

KJP Centar „Skenderija“ d.o.o.
Terezija bb, 71000 Sarajevo

PLAN INTEGRITETA

ZA PERIOD 2024-2026. GODINE

Sarajevo, oktobar 2025. godine

PLAN INTEGRITETA

KJP Centar „Skenderija“ d.o.o.
Terezija bb, 71000 Sarajevo

ZA PERIOD 2024–2026. GODINE

E-mail institucije: info@skenderija.ba
Telefon: +387 33 226 614

Ime i prezime odgovorne osobe institucije:
Šenaj Avdić, direktor

Ime i zvanje odgovorne osobe za usaglašavanje i sprovođenje Plana integriteta:
Safija Beganović, šef Službe za javne nabavke
E-mail: safija.b@skenderija.ba
Telefon: +387 33 219 624

SADRŽAJ PLANA INTEGRITETA

DIO I: UVOD I TEMELJNI OKVIR

1. Svrha i ciljevi Plana integriteta.....
 - 1.1. Glavni ciljevi.....
2. Zakonski i institucionalni okvir rada.....

DIO II: ANALIZA PODLOŽNOSTI I RIZIČNI PROCESI

3. Detaljna procjena podložnosti korupciji i narušavanju integriteta....
 - 3.1. Interna prijava korupcije i Disciplinski postupci
 - 3.2. Ključne preporuke Interne revizije (04.02.2025.).....
 - 3.2.1. Ključne preporuke Eksterne revizije.....
4. Aktuelna mapa procesa i opis kritičnih mjesta.....

DIO III: IDENTIFIKACIJA, ANALIZA I RANGIRANJE RIZIKA

5. Rangiranje rizika po intenzitetu (Opće/Zajedničke oblasti).....
6. Specifične oblasti (intenzitet: srednji).....

DIO IV: PLAN ZA UPRAVLJANJE RIZICIM I MJERE

7. Detaljan Plan mjera za upravljanje rizicima.....

DIO V: METODIKA PRAĆENJA, IZVJEŠTAVANJA I ZAKLJUČAK

8. Metodika praćenja i izvještavanja.....
 - 8.1. Nadležnost za praćenje.....

8.2. Izvještajni ciklus.....

9. Zaključna razmatranja.....

DIO I: UVOD I TEMELJNI OKVIR

Definicije ključnih pojmova

U svrhu jedinstvenog razumijevanja i primjene ovog Plana, sljedeći pojmovi koriste se u skladu s relevantnim zakonodavstvom i institucionalnim aktima:

- **Integritet** – dosljedno provođenje zakona, internih pravila i etičkih standarda u radu preduzeća, bez vanjskih ili unutrašnjih pritisaka koji mogu narušiti objektivnost i zakonitost postupanja.
- **Korupcija** – svaka zloupotreba ovlaštenja ili funkcije u javnom sektoru radi pribavljanja lične koristi ili koristi za drugog, uključujući, ali ne ograničavajući se na mito, sukob interesa, pronevjeru i zloupotrebu položaja.
- **Rizik po integritet** – svaka situacija, proces ili okolnost koja može dovesti do narušavanja zakonitosti, etike ili transparentnosti u radu preduzeća.
- **Interna prijava nepravilnosti** – formalna prijava zaposlenog kojom se ukazuje na moguće nepravilnosti, koruptivne radnje ili neetičko ponašanje unutar organizacije, s ciljem zaštite javnog interesa.
- **IRZ** (Instrument za upravljanje rizicima) – skup konkretnih mjera usmjerenih na smanjenje, kontrolu i prevenciju identifikovanih rizika koji mogu uticati na integritet preduzeća.

Radna grupa za izradu plana integriteta koja je imenovana Odlukom o izradi broj: 6462/22. godine od 01.12.2022. godine prikupila je i analizirala relevantnu dokumentaciju, relevantne zakonske i podzakonske propise uključujući pravilnik o unutrašnjoj organizaciji sa opisom radnih mjesta, revizorski izvještaji, inspekcijski nalazi, koji mogu ukazati na nepravilnost ili povredu radnih procesa.

1. Svrha i ciljevi Plana integriteta

Plan integriteta predstavlja ključni **strateški i preventivni instrument** KJP Centar „Skenderija“ d.o.o. Sarajevo.

Svrha Plana je uspostavljanje **trajnih mehanizama** koji osiguravaju transparentno, zakonito i etično poslovanje, čime se smanjuje rizik od korupcije i drugih oblika narušavanja integriteta.

1.1. Glavni ciljevi:

1. **Identifikacija i procjena** kritičnih tačaka i rizika podložnih korupciji unutar svih organizacionih jedinica.
2. Definiranje **konkretnih, mjerljivih i vremenski određenih mjera** (IRZ – Plan za upravljanje rizicima).
3. Jačanje **unutrašnjih kontrola**, transparentnosti i odgovornosti na svim nivoima.
4. Jačanje povjerenja javnosti i partnera u rad Preduzeća

2. Zakonski i institucionalni okvir rada

KJP Centar Skenderija posluje u skladu sa Zakonom o privrednim društvima (Sl. FBiH 81/15; 75/21), Zakonom o javnim preduzećima (Sl. FBiH 8/05; 51/08; 22/09 i 109/12), Zakona o javnim nabavkama (Sl. BiH 39/14; 59/22; 50/24), Zakon o prekršajima (Sl. FBiH 63/14; 19/25), Zakon o obligacionim odnosima (Sl. FBiH 20/03; 42/11), Zakon o izvršnom postupku (Sl. FBiH 32/03; 52/06; 39/06; 30/09; 35/12; 42/16), Zakon o radu FBiH (Sl. FBiH 26/16; 80/18; 23/20, Odluke ustavnog suda), Zakon o PIO FBiH (Sl. FbiH 13/15; 93/19, Odluke ustavnog suda), Zakon o doprinosima FBiH (Sl. FBiH 35/98; 54/00; 16/01; 37/01; 48/01), Zakon o računovodstvu i reviziji (Sl. FBiH 15/21), Zakon o javnom okupljanju (Sl. FBiH 32/09; 11/11), Statut preduzeća (2022.), Pravilnik o izmjenama i dopunama pravilnika o sistematizaciji (4/2012; 02/2025; 09/2025) (Sl. FBiH 32/09; 11/11), Pravilnik o sadržaju i vođenju evidencija o radnicima i drugim licima angažovanim u Centru Skenderija (2025), Pravilnik o plaćama, dodatcima i naknadama plaća (2016), Pravilnik o procedurama nabavke roba, usluga i radova (2023), Pravilnik o radu (2019, 2023, 2024), Pravilnik o internom prijavljivanju korupcije u Centru Skenderija (2022), Pravilnik o zaštiti na radu (2025) i svim relevantnim propisima Kantona Sarajevo neophodnim za poslovanje Preduzeća.

Akti od posebne važnosti za integritet su:

- **Zakon o javnim nabavkama BiH:** Osigurava transparentno raspolaganje resursima.
- **Zakon o računovodstvu i reviziji FBiH:** Propisuje standarde finansijskog izvještavanja i interne kontrole.
- **Statut:** Definiše obavezujuće standarde u Preduzeću.
- **Interni akti:** Pravilnik o radu, Pravilnik o sistematizaciji i Pravilnik o internom prijavljivanju korupcije.

DIO II: ANALIZA PODLOŽNOSTI I RIZIČNI PROCESI

3. Detaljna procjena podložnosti korupciji i narušavanju integriteta

3.1. Interna prijava korupcije i Disciplinski postupci

U periodu **2023–2025. godina nije zaprimljena niti jedna interna prijava korupcije**. Preduzeće također **nije imalo provedenih disciplinskih postupaka** u 2024. i 2025. godini. Iako ovi podaci ukazuju na odsustvo formalnih prijava, naglašava se potreba za jačanjem kulture prijavljivanja i povjerenja u mehanizme zaštite **prijavitelja nepravilnosti**.

3.2. Ključne preporuke Interne revizije (04.02.2025.)

Nalazi revizije su ključni za definisanje prioritetnih mjera, a uključuju sljedeće:

1. Potrebna je hitna **izmjena internih akata** (organizacija i sistematizacija) radi usklađivanja s realnim potrebama.
2. Obezbjedenje **softvera** za efikasno upravljanje **potraživanjima** i redovnu analizu poslovanja.
3. Uspostavljanje **kontrolnog mehanizma** za kontrolu vjerodostojnosti knjigovodstvenih isprava (zaštita od neopravdanih isplata).
4. Jačanje **komunikacijskih kanala** i efikasno arhivsko poslovanje.

3.2.1. Ključne preporuke Eksterne revizije

5. Preduzeće drži pod kontrolom nekretnine koje daje pod zakup i koje koristi za obavljanja redovne djelatnosti nad navedenom imovinom nije riješen imovinsko - pravni odnos u cijelosti.

Nalaz eksterne revizije (tačka 5) ne može biti realizovan jer za njeno rješavanje nije nadležna Centar Skenderija i ne može biti uvrštena u Plan integriteta.

4. Aktuelna mapa procesa i opis kritičnih mjesta

Procesi su identificirani po organizacionim jedinicama. Kritične tačke su koncentrisane tamo gdje se donose odluke o finansijskim resursima i ugovaranju.

Sektor	Rizični procesi iz opisa radnih mjesta podložnih za koruptivna djelovanja	Glavni rizici po integritet
Služba za javne nabavke	Planiranje, priprema dokumentacije, provođenje postupaka, ugovaranje.	Rizik od nepravilne tenderske dokumentacije, rizik od grešaka u evaluaciji ponuda i ugovaranju, rizik od zastoja u realizaciji nabavki.
Sektor za ekonomsko-finansijske poslove	Knjiženje imovine, obračun plata, finansijsko izvještavanje.	Rizik od nepreciznog obračuna, rizik od nesrazmjernih potraživanja, greške u knjiženju dugotrajne imovine (amortizacija).
Sektor za pravne, kadrovske i opšte poslove	Izrada akata, vođenje evidencija, upravljanje ljudskim resursima.	Rizik od zastarjelih akata, rizik od neadekvatne obuke zaposlenih, rizik od neusklađenosti sa zakonodavstvom.
Sektor za komercijalne poslove	Izdavanje poslovnih prostora, marketing, prodaja.	Rizik od odlaganja izdavanja poslovnih prostora, neefikasno praćenje ugovornih obaveza.

DIO III: IDENTIFIKACIJA, ANALIZA I RANGIRANJE RIZIKA

5. Rangiranje rizika po intenzitetu (Opće/Zajedničke oblasti)

Svi ključni rizici su rangirani kao **Srednji intenzitet**, što zahtijeva detaljan Plan mjera (IRZ).

Naziv rizika	Faktor rizika (Izvor rizika)	Analiza rizika	Ocjena Vjerovatnoće / Posljedice	Intenzitet rizika
Nadzor nad radom organizacionih jedinica	Organizaciona struktura djelimično ne odgovara potrebama.	Djelimično kontrolisan	V: 2 / P: 2	Srednji
Upravljanje finansijama	Neusaglašeni i neažurni finansijski izvještaji.	Djelimično kontrolisan	V: 3 / P: 3	Srednji
Upravljanje javnim nabavkama	Neadekvatna priprema tenderske dokumentacije.	Nekontrolisan	V: 3 / P: 2	Srednji

6. Specifične oblasti (Intenzitet: srednji)

Naziv rizika	Faktor rizika (Izvor rizika)	Analiza rizika	Ocjena Vjerovatnoće / Posljedice	Intenzitet rizika
Naplata potraživanja	Visok iznos dospjelih, a nenaplaćenih potraživanja.	Djelimično kontrolisan	V: 3 / P: 3	Srednji
Nekompetencija zaposlenih	Nedostatak kontinuirane edukacije i obuke.	Djelimično kontrolisan	V: 3 / P: 3	Srednji
Neadekvatno evidentiranja poslovnih promjena	Greške u knjiženju i izvještavanju	Djelimično kontrolisan	V: 3 / P: 3	Srednji

DIO IV: PLAN ZA UPRAVLJANJE RIZICIMA I MJERE

7. Detaljan Plan mjera za upravljanje rizicima

Plan mjera se direktno naslanja na preporuke revizije i identificirane faktore rizika.

Naziv rizika	Faktor rizika	Prioritet	Opis mjere (IRZ) – Preporuka	Izvršilac i rok	Procjena eventualnih troškova	Indikator realizacije (Rezultat)
R1: Nadzor nad radom jedinica	Org. struktura neadekvatna	Umjeren	Izmjena organizacione strukture i usvajanje novog Pravilnika o radu (Rev. Preporuka 1).	Sektor za pravne, kadrovske i opšte poslove/ 30.11.2026.	Nema dodatnih troškova	Usvojen i izmijenjen Pravilnik o radu i organigram
R2: Upravljanje finansijama	Neažurni/neprecizni izvještaji	Povećan	A. Uvođenje softvera za centralizovano knjigovodstvo (Rev. Preporuka 3). B. Uspostava kontrolnog mehanizma za kontrolu vjerodostojnosti isprava (Rev. Preporuka 6).	Sektor za finansije + Interna revizija / 2025–2026.	Planirani troškovi instalacije , obuke, konsultacije	Pravovremeno i tačno izvještavanje; smanjen broj grešaka

Naziv rizika	Faktor rizika	Prioritet	Opis mjere (IRZ) – Preporuka	Izvršilac i rok	Procjena eventualnih troškova	Indikator realizacije (Rezultat)
R3: Upravljanje javnim nabavkama	Neadekvatna priprema dokumentacije	Umjeren	A. Kontinuirana edukacija službenika o Zakonu o JN. B. Uspostava interne check-liste za provjeru tenderske dokumentacije prije objave.	Služba za javne nabavke/ Kontinuirano	Planirani troškovi pohađanje seminara	Smanjen broj prigovora i žalbi u postupcima za 50%.
R4: Naplata potraživanja	Visok iznos dospjelih dugovanja	Umjeren	A. Softversko unapređenje kontrole potraživanja. B. Izrada periodičnih izvještaja nelikvidnosti za Upravu i NO.	Sektor za finansije + Komercijala /Kontinuirano	Nema planiranih troškova	Povećana naplata dospjelih potraživanja za najmanje 20% godišnje.
R5: Nekompetencij a zaposlenih	Nedostatak obuka	Umjeren	Izrada i implementacija Godišnjeg plana obuka (fokus na JN, finansije i IT vještine) (Rev. Preporuka 2).	Sektor za kadrovske poslove/ 30.06.2026.	Nema planiranih troškova	100% ključnih zaposlenika obučeno po Planu obuka.
R6 Neadekvatno evidentiranja poslovnih promjena	Greške u knjiženju i izvještavanju	Umjeren	Programsko uvezivanje dokumenata	SEFP, SKP, SMIP	Nema planiranih troškova	Tačnost poslovnih izvještaja

DIO V: METODIKA PRAĆENJA, IZVJEŠTAVANJA I ZAKLJUČAK

8. Metodika praćenja i izvještavanja

Metodika je usklađena s Uputstvom Ureda za borbu protiv korupcije KS i zasniva se na principu **Odgovornosti, Praćenja i Verifikacije**.

8.1. Nadležnosti za praćenje

- **Direktor Preduzeća:** Finalni nosilac odgovornosti.
- **Menadžer integriteta/Interna revizija:** Odgovoran za **kontinuirani nadzor** i provođenje **ex-post provjera** provedenih mjera, uz obaveznu verifikaciju dostavljenih dokaza o realizaciji.

8.2. Izvještajni ciklus

Izvještavanje se vrši **godišnje eksterno** nadležnim institucijama (Uredu za borbu protiv korupcije Kantona Sarajevo) **najkasnije do 31. marta tekuće godine** za prethodnu godinu. Izvještaj mora sadržavati **kvantitativni prikaz realizacije** (procenat provedenih, djelimično provedenih i neprovedenih mjera).

9. Zaključna razmatranja

Plan integriteta KJP Centar Skenderija je **dinamičan dokument** koji, implementacijom definiranih mjera, direktno jača **unutrašnje kontrole i otpornost** preduzeća na korupciju. Redovna revizija, kontinuirana edukacija (R5) i usvajanje IT rješenja (R2, R4) ključni su za **zaštitu interesa svih dionika** i vraćanje povjerenja javnosti u rad Preduzeća u periodu 2024–2026. godina.

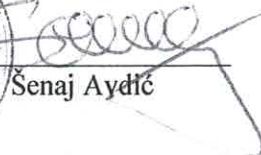
Ovim se potvrđuje da je Plan integriteta izrađen u skladu sa važećim zakonskim i podzakonskim propisima, te da će biti aktivan alat za unapređenje poslovanja.

Broj:

5040/25

Datum:

03.10.2025

Odgovorna osoba

Senaj Aydić





KANTONALNO JAVNO PREDUZEĆE
Centar Skenderija d.o.o. Sarajevo
Terezija bb, 71 000 Sarajevo, BiH

Tel. Centrala +387 33 201 203; Tel. Kabinet: +387 33 226 614; 229 990

ID: 4200736910008

ID PDV: 200736910008

Rg: UF/I-5183/00

RJ: 065-0-Reg-11-002860

INTESA SANPAOLO: 154-001-11000047-05; RAIFFEISEN BANK BH DD: 1610000050610052

Broj:

5035/25

Datum:

03.10.2025

BOSNA I HERCEGOVINA
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE
KANTON SARAJEVO
Ured za borbu protiv korupcije

Predmet: Dostavljanje Plana integriteta

Poštovani,

Shodno Uputstvu za izradu i provođenje Plana integriteta institucija javnog sektora u Kantonu Sarajevo („Službene novine Kantona Sarajevo“, broj: 33/24) i preporuci Ureda za borbu protiv korupcije Kantona Sarajevo broj: 20-04-31790-1/25 A.B. (naš broj: 3432/25), dostavljamo Vam Plan integriteta KJP Centar „Skenderija“ d.o.o.

S poštovanjem,

Direktor

Senad Avdić

Dostavljeno:

- Naslovu
- Direktor Preduzeća
- Menadžer za integritet
- a/a