roba i usluga (O)</li> <li>• Nepostojanje kvalitetnih obavještajnih informacija (O)</li> <li>• Nedovoljna razmjena informacija (O)</li> <li>• Neadekvatan odnos prema strankama/korisnicima usluga UINO kao i drugim licima (I)</li> <li>• Sklonost koruptivnom ponašanju zaposlenih (I)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kontinuirano praćenje rada putem izvještaja</li> <li>• Sačinjavanje i dostavljanje potrebnih uputa i obavijesti</li> <li>• Održavanje sastanaka sa organizacionim jedinicama Sektora i drugim organizacionim jedinicama UIO te agencijama za provedbu propisa uz definisanje zajedničkih područja djelovanja</li> <li>• Obilazak regionalnih centara za potrebe neposrednog uvida u rad službenika</li> <li>• Razmjena primjera "modus operandi" činjenja nezakonitosti za potrebe jednoobraznog i pravovremenog postupanja</li> </ul> | Djelimično kontrolisan                                                         | Korupcija se nije pojavila u prošlosti ili se pojavljivala vrlo rijetko, pa je mala vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (1) | Posljedice su vrlo značajne po instituciju (3) | Umjeren           |

**Oblast: Specifične (posebne) oblasti institucije - Identifikacija i eliminacija svih oblika nezakonitog obavljanja djelatnosti**

**Rizik 20: Nepreduzimanje svih potrebnih radnji u cilju otkrivanja i procesuiranja nezakonitog postupanja od strane obveznika i/ili zloupotreba obavještajnih informacija**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemska (S)<br>Organizacijska (O)<br>Individualna (I)<br>Radno-procesna i proceduralna (P)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Postojeće mjere/ kontrolni mehanizmi na snazi u instituciji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena vjerovatnoće nastanka korupcije                                                                                            | Ocjena posljedice nastanka korupcije           | Intenzitet rizika |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|
| 20   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nejasna, nepotpuna ili nepostojeća zakonska i podzakonska regulativa u oblastima i poslovima koji su u nadležnosti UIO (S)</li> <li>• Nepostojanje standardnih operativnih procedura (S)</li> <li>• Neadekvatan unutrašnji nadzor nad radom organizacione jedinice (O)</li> <li>• Nedostatak neophodne opreme za pregled roba (O)</li> <li>• Zloupotreba obavještajnih informacija (I)</li> <li>• Nemarnost u sprovođenju propisanih procedura (I)</li> <li>• Nedovoljna zainteresovanost zaposlenih (I)</li> <li>• Nedovoljno stručno znanje zaposlenih (I)</li> <li>• Nedovoljna edukacija zaposlenih (I)</li> <li>• Nedovoljno poznavanje zakonskih i podzakonskih propisa (I)</li> <li>• Nepravilna primjena zakonskih i podzakonskih propisa (I)</li> <li>• Sklonost koruptivnom ponašanju zaposlenih (I)</li> <li>• Neadekvatan odnos prema strankama/korisnicima usluga UIO kao i drugim licima (I)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kontinuirano praćenje rada putem izvještaja</li> <li>• Sačinjavanje i dostavljanje potrebnih uputa i obavijesti</li> <li>• Održavanje sastanaka sa organizacionim jedinicama Sektora i drugim organizacionim jedinicama UIO te agencijama za provedbu propisa uz definisanje zajedničkih područja djelovanja</li> <li>• Obilazak regionalnih centara za potrebe neposrednog uvida u rad službenika</li> <li>• Razmjena primjera "modus operandi" činjenja nezakonitosti za potrebe jednoobraznog i pravovremenog postupanja</li> </ul> | Djelimično kontrolisan                                                         | Korupcija se nije pojavila u prošlosti ili se pojavljivala vrlo rijetko, pa je mala vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (1) | Posljedice su vrlo značajne po instituciju (3) | Umjeren           |

**Oblast: Specifične (posebne) oblasti institucije - Identifikacija i eliminacija svih oblika nezakonitog obavljanja djelatnosti**

**Rizik 21: Neadekvatno istraživanje, neotkrivanje, neobezbjedivanje relevantnih dokaza i neprocesuiranje krivičnih djela i prekršaja**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemski (S) Organizacijski<br>(O) Individualni (I)<br>Radno-procesni i proceduralni (P)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Postojeće mjere/ kontrolni<br>mekanizmi na snazi u<br>instituciji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično<br>kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena<br>vjerovatnoće<br>nastanka<br>korupcije                                                                                   | Ocjena<br>posljedice<br>nastanka<br>korupcije  | Intenzitet<br>rizika |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------|
| 21   | <ul style="list-style-type: none"> <li>-Nepostojanje standardnih operativnih procedura (S)</li> <li>-Neadekvatan odnos prema strankama/korisnicima usluga UIO kao i drugim licima (I)</li> <li>-Sloboda procjene istražitelja u smjeru dokazivanja nezakonitih radnji, s aspekta primjene propisa o indirektnom oporezivanju (I)</li> <li>-Sklonost koruptivnom ponašanju zaposlenih (I)</li> <li>-Manjak kompetencija i stručnog znanja (I)</li> <li>-Nepostupanje i nepreduzimanje istražnih mjera i radnji u ostavljenim i propisanim rokovima (I)</li> <li>-Nedostatak odgovornosti rukovodioca kao i ostalih zaposlenih (P)</li> <li>-Nedovoljna saradnja u okviru i između osnovnih organizacionih jedinica UIO (P)</li> <li>-Nedovoljna saradnja sa agencijama za provođenje zakona i drugim agencijama i institucijama (P)</li> <li>-Nezahtjevanje pomoći od strane policijskih i drugih agencija koja je neophodna radi sprječavanja ili otkrivanja krivičnih djela (P)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>-Od strane neposrednih rukovodilaca vrši se kontinuirana kontrola pravilnog korištenja i stručnog rukovanja sa dokumentacijom koja ima određene stepene tajnosti</li> <li>-Sačinjavanje i dostavljanje potrebnih uputa i obavjesti</li> <li>-Održavanje sastanaka sa organizacionim jedinicama Sektora i drugim organizacionim jedinicama UIO, te agencijama za provedbu propisa uz definisanje zajedničkih područja djelovanja</li> <li>-Za potrebe pravilnog postupanja istražitelja, uspostavljena je evidencija i vrši se kontinuirana kontrola ostvarenih kontakata sa drugim agencijama, odnosno sudovima i tužilaštvima</li> <li>-Definisan način i pristup raspolaganja podataka iz uspostavljenih evidencija posebno onih koje su obilježene stepenom tajnosti i obezbjeđen adekvatan nadzor od strane rukovodioca</li> </ul> | Djelimično kontrolisan                                                            | Korupcija se nije pojavila u prošlosti ili se pojavljivala vrlo rijetko, pa je mala vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (1) | Posljedice su vrlo značajne po instituciju (3) | Umjeren              |

**Oblast: Specifične oblasti institucije - Identifikacija i eliminacija svih oblika nezakonitog postupanja**

**Rizik 22: Prioriteti interne revizije nisu konzistentni sa ciljevima institucije**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemi (S)<br>Organizacijski (O)<br>Individualni (I)<br>Radno-procesni i proceduralni (P)                                                                                                                                                                    | Postojeće mjere/ kontrolni mehanizmi na snazi u instituciji                                                                                                                                                                                                                               | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena vjerovatnoće nastanka korupcije                                                                                            | Ocjena posljedice nastanka korupcije      | Intenzitet rizika |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------|
| 22   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Odabir prioriteta revidiranja nije zasnovan na sistematičnoj i sveobuhvatnoj analizi i procjeni rizika koji mogu uticati na ostvarenje ciljeva UINO (I)</li> <li>• Nedostatak odgovornosti rukovodioca kao i ostalih zaposlenih (P)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Definisanje procedura za provođenje aktivnosti interne revizije</li> <li>• Izrada studije rizika</li> <li>• Izrada strateškog i godišnjeg plana rada interne revizije</li> <li>• Interna i eksterna ocjena kvaliteta interne revizije</li> </ul> | Kontrolisan                                                                    | Korupcija se nije pojavila u prošlosti ili se pojavljivala vrlo rijetko, pa je mala vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (1) | Posljedice po instituciju su neznatne (1) | Nizak             |

**Oblast: Specifične (posebne) oblasti institucije - IT upravljanje**

**Rizik 23: Narušavanje povjerljivosti i integriteta informacija i programa, pojava virusa i zlonamjernog koda**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemi (S)<br>Organizacijski (O)<br>Individualni (I)<br>Radno-procesni i proceduralni (P)                                                                                                                                                             | Postojeće mjere/ kontrolni mehanizmi na snazi u instituciji                                                                                                                                                                         | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena vjerovatnoće nastanka korupcije                                                                               | Ocjena posljedice nastanka korupcije           | Intenzitet rizika |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|
| 23   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nejasna, nepotpuna ili nepostojeća zakonska i podzakonska regulativa u oblastima i poslovima koji su u nadležnosti UINO (S)</li> <li>• Nedovoljno poznavanje sadržaja etičkih kodeksa od strane zaposlenih u instituciji (I)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izrađena i kontinuirano ažurirana politika sigurnosti IT sistema i plan bezbjednosti informacionog sistema.</li> <li>• Nabavka i kontinuirano ažuriranje antivirusnih programa.</li> </ul> | Djelimično kontrolisan                                                         | Korupcija se pojavljivala u više slučajeva u prošlosti, pa je umjerena vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (2) | Posljedice su vrlo značajne po instituciju (3) | Visok             |



**Oblast: Specifične (posebne) oblasti institucije - IT upravljanje**

**Rizik 24: Zloupotreba informacionog sistema od strane zaposlenih**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemska (S)<br>Organizacijska (O)<br>Individualna (I)<br>Radno-procesna i proceduralna (P)                                                                                                                                                                                                                                                                       | Postojeće mjere/ kontrolni<br>mehanizmi na snazi u<br>instituciji                                                                                                                                                              | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično<br>kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena<br>vjerovatnoće<br>nastanka<br>korupcije                                                                      | Ocjena<br>posljedice<br>nastanka<br>korupcije  | Intenzitet<br>rizika |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------|
| 24   | <ul style="list-style-type: none"><li>• Neefikasno krivično zakonodavstvo (S)</li><li>• Nedostatak ličnog integriteta rukovodilaca i zaposlenih unutar institucije (I)</li><li>• Zloupotreba diskrecionog prava odlučivanja (I)</li><li>• Nedovoljno poznavanje sadržaja etičkih kodeksa od strane zaposlenih u instituciji (I)</li><li>• Velika diskreciona prava odlučivanja (P)</li></ul> | <ul style="list-style-type: none"><li>• Izrađena i kontinuirano ažurirana politika sigurnosti IT sistema i plan bezbjednosti informacionog sistema</li><li>• Nabavka i kontinuirano ažuriranje antivirusnih programa</li></ul> | Djelimično kontrolisan                                                            | Korupcija se pojavljivala u više slučajeva u prošlosti, pa je umjerena vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (2) | Posljedice su vrlo značajne po instituciju (3) | Visok                |

**Oblast: Specifične (posebne) oblasti institucije - Pravna pitanja**

**Rizik 25: Nepravilno postupanje prilikom donošenja odluka u upravnom postupku**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemska (S)<br>Organizacijska (O)<br>Individualna (I)<br>Radno-procesna i proceduralna (P)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Postojeće mjere/ kontrolni mehanizmi na snazi u instituciji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena vjerovatnoće nastanka korupcije                                                                               | Ocjena posljedice nastanka korupcije      | Intenzitet rizika |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------|
| 25   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Nejasna, nepotpuna ili nepostojeća zakonska i podzakonska regulativa u oblastima i poslovima koji su u nadležnosti UIPO (S)</li> <li>Nedovoljan broj izvršilaca (S)</li> <li>Neadekvatan i nedovoljan stepen nadzora i kontrole zaposlenih od strane neposrednog rukovodioca (O)</li> <li>Neadekvatna raspodjela poslova (O)</li> <li>Nedostatak adekvatnih obuka (O)</li> <li>Manjak kompetencija i stručnog znanja (I)</li> <li>Nesavjesno postupanje zaposlenih (I)</li> <li>Sklonost koruptivnom ponašanju zaposlenih (I)</li> <li>Nedovoljan stepen edukacije rukovodilaca (I)</li> <li>Nedovoljna edukacija zaposlenih (I)</li> <li>Nedovoljno stručno znanje zaposlenih (I)</li> <li>Nedostatak profesionalnog iskustva rukovodilaca i zaposlenih (I)</li> <li>Nesavjesno postupanje zaposlenih (I)</li> <li>Koruptivno ponašanje zaposlenih (I)</li> <li>Neadekvatan odnos prema strankama/korisnicima usluga UIPO kao i drugim licima (I)</li> <li>Zlupotreba diskrecionog prava odlučivanja (I)</li> <li>Velika diskreciona prava odlučivanja (P)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>Interni propisi</li> <li>Sistem više očiju</li> <li>Nadzor od strane nadređenog</li> <li>Interne kontrole prema Planu kontrole</li> <li>Pružanje stručne pomoći uz kontinuirano praćenje, koordinaciju i kontrolu izvršavanja povjerenih poslova</li> <li>Zakonski i podzakonski propisi</li> <li>Kontinuirana kontrola vođenja upisnika prvostepenih upravnih predmeta</li> <li>Kontrola dodjele predmeta u rad kroz kontinuirano praćenje rada</li> <li>Kontrola pravilnosti i zakonitosti provedenog upravnog postupka kroz pregled nacrtu odluka na kojim postupajući službenik stavlja svoje ime i prezime, a koje nakon kontrole parafira i šef Grupe, te šef Odsjeka</li> <li>Praćenje žalbi na prvostepena rješenja i odluka drugostepenog organa</li> <li>Kontrola i praćenje broja riješenih upravnih predmeta, opterećenosti izvršilaca i opremljenosti tehničkim sredstvima</li> <li>Kontrola pravilnog evidentiranja prvostepene odluke sa finansijskim efektom u aplikaciju „ISOP“</li> <li>Analiza potpunosti radnih mjesta i usklađivanje sa stvarnim potrebama</li> <li>Saradnja i razmjena informacija sa drugim organizacionim jedinicama</li> <li>Kontinuirana obuka zaposlenih i evaluacija izvršenih obuka</li> <li>Sankcionisanje povreda radne dužnosti</li> <li>Adekvatno nagrađivanje zaposlenih</li> <li>Nabavka potrebne opreme</li> <li>Uspostavljen efikasan sistem internih kontrola</li> <li>Usklađivanje postupanja prvostepenih organizacionih jedinica putem drugostepenih odluka i zajedničkih sastanaka</li> </ul> | Djelimično kontrolisan                                                         | Korupcija se pojavljivala u više slučajeva u prošlosti, pa je umjerena vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (2) | Posljedice su značajne po instituciju (2) | Umjeren           |

**Oblast: Specifične (posebne) oblasti institucije - Pravna pitanja**

**Rizik 26: Neblagovremeno donošenje odluka u upravnom postupku**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemske (S)<br>Organizacijske (O)<br>Individualne (I)<br>Radno-procesne i proceduralne (P)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Postojeće mjere/ kontrolni mehanizmi na snazi u instituciji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena vjerovatnoće nastanka korupcije                                                                               | Ocjena posljedice nastanka korupcije      | Intenzitet rizika |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------|
| 26   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nedovoljan broj izvršilaca (S)</li> <li>• Neadekvatan i nedovoljan stepen nadzora i kontrole zaposlenih od strane neposrednog rukovodioca (O)</li> <li>• Neadekvatan raspored zadataka i poslova po izvršiocu (O)</li> <li>• Nedostatak adekvatnih obuka (O)</li> <li>• Neadekvatna kadrovska politika institucije (O)</li> <li>• Odugovlačenje postupka i nepoštivanje propisanih rokova (I)</li> <li>• Neažurno postupanje zaposlenih (I)</li> <li>• Neadekvatan odnos prema strankama/korisnicima usluga UINO kao i drugim licima (I)</li> <li>• Nesavjesno postupanje zaposlenih (I)</li> <li>• Nedostatak profesionalnog iskustva rukovodilaca i zaposlenih (I)</li> <li>• Povećan broj prigovora i žalbi (P)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Zakonski i podzakonski propisi</li> <li>• Interni propisi</li> <li>• Sistem više očiju</li> <li>• Nadzor od strane nadređenog</li> <li>• Preraspodjela poslova</li> <li>• Redovne kontrole</li> <li>• Pružanje stručne pomoći uz kontinuirano praćenje, koordinaciju i kontrolu izvršavanja povjerenih poslova</li> <li>• Kontinuirana kontrola vođenja upisnika prvostepenih upravnih predmeta</li> <li>• Kontrola dodjele predmeta u rad kroz kontinuirano praćenje rada</li> <li>• Kontrola i praćenje broja riješenih upravnih predmeta, opterećenosti izvršilaca i opremljenosti tehničkim sredstvima</li> <li>• Analiza popunjenosti radnih mjesta i usklađivanje sa stvarnim potrebama</li> <li>• Kontinuirana obuka zaposlenih i evaluacija izvršenih obuka</li> <li>• Sankcionisanje povreda radne dužnosti</li> <li>• Uspostavljen sistem internih kontrola</li> </ul> | Djelimično kontrolisan                                                         | Korupcija se pojavljivala u više slučajeva u prošlosti, pa je umjerena vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (2) | Posljedice su značajne po instituciju (2) | Umjeren           |

**Oblast: Specifične (posebne) oblasti institucije - Pravna pitanja****Rizik 27: Prihodi od taksi nisu u potpunosti naplaćeni**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemi (S)<br>Organizacijski (O)<br>Individualni (I)<br>Radno-procesni i proceduralni (P)                                                                                                                                                                                                                                            | Postojeće mjere/ kontrolni mehanizmi na snazi u instituciji                                                                                                    | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena vjerovatnoće nastanka korupcije                                                                                            | Ocjena posljedice nastanka korupcije           | Intenzitet rizika |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|
| 27   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nejasna, nepotpuna ili nepostojeća zakonska i podzakonska regulativa u oblastima i poslovima koji su u nadležnosti Uprave (S)</li> <li>• Nefunkcionalnost/ nepostojanje aplikativnih rješenja (O)</li> <li>• Nedovoljna saradnja sa agencijama za provođenje zakona i drugim agencijama i institucijama (P)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Prethodna i naknadna kontrola uplate administrativnih taksi u skladu sa Zakonom o administrativnim taksama</li> </ul> | Djelimično kontrolisan                                                         | Korupcija se nije pojavila u prošlosti ili se pojavljivala vrlo rijetko, pa je mala vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (1) | Posljedice su vrlo značajne po instituciju (3) | Umjeren           |

**Oblast: Specifične (posebne) oblasti institucije - Pravna pitanja****Rizik 28: Nepostupanje ili neblagovremeno postupanje po zahtjevu zakonskog zastupnika**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemi (S)<br>Organizacijski (O)<br>Individualni (I)<br>Radno-procesni i proceduralni (P)                                                                          | Postojeće mjere/ kontrolni mehanizmi na snazi u instituciji                                                                                                                                                               | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena vjerovatnoće nastanka korupcije                                                                                            | Ocjena posljedice nastanka korupcije           | Intenzitet rizika |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|
| 28   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nedovoljan broj izvršilaca (S)</li> <li>• Nedovoljna komunikacija i koordinacija rada rukovodioca unutrašnjih organizacionih jedinica (O)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Zakonski i podzakonski propisi</li> <li>• Interni propisi</li> <li>• Sistem internih kontrola</li> <li>• Nadzor od strane nadređenog</li> <li>• Preraspodjela poslova</li> </ul> | Djelimično kontrolisan                                                         | Korupcija se nije pojavila u prošlosti ili se pojavljivala vrlo rijetko, pa je mala vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (1) | Posljedice su vrlo značajne po instituciju (3) | Umjeren           |

**Oblast: Specifične (posebne) oblasti institucije - Pravna pitanja**

**Rizik 29: Neprocesuiranje otkrivenih nezakonitosti u postupanju obveznika indirektnih poreza**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemska (S) Organizacijska (O)<br>Individualna (I)<br>Radno-procesna i proceduralna (P)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Postojeće mjere/<br>kontrolni mehanizmi<br>na snazi u instituciji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena<br>vjerovatnoće<br>nastanka<br>korupcije                                                                      | Ocjena<br>posljedice<br>nastanka<br>korupcije | Intenzitet<br>rizika |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------|
| 29   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nedovoljna ili neadekvatna analiza sudskih odluka iz prekršajnih postupaka i nedovoljna priprema prilikom podnošenja zahtjeva za pokretanje prekršajnih postupaka ili izdavanja prekršajnih naloga (O)</li> <li>• Neadekvatan unutrašnji nadzor nad radom organizacione jedinice (O)</li> <li>• Neažurni podaci u informacionom sistemu UIO (O)</li> <li>• Neadekvatan raspored zadataka i poslova po izvršiocu (O)</li> <li>• Nedostatak adekvatnih obuka (O)</li> <li>• Neadekvatan i nedovoljan stepen nadzora i kontrole zaposlenih od strane neposrednog rukovodioca (O)</li> <li>• Neadekvatna kadrovska politika institucije (O)</li> <li>• Nedovoljan nivo informatizacije poslovnih procesa (O)</li> <li>• Nedovoljna ili neadekvatna analiza podnesenih prijava u carinskom i poreskom postupku (I)</li> <li>• Neadekvatan odnos prema strankama/korisnicima usluga UIO kao i drugim licima (I)</li> <li>• Sklonost koruptivnom ponašanju zaposlenih (I)</li> <li>• Nedovoljno stručno znanje zaposlenih (I)</li> <li>• Nedostatak profesionalnog iskustva rukovodilaca i zaposlenih (I)</li> <li>• Nedostatak ličnog integriteta rukovodilaca i zaposlenih unutar institucije (I)</li> <li>• Osjećaj nezadovoljstva i nepoštenog odnosa u odnosu na druge kolege, stavljanje pojedinih uposlenika u povoljniji položaj u odnosu na ostale zaposlene (I)</li> <li>• Nedostatak odgovornosti rukovodioca kao i ostalih zaposlenih (P)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Praćenje i nadzor nad radom zaposlenih</li> <li>• Edukacija zaposlenih</li> <li>• Praćenje primjene Kodeksa ponašanja zaposlenih u UIO</li> <li>• Razdvajanje dužnosti</li> <li>• Timski rad</li> <li>• Automatsko utvrđivanje postojanja prekršaja i izdavanje prekršajnog naloga</li> <li>• Pružanje stručne pomoći uz kontinuirano praćenje, koordinaciju i kontrolu izvršavanja povjerenih poslova.</li> <li>• Praćenje i nadzor nad radom zaposlenih.</li> <li>• Edukacija i obuke zaposlenih.</li> <li>• Praćenje primjene Kodeksa ponašanja zaposlenih u Upravi.</li> <li>• Razdvajanje dužnosti.</li> <li>• Timski rad.</li> <li>• Provođenje uspostavljenog sistema finansijskog upravljanja i kontrole.</li> <li>• Kontrola rada uposlenih, svakodnevna komunikacija i timski rad, međusobna razmjena podataka i iskustva.</li> <li>• Automatsko utvrđivanje postojanja prekršaja i izdavanje prekršajnog naloga</li> </ul> | Djelimično kontrolisan                                                         | Korupcija se pojavljivala u više slučajeva u prošlosti, pa je umjerena vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (2) | Posljedice su značajne po instituciju (2)     | Umjeren              |



**Oblast: Specifične (posebne) oblasti institucije - Pravna pitanja**

**Rizik 30: Propuštanje ili nekvalitetno preduzimanje potrebnih radnji u toku dokaznog postupka i procesnih radnji**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemska (S) Organizacijski (O)<br>Individualni (I)<br>Radno-procesni i proceduralni (P)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Postojeće<br>mjere/<br>kontrolni<br>mehanizmi<br>na snazi u                                                                                                                                                                                                                 | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično<br>kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena<br>vjerovatnoće<br>nastanka<br>korupcije                                                                      | Ocjena<br>posljedice<br>nastanka<br>korupcije | Intenzitet<br>rizika |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------|
| 30   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nejasna, nepotpuna ili nepostojeća zakonska i podzakonska regulativa u oblastima i poslovima koji su u nadležnosti UIO (S)</li> <li>• Neadekvatan unutrašnji nadzor nad radom organizacione jedinice (O)</li> <li>• Neadekvatna kadrovska politika institucije (O)</li> <li>• Neadekvatan i nedovoljan stepen nadzora i kontrole zaposlenih od strane neposrednog rukovodioca (O)</li> <li>• Neadekvatan raspored zadataka i poslova po izvršiocu (O)</li> <li>• Nedostatak adekvatnih obuka (O)</li> <li>• Neadekvatan odnos prema strankama/korisnicima usluga UIO kao i drugim licima (I)</li> <li>• Nedovoljno stručno znanje zaposlenih (I)</li> <li>• Sklonost koruptivnom ponašanju zaposlenih (I)</li> <li>• Zastupanje UIO pred sudovima od strane nedovoljno kompetentnih osoba (I)</li> <li>• Nedostatak profesionalnog iskustva rukovodilaca i zaposlenih (I)</li> <li>• Osjećaj nezadovoljstva i nepoštenog odnosa u odnosu na druge kolege, stavljanje pojedinih uposlenika u povoljniji položaj u odnosu na ostale zaposlene (I)</li> <li>• Nedostatak ličnog integriteta rukovodilaca te uposlenih unutar institucije (I)</li> <li>• Nedostatak odgovornosti rukovodioca kao i ostalih zaposlenih (P)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Uspostavljena aplikacija registra novčanih kazni, prekršajnih naloga i evidencije</li> <li>• Uspostavljena aplikacija ISOP</li> <li>• Razdvajanje dužnosti u pogledu knjigovodstvenog evidentiranja zaduženja i naplate</li> </ul> | Djelimično kontrolisan                                                            | Korupcija se pojavljivala u više slučajeva u prošlosti, pa je umjerena vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (2) | Posljedice su značajne po instituciju (2)     | Umjeren              |

**Oblast: Specifične (posebne) oblasti institucije - Pravna pitanja**

**Rizik 31: Postupanje suprotno propisima koji regulišu oblast zaštite tajnih i ličnih podataka prilikom raspolaganja i obrade podataka**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemska (S)<br>Organizacijska (O)<br>Individualna (I)<br>Radno-procesna i proceduralna (P)                                                                                                                                                                                                                                        | Postojeće mjere/ kontrolni mehanizmi na snazi u instituciji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena vjerovatnoće nastanka korupcije                                                                                                   | Ocjena posljedice nastanka korupcije                  | Intenzitet rizika |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------|
| 31   | <p>Neadekvatan unutrašnji nadzor nad radom organizacione jedinice (O)</p> <p>Neadekvatna raspodjela poslova (O)</p> <p>Nisu uspostavljene sve propisane evidencije tajnih i ličnih podataka (O)</p> <p>Pristup tajnim podacima omogućen zaposlenim koji ne posjeduju bezbjednosnu dozvolu (O)</p> <p>Manjak kompetencija i stručnog znanja zaposlenih (I)</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Uspostavljanje i vođenje propisanih evidencija tajnih i ličnih podataka</li> <li>• Nadzor nad raspolaganjem i korištenjem tajnih i ličnih podataka u Upravi</li> <li>• Provođenje bezbjednosnih provjera za zaposlene u Upravi koji imaju pravo pristupa tajnim i ličnim podacima</li> <li>• Edukacija zaposlenih koji imaju pravo pristupa tajnim podacima o propisima koji uređuju tajne i lične podatke</li> <li>• Nadzor nad uspostavljanjem propisanim evidencijama ličnih podataka</li> </ul> | Djelimično kontrolisan                                                         | <p>Korupcija se nije pojavila u prošlosti ili se pojavljivala vrlo rijetko, pa je mala vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (1)</p> | <p>Posljedice su vrlo značajne po instituciju (3)</p> | Umjeren           |

**Oblast: Specifične (posebne) oblasti institucije - Unapređenje poslovnih procesa i partnerskih odnosa**

**Rizik 32: Nedovoljni, neprimjenljivi, neusaglašani i nejasni propisi i pravila**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemska (S)<br>Organizacijska (O)<br>Individualna (I)<br>Radno-procesna i proceduralna (P)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Postojeće mjere/ kontrolni mehanizmi na snazi u instituciji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena vjerovatnoće nastanka korupcije                                                                                            | Ocjena posljedice nastanka korupcije      | Intenzitet rizika |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------|
| 32   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Nejasna, nepotpuna ili nepostojeća zakonska i podzakonska regulativa u oblastima i poslovima koji su u nadležnosti UINO (S)</li> <li>Zakonski i podzakonski propisi koji uređuju djelokrug rada UINO su nejasni ili normativno ne uređuju sva pitanja koja su u djelokrugu rada UINO (S)</li> <li>Nedovoljan broj izvršilaca (S)</li> <li>Nepostojanje standardnih operativnih procedura (S)</li> <li>Neadekvatan unutrašnji nadzor nad radom institucije (O)</li> <li>Neadekvatan i nedovoljan stepen nadzora i kontrole zaposlenih od strane neposrednog rukovodioca (O)</li> <li>Neadekvatan raspored zadataka i poslova po izvršiocu (O)</li> <li>Nedostatak adekvatnih obuka (O)</li> <li>Neadekvatna raspodjela poslova (O)</li> <li>Neadekvatne interne kontrole (O)</li> <li>Neadekvatno ocjenjivanje rada (O)</li> <li>Nedostatak profesionalnog iskustva rukovodilaca i zaposlenih (I)</li> <li>Nedovoljan stepen edukacije rukovodilaca (I)</li> <li>Nedovoljna edukacija zaposlenih (I)</li> <li>Osjećaj nezadovoljstva i nepoštenog odnosa u odnosu na druge kolege, stavljanje pojedinih zaposlenih u povoljniji položaj u odnosu na ostale zaposlene (I)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>Pružanje stručne pomoći uz kontinuirano praćenje, koordinaciju i kontrolu izvršavanja povjerenih poslova</li> <li>Analiza postojećih propisa koji se primjenjuju, te s tim u vezi sačinjavanje i dostavljanje prijedloga izmjena, dopuna ili izrade propisa i procedura koji se odnose na zakonito postupanje zaposlenih</li> <li>Kontinuirano informisanje zaposlenih o postojećim propisima i procedurama</li> <li>Prati se donošenje izmjena i dopuna zakonskih propisa iz nadležnosti UINO i pravovremeno i u kontinuitetu dostavljanje svim organizacionim jedinicama na znanje i nadležno postupanje</li> <li>Kontinuirano se vrši praćenje i kontrola realizacije donesenih zaključaka sa sastanaka Stručnog kolegija UINO u dijelu koji se odnosi na zakonito postupanje zaposlenih u primjeni propisa iz nadležnosti UINO</li> <li>Planiraju se i u kontinuitetu provode specijalističke obuke usmjerene na unapređenje znanja zaposlenih</li> <li>Po potrebi se donose uputstva, smjernice i druga akta od strane direktora putem kojih se nalaže adekvatno i jednoobrazno postupanje svih zaposlenih u skladu sa relevantnim propisima iz nadležnosti UINO</li> <li>Putem šefova osnovnih organizacionih jedinica vrši se stalni i kontinuirani nadzor nad radom zaposlenih u UINO, definisanim u skladu sa zakonskim i podzakonskim propisima</li> <li>Provođenje kontrole zakonitosti rada, priprema objašnjenja ili naloge direktora za određena postupanja koja imaju za cilj ujednačen rad organizacionih jedinica; održavanje zajedničkih sastanaka radi konsultacija sa rukovodiocima organizacionih jedinica UINO, kako bi se prevazišli eventualni problemi i nedoumice u radu organizacionih jedinica</li> </ul> | Djelimično kontrolisan                                                         | Korupcija se nije pojavila u prošlosti ili se pojavljivala vrlo rijetko, pa je mala vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (1) | Posljedice su značajne po instituciju (2) | Nizak             |

**Oblast: Specifične (posebne) oblasti institucije - Unapređenje poslovnih procesa i partnerskih odnosa**

**Rizik 33: Nedovoljni i/ili neadekvatni resursi za obavljanje planiranih zadataka**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemska (S) Organizacijska<br>(O) Individualna (I)<br>Radno-procesna i proceduralna (P)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Postojeće mjere/<br>kontrolni mehanizmi<br>na snazi u instituciji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično<br>kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena<br>vjerovatnoće<br>nastanka<br>korupcije                                                                                   | Ocjena<br>posljedice<br>nastanka<br>korupcije | Intenzitet<br>rizika |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------|
| 33   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nejasna, nepotpuna ili nepostojeća zakonska i podzakonska regulativa u oblastima i poslovima koji su u nadležnosti UINO (S)</li> <li>• Budžetska ograničenja (S)</li> <li>• Neadekvatna zakonska i podzakonska regulativa o zaštiti lica koja prijavljuju korupciju (S)</li> <li>• Neefikasan zakon o javnim nabavkama (S)</li> <li>• Nedovoljan broj izvršilaca (S)</li> <li>• Neadekvatna i dugotrajna procedura zapošljavanja (S)</li> <li>• Neadekvatna kadrovska politika institucije (O)</li> <li>• Neusaglašenost raspoloživih ljudskih resursa sa stvarnim potrebama posla (O)</li> <li>• Neadekvatan i nedovoljan stepen nadzora i kontrole zaposlenih od strane neposrednog rukovodioca (O)</li> <li>• Neadekvatan raspored zadataka i poslova po izvršiocu (O)</li> <li>• Nedostatak adekvatnih obuka (O)</li> <li>• Nedovoljan nivo informatizacije poslovnih procesa (O)</li> <li>• Manjak kompetencija i stručnog znanja zaposlenih (I)</li> <li>• Nedovoljna edukacija zaposlenih (I)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Provođenje uspostavljenog sistema finansijskog upravljanja i kontrole</li> <li>• Pravilnik o unutrašnjoj organizaciji UINO</li> <li>• Edukacija zaposlenih u cilju savladavanja novih vještina u planiranju i izvještavanju</li> <li>• Obezbjedenje dovoljnih budžetskih sredstava za realizaciju planiranih aktivnosti</li> <li>• Obezbjedenje dovoljnog broja izvršilaca</li> </ul> | Djelimično kontrolisan                                                            | Korupcija se nije pojavila u prošlosti ili se pojavljivala vrlo rijetko, pa je mala vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (1) | Posljedice su značajne po instituciju (2)     | Nizak                |

**Oblast: Zajedničke oblasti institucija - Upravljanje i rukovođenje institucijom****Rizik 34: Pogrešno definisani prioriteti u strateškom okviru**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemska (S) Organizacijska (O)<br>Individualna (I)<br>Radno-procesna i proceduralna (P)                                      | Postojeće mjere/<br>kontrolni mehanizmi<br>na snazi u instituciji                                                                                                                                                                                                  | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena<br>vjerovatnoće<br>nastanka<br>korupcije                                                                                   | Ocjena<br>posljedice<br>nastanka<br>korupcije | Intenzitet<br>rizika |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------|
| 34   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Neadekvatno strateško planiranje (O)</li> <li>• Manjak kompetencija i stručnog znanja zaposlenih (I)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Davanje uputa za izradu strateškog dokumenta na sastancima radne grupe za izradu strateškog dokumenta</li> <li>• Provođenje pojedinačnih konsultacija sa službenicima zaduženim za izradu strateškog dokumenta</li> </ul> | Kontrolisan                                                                    | Korupcija se nije pojavila u prošlosti ili se pojavljivala vrlo rijetko, pa je mala vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (1) | Posljedice po instituciju su neznatne (1)     | Nizak                |

**Oblast: Zajedničke oblasti institucija - Upravljanje i rukovođenje institucijom****Rizik 35: Nepostojanje planskog pristupa opremanju i upravljanju smještajnim kapacitetima ili neadekvatno planiranje**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemska (S) Organizacijska (O)<br>Individualna (I)<br>Radno-procesna i proceduralna (P) | Postojeće mjere/<br>kontrolni mehanizmi<br>na snazi u instituciji                                                                                                                                                                                                                             | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena<br>vjerovatnoće<br>nastanka<br>korupcije                                                                                   | Ocjena<br>posljedice<br>nastanka<br>korupcije  | Intenzitet<br>rizika |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------|
| 35   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Neadekvatno strateško planiranje (O)</li> </ul>                            | <ul style="list-style-type: none"> <li>• U saradnji sa Savjetom ministara BiH, UO UINO, MFiT BiH u kontinuitetu, u budžetu, obezbjeđivati prioritarno rješavanje novih smještajnih kapaciteta UINO, kao i rekonstrukciju postojećih</li> <li>• Izrađen plan kapitalnih investicija</li> </ul> | Djelimično kontrolisan                                                         | Korupcija se nije pojavila u prošlosti ili se pojavljivala vrlo rijetko, pa je mala vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (1) | Posljedice su vrlo značajne po instituciju (3) | Umjeren              |

**Oblast: Zajednička oblast institucija - Upravljanje i rukovođenje institucijom**

**Rizik 36: Neadekvatna politika procesuiranja i sankcionisanja propusta u radu**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemska (S) Organizacijska (O)<br>Individualna (I)<br>Radno-procesna i proceduralna (P)                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Postojeće mjere/<br>kontrolni mehanizmi na<br>snazi u instituciji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično<br>kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena<br>vjerovatnoće<br>nastanka<br>korupcije                                                                                   | Ocjena<br>posljedice<br>nastanka<br>korupcije  | Intenzitet<br>rizika |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------|
| 36   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nejasne i nepotpune procedure za obavljanje poslovnih procesa (S)</li> <li>• Neadekvatne rukovodne ili administrativne mjere u prepoznavanju mjera za prevenciju nepravilnosti (O)</li> <li>• Manjak kompetencija i stručnog znanja zaposlenih (I)</li> <li>• Nedovoljna edukacija zaposlenih (I)</li> <li>• Sklonost koruptivnom ponašanju zaposlenih (I)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Propisi kojim se reguliše pitanje disciplinske odgovornosti zaposlenih</li> <li>• Sankcionisanje povreda radne dužnosti</li> <li>• Adekvatno nagrađivanje zaposlenih</li> <li>• Uspostavljen efikasan sistem internih kontrola</li> <li>• Praćenje i nadzor nad radom zaposlenih</li> <li>• Edukacija zaposlenih</li> <li>• Praćenje primjene Kodeksa ponašanja zaposlenih u UINO</li> </ul> | Djelimično kontrolisan                                                            | Korupcija se nije pojavila u prošlosti ili se pojavljivala vrlo rijetko, pa je mala vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (1) | Posljedice su vrlo značajne po instituciju (3) | Umjeren              |



**Oblast: Zajednička oblast institucija - Upravljanje i rukovođenje institucijom**

**Rizik 37: Sistemski napad na UINO**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemski (S) Organizacijski (O)<br>Individualni (I)<br>Radno-procesni i proceduralni (P)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Postojeće mjere/<br>kontrolni mehanizmi<br>na snazi u instituciji                                                                                                                                                                                                                                                            | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena<br>vjerovatnoće<br>nastanka<br>korupcije                                                                      | Ocjena<br>posljedice<br>nastanka<br>korupcije  | Intenzitet<br>rizika |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------|
| 37   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Neadekvatan sistem zaštite institucija od neosnovanih napada (S)</li> <li>• Vanjski pritisci na UINO (S)</li> <li>• Neadekvatne rukovodne ili administrativne mjere u slučajevima narušavanja integriteta UINO (O)</li> <li>• Neadekvatan unutrašnji nadzor nad radom organizacione jedinice (O)</li> <li>• Neadekvatno postupanje sa službenom dokumentacijom i informacijama (O)</li> <li>• Neadekvatan odnos prema strankama/korisnicima usluga UINO kao i drugim licima (I)</li> <li>• Nedostatak ličnog integriteta rukovodilaca i zaposlenih unutar institucije (I)</li> <li>• Neprofesionalno i neodgovorno postupanje zaposlenih (I)</li> <li>• Plasiranje neprovjerenih i netačnih informacija iz UINO ili iz eksternih izvora (I)</li> <li>• Nedostatak odgovornosti rukovodioca kao i ostalih zaposlenih (P)</li> <li>• Nepreduzimanje adekvatnih radnji na sankcionisanju nezakonitog postupanja ili koruptivnog djelovanja (P)</li> <li>• Odsustvo praćenja rada zaposlenih od strane neposrednog rukovodioca (P)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Propisi kojim se reguliše pitanje disciplinske odgovornosti zaposlenih</li> <li>• Sankcionisanje povreda radne dužnosti</li> <li>• Provođenje sistema internih kontrola</li> <li>• Edukacija zaposlenih</li> <li>• Praćenje primjene Kodeksa ponašanja zaposlenih u UINO</li> </ul> | Djelimično kontrolisan                                                         | Korupcija se pojavljivala u više slučajeva u prošlosti, pa je umjerena vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (2) | Posljedice su vrlo značajne po instituciju (3) | Visok                |

**Oblast: Zajedničke oblasti institucija - Upravljanje materijalno - finansijskim sredstvima institucije**

**Rizik 38: Rastrošnost, zloupotreba i otuđenje resursa koji su povjereni na korištenje organizacionim jedinicama i zaposlenicima**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemska (S)<br>Organizacijska (O)<br>Individualna (I)<br>Radno-procesna i proceduralna (P)                                                                                                                                                                                                                                                                 | Postojeće mjere/ kontrolni mehanizmi na snazi u instituciji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena vjerovatnoće nastanka korupcije                                                                                            | Ocjena posljedice nastanka korupcije           | Intenzitet rizika |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|
| 38   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nedovoljno pisanih procedura kojim se štiti resursi UINO i organizacione jedinice (S)</li> <li>• Neadekvatan i nedovoljan stepen nadzora i kontrole zaposlenih od strane neposrednog rukovodioca (O)</li> <li>• Nesavjesno postupanje zaposlenih (I)</li> <li>• Nedostatak odgovornosti prilikom vođenja propisanih evidencija (P)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Pisane procedure koje propisuju prava pristupa i korištenja svih materijalnih, finansijskih i drugih resursa UINO, rukovanje stalnim sredstvima i inventarom</li> <li>• Popisi</li> <li>• Podizanje svijesti zaposlenih u pogledu raspolaganja dodijeljenim resursima</li> <li>• Donesene Instrukcije, Uputstva koja regulišu pravila potrošnje</li> <li>• Mjesečno pribavljanje podataka o rasporedu i premještanju zaposlenih po organizacionim jedinicama</li> <li>• Donesena Instrukcija, procedure kojima se regulišu zaprimanje, premještanje i rukovanje imovinom</li> <li>• Kreiran program evidencije stalnih sredstava</li> <li>• Planiranje nabavki na godišnjem nivou</li> <li>• Donesene Instrukcije, Uputstva koja regulišu pravila blagajničkog poslovanja</li> <li>• Nadzor nad radom zaposlenih i načinom korištenja resursa od strane nadređenog rukovodioca</li> </ul> | Djelimično kontrolisan                                                         | Korupcija se nije pojavila u prošlosti ili se pojavljivala vrlo rijetko, pa je mala vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (1) | Posljedice su vrlo značajne po instituciju (3) | Umjeren           |

**Oblast: Zajedničke oblasti institucija - Upravljanje materijalno - finansijskim sredstvima institucije**

**Rizik 39: Kašnjenje u plaćanju obaveza dobavljačima, pogrešno, manje ili više plaćena obaveza**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemska (S)<br>Organizacijska (O)<br>Individualna (I)<br>Radno-procesna i proceduralna (P)                                                                                   | Postojeće mjere/ kontrolni mehanizmi na snazi u instituciji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena vjerovatnoće nastanka korupcije                                                                                            | Ocjena posljedice nastanka korupcije      | Intenzitet rizika |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------|
| 39   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Odugovlačenje postupka i nepoštivanje propisanih rokova (I)</li> <li>• Neadekvatna i nedovoljna kontrola prije unosa obaveza u sistem i plaćanje (I)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Uvedene na nivou UINO formalne i suštinske kontrole dokumentacije koja se obrađuje i prijavljuje u sistem za plaćanje</li> <li>• Kontrole "ex ante" i "ex poste"</li> <li>• Kontrola sistem "više očiju"</li> <li>• Kontrola razdvajanja dužnosti zaposlenih koji unose obaveze u sistem i zaposlenih koji odobravaju plaćanje faktura</li> <li>• Sistem dvostrukog potpisa</li> <li>• Nadzor od strane neposrednog rukovodioca</li> <li>• Unaprjeđenje ažurnosti u radu službenika u Pisarnici u cilju dostave u rad faktura isti dan po prijemu</li> <li>• Unaprjeđenje organizacije rada u vidu utvrđivanja prioriteta u radu</li> </ul> | Kontrolisan                                                                    | Korupcija se nije pojavila u prošlosti ili se pojavljivala vrlo rijetko, pa je mala vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (1) | Posljedice su značajne po instituciju (2) | Nizak             |

**Oblast: Zajedničke oblasti institucija - Upravljanje materijalno - finansijskim sredstvima institucije**

**Rizik 40: Nepravilan obračun plata i naknada plata**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemski (S)<br>Organizacijski (O)<br>Individualni (I)<br>Radno-procesni i proceduralni (P)                                                              | Postojeće mjere/ kontrolni mehanizmi na snazi u instituciji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena vjerovatnoće nastanka korupcije                                                                                            | Ocjena posljedice nastanka korupcije           | Intenzitet rizika |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|
| 40   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Pogrešno popunjeni OS obrasci (I)</li> <li>Pogrešan unos podataka u COIP sistem (I)</li> <li>Pogrešan obračun plata i naknada (I)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>Zakonski i podzakonski akti: Odluke, Instrukcije, Uputstva u pogledu načinu obračuna plate i naknada od strane MFT i UINO</li> <li>Uputa administratora i interna uputa za rad u aplikaciji OCEAN</li> <li>Automatska prijava greški iz Trezora</li> <li>Saradnja sa zaposlenima i nadređenima-propisano obavezno prijavljivanje greške u isplati plata i naknada</li> <li>Saradnja sa drugim organizacionim jedinicama UINO u cilju postizanja jednoobraznosti u radu</li> <li>Nadzor od strane nadređenog</li> <li>Sistem "više očiju"</li> <li>Nadzor od strane neposrednog rukovodioca</li> <li>Sistem internih kontrola</li> </ul> | Djelimično kontrolisan                                                         | Korupcija se nije pojavila u prošlosti ili se pojavljivala vrlo rijetko, pa je mala vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (1) | Posljedice su vrlo značajne po instituciju (3) | Umjeren           |

**Oblast: Zajedničke oblasti institucija - Upravljanje materijalno - finansijskim sredstvima institucije**

**Rizik 41: Kvalitet isporučene robe ne odgovara uslovima kvaliteta definisanim u ugovoru**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemski (S)<br>Organizacijski (O)<br>Individualni (I)<br>Radno-procesni i proceduralni (P)                                                                                                  | Postojeće mjere/ kontrolni mehanizmi na snazi u instituciji                                                                                                                                                                                                                                        | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena vjerovatnoće nastanka korupcije                                                                                            | Ocjena posljedice nastanka korupcije           | Intenzitet rizika |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|
| 41   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Nemarnost u sprovođenju propisanih procedura (I)</li> <li>Manjak kompetencija i stručnog znanja zaposlenih (I)</li> <li>Sklonost koruptivnom ponašanju zaposlenih (I)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>Interni propisi kojim je regulisan komisijski prijem robe</li> <li>Ugovori o nabavci koji detaljno definišu kvalitet i predviđaju komisijski prijem robe</li> <li>Dostava uzoraka robe koja je predmet ugovora</li> <li>Sistem internih kontrola</li> </ul> | Djelimično kontrolisan                                                         | Korupcija se nije pojavila u prošlosti ili se pojavljivala vrlo rijetko, pa je mala vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (1) | Posljedice su vrlo značajne po instituciju (3) | Umjeren           |

**Oblast: Zajedničke oblasti institucija - Upravljanje materijalno - finansijskim sredstvima institucije**

**Rizik 42: Neadekvatno planiranje i upravljanje budžetskim sredstvima**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemski (S)<br>Organizacijski (O)<br>Individualni (I)<br>Radno-procesni i proceduralni (P)                                            | Postojeće mjere/ kontrolni mehanizmi na snazi u instituciji                                                  | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena vjerovatnoće nastanka korupcije                                                                                            | Ocjena posljedice nastanka korupcije           | Intenzitet rizika |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|
| 42   | <ul style="list-style-type: none"><li>Budžetska ograničenja (S)</li><li>Nedovoljna saradnja u okviru i između osnovnih organizacionih jedinica UINO (P)</li></ul> | <ul style="list-style-type: none"><li>Zakonski i podzakonski akti</li><li>Sistem internih kontrola</li></ul> | Djelimično kontrolisan                                                         | Korupcija se nije pojavila u prošlosti ili se pojavljivala vrlo rijetko, pa je mala vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (1) | Posljedice su vrlo značajne po instituciju (3) | Umjeren           |

**Oblast: Zajedničke oblasti institucija - Upravljanje javnim nabavkama**

**Rizik 43: Nejednak pristup svim učesnicima u javnoj nabavci**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemski (S)<br>Organizacijski (O)<br>Individualni (I)<br>Radno-procesni i proceduralni (P)                                                                                                                                                                                                              | Postojeće mjere/ kontrolni mehanizmi na snazi u instituciji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena vjerovatnoće nastanka korupcije                                                                                            | Ocjena posljedice nastanka korupcije           | Intenzitet rizika |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|
| 43   | <ul style="list-style-type: none"><li>Komplikovana primjena propisa u oblasti javnih nabavki (S)</li><li>Pogodovanje u definisanju tenderske dokumentacije (O)</li><li>Prihvatanje neadekvatno pripremljenih ponuda ponuđača (I)</li><li>Nedovoljna edukacija zaposlenih (I)</li><li>Nesavjesno postupanje zaposlenih (I)</li></ul> | <ul style="list-style-type: none"><li>Izrađena pravila i propisi</li><li>Definisane jasne procedure za provođenje aktivnosti u okviru definisanih poslovnih procesa</li><li>Instrukcije i uputstva, pojašnjenja u dovoljnoj mjeri i na vrijeme dostavljene organizacionim jedinicama na postupanje</li><li>Sistemski pristup planiranju uz poštivanje propisanih uputstava, instrukcija i procedura pripreme i donošenja planova</li><li>Javno objavljivanje podataka o javnim nabavkama</li></ul> | Djelimično kontrolisan                                                         | Korupcija se nije pojavila u prošlosti ili se pojavljivala vrlo rijetko, pa je mala vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (1) | Posljedice su vrlo značajne po instituciju (3) | Umjeren           |

**Oblast: Zajedničke oblasti institucija - Upravljanje javnim nabavkama****Rizik 44: Netransparentno vođenje postupka javnih nabavki**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemski (S)<br>Organizacijski (O)<br>Individualni (I)<br>Radno-procesni i proceduralni (P)                                                                                               | Postojeće mjere/ kontrolni mehanizmi na snazi u instituciji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena vjerovatnoće nastanka korupcije                                                                                            | Ocjena posljedice nastanka korupcije           | Intenzitet rizika |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|
| 44   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Komplikovana primjena propisa u oblasti javnih nabavki (S)</li> <li>• Nedovoljna edukacija zaposlenih (I)</li> <li>• Neobjavljivanje procedure javne nabavke (I)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izrađena pravila i propisi</li> <li>• Definisane jasne procedure za provođenje aktivnosti u okviru definisanih poslovnih procesa</li> <li>• Instrukcije i uputstva, pojašnjenja u dovoljnoj mjeri i na vrijeme dostavljene organizacionim jedinicama na postupanje</li> <li>• Sistemski pristup planiranju uz poštivanje propisanih uputstava, instrukcija i procedura pripreme i donošenja planova</li> <li>• Javno objavljivanje podataka o javnim nabavkama</li> </ul> | Djelimično kontrolisan                                                         | Korupcija se nije pojavila u prošlosti ili se pojavljivala vrlo rijetko, pa je mala vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (1) | Posljedice su vrlo značajne po instituciju (3) | Umjeren           |

**Oblast: Zajedničke oblasti institucija - Upravljanje javnim nabavkama****Rizik 45: Nepoznavanje propisa iz oblasti javnih nabavki**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemski (S)<br>Organizacijski (O)<br>Individualni (I)<br>Radno-procesni i proceduralni (P)                                                                                                                                                             | Postojeće mjere/ kontrolni mehanizmi na snazi u instituciji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena vjerovatnoće nastanka korupcije                                                                                            | Ocjena posljedice nastanka korupcije           | Intenzitet rizika |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|
| 45   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nedostatak adekvatnih obuka (O)</li> <li>• Nedovoljna edukacija zaposlenih (I)</li> <li>• Manjak kompetencija i stručnog znanja zaposlenih (I)</li> <li>• Nezainteresovanost zaposlenih za edukaciju i razvoj kompetencija (I)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Zakonski i podzakonski akti</li> <li>• Sistem internih kontrola</li> <li>• Nadzor od strane nadređenog</li> <li>• Planiranje adekvatnih obuka</li> <li>• Učešće zaposlenih u eksternim obukama iz oblasti javnih nabavki</li> <li>• Transfer znanja stečenih kroz eksterne obuke iz oblasti javnih nabavki na ostale zaposlene</li> </ul> | Djelimično kontrolisan                                                         | Korupcija se nije pojavila u prošlosti ili se pojavljivala vrlo rijetko, pa je mala vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (1) | Posljedice su vrlo značajne po instituciju (3) | Umjeren           |



**Oblast: Zajedničke oblasti institucija - Upravljanje dokumentacijom (kancelarijsko poslovanje)**

**Rizik 46: Neblagovremeno i nepravilno zavođenje, dostavljanje u rad i otpremanje pošte**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemska (S)<br>Organizacijska (O)<br>Individualna (I)<br>Radno-procesna i proceduralna (P)                                                                                                                                                                                                                                                                            | Postojeće mjere/ kontrolni mehanizmi na snazi u instituciji                                                                                                | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena vjerovatnoće nastanka korupcije                                                                                            | Ocjena posljedice nastanka korupcije           | Intenzitet rizika |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|
| 46   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nedovoljan broj izvršilaca (S)</li> <li>• Nejasna, nepotpuna ili nepostojeća zakonska i podzakonska regulativa u oblastima i poslovima koji su u nadležnosti UINO (S)</li> <li>• Nedovoljna edukacija zaposlenih (I)</li> <li>• Manjak kompetencija i stručnog znanja zaposlenih (I)</li> <li>• Sklonost koruptivnom ponašanju zaposlenih (I)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Zakonski i podzakonski akti</li> <li>• Sistem internih kontrola</li> <li>• Nadzor od strane nadređenog</li> </ul> | Djelimično kontrolisan                                                         | Korupcija se nije pojavila u prošlosti ili se pojavljivala vrlo rijetko, pa je mala vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (1) | Posljedice su vrlo značajne po instituciju (3) | Umjeren           |

**Oblast: Zajedničke oblasti institucija - Upravljanje dokumentacijom (kancelarijsko poslovanje)**

**Rizik 47: Neadekvatno postupanje pri arhiviranju, čuvanju, izlučivanju i uništenju registraturne građe**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemska (S)<br>Organizacijska (O)<br>Individualna (I)<br>Radno-procesna i proceduralna (P)                                                                                                                                                                                                                                                                            | Postojeće mjere/ kontrolni mehanizmi na snazi u instituciji                                                                                                                                       | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena vjerovatnoće nastanka korupcije                                                                                            | Ocjena posljedice nastanka korupcije           | Intenzitet rizika |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|
| 47   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nedovoljan broj izvršilaca (S)</li> <li>• Nejasna, nepotpuna ili nepostojeća zakonska i podzakonska regulativa u oblastima i poslovima koji su u nadležnosti UINO (S)</li> <li>• Nedovoljna edukacija zaposlenih (I)</li> <li>• Manjak kompetencija i stručnog znanja zaposlenih (I)</li> <li>• Sklonost koruptivnom ponašanju zaposlenih (I)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Zakonski i podzakonski akti</li> <li>• Sistem internih kontrola</li> <li>• Nadzor od strane nadređenog</li> <li>• Nadzor od strane Arhiva BiH</li> </ul> | Djelimično kontrolisan                                                         | Korupcija se nije pojavila u prošlosti ili se pojavljivala vrlo rijetko, pa je mala vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (1) | Posljedice su vrlo značajne po instituciju (3) | Umjeren           |

**Oblast: Zajedničke oblasti institucija - Upravljanje kadrovima (ljudskim resursima)**

**Rizik 48: Nepostojanje planskog i sistematičnog pristupa upravljanju ljudskim resursima**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemska (S)<br>Organizacijska (O)<br>Individualna (I)<br>Radno-procesna i proceduralna (P)                                       | Postojeće mjere/ kontrolni mehanizmi na snazi u instituciji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena vjerovatnoće nastanka korupcije                                                                                            | Ocjena posljedice nastanka korupcije           | Intenzitet rizika |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|
| 48   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nefunkcionalnost/ nepostojanje aplikativnih rješenja (O)</li> <li>• Neadekvatno strateško planiranje (O)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Zakonski i podzakonski akti, odluke</li> <li>• Uputstva, instrukcije iz kojih se crpe obavezni sadržaji evidencija</li> <li>• Uspostavljen određeni sistem evidencije na nivou RC-a</li> <li>• Uspostavljen određeni sistem evidencije na nivou UIO</li> <li>• Kontinuirano praćenje stanja ljudskih resursa od strane rukovodioca organizacionih jedinica</li> <li>• Nadzor od strane rukovodioca</li> <li>• Sistem internih kontrola</li> </ul> | Djelimično kontrolisan                                                         | Korupcija se nije pojavila u prošlosti ili se pojavljivala vrlo rijetko, pa je mala vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (1) | Posljedice su vrlo značajne po instituciju (3) | Umjeren           |

**Oblast: Zajedničke oblasti institucija - Upravljanje kadrovima (ljudskim resursima)**

**Rizik 49: Nemogućnost zapošljavanja i neusaglašenost ljudskih resursa sa stvarnim potrebama posla**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br><br>Sistemska (S)<br>Organizacijska (O)<br>Individualna (I)<br>Radno-procesna i proceduralna (P)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Postojeće mjere/ kontrolni mehanizmi na snazi u instituciji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena vjerovatnoće nastanka korupcije                                                                               | Ocjena posljedice nastanka korupcije      | Intenzitet rizika |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------|
| 49   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Budžetska ograničenja (S)</li> <li>• Neplanirani odliv kvalifikovanih kadrova (S)</li> <li>• Nedovoljan broj izvršilaca (S)</li> <li>• Neadekvatna i dugotrajna procedura zapošljavanja (S)</li> <li>• Neadekvatan i nedovoljan stepen nadzora i kontrole zaposlenih od strane neposrednog rukovodioca (O)</li> <li>• Neadekvatan unutrašnji nadzor nad radom institucije (O)</li> <li>• Neadekvatne interne kontrole (O)</li> <li>• Neadekvatno ocjenjivanje rada (O)</li> <li>• Neadekvatna raspodjela poslova (O)</li> <li>• Nedostatak adekvatnih obuka (O)</li> <li>• Neadekvatna kadrovska politika institucije (O)</li> <li>• Nedovoljna edukacija zaposlenih (I)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kontinuirana analiza ljudskih resursa i podnošenje zahtjeva nadležnim organima za odobravanje novog zapošljavanja i zadržavanje nedostajućeg kadra</li> <li>• Provođenje konkursnih procedura</li> <li>• Odabir rukovodećeg kadra koji posjeduje dovoljno stručnih znanja i vještina u rukovođenju</li> <li>• Stalna komunikacija sa nadležnim organima kao i sa podređenim rukovodiocima putem redovnih sastanaka u cilju rješavanja eventualnih problema i pravovremene reakcije</li> <li>• Pravilno delegiranje ovlaštenja</li> <li>• Kontinuirana edukacija novih izvršilaca, od strane nadređenih i radnih kolega u prenosu znanja i vještina za obavljanje poslova iz nadležnosti organizacione jedinice,</li> <li>• Preraspodjela poslova i zadataka</li> <li>• Nadzor nad radom zaposlenih</li> <li>• Izrada plana obuka i kontinuirano provođenje edukacija</li> <li>• Provođenje kontrolnih aktivnosti sa kombinacijom kadra sa kojim raspolaže organizaciona jedinica</li> <li>• Upoznavanje neposredno pretpostavljenih o problemima koji se tiču stvarnih potreba posla</li> <li>• Provođenje uspostavljenog sistema finansijskog upravljanja i kontrole</li> <li>• Organizacionim jedinicama sa većim obimom posla dodijeliti adekvatan broj uposlenika</li> <li>• Popunjenost i organizacija rada u skladu sa Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji u UINO</li> <li>• Iniciranje popunjavanja radnih mjesta po sistematizaciji i izmjena sistematizacije</li> <li>• Stalna komunikacija sa nadređenim rukovodiocima i zaposlenim putem redovnih sastanaka i pismenim putem u cilju rješavanja eventualnih problema i pravovremene reakcije</li> <li>• Postojeći informacioni sistemi i informatička podrška u radu</li> </ul> | Djelimično kontrolisan                                                         | Korupcija se pojavljivala u više slučajeva u prošlosti, pa je umjerena vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (2) | Posljedice su značajne po instituciju (2) | Umjeren           |

**Oblast: Zajedničke oblasti institucija - Upravljanje kadrovima (ljudskim resursima)**

**Rizik 50: Manjak kompetencija zaposlenih**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemska (S) Organizacijska (O)<br>Individualna (I)<br>Radno-procesna i proceduralna (P)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Postojeće mjere/<br>kontrolni mehanizmi na<br>snazi u instituciji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena<br>vjerovatnoće<br>nastanka<br>korupcije                                                                      | Ocjena<br>posljedice<br>nastanka<br>korupcije | Intenzitet<br>rizika |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------|
| 50   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nejasna, nepotpuna ili nepostojeća zakonska i podzakonska regulativa u oblastima i poslovima koji su u nadležnosti UINO (S)</li> <li>• Neadekvatno strateško planiranje (O)</li> <li>• Nedovoljan nivo informatizacije poslovnih procesa (O)</li> <li>• Nedostatak adekvatnih obuka (O)</li> <li>• Neadekvatan i nedovoljan stepen nadzora i kontrole zaposlenih od strane neposrednog rukovodioca (O)</li> <li>• Neadekvatna raspodjela poslova (O)</li> <li>• Neadekvatna kadrovska politika institucije (O)</li> <li>• Nepostojanje strategije upravljanja ljudskim resursima (O)</li> <li>• Nezainteresovanost zaposlenih za edukaciju i razvoj kompetencija (I)</li> <li>• Nedovoljna edukacija zaposlenih (I)</li> <li>• Nedovoljno poznavanje propisa iz oblasti ocjenjivanja zaposlenih od strane neposrednih rukovodilaca (I)</li> <li>• Neprofesionalno i neodgovorno postupanje zaposlenih (I)</li> <li>• Neobjektivnost pretpostavljenih u ocjenjivanju rada zaposlenih (I)</li> <li>• Nedostatak profesionalnog iskustva rukovodilaca te uposlenih unutar institucije (I)</li> <li>• Manjak kompetencija i stručnog znanja zaposlenih (I)</li> <li>• Neadekvatan odnos prema klijentima/korisnicima usluga UINO kao i drugim licima (I)</li> <li>• Sankcije za narušavanje integriteta se ne provode ili uopće ne postoje sankcije u slučajevima narušavanja integriteta unutar institucije (P)</li> <li>• Odsustvo praćenja rada zaposlenih od strane neposrednog rukovodioca (P)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kontinuirana edukacija novih izvršilaca od strane nadređenih i radnih kolega u prenosu znanja i vještina za obavljanje poslova iz nadležnosti organizacione jedinice</li> <li>• Sistem internih i eksternih obuka</li> <li>• Provođenje kontrolnih aktivnosti prilagođeno trenutnim znanjima i vještinama zaposlenim</li> <li>• Provođenje kontrolnih aktivnosti sa kombinacijom kadra sa kojim raspolaže organizaciona jedinica</li> <li>• Pružanje stručne pomoći uz kontinuirano praćenje, koordinaciju i kontrolu izvršavanja povjerenih poslova</li> <li>• Interne kontrole, obuke, radni sastanci.</li> <li>• Provođenje internih kontrola, odnosno uspostavljen sistem FUK</li> <li>• Kontrola rezultata rada po zaposlenom</li> <li>• Nadzor nad kvalitetom izrade izvještaja i objektivnosti u provođenju postupka ocjenjivanja</li> <li>• Praćenje adekvatnosti predloženih mjera u obrascu za ocjenjivanje zaposlenih</li> <li>• Edukacija rukovodilaca</li> </ul> | Kontrolisan                                                                    | Korupcija se pojavljivala u više slučajeva u prošlosti, pa je umjerena vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (2) | Posljedice su značajne po instituciju (2)     | Umjeren              |

**Rizik 51: Neefikasno i neblagovremeno izvršavanje poslovnih procesa usljed nedovoljnog broja stručnih izvršilaca**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemska (S) Organizacijski<br>(O) Individualni (I)<br>Radno-procesni i proceduralni (P)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Postojeće mjere/ kontrolni<br>mekanizmi na snazi u<br>instituciji                                                                                                                                                | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično<br>kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena<br>vjerovatnoće<br>nastanka<br>korupcije                                                                                   | Ocjena<br>posljedice<br>nastanka<br>korupcije  | Intenzitet<br>rizika |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------|
| 51   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Neadekvatna i dugotrajna procedura zapošljavanja (S)</li> <li>• Nedovoljan broj izvršilaca (S)</li> <li>• Budžetska ograničenja (S)</li> <li>• Neplanirani odliv kvalifikovanih kadrova (S)</li> <li>• Neadekvatno upravljanje ljudskim resursima (O)</li> <li>• Neadekvatna raspodjela poslova (O)</li> <li>• Nedostatak adekvatnih obuka (O)</li> <li>• Neadekvatna kadrovska politika institucije (O)</li> <li>• Neusaglašenost raspoloživih ljudskih resursa sa stvarnim potrebama posla (O)</li> <li>• Nedostatak profesionalnog iskustva rukovodilaca i zaposlenih (I)</li> <li>• Nedovoljan stepen edukacije rukovodilaca (I)</li> <li>• Manjak kompetencija i stručnog znanja (I)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Postojeći plan zapošljavanja</li> <li>• Postojeći sistem obuka</li> <li>• Iniciranje popunjavanja radnih mjesta po sistematizaciji i izmjena sistematizacije</li> </ul> | Djelimično kontrolisan                                                            | Korupcija se nije pojavila u prošlosti ili se pojavljivala vrlo rijetko, pa je mala vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (1) | Posljedice su vrlo značajne po instituciju (3) | Umjeren              |

**Oblast: Zajedničke oblasti institucija - Upravljanje kadrovima (ljudskim resursima)**

**Rizik 52: Neadekvatnost u sprovođenju postupka ocjenjivanja rada zaposlenih**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemska (S) Organizacijska<br>(O) Individualna (I)<br>Radno-procesna i proceduralna (P)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Postojeće mjere/ kontrolni<br>mehanizmi na snazi u<br>instituciji                                 | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično<br>kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena<br>vjerovatnoće<br>nastanka<br>korupcije                                                                                      | Ocjena<br>posljedice<br>nastanka<br>korupcije | Intenzitet<br>rizika |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------|
| 52   | <ul style="list-style-type: none"><li>• Neobjektivnost pretpostavljenih u ocjenjivanju rada zaposlenih (I)</li><li>• Nedovoljno poznavanje propisa iz oblasti ocjenjivanja zaposlenih od strane neposrednih rukovodilaca (I)</li><li>• Nedovoljan nivo shvatanja značaja sistema ocjenjivanja i posljedica neobjektivnog ocjenjivanja rada zaposlenih (I)</li><li>• Neblagovremenost sprovođenja postupka ocjenjivanja rada (P)</li></ul> | <ul style="list-style-type: none"><li>• Pravilnik o ocjenjivanju rada zaposlenih u UINO</li></ul> | Kontrolisan                                                                       | Korupcija se nije pojavila u prošlosti ili se pojavljivala vrlo rijetko, pa je mala vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti<br>(1) | Posljedice po instituciju su neznatne<br>(1)  | Nizak                |



**Oblast: Zajedničke oblasti institucija - Sigurnost****Rizik 53: Zloupotreba povjerljivih službenih podataka i informacija**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemska (S) Organizacijska (O)<br>Individualna (I)<br>Radno-procesna i proceduralna (P)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Postojeće mjere/<br>kontrolni mehanizmi<br>na snazi u instituciji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena<br>vjerovatnoće<br>nastanka<br>korupcije                                                                                   | Ocjena<br>posljedice<br>nastanka<br>korupcije  | Intenzitet<br>rizika |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------|
| 53   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Neefikasno krivično zakonodavstvo (S)</li> <li>• Neadekvatno postupanje sa službenom dokumentacijom i informacijama (O)</li> <li>• Nisu uspostavljene sve propisane evidencije tajnih i ličnih podataka (O)</li> <li>• Neadekvatan i nedovoljan stepen nadzora i kontrole zaposlenih od strane neposrednog rukovodioca (O)</li> <li>• Pristup tajnim podacima omogućen zaposlenim koji ne posjeduju bezbjednosnu dozvolu (O)</li> <li>• Neprovođenje bezbjednosnih provjera zaposlenih koji imaju pravo pristupa tajnim podacima (O)</li> <li>• Sklonost koruptivnom ponašanju zaposlenih (I)</li> <li>• Nesavjesno postupanje zaposlenih (I)</li> <li>• Manjak kompetencija i stručnog znanja (I)</li> <li>• Nedovoljna edukacija zaposlenih (I)</li> <li>• Nepravilno obilježavanje tajnih podataka (I)</li> <li>• Neovlašteno korištenje i obrada ličnih podataka (I)</li> <li>• Nedostatak odgovornosti rukovodioca kao i ostalih zaposlenih (P)</li> <li>• Neblagovremeno obavješćavanje o nastalim promjenama u vezi zaposlenog lica koje ima pristup tajnim podacima (P).</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Zakoni i pravilnici o zaštiti ličnih podataka</li> <li>• Zakoni i pravilnici o zaštiti tajnih podataka</li> <li>• Uspostavljanje i vođenje propisanih evidencija tajnih i ličnih podataka</li> <li>• Nadzor korištenja i obrade ličnih podataka u Upravi</li> <li>• Provođenje bezbjednosnih provjera za zaposlene u Upravi koji imaju pravo pristupa tajnim podacima</li> <li>• Edukacija zaposlenih o propisima iz oblasti tajnih i ličnih podataka</li> <li>• Nadzor nad uspostavljanim propisanim evidencijama ličnih podataka</li> <li>• Nadzor pravilnog obilježavanja podataka označenih stepenom tajnosti</li> </ul> | Djelimično kontrolisan                                                         | Korupcija se nije pojavila u prošlosti ili se pojavljivala vrlo rijetko, pa je mala vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (1) | Posljedice su vrlo značajne po instituciju (3) | Umjeren              |

**Oblast: Zajedničke oblasti institucija - Sigurnost**

**Rizik 54: Ugrožavanje zaštite podataka**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemska (S) Organizacijski<br>(O) Individualni (I)<br>Radno-procesni i proceduralni (P)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Postojeće mjere/ kontrolni<br>mehanizmi na snazi u<br>instituciji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično<br>kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena<br>vjerovatnoće<br>nastanka<br>korupcije                                                                                   | Ocjena<br>posljedice<br>nastanka<br>korupcije  | Intenzitet<br>rizika |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------|
| 54   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nedovoljna zaštita povjerljivih podataka zbog neadekvatnih mjera (O)</li> <li>• Neadekvatne rukovodne ili administrativne mjere u prepoznavanju mjera za prevenciju nepravilnosti (O)</li> <li>• Neadekvatan unutrašnji nadzor nad radom organizacione jedinice (O)</li> <li>• Neadekvatne interne kontrole (O)</li> <li>• Neadekvatan i nedovoljan stepen nadzora i kontrole zaposlenih od strane neposrednog rukovodioca (O)</li> <li>• Neprovođenje bezbjednosnih provjera zaposlenih koji imaju pravo pristupa tajnim podacima (O)</li> <li>• Sklonost koruptivnom ponašanju zaposlenih (I)</li> <li>• Nepravilno obilježavanje tajnih podataka (I)</li> <li>• Neovlašteno korištenje i obrada ličnih podataka (I)</li> <li>• Nedostatak odgovornosti rukovodioca kao i ostalih zaposlenih (P)</li> <li>• Izostanak kontrole video nadzora (P)</li> <li>• Neblagovremeno obavješćavanje o nastalim promjenama u vezi zaposlenog lica koje ima pristup tajnim podacima (P)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Zakoni i pravilnici o zaštiti ličnih podataka</li> <li>• Zakoni i pravilnici o zaštiti tajnih podataka</li> <li>• Uspostavljanje i vođenje propisanih evidencija tajnih i ličnih podataka</li> <li>• Nadzor korištenja i obrade ličnih podataka u UINO</li> <li>• Provođenje bezbjednosnih provjera za zaposlene u Upravi koji imaju pravo pristupa tajnim podacima</li> <li>• Edukacija zaposlenih o propisima iz oblasti tajnih i ličnih podataka</li> <li>• Nadzor nad uspostavljanjem propisanim evidencijama ličnih podataka</li> <li>• Nadzor pravilnog obilježavanja podataka označenih stepenom tajnosti</li> <li>• Obezbjedenje bezbjednosnog područja u skladu sa propisima</li> </ul> | Djelimično kontrolisan                                                            | Korupcija se nije pojavila u prošlosti ili se pojavljivala vrlo rijetko, pa je mala vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (1) | Posljedice su vrlo značajne po instituciju (3) | Umjeren              |

**Oblast: Zajedničke oblasti institucija - Etika i lični integritet**

**Rizik 55: Neetično ponašanje zaposlenih**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemska (S) Organizacijska (O)<br>Individualna (I)<br>Radno-procesna i proceduralna (P)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Postojeće mjere/<br>kontrolni mehanizmi<br>na snazi u instituciji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena<br>vjerovatnoće<br>nastanka<br>korupcije                                                                      | Ocjena<br>posljedice<br>nastanka<br>korupcije  | Intenzitet<br>rizika |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------|
| 55   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nedovoljno, nepotpuno i nejasno antikorupcijsko zakonodavstvo kao i podzakonski akti iz ove oblasti (S)</li> <li>• Nedostatak pravila i propisa u vezi sprječavanja korupcije (S)</li> <li>• Neadekvatne interne kontrole (O)</li> <li>• Neadekvatan i nedovoljan stepen nadzora i kontrole zaposlenih od strane neposrednog rukovodioca (O)</li> <li>• Neadekvatna raspodjela poslova (O)</li> <li>• Neadekvatan unutrašnji nadzor nad radom organizacione jedinice (O)</li> <li>• Neadekvatan raspored zadataka i poslova po izvršiocu (O)</li> <li>• Nedostatak adekvatnih obuka (O)</li> <li>• Neadekvatna kadrovska politika institucije (O)</li> <li>• Neadekvatno ocjenjivanje rada (O)</li> <li>• Zloupotreba diskrecionog prava odlučivanja (I)</li> <li>• Nedovoljna edukacija zaposlenih (I)</li> <li>• Neinformisanost zaposlenih u vezi sa prevencijom korupcije (I)</li> <li>• Manjak kompetencija i stručnog znanja zaposlenih (I)</li> <li>• Neadekvatan odnos prema strankama / korisnicima usluga UINO kao i drugim licima (I)</li> <li>• Nedostatak ličnog integriteta rukovodilaca i zaposlenih unutar institucije (I)</li> <li>• Odsustvo praćenja rada zaposlenih od strane neposrednog rukovodioca (P)</li> <li>• Nepreduzimanje adekvatnih radnji na sankcionisanju nezakonitog postupanja ili koruptivnog djelovanja (P)</li> <li>• Velika diskreciona prava odlučivanja (P)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izrađena pravila i propisi u vezi sprječavanja korupcije</li> <li>• Edukacija zaposlenih u vezi etike u javnom sektoru i polaganje, te dobijanje sertifikata</li> <li>• Upoznavanje svih novozaposlenih sa Kodeksom ponašanja</li> <li>• Informisanje zaposlenih u vezi sa prevencijom korupcije</li> <li>• Timski rad,</li> <li>• Interne kontrole</li> <li>• Praćenje ponašanja zaposlenih</li> <li>• Rotiranje zaposlenih</li> <li>• Nadzor od strane nadređenih rukovodilaca</li> <li>• Praćenje rada i učinka pojedinca, stalna obuka, izmjena i ili ukrštanje kontrolnih timova i ili tima</li> <li>• Edukacija zaposlenih u vezi etičkog ponašanja</li> <li>• Provođenje uspostavljenog sistema finansijskog upravljanja i kontrole</li> <li>• Nadzor nad pravilnosti i blagovremenosti postupanja po primjedbama na rad zaposlenih</li> <li>• Delegiranje ovlaštenja</li> <li>• Podjela dužnosti</li> </ul> | Djelimično kontrolisan                                                         | Korupcija se pojavljivala u više slučajeva u prošlosti, pa je umjerena vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (2) | Posljedice su vrlo značajne po instituciju (3) | Visok                |

**Oblast: Zajedničke oblasti institucija - Etika i lični integritet****Rizik 56: Nizak nivo znanja zaposlenih iz oblasti koruptivnog djelovanja i kršenja integriteta**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemska (S) Organizacijski (O)<br>Individualni (I)<br>Radno-procesni i proceduralni (P)                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Postojeće mjere/ kontrolni mehanizmi na snazi u instituciji                                                                                                                                                                                                                                                                            | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena vjerovatnoće nastanka korupcije                                                                | Ocjena posljedice nastanka korupcije           | Intenzitet rizika |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|
| 56   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Neadekvatne rukovodne ili administrativne mjere u prepoznavanju mjera za prevenciju nepravilnosti (O)</li> <li>• Izloženost koruptivnom djelovanju (O)</li> <li>• Nedovoljno poznavanje sadržaja etičkih kodeksa od strane zaposlenih u instituciji (I)</li> <li>• Nedovoljna edukacija zaposlenih (I)</li> <li>• Nedovoljna zainteresovanost zaposlenih (I)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Donesen Kodeks ponašanja zaposlenih UINO</li> <li>• Doneseno Uputstvo o uslovima i načinu podnošenja interne prijave od strane zaposlenih u UINO zbog sumnje ili okolnosti postojanja korupcije</li> <li>• Potvrđivanje upoznatosti sa sadržajem Kodeksa ponašanja zaposlenih UINO</li> </ul> | Djelimično kontrolisan                                                         | Korupcija se pojavljivala često u prošlosti i velika je vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (3) | Posljedice su vrlo značajne po instituciju (3) | Visok             |

**Oblast: Zajedničke oblasti institucija - Etika i lični integritet****Rizik 57: Nejednoobrazno postupanje zaposlenih prilikom obavljanja istih poslova**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemska (S) Organizacijski (O)<br>Individualni (I)<br>Radno-procesni i proceduralni (P)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Postojeće mjere/ kontrolni mehanizmi na snazi u instituciji                                                                                                                           | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena vjerovatnoće nastanka korupcije                                                                               | Ocjena posljedice nastanka korupcije      | Intenzitet rizika |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------|
| 57   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nejasna, nepotpuna ili nepostojeća zakonska i podzakonska regulativa u oblastima i poslovima koji su u nadležnosti UINO (S)</li> <li>• Nejasne i nepotpune procedure za obavljanje poslovnih procesa (S)</li> <li>• Nepostojanje standardnih operativnih procedura (S)</li> <li>• Izloženost koruptivnom djelovanju (O)</li> <li>• Zloupotreba diskrecionog prava odlučivanja (I)</li> <li>• Sklonost koruptivnom ponašanju zaposlenih (I)</li> <li>• Nesavjesno postupanje zaposlenih (I)</li> <li>• Nedovoljno poznavanje zakonskih i podzakonskih propisa (I)</li> <li>• Nepravilna primjena zakonskih i podzakonskih propisa (I)</li> <li>• Velika diskreciona prava odlučivanja (P)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Zakonski i podzakonski propisi</li> <li>• Unutrašnji nadzor nad radom zaposlenih</li> <li>• Uspostavljen sistem internih kontrola</li> </ul> | Djelimično kontrolisan                                                         | Korupcija se pojavljivala u više slučajeva u prošlosti, pa je umjerena vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (2) | Posljedice su značajne po instituciju (2) | Umjeren           |

**Oblast: Zajedničke oblasti institucija - Sukob interesa****Rizik 58: Izvršavanje poslovnih procesa u odnosu na lica sa kojima zaposleni dijeli privatne interese**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemska (S) Organizacijska (O)<br>Individualna (I)<br>Radno-procesna i proceduralna (P)                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Postojeće mjere/<br>kontrolni mehanizmi na<br>snazi u instituciji                                                                                            | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično<br>kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena<br>vjerovatnoće<br>nastanka<br>korupcije                                                                      | Ocjena<br>posljedice<br>nastanka<br>korupcije | Intenzitet<br>rizika |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------|
| 58   | <ul style="list-style-type: none"><li>• Nedostatak ličnog integriteta rukovodilaca i zaposlenih unutar institucije (I)</li><li>• Nedovoljno poznavanje sadržaja etičkih kodeksa od strane zaposlenih u instituciji (I)</li><li>• Nepopunjavanje izjave o sukobu interesa i izjave nespojivosti sa dužnostima zaposlenog u UINO (I)</li><li>• Neprocesuiranje počinilaca protivpravnih radnji (P)</li></ul> | <ul style="list-style-type: none"><li>• Na snazi Kodeks ponašanja zaposlenih u UINO koji propisuje postupanje zaposlenog u slučaju sukoba interesa</li></ul> | Djelimično kontrolisan                                                            | Korupcija se pojavljivala u više slučajeva u prošlosti, pa je umjerena vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (2) | Posljedice su značajne po instituciju (2)     | Umjeren              |

**Oblast: Zajedničke oblasti institucija - Sukob interesa****Rizik 59: Mogućnost ostvarivanja materijalne ili druge koristi za sebe i/ili za druge**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemska (S) Organizacijska (O)<br>Individualna (I)<br>Radno-procesna i proceduralna (P)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Postojeće mjere/<br>kontrolni mehanizmi na<br>snazi u instituciji                                                                                                  | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično<br>kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena<br>vjerovatnoće<br>nastanka<br>korupcije                                                                      | Ocjena<br>posljedice<br>nastanka<br>korupcije | Intenzitet<br>rizika |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------|
| 59   | <ul style="list-style-type: none"><li>• Neadekvatan i nedovoljan stepen nadzora i kontrole zaposlenih od strane neposrednog rukovodioca (O)</li><li>• Neadekvatne interne kontrole (O)</li><li>• Izloženost koruptivnom djelovanju (O)</li><li>• Neadekvatne rukovodne ili administrativne mjere u prepoznavanju mjera za prevenciju nepravilnosti (O)</li><li>• Nepostojanje ili neadekvatan video nadzor (O)</li><li>• Sklonost koruptivnom ponašanju zaposlenih (I)</li><li>• Velika diskreciona prava odlučivanja (P)</li></ul> | <ul style="list-style-type: none"><li>• Na snazi Kodeks ponašanja zaposlenih u UINO koji reguliše sukob interesa</li><li>• Sprovođenje internih kontrola</li></ul> | Djelimično kontrolisan                                                            | Korupcija se pojavljivala u više slučajeva u prošlosti, pa je umjerena vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (2) | Posljedice su značajne po instituciju (2)     | Umjeren              |

**Oblast: Zajedničke oblasti institucija - Prijem poklona****Rizik 60: Pogodovanje u rješavanju predmeta u nadležnosti UINO**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemska (S) Organizacijska (O)<br>Individualna (I)<br>Radno-procesna i proceduralna (P)                                                                                                                                                                                                                                                              | Postojeće mjere/<br>kontrolni mehanizmi na<br>snazi u instituciji                                                                                                                                                                                                                                         | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena<br>vjerovatnoće<br>nastanka<br>korupcije                                                                      | Ocjena<br>posljedice<br>nastanka<br>korupcije | Intenzitet<br>rizika |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------|
| 60   | <ul style="list-style-type: none"><li>• Pogodovanje u definisanju tenderske dokumentacije (O)</li><li>• Neadekvatan i nedovoljan stepen nadzora i kontrole zaposlenih od strane neposrednog rukovodioca (O)</li><li>• Nedostatak ličnog integriteta rukovodilaca i zaposlenih unutar institucije (I)</li><li>• Nejednak tretman svih učesnika u carinskom postupku (P)</li></ul> | <ul style="list-style-type: none"><li>• Postojeći propisi koji definišu postupak javnih nabavki i dostavljanja tenderske dokumentacije</li><li>• Zakonski i podzakonski propisi</li><li>• Adekvatnost provođenja obuka</li><li>• Međusobna komunikacija, koordinacija i nadzor pretpostavljenog</li></ul> | Djelimično kontrolisan                                                         | Korupcija se pojavljivala u više slučajeva u prošlosti, pa je umjerena vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (2) | Posljedice su značajne po instituciju (2)     | Umjeren              |

**Oblast: Zajedničke oblasti institucija - Prijem poklona****Rizik 61: Različiti tretman stranaka u postupcima pred UINO**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemska (S) Organizacijska (O)<br>Individualna (I)<br>Radno-procesna i proceduralna (P)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Postojeće mjere/<br>kontrolni mehanizmi na<br>snazi u instituciji                                                                                             | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena<br>vjerovatnoće<br>nastanka<br>korupcije                                                                      | Ocjena<br>posljedice<br>nastanka<br>korupcije | Intenzitet<br>rizika |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------|
| 61   | <ul style="list-style-type: none"><li>• Nejasne i nepotpune procedure za obavljanje poslovnih procesa (S)</li><li>• Nepostojanje standardnih operativnih procedura (S)</li><li>• Neadekvatne rukovodne ili administrativne mjere u prepoznavanju mjera za prevenciju nepravilnosti (O)</li><li>• Neadekvatan i nedovoljan stepen nadzora i kontrole zaposlenih od strane neposrednog rukovodioca (O)</li><li>• Nesavjesno postupanje zaposlenih (I)</li><li>• Manjak kompetencija i stručnog znanja (I)</li><li>• Velika diskreciona prava odlučivanja (P)</li></ul> | <ul style="list-style-type: none"><li>• Uspostavljen sistem internih kontrola</li><li>• Zakonski i podzakonski propisi</li><li>• Kontrolne funkcije</li></ul> | Djelimično kontrolisan                                                         | Korupcija se pojavljivala u više slučajeva u prošlosti, pa je umjerena vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (2) | Posljedice su značajne po instituciju (2)     | Umjeren              |

**Oblast: Zajedničke oblasti institucija - Djelotvorno postupanje po prijavama korupcije, etički i profesionalno neprihvatljivih postupaka**

**Rizik 62: Postupanje po prijavama korupcije, etički i profesionalno neprihvatljivih postupaka suprotno važećim propisima**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemska (S) Organizacijska (O)<br>Individualna (I)<br>Radno-procesna i proceduralna (P)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Postojeće mjere/<br>kontrolni mehanizmi na<br>snazi u instituciji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena<br>vjerovatnoće<br>nastanka<br>korupcije                                                                                   | Ocjena<br>posljedice<br>nastanka<br>korupcije  | Intenzitet<br>rizika |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------|
| 62   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Nedovoljno, nepotpuno i nejasno antikorupcijsko zakonodavstvo kao i podzakonski akti iz ove oblasti (S)</li> <li>Neadekvatne rukovodne ili administrativne mjere u slučajevima narušavanja integriteta UINO (O)</li> <li>Neadekvatan i nedovoljan stepen nadzora i kontrole zaposlenih od strane neposrednog rukovodioca(O)</li> <li>Nedovoljno stručno znanje zaposlenih(I)</li> <li>Nepreduzimanje adekvatnih radnji na sakcionisanju nezakonitog postupanja ili koruptivnog djelovanja (P)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>Doneseno Uputstvo o uslovima i načinu podnošenja interne prijave od strane zaposlenih u UINO zbog sumnje ili okolnosti postojanja korupcije</li> <li>Donesen Pravilnik o postupku rješavanja primjedbi</li> <li>Donesen Kodeks ponašanja zaposlenih u UINO</li> <li>Nadzor nad radom zaposlenih</li> <li>Sprovođenje intenzivne kontrole</li> </ul> | Djelimično kontrolisan                                                         | Korupcija se nije pojavila u prošlosti ili se pojavljivala vrlo rijetko, pa je mala vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (1) | Posljedice su vrlo značajne po instituciju (3) | Umjeren              |

**Oblast: Zajedničke oblasti institucija - Djelotvorno postupanje po prijavama korupcije, etički i profesionalno neprihvatljivih postupaka**

**Rizik 63: Neprijavljivanje korupcije, etičkih i profesionalno neprihvatljivih postupaka**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemska (S) Organizacijska (O)<br>Individualna (I)<br>Radno-procesna i proceduralna (P)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Postojeće mjere/<br>kontrolni mehanizmi na<br>snazi u instituciji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena<br>vjerovatnoće<br>nastanka<br>korupcije                                                                                   | Ocjena<br>posljedice<br>nastanka<br>korupcije  | Intenzitet<br>rizika |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------|
| 63   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Nedovoljno, nepotpuno i nejasno antikorupcijsko zakonodavstvo kao i podzakonski akti iz ove oblasti (S)</li> <li>Neadekvatne rukovodne ili administrativne mjere u slučajevima narušavanja integriteta UINO (O)</li> <li>Neadekvatan i nedovoljan stepen nadzora i kontrole zaposlenih od strane neposrednog rukovodioca(O)</li> <li>Nedovoljno stručno znanje zaposlenih(I)</li> <li>Nepreduzimanje adekvatnih radnji na sakcionisanju nezakonitog postupanja ili koruptivnog djelovanja (P)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>Doneseno Uputstvo o uslovima i načinu podnošenja interne prijave od strane zaposlenih u UINO zbog sumnje ili okolnosti postojanja korupcije</li> <li>Donesen Pravilnik o postupku rješavanja primjedbi</li> <li>Donesen Kodeks ponašanja zaposlenih u UINO</li> <li>Nadzor nad radom zaposlenih</li> <li>Sprovođenje intenzivne kontrole</li> </ul> | Djelimično kontrolisan                                                         | Korupcija se nije pojavila u prošlosti ili se pojavljivala vrlo rijetko, pa je mala vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (1) | Posljedice su vrlo značajne po instituciju (3) | Umjeren              |



**Oblast: Zajedničke oblasti institucija - Zaštita uzbunjivača (lica koja prijavljuju korupciju)****Rizik 64: Postupanje suprotno propisima koji regulišu zaštitu lica koja prijavljuju korupciju**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemska (S) Organizacijska (O)<br>Individualna (I)<br>Radno-procesna i proceduralna (P)                                                                                                                                                     | Postojeće mjere/<br>kontrolni mehanizmi na<br>snazi u instituciji                                                                                                                               | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena<br>vjerovatnoće<br>nastanka<br>korupcije                                                                                   | Ocjena<br>posljedice<br>nastanka<br>korupcije  | Intenzitet<br>rizika |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------|
| 64   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Neadekvatna zakonska i podzakonska regulativa o zaštiti lica koja prijavljuju korupciju (S)</li> <li>• Nedovoljno stručno znanje zaposlenih (I)</li> <li>• Nepravilna primjena zakonskih i podzakonskih propisa (I)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Doneseno Uputstvo o uslovima i načinu podnošenja interne prijave od strane zaposlenih u UINO zbog sumnje ili okolnosti postojanja korupcije</li> </ul> | Djelimično kontrolisan                                                         | Korupcija se nije pojavila u prošlosti ili se pojavljivala vrlo rijetko, pa je mala vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (1) | Posljedice su vrlo značajne po instituciju (3) | Umjeren              |

**Oblast: Zajedničke oblasti institucija - Zaštita uzbunjivača (lica koja prijavljuju korupciju)****Rizik 65: Ugrožavanje zaštite i prava zaposlenog koji prijavljuje korupciju**

| Broj | Faktori/izvori rizika:<br>Sistemska (S) Organizacijska (O)<br>Individualna (I)<br>Radno-procesna i proceduralna (P)                                                                                                                                                     | Postojeće mjere/<br>kontrolni mehanizmi na<br>snazi u instituciji                                                                                                                               | Analiza rizika<br>- Kontrolisan<br>- Djelimično kontrolisan<br>- Nekontrolisan | Ocjena<br>vjerovatnoće<br>nastanka<br>korupcije                                                                                   | Ocjena<br>posljedice<br>nastanka<br>korupcije  | Intenzitet<br>rizika |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------|
| 65   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Neadekvatna zakonska i podzakonska regulativa o zaštiti lica koja prijavljuju korupciju (S)</li> <li>• Nedovoljno stručno znanje zaposlenih (I)</li> <li>• Nepravilna primjena zakonskih i podzakonskih propisa (I)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Doneseno Uputstvo o uslovima i načinu podnošenja interne prijave od strane zaposlenih u UINO zbog sumnje ili okolnosti postojanja korupcije</li> </ul> | Djelimično kontrolisan                                                         | Korupcija se nije pojavila u prošlosti ili se pojavljivala vrlo rijetko, pa je mala vjerovatnoća da će se desiti u budućnosti (1) | Posljedice su vrlo značajne po instituciju (3) | Umjeren              |

## 6. MJERE ZA UNAPREĐENJE INTEGRITETA UINO

| Rizik                                                      | Mjera za upravljanje rizikom, odnosno za unaprijeđenje integriteta institucije                                                                                                                                                                                                            | Prioritet mjere:<br>• Visoki prioritet<br>• Umjereni prioritet<br>• Niski prioritet | Aktivnosti koje je neophodno poduzeti za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Izvršilac mjere i rok za provođenje aktivnosti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Procjena eventualnih troškova za realizaciju mjere                                                                                                                                                                |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Neotkrivanje netačno prijavljene ili neprijavljene robe | <p>Mjera 1.1. Donijeti Standardne operativne procedure postupanja carinskih službenika prilikom pregleda roba</p> <p>Mjera 1.2. Provesti obuke zaposlenih iz oblasti pregleda carinske robe</p> <p>Mjera 1.3. Obezbjediti adekvatan video nadzor nad carinskim lokacijama (CI, CR/GP)</p> | • Visok prioritet                                                                   | <p>Aktivnost 1.1.1. U skladu sa propisima provesti aktivnosti na izradi i donošenju Standardnih operativnih procedura postupanja carinskih službenika u postupku carinjenja i pregleda robe</p> <p>Aktivnost 1.1.2. Upoznati zaposlene koji rade u organizacionim jedinicama Sektora za carine sa Standardnim operativnim procedurama postupanja carinskih službenika u postupku carinjenja i pregleda robe</p> <p>Aktivnost 1.2.1. Dostaviti prijedlog provođenja obuka u Plan i program obuka zaposlenih u UINO</p> <p>Aktivnost 1.2.2. Organizovati i realizovati obuke</p> <p>Aktivnost 1.2.3. Vođenje evidencija o provedenoj obuci</p> <p>Aktivnost 1.3.1. Uraditi analizu pokrivenosti video nadzorom carinskih lokacija</p> <p>Aktivnost 1.3.2. U skladu sa urađenom analizom pripremiti prijedlog opremanja video nadzorom mjesta neophodnih carinskih lokacija</p> <p>Aktivnost 1.3.3. Izvršiti opremanje carinskih lokacija video nadzorom za koje se analizom utvrdi da nisu pokrivene ili su nedovoljno pokrivene video nadzorom</p> | <p>Mjera 1.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za carine</li> <li>• Rok za realizaciju: IV kvartal 2024.</li> </ul> <p>Mjera 1.2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za carine, šef Odsjeka za obuku - Nastavni školski centar</li> <li>• Rok za realizaciju: u skladu sa Planom i programom obuka zaposlenih u UINO</li> </ul> <p>Mjera 1.3.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge, pomoćnik direktora Sektora za carine, pomoćnik direktora Sektora za informacione tehnologije</li> <li>• Rok za realizaciju: IV kvartal 2026.</li> </ul> | <p>Mjera 1.2. Potrebno je obezbijediti sredstva za provođenje obuka.</p> <p>Mjera 1.3. Predvidjeti troškove u skladu sa planom nabavki. Preostala mjera ne zahtijeva dodatna novčana sredstva za realizaciju.</p> |

| Rizik                                                                                                                                                                | Mjera za upravljanje rizikom, odnosno za unaprijeđenje integriteta institucije                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Prioritet mjere:<br>• Visoki prioritet<br>• Umjereni prioritet<br>• Niski prioritet | Aktivnosti koje je neophodno poduzeti za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Izvršilac mjere i rok za provođenje aktivnosti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Procjena eventualnih troškova za realizaciju mjere                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2. Carinske kontrole nisu usmjerene na visokorizične pošiljke/pretjera ne kontrole niskorizičnih pošiljki ne obezbjeđuju njihov brzi protok                          | <p>Mjera 2.1. Putem sistema finansijskog upravljanja i kontrola sprovesti kontrolu postupanja zaposlenih carinjenja viskorizičnih roba i obezbjeđivanja bržeg protoka roba</p> <p>Mjera 2.2. Donijeti Standardne operativne procedure postupanja carinskih službenika prilikom pregleda roba</p> <p>Mjera 2.3. Carinske kontrole usmjeriti na visokorizične pošiljke i obazbijediti brži protok niskorizičnih pošiljki</p> <p>Mjera 2.4. Provesti obuke zaposlenih iz oblasti prepoznavanja i iskazivanja stvarnih rizika u pogledu bržeg protoka roba</p> | • Umjereni prioritet                                                                | <p>Aktivnost 2.1.1. Sprovesti internu kontrolu, sačiniti izvještaj, dati prijedlog mjera za unapređenje rada</p> <p>Aktivnost 2.2.1. U skladu sa propisima provesti aktivnosti na izradi i donošenju Standardnih operativnih procedura postupanja carinskih službenika u postupku carinjenja i pregleda robe</p> <p>Aktivnost 2.2.2. Upoznati zaposlene koji rade u organizacionim jedinicama Sektora za carine sa Standardnim operativnim procedurama postupanja carinskih službenika u postupku carinjenja i pregleda robe</p> <p>Aktivnost 2.3.1. Izvršiti analizu carinjenja visokorizičnih pošiljki, sačiniti izvještaj ili informaciju o riziku i dostaviti Odjeljenju za analizu i upravljanje rizicima za potrebe daljnjeg postupanja</p> <p>Aktivnost 2.4.1. Dostaviti prijedlog provođenja obuka u Plan i program obuka zaposlenih u UINO</p> <p>Aktivnost 2.4.2. Organizovati i realizovati obuke</p> <p>Aktivnost 2.4.3. Vođenje evidencija o provedenoj obuci</p> | <p>Mjera 2.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: rukovodioci organizacionih jedinica Sektora za carine (carinske ispostave i carinski referati)</li> <li>• Rok za realizaciju: u skladu sa Planom kontrola FUK</li> </ul> <p>Mjera 2.2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za carine</li> <li>• Rok za realizaciju: IV kvartal 2024. godine</li> </ul> <p>Mjera 2.3.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: šefovi organizacionih jedinica Sektora za carine (carinske ispostave i carinski referati)</li> <li>• Rok za realizaciju: kontinuirano na godišnjem nivou</li> </ul> <p>Mjera 2.4.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za carine, šef Odsjeka za obuke - Nastavni školski centar</li> <li>• Rok za realizaciju: u skladu sa Planom i programom obuka zaposlenih u UINO</li> </ul> | Mjera 2.4. Potrebno je obezbijediti sredstva za provođenje obuka. Ostale mjere ne zahtijevaju dodatna novčana sredstva za realizaciju. |
| 3. Nepravilno svrstavanje robe po carinskoj tarifi, nepravilno utvrđivanje carinske vrijednosti i porijekla robe u carinskom postupku od strane carinskih službenika | <p>Mjera 3.1. Provesti obuke zaposlenih iz oblasti pravilnosti carinskog tarifiranja, vrijednosti i porijekla robe</p> <p>Mjera 3.2. Putem sistema finansijskog upravljanja i kontrola sprovesti kontrolu postupanja zaposlenih ispravnosti carinskog tarifiranja, određivanja carinske vrijednosti i porijekla robe</p>                                                                                                                                                                                                                                   | • Umjereni prioritet                                                                | <p>Aktivnost 3.1.1. Dostaviti prijedlog provođenja obuka u Plan i program obuka zaposlenih u UINO</p> <p>Aktivnost 3.1.2. Organizovati i realizovati obuke</p> <p>Aktivnost 3.1.3. Vođenje evidencija o provedenoj obuci</p> <p>Aktivnost 3.2.1. Sprovesti internu kontrolu, sačiniti izvještaj, dati prijedlog mjera za unapređenje rada</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <p>Mjera 3.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za carine, šef Odsjeka za obuke - Nastavni školski centar</li> <li>• Rok za realizaciju: u skladu sa Planom i programom obuka zaposlenih u UINO</li> </ul> <p>Mjera 3.2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: šefovi odsjeka za carinske poslove u RC-ima u saradnji sa šefovima grupa za tarifu, vrijednost i porijeklo</li> <li>• Rok za realizaciju: u skladu sa Planom kontrola FUK</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Mjera 3.1. Potrebno je obezbijediti sredstva za provođenje obuka. Druga mjera ne zahtijeva dodatna novčana sredstva za realizaciju.    |

| Rizik                                                                                      | Mjera za upravljanje rizikom, odnosno za unaprijeđenje integriteta institucije                                                                                                                                                                                                                                                                   | Prioritet mjere:<br>• Visoki prioritet<br>• Umjereni prioritet<br>• Niski prioritet | Aktivnosti koje je neophodno poduzeti za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Izvršilac mjere i rok za provođenje aktivnosti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Procjena eventualnih troškova za realizaciju mjere                                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4.<br>Neobezbjedivanje mogućeg carinskog duga garancijom                                   | <p>Mjera 4.1. Informatički unaprijediti poslovne procese obezbjeđenja carinskog duga garancijom</p> <p>Mjera 4.2. Putem sistema finansijskog upravljanja i kontrola sprovesti kontrolu pravilnosti obezbjeđivanja mogućeg carinskog duga garancijom u carinskim postupcima</p>                                                                   | • Umjereni prioritet                                                                | <p>Aktivnost 4.1.1. Sačiniti analizu postojećeg informacionog sistema u pogledu praćenja obezbjeđenja carinskog duga garancijom</p> <p>Aktivnost 4.1.2. Dostaviti prijedlog za unaprijeđenje i nadogradnju postojećeg aplikativnog softvera u pogledu obezbjeđenja carinskog duga garancijom</p> <p>Aktivnost 4.2.1. Sprovesti internu kontrolu, sačiniti izvještaj, dati prijedlog mjera za unapređenje rada</p> | <p>Mjera 4.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: rukovodioci organizacionih jedinica Sektora za carine</li> <li>• Rok za realizaciju: IV kvartal 2023. godine</li> </ul> <p>Mjera 4.2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: šefovi carinskih ispostava</li> <li>• Rok za realizaciju: u skladu sa Planom kontrola FUK</li> </ul>                                                                                                                         | Mjera 4.1. Potrebno je obezbijediti sredstva za unaprijeđenje i nadogradnju aplikativnog softvera. Druga mjera ne zahtijeva dodatna novčana sredstva za realizaciju. |
| 5.<br>Nepreduzimanje potrebnih radnji u slučajevima otkrivanja prekršaja i krivičnih djela | <p>Mjera 5.1. Provesti obuke zaposlenih iz oblasti koje se odnose na poduzimanja radnji i mjera prilikom otkrivanja prekršajnih i krivičnih djela</p> <p>Mjera 5.2. Putem sistema finansijskog upravljanja i kontrola sprovesti kontrolu pravilnosti preduzimanja potrebnih radnji u svim slučajevima otkrivanja prekršaja i krivičnih djela</p> | • Umjereni prioritet                                                                | <p>Aktivnost 5.1.1. Dostaviti prijedlog provođenja obuka u Plan i program obuka zaposlenih u UINO</p> <p>Aktivnost 5.1.2. Organizovati i realizovati obuke</p> <p>Aktivnost 5.1.3. Vođenje evidencija o provedenoj obuci</p> <p>Aktivnosti 5.2.1. Sprovesti internu kontrolu, sačiniti izvještaj, dati prijedlog mjera za unapređenje rada</p>                                                                    | <p>Mjera 5.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za carine, šef Odsjeka za obuke - Nastavni školski centar</li> <li>• Rok za realizaciju: u skladu sa Planom i programom obuka zaposlenih u UINO</li> </ul> <p>Mjera 5.2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: rukovodioci organizacionih jedinica (CI, CR/GP, grupe za naknadnu carinsku kontrolu)</li> <li>• Rok za realizaciju: u skladu sa Planom kontrola FUK</li> </ul> | Mjera 5.1. Potrebno je obezbijediti sredstva za provođenje obuka. Druga mjera ne zahtijeva dodatna novčana sredstva za realizaciju.                                  |

| Rizik                                                                                                                     | Mjera za upravljanje rizikom, odnosno za unaprijeđenje integriteta institucije                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Prioritet mjere:<br>• Visoki prioritet<br>• Umjereni prioritet<br>• Niski prioritet | Aktivnosti koje je neophodno poduzeti za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Izvršilac mjere i rok za provođenje aktivnosti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Procjena eventualnih troškova za realizaciju mjere                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6. Nepravilno tumačenje propisa iz oblasti carinske tarife, vrijednosti i porijekla i kašnjenje u pružanju stručne pomoći | <p>Mjera 6.1. Provesti obuke zaposlenih iz oblasti carinske tarife, vrijednosti i porijekla i kašnjenja u pružanju stručne pomoći</p> <p>Mjera 6.2. Putem sistema finansijskog upravljanja i kontrola sprovesti kontrolu pravilnosti tumačenja propisa iz oblasti carinske tarife, vrijednosti i porijekla i kašnjenja u pružanju stručne pomoći</p> <p>Mjera 6.3. Obezbijediti jednoobrazno postupanje carinskih službenika u carinskom postupku</p> | • Umjereni prioritet                                                                | <p>Aktivnost 6.1.1. Dostaviti prijedlog provođenja obuka u Plan i program obuka zaposlenih u UINO</p> <p>Aktivnost 6.1.2. Organizovati i realizovati obuke</p> <p>Aktivnost 6.1.3. Vođenje evidencija o provedenoj obuci</p> <p>Aktivnosti 6.2.1. Sprovesti internu kontrolu, sačiniti izvještaj, dati prijedlog mjera za unapređenje rada</p> <p>Aktivnost 6.3.1. Propisati smjernice pridržavanja jednoobraznog postupanja carinskih službenika prilikom tumačenja propisa iz oblasti carinske tarife, vrijednosti i porijekla, kao i kašnjenja u pružanju stručne pomoći</p> <p>Aktivnost 6.3.2. Upoznati zaposlene sa smjernicama</p> | <p>Mjera 6.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za carine, šef Odsjeka za obuke - Nastavni školski centar</li> <li>Rok za realizaciju: u skladu sa Planom i programom obuka zaposlenih u UINO</li> </ul> <p>Mjera 6.2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: rukovodioci organizacionih jedinica Sektora za carine</li> <li>Rok za realizaciju: u skladu sa Planom kontrola FUK</li> </ul> <p>Mjera 6.3.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za carine</li> <li>Rok za realizaciju: IV kvartal 2024.</li> </ul>                                                                                                   | Mjera 6.1. Potrebno je obezbijediti sredstva za provođenje obuka. Ostale mjere ne zahtijevaju dodatna novčana sredstva za realizaciju. |
| 7. Selektivna i nejednoobrazna primjena propisa iz oblasti prinudne naplate                                               | <p>Mjera 7.1. Izvršiti potrebne izmjene propisa iz oblasti prinudne naplate</p> <p>Mjera 7.2. Putem sistema finansijskog upravljanja i kontrola sprovesti kontrolu jednoobrazne primjene propisa koji se primjenjuju u postupcima prinudne naplate</p> <p>Mjera 7.3. Provesti obuke zaposlenih koji rade na poslovima prinudne naplate</p>                                                                                                            | • Umjereni prioritet                                                                | <p>Aktivnost 7.1.1. Izvršiti analizu propisa iz oblasti prinudne naplate</p> <p>Aktivnost 7.1.2. Identifikovati odredbe propisa koje je neophodno izmijeniti i/ili dopuniti</p> <p>Aktivnost 7.1.3. Dostaviti prijedlog izmjena i dopuna na daljnje postupanje</p> <p>Aktivnost 7.2.1. Sprovesti internu kontrolu, sačiniti izvještaj, dati prijedlog mjera za unapređenje rada</p> <p>Aktivnost 7.3.1. Dostaviti prijedlog provođenja obuka u u Plan i program obuka zaposlenih u UINO</p> <p>Aktivnost 7.3.2. Organizovati i realizovati obuke</p> <p>Aktivnost 7.3.3. Vođenje evidencija o provedenoj obuci</p>                        | <p>Mjera 7.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge, šef Odsjeka za prinudnu naplatu</li> <li>Rok za realizaciju: IV kvartal 2024.</li> </ul> <p>Mjera 7.2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: šef Odsjeka za prinudnu naplatu, šefovi grupa za prinudnu naplatu</li> <li>Rok za realizaciju: u skladu sa Planom kontrola FUK</li> </ul> <p>Mjera 7.3.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: pomoćnik direktora za Sektor za poslovne usluge, šef Odsjeka za prinudnu naplatu, šef Odsjeka za obuku - Nastavni školski centar</li> <li>Rok za realizaciju: u skladu sa Planom i programom obuka zaposlenih u UINO</li> </ul> | Mjera 7.3. Potrebno je obezbijediti sredstva za provođenje obuka. Ostale mjere ne zahtijevaju dodatna novčana sredstva za realizaciju. |

| Rizik                                                                                                                      | Mjera za upravljanje rizikom, odnosno za unaprijeđenje integriteta institucije                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Prioritet mjere:<br>• Visoki prioritet<br>• Umjereni prioritet<br>• Niski prioritet | Aktivnosti koje je neophodno poduzeti za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Izvršilac mjere i rok za provođenje aktivnosti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Procjena eventualnih troškova za realizaciju mjere                                                                                                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 8. Neblagovremeno pokretanje postupaka prinudne naplate i praćenje dugovanja, te neblagovremeno provođenje mjera pljenidbe | Mjera 8.1. Donijeti interne procedure za provođenje postupka prinudne naplate<br><br>Mjera 8.2. Izraditi aplikativno rješenje za praćenje provođenja postupka prinudne naplate                                                                                                                                                                                                                                      | • Umjereni prioritet                                                                | Aktivnost 8.1.1. U skladu sa propisima provesti aktivnosti na izradi interne procedure za provođenje postupka prinudne naplate<br>Aktivnost 8.1.2. Upoznati zaposlene koji rade na poslovima prinudne naplate sa internim procedurama<br><br>Aktivnost 8.2.1. Uputiti Zahtjev za izradu aplikativnog rješenja za provođenje postupka prinudne naplate<br>Aktivnost 8.2.2. Izraditi aplikativno rješenje za provođenje postupka prinudne naplate                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Mjera 8.1.<br>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge, šef Odsjeka za prinudnu naplatu<br>• Rok za realizaciju: IV kvartal 2024.<br><br>Mjera 8.2.<br>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge, šef Odsjeka za prinudnu naplatu, pomoćnik direktora Sektora za informacione tehnologije<br>• Rok za realizaciju: IV kvartal 2025.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Mjera 8.2. Potrebno je obezbijediti sredstva za izradu aplikativnog rješenja<br>Druga mjera ne zahtijeva dodatna novčana sredstva za realizaciju.         |
| 9. Neadekvatno i nejednolično postupanje sa oduzetom robom, nedostatak smještajnih kapaciteta za oduzetu robu              | Mjera 9.1. Donijeti novi interni propis za postupanje sa oduzetom robom u UINO<br><br>Mjera 9.2. Uspostaviti sistem praćenja adekvatnosti, popunjenosti i raspoloživosti smještajnih kapaciteta<br><br>Mjera 9.3. Putem sistema finansijskog upravljanja i kontrola sprovesti kontrolu postupanja sa oduzetom robom u UINO<br><br>Mjera 9.4. Izraditi/doraditi aplikativno rješenje za postupanje sa oduzetom robom | • Umjereni prioritet                                                                | Aktivnost 9.1.1. U skladu sa propisima provesti aktivnosti na donošenju internog propisa za postupanje sa oduzetom robom u UINO<br>Aktivnost 9.1.2. Upoznati zaposlene koji vrše poslove u vezi sa oduzetom robom sa internim propisom<br><br>Aktivnost 9.2.1. Izvršiti analizu raspoloživih smještajnih kapaciteta za oduzetu robu<br>Aktivnost 9.2.2. Izvršiti fizički pregled ispunjenosti uslova u skladištima<br>Aktivnost 9.2.3. Uspostaviti elektronski sistem praćenja smještajnih kapaciteta u okviru svih regionalnih centara<br><br>Aktivnost 9.3.1. Sprovesti internu kontrolu, sačiniti izvještaj, dati prijedlog mjera za unapređenje rada<br><br>Aktivnost 9.4.1. Uputiti Zahtjev za izradu/doradu aplikativnog rješenja za postupanje sa oduzetom robom<br>Aktivnost 9.4.2. Izraditi/doraditi aplikativno rješenje za postupanje sa oduzetom robom | Mjera 9.1.<br>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge, radna grupa za izradu internog propisa<br>• Rok za realizaciju: IV kvartal 2023.<br><br>Mjera 9.2.<br>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge, šefovi odsjeka za poslovne usluge u regionalnim centrima, šef Grupe za oduzetu robu<br>• Rok za realizaciju: IV kvartal 2022.<br><br>Mjera 9.3.<br>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge, šefovi odsjeka za poslovne usluge u regionalnim centrima, šef Grupe za oduzetu robu<br>• Rok za realizaciju: u skladu sa Planom kontrola FUK<br><br>Mjera 9.4.<br>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge, pomoćnik direktora Sektora za informacione tehnologije<br>• Rok za realizaciju: IV kvartal 2025. | Mjera 9.4. Potrebno je obezbijediti sredstva za izradu/doradu aplikativnog rješenja. Ostale mjere ne zahtijevaju dodatna novčana sredstva za realizaciju. |

| Rizik                                                     | Mjera za upravljanje rizikom, odnosno za unaprijeđenje integriteta institucije                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Prioritet mjere:<br>• Visoki prioritet<br>• Umjereni prioritet<br>• Niski prioritet | Aktivnosti koje je neophodno poduzeti za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Izvršilac mjere i rok za provođenje aktivnosti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Procjena eventualnih troškova za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                          |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 10. Neosnovano odobravanje povrata indirektnih poreza     | <p>Mjera 10.1. Putem sistema finansijskog upravljanja i kontrola sprovesti kontrolu povrata indirektnih poreza</p> <p>Mjera 10.2. Provesti obuke zaposlenih iz oblasti povrata indirektnih poreza</p> <p>Mjera 10.3. Donijeti interni propis kojim se reguliše postupak povrata indirektnih poreza i učiniti ga dostupnim na web stranici UINO</p> <p>Mjera 10.4. Kreirati novi ili nadograditi postojeći aplikativni softver za evidentiranje povrata indirektnih poreza</p> | • Umjereni prioritet                                                                | <p>Aktivnost 10.1.1. Sprovesti internu kontrolu, sačiniti izvještaj, dati prijedlog mjera za unapređenje rada</p> <p>Aktivnost 10.2.1. Dostaviti prijedlog provođenja obuka u Plan i program obuka zaposlenih u UINO</p> <p>Aktivnost 10.2.2. Organizovati i realizovati obuke</p> <p>Aktivnost 10.2.3. Vođenje evidencija o provedenoj obuci</p> <p>Aktivnost 10.3.1. U skladu sa propisima provesti aktivnosti na izradi internog propisa kojim se reguliše postupak povrata indirektnih poreza</p> <p>Aktivnost 10.3.2. Upoznati zaposlene koji rade na poslovima povrata indirektnih poreza sa internim propisom, te isti objaviti na web stranici UINO</p> <p>Aktivnost 10.4.1. Uputiti Zahtjev za izradu aplikativnog rješenja za evidentiranje povrata indirektnih poreza</p> <p>Aktivnost 10.4.2. Izraditi aplikativno rješenje za evidentiranje povrata indirektnih poreza</p> | <p>Mjera 10.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge, pomoćnik direktora Sektora za poreze, pomoćnik direktora Sektora za carine, svi šefovi unutrašnjih organizacionih jedinica koje obavljaju poslove vezane za povrat indirektnih poreza</li> <li>Rok: u skladu sa Planom kontrola FUK</li> </ul> <p>Mjera 10.2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge, pomoćnik direktora Sektora za poreze, pomoćnik direktora Sektora za carine, šef Odsjeka za obuke - Nastavni školski centar</li> <li>Rok za realizaciju: u skladu sa Planom i programom obuka zaposlenih u UINO</li> </ul> <p>Mjera 10.3.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge, pomoćnik direktora Sektora za poreze, pomoćnik direktora Sektora za carine</li> <li>Rok za realizaciju: IV kvartal 2024.</li> </ul> <p>Mjera 10.4.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge, pomoćnik direktora Sektora za poreze, pomoćnik direktora Sektora za carine, pomoćnik direktora Sektora za informacione tehnologije</li> <li>Rok za realizaciju: IV kvartal 2025.</li> </ul> | <p>Mjera 10.2. Potrebno je obezbijediti sredstva za provođenje obuka.</p> <p>Mjera 10.4. Potrebno je obezbijediti sredstva za izradu/doradu aplikativnog rješenja. Ostale mjere ne zahtijevaju dodatna novčana sredstva za realizaciju.</p> |
| 11. Neblagovremeno odobravanje povrata indirektnih poreza | <p>Mjera 11.1. Putem sistema finansijskog upravljanja i kontrola sprovesti kontrolu povrata indirektnih poreza</p> <p>Mjera 11.2. Provesti obuke zaposlenih iz oblasti povrata indirektnih poreza</p>                                                                                                                                                                                                                                                                         | • Umjereni prioritet                                                                | <p>Aktivnost 11.1.1. Sprovesti internu kontrolu, sačiniti izvještaj, dati prijedlog mjera za unapređenje rada</p> <p>Aktivnost 11.2.1. Dostaviti prijedlog provođenja obuka u Plan i program obuka zaposlenih u UINO</p> <p>Aktivnost 11.2.2. Organizovati i realizovati obuke</p> <p>Aktivnost 11.2.3. Vođenje evidencija o provedenoj obuci</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <p>Mjera 11.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poreze, šefovi grupa za obradu poreskih prijava, šef Grupe za povrat po međunarodnim ugovorima, šefovi odsjeka za poreze, šef Odsjeka/grupa za kontrolu velikih poreskih obveznika, šefovi grupa za kontrolu i reviziju, šefovi grupa za podršku</li> <li>Rok: u skladu sa Planom kontrola FUK</li> </ul> <p>Mjera 11.2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poreze, šef Odsjeka za obuke - Nastavni školski centar</li> <li>Rok za realizaciju: u skladu sa Planom i programom obuka zaposlenih u UINO</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <p>Mjera 11.2. Potrebno je obezbijediti sredstva za provođenje obuka. Druga mjera ne zahtijeva dodatna novčana sredstva za realizaciju.</p>                                                                                                 |



| Rizik                                                               | Mjera za upravljanje rizikom, odnosno za unaprijeđenje integriteta institucije                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Prioritet mjere:<br>• Visoki prioritet<br>• Umjereni prioritet<br>• Niski prioritet | Aktivnosti koje je neophodno poduzeti za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Izvršilac mjere i rok za provođenje aktivnosti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Procjena eventualnih troškova za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                          |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 12. Neblagovremeno izvršavanje odobrenih povrata indirektnih poreza | <p>Mjera 12.1. Putem sistema finansijskog upravljanja i kontrola sprovesti kontrolu izvršenja povrata indirektnih poreza</p> <p>Mjera 12.2. Provesti obuke zaposlenih iz oblasti povrata indirektnih poreza</p> <p>Mjera 12.3. Donijeti interni propis kojim se reguliše postupak odobravanja povrata indirektnih poreza i učiniti ga dostupnim na web stranici UINO</p> <p>Mjera 12.4. Kreirati novi ili nadograditi postojeći aplikativni softver za evidentiranje povrata indirektnih poreza</p> | • Umjereni prioritet                                                                | <p>Aktivnost 12.1.1. Sprovesti internu kontrolu, sačiniti izvještaj, dati prijedlog mjera za unapređenje rada</p> <p>Aktivnost 12.2.1. Dostaviti prijedlog provođenja obuka u Plan i program obuka zaposlenih u UINO</p> <p>Aktivnost 12.2.2. Organizovati i realizovati obuke</p> <p>Aktivnost 12.2.3. Vođenje evidencija o provedenoj obuci</p> <p>Aktivnost 12.3.1. U skladu sa propisima provesti aktivnosti na izradi internog propisa kojim se reguliše postupak povrata indirektnih poreza</p> <p>Aktivnost 12.3.2. Upoznati zaposlene koji rade na poslovima odobravanja povrata indirektnih poreza sa internim propisom, te isti objaviti na web stranici UINO</p> <p>Aktivnost 12.4.1. Uputiti Zahtjev za izradu aplikativnog rješenja za evidentiranje povrata indirektnih poreza</p> <p>Aktivnost 12.4.2. Izraditi aplikativno rješenje za evidentiranje povrata indirektnih poreza</p> | <p>Mjera 12.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge, šef Odsjeka za finansijsko upravljanje, šef Grupe za jedinstveni račun</li> <li>• Rok za realizaciju: u skladu sa Planom kontrola FUK</li> </ul> <p>Mjera 12.2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge, šef Odsjeka za obuke - Nastavni školski centar</li> <li>• Rok za realizaciju: u skladu sa Planom i programom obuka zaposlenih u UINO</li> </ul> <p>Mjera 12.3.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge</li> <li>• Rok za realizaciju: IV kvartal 2024.</li> </ul> <p>Mjera 12.4.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge, pomoćnik direktora Sektora za informacione tehnologije</li> <li>• Rok za realizaciju: IV kvartal 2025.</li> </ul> | <p>Mjera 12.2. Potrebno je obezbijediti sredstva za provođenje obuka.</p> <p>Mjera 12.4. Potrebno je obezbijediti sredstva za izradu/doradu aplikativnog rješenja. Ostale mjere ne zahtijevaju dodatna novčana sredstva za realizaciju.</p> |

| Rizik                                                | Mjera za upravljanje rizikom, odnosno za unaprijeđenje integriteta institucije                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Prioritet mjere:<br>• Visoki prioritet<br>• Umjereni prioritet<br>• Niski prioritet | Aktivnosti koje je neophodno poduzeti za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Izvršilac mjere i rok za provođenje aktivnosti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Procjena eventualnih troškova za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                          |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 13. Osporavanje osnovanog povrata indirektnih poreza | <p>Mjera 13.1. Putem sistema finansijskog upravljanja i kontrola sprovesti kontrolu povrata indirektnih poreza</p> <p>Mjera 13.2. Provesti obuke zaposlenih iz oblasti povrata indirektnih poreza</p> <p>Mjera 13.3. Donijeti interni propis kojim se reguliše postupak povrata indirektnih poreza i učiniti ga dostupnim na web stranici UINO</p> <p>Mjera 13.4. Kreirati novi ili nadograditi postojeći aplikativni softver za evidentiranje povrata indirektnih poreza</p> | • Umjereni prioritet                                                                | <p>Aktivnost 13.1.1. Sprovesti internu kontrolu, sačiniti izvještaj, dati prijedlog mjera za unapređenje rada</p> <p>Aktivnost 13.2.1. Dostaviti prijedlog provođenja obuka u u Plan i program obuka zaposlenih u UINO</p> <p>Aktivnost 13.2.2. Organizovati i realizovati obuke</p> <p>Aktivnost 13.2.3. Vođenje evidencija o provedenoj obuci</p> <p>Aktivnost 13.3.1. U skladu sa propisima provesti aktivnosti na izradi internog propisa kojim se reguliše postupak povrata indirektnih poreza</p> <p>Aktivnost 13.3.2. Upoznati zaposlene koji rade na poslovima povrata indirektnih poreza sa internim propisom, te isti objaviti na web stranici UINO</p> <p>Aktivnost 13.4.1. Uputiti Zahtjev za izradu aplikativnog rješenja za evidentiranje povrata indirektnih poreza</p> <p>Aktivnost 13.4.2. Izraditi aplikativno rješenje za evidentiranje povrata indirektnih poreza</p> | <p>Mjera 13.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge, pomoćnik direktora Sektora za poreze, pomoćnik direktora Sektora za carine, svi šefovi unutrašnjih organizacionih jedinica koje obavljaju poslove vezane za povrat indirektnih poreza</li> <li>Rok za realizaciju: u skladu sa Planom kontrola FUK</li> </ul> <p>Mjera 13.2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge, pomoćnik direktora Sektora za poreze, pomoćnik direktora Sektora za carine, šef Odsjeka za obuke - Nastavni školski centar</li> <li>Rok za realizaciju: u skladu sa Planom i programom obuka zaposlenih u UINO</li> </ul> <p>Mjera 13.3.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge, pomoćnik direktora Sektora za poreze, pomoćnik direktora Sektora za carine</li> <li>Rok za realizaciju: IV kvartal 2024.</li> </ul> <p>Mjera 13.4.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge, pomoćnik direktora Sektora za poreze, pomoćnik direktora Sektora za carine, pomoćnik direktora Sektora za informacione tehnologije</li> <li>Rok za realizaciju: IV kvartal 2025.</li> </ul> | <p>Mjera 13.2. Potrebno je obezbijediti sredstva za provođenje obuka.</p> <p>Mjera 13.4. Potrebno je obezbijediti sredstva za izradu/doradu aplikativnog rješenja. Ostale mjere ne zahtijevaju dodatna novčana sredstva za realizaciju.</p> |

| Rizik                                                          | Mjera za upravljanje rizikom, odnosno za unaprijeđenje integriteta institucije                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Prioritet mjere:<br>• Visoki prioritet<br>• Umjereni prioritet<br>• Niski prioritet | Aktivnosti koje je neophodno poduzeti za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Izvršilac mjere i rok za provođenje aktivnosti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Procjena eventualnih troškova za realizaciju mjere                                                                                      |
|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 14. Carinske kontrole nisu usmjerene na najrizičnije obveznike | <p>Mjera 14.1. Putem sistema finansijskog upravljanja i kontrola sprovesti kontrolu usmjerenosti carinskih kontrola na najrizičnije obveznike</p> <p>Mjera 14.2. Provesti obuke zaposlenih iz oblasti prepoznavanje i iskazivanje stvarnih rizika u pogledu najrizičnijih obveznika</p>                                                                                                                                                                                                     | • Umjereni prioritet                                                                | <p>Aktivnost 14.1.1. Sprovesti internu kontrolu, sačiniti izvještaj, dati prijedlog mjera za unapređenje rada</p> <p>Aktivnost 14.1.2. Sačiniti izvještaj ili informaciju o rizičnim obveznicima i dostaviti Odjeljenju za analizu i upravljanje rizicima na daljnje postupanje</p> <p>Aktivnost 14.2.1. Dostaviti prijedlog provođenja obuka u Plan i program obuka zaposlenih u UINO</p> <p>Aktivnost 14.2.2. Organizovati i realizovati obuke</p> <p>Aktivnost 14.2.3. Vođenje evidencija o provedenoj obuci</p> | <p>Mjera 14.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: rukovodioci organizacionih jedinica Sektora za carine (CI, CR/GP, grupe za naknadnu carinsku kontrolu)</li> <li>Rok za realizaciju: u skladu sa Planom kontrola FUK</li> </ul> <p>Mjera 14.2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za carine, šef Odsjeka za obuke - Nastavni školski centar</li> <li>Rok za realizaciju: u skladu sa Planom i programom obuka zaposlenih u UINO</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                 | Mjera 14.2. Potrebno je obezbijediti sredstva za provođenje obuka. Druga mjera ne zahtijeva dodatna novčana sredstva za realizaciju.    |
| 15. Nepravilno utvrđeno činjenično stanje u carinskoj kontroli | <p>Mjera 15.1. Putem sistema finansijskog upravljanja i kontrola izvršiti kontrolu nepravilno utvrđenog činjeničnog stanja u naknadnoj carinskoj kontroli</p> <p>Mjera 15.2. Provesti obuke zaposlenih u pogledu podizanja nivoa informisanosti službenika iz oblasti propisa koji regulišu obavljanje rizičnih aktivnosti</p> <p>Mjera 15.3. Putem sistema finansijskog upravljanja i kontrola sprovesti kontrolu carinskih prijava podnesenih na izmjenu prvostepenom upravnom organu</p> | • Umjereni prioritet                                                                | <p>Aktivnost 15.1.1. Sprovesti internu kontrolu, sačiniti izvještaj, dati prijedlog mjera za unaprijeđenje rada</p> <p>Aktivnost 15.2.1. Dostaviti prijedlog provođenja obuka u Plan i program obuka zaposlenih u UINO</p> <p>Aktivnost 15.2.2. Organizovati i realizovati obuke</p> <p>Aktivnost 15.2.3. Vođenje evidencija o provedenoj obuci</p> <p>Aktivnost 15.3.1. Sprovesti internu kontrolu, sačiniti izvještaj, dati prijedlog mjera za unaprijeđenje rada</p>                                             | <p>Mjera 15.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: rukovodioci organizacionih jedinica Sektora za carine (Odsjek/grupe za naknadnu carinsku kontrolu)</li> <li>Rok za realizaciju: u skladu sa Planom kontrola FUK</li> </ul> <p>Mjera 15.2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za carine, šef Odsjeka za obuke - Nastavni školski centar</li> <li>Rok za realizaciju: u skladu sa Planom i programom obuka zaposlenih u UINO</li> </ul> <p>Mjera 15.3.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: rukovodioci organizacionih jedinica Sektora za carine (CI, grupe za carinske postupke)</li> <li>Rok za realizaciju: u skladu sa Planom kontrola FUK</li> </ul> | Mjera 15.2. Potrebno je obezbijediti sredstva za provođenje obuka. Ostale mjere ne zahtijevaju dodatna novčana sredstva za realizaciju. |

| Rizik                                                         | Mjera za upravljanje rizikom, odnosno za unaprijeđenje integriteta institucije                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Prioritet mjere:<br>• Visoki prioritet<br>• Umjereni prioritet<br>• Niski prioritet | Aktivnosti koje je neophodno poduzeti za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Izvršilac mjere i rok za provođenje aktivnosti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Procjena eventualnih troškova za realizaciju mjere                                                                                      |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 16. Kontrole nisu usmjerene na najrizičnije poreske obveznike | <p>Mjera 16.1. Putem sistema finansijskog upravljanja i kontrola sprovesti kontrolu usmjerenosti poreskih kontrola na najrizičnije obveznike</p> <p>Mjera 16.2. Provesti obuke zaposlenih o načinu prepoznavanja i iskazivanja stvarnih rizika u pogledu najrizičnijih obveznika</p>                                                                                                                                                                                                                                                              | • Umjereni prioritet                                                                | <p>Aktivnost 16.1.1. Sprovesti internu kontrolu, sačiniti izvještaj, dati prijedlog mjera za unapređenje rada</p> <p>Aktivnost 16.2.1. Dostaviti prijedlog provođenja obuka u u Plan i program obuka zaposlenih u UINO</p> <p>Aktivnost 16.2.2. Organizovati i realizovati obuke</p> <p>Aktivnost 16.2.3. Vođenje evidencija o provedenoj obuci</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <p>Mjera 16.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: šef Odsjeka/Grupa za kontrolu velikih poreskih obveznika, šef Odsjeka/Grupe za kontrolu i reviziju, šef Odsjeka za poreze, šef Grupe za obradu poreskih prijava</li> <li>• Rok za realizaciju: u skladu sa Planom kontrola FUK</li> </ul> <p>Mjera 16.2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poreze, šef Odsjeka za obuke - Nastavni školski centar</li> <li>• Rok za realizaciju: u skladu sa Planom i programom obuka zaposlenih u UINO</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Mjera 16.2. Potrebno je obezbijediti sredstva za provođenje obuka. Druga mjera ne zahtijeva dodatna novčana sredstva za realizaciju.    |
| 17. Nepravilno utvrđeno činjenično stanje u poreskoj kontroli | <p>Mjera 17.1. Vršiti praćenje rada i efekata zaposlenih na poslovima poreske kontrole od strane nadređenih</p> <p>Mjera 17.2. Održavati sastanke između organizacionih jedinica Sektora za poreze, kao i Sektora sa drugim organizacionim jedinicama UINO</p> <p>Mjera 17.3. Putem sistema finansijskog upravljanja i kontrola sprovesti kontrole u cilju utvrđivanja nepravilnosti u postupcima poreske kontrole</p> <p>Mjera 17.4. Provesti obuke zaposlenih iz indirektnog oporezivanja, a vezano za provođenje postupka poreske kontrole</p> | • Umjereni prioritet                                                                | <p>Aktivnost 17.1.1. Sačiniti analizu efekata poreskih kontrola i predložiti mjere</p> <p>Aktivnost 17.1.2. Dostaviti zaposlenima na poslovima poreske kontrole mišljenja, rješenja II stupnja i presuda Suda u cilju postizanja jednoobraznosti</p> <p>Aktivnost 17.2.1. Vršiti održavanje redovnih sastanaka između rukovodioca svih nivoa Sektora za poreze, kao i sastanaka Sektora za poreze sa drugim organizacionim jedinicama UINO</p> <p>Aktivnost 17.2.2. Sačiniti zapisnike, definisati zaključke i nosioce aktivnosti po zaključcima i dostaviti na postupanje organizacionim jedinicama Sektora za poreze</p> <p>Aktivnost 17.3.1. Sprovesti internu kontrolu, sačiniti izvještaj, dati prijedlog mjera za unapređenje rada</p> <p>Aktivnost 17.4.1. Dostaviti prijedlog provođenja obuka u u Plan i program obuka zaposlenih u UINO</p> <p>Aktivnost 17.4.2. Organizovati i realizovati obuke</p> <p>Aktivnost 17.4.3. Vođenje evidencija o provedenoj obuci</p> | <p>Mjera 17.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poreze, šef Odsjeka za poreze, šef Odsjeka/Grupa za reviziju i kontrolu, šef Odsjeka/Grupa za kontrolu velikih poreskih obveznika</li> <li>• Rok za realizaciju: kontinuirano na godišnjem nivou</li> </ul> <p>Mjera 17.2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poreze, šef Odsjeka za poreze, šef Odsjeka/Grupa za reviziju i kontrolu, šef Odsjeka/Grupa za kontrolu velikih poreskih obveznika</li> <li>• Rok za realizaciju: kontinuirano na godišnjem nivou</li> </ul> <p>Mjera 17.3.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poreze, šef Odsjeka za poreze, šef Odsjeka/Grupa za reviziju i kontrolu, šef Odsjeka/Grupa za kontrolu velikih poreskih obveznika</li> <li>• Rok za realizaciju: u skladu sa Planom kontrola FUK</li> </ul> <p>Mjera 17.4.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poreze, šef Odsjeka za obuke - Nastavni školski centar</li> <li>• Rok za realizaciju: u skladu sa Planom i programom obuka zaposlenih u UINO</li> </ul> | Mjera 17.4. Potrebno je obezbijediti sredstva za provođenje obuka. Ostale mjere ne zahtijevaju dodatna novčana sredstva za realizaciju. |

| Rizik                                                                                           | Mjera za upravljanje rizikom, odnosno za unaprijeđenje integriteta institucije                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Prioritet mjere:<br>• Visoki prioritet<br>• Umjereni prioritet<br>• Niski prioritet | Aktivnosti koje je neophodno poduzeti za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Izvršilac mjere i rok za provođenje aktivnosti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Procjena eventualnih troškova za realizaciju mjere                                                                                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 18.<br>Nepostojanje sistemskog pristupa i definisanih pravila za prikupljanje i obradu podataka | <p>Mjera 18.1. Donijeti Standardne operativne procedure za postupanje organizacionih jedinica za obavještajni rad</p> <p>Mjera 18.2. Provesti specijalističke obuke zaposlenih iz oblasti obavještajnog rada iz oblasti sistemskog pristupa i definisanih pravila za prikupljanje i obradu podataka</p> <p>Mjera 18.3. Putem sistema finansijskog upravljanja i kontrola sprovesti kontrolu načina prikupljanja i obrade podataka u organizacionim jedinicama za obavještajni rad</p> | • Niski prioritet                                                                   | <p>Aktivnost 18.1.1. U skladu sa propisima provesti aktivnosti na izradi i donošenju Standardnih operativnih procedura za postupanje organizacionih jedinica za obavještajni rad</p> <p>Aktivnost 18.1.2. Upoznati zaposlene koji rade u organizacionim jedinicama za obavještajni rad sa Standardnim operativnim procedurama</p> <p>Aktivnost 18.2.1. Dostaviti prijedlog provođenja obuka u Plan i program obuka zaposlenih u UINO</p> <p>Aktivnost 18.2.2. Organizovati i realizovati obuke</p> <p>Aktivnost 18.2.3. Vođenje evidencija o provedenoj obuci</p> <p>Aktivnost 18.3.1. Sprovesti internu kontrolu, sačiniti izvještaj, dati prijedlog mjera za unapređenje rada</p> | <p>Mjera 18.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: pomoćnik direktora za Sektor za provođenje propisa, šef Odsjeka za obavještavanje, šef Grupe za operativne poslove, šefovi odsjeka za provođenje propisa, šefovi grupa za obavještavanje</li> <li>Rok za realizaciju: IV kvartal 2024. godine</li> </ul> <p>Mjera 18.2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: pomoćnik direktora za Sektor za provođenje propisa, šef Odsjeka za obavještavanje, šef Odsjeka za obuku - Nastavni školski centar</li> <li>Rok za realizaciju: u skladu sa Planom i programom obuka zaposlenih u UINO</li> </ul> <p>Mjera 18.3.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: pomoćnik direktora za Sektor za provođenje propisa, šef Odsjeka za obavještavanje, šef Grupe za operativne poslove, šefovi odsjeka za provođenje propisa, šefovi grupa za obavještavanje</li> <li>Rok za realizaciju: u skladu sa Planom kontrola FUK</li> </ul> | <p>Mjera 18.2. Potrebno je obezbijediti sredstva za provođenje obuka. Ostale mjere ne zahtijevaju dodatna novčana sredstva za realizaciju.</p> |

| Rizik                                                                                  | Mjera za upravljanje rizikom, odnosno za unaprijeđenje integriteta institucije                                                                                                                                                                                                                                                                     | Prioritet mjere:<br>• Visoki prioritet<br>• Umjereni prioritet<br>• Niski prioritet | Aktivnosti koje je neophodno poduzeti za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Izvršilac mjere i rok za provođenje aktivnosti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Procjena eventualnih troškova za realizaciju mjere            |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| 19. Kontrole nisu usmjerene na najrizičnija područja, pravna i fizička lica i pošiljke | <p>Mjera 19.1. Vršiti sačinjavanje analiza u svrhu usmjeravanja kontrola na najrizičnija područja, pravna i fizička lica i pošiljke</p> <p>Mjera 19.2. Kontinuirano unaprjeđivati saradnju sa drugim agencijama za provođenje zakona na domaćem i međunarodnom nivou na sprječavanju nezakonitog postupanja u oblasti indirektnog oporezivanja</p> | • Umjereni prioritet                                                                | <p>Aktivnost 19.1.1. Izvršiti prikupljanje podataka i informacija i sačiniti analizu prometa specifičnih roba, najrizičnijih područja, pravnih i fizičkih lica i pošiljki</p> <p>Aktivnost 19.1.2. Na osnovu sačinjenih analiza usmjeriti kontrole na promet specifičnih roba, najrizičnijih područja, pravnih i fizičkih lica i pošiljki</p> <p>Aktivnost 19.2.1. Održavati redovne sastanke sa drugim agencijama za provođenje zakona na domaćem i međunarodnom nivou i razmijeniti obavještajne podatke i informacije u vezi nezakonitog postupanja u oblasti indirektnih poreza</p> <p>Aktivnost 19.2.2. Planirati i provesti zajedničke operativne akcije sa drugim agencijama za provođenje zakona na suzbijanju nezakonitosti u oblasti indirektnih poreza</p> <p>Aktivnost 19.2.3. Učestvovati u planiranju i provođenju operativnih akcija na međunarodnom nivou u cilju sprječavanja krijumčarenja i prekograničnog kriminala</p> | <p>Mjera 19.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: svi šefovi organizacionih jedinica Sektora za provođenje propisa, načelnik Odjeljenja za analizu i upravljanje rizicima</li> <li>• Rok za realizaciju: kontinuirano</li> </ul> <p>Mjera 19.2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: svi šefovi organizacionih jedinica Sektora za provođenje propisa</li> <li>• Rok za realizaciju: kontinuirano</li> </ul> | Mjere ne zahtijevaju dodatna novčana sredstva za realizaciju. |

| Rizik                                                                                                                                                                 | Mjera za upravljanje rizikom, odnosno za unaprijeđenje integriteta institucije                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Prioritet mjere:<br>• Visoki prioritet<br>• Umjereni prioritet<br>• Niski prioritet | Aktivnosti koje je neophodno poduzeti za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Izvršilac mjere i rok za provođenje aktivnosti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Procjena eventualnih troškova za realizaciju mjere                                                                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 20.<br>Nepreduzimanje svih potrebnih radnji u cilju otkrivanja i procesuiranja nezakonitog postupanja od strane obveznika i/ili zloupotreba obavještajnih informacija | <p>Mjera 20.1. Donijeti Standardne operativne procedure za postupanje organizacionih jedinica za sprječavanje krijumčarenja i prekršaja</p> <p>Mjera 20.2. Provesti obuke zaposlenih u organizacionim jedinicama za sprječavanje krijumčarenja i prekršaja iz oblasti otkrivanja i procesuiranja nezakonitog postupanja od strane obveznika i/ili zloupotreba obavještajnih informacija</p> <p>Mjera 20.3. Putem sistema finansijskog upravljanja i kontrola sprovesti kontrolu zaposlenih koji rade u organizacionim jedinicama za sprječavanje krijumčarenja i prekršaja u vezi sa nepreduzimanjem svih potrebnih radnji u cilju otkrivanja i procesuiranja nezakonitog postupanja od strane obveznika i/ili zloupotreba obavještajnih informacija</p> | • Umjereni prioritet                                                                | <p>Aktivnost 20.1.1. U skladu sa propisima provesti aktivnosti na izradi i donošenju Standardnih operativnih procedura za postupanje organizacionih jedinica za sprječavanje krijumčarenja i prekršaja</p> <p>Aktivnost 20.1.2. Upoznati zaposlene koji rade u organizacionim jedinicama za sprječavanje krijumčarenja i prekršaja sa Standardnim operativnim procedurama</p> <p>Aktivnost 20.2.1. Dostaviti prijedlog provođenja obuka u Program obuka UINO</p> <p>Aktivnost 20.2.2. Organizovati i realizovati obuke</p> <p>Aktivnost 20.2.3. Vođenje evidencija o provedenoj obuci</p> <p>Aktivnost 20.3.1. Sprovesti internu kontrolu, sačiniti izvještaj, dati prijedlog mjera za unapređenje rada</p> | <p>Mjera 20.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: pomoćnik direktora za Sektor za provođenje propisa, šef Odsjeka za sprječavanje krijumčarenja i prekršaja, šefovi odsjeka za provođenje propisa, šefovi grupa za sprječavanje krijumčarenja i prekršaja</li> <li>• Rok za realizaciju: IV kvartal 2024. godine</li> </ul> <p>Mjera 20.2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: pomoćnik direktora za Sektor za provođenje propisa, šef Odsjeka za sprječavanje krijumčarenja i prekršaja, šef Odsjeka za obuku - Nastavni školski centar</li> <li>• Rok za realizaciju: u skladu sa Planom i programom obuka zaposlenih u UINO</li> </ul> <p>Mjera 20.3.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: pomoćnik direktora za Sektor za provođenje propisa, šef Odsjeka za sprječavanje krijumčarenja i prekršaja, šefovi odsjeka za provođenje propisa, šefovi grupa za sprječavanje krijumčarenja i prekršaja</li> <li>• Rok za realizaciju: u skladu sa Planom kontrola FUK</li> </ul> | <p>Mjera 20.2. Potrebno je obezbijediti sredstva za provođenje obuka. Ostale mjere ne zahtijevaju dodatna novčana sredstva za realizaciju.</p> |



| Rizik                                                                                                                         | Mjera za upravljanje rizikom, odnosno za unaprijeđenje integriteta institucije                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Prioritet mjere:<br>• Visoki prioritet<br>• Umjereni prioritet<br>• Niski prioritet | Aktivnosti koje je neophodno poduzeti za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Izvršilac mjere i rok za provođenje aktivnosti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Procjena eventualnih troškova za realizaciju mjere                                                                                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 21. Neadekvatno istraživanje, neotkrivanje, neobezbjedivanje relevantnih dokaza i neprocesuiranje krivičnih djela i prekršaja | <p>Mjera 21.1. Donijeti Standardne operativne procedure za postupanje organizacionih jedinica za istrage</p> <p>Mjera 21.2. Provesti obuke zaposlenih u organizacionim jedinicama za istrage iz oblasti istraživanja, otkrivanja, obezbjeđivanja relevantnih dokaza i procesuiranja krivičnih djela i prekršaja</p> <p>Mjera 21.3. Putem sistema finansijskog upravljanja i kontrola sprovesti kontrolu zaposlenih koji rade u organizacionim jedinicama za istrage s akcentom na neadekvatno istraživanje, neotkrivanje, neobezbjedivanje relevantnih dokaza i neprocesuiranje krivičnih djela i prekršaja</p> <p>Mjera 21.4. Vršiti analize modela carinskih i poreskih prevara i dostavljati na upoznavanje svim zaposlenim u organizacionim jedinicama za istrage</p> | • Umjereni prioritet                                                                | <p>Aktivnost 21.1.1. U skladu sa propisima provesti aktivnosti na izradi i donošenju Standardnih operativnih procedura za postupanje organizacionih jedinica za istrage</p> <p>Aktivnost 21.1.2. Upoznati zaposlene koji rade u organizacionim jedinicama za istrage sa Standardnim operativnim procedurama</p> <p>Aktivnost 21.2.1. Dostaviti prijedlog provođenja obuka u Program obuka UINO</p> <p>Aktivnost 21.2.2. Organizovati i realizovati obuke</p> <p>Aktivnost 21.2.3. Vođenje evidencija o provedenoj obuci</p> <p>Aktivnost 21.3.1. Sprovesti internu kontrolu, sačiniti izvještaj, dati prijedlog mjera za unapređenje rada</p> <p>Aktivnost 21.4.1. Prikupiti i analizirati podatke i informacije te na osnovu istih sačiniti analize u vezi modus operandi carinskih i poreskih prevara</p> <p>Aktivnost 21.4.2. O sačinjenim analizama upoznati zaposlene u organizacionim jedinicama za istrage</p> | <p>Mjera 21.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: pomoćnik direktora za Sektor za provođenje propisa, šef Odsjeka za istrage, šefovi odsjeka za provođenje propisa, šefovi grupa za istrage</li> <li>• Rok za realizaciju: IV kvartal 2024. godine</li> </ul> <p>Mjera 21.2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: pomoćnik direktora za Sektor za provođenje propisa, šef Odsjeka za istrage, šef Odsjeka za obuku - Nastavni školski centar</li> <li>• Rok za realizaciju: u skladu sa Planom i programom obuka zaposlenih u UINO</li> </ul> <p>Mjera 21.3.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: pomoćnik direktora za Sektor za provođenje propisa, šef Odsjeka za istrage, šefovi odsjeka za provođenje propisa, šefovi grupa za istrage</li> <li>• Rok za realizaciju: u skladu sa Planom kontrola FUK</li> </ul> <p>Mjera 21.4.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: šef Odsjeka za istrage, šefovi odsjeka za provođenje propisa, šefovi grupa za istrage</li> <li>• Rok za realizaciju: kontinuirano</li> </ul> | <p>Mjera 21.2. Potrebno je obezbijediti sredstva za provođenje obuka. Ostale mjere ne zahtijevaju dodatna novčana sredstva za realizaciju.</p> |

| Rizik                                                                      | Mjera za upravljanje rizikom, odnosno za unaprijeđenje integriteta institucije                                                                                                                                                                                                                   | Prioritet mjere:<br>• Visoki prioritet<br>• Umjereni prioritet<br>• Niski prioritet | Aktivnosti koje je neophodno poduzeti za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Izvršilac mjere i rok za provođenje aktivnosti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Procjena eventualnih troškova za realizaciju mjere            |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| 22. Prioriteti interne revizije nisu konzistentni sa ciljevima institucije | <p>Mjera 22.1. Ažurirati procedure za provođenje aktivnosti interne revizije</p> <p>Mjera 22.2. Izraditi Studiju rizika u UINO</p> <p>Mjera 22.3. Izraditi strateški i godišnji plan rada interne revizije</p> <p>Mjera 22.4. Sprovesti internu i eksternu ocjenu kvaliteta interne revizije</p> | • Niski prioritet                                                                   | <p>Aktivnost 22.1.1. Ažurirati akt finansijsko upravljanje i kontrola u Odjeljenju za internu reviziju</p> <p>Aktivnost 22.1.2. Ažurirati Program za unapređenje i obezbjeđenje kvaliteta interne revizije</p> <p>Aktivnost 22.2.1. Izvršiti prikupljanje i analizu svih relevantnih informacija kako bi se identifikovali, procijenili i rangirali ključni rizici koji mogu uticati na ostvarenje ciljeva UINO</p> <p>Aktivnost 22.2.2 Izraditi dokument Studija rizika u UINO</p> <p>Aktivnost 22.3.1. Na osnovu studije rizika, realizacije prethodnih planova revizije i analize raspoloživih resursa, izvršiti određivanje prioriteta za revidiranje u narednom trogodišnjem periodu</p> <p>Aktivnost 22.3.2. Izraditi Strateški plan rada Odjeljenja za internu reviziju</p> <p>Aktivnost 22.3.3. Na osnovu Strateškog plana rada Odjeljenja za internu reviziju izraditi Godišnji plan rada odjeljenja</p> <p>Aktivnost 22.4.1. Vršiti kontinuirani nadzor nad sprovođenjem pojedinačnih internih revizija i njegovo dokumentovanje kroz propisane obrasce</p> <p>Aktivnost 22.4.2. Izraditi Program za unapređenje i osiguranje kvaliteta interne revizije</p> <p>Aktivnost 22.4.3. Izraditi izvještaje o realizaciji Programa unapređenja i osiguranja kvaliteta interne revizije</p> <p>Aktivnost 22.4.4. Sprovesti interno anketiranje, izvršiti analizu i sačiniti prijedlog mjera</p> <p>Aktivnost 22.4.5. Obezbijediti provođenje eksterne procjene kvaliteta interne revizije od strane kvalifikovanih eksternih ocjenjivača i realizovati mjere</p> | <p>Mjera 22.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: načelnik Odjeljenja za internu reviziju</li> <li>• Rok za realizaciju: kontinuirano</li> </ul> <p>Mjera 22.2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: načelnik Odjeljenja za internu reviziju</li> <li>• Rok za realizaciju: kontinuirano na godišnjem nivou</li> </ul> <p>Mjera 22.3.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: načelnik Odjeljenja za internu reviziju</li> <li>• Rok za realizaciju: kontinuirano na godišnjem nivou</li> </ul> <p>Mjera 22.4.</p> <p>Aktivnost 22.4.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: načelnik Odjeljenja za internu reviziju</li> <li>• Rok za realizaciju: kontinuirano</li> </ul> <p>Aktivnost 22.4.2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: načelnik Odjeljenja za internu reviziju</li> <li>• Rok za realizaciju: kontinuirano na godišnjem nivou</li> </ul> <p>Aktivnost 22.4.3.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: načelnik Odjeljenja za internu reviziju</li> <li>• Rok za realizaciju: kontinuirano na godišnjem nivou</li> </ul> <p>Aktivnost 22.4.4.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: načelnik Odjeljenja za internu reviziju</li> <li>• Rok za realizaciju: I kvartal 2026.</li> </ul> | Mjere ne zahtijevaju dodatna novčana sredstva za realizaciju. |

| Rizik                                                                                                  | Mjera za upravljanje rizikom, odnosno za unaprijeđenje integriteta institucije                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Prioritet mjere:<br>• Visoki prioritet<br>• Umjereni prioritet<br>• Niski prioritet | Aktivnosti koje je neophodno poduzeti za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Izvršilac mjere i rok za provođenje aktivnosti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Procjena eventualnih troškova za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 23. Narušavanje povjerljivosti i integriteta informacija i programa, pojava virusa i zlonamjernog koda | <p>Mjera 23.1. Vršiti kontinuiranu implementaciju Politike sigurnosti informacija</p> <p>Mjera 23.2. Izvršiti ažuriranje Plana bezbjednosti informacionog sistema u skladu sa novonastalim promjenama</p> <p>Mjera 23.3. Izvršiti upoznavanje svih zaposlenih sa Politikom sigurnosti informacija i Planom bezbjednosti informacionog sistema</p> <p>Mjera 23.4. Provesti obuke zaposlenih iz oblasti narušavanja povjerljivosti informacija i programa</p> <p>Mjera 23.5. Izvršiti ažuriranje antivirusnih programa</p> | • Visoki prioritet                                                                  | <p>Aktivnost 23.1.1. Izvršiti klasifikaciju informacione imovine i obezbijediti njenu zaštitu</p> <p>Aktivnost 23.1.2. Izvršiti definisanje i kreiranje sigurnosnih zahtjeva u toku razvoja ili izmjena informaciono-komunikacionih servisa i/ili sistema</p> <p>Aktivnost 23.1.3. Izvršiti dokumentovanje svih postupaka koji podržavaju ovu politiku (prava pristupa, zlonamjerni softver, fizičku sigurnost, planove održavanja kontinuiteta poslovanja i drugo)</p> <p>Aktivnost 23.2.1. Izvršiti analizu Plana bezbjednosti informacionog sistema i utvrditi promjene</p> <p>Aktivnost 23.2.2. Ažurirati Plan bezbjednosti informacionog sistema u skladu sa izvršenom analizom</p> <p>Aktivnost 23.3.1. Dostaviti prijedlog procedure upoznavanja sa Politikom sigurnosti informacija i Planom bezbjednosti informacionog sistema</p> <p>Aktivnost 23.3.2. Izvršiti upoznavanje svih zaposlenih u skladu sa usvojenom procedurom</p> <p>Aktivnost 23.4.1. Dostaviti prijedlog provođenja obuka u u Plan i program obuka zaposlenih u UINO</p> <p>Aktivnost 23.4.2. Organizovati i realizovati obuke</p> <p>Aktivnost 23.4.3. Vođenje evidencija o provedenoj obuci</p> <p>Aktivnost 23.5.1. Provesti postupak znanavljanja podrške od strane proizvođača antivirusnog programa</p> <p>Aktivnost 23.5.2. Izvršiti monitoring svih klijentskih računara radi dovođenja u posljednje ažurno stanje definicije baze antivirusnog programa</p> | <p>Mjera 23.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge, pomoćnik direktora Sektora za informacione tehnologije</li> <li>Rok za realizaciju: kontinuirano</li> </ul> <p>Mjera 23.2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za informacione tehnologije, šefovi odsjeka u Sektoru za informacione tehnologije</li> <li>Rok za realizaciju: kontinuirano na godišnjem nivou</li> </ul> <p>Mjera 23.3.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za informacione tehnologije, rukovodioci svih organizacionih jedinica</li> <li>Rok za realizaciju: kontinuirano na godišnjem nivou</li> </ul> <p>Mjera 23.4.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za informacione tehnologije, šef Odsjeka za obuku - Nastavni školski centar</li> <li>Rok za realizaciju: u skladu sa Planom i programom obuka zaposlenih u UINO</li> </ul> <p>Mjera 23.5.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za informacione tehnologije</li> <li>Rok za realizaciju: kontinuirano na godišnjem nivou</li> </ul> | <p>Mjera 23.4. Potrebno je obezbijediti sredstva za provođenje obuka.</p> <p>Mjera 23.5. Potrebno je obezbijediti sredstva za provođenje postupka javne nabavke.</p> <p>Ostale mjere ne zahtijevaju dodatna novčana sredstva za realizaciju.</p> |

| Rizik                                                                   | Mjera za upravljanje rizikom, odnosno za unaprijeđenje integriteta institucije                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Prioritet mjere:<br>• Visoki prioritet<br>• Umjereni prioritet<br>• Niski prioritet | Aktivnosti koje je neophodno poduzeti za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Izvršilac mjere i rok za provođenje aktivnosti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Procjena eventualnih troškova za realizaciju mjere                                                                                      |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 24. Zloupotreba informacionog sistema od strane zaposlenih              | <p>Mjera 24.1. Izvršiti upoznavanje svih zaposlenih sa Politikom sigurnosti informacija UIINO</p> <p>Mjera 24.2. Provesti obuke zaposlenih iz oblasti zloupotrebe informacionog sistema</p> <p>Mjera 24.3. Putem sistema finansijskog upravljanja i kontrola sprovesti kontrolu mogućih zloupotreba informacionog sistema od strane zaposlenih</p>                                                       | • Visoki prioritet                                                                  | <p>Aktivnost 24.1.1. Dostaviti Kabinetu direktora UIINO na usvajanje prijedlog procedure upoznavanja sa Politikom sigurnosti informacija i Planom bezbjednosti informacija</p> <p>Aktivnost 24.1.2. Izvršiti upoznavanje svih zaposlenih u skladu sa usvojenom procedurom</p> <p>Aktivnost 24.2.1. Dostaviti prijedlog provođenja obuka u u Plan i program obuka zaposlenih u UIINO</p> <p>Aktivnost 24.2.2. Organizovati i realizovati obuke</p> <p>Aktivnost 24.2.3. Vođenje evidencija o provedenoj obuci</p> <p>Aktivnost 24.3.1. Sprovesti internu kontrolu, sačiniti izvještaj, dati prijedlog mjera za unapređenje rada</p>                                                                    | <p>Mjera 24.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za informacione tehnologije, rukovodioci svih organizacionih jedinica</li> <li>Rok za realizaciju: kontinuirano na godišnjem nivou</li> </ul> <p>Mjera 24.2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za informacione tehnologije, šef Odsjeka za obuku - Nastavni školski centar</li> <li>Rok za realizaciju: u skladu sa Planom i programom obuka zaposlenih u UIINO</li> </ul> <p>Mjera 24.3.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za informacione tehnologije</li> <li>Rok za realizaciju: u skladu sa Planom kontrola FUK</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                          | Mjera 24.2. Potrebno je obezbijediti sredstva za provođenje obuka. Ostale mjere ne zahtijevaju dodatna novčana sredstva za realizaciju. |
| 25. Nepravilno postupanje prilikom donošenja odluka u upravnom postupku | <p>Mjera 25.1. Izvršiti ujednačavanje jednoobraznog postupanja kod donošenja odluka u upravnom postupku</p> <p>Mjera 25.2. Formirati bazu upravnih i sudskih odluka iz upravnih postupaka i stavljanje iste na korištenje organizacionim jedinicama UIINO</p> <p>Mjera 25.3. Putem sistema finansijskog upravljanja i kontrola sprovesti kontrolu pravilnosti i donošenja odluka u upravnom postupku</p> | • Umjereni prioritet                                                                | <p>Aktivnost 25.1.1. Izvršiti analizu sudskih odluka i odluka iz upravnih postupaka</p> <p>Aktivnost 25.1.2. U skladu sa izvršenom analizom donijeti zaključke/stavove o jednoobraznom postupanju kod donošenja odluka u upravnom postupku, te upoznavanje nadležnih organizacionih jedinica sa istim</p> <p>Aktivnost 25.2.1. Izvršiti analizu upravnih i sudskih odluka i kreirati zahtjev za formiranje baze upravnih i sudskih odluka iz upravnih postupaka</p> <p>Aktivnost 25.2.2. Obezbijediti IT podršku za formiranje baze podataka u skladu sa propisanim procedurama</p> <p>Aktivnost 25.3.1. Sprovesti internu kontrolu, sačiniti izvještaj, dati prijedlog mjera za unapređenje rada</p> | <p>Mjera 25.1.</p> <p>Aktivnost 25.1.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: načelnik Odjeljenja za pravne poslove</li> <li>Rok za realizaciju: II kvartal 2023.</li> </ul> <p>Aktivnost 25.1.2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: načelnik Odjeljenja za pravne poslove</li> <li>Rok za realizaciju: kontinuirano</li> </ul> <p>Mjera 25.2.</p> <p>Aktivnost 25.2.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: načelnik Odjeljenja za pravne poslove</li> <li>Rok za realizaciju: II kvartal 2023.</li> </ul> <p>Aktivnost 25.2.2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: načelnik Odjeljenja za pravne poslove, pomoćnik direktora Sektora za IT</li> <li>Rok za realizaciju: IV kvartal 2023.</li> </ul> <p>Mjera 25.3.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: rukovodioci svih nivoa koji donose odluke u upravnom postupku</li> <li>Rok za realizaciju: u skladu sa Planom kontrola FUK</li> </ul> | Mjere ne zahtijevaju dodatna novčana sredstva za realizaciju.                                                                           |

| Rizik                                                                           | Mjera za upravljanje rizikom, odnosno za unaprijeđenje integriteta institucije                                                                                                  | Prioritet mjere:<br>• Visoki prioritet<br>• Umjereni prioritet<br>• Niski prioritet | Aktivnosti koje je neophodno poduzeti za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Izvršilac mjere i rok za provođenje aktivnosti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Procjena eventualnih troškova za realizaciju mjere                                                                                               |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 26. Neblagovremeno donošenje odluka u upravnom postupku                         | Mjera 26.1. Putem sistema finansijskog upravljanja i kontrola sprovesti kontrolu blagovremenosti donošenja odluka u upravnom postupku                                           | • Umjereni prioritet                                                                | Aktivnosti 26.1.1. Sprovesti internu kontrolu, sačiniti izvještaj, dati prijedlog mjera za unapređenje rada                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Mjera 26.1.<br>• Izvršilac: rukovodioci svih nivoa koji donose odluke u upravnom postupku<br>• Rok za realizaciju: u skladu sa Planom kontrola FUK                                                                                                                                                                                                                                 | Mjera ne zahtijeva dodatna novčana sredstva za realizaciju.                                                                                      |
| 27. Prihodi od taksi nisu u potpunosti naplaćeni                                | Mjera 27.1. Donijeti Interne procedure za provjeru naplate administrativnih taksi<br><br>Mjera 27.2. Izraditi aplikativno rješenje za praćenje uplaćenih administrativnih taksi | • Umjereni prioritet                                                                | Aktivnost 27.1.1. U skladu sa propisima provesti aktivnosti na izradi i donošenju Internih procedura za provjeru naplate administrativnih taksi<br><br>Aktivnost 27.1.2. Upoznati zaposlene na poslovima koji podliježu naplati administrativnih taksi<br><br>Aktivnost 27.2.1. Uputiti Zahtjev za izradu aplikativnog rješenja za praćenje uplaćenih administrativnih taksi<br>Aktivnost 27.2.2. Izraditi aplikativno rješenje za praćenje uplaćenih administrativnih taksi | Mjera 27.1.<br>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge<br>• Rok za realizaciju: IV kvartal 2022.<br><br>Mjera 27.2.<br>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge, pomoćnik direktora Sektora za carine, pomoćnik direktora Sektora za poreze, pomoćnik direktora Sektora za informacione tehnologije<br>• Rok za realizaciju: IV kvartal 2023. | Mjera 27.2. Potrebno je obezbijediti sredstva za izradu aplikativnog rješenja. Druga mjera ne zahtijeva dodatna novčana sredstva za realizaciju. |
| 28. Nepostupanje ili neblagovremeno postupanje po zahtjevu zakonskog zastupnika | Mjera 28.1. Unaprijediti komunikaciju i ubrzati tok dokumentacije između organizacionih jedinica UINO uključenih u postupanje po zahtjevu zakonskog zastupnika                  | • Umjereni prioritet                                                                | Aktivnost 28.1.1. Sačiniti akt upozorenja o obavezujućem i blagovremenom postupanju organizacionih jedinica UINO uključenih u postupanje po zahtjevu zakonskog zastupnika<br>Aktivnost 28.1.2. Upoznati sve organizacione jedinice UINO sa aktom upozorenja                                                                                                                                                                                                                  | Mjera 28.1.<br>• Izvršilac: načelnik Odjeljenja za pravne poslove<br>• Rok za realizaciju: III kvartal 2022.                                                                                                                                                                                                                                                                       | Mjera ne zahtijeva dodatna novčana sredstva za realizaciju.                                                                                      |

| Rizik                                                                                                      | Mjera za upravljanje rizikom, odnosno za unaprijeđenje integriteta institucije                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Prioritet mjere:<br>• Visoki prioritet<br>• Umjereni prioritet<br>• Niski prioritet | Aktivnosti koje je neophodno poduzeti za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Izvršilac mjere i rok za provođenje aktivnosti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Procjena eventualnih troškova za realizaciju mjere                                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 29. Neprocesuiranje otkrivenih nezakonitosti u postupanju obveznika indirektnih poreza                     | <p>Mjera 29.1. Provesti obuke zaposlenih iz oblasti krivičnog i prekršajnog zakonodavstva, uključujući i materijalne zakone iz oblasti indirektnih poreza koji se odnose na prekršajne i krivične odredbe</p> <p>Mjera 29.2. Putem sistema finansijskog upravljanja i kontrola sprovesti kontrolu preduzetih mjera u vezi sa procesuiranjem utvrđenih nezakonitosti iz oblasti indirektnih poreza</p> | • Umjereni prioritet                                                                | <p>Aktivnost 29.1.1. Dostaviti prijedlog provođenja obuka u Plan i program obuka zaposlenih u UINO</p> <p>Aktivnost 29.1.2. Organizovati i realizovati obuke</p> <p>Aktivnost 29.1.3. Vođenje evidencija o provedenoj obuci</p> <p>Aktivnost 29.2.1. Sprovesti internu kontrolu, sačiniti izvještaj, dati prijedlog mjera za unapređenje rada</p> | <p>Mjera 29.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za carine, pomoćnik direktora Sektora za poreze, pomoćnik direktora Sektora za provođenje propisa, šef Odsjeka za obuke - Nastavni školski centar</li> <li>• Rok za realizaciju: u skladu sa Planom i programom obuka zaposlenih u UINO</li> </ul> <p>Mjera 29.2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: rukovodioci svih nivoa u Sektoru za carine, Sektoru za poreze i Sektoru za provođenje propisa,</li> <li>• Rok za realizaciju: u skladu sa Planom kontrola FUK</li> </ul> | Mjera 29.1. Potrebno je obezbijediti sredstva za provođenje obuka. Druga mjera ne zahtijeva dodatna novčana sredstva za realizaciju. |
| 30. Propuštanje ili nekvalitetno preduzimanje potrebnih radnji u toku dokaznog postupka i procesnih radnji | <p>Mjera 30.1. Provesti obuke iz oblasti krivičnog i prekršajnog zakonodavstva, uključujući i materijalne zakone iz oblasti indirektnih poreza koji se odnose na prekršajne i krivične odredbe zaposlenih koji u svom radu primjenjuju iste</p> <p>Mjera 30.2. Putem sistema finansijskog upravljanja i kontrola sprovesti kontrolu pravilnosti preduzetih radnji u prekršajnim postupcima</p>        | • Umjereni prioritet                                                                | <p>Aktivnost 30.1.1. Dostaviti prijedlog provođenja obuka u Plan i program obuka zaposlenih u UINO</p> <p>Aktivnost 30.1.2. Organizovati i realizovati obuke</p> <p>Aktivnost 30.1.3. Vođenje evidencija o provedenoj obuci</p> <p>Aktivnost 30.2.1. Sprovesti internu kontrolu, sačiniti izvještaj, dati prijedlog mjera za unapređenje rada</p> | <p>Mjera 30.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za carine, pomoćnik direktora Sektora za poreze, pomoćnik direktora Sektora za provođenje propisa, šef Odsjeka za obuke - Nastavni školski centar</li> <li>• Rok za realizaciju: u skladu sa Planom i programom obuka zaposlenih u UINO</li> </ul> <p>Mjera 30.2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: rukovodioci svih nivoa u Sektoru za carine, Sektoru za poreze i Sektoru za provođenje propisa,</li> <li>• Rok za realizaciju: u skladu sa Planom kontrola FUK</li> </ul> | Mjera 30.1. Potrebno je obezbijediti sredstva za provođenje obuka. Druga mjera ne zahtijeva dodatna novčana sredstva za realizaciju. |

| Rizik                                                                                                                           | Mjera za upravljanje rizikom, odnosno za unaprijeđenje integriteta institucije                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Prioritet mjere:<br>• Visoki prioritet<br>• Umjereni prioritet<br>• Niski prioritet | Aktivnosti koje je neophodno poduzeti za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Izvršilac mjere i rok za provođenje aktivnosti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Procjena eventualnih troškova za realizaciju mjere                                                                                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 31. Postupanje suprotno propisima koji regulišu oblast zaštite tajnih i ličnih podataka prilikom raspolaganja i obrade podataka | <p>Mjera 31.1. Izvršiti uspostavljanje i vođenje nedostajućih propisanih evidencija ličnih podataka</p> <p>Mjera 31.2. Putem sistema finansijskog upravljanja i kontrola sprovesti kontrolu raspolaganja i korišćenja tajnih i ličnih podataka u UINO</p> <p>Mjera 31.3. Vršiti provođenje bezbjednosnih provjera za zaposlene u UINO koji imaju pravo pristupa tajnim podacima</p> <p>Mjera 31.4. Provesti obuke zaposlenih iz oblasti zaštite tajnih i ličnih podataka</p> | • Umjereni prioritet                                                                | <p>Aktivnost 31.1.1. Sačiniti analizu nedostajućih evidencija ličnih podataka</p> <p>Aktivnost 31.1.2. U skladu sa važećim propisima uspostaviti nedostajuće evidencije ličnih podataka</p> <p>Aktivnost 31.2.1. Sprovesti internu kontrolu, sačiniti izvještaj, dati prijedlog mjera za unapređenje rada</p> <p>Aktivnost 31.3.1. Vršiti kontinuirano praćenje izdatih dozvola za pristup tajnim podacima</p> <p>Aktivnost 31.3.2. Blagovremeno pokretati postupke za pribavljanje nedostajućih dozvola za pristup tajnim podacima</p> <p>Aktivnost 31.4.1. Dostaviti prijedlog provođenja obuka u Plan i program obuka zaposlenih u UINO</p> <p>Aktivnost 31.4.2. Organizovati i realizovati obuke</p> <p>Aktivnost 31.4.3. Vođenje evidencija o provedenoj obuci</p> | <p>Mjera 31.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: rukovodioci osnovnih organizacionih jedinica</li> <li>Rok za realizaciju: IV kvartal 2023.</li> </ul> <p>Mjera 31.2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: rukovodioci osnovnih organizacionih jedinica</li> <li>Rok za realizaciju: u skladu sa Planom kontrola FUK</li> </ul> <p>Mjera 31.3.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: bezbjedonosni službenik UINO</li> <li>Rok za realizaciju: kontinuirano</li> </ul> <p>Mjera 31.4.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: šef Kabineta direktora UINO, šef Odsjeka za obuke - Nastavni školski centar</li> <li>Rok za realizaciju: u skladu sa Planom i programom obuka zaposlenih u UINO</li> </ul> | Mjera 31.4. Potrebno je obezbijediti sredstva za provođenje obuka. Ostale mjere ne zahtijevaju dodatna novčana sredstva za realizaciju. |
| 32. Nedovoljni, neprimjenljivi, neusaglašani i nejasni propisi i pravila                                                        | <p>Mjera 32.1. Sačiniti prijedlog za izmjenu zakonskih i podzakonskih propisa iz nadležnosti UINO</p> <p>Mjera 32.2. Donijeti novi Vodič za pristup informacijama u UINO i Indeks registar</p>                                                                                                                                                                                                                                                                               | • Niski prioritet                                                                   | <p>Aktivnost 32.1.1. Izvršiti analizu nedovoljnih, neprimjenljivih, neusaglašenih i nejasnih propisa i pravila</p> <p>Aktivnost 32.1.2. Identifikovati odredbe propisa koje je neophodno izmijeniti i/ili dopuniti</p> <p>Aktivnost 32.1.3. Dostaviti objedinjen prijedlog na daljnje postupanje</p> <p>Aktivnost 32.2.1. U skladu sa propisima provesti aktivnosti na izradi i donošenju novog Vodiča za pristup informacijama i Indeksa registra</p> <p>Aktivnost 32.2.2. Objaviti Vodič za pristup informacijama i Indeks registra na web stranici UINO</p>                                                                                                                                                                                                          | <p>Mjera 32.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: rukovodioci osnovnih organizacionih jedinica UINO</li> <li>Rok za realizaciju: IV kvartal 2023.</li> </ul> <p>Mjera 32.2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: načelnik Odjeljenja za komunikacije i međunarodnu saradnju</li> <li>Rok za realizaciju: IV kvartal 2022.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Mjere ne zahtijevaju dodatna novčana sredstva za realizaciju.                                                                           |



| Rizik                                                                      | Mjera za upravljanje rizikom, odnosno za unaprijeđenje integriteta institucije                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Prioritet mjere:<br>• Visoki prioritet<br>• Umjereni prioritet<br>• Niski prioritet | Aktivnosti koje je neophodno poduzeti za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Izvršilac mjere i rok za provođenje aktivnosti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Procjena eventualnih troškova za realizaciju mjere                                                                                                  |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 33. Nedovoljni i/ili neadekvatni resursi za obavljanje planiranih zadataka | <p>Mjera 33.1. Pratiti fluktuaciju zaposlenih i inicirati adekvatno popunjavanje</p> <p>Mjera 33.2. Donijeti novi Pravilnik o unutrašnjoj organizaciji u UINO</p> <p>Mjera 33.3. Dostaviti prijedlog sistemskog rješavanja materijalnog statusa zaposlenih u UINO</p> <p>Mjera 33.4. Izraditi aplikativno rješenje za upravljanje ljudskim potencijalima</p> <p>Mjera 33.5. Donijeti Strategiju razvoja ljudskih potencijala</p> | • Niski prioritet                                                                   | <p>Aktivnost 33.1.1. Vršiti usaglašavanje stvarnih potreba organizacionih jedinica UINO za ljudskim resursima u odnosu na stvarne potrebe posla</p> <p>Aktivnost 33.1.1. Dostavljati prijedloge za popunu radnih mjesta u odnosu na stvarne potrebe posla</p> <p>Aktivnost 33.2.1. Izvršiti analizu potreba za ljudskim resursima u skladu sa poslovnim procesima i nadležnostima UINO</p> <p>Aktivnost 33.2.2. Izraditi prijedlog Pravilnika o unutrašnjoj organizaciji u UINO i uputiti Upravnom odboru UINO na odobravanje</p> <p>Aktivnost 33.3.1. Sačiniti analizu propisa koji regulišu plate i ostala primanja zaposlenih u UINO</p> <p>Aktivnost 33.3.2. Dostaviti prijedlog mjera Upravnom odboru UINO za rješavanje materijalnog statusa zaposlenih u UINO</p> <p>Aktivnost 33.4.1. Uputiti Zahtjev za izradu aplikativnog rješenja za upravljanje ljudskim potencijalima</p> <p>Aktivnost 33.4.2. Izraditi aplikativno rješenje za upravljanje ljudskim potencijalima</p> <p>Aktivnost 33.5.1. U skladu sa propisima provesti aktivnosti na izradi i donošenju Strategije razvoja ljudskih potencijala</p> <p>Aktivnost 33.5.2. Upoznati zaposlene sa Strategijom razvoja ljudskih potencijala</p> | <p>Mjera 33.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: rukovodioci osnovnih organizacionih jedinica</li> <li>• Rok: kontinuirano</li> </ul> <p>Mjera 33.2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge, šef Odsjeka za profesionalne standarde</li> <li>• Rok: IV kvartal 2022. godine</li> </ul> <p>Mjera 33.3.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: rukovodioci osnovnih organizacionih jedinica</li> <li>• Rok: IV kvartal 2022. godine</li> </ul> <p>Mjera 33.4.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge, šef Odsjeka za upravljanje ljudskim potencijalima, pomoćnik direktora Sektora za informacione tehnologije</li> <li>• Rok za realizaciju: IV kvartal 2025.</li> </ul> <p>Mjera 33.5.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: šef Kabineta direktora UINO, pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge, šef Odsjeka za upravljanje ljudskim potencijalima, šef Odsjeka za profesionalne standarde</li> <li>• Rok za realizaciju: IV kvartal 2023.</li> </ul> | Mjera 33.4. Potrebno je obezbijediti sredstva za izradu aplikativnog rješenja. Ostale mjere ne zahtijevaju dodatna novčana sredstva za realizaciju. |

| Rizik                                                                                                          | Mjera za upravljanje rizikom, odnosno za unaprijeđenje integriteta institucije                                                                                                                                  | Prioritet mjere:<br>• Visoki prioritet<br>• Umjereni prioritet<br>• Niski prioritet | Aktivnosti koje je neophodno poduzeti za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Izvršilac mjere i rok za provođenje aktivnosti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Procjena eventualnih troškova za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 34. Pogrešno definisani prioriteti u strateškom okviru                                                         | Mjera 34.1. Izvršiti revidiranje strateških dokumenata<br><br>Mjera 34.2. Izraditi Poslovnu strategiju UINO<br><br>Mjera 34.3. Izraditi Monografiju rada UINO<br><br>Mjera 34.4. Snimiti video spot o radu UINO | • Niski prioritet                                                                   | Aktivnost 34.1.1. Izvršiti analizu postojećih strateških dokumenata i dostaviti prijedlog za unapređenje i izradu novih<br><br>Aktivnost 34.2.1. U skladu sa propisima provesti aktivnosti na izradi i donošenju Poslovne strategije UINO za period 2023-2027<br>Aktivnost 34.2.2. Upoznati zaposlene sa Poslovnom strategijom UINO<br><br>Aktivnost 34.3.1. U skladu sa propisima provesti aktivnosti na izradi i publikovanju Monografije rada UINO za period 2011-2021<br>Aktivnost 34.3.2. Objaviti Monografiju na web stranici UINO<br><br>Aktivnost 34.4.1. U skladu sa propisanom procedurom provesti postupak javne nabavke izrade video spota<br>Aktivnost 34.4.2. Koordinirati aktivnosti na izradi video spota<br>Aktivnosti 34.4.3. Objaviti video spot na web stranici UINO, te na zvaničnom you tube kanalu UINO | Mjera 34.1.<br>• Izvršilac: rukovodioci osnovnih organizacionih jedinica UINO<br>• Rok za realizaciju: kontinuirano<br><br>Mjera 34.2.<br>• Izvršilac: šef Kabineta direktora UINO, šef Odsjeka za analitiku i strateško planiranje<br>• Rok za realizaciju: IV kvartal 2022.<br><br>Mjera 34.3.<br>• Izvršilac: načelnik Odjeljenja za komunikacije i međunarodnu saradnju<br>• Rok za realizaciju: IV kvartal 2022.<br><br>Mjera 34.4.<br>• Izvršilac: načelnik Odjeljenja za komunikacije i međunarodnu saradnju<br>• Rok za realizaciju: IV kvartal 2023. | Mjera 34.3. Potrebno je obezbijediti sredstva za izradu Monografije rada UINO.<br>Mjera 34.4. Potrebno je obezbijediti sredstva za snimanje video spota o radu UINO.<br>Ostale mjere ne zahtijevaju dodatna novčana sredstva za realizaciju. |
| 35. Nepostojanje planskog pristupa opremanju i upravljanju smještajnim kapacitetima ili neadekvatno planiranje | Mjera 35.1. Donijeti Plan prioriteta realizacije projekata javnih investicija na godišnjem nivou                                                                                                                | • Umjereni prioritet                                                                | Aktivnost 35.1.1. Izvršiti analizu stanja opremljenosti i smještajnih kapaciteta u UINO<br>Aktivnost 35.1.2. Utvrditi prioritete u opremanju i upravljanju smještajnim kapacitetima<br>Aktivnost 35.1.3. Izraditi Plan prioriteta projekata javnih investicija na godišnjem nivou                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Mjera 35.1.<br>• Izvršilac: rukovodioci osnovnih organizacionih jedinica<br>• Rok za realizaciju: kontinuirano na godišnjem nivou                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Mjera ne zahtijeva dodatna novčana sredstva za realizaciju.                                                                                                                                                                                  |
| 36. Neadekvatna politika procesuiranja i sankcionisanja propusta u radu                                        | Mjera 36.1. Usaglasiti jednoobrazno postupanje disciplinskih komisija                                                                                                                                           | • Umjeren prioritet                                                                 | Aktivnost 36.1.1 Izvršiti analizu podnesenih disciplinskih prijava i provedenih postupaka sa posebnim osvrtom na pravni osnov pokrenutih postupaka i s tim u vezi izrečenih disciplinskih mjera<br>Aktivnost 36.1.2. Na osnovu sačinjene analize predložiti mjere za ujednačeno postupanje disciplinskih komisija                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Mjera 36.1.<br>• Izvršilac: šef Kabineta direktora UINO, pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge<br>• Rok za realizaciju: IV kvartal 2023.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Mjera ne zahtijeva dodatna novčana sredstva za realizaciju.                                                                                                                                                                                  |

| Rizik                       | Mjera za upravljanje rizikom, odnosno za unaprijeđenje integriteta institucije                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Prioritet mjere:<br>• Visoki prioritet<br>• Umjereni prioritet<br>• Niski prioritet | Aktivnosti koje je neophodno poduzeti za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Izvršilac mjere i rok za provođenje aktivnosti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Procjena eventualnih troškova za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 37. Sistemski napad na UINO | <p>Mjera 37.1. Kontinuirano davanje saopštenja za javnost o poslovanju i rezultatima rada UINO</p> <p>Mjera 37.2. Svakodnevno praćenje i analiza objavljenog sadržaja koji se odnosi na rad UINO</p> <p>Mjera 37.3. Kontinuirano podsjećanje zaposlenih o obavezi zaštite ličnog integriteta i zaštite integriteta UINO</p> <p>Mjera 37.4. Donijeti novi Kodeks ponašanja zaposlenih u UINO</p> <p>Mjera 37.5. Izraditi Monografiju rada UINO</p> <p>Mjera 37.6. Snimiti video spot o radu UINO</p> | • Visoki prioritet                                                                  | <p>Aktivnost 37.1.1. Prikupljanje informacija o rezultatima rada od nadležnih organizacionih jedinica UINO</p> <p>Aktivnost 37.1.2. Sačinjavanje saopštenja za javnost i plasiranje istih medijima</p> <p>Aktivnost 37.1.3. Vođenje baze podataka o izdatim saopštenjima</p> <p>Aktivnost 37.2.1. Svakodnevni pregled sadržaja medija i izdvajanje sadržaja koji se odnose na UINO</p> <p>Aktivnost 37.2.2. Analiza sadržaja</p> <p>Aktivnost 37.2.3. Objavljivanje demantija na plasirane netačne informacije putem</p> <p>Aktivnost 37.2.4. Vođenje evidencija o demantima</p> <p>Aktivnost 37.3.1. Sačiniti obavijest o obavezi zaštite ličnog integriteta zaposlenih i zaštite integriteta UINO</p> <p>Aktivnost 37.3.2. Upoznati sve zaposlene UINO o obavijesti</p> <p>Aktivnost 37.4.1. Izvršiti analizu postojećeg Kodeksa ponašanja zaposlenih UINO</p> <p>Aktivnost 37.4.2. U skladu sa propisima izraditi novi Kodeks ponašanja zaposlenih u UINO</p> <p>Aktivnost 37.4.3. Upoznati sve zaposlene sa novim Kodeksom ponašanja zaposlenih UINO</p> <p>Aktivnost 37.5.1. U skladu sa propisima provesti aktivnosti na izradi i publikovanju Monografije rada UINO za period 2011-2021</p> <p>Aktivnost 37.5.2. Objaviti Monografiju na web stranici UINO</p> <p>Aktivnost 37.6.1. U skladu sa propisanom procedurom provesti postupak javne nabavke izrade video spota</p> <p>Aktivnost 34.6.2. Koordinirati aktivnosti na izradi video spota</p> <p>Aktivnost 34.6.3. Objaviti video spot na web stranici UINO, te na zvaničnom you tube kanalu UINO</p> | <p>Mjera 37.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: načelnik Odjeljenja za komunikacije i međunarodnu saradnju</li> <li>• Rok za realizaciju: kontinuirano na mjesečnom nivou</li> </ul> <p>Mjera 37.2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: načelnik Odjeljenja za komunikacije i međunarodnu saradnju</li> <li>• Rok za realizaciju: kontinuirano</li> </ul> <p>Mjera 37.3.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: načelnik Odjeljenja za komunikacije i međunarodnu saradnju, šef Odsjeka za profesionalne standarde</li> <li>• Rok za realizaciju: kontinuirano</li> </ul> <p>Mjera 37.4.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: šef Kabineta direktora UINO, šef Odsjeka za profesionalne standarde</li> <li>• Rok za realizaciju: IV kvartal 2023.</li> </ul> <p>Mjera 37.5.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: načelnik Odjeljenja za komunikacije i međunarodnu saradnju</li> <li>• Rok za realizaciju: IV kvartal 2022.</li> </ul> <p>Mjera 37.6.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: načelnik Odjeljenja za komunikacije i međunarodnu saradnju</li> <li>• Rok za realizaciju: IV kvartal 2023.</li> </ul> | <p>Mjera 37.4. Potrebno je obezbijediti sredstva za publikovanje Kodeksa ponašanja zaposlenih u UINO.</p> <p>Mjera 37.5. Potrebno je obezbijediti sredstva za izradu Monografije rada UINO.</p> <p>Mjera 37.6. Potrebno je obezbijediti sredstva za snimanje video spota o radu UINO.</p> <p>Ostale mjere ne zahtijevaju dodatna novčana sredstva za realizaciju.</p> |

| Rizik                                                                                                                     | Mjera za upravljanje rizikom, odnosno za unaprijeđenje integriteta institucije                                                                                                                                                                                                          | Prioritet mjere:<br>• Visoki prioritet<br>• Umjereni prioritet<br>• Niski prioritet | Aktivnosti koje je neophodno poduzeti za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Izvršilac mjere i rok za provođenje aktivnosti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Procjena eventualnih troškova za realizaciju mjere                                                                                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 38. Rastrošnost, zloupotreba i otuđenje resursa koji su povjereni na korištenje organizacionim jedinicama i zaposlenicima | Mjera 38.1. Sačiniti prijedlog za dopune internih propisa kojima se regulišu procedure i načini zaštite materijalnih i finansijskih resursa UINO<br><br>Mjera 38.2. Izraditi aplikativno rješenje za praćenje potrošnje po organizacionim jedinicama                                    | • Umjereni prioritet                                                                | Aktivnost 38.1.1. Izvršiti analizu postojećih internih propisa kojima se regulišu procedure i načini zaštite materijalnih i finansijskih resursa UINO<br>Aktivnost 38.1.2. Identifikovati propise koje je neophodno donijeti, izmijeniti i/ili dopuniti<br>Aktivnost 38.1.3. Dostaviti objedinjen prijedlog na daljnje postupanje<br><br>Aktivnost 38.2.1. Uputiti Zahtjev za izradu aplikativnog rješenja za praćenje potrošnje po organizacionim jedinicama<br>Aktivnost 38.2.2. Izraditi aplikativno rješenje za praćenje potrošnje po organizacionim jedinicama | Mjera 38.1.<br>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge<br>• Rok za realizaciju: IV kvartal 2023.<br><br>Mjera 38.2.<br>Aktivnost 38.2.1.<br>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge<br>• Rok za realizaciju: IV kvartal 2022.<br>Aktivnost 38.2.2.<br>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za informacione tehnologije<br>• Rok za realizaciju: IV kvartal 2023. | Mjera 38.2. Potrebno je obezbijediti sredstva za izradu aplikativnog rješenja. Druga mjera ne zahtijeva dodatna novčana sredstva za realizaciju. |
| 39. Kašnjenje u plaćanju obaveza dobavljačima, pogrešno, manje ili više plaćena obaveza                                   | Mjera 39.1. Putem sistema finansijskog upravljanja i kontrola sprovesti kontrolu postupanja u vezi plaćanja obaveza dobavljačima                                                                                                                                                        | • Niski prioritet                                                                   | Aktivnost 39.1.1. Sprovesti internu kontrolu, sačiniti izvještaj, dati prijedlog mjera za unapređenje rada                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Mjera 39.1.<br>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge, šef Odsjeka za finansijsko upravljanje, šefovi odsjeka za poslovne usluge<br>• Rok za realizaciju: u skladu sa Planom kontrola FUK                                                                                                                                                                                             | Mjera ne zahtijeva dodatna novčana sredstva za realizaciju.                                                                                      |
| 40. Nepravilan obračun plata i naknada plata                                                                              | Mjera 40.1. Putem sistema finansijskog upravljanja i kontrola sprovesti kontrolu obračuna plata i naknada plata<br><br>Mjera 40.2. Upozoriti zaposlene na obaveznu pravilnog postupanja prilikom obračuna plata i naknada plata, kao i prijave grešaka u obračunu plata i naknada plata | • Umjereni prioritet                                                                | Aktivnost 40.1.1. Sprovesti internu kontrolu, sačiniti izvještaj, dati prijedlog mjera za unapređenje rada<br><br>Aktivnost 40.2.1. Sačiniti upozorenje na obaveznu pravilnog postupanja prilikom obračuna plata i naknada plata, kao i prijave grešaka u obračunu plata i naknada plata<br>Aktivnost 40.2.2. Upoznati zaposlene sa upozorenjem                                                                                                                                                                                                                     | Mjera 40.1.<br>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge, šef Odsjeka za finansijsko upravljanje, šefovi odsjeka za poslovne usluge<br>• Rok za realizaciju: u skladu sa Planom kontrola FUK<br><br>Mjera 40.2.<br>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge<br>• Rok za realizaciju: III kvartal 2022.                                                                 | Mjere ne zahtijevaju dodatna novčana sredstva za realizaciju.                                                                                    |

| Rizik                                                                             | Mjera za upravljanje rizikom, odnosno za unaprijeđenje integriteta institucije                                                                                                                                            | Prioritet mjere:<br>• Visoki prioritet<br>• Umjereni prioritet<br>• Niski prioritet | Aktivnosti koje je neophodno poduzeti za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Izvršilac mjere i rok za provođenje aktivnosti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Procjena eventualnih troškova za realizaciju mjere                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 41. Kvalitet isporučene robe ne odgovara uslovima kvaliteta definisanim u ugovoru | Mjera 41.1. Putem sistema finansijskog upravljanja i kontrola sprovesti kontrolu usklađenosti kvaliteta isporučene robe sa uslovima definisanim u ugovoru                                                                 | • Umjereni prioritet                                                                | Aktivnost 41.1.1. Sprovesti internu kontrolu, sačiniti izvještaj, dati prijedlog mjera za unapređenje rada                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Mjera 41.1.<br>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge, šef Odsjeka za administrativne poslove, šefovi odsjeka za poslovne usluge<br>• Rok za realizaciju: u skladu sa Planom kontrola FUK                                                                                                                                                                                                                                                          | Mjera ne zahtijeva dodatna novčana sredstva za realizaciju.                                                                          |
| 42. Neadekvatno planiranje i upravljanje budžetskim sredstvima                    | Mjera 42.1. Unaprijediti način planiranja budžetskih sredstava organizacionih jedinica UINO<br><br>Mjera 42.2. Provesti obuke zaposlenih iz oblasti materijalno-finansijskog poslovanja sa akcentom na planiranje budžeta | • Umjereni prioritet                                                                | Aktivnost 42.1.1. Pripremiti podatke o prethodno utrošenim budžetskim sredstvima po organizacionim jedinicama UINO<br>Aktivnost 42.1.2. Dostaviti podatke organizacionim jedinicama UINO o prethodno utrošenim budžetskim sredstvima koji će se koristiti prilikom sačinjavanja zahtjeva za dodjelu budžetskih sredstva za naredni period<br><br>Aktivnost 42.2.1. Dostaviti prijedlog provođenja obuka u Plan i program obuka zaposlenih u UINO<br>Aktivnost 42.2.2. Organizovati i realizovati obuke<br>Aktivnost 42.2.3. Vođenje evidencija o provedenoj obuci | Mjera 42.1.<br>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge, šef Odsjeka za finansijsko upravljanje, šef Odsjeka za administrativne poslove, šefovi odsjeka za poslovne usluge<br>• Rok za realizaciju: kontinuirano na godišnjem nivou<br><br>Mjera 42.2.<br>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge, šef Odsjeka za obuke - Nastavni školski centar<br>• Rok za realizaciju: u skladu sa Planom i programom obuka zaposlenih u UINO | Mjera 42.2. Potrebno je obezbijediti sredstva za provođenje obuka. Druga mjera ne zahtijeva dodatna novčana sredstva za realizaciju. |

| Rizik                                                 | Mjera za upravljanje rizikom, odnosno za unaprijeđenje integriteta institucije                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Prioritet mjere:<br>• Visoki prioritet<br>• Umjereni prioritet<br>• Niski prioritet | Aktivnosti koje je neophodno poduzeti za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Izvršilac mjere i rok za provođenje aktivnosti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Procjena eventualnih troškova za realizaciju mjere            |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| 43. Nejednak pristup svim učesnicima u javnoj nabavci | <p>Mjera 43.1. Učiniti transparentnim podatke o javnim nabavkama</p> <p>Mjera 43.2. Donijeti podzakonski akt kojim će se regulisati postupanje prilikom izuzeća od primjene Zakona o javnim nabavkama</p> <p>Mjera 43.3. Donijeti i javno objaviti interne procedure za postupanje sa doniranim finansijskim i materijalnim sredstvima</p> <p>Mjera 43.4. Putem sistema finansijskog upravljanja i kontrola sprovesti kontrolu javnih nabavki</p> <p>Mjera 43.5. Propisati obavezujuće učešće stručnih lica pri izradi tehničke specifikacije, koja ne smije sadržavati diskriminatorske kriterije</p> <p>Mjera 43.6. Vršiti provjeru izjava o nepostojanju sukoba interesa članova Komisije za izbor najpovoljnijeg ponuđača u postupcima javnih nabavki u UINO</p> | • Umjereni prioritet                                                                | <p>Aktivnost 43.1.1. Dostavljati podatke o javnim nabavkama radi objavljivanja na web stranici UINO</p> <p>Aktivnost 43.2.1. U skladu sa propisima provesti aktivnosti na izradi i donošenju podzakonskog akta kojim će se regulisati postupanje prilikom izuzeća od primjene Zakona o javnim nabavkama</p> <p>Aktivnost 43.2.2. Upoznati zaposlene koji rade na poslovima javnih nabavki sa podzakonskim aktom</p> <p>Aktivnost 43.3.1. U skladu sa propisima provesti aktivnosti na izradi i donošenju interne procedure za postupanje sa doniranim finansijskim i materijalnim sredstvima</p> <p>Aktivnost 43.3.2. Upoznati zaposlene koji postupaju sa doniranim finansijskim i materijalnim sredstvima sa internom procedurom</p> <p>Aktivnost 43.4.1. Sprovesti internu kontrolu, sačiniti izvještaj, dati prijedlog mjera za unapređenje rada</p> <p>Aktivnost 43.5.1. Sačiniti i uputiti akt svim organizacionim jedinicama da prilikom dostavljanja Zahtjeva za nabavku obezbijede učešće stručnih lica pri izradi tehničke specifikacije</p> <p>Aktivnost 43.6.1. U skladu sa Poslovníkom rada Komisije za izbor najpovoljnijeg ponuđača izvršiti uvid u izjave o nepostojanju sukoba interesa članova Komisije i uložiti u spis</p> | <p>Mjera 43.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: šef Odsjeka za administrativne poslove, šef Grupe za javne nabavke, načelnik Odjeljenja za komunikacije i međunarodnu saradnju</li> <li>• Rok za realizaciju: kontinuirano</li> </ul> <p>Mjera 43.2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge, šef Odsjeka za administrativne poslove, šef Grupe za javne nabavke</li> <li>• Rok za realizaciju: IV kvartal 2023.</li> </ul> <p>Mjera 43.3.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge</li> <li>• Rok za realizaciju: IV kvartal 2022.</li> </ul> <p>Mjera 43.4.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge</li> <li>• Rok za realizaciju: u skladu sa Planom kontrola FUK</li> </ul> <p>Mjera 43.5.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge</li> <li>• Rok za realizaciju: IV kvartal 2022.</li> </ul> <p>Mjera 43.6.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: šef Grupe za javne nabavke</li> <li>• Rok za realizaciju: kontinuirano</li> </ul> | Mjere ne zahtijevaju dodatna novčana sredstva za realizaciju. |
| 44. Netransparentno vođenje postupka javnih nabavki   | Mjera 44.1. Učiniti transparentnim podatke o javnim nabavkama                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | • Umjereni prioritet                                                                | Aktivnost 44.1.1. Dostavljati podatke o javnim nabavkama radi objavljivanja na web stranici UINO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <p>Mjera 44.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: šef Odsjeka za administrativne poslove, šef Grupe za javne nabavke, načelnik Odjeljenja za komunikacije i međunarodnu saradnju</li> <li>• Rok za realizaciju: kontinuirano</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Mjera ne zahtijeva dodatna novčana sredstva za realizaciju.   |

| Rizik                                                                                               | Mjera za upravljanje rizikom, odnosno za unaprijeđenje integriteta institucije                   | Prioritet mjere:<br>• Visoki prioritet<br>• Umjereni prioritet<br>• Niski prioritet | Aktivnosti koje je neophodno poduzeti za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                          | Izvršilac mjere i rok za provođenje aktivnosti                                                                                                                                                                                                                                | Procjena eventualnih troškova za realizaciju mjere                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 45.<br>Nepoznavanje propisa iz oblasti javnih nabavki                                               | Mjera 45.1. Provesti obuke zaposlenih iz oblasti javnih nabavki                                  | • Umjereni prioritet                                                                | Aktivnost 45.1.1. Dostaviti prijedlog provođenja obuka u Plan i program obuka zaposlenih u UINO<br>Aktivnost 45.1.2. Organizovati i realizovati obuke<br>Aktivnost 45.1.3. Vođenje evidencija o provedenoj obuci                                    | Mjera 45.1.<br>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge, šef Odsjeka za administrativne poslove, šef Grupe za javne nabavke, šef Odsjeka za obuke - Nastavni školski centar<br>• Rok za realizaciju: u skladu sa Planom i programom obuka zaposlenih u UINO | Mjera 45.1. Potrebno je obezbijediti sredstva za provođenje obuka. |
| 46.<br>Neblagovremeno i nepravilno zavođenje, dostavljanje u rad i otpremanje pošte                 | Mjera 46.1. Izmijeniti/dopuniti postojeće propise koji regulišu oblast kancelarijskog poslovanja | • Umjereni prioritet                                                                | Aktivnost 46.1.1. U skladu sa propisima provesti aktivnosti na izmjeni/dopuni akata kojim će se regulisati oblast kancelarijskog poslovanja<br>Aktivnost 46.1.2. Upoznati zaposlene koji obavljaju kancelarijsko poslovanje sa izmjenama i dopunama | Mjera 46.1.<br>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge<br>• Rok za realizaciju: IV kvartal 2023.                                                                                                                                                           | Mjera ne zahtijeva dodatna novčana sredstva za realizaciju.        |
| 47.<br>Neadekvatno postupanje pri arhiviranju, čuvanju, izlučivanju i uništenju registraturne građe | Mjera 47.1. Izmijeniti/dopuniti postojeće propise koji regulišu oblast kancelarijskog poslovanja | • Umjereni prioritet                                                                | Aktivnost 47.1.1. U skladu sa propisima provesti aktivnosti na izmjeni/dopuni akata kojim će se regulisati oblast kancelarijskog poslovanja<br>Aktivnost 47.1.2. Upoznati zaposlene koji obavljaju kancelarijsko poslovanje sa izmjenama i dopunama | Mjera 47.1.<br>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge<br>• Rok za realizaciju: IV kvartal 2023.                                                                                                                                                           | Mjera ne zahtijeva dodatna novčana sredstva za realizaciju.        |



| Rizik                                                                                | Mjera za upravljanje rizikom, odnosno za unaprijeđenje integriteta institucije                                                                                                                                                                                                                                                              | Prioritet mjere:<br>• Visoki prioritet<br>• Umjereni prioritet<br>• Niski prioritet | Aktivnosti koje je neophodno poduzeti za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Izvršilac mjere i rok za provođenje aktivnosti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Procjena eventualnih troškova za realizaciju mjere                                                                                                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 48.<br>Nepostojanje planskog i sistematičnog pristupa upravljanju ljudskim resursima | <p>Mjera 48.1. Donijeti novi Pravilnik o unutrašnjoj organizaciji u UINO</p> <p>Mjera 48.2. Dostaviti prijedlog sistemskog rješavanja materijalnog statusa zaposlenih u UINO</p> <p>Mjera 48.3. Izraditi aplikativno rješenje za upravljanje ljudskim potencijalima</p> <p>Mjera 48.4. Donijeti Strategiju razvoja ljudskih potencijala</p> | • Umjereni prioritet                                                                | <p>Aktivnost 48.1.1. Izvršiti analizu potreba za ljudskim resursima u skladu sa poslovnim procesima i nadležnostima UINO</p> <p>Aktivnost 48.1.2. Izraditi prijedlog Pravilnika o unutrašnjoj organizaciji u UINO i uputiti Upravnom odboru UINO na odobravanje</p> <p>Aktivnost 48.2.1. Sačiniti analizu propisa koji regulišu plate i ostala primanja zaposlenih u UINO</p> <p>Aktivnost 48.2.2. Dostaviti prijedlog mjera Upravnom odboru UINO za rješavanje materijalnog statusa zaposlenih u UINO</p> <p>Aktivnost 48.3.1. Uputiti Zahtjev za izradu aplikativnog rješenja za upravljanje ljudskim potencijalima</p> <p>Aktivnost 48.3.2. Izraditi aplikativno rješenje za upravljanje ljudskim potencijalima</p> <p>Aktivnost 48.4.1. U skladu sa propisima provesti aktivnosti na izradi i donošenju Strategije razvoja ljudskih potencijala</p> <p>Aktivnost 48.4.2. Upoznati zaposlene sa Strategijom razvoja ljudskih potencijala</p> | <p>Mjera 48.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge, šef Odsjeka za profesionalne standarde</li> <li>• Rok: IV kvartal 2022.</li> </ul> <p>Mjera 48.2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge</li> <li>• Rok: IV kvartal 2022.</li> </ul> <p>Mjera 48.3.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge, šef Odsjeka za upravljanje ljudskim potencijalima, pomoćnik direktora Sektora za informacione tehnologije</li> <li>• Rok za realizaciju: IV kvartal 2025.</li> </ul> <p>Mjera 48.4.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: šef Kabineta direktora UINO, pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge, šef Odsjeka za upravljanje ljudskim potencijalima, šef Odsjeka za profesionalne standarde</li> <li>• Rok za realizaciju: IV kvartal 2023.</li> </ul> | Mjera 48.3. Potrebno je obezbijediti sredstva za izradu aplikativnog rješenja. Ostale mjere ne zahtijevaju dodatna novčana sredstva za realizaciju. |

| Rizik                                                                                       | Mjera za upravljanje rizikom, odnosno za unaprijeđenje integriteta institucije                                                                                                                                                                                                                                                                     | Prioritet mjere:<br>• Visoki prioritet<br>• Umjereni prioritet<br>• Niski prioritet | Aktivnosti koje je neophodno poduzeti za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Izvršilac mjere i rok za provođenje aktivnosti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Procjena eventualnih troškova za realizaciju mjere                                                                                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 49. Nemogućnost zapošljavanja i neusaglašenost ljudskih resursa sa stvarnim potrebama posla | <p>Mjera 49.1. Donijeti Plan razvoja i zapošljavanja u UINO</p> <p>Mjera 49.2. Donijeti novi Pravilnik o unutrašnjoj organizaciji u UINO</p> <p>Mjera 49.3. Izvršiti usaglašavanje potreba za ljudskim resursima u odnosu na stvarne potrebe posla</p> <p>Mjera 49.4. Podnositi zahtjeve nadležnim organima za odobravanje novog zapošljavanja</p> | • Umjereni prioritet                                                                | <p>Aktivnost 49.1.1. Izvršiti analizu kontinuiteta postojećih ljudskih resursa i potreba zapošljavanja za naredni period</p> <p>Aktivnost 49.1.2. Izraditi Plan razvoja i zapošljavanja u UINO</p> <p>Aktivnost 49.2.1. Izvršiti analizu potreba za ljudskim resursima u skladu sa poslovnim procesima i nadležnostima UINO</p> <p>Aktivnost 49.2.2. Izraditi prijedlog Pravilnika o unutrašnjoj organizaciji u UINO i uputiti Upravnom odboru UINO na odobravanje</p> <p>Aktivnost 49.3.1. Izvršiti analizu potreba za ljudskim resursima u odnosu na stvarne potrebe posla</p> <p>Aktivnost 49.3.2. Dostaviti Kabinetu direktora UINO prijedlog preraspodjele zaposlenih u cilju normalnog odvijanja poslovnih procesa</p> <p>Aktivnost 49.4.1. Izvršiti analizu potreba za novim zapošljavanjem</p> <p>Aktivnost 49.4.2. Uputiti zahtjev nadležnim organima za odobravanje novog zapošljavanja</p> | <p>Mjera 49.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: šef Kabineta direktora UINO, pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge, šef Odsjeka za upravljanje ljudskim potencijalima, šef Odsjeka za profesionalne standarde</li> <li>Rok: IV kvartal 2025.</li> </ul> <p>Mjera 49.2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge, šef Odsjeka za profesionalne standarde</li> <li>Rok: IV kvartal 2022.</li> </ul> <p>Mjera 49.3.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: rukovodioci osnovnih organizacionih jedinica</li> <li>Rok: kontinuirano</li> </ul> <p>Mjera 49.4.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: šef Kabineta direktora UINO, pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge</li> <li>Rok za realizaciju: kontinuirano</li> </ul> | Mjere ne zahtijevaju dodatna novčana sredstva za realizaciju.                                                                                                            |
| 50. Manjak kompetencija zaposlenih                                                          | <p>Mjera 50.1. Provesti obuke zaposlenih iz nadležnosti osnovnih organizacionih jedinica</p> <p>Mjera 50.2. Vršiti provjeru znanja zaposlenih u UINO</p>                                                                                                                                                                                           | • Umjereni prioritet                                                                | <p>Aktivnost 50.1.1. Dostaviti prijedlog provođenja obuka u Plan i program obuka zaposlenih u UINO</p> <p>Aktivnost 50.1.2. Organizovati i realizovati obuke</p> <p>Aktivnost 50.1.3. Vođenje evidencija o provedenoj obuci</p> <p>Aktivnost 50.2.1. Donijeti interni propis o načinu i postupku provjere znanja zaposlenih</p> <p>Aktivnost 50.2.2. Provjere znanja zaposlenih provoditi u skladu sa internim propisom</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <p>Mjera 50.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: rukovodioci osnovnih organizacionih jedinica</li> <li>Rok: IV kvartal 2025.</li> </ul> <p>Mjera 50.2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: nadležno tijelo definisano internim propisom</li> <li>Rok: kontinuirano nakon donošenja internog propisa</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <p>Mjera 50.1. Potrebno je obezbijediti sredstva za provođenje obuka.</p> <p>Mjera 50.2. Potrebno je obezbijediti sredstva za provođenje provjere znanja zaposlenih.</p> |

| Rizik                                                                                                      | Mjera za upravljanje rizikom, odnosno za unaprijeđenje integriteta institucije                                                                                                                                                                                                    | Prioritet mjere:<br>• Visoki prioritet<br>• Umjereni prioritet<br>• Niski prioritet | Aktivnosti koje je neophodno poduzeti za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Izvršilac mjere i rok za provođenje aktivnosti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Procjena eventualnih troškova za realizaciju mjere                                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 51. Neefikasno i neblagovremeno izvršavanje poslovnih procesa usljed nedovoljnog broja stručnih izvršilaca | <p>Mjera 51.1. Donijeti novi Pravilnik o unutrašnjoj organizaciji u UINO</p> <p>Mjera 51.2. Izvršiti usaglašavanje potreba za ljudskim resursima u odnosu na stvarne potrebe posla</p> <p>Mjera 51.3. Podnositi zahtjeve nadlenim organima za odobravanje novog zapošljavanja</p> | • Umjereni prioritet                                                                | <p>Aktivnost 51.1.1. Izvršiti analizu potreba za ljudskim resursima u skladu sa poslovnim procesima i nadležnostima UINO</p> <p>Aktivnost 51.1.2. Izraditi prijedlog Pravilnika o unutrašnjoj organizaciji u UINO i uputiti Upravnom odboru UINO na odobravanje</p> <p>Aktivnost 51.2.1. Izvršiti analizu potreba za ljudskim resursima u odnosu na stvarne potrebe posla</p> <p>Aktivnost 51.2.2. Dostaviti Kabinetu direktora UINO prijedlog preraspodjele zaposlenih u cilju normalnog odvijanja poslovnih procesa</p> <p>Aktivnost 51.3.1. Izvršiti analizu potreba za novim zapošljavanjem</p> <p>Aktivnost 51.3.2. Uputiti zahtjev nadležnim organima za odobravanje novog zapošljavanja</p> | <p>Mjera 51.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge, šef Odsjeka za profesionalne standarde</li> <li>• Rok: IV kvartal 2022. godine</li> </ul> <p>Mjera 51.2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: rukovodioci osnovnih organizacionih jedinica</li> <li>• Rok: kontinuirano</li> </ul> <p>Mjera 51.3.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: šef Kabineta direktora UINO, pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge</li> <li>• Rok za realizaciju: kontinuirano</li> </ul> | Mjere ne zahtijevaju dodatna novčana sredstva za realizaciju.                                                                        |
| 52. Neadekvatnost u sprovođenju postupka ocjenjivanja rada zaposlenih                                      | <p>Mjera 52.1. Donijeti Priručnik o standardima i procedurama ocjenjivanja rada zaposlenih u UINO</p> <p>Mjera 52.2. Provesti obuke rukovodilaca iz oblasti ocjenjivanja rada zaposlenih u UINO</p>                                                                               | • Niski prioritet                                                                   | <p>Aktivnost 52.1.1. U skladu sa propisima provesti aktivnosti na izradi i donošenju Priručnika o standardima ocjenjivanja rada zaposlenih u UINO</p> <p>Aktivnost 52.2.1. Dostaviti prijedlog provođenja obuka u Plan i program obuka zaposlenih u UINO</p> <p>Aktivnost 52.2.2. Organizovati i realizovati obuke</p> <p>Aktivnost 52.2.3. Vođenje evidencija o provedenoj obuci</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <p>Mjera 52.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: šef Kabineta direktora UINO, šef Odsjeka za profesionalne standarde</li> <li>• Rok za realizaciju: III kvartal 2022.</li> </ul> <p>Mjera 52.2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: rukovodioci osnovnih organizacionih jedinica, šef Odsjeka za obuku - Nastavni školski centar</li> <li>• Rok za realizaciju: u skladu sa Planom i programom obuka zaposlenih u UINO</li> </ul>                                                                                                          | Mjera 52.2. Potrebno je obezbijediti sredstva za provođenje obuka. Druga mjera ne zahtijeva dodatna novčana sredstva za realizaciju. |

| Rizik                                                         | Mjera za upravljanje rizikom, odnosno za unaprijeđenje integriteta institucije                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Prioritet mjere:<br>• Visoki prioritet<br>• Umjereni prioritet<br>• Niski prioritet | Aktivnosti koje je neophodno poduzeti za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Izvršilac mjere i rok za provođenje aktivnosti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Procjena eventualnih troškova za realizaciju mjere                                                                                                                                                            |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 53. Zloupotreba povjerljivih službenih podataka i informacija | <p>Mjera 53.1. Izvršiti uspostavljanje i vođenje nedostajućih propisanih evidencija povjerljivih službenih podataka i informacija</p> <p>Mjera 53.2. Putem sistema finansijskog upravljanja i kontrola sprovesti kontrolu raspolaganja i korišćenja povjerljivih službenih podataka i informacija</p> <p>Mjera 53.3. Provesti obuke zaposlenih iz oblasti zaštite povjerljivih službenih podataka i informacija</p> | • Umjereni prioritet                                                                | <p>Aktivnost 53.1.1. Sačiniti analizu nedostajućih evidencija povjerljivih službenih podataka i informacija</p> <p>Aktivnost 53.1.2. U skladu sa važećim propisima ustanoviti nedostajuće evidencija povjerljivih službenih podataka i informacija</p> <p>Aktivnost 53.2.1. Sprovesti internu kontrolu, sačiniti izvještaj, dati prijedlog mjera za unapređenje rada</p> <p>Aktivnost 53.3.1. Dostaviti prijedlog provođenja obuka u Plan i program obuka zaposlenih u UINO</p> <p>Aktivnost 53.3.2. Organizovati i realizovati obuke</p> <p>Aktivnost 53.3.3. Vođenje evidencija o provedenoj obuci</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <p>Mjera 53.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: rukovodioci osnovnih organizacionih jedinica</li> <li>• Rok za realizaciju: IV kvartal 2023.</li> </ul> <p>Mjera 53.2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: rukovodioci osnovnih organizacionih jedinica</li> <li>• Rok za realizaciju: u skladu sa Planom kontrola FUK</li> </ul> <p>Mjera 53.3.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: rukovodioci osnovnih organizacionih jedinica, šef Odsjeka za obuke - Nastavni školski centar</li> <li>• Rok za realizaciju: u skladu sa Planom i programom obuka zaposlenih u UINO</li> </ul>                             | Mjera 53.3. Potrebno je obezbijediti sredstva za provođenje obuka. Ostale mjere ne zahtijevaju dodatna novčana sredstva za realizaciju.                                                                       |
| 54. Ugrožavanje zaštite podataka                              | <p>Mjera 54.1. Izvršiti donošenje nedostajućih procedura u skladu sa Politikom sigurnosti informacija</p> <p>Mjera 54.2. Vršiti kontinuiranu implementaciju Politike sigurnosti informacija</p> <p>Mjera 54.3. Obezbijediti adekvatan video nadzor za poboljšanje zaštite podataka u UINO</p>                                                                                                                       | • Umjereni prioritet                                                                | <p>Aktivnost 54.1.1. Sačiniti analizu nedostajućih procedura u skladu sa Politikom sigurnosti informacija</p> <p>Aktivnost 54.1.2. Donijeti potrebne procedure u skladu sa Politikom sigurnosti informacija</p> <p>Aktivnost 54.2.1. Izvršiti klasifikaciju informacione imovine i obezbijediti njenu zaštitu</p> <p>Aktivnost 54.2.2. Izvršiti definisanje i kreiranje sigurnosnih zahtjeva u toku razvoja ili izmjena informaciono-komunikacionih servisa i/ili sistema</p> <p>Aktivnost 54.2.3. Izvršiti dokumentovanje svih postupaka koji podržavaju ovu politiku (prava pristupa, zlonamjerni softver, fizičku sigurnost, planove održavanja kontinuiteta poslovanja i drugo)</p> <p>Aktivnost 54.3.1. Uraditi analizu pokrivenosti video nadzorom mjesta neophodnih za zaštitu podataka</p> <p>Aktivnost 54.3.2. U skladu sa urađenom analizom pripremiti prijedlog opremanja video nadzorom mjesta neophodnih za zaštitu podataka</p> <p>Aktivnost 54.3.3. Izvršiti opremanje lokacija video nadzorom</p> | <p>Mjera 54.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: rukovodioci osnovnih organizacionih jedinica</li> <li>• Rok za realizaciju: IV kvartal 2024.</li> </ul> <p>Mjera 54.2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge, pomoćnik direktora Sektora za informacione tehnologije</li> <li>• Rok za realizaciju: kontinuirano na godišnjem nivou</li> </ul> <p>Mjera 54.3.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge, pomoćnik direktora Sektora za informacione tehnologije</li> <li>• Rok za realizaciju: IV kvartal 2026.</li> </ul> | <p>Mjera 54.2. Predvidjeti troškove u skladu sa planom nabavki.</p> <p>Mjera 54.3. Predvidjeti troškove u skladu sa planom nabavki. Preostala mjera ne zahtijeva dodatna novčana sredstva za realizaciju.</p> |

| Rizik                             | Mjera za upravljanje rizikom, odnosno za unaprijeđenje integriteta institucije                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Prioritet mjere:<br>• Visoki prioritet<br>• Umjereni prioritet<br>• Niski prioritet | Aktivnosti koje je neophodno poduzeti za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Izvršilac mjere i rok za provođenje aktivnosti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Procjena eventualnih troškova za realizaciju mjere                                                                                      |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 55. Neetično ponašanje zaposlenih | <p>Mjera 55.1. Provesti obuku zaposlenih iz oblasti etike i integriteta</p> <p>Mjera 55.2. Vršiti rotacije zaposlenih u skladu sa Pravilnikom o premještanju zaposlenih u UINO</p> <p>Mjera 55.3. Uspostavljanje Registra disciplinskih predmeta UINO</p> <p>Mjera 55.4. Provesti anketno istraživanje o zadovoljstvu poreskih obveznika nivoom usluga UINO</p> <p>Mjera 55.5. Poslati Pismo obveznicima UINO - Poziv na prijavu korupcije</p> <p>Mjera 55.6. Unaprijediti sistem transparentnosti prijave korupcije na web stranici UINO</p> | • Visoki prioritet                                                                  | <p>Aktivnost 55.1.1. Dostaviti prijedlog obuka u Plan i program obuka zaposlenih u UINO</p> <p>Aktivnost 55.1.2. Organizovati i realizovati obuke</p> <p>Aktivnost 55.1.3. Vođenje evidencija o provedenoj obuci</p> <p>Aktivnost 55.2.1. Izvršiti analizu i dostaviti prijedlog radnih mjesta za koja je potrebno vršiti rotacije zaposlenih</p> <p>Aktivnost 55.3.1. Izvršiti prikupljanje svih podataka o disciplinskim predmetima i uspostaviti Registar disciplinskih predmeta u UINO</p> <p>Aktivnost 55.4.1. Sačiniti anketni upitnik</p> <p>Aktivnost 55.4.2. Postaviti anketni upitnik na web stranicu UINO</p> <p>Aktivnost 55.4.3. Analizirati rezultate</p> <p>Aktivnost 55.4.4. Sačiniti prijedlog mjera</p> <p>Aktivnost 55.5.1. Sačiniti Pismo - Poziv na prijavu korupcije</p> <p>Aktivnost 55.5.2. Sačiniti obavijest i objaviti na web stranici UINO</p> <p>Aktivnost 55.5.3. Putem e-portala dostaviti pismo u korisničko sanduče poreskog obveznika UINO</p> <p>Aktivnost 55.6.1. Formirati sadržaj stranice za prijavu korupcije "Spriječimo korupciju zajedno"</p> <p>Aktivnost 55.6.2. Postaviti sadržaj na naslovnu web stranicu UINO</p> | <p>Mjera 55.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: rukovodioci osnovnih organizacionih jedinica, šef Odsjeka za obuku - Nastavni školski centar</li> <li>• Rok za realizaciju: u skladu sa Planom i programom obuka zaposlenih u UINO</li> </ul> <p>Mjera 55.2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: direktor UINO na prijedlog rukovodioca osnovnih organizacionih jedinica</li> <li>• Rok za realizaciju: kontinuirano</li> </ul> <p>Mjera 55.3.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge</li> <li>• Rok za realizaciju: IV kvartal 2024.</li> </ul> <p>Mjera 55.4.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: načelnik Odjeljenja za komunikacije i međunarodnu saradnju</li> <li>• Rok za realizaciju: kontinuirano na godišnjem nivou</li> </ul> <p>Mjera 55.5.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: načelnik Odjeljenja za komunikacije i međunarodnu saradnju</li> <li>• Rok za realizaciju: IV kvartal 2022.</li> </ul> <p>Mjera 55.6.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: načelnik Odjeljenja za komunikacije i međunarodnu saradnju</li> <li>• Rok za realizaciju: IV kvartal 2022.</li> </ul> | Mjera 55.1. Potrebno je obezbijediti sredstva za provođenje obuka. Ostale mjere ne zahtijevaju dodatna novčana sredstva za realizaciju. |

| Rizik                                                                                    | Mjera za upravljanje rizikom, odnosno za unaprijeđenje integriteta institucije                                                                                                                                                                                   | Prioritet mjere:<br>• Visoki prioritet<br>• Umjereni prioritet<br>• Niski prioritet | Aktivnosti koje je neophodno poduzeti za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Izvršilac mjere i rok za provođenje aktivnosti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Procjena eventualnih troškova za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 56. Nizak nivo znanja zaposlenih iz oblasti koruptivnog djelovanja i kršenja integriteta | <p>Mjera 56.1. Provesti obuke zaposlenih sa propisima iz oblasti koji regulišu koruptivno djelovanje i kršenja integriteta</p> <p>Mjera 56.2. Donijeti novi Kodeks ponašanja zaposlenih u UINO</p> <p>Mjera 56.3. Donijeti novu Strategiju komunikacije UINO</p> | • Visoki prioritet                                                                  | <p>Aktivnost 56.1.1. Dostaviti prijedlog provođenja obuka u Plan i program obuka zaposlenih u UINO</p> <p>Aktivnost 56.1.2. Organizovati i realizovati obuke</p> <p>Aktivnost 56.1.3. Vođenje evidencija o provedenoj obuci</p> <p>Aktivnost 56.2.1. Izvršiti analizu postojećeg Kodeksa ponašanja zaposlenih UINO</p> <p>Aktivnost 56.2.2. U skladu sa propisima izraditi novi Kodeks ponašanja zaposlenih u UINO</p> <p>Aktivnost 56.2.3. Upoznati sve zaposlene sa novim Kodeksom ponašanja zaposlenih UINO</p> <p>Aktivnost 56.3.1. U skladu sa propisima provesti aktivnosti na izradi i donošenju Strategije komunikacije za period 2024-2027</p> <p>Aktivnost 56.3.2. Objaviti Strategiju komunikacije na web stranici UINO</p> | <p>Mjera 56.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: rukovodioci osnovnih organizacionih jedinica, šef Odsjeka za obuku - Nastavni školski centar</li> <li>• Rok za realizaciju: u skladu sa Planom i programom obuka zaposlenih u UINO</li> </ul> <p>Mjera 56.2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: šef Kabineta direktora UINO, šef Odsjeka za profesionalne standarde</li> <li>• Rok za realizaciju: IV kvartal 2023.</li> </ul> <p>Mjera 56.3.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: načelnik Odjeljenja za komunikacije i međunarodnu saradnju</li> <li>• Rok za realizaciju: IV kvartal 2023.</li> </ul> | <p>Mjera 56.1. Potrebno je obezbijediti sredstva za provođenje obuka.</p> <p>Mjera 56.2. Potrebno je obezbijediti sredstva za publikovanje Kodeksa ponašanja zaposlenih u UINO.</p> <p>Za preostalu mjeru nisu potrebna dodatna sredstva.</p> |
| 57. Nejednoobrazno postupanje zaposlenih prilikom obavljanja istih poslova               | Mjera 57.1. Pojačati nivo kontrolno - usmjerivačkog nadzora nad radom zaposlenih                                                                                                                                                                                 | • Umjereni prioritet                                                                | <p>Aktivnost 57.1.1. Izvršiti analizu kritičnih tačaka nejednoobraznog postupanja zaposlenih</p> <p>Aktivnost 57.1.2. Utvrditi prijedlog mjera za jednoobraznost u postupanju</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <p>Mjera 57.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: rukovodioci osnovnih organizacionih jedinica</li> <li>• Rok za realizaciju: kontinuirano</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Mjera ne zahtijeva dodatna novčana sredstva za realizaciju.                                                                                                                                                                                   |

| Rizik                                                                                           | Mjera za upravljanje rizikom, odnosno za unaprijeđenje integriteta institucije                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Prioritet mjere:<br>• Visoki prioritet<br>• Umjereni prioritet<br>• Niski prioritet | Aktivnosti koje je neophodno poduzeti za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Izvršilac mjere i rok za provođenje aktivnosti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Procjena eventualnih troškova za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                                              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 58. Izvršavanje poslovnih procesa u odnosu na lica sa kojima zaposleni dijeli privatne interese | <p>Mjera 58.1. Pojačati nivo kontrolno - usmjerivačkog nadzora nad radom zaposlenih</p> <p>Mjera 58.2. Provesti obuke zaposlenih iz oblasti etike i integriteta, sa posebnim osvrtom na sukob interesa</p> <p>Mjera 58.3. Donijeti novi Kodeks ponašanja zaposlenih u UINO</p> <p>Mjera 58.4. Vršiti rotacije zaposlenih u skladu sa Pravilnikom o premještanju zaposlenih u UINO</p> | • Umjereni prioritet                                                                | <p>Aktivnost 58.1.1. Sačiniti akt upozorenja o obavezi svih zaposlenih da prijavi svaki eventualni sukob interesa</p> <p>Aktivnost 58.1.2. Upoznati zaposlene sa aktom upozorenja</p> <p>Aktivnost 58.1.3. Periodično vršiti provjere moguće izloženosti zaposlenih sukobu interesa</p> <p>Aktivnost 58.2.1. Dostaviti prijedlog provođenja obuka u Plan i program obuka zaposlenih u UINO</p> <p>Aktivnost 58.2.2. Organizovati i realizovati obuke</p> <p>Aktivnost 58.2.3. Vođenje evidencija o provedenoj obuci</p> <p>Aktivnost 58.3.1. Izvršiti analizu postojećeg Kodeksa ponašanja zaposlenih UINO</p> <p>Aktivnost 58.3.2. U skladu sa propisima izraditi novi Kodeks ponašanja zaposlenih u UINO</p> <p>Aktivnost 58.3.3. Upoznati sve zaposlene sa novim Kodeksom ponašanja zaposlenih UINO</p> <p>Aktivnost 58.4.1. Izvršiti analizu i dostaviti prijedlog radnih mjesta za koja je potrebno vršiti rotacije zaposlenih</p> | <p>Mjera 58.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: šef Kabineta direktora UINO, šef Odsjeka za profesionalne standarde, rukovodioci organizacionih jedinica svih nivoa</li> <li>• Rok za realizaciju: kontinuirano</li> </ul> <p>Mjera 58.2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: rukovodioci osnovnih organizacionih jedinica, Odsjek za obuku - Nastavni školski centar</li> <li>• Rok za realizaciju: u skladu sa Planom i programom obuka zaposlenih u UINO</li> </ul> <p>Mjera 58.3.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: šef Kabineta direktora UINO, šef Odsjeka za profesionalne standarde</li> <li>• Rok za realizaciju: IV kvartal 2023.</li> </ul> <p>Mjera 58.4.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: direktor UINO na prijedlog rukovodioca osnovnih organizacionih jedinica</li> <li>• Rok za realizaciju: kontinuirano</li> </ul> | <p>Mjera 58.2. Potrebno je obezbijediti sredstva za provođenje obuka.</p> <p>Mjera 58.3. Potrebno je obezbijediti sredstva za publikovanje Kodeksa ponašanja zaposlenih u UINO.</p> <p>Ostale mjere ne zahtijevaju dodatna novčana sredstva za realizaciju.</p> |



| Rizik                                                                           | Mjera za upravljanje rizikom, odnosno za unaprijeđenje integriteta institucije                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Prioritet mjere:<br>• Visoki prioritet<br>• Umjereni prioritet<br>• Niski prioritet | Aktivnosti koje je neophodno poduzeti za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Izvršilac mjere i rok za provođenje aktivnosti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Procjena eventualnih troškova za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                                              |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 59. Mogućnost ostvarivanja materijalne ili druge koristi za sebe i/ili za druge | <p>Mjera 59.1. Provesti obuke zaposlenih zaposlenih iz oblasti etike i integriteta</p> <p>Mjera 59.2. Vršiti rotacije zaposlenih u skladu sa Pravilnikom o premještanju zaposlenih u UINO</p> <p>Mjera 59.3. Donijeti novi Kodeks ponašanja zaposlenih u UINO</p> <p>Mjera 59.4. Poslati Pismo obveznicima UINO - Poziv na prijavu korupcije</p> <p>Mjera 59.5. Unaprijediti sistem transparentnosti prijave korupcije na web stranici UINO</p> | • Umjereni prioritet                                                                | <p>Aktivnost 59.1.1. Dostaviti prijedlog provođenja obuka u Plan i program obuka zaposlenih u UINO</p> <p>Aktivnost 59.1.2. Organizovati i realizovati obuke</p> <p>Aktivnost 59.1.3. Vođenje evidencija o provedenoj obuci</p> <p>Aktivnost 59.2.1. Izvršiti analizu i dostaviti prijedlog radnih mjesta za koja je potrebno vršiti rotacije zaposlenih</p> <p>Aktivnost 59.3.1. Izvršiti analizu postojećeg Kodeksa ponašanja zaposlenih UINO</p> <p>Aktivnost 59.3.2. U skladu sa propisima izraditi novi Kodeks ponašanja zaposlenih u UINO</p> <p>Aktivnost 59.3.3. Upoznati sve zaposlene sa novim Kodeksom ponašanja zaposlenih UINO</p> <p>Aktivnost 59.4.1. Sačiniti Pismo - Poziv na prijavu korupcije</p> <p>Aktivnost 59.4.2. Sačiniti obavijest i objaviti na web stranici UINO</p> <p>Aktivnost 59.4.3. Putem e-portala dostaviti pismo u korisničko sanduče poreskog obveznika UINO</p> <p>Aktivnost 59.5.1. Formirati sadržaj stranice za prijavu korupcije "Spriječimo korupciju zajedno"</p> <p>Aktivnost 59.5.2. Postaviti sadržaj na naslovnu web stranicu UINO</p> | <p>Mjera 59.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: rukovodioci osnovnih organizacionih jedinica, Odsjek za obuku - Nastavni školski centar</li> <li>• Rok za realizaciju: u skladu sa Planom i programom obuka zaposlenih u UINO</li> </ul> <p>Mjera 59.2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: direktor UINO na prijedlog rukovodioca osnovnih organizacionih jedinica</li> <li>• Rok za realizaciju: kontinuirano</li> </ul> <p>Mjera 59.3.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: šef Kabineta direktora UINO, šef Odsjeka za profesionalne standarde</li> <li>• Rok za realizaciju: IV kvartal 2023.</li> </ul> <p>Mjera 59.4.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: načelnik Odjeljenja za komunikacije i međunarodnu saradnju</li> <li>• Rok za realizaciju: IV kvartal 2022.</li> </ul> <p>Mjera 59.5.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: načelnik Odjeljenja za komunikacije i međunarodnu saradnju</li> <li>• Rok za realizaciju: IV kvartal 2022.</li> </ul> | <p>Mjera 59.1. Potrebno je obezbijediti sredstva za provođenje obuka.</p> <p>Mjera 59.3. Potrebno je obezbijediti sredstva za publikovanje Kodeksa ponašanja zaposlenih u UINO.</p> <p>Ostale mjere ne zahtijevaju dodatna novčana sredstva za realizaciju.</p> |

| Rizik                                                    | Mjera za upravljanje rizikom, odnosno za unaprijeđenje integriteta institucije                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Prioritet mjere:<br>• Visoki prioritet<br>• Umjereni prioritet<br>• Niski prioritet | Aktivnosti koje je neophodno poduzeti za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Izvršilac mjere i rok za provođenje aktivnosti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Procjena eventualnih troškova za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                                       |
|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 60. Pogodovanje u rješavanju predmeta u nadležnosti UINO | <p>Mjera 60.1. Uspostaviti Registar evidencije prijema poklona UINO</p> <p>Mjera 60.2. Donijeti obavještenje kojim će se svi zaposleni UINO upozoriti o obavezi prijavljivanja svih poklona u skladu sa važećim propisima</p> <p>Mjera 60.3. Vršiti provjere pravovremenog dostavljanja obrazaca propisanih u Kodeksu ponašanja zaposlenih u UINO i ulaganja istih u dosjee zaposlenih</p> <p>Mjera 60.4. Donijeti novi Kodeks ponašanja zaposlenih u UINO</p> <p>Mjera 60.5. Provesti obuke zaposlenih u vezi sa novim Kodeksom ponašanja zaposlenih u UINO</p> <p>Mjera 60.6. Vršiti rotacije zaposlenih u skladu sa Pravilnikom o premještanju zaposlenih u UINO</p> | • Umjereni prioritet                                                                | <p>Aktivnost 60.1.1. Propisati aktom sadržaj i vrste podataka koji će se unositi u Registar evidencije prijema poklona UINO</p> <p>Aktivnost 60.1.2. Odrediti lice zaduženo za vođenje Registra</p> <p>Aktivnost 60.1.3. Upoznati zaposlene o uspostavi i licu zaduženom za vođenje Registra</p> <p>Aktivnost 60.1.4. Vršiti kontinuirani nadzor nad ažurnim vođenjem unesenih podataka u Registar evidencije o primljenim poklonima</p> <p>Aktivnost 60.2.1. Sačiniti obavještenje o obavezi prijavljivanja poklona u skladu sa važećim propisima</p> <p>Aktivnost 60.2.2. Upoznati sve zaposlene sa obavještenjem</p> <p>Aktivnost 60.3.1. Obavijestiti zaposlene o rokovima i obavezi dostavljanja obrazaca propisanih u Kodeksu ponašanja zaposlenih u UINO</p> <p>Aktivnost 60.3.2. Izvršiti provjeru dostavljenih obrazaca propisanih u Kodeksu ponašanja zaposlenih u UINO i o istom sačiniti tabelarni pregled</p> <p>Aktivnost 60.3.3. Izvršiti ulaganje obrazaca u dosjee zaposlenih</p> <p>Aktivnost 60.4.1. Izvršiti analizu postojećeg Kodeksa ponašanja zaposlenih UINO</p> <p>Aktivnost 60.4.2. U skladu sa propisima izraditi novi Kodeks ponašanja zaposlenih u UINO</p> <p>Aktivnost 60.4.3. Upoznati sve zaposlene sa novim Kodeksom ponašanja zaposlenih UINO</p> <p>Aktivnost 60.5.1. Dostaviti prijedlog provođenja obuka u Plan i program obuka zaposlenih u UINO</p> <p>Aktivnost 60.5.2. Organizovati i realizovati obuke</p> <p>Aktivnost 60.5.3. Vođenje evidencija o provedenoj obuci</p> <p>Aktivnost 60.6.1. Izvršiti analizu i dostaviti prijedlog radnih mjesta za koja je potrebno vršiti rotacije zaposlenih</p> | <p>Mjera 60.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: šef Kabineta direktora UINO, pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge, šef Odsjeka za profesionalne standarde</li> <li>Rok za realizaciju: II kvartal 2023.</li> </ul> <p>Mjera 60.2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: šef Kabineta direktora UINO, šef Odsjeka za profesionalne standarde</li> <li>Rok za realizaciju: IV kvartal 2022.</li> </ul> <p>Mjera 60.3.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge, šef Odsjeka za upravljanje ljudskim potencijalima, šef Odsjeka za profesionalne standarde</li> <li>Rok za realizaciju: kontinuirano</li> </ul> <p>Mjera 60.4.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: šef Kabineta direktora UINO, šef Odsjeka za profesionalne standarde</li> <li>Rok za realizaciju: IV kvartal 2024.</li> </ul> <p>Mjera 60.5.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: rukovodioci osnovnih organizacionih jedinica, Odsjek za obuku - Nastavni školski centar</li> <li>Rok za realizaciju: u skladu sa Planom i programom obuka zaposlenih u UINO</li> </ul> <p>Mjera 60.6.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: direktor UINO na prijedlog rukovodioca osnovnih organizacionih jedinica</li> <li>Rok za realizaciju: kontinuirano</li> </ul> | <p>Mjera 60.4. Potrebno je obezbijediti sredstva za publikovanje Kodeksa ponašanja zaposlenih u UINO.</p> <p>Mjera 60.5. Potrebno je obezbijediti sredstva za provođenje obuka. Ostale mjere ne zahtijevaju dodatna novčana sredstva za realizaciju.</p> |

| Rizik                                                | Mjera za upravljanje rizikom, odnosno za unaprijeđenje integriteta institucije                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Prioritet mjere:<br>• Visoki prioritet<br>• Umjereni prioritet<br>• Niski prioritet | Aktivnosti koje je neophodno poduzeti za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Izvršilac mjere i rok za provođenje aktivnosti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Procjena eventualnih troškova za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                                       |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 61. Različit tretman stranaka u postupcima pred UINO | <p>Mjera 61.1. Uspostaviti Registar evidencije prijema poklona UINO</p> <p>Mjera 61.2. Donijeti obavještenje kojim će se svi zaposleni UINO upozoriti o obavezi prijavljivanja svih poklona u skladu sa važećim propisima</p> <p>Mjera 61.3. Vršiti provjere pravovremenog dostavljanja izjava o imovini zaposlenih</p> <p>Mjera 61.4. Donijeti novi Kodeks ponašanja zaposlenih u UINO</p> <p>Mjera 61.5. Provesti obuke zaposlenih u vezi sa novim Kodeksom ponašanja zaposlenih u UINO</p> <p>Mjera 61.6. Vršiti rotacije zaposlenih u skladu sa Pravilnikom o premještanju zaposlenih u UINO</p> | • Umjereni prioritet                                                                | <p>Aktivnost 61.1.1. Propisati aktom sadržaj i vrste podataka koji će se unositi u Registar evidencije prijema poklona UINO</p> <p>Aktivnost 61.1.2. Odrediti lice zaduženo za vođenje Registra</p> <p>Aktivnost 61.1.3. Upoznati zaposlene o uspostavi i licu zaduženom za vođenje Registra</p> <p>Aktivnost 61.1.4. Vršiti kontinuirani nadzor nad ažurnim vođenjem unesenih podataka u Registar evidencije o primljenim poklonima</p> <p>Aktivnost 61.2.1. Sačiniti obavještenje o obavezi prijavljivanja poklona u skladu sa važećim propisima</p> <p>Aktivnost 61.2.2. Upoznati sve zaposlene sa obavještenjem</p> <p>Aktivnost 61.3.1. Obavijestiti zaposlene o rokovima i obavezi dostavljanja obrazaca propisanih u Kodeksu ponašanja zaposlenih u UINO</p> <p>Aktivnost 61.3.2. Izvršiti provjeru dostavljanih obrazaca propisanih u Kodeksu ponašanja zaposlenih u UINO i o istom sačiniti tabelarni pregled</p> <p>Aktivnost 61.3.3. Izvršiti ulaganje obrazaca u dosjee zaposlenih</p> <p>Aktivnost 61.4.1. Izvršiti analizu postojećeg Kodeksa ponašanja zaposlenih UINO</p> <p>Aktivnost 61.4.2. U skladu sa propisima izraditi novi Kodeks ponašanja zaposlenih u UINO</p> <p>Aktivnost 61.4.3. Upoznati sve zaposlene sa novim Kodeksom ponašanja zaposlenih UINO</p> <p>Aktivnost 61.5.1. Dostaviti prijedlog provođenja obuka u Plan i program obuka zaposlenih u UINO</p> <p>Aktivnost 61.5.2. Organizovati i realizovati obuke</p> <p>Aktivnost 61.5.3. Vođenje evidencija o provedenoj obuci</p> <p>Aktivnost 61.6.1. Izvršiti analizu i dostaviti prijedlog radnih mjesta za koja je potrebno vršiti rotacije zaposlenih</p> | <p>Mjera 61.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: šef Kabineta direktora UINO, pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge, šef Odsjeka za profesionalne standarde</li> <li>Rok za realizaciju: II kvartal 2023.</li> </ul> <p>Mjera 61.2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: šef Kabineta direktora UINO, šef Odsjeka za profesionalne standarde</li> <li>Rok za realizaciju: IV kvartal 2022.</li> </ul> <p>Mjera 61.3.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: pomoćnik direktora Sektora za poslovne usluge, šef Odsjeka za upravljanje ljudskim potencijalima, šef Odsjeka za profesionalne standarde</li> <li>Rok za realizaciju: kontinuirano</li> </ul> <p>Mjera 61.4.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: šef Kabineta direktora UINO, šef Odsjeka za profesionalne standarde</li> <li>Rok za realizaciju: IV kvartal 2024.</li> </ul> <p>Mjera 61.5.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: rukovodioci osnovnih organizacionih jedinica, Odsjek za obuku - Nastavni školski centar</li> <li>Rok za realizaciju: u skladu sa Planom i programom obuka zaposlenih u UINO</li> </ul> <p>Mjera 61.6.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: direktor UINO na prijedlog rukovodioca osnovnih organizacionih jedinica</li> <li>Rok za realizaciju: kontinuirano</li> </ul> | <p>Mjera 61.4. Potrebno je obezbijediti sredstva za publikovanje Kodeksa ponašanja zaposlenih u UINO.</p> <p>Mjera 61.5. Potrebno je obezbijediti sredstva za provođenje obuka. Ostale mjere ne zahtijevaju dodatna novčana sredstva za realizaciju.</p> |

| Rizik                                                                                                              | Mjera za upravljanje rizikom, odnosno za unaprijeđenje integriteta institucije                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Prioritet mjere:<br>• Visoki prioritet<br>• Umjereni prioritet<br>• Niski prioritet | Aktivnosti koje je neophodno poduzeti za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Izvršilac mjere i rok za provođenje aktivnosti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Procjena eventualnih troškova za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                                              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 62. Postupanje po prijavama korupcije, etički i profesionalno neprihvatljivih postupaka suprotno važećim propisima | <p>Mjera 62.1. Provesti obuke zaposlenih iz oblasti propisa koji regulišu postupanje po krivičnim i prekršajnim prijavama, disciplinskim prijavama, internim prijavama korupcije i primjedbama na rad zaposlenih</p> <p>Mjera 62.2. Putem sistema finansijskog upravljanja i kontrola sprovesti kontrolu postupanja po prijavama korupcije, etički i profesionalno neprihvatljivih postupaka</p> <p>Mjera 62.3. Donijeti novi Kodeks ponašanja zaposlenih u UINO</p> <p>Mjera 62.4. Poslati Pismo obveznicima UINO - Poziv na prijavu korupcije</p> <p>Mjera 62.5. Unaprijediti sistem transparentnosti prijave korupcije na web stranici UINO</p> | • Umjereni prioritet                                                                | <p>Aktivnost 62.1.1. Dostaviti prijedlog provođenja obuka u Plan i program obuka zaposlenih u UINO</p> <p>Aktivnost 62.1.2. Organizovati i realizovati obuke</p> <p>Aktivnost 62.1.3. Vođenje evidencija o provedenoj obuci</p> <p>Aktivnost 62.2.1. Sprovesti internu kontrolu, sačiniti izvještaj, dati prijedlog mjera za unapređenje rada</p> <p>Aktivnost 62.3.1. Izvršiti analizu postojećeg Kodeksa ponašanja zaposlenih UINO</p> <p>Aktivnost 62.3.2. U skladu sa propisima izraditi novi Kodeks ponašanja zaposlenih u UINO</p> <p>Aktivnost 62.3.3. Upoznati sve zaposlene sa novim Kodeksom ponašanja zaposlenih UINO</p> <p>Aktivnost 62.4.1. Sačiniti Pismo - Poziv na prijavu korupcije</p> <p>Aktivnost 62.4.2. Sačiniti obavijest i objaviti na web stranici UINO</p> <p>Aktivnost 62.4.3. Putem e-portala dostaviti pismo u korisničko sanduče poreskog obveznika</p> <p>Aktivnost 62.5.1. Formirati sadržaj stranice za prijavu korupcije "Spriječimo korupciju zajedno"</p> <p>Aktivnost 62.5.2. Postaviti sadržaj na naslovnu web stranicu UINO</p> | <p>Mjera 62.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: rukovodioci osnovnih organizacionih jedinica, šef Odsjeka za obuku - Nastavni školski centar</li> <li>Rok za realizaciju: u skladu sa Planom i programom obuka zaposlenih u UINO</li> </ul> <p>Mjera 62.2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: šef Kabineta direktora UINO, šef Odsjeka za profesionalne standarde</li> <li>Rok za realizaciju: u skladu sa Planom kontrola FUK</li> </ul> <p>Mjera 62.3.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: šef Kabineta direktora UINO, šef Odsjeka za profesionalne standarde</li> <li>Rok za realizaciju: IV kvartal 2024.</li> </ul> <p>Mjera 62.4.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: načelnik Odjeljenja za komunikacije i međunarodnu saradnju</li> <li>Rok za realizaciju: IV kvartal 2022.</li> </ul> <p>Mjera 62.5.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Izvršilac: načelnik Odjeljenja za komunikacije i međunarodnu saradnju</li> <li>Rok za realizaciju: IV kvartal 2022.</li> </ul> | <p>Mjera 62.1. Potrebno je obezbijediti sredstva za provođenje obuka.</p> <p>Mjera 62.3. Potrebno je obezbijediti sredstva za publikovanje Kodeksa ponašanja zaposlenih u UINO.</p> <p>Ostale mjere ne zahtijevaju dodatna novčana sredstva za realizaciju.</p> |

| Rizik                                                                                | Mjera za upravljanje rizikom, odnosno za unaprijeđenje integriteta institucije                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Prioritet mjere:<br>• Visoki prioritet<br>• Umjereni prioritet<br>• Niski prioritet | Aktivnosti koje je neophodno poduzeti za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Izvršilac mjere i rok za provođenje aktivnosti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Procjena eventualnih troškova za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                                              |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 63.<br>Neprijavljivanje korupcije, etičkih i profesionalno neprihvatljivih postupaka | <p>Mjera 63.1. Provesti obuke zaposlenih iz oblasti propisa koji regulišu postupanje po krivičnim i prekršajnim prijavama, disciplinskim prijavama, internim prijavama korupcije i primjedbama na rad zaposlenih</p> <p>Mjera 63.2. Donijeti novi Kodeks ponašanja zaposlenih u UINO</p> <p>Mjera 63.3. Poslati Pismo obveznicima UINO - Poziv na prijavu korupcije</p> <p>Mjera 63.4. Unaprijediti sistem transparentnosti prijave korupcije na web stranici UINO</p> | • Umjereni prioritet                                                                | <p>Aktivnost 63.1.1. Dostaviti prijedlog provođenja obuka u Plan i program obuka zaposlenih u UINO</p> <p>Aktivnost 63.1.2. Organizovati i realizovati obuke</p> <p>Aktivnost 63.1.3. Vođenje evidencija o provedenoj obuci</p> <p>Aktivnost 63.2.1. Izvršiti analizu postojećeg Kodeksa ponašanja zaposlenih UINO</p> <p>Aktivnost 63.2.2. U skladu sa propisima izraditi novi Kodeks ponašanja zaposlenih u UINO</p> <p>Aktivnost 63.2.3. Upoznati sve zaposlene sa novim Kodeksom ponašanja zaposlenih UINO</p> <p>Aktivnost 63.3.1. Sačiniti Pismo - Poziv na prijavu korupcije</p> <p>Aktivnost 63.3.2. Sačiniti obavijest i objaviti na web stranici UINO</p> <p>Aktivnost 63.3.3. Putem e-portala dostaviti pismo u korisničko sanduče poreskog obveznika</p> <p>Aktivnost 63.4.1. Formirati sadržaj stranice za prijavu korupcije "Spriječimo korupciju zajedno"</p> <p>Aktivnost 63.4.2. Postaviti sadržaj na naslovnu web stranicu UINO</p> | <p>Mjera 63.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: rukovodioci osnovnih organizacionih jedinica, šef Odsjeka za obuku - Nastavni školski centar</li> <li>• Rok za realizaciju: u skladu sa Planom i programom obuka zaposlenih u UINO</li> </ul> <p>Mjera 63.2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: šef Kabineta direktora i šef Odsjeka za profesionalne standarde</li> <li>• Rok za realizaciju: IV kvartal 2024.</li> </ul> <p>Mjera 63.3.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: načelnik Odjeljenja za komunikacije i međunarodnu saradnju</li> <li>• Rok za realizaciju: IV kvartal 2022.</li> </ul> <p>Mjera 63.4.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: načelnik Odjeljenja za komunikacije i međunarodnu saradnju</li> <li>• Rok za realizaciju: IV kvartal 2022.</li> </ul> | <p>Mjera 63.1. Potrebno je obezbijediti sredstva za provođenje obuka.</p> <p>Mjera 63.2. Potrebno je obezbijediti sredstva za publikovanje Kodeksa ponašanja zaposlenih u UINO.</p> <p>Ostale mjere ne zahtijevaju dodatna novčana sredstva za realizaciju.</p> |

| Rizik                                                                                   | Mjera za upravljanje rizikom, odnosno za unaprijeđenje integriteta institucije                                                                                                                                                                                                                            | Prioritet mjere:<br>• Visoki prioritet<br>• Umjereni prioritet<br>• Niski prioritet | Aktivnosti koje je neophodno poduzeti za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Izvršilac mjere i rok za provođenje aktivnosti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Procjena eventualnih troškova za realizaciju mjere                                                                                                                                                                                                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 64. Postupanje suprotno propisima koji regulišu zaštitu lica koja prijavljuju korupciju | <p>Mjera 64.1. Provesti obuke zaposlenih iz oblasti propisa koji regulišu zaštitu lica koja prijavljuju korupciju</p> <p>Mjera 64.2. Donijeti novi Kodeks ponašanja zaposlenih u UINO</p> <p>Mjera 64.3. Donijeti Vodič o pravima i obavezama prijavitelja korupcije</p>                                  | • Umjereni prioritet                                                                | <p>Aktivnost 64.1.1. Dostaviti prijedlog provođenja obuka u Plan i program obuka zaposlenih u UINO</p> <p>Aktivnost 64.1.2. Organizovati i realizovati obuke</p> <p>Aktivnost 64.1.3. Vođenje evidencija o provedenoj obuci</p> <p>Aktivnost 64.2.1. Izvršiti analizu postojećeg Kodeksa ponašanja zaposlenih UINO</p> <p>Aktivnost 64.2.2. U skladu sa propisima izraditi novi Kodeks ponašanja zaposlenih u UINO</p> <p>Aktivnost 64.2.3. Upoznati sve zaposlene sa novim Kodeksom ponašanja zaposlenih UINO</p> <p>Aktivnost 64.3.1. U skladu sa propisima provesti aktivnosti na izradi i donošenju Vodiča o pravima i obavezama prijavitelja korupcije</p> <p>Aktivnost 64.3.2. Objaviti Vodič na web stranici UINO</p> | <p>Mjera 64.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: šef Kabineta direktora UINO, šef Odsjeka za profesionalne standarde, šef Odsjeka za obuku - Nastavni školski centar</li> <li>• Rok za realizaciju: u skladu sa Planom i programom obuka zaposlenih u UINO</li> </ul> <p>Mjera 64.2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: šef Kabineta direktora UINO, šef Odsjeka za profesionalne standarde</li> <li>• Rok za realizaciju: IV kvartal 2024.</li> </ul> <p>Mjera 64.3.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: šef Kabineta direktora UINO, šef Odsjeka za profesionalne standarde, načelnik Odjeljenja za komunikacije i međunarodnu saradnju</li> <li>• Rok za realizaciju: III kvartal 2023.</li> </ul> | <p>Mjera 64.1. Potrebno je obezbijediti sredstva za provođenje obuka.</p> <p>Mjera 64.2. Potrebno je obezbijediti sredstva za publikovanje Kodeksa ponašanja zaposlenih u UINO.</p> <p>Mjera 64.3. Potrebno je obezbijediti sredstva za publikovanje Vodiča.</p> |
| 65. Ugrožavanje zaštite i prava zaposlenog koji prijavljuje korupciju                   | <p>Mjera 65.1. Provesti obuke zaposlenih iz oblasti propisa koji regulišu zaštitu lica koja prijavljuju korupciju</p> <p>Mjera 65.2. Dostavljati obavijesti prijaviteljima korupcije o postupanju po prijavi korupcije</p> <p>Mjera 65.3. Donijeti Vodič o pravima i obavezama prijavitelja korupcije</p> | • Umjereni prioritet                                                                | <p>Aktivnost 65.1.1. Dostaviti prijedlog provođenja obuka u Plan i program obuka zaposlenih u UINO</p> <p>Aktivnost 65.1.2. Organizovati i realizovati obuke</p> <p>Aktivnost 65.1.3. Vođenje evidencija o provedenoj obuci</p> <p>Aktivnost 65.2.1. Sačiniti Izvještaj o postupanju po svakoj prijavi korupcije</p> <p>Aktivnost 65.2.2. Obavijestiti podnosioca prijave korupcije o provedenim aktivnostima</p> <p>Aktivnost 65.3.1. U skladu sa propisima provesti aktivnosti na izradi i donošenju Vodiča o pravima i obavezama prijavitelja korupcije</p> <p>Aktivnost 65.3.2. Objaviti Vodič na web stranici UINO</p>                                                                                                  | <p>Mjera 65.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: šef Kabineta direktora UINO, šef Odsjeka za profesionalne standarde, šef Odsjeka za obuku - Nastavni školski centar</li> <li>• Rok za realizaciju: u skladu sa Planom i programom obuka zaposlenih u UINO</li> </ul> <p>Mjera 65.2.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: šef Odsjeka za profesionalne standarde</li> <li>• Rok za realizaciju: kontinuirano</li> </ul> <p>Mjera 65.3.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Izvršilac: šef Kabineta direktora UINO, šef Odsjeka za profesionalne standarde, načelnik Odjeljenja za komunikacije i međunarodnu saradnju</li> <li>• Rok za realizaciju: III kvartal 2023.</li> </ul>                                  | <p>Mjera 65.1. Potrebno je obezbijediti sredstva za provođenje obuka.</p> <p>Mjera 65.3. Potrebno je obezbijediti sredstva za publikovanje Vodiča. Za preostalu mjeru nisu potrebna dodatna sredstva.</p>                                                        |





05

Broj: 01-02-L-206-50 / 22

Banja Luka, 30.06. 2022. godine

Na osnovu člana 61. Zakona o upravi („Službeni glasnik BiH“, broj: 32/02, 102/09 i 72/17), člana 25. Zakona o Upravi za indirektno oporezivanje („Službeni glasnik BiH“, broj: 89/05), Pravila za izradu i provođenje planova integriteta u institucijama u Bosni i Hercegovini (april 2018. godine), te s tim u vezi Mišljenja Agencije za prevenciju korupcije i koordinaciju borbe protiv korupcije, broj: 05-07-4-370-2/22 (Vr.I.) od 27.06.2022. godine, direktor Uprave za indirektno-neizravno oporezivanje, d o n o s i

### O D L U K U

#### o usvajanju i provođenju plana integriteta u Upravi za indirektno-neizravno oporezivanje

#### Član 1.

Ovom odlukom usvaja se Plan integriteta Uprave za indirektno-neizravno oporezivanje za period 2022.-2026. godina, 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 imenovani Rješenjem broj: 01-02-2-2417-13/21 od 09.12.2021. godine, Rješenjem broj: 01-02-2-206-4/22 od 14.02.2022. godine, i Rješenjem broj: 01-02-2-206-17/22 od 10.03.2022. godine.

#### Član 3.

(1) Za osobu zaduženu za nadzor nad provođenjem Plana integriteta imenuje se: Tatjana Stojanović, šef Odsjeka za profesionalne standarde.

(2) Osoba zadužena za nadzor nad provođenjem plana integriteta ima zadatak da prati provođenje Plana integriteta, a posebno dijela koji se odnosi na mjere za poboljšanje integriteta u Upravi za indirektno-neizravno oporezivanje, te davanje prijedloga za njegovo unapređenje.

(3) Svi uposleni u Upravi za indirektno-neizravno oporezivanje dužni su obavijestiti osobu zaduženu za nadzor nad provođenjem plana integriteta o situaciji, pojavi ili radnji koje na osnovu razumnog uvjerenja mogu dovesti do narušavanja integriteta institucije.

(4) Uposleni u Upravi za indirektno-neizravno oporezivanje treba da, na zahtjev osobe zadužene za nadzor nad provođenjem plana integriteta dostave potrebne podatke i informacije od značaja za provođenje Plana integriteta, a koje nisu u suprotnosti sa važećim propisima.

(5) Najmanje jednom godišnje, a po potrebi i češće, osoba zadužena za nadzor nad provođenjem plana integriteta je dužna da podnese Izvještaj o provođenju plana integriteta direktoru Uprave za indirektno-neizravno oporezivanje.

#### Član 4.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

#### Dostavljeno:

1. Agenciji za prevenciju korupcije i koordinaciju borbe protiv korupcije;
2. 01;
3. Osobi zaduženoj za nadzor nad provođenjem Plana integriteta;
- ④. Koordinatoru i članovima Radne grupe, 10x;
5. Arhiva.



DIREKTOR

Dr. Miro Džakula



## **Prilozi uz plan integriteta**

**Prilog 1:** Izvještaj radne grupe o stanju integriteta u UINO;

**Prilog 2:** Upitnik za procjenu integriteta UINO.