



REPUBLIKA HRVATSKA

Ministarstvo financija

Uprava za financijsko upravljanje, unutarnju reviziju i nadzor
Sektor za harmonizaciju unutarnje revizije i financijske kontrole

Katalog izobrazbe



2014.

Poštovani,

Sektor za harmonizaciju unutarnje revizije i financijske kontrole kao Središnja harmonizacijska jedinica Ministarstva financija temeljem članka 35. stavak 1. Zakona o sustavu unutarnjih financijskih kontrola u javnom sektoru (Narodne novine, broj 141/06) nadležna je za organiziranje izobrazbe osoba odgovornih i uključenih u financijsko upravljanje i kontrole te unutarnju reviziju.

PROVOĐENJE IZOBRAZBE DETALJNIJE JE UREĐENO:

- Programom stručne izobrazbe za financijsko upravljanje i kontrole (KLASA: 131-01/13-01/105, URBROJ: 513-08-03-13-1 od 20. rujna 2013.)
- Programom stručne izobrazbe za zvanje ovlaštenoga unutarnjeg revizora u javnom sektoru (KLASA: 043-01/10-01/207, URBROJ: 513-10/10-1 od 31. svibnja 2010.), Naputkom o provođenju stručne izobrazbe i polaganju ispita za zvanje ovlaštenoga unutarnjeg revizora u javnom sektoru (KLASA: 043-01/10-01/208, URBROJ: 513-10/10-1 od 31. svibnja 2010.) i Naputkom o kontinuiranom stručnom usavršavanju unutarnjih revizora u javnom sektoru (KLASA: 131-01/10-01/138, URBROJ: 513-10/10-1 od 16. prosinca 2010.).

Navedenim programima definirana je obveza donošenja kataloga izobrazbe kojim se utvrđuju vrste stručnog usavršavanja, način

njihovog organiziranja i provođenja, a Središnja harmonizacijska jedinica isti priprema i ažurira na godišnjoj razini te ga objavljuje na internetskim stranicama Ministarstva financija – Središnje harmonizacijske jedinice.

KATALOG IZOBRAZBE JE KONCIPIRAN U DVA DIJELA:

- I. u prvom dijelu, nalazi se Katalog za stručno usavršavanje u području financijskog upravljanja i kontrole koji sadrži popis vrsta izobrazbe za osobe zadužene za uspostavu i razvoj financijskog upravljanja i kontrole - voditelje za financijsko upravljanje i kontrole, koordinateure za financijsko upravljanje i kontrole i druge osobe koje čelnik korisnika proračuna odredi zaduženim za uspostavu i razvoj sustava financijskog upravljanja i kontrole (imenovane osobe za koordinaciju upravljanja rizicima, koordinatori za rizike, rukovoditelji unutarnjih ustrojstvenih jedinica, uključujući zaposlenike u ustrojstvenim jedinicama za financije i proračun.
- II. u drugom dijelu, nalazi se Katalog za stručno usavršavanje unutarnjih revizora u javnom sektoru koji sadrži popis vrsta izobrazbe na koje se ovlašteni unutarnji revizori mogu prijaviti kako bi ispunili obveze usavršavanja propisane Naputkom o kontinuiranom stručnom usavršavanju unutarnjih revizora u javnom sektoru.

Gore spomenuta podjela je napravljena prema ciljnoj skupini polaznika, a izobrazba se dijeli na odgovarajuće razine odnosno osnovne module,

izborne module i radionice.

Katalog izobrazbe je informativan, a prijave za izobrazbu dostavljaju se isključivo po pozivu/obavijesti i uputama Središnje harmonizacijske jedinice.

Termini i mjesto održavanja modula/radionica nalaze se u PRILOGU 1. i 2. O svim promjenama bit ćete na vrijeme obaviješteni.

ZA PREUZIMANJE KATALOGA IZOBRAZBE KORISTITE DONJE POVEZNICE:

Financijsko upravljanje i kontrole:

<http://www.mfin.hr/hr/izobrazba-1-2>

Unutarnja revizija:

<http://www.mfin.hr/hr/kontinuirana-izobrazba>

Sve dodatne informacije možete dobiti u Sektoru za harmonizaciju unutarnje revizije i financijske kontrole, Službi za koordinaciju izobrazbe i provjeru kvalitete.

Kontakt:

Nikolina Bibić, voditeljica službe

Adresa: Gajeva 5 (Marićev prolaz), Zagreb

E-mail: nikolina.bibic@mfin.hr

Tel.: 01/4585-910

KLASA: 131-01/12-01/77

URBROJ: 513-08-03-13-26

Zagreb, 25. studenoga 2013.

NAČELNICA SEKTORA

Marela Knežević

1. KATALOG ZA STRUČNO USAVRŠAVANJE U PODRUČJU FINACIJSKOG UPRAVLJANJA I KONTROLA

A. FINACIJSKO UPRAVLJANJE I KONTROLE

A.1. Osnovni moduli

A.1.1. OSNOVNI MODULI PO PROGRAMU STRUČNE IZOBRAZBE ZA FINACIJSKO UPRAVLJANJE I KONTROLE

A.2. Izborni moduli

A.2.1. UPRAVLJANJE RIZICIMA KOD KORISNIKA PRORAČUNA

A.3. Radionice

A.3.1. PROVOĐENJE KONTROLA NA LICU MJESTA KOD KRAJNJIH KORISNIKA TRANSFERA IZ PRORAČUNA

A.3.2. UPRAVLJAČKO I TROŠKOVNO RAČUNOVODSTVO

A.3.3. UPRAVLJAČKA ODGOVORNOST-FINACIJSKO UPRAVLJANJE I KONTROLE ZA RUKOVODITELJE

A.3.4. POVEZIVANJE STRATEŠKOG PLANA S FINACIJSKIM PLANOM I ORGANIZACIJSKOM STRUKTUROM

2. KATALOG ZA STRUČNO USAVRŠAVANJE UNUTARNJIH REVIZORA U JAVNOM SEKTORU

B. UNUTARNJA REVIZIJA

B.1. Osnovni moduli

B.1.1. OSNOVNI MODULI PO PROGRAMU STRUČNE IZOBRAZBE ZA ZVANJE OVLAŠTENOGA UNUTARNJEG REVIZORA U JAVNOM SEKTORU

B.2. Izborni moduli

B.2.1. UNUTARNJA REVIZIJA PROGRAMA I PROJEKATA KOJE FINANCIRA EU

B.2.2. UNUTARNJA REVIZIJA INFORMACIJSKIH SUSTAVA

B.2.3. UNUTARNJA REVIZIJA U SUSTAVU FINACIJSKOG UPRAVLJANJA I RAČUNOVODSTVA

B.3. Radionice

B.3.1. UNUTARNJA REVIZIJA

B.3.1.1. PLANIRANJE RADA UNUTARNJE REVIZIJE

B.3.1.2. IZRADA REVIZORSKOG IZVJEŠĆA

B.3.1.3. TESTIRANJE SUSTAVA UNUTARNJIH KONTROLA

B.3.1.4. PROGRAM OSIGURANJA KVALITETE I POBOLJŠANJA

B.3.1.5. REVIZIJA PROCESA OBRAČUNA PLAĆA I MATERIJALNIH PRAVA PREMA KOLEKTIVNOM UGOVORU

B.3.1.6. ULOGA UNUTARNJE REVIZIJE U UPRAVLJANJU RIZICIMA

B.3.1.7. MENTORSTVO

B.3.2. RAČUNOVODSTVO I FINACIJE

B.3.2.1. POSLOVNE KNJIGE, KNJIGOVODSTVENE ISPRAVE I FINACIJSKI IZVJEŠTAJI U FUNKCIJI UNUTARNJE REVIZIJE

B.3.2.2. PRAKTIČNI PRIMJERI KONTROLNIH AKTIVNOSTI U PRORAČUNSKIM PROCESIMA

B.3.3. MATEMATIKA, STATISTIKA I KVANTITATIVNE APLIKACIJE ZA POTREBE UNUTARNJE REVIZIJE

B.3.3.1. UZORKOVANJE U UNUTARNJOJ REVIZIJI

B.3.4. INFORMACIJSKE TEHNOLOGIJE

B.3.4.1. PRIKUPLJANJE, OBRADA I KORIŠTENJE FINACIJSKIH I NEFINACIJSKIH PODATAKA ZA POTREBE UNUTARNJE REVIZIJE

PRILOG 1. TERMINI ODRŽAVANJA MODULA I RADIONICA U 2014.

- FINACIJSKO UPRAVLJANJE I KONTROLE

PRILOG 2. TERMINI ODRŽAVANJA MODULA I RADIONICA U 2014.

- UNUTARNJA REVIZIJA

Korektor: Iva Jukić Katana
Grafičko oblikovanje: Tino Vegh



1. KATALOG ZA STRUČNO USAVRŠAVANJE U PODRUČJU FINANCIJSKOG UPRAVLJANJA I KONTROLA

A. FINANCIJSKO UPRAVLJANJE I KONTROLE

OSNOVNI MODULI

Naziv programa

A. FINANCIJSKO UPRAVLJANJE I KONTROLE

Naziv modula / radionice

A.1.1. OSNOVNI MODULI PO PROGRAMU STRUČNE IZOBRAZBE ZA FINANCIJSKO UPRAVLJANJE I KONTROLE

Trajanje (dana/sati) 2/14

Ime i prezime predavača

Državna razina - Modul 1: Davor Kozina (voditelj), Mladenka Planinić; **Modul 2:** Daniela Šimunović (voditelj), Vera Giljević

Lokalna razina - Modul 1: Davor Kozina (voditelj), Mladenka Karačić; **Modul 2:** Krešimir Parat (voditelj), Klauđija Brezovec

Opseg

Financijsko upravljanje i kontrole - ciljano stanje i praktična primjena.

Cilj

Upoznavanje polaznika s razvojem sustava financijskog upravljanja i kontrole i aktivnostima koje je potrebno provesti kako bi se sustav dalje razvijao, u cilju poboljšanja financijskog upravljanja i odlučivanja radi ostvarenja ciljeva korisnika proračuna te obavljanja poslova na pravilan, etičan, ekonomičan, učinkovit i djelotvoran način.

Ciljna grupa

Voditelji i koordinatori za financijsko upravljanje i kontrole

Sadržaj

Modul 1. Financijsko upravljanje i kontrole – ciljano stanje za korisnike proračuna

1. Uvod u financijsko upravljanje i kontrole
2. Model financijskog upravljanja i kontrola
3. Organizacijske pretpostavke za razvoj sustava financijskog upravljanja i kontrola
4. Financijsko upravljanje u proračunskom sustavu
5. Sustav unutarnjih kontrola u procesima iz proračunskog ciklusa

Modul 2. Financijsko upravljanje i kontrole – praktična primjena kod korisnika proračuna

1. Institucionalni i regulatorni okvir
2. Model financijskog upravljanja kod korisnika proračuna
3. Načini i analize postojećeg stanja sustava financijskog upravljanja i kontrola
4. Praktični primjeri i prijedlozi mjera za razvoj sustava financijskog upravljanja i kontrola po pojedinim komponentama financijskog upravljanja i kontrola

Ključne točke

- Financijsko upravljanje i kontrole
- Institucionalni i regulatorni okvir

- Sustav unutarnjih kontrola
- Analize postojećeg stanja sustava financijskog upravljanja i kontrola

Metodologija

- Izlaganje uz Power Point prezentaciju
- Analiza primjera iz prakse

Literatura

- *Zakon o sustavu unutarnjih financijskih kontrola u javnom sektoru (NN 141/06)*
- *Zakon o proračunu (NN 87/08, 136/12)*
- *Zakon o fiskalnoj odgovornosti (NN 139/10)*
- *Pravilnik o provedbi financijskog upravljanja i kontrola u javnom sektoru (NN 130/11)*
- *Priručnik za financijsko upravljanje i kontrole, MFIN, svibanj 2012.*
- *Naputak za izradu godišnjeg izvješća o sustavu unutarnjih financijskih kontrola, (NN 132/11)*
- *Izmjene i dopune upute za izradu Plana uspostave i razvoja financijskog upravljanja i kontrola, MFIN, ožujak 2013.*
- *Smjernice za upravljačku odgovornost, MFIN, ožujak 2012.*
- *Smjernice za upravljačko i troškovno računovodstvo, MFIN, ožujak 2012.*
- *Smjernice za provedbu procesa upravljanja rizicima kod korisnika proračuna, MFIN, rujan 2009.*
- *Upute za izradu strategije upravljanja rizicima, MFIN, studeni 2011.*
- *Upute za izradu strateških planova za trogodišnje razdoblje koje priprema MFIN*



1. KATALOG ZA STRUČNO USAVRŠAVANJE U PODRUČJU FINANCIJSKOG UPRAVLJANJA I KONTROLA

A. FINANCIJSKO UPRAVLJANJE I KONTROLE

IZBORNI MODULI

Naziv programa

A. FINANCIJSKO UPRAVLJANJE I KONTROLE

Naziv modula / radionice

A.2.1. UPRAVLJANJE RIZICIMA KOD KORISNIKA PRORAČUNA

Trajanje (dana/sati) 1/7

Ime i prezime predavača

Davor Kozina (voditelj), Lidija Čović

Opseg

Organizacijske pretpostavke za upravljanje rizicima i model upravljanja rizicima u javnom sektoru.

Cilj

Stjecanje znanja o upravljanju rizicima kao sastavnom dijelu procesa planiranja.

Ciljna grupa

Imenovane osobe za koordinaciju upravljanja rizicima, koordinatori za rizike, rukovoditelji

Sadržaj

1. Uvod u upravljanje rizicima
2. Upravljanje rizicima kao sastavni dio procesa planiranja
3. Praktični primjer uspostavljenog modela upravljanja rizicima u ministarstvu

Ključne točke

- Rizici i upravljanje rizicima
- Upravljanje rizicima kao sastavni dio procesa planiranja
- Organizacijske pretpostavke za upravljanje rizicima
- Utvrđeni ciljevi kao preduvjet upravljanja rizicima
- Ciklus upravljanja rizicima
- Model izvješćivanja o rizicima

Metodologija

- Izlaganje uz Power Point prezentaciju
- Praktični primjeri

Literatura

- *Smjernice za provedbu procesa upravljanja rizicima kod korisnika proračuna, MFIN, rujan 2009.*
- *Upute za izradu strategije upravljanja rizicima, MFIN, studeni 2011.*
- *Upute za izradu strateških planova za trogodišnje razdoblje koje priprema MFIN*
- *Uredba o načelima za unutarnje ustrojstvo tijela državne uprave (NN 154/11 i 17/12)*



1. KATALOG ZA STRUČNO USAVRŠAVANJE U PODRUČJU FINANCIJSKOG UPRAVLJANJA I KONTROLA

A. FINANCIJSKO UPRAVLJANJE I KONTROLE

RADIONICE

Naziv programa

A. FINANCIJSKO UPRAVLJANJE I KONTROLE

Naziv modula / radionice

A.3.1. PROVOĐENJE KONTROLA NA LICU MJESTA KOD KRAJNJIH KORISNIKA TRANSFERA IZ PRORAČUNA

Trajanje (dana/sati) 1/7

Ime i prezime predavača

Ivana Varga (voditelj), Martina Milas

Opseg

Primjena Zakona o fiskalnoj odgovornosti i Uredbe o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila u dijelu koji se odnosi na provođenje testiranja u svrhu procjene postupanja u skladu s propisanim zakonodavnim okvirom.

Cilj

Stjecanje potrebne razine znanja za provođenje postupka testiranja putem obavljanja kontrola na licu mjesta kod krajnjih korisnika transfera iz proračuna.

Ciljna skupina

Osobe koje obavljaju kontrole na licu mjesta

Sadržaj

1. Uvod – kontrole na licu mjesta i veza sa sastavljanjem Upitnika o fiskalnoj odgovornosti
2. Glavna obilježja transfera iz proračuna – davatelji sredstava i krajnji korisnici
3. Izrada godišnjeg plana kontrola na licu mjesta
4. Pripremne radnje za provođenje kontrole na licu mjesta
5. Provođenje kontrole na licu mjesta
6. Izvješćivanje
7. Zaključak radionice

Ključne točke

- Upitnik o fiskalnoj odgovornosti
- Transferi iz proračuna i krajnji korisnici transfera
- Kontrole na licu mjesta kao element unutarnjih kontrola
- Planiranje i provođenje kontrola na licu mjesta
- Korištenje rezultata provedenih kontrola na licu mjesta

Metodologija

- Izlaganje uz Power Point prezentaciju
- Analiza primjera iz prakse

Literatura

- *Zakon o fiskalnoj odgovornosti (NN, broj 139/10)*
- *Uredba o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (NN, broj 78/11)*
- *Uputa za provođenje kontrola na licu mjesta kod krajnjih korisnika transfera proračuna, Ministarstvo financija, Uprava za financijsko upravljanje, unutarnju reviziju i nadzor, Sektor za harmonizaciju unutarnje revizije i financijske kontrole*



1. KATALOG ZA STRUČNO USAVRŠAVANJE U PODRUČJU FINANCIJSKOG UPRAVLJANJA I KONTROLA

A. FINANCIJSKO UPRAVLJANJE I KONTROLE

RADIONICE

Naziv programa

A. FINANCIJSKO UPRAVLJANJE I KONTROLE

Naziv modula / radionice

A.3.2. UPRAVLJAČKO I TROŠKOVNO RAČUNOVODSTVO

Trajanje (dana/sati) 1/7

Ime i prezime predavača

Vera Giljević (voditelj)

Opseg

Zakonodavni okvir proračunskog računovodstva i upoznavanje polaznika s mogućnostima primjene troškovnog i upravljačkog računovodstva u javnom sektoru.

Cilj

Dobivanje potrebne razine poznavanja računovodstva i stjecanje znanja o ulozi troškovnog i upravljačkog računovodstva u javnom sektoru.

Ciljna skupina

Voditelji i koordinatori za financijsko upravljanje i kontrole, djelatnici odjela za financijsko upravljanje i kontrole, rukovoditelji

Sadržaj

1. Uvod - javni sektor i proračunski sustav

2. Glavne karakteristike proračunskog računovodstva
3. Dijelovi računovodstva prema vrstama financijskih izvještaja
4. Područja primjene troškovnog i upravljačkog računovodstva u javnom sektoru
 - 4.1. Planiranje i izrada financijskog plana
 - 4.2. Kontrola i smanjenje troškova
 - 4.3. Utvrđivanje cijene i naknade
 - 4.4. Ocjena programa i mjerenje rezultata
 - 4.5. Različitosti izbora ekonomskih odluka
5. Pojam i vrste troškova
6. Metode obračuna troškova
 - 6.1. Tradicionalne metode
 - 6.2. ABC metoda
7. Preduvjeti za razvoj troškovnog i upravljačkog računovodstva
8. Zaključak radionice - mogućnosti i izazovi uspostave troškovnog i upravljačkog računovodstva u javnom sektoru

Ključne točke

- Proračunsko računovodstvo
- Računovodstvo troškova i upravljačko računovodstvo
- Vrste troškova
- Metode obračuna
- Troškovno i upravljačko računovodstvo u javnom sektoru

Metodologija

- Izlaganje uz Power Point prezentaciju
- Analiza primjera iz prakse

Literatura

- *Računovodstvo - Danimir Gulin, Ferdo Spajić, Ivo Spremić, Stjepan Tadijančević, Vesna Vašiček, Katarina Žager, Lajoš Žager, Hrvatska zajednica računovođa i financijskih djelatnika, 2006.*
- *Upravljačko računovodstvo i računovodstvo troškova u javnom sektoru – Davor Vašiček, Ivana Družić Lutlisky, Martina Dragija, Milena Perišić, Mirjana Hladika, Sanja Broz Tominac, Verica Budimir, Vesna Bosilj Vukšić, Vesna Vašiček, Hrvatska zajednica računovođa i financijskih djelatnika, Zagreb, 2011.*
- *Upravljačko računovodstvo, prof. dr. sc. Danimir Gulin, prof. dr. sc. Sandra Janković, doc. dr. sc. Ivana Dražić, doc. dr. sc. Hrvoje Perčević, prof. dr. sc. Milena Perišić, prof. dr. sc. Vesna Vašiček, izdavač Hrvatska zajednica računovođa i financijskih djelatnika, Zagreb, 2011.*
- *Smjernice za upravljačko i troškovno računovodstvo, MFIN, ožujak 2012.*



1. KATALOG ZA STRUČNO USAVRŠAVANJE U PODRUČJU FINANCIJSKOG UPRAVLJANJA I KONTROLA

A. FINANCIJSKO UPRAVLJANJE I KONTROLE

RADIONICE

Naziv programa

A. FINANCIJSKO UPRAVLJANJE I KONTROLE

Naziv modula / radionice

A.3.3. UPRAVLJAČKA ODGOVORNOST-FINANCIJSKO UPRAVLJANJE I KONTROLE ZA RUKOVODITELJE

Trajanje (dana/sati) 1/7

Ime i prezime predavača

Danijela Stepić (voditelj), Daniela Šimunović

Opseg

Predstavljanje povezanosti upravljačke odgovornosti i financijskog upravljanja i kontrola te aktivnosti koje rukovoditelji trebaju provoditi u okviru upravljačke odgovornosti.

Cilj

Razumijevanje važnosti upravljačke odgovornosti i njene praktične implementacije.

Ciljna grupa

Rukovoditelji

Sadržaj

1. Uvod
2. Upravljačka odgovornost čelnika korisnika proračuna
3. Upravljačka odgovornost ostalih rukovoditelja

4. Implementacija upravljačke odgovornosti u praksi
5. Praktični primjeri

Ključne točke

- Pojam upravljačke odgovornosti
- Veza upravljačke odgovornosti i financijskog upravljanja i kontrola
- Odgovornost čelnika korisnika proračuna i ostalih rukovoditelja
- Decentralizacija ovlasti i odgovornosti
- Poteškoće u praksi i mjere za njihovo rješavanje
- Praktični primjer implementacije upravljačke odgovornosti

Metodologija

- Izlaganje uz Power Point prezentaciju
- Analiza primjera iz prakse
- Uključenost polaznika kroz iznošenje primjera iz prakse i poticanje rasprave o mogućim rješenjima

Literatura

- *Priručnik za financijsko upravljanje i kontrole, MFIN, svibanj 2012.*
- *Smjernice za upravljačku odgovornost, MFIN, ožujak 2012.*
- *Hepworth, N.: Managerial Accountability- PIFC's cornerstone, PIFC Conference –*

Assessing PIFC in Practice, Brussels, rujan 2009.

- *Belak, V.: Menadžersko računovodstvo, RRI, Zagreb 1995.*
- *De Koning, R.: PIFC – Public Internal Financial Control, siječanj 2007.*
- *Zakon o sustavu unutarnjih financijskih kontrola u javnom sektoru (NN 141/06)*
- *Zakon o proračunu (NN 87/08, 136/12)*
- *Zakon o fiskalnoj odgovornosti (NN 139/10)*
- *Pravilnik o provedbi financijskog upravljanja i kontrola u javnom sektoru (NN 130/11)*



1. KATALOG ZA STRUČNO USAVRŠAVANJE U PODRUČJU FINANCIJSKOG UPRAVLJANJA I KONTROLA

A. FINANCIJSKO UPRAVLJANJE I KONTROLE

A.3. RADIONICE

Naziv programa

A. FINANCIJSKO UPRAVLJANJE I KONTROLE

Naziv modula / radionice

A.3.4. POVEZIVANJE STRATEŠKOG PLANA S FINANCIJSKIM PLANOM I ORGANIZACIJSKOM STRUKTUROM

Trajanje (dana/sati) 1/7

Ime i prezime predavača

Daniela Šimunović (voditelj)

Opseg

Praktična primjena pravila za ostvarenje financijskog upravljanja i kontrole na državnoj razini.

Cilj

Implementacija strategije u sustav organizacijske strukture i financijski plan u cilju djelotvornog, ekonomičnog i odgovornog upravljanja usmjerenog ostvarenju vizije.

Ciljna grupa

Rukovoditelji, voditelji i koordinatori za financijsko upravljanje i kontrole

Sadržaj

1. Uvod
2. Strateško planiranje i implementacija strategije

- 2.1. Metodologija strateškog planiranja
- 2.2. Usklađivanje organizacijske strukture sa strategijom
- 2.3. Povezanost strateškog plana sa operativnim planovima
- 2.4. Utvrđivanje i praćenje indikatora uspješnosti
3. Upravljačka odgovornost na svim razinama
 - 3.1. Definiranje odgovornosti i ovlaštenja za ostvarenje ciljeva
 - 3.2. Odgovornost za izvršenje programa financijskog plana/proračuna
 - 3.3. Praćenje učinkovitosti i djelotvornosti rada
4. Povezivanje strateškog i financijskog plana - Strateški proračun
 - 4.1. Osiguranje izvještaja za upravljačku strukturu
 - 4.2. Realizacija proračuna – financijska realizacija strateškog plana
5. Projektni proračun
 - 5.1. Povezivanje ciljeva, načina izvršenja i troškova
 - 5.2. Upravljanjem proračunskim sredstvima u svrhu ostvarenja vizije

Ključne točke

- Financijsko upravljanje, kontrola i nadzor

- Strategija razvoja unutarnjih financijskih kontrola u javnom sektoru
- Povezivanje strateškog plana i proračuna
- Projektni proračun

Literatura

- *Zakon o sustavu unutarnjih financijskih kontrola u javnom sektoru (NN 141/06)*
- *Pravilnik o provedbi financijskog upravljanja i kontrola u javnom sektoru (NN 130/11)*
- *Strategija razvoja sustava unutarnjih financijskih kontrola u javnom sektoru RH za razdoblje 2009.-2011.*
- *Zakon o proračunu (NN 87/08, 136/12)*
- *Zakon o fiskalnoj odgovornosti (NN 139/10)*
- *Uredba o načelima za unutarnje ustrojstvo tijela državne uprave (NN 154/11 i 17/12)*



2. KATALOG ZA STRUČNO USAVRŠAVANJE UNUTARNJIH REVIZORA U JAVNOM SEKTORU

B. UNUTARNJA REVIZIJA

B.1. OSNOVNI MODULI

Naziv programa

B. UNUTARNJA REVIZIJA

Naziv modula / radionice

B.1. OSNOVNI MODULI PO PROGRAMU STRUČNE IZOBRAZBE ZA ZVANJE OVLAŠTENOGA UNUTARNJEG REVIZORA U JAVNOM SEKTORU

Trajanje (dana/sati) 25/175

Ime i prezime predavača

Modul 1.: Davor Kozina (voditelj), Željko Andrižanić, Željko Novaković

Modul 2.: Zdenka Doko (voditelj), Nikolina Bibić, Željka Knezić

Modul 3.: Dobrila Rajić (voditelj), Snježana Sokolić, Dražen Šuhajda

Modul 4.: Vera Giljević (voditelj), Mladenka Planinić, Vesna Šekoranja

Modul 5.: Željka Knezić (voditelj), Nikolina Bibić, Zdenka Doko

Opseg

Načela na kojima počiva suvremena unutarnja revizija; standardi potrebni za obavljanje unutarnje revizije; planiranje, obavljanje revizije i izvješćivanje; revizorske vještine i tehnike; osnove financijskog upravljanja i računovodstva.

Cilj

Primjenjivo znanje o različitim aspektima suvremene unutarnje revizije u javnom sektoru; sposobnost primjene tog znanja u skladu s međunarodno priznatim standardima i organizacijskim potrebama; doprinos uspostavljanju i unapređivanju sustava upravljanja rizicima, kontrola i gospodarenja u svojim institucijama.

Ciljna grupa

Kandidati koji se uključuju u izobrazbu prema Programu stručne izobrazbe za zvanje ovlaštenoga unutarnjeg revizora u javnom sektoru (24., 25. i 26. grupa)

Sadržaj

- 1. Modul:** Uloga unutarnje revizije u sustavu unutarnjih financijskih kontrola u javnom sektoru
- 2. Modul:** Metodologija rada unutarnje revizije
- 3. Modul:** Revizorske vještine i tehnike
- 4. Modul:** Financijsko upravljanje i računovodstvo
- 5. Modul:** Primjena metodologije rada unutarnje revizije na praktičnim primjerima

Ključne točke

- Komponente financijskog upravljanja i kontrola
- Metodologija rada unutarnje revizije

Metodologija

- Izlaganje uz Power Point prezentaciju
- Praktične vježbe

Literatura

- *Zakon o sustavu unutarnjih financijskih kontrola u javnom sektoru (NN 141/06)*
- *Zakon o proračunu (NN 87/08, 136/12)*
- *Zakon o fiskalnoj odgovornosti (NN 139/10)*
- *Pravilnik o unutarnjoj reviziji korisnika proračuna (NN 96/13)*
- *Pravilnik o provedbi financijskog upravljanja i kontrola u javnom sektoru (NN 130/11)*
- *Kodeks strukovne etike unutarnjih revizora u javnom sektoru (NN 18/08)*
- *Priručnik za unutarnje revizore ver. 4.0., MFIN, studeni 2010.*
- *Međunarodni okvir profesionalnog djelovanja, <https://na.theiia.org/standards-guidance/mandatory-guidance/Pages/Standards.aspx>*
- *Na IIA stranici su objavljeni novi standardi (iz 2013) i na ovom linku može se osim eng. skinuti i bih verzija (hrv. nema)*
- *Priručnik za financijsko upravljanje i kontrole, MFIN, svibanj 2012.*



2. KATALOG ZA STRUČNO USAVRŠAVANJE UNUTARNJIH REVIZORA U JAVNOM SEKTORU

B. UNUTARNJA REVIZIJA

B.2. IZBORNI MODULI

Naziv programa

B. UNUTARNJA REVIZIJA

Naziv modula / radionice

B.2.1. UNUTARNJA REVIZIJA PROGRAMA I PROJEKATA KOJE FINANCIRA EU

Trajanje (dana/sati) 2/14

Ime i prezime predavača

Larisa Vukoja (voditelj), Ljerka Crnković,
Karmen Butorac

Opseg

Unutarnja revizija EU fondova i njene specifičnosti, upravljanje projektnim ciklusom, pojašnjenje faza ciklusa (programiranje, nabava i ugovaranje, provedba projekata, finansijsko upravljanje, praćenje provedbe) te revizorski pristup istima, praktične vježbe koje uključuju izradu glavnih elemenata Uvodne izjave.

Cilj

Stjecanje specifičnih znanja o unutarnjoj reviziji u sustavu upravljanja EU fondovima.

Ciljna grupa

Ovlašteni unutarnji revizori uključeni u revizije EU fondova

Sadržaj

1. Uvod
2. Unutarnja revizija EU fondova i njene specifičnosti
3. Upravljanje projektnim ciklusom
 - 3.1. Programiranje, identifikacija i formulacija
 - 3.2. Nabava i ugovaranje
 - 3.3. Finansijsko upravljanje
 - 3.4. Provedba i praćenje provedbe projekata
 - 3.5. Izvješćivanje o nepravilnostima

Glavne točke

- Programi EU, faze u upravljanju projektnim ciklusom
- Unutarnja revizija programa i projekata financiranih iz EU

Metodologija

- Prezentacija u Power Point-u
- Vježba-izrada Uvodne izjave u fazi provedbe projekta te nabave i ugovaranja

Literatura

- *Priručnici o radu Nacionalnog fonda i Provedbenih tijela*
- *Priručnik o komunikaciji i vidljivosti*
- *Financijski sporazumi za IPA program (I-IV komponente)*
- *Financijska regulativa EK*

- *Zakon o uspostavi institucionalnog okvira za korištenje strukturnih instrumenata Europske unije u Republici Hrvatskoj (NN 78/2012)*
- *Praktični vodič za nabavu i ugovaranje*
- *Priručnik za programiranje i nadzor*
- *Uredba o tijelima u sustavu upravljanja i kontrole korištenja strukturnih instrumenata Europske unije u Republici Hrvatskoj (NN 97/12)*
- *Uredba o opsegu i sadržaju odgovornosti te ovlastima tijela nadležnih za upravljanje instrumentom prepristupne pomoći IPA (NN 18/07, 82/07, 34/08, 29/12)*



2. KATALOG ZA STRUČNO USAVRŠAVANJE UNUTARNJIH REVIZORA U JAVNOM SEKTORU

B. UNUTARNJA REVIZIJA

B.2. IZBORNI MODULI

Naziv programa

B. UNUTARNJA REVIZIJA

Naziv modula / radionice

B.2.2. UNUTARNJA REVIZIJA INFORMACIJSKIH SUSTAVA

Trajanje (dana/sati) 2/14

Ime i prezime predavača

Željko Novaković (voditelj), Dražen Šuhajda

Opseg

Modul obuhvaća spoznaje o ključnim poslovnim procesima javnog sektora i procjeni informacijskih sustava; procjeni tehnološke infrastrukture, informacijskom povezivanju poslovanja i davanja usluga te strateškoj ulozi informacijske tehnologije u upravljanju javnim sektorom.

Cilj

Prikazati sustavni postupak kojim se ocjenjuje djelovanje informacijske tehnologije u skladu s poslovnim ciljevima, te preispitivanje prakse upravljanja i kontrole informacijskih sustava na raznim hijerarhijskim razinama, primjenom okvira i alata COBIT 4.1., ITIL, Val IT te norme ISO 27001:2005. Praktično provesti jedan konkretan primjer revizije IT-a u javnom sektoru.

Ciljna grupa

Ovlašteni unutarnji revizori

Sadržaj

1. Uvod u modul
2. Korporativno upravljanje informacijskom tehnologijom
3. Okviri i standardi revizije informacijskih sustava i upravljanja informacijskom tehnologijom
4. Upravljanje rizicima primjene informacijske tehnologije
5. Kontrola kao funkcija upravljanja primjenom informacijske tehnologije
6. Postupanje prilikom revizije informacijskih sustava, primjer „Revizija funkcionalnosti primjene informacijske tehnologije u javnom sektoru“ (zamišljeni prosječni ITGRAD)
7. Zaključak

Ključne točke

- Odnos poslovnog sustava javnog sektora i upravljanja informacijskom tehnologijom
- Okviri i standardi revizije informacijskih sustava i upravljanja informacijskom tehnologijom
- COBIT 4.1., ITIL, Val IT kao okviri i alati za reviziju informacijskih sustava i učinkovitog upravljanja u javnom sektoru

- Norma ISO 27001:2005 i njena primjena u javnom sektoru
- Upravljanje rizicima primjene informacijske tehnologije
- Kontrola kao funkcija upravljanja primjenom informacijske tehnologije
- Postupanje prilikom revizije informacijskih sustava (metodološki primjer slučaja)

Metodologija

- Izlaganje uz Power Point prezentaciju
- Analiza primjera iz prakse
- Interaktivna rasprava i diskusija

Literatura

- Ž.Panjan, "Kontrola i revizija informacijskih sustava", Sinergija d.o.o., Zagreb, 2001.
- Ž.Panjan, M. Spremić, "Korporativno upravljanje i revizija informacijskih sustava", Žgombić&Partneri, Zagreb, 2007.
- ITGI (2007), CobiT 4.1 – Framework, Control Objectives, Management Guidelines and Maturity Models, IT Governance Institute, Rolling Meadows, SAD
- Čerić, V., Varga, M., Birolla, H.: "Poslovno računalstvo" Znak, Zagreb, 1998.
- Srića, V., Spremić, M., "Informacijskom tehnologijom do poslovnog uspjeha", Sinergija d.o.o., 2000.
- Srića, V., Pavić, M., Treven, S., "Menedžer i informacijski sustavi", Poslovna knjiga d.o.o., Zagreb, 1994.
- Andrew Chambers, Graham Rand, "The Operational Auditing Handbook – Auditing Business Processes", John Wiley & Sons Ltd, England, 2000.
- Zakon o informacijskoj sigurnosti (NN 79/07), srpanj 2007.
- Uredba o mjerama informacijske sigurnosti (NN46/08), travanj 2008. (prijevod TOMO BULAT)
- INTOSAI smjernice za standarde interne kontrole za javni sektor, COBIT® Executive Summary - Sažetak za upravitelje, srpanj 2000.



2. KATALOG ZA STRUČNO USAVRŠAVANJE UNUTARNJIH REVIZORA U JAVNOM SEKTORU

B. UNUTARNJA REVIZIJA

B.2. IZBORNI MODULI

Naziv programa

B. UNUTARNJA REVIZIJA

Naziv modula / radionice

B.2.3. UNUTARNJA REVIZIJA U SUSTAVU FINACIJSKOG UPRAVLJANJA I RAČUNOVODSTVA

Trajanje (dana/sati) 2/14

Ime i prezime predavača

Davor Kozina (voditelj), Mladenka Planinić, Vera Giljević, Suzana Tretinjak

Opseg

Povezanost financijskog upravljanja i kontrola i proračunskog sustava; praktična primjena pravila za ostvarenje financijskog upravljanja i kontrola (metodološki okvir u praksi); procjena kvalitete sustava financijskog upravljanja i kontrola od strane unutarnje revizije.

Cilj

Objasniti vezu financijskog upravljanja i kontrola s proračunskim sustavom i pojasniti ulogu unutarnje revizije u razvoju sustava financijskog upravljanja.

Ciljna grupa

Ovlašteni unutarnji revizori

Sadržaj

1. Veza financijskog upravljanja i kontrola s proračunskim sustavom
2. Metodološki okvir za provedbu financijskog upravljanja i kontrola u praksi
3. Praćenje i procjena sustava financijskog upravljanja i kontrola

Ključne točke

- Povezanost financijskog upravljanja i kontrola i proračunskog računovodstva
- Unutarnja revizija i njena uloga za razvoj financijskog upravljanja i kontrola (praktični primjeri)

Metodologija

- Izlaganje uz Power Point prezentaciju
- Analiza primjera iz prakse

Literatura

- *Zakon o proračunu (NN 87/08,136/12)*
- *Zakon o sustavu unutarnjih financijskih kontrola u javnom sektoru (NN 141/06)*
- *Zakon o fiskalnoj odgovornosti (NN 139/10)*
- *Pravilnik o provedbi financijskog upravljanja i kontrola u javnom sektoru, (NN 130/11)*
- *Priručnik za financijsko upravljanje i kontrole, MFIN, svibanj 2012.*
- *Naputak za izradu godišnjeg izvješća o*

sustavu unutarnjih financijskih kontrola, MFIN, NN 132/11)

- *Izmjene i dopune upute za izradu Plana uspostave i razvoja financijskog upravljanja i kontrola, MFIN, ožujak 2013.*
- *Smjernice za upravljačku odgovornost, MFIN, ožujak 2012.*
- *Smjernice za upravljačko i troškovno računovodstvo, MFIN, ožujak 2012.*



2. KATALOG ZA STRUČNO USAVRŠAVANJE UNUTARNJIH REVIZORA U JAVNOM SEKTORU

B. UNUTARNJA REVIZIJA

B.3. RADIONICE

Naziv programa

B. UNUTARNJA REVIZIJA B.3.1. UNUTARNJA REVIZIJA

Naziv modula / radionice

B.3.1.1. PLANIRANJE RADA UNUTARNJE REVIZIJE / STRATEŠKI PLAN, GODIŠNJI PLAN, PLAN POJEDINAČNE UNUTARNJE REVIZIJE /

Trajanje (dana/sati) 1/7

Ime i prezime predavača

Vlado Radman (voditelj), Zdenka Doko, Andrea Sever Cafuk

Opseg

Cjelovito planiranje rada unutarnje revizije s naglaskom na metodološku izradu strateškog plana unutarnje revizije i godišnjeg plana unutarnje revizije kao i na planiranje svih ostalih aktivnosti sadržanih u planovima unutarnje revizije, u skladu s Međunarodnim standardima za stručnu provedbu unutarnje revizije i važećom regulativom koja uređuje područje planiranja.

Cilj

Uputiti polaznike radionice u primjenu procesa planiranja rada unutarnje revizije i sadržaja plana rada unutarnje revizije.

Ciljna grupa

Voditelji jedinica za unutarnju reviziju

Sadržaj

1. Uvod
2. Međunarodni standardi za stručnu provedbu unutarnje revizije (St - 2000 i St -2200)
3. Definiranje procesa planiranja unutarnje revizije
4. Sadržaj plana rada unutarnje revizije
5. Priopćavanje i odobrenje plana rada unutarnje revizije
6. Vježba – Primjer iz prakse / Strateški plan, Godišnji plan, Plan pojedinačne unutarnje revizije/
7. Zaključak

Ključne točke

- Definiranje procesa planiranja rada unutarnje revizije
- Sadržaj plana rada unutarnje revizije
- Priopćavanje i odobrenje plana rada unutarnje revizije

Metodologija

- Izlaganje uz Power Point prezentaciju
- Interaktivna komunikacija po principu pitanja / odgovor
- Analiza primjera iz prakse

Literatura

- Međunarodni okvir profesionalnog djelovanja (<https://na.theiia.org/standards-guidance/mandatory-guidance/Pages/Standards.aspx>)
- Zakon o sustavu unutarnjih financijskih kontrola u javnom sektoru (NN 141/06)
- Priručnik za unutarnje revizore ver. 4.0., MFIN, studeni 2010.
- The Internal Auditing Pocket Guide - J.P.Russell (ASQ Quality Press; Milwaukee, Wisconsin), 2007.
- Smjernice za rad internih revizora - HEP Grupa - Sektor za internu reviziju i kontrolu
- Unutarnja revizija i kontrola (Mapa znanja - Ksenija Kramar, ovlaštenu revizor, Kramar porezno savjetovanje j.t.d. Zagreb) prezentacija sa seminara 2012.



2. KATALOG ZA STRUČNO USAVRŠAVANJE UNUTARNJIH REVIZORA U JAVNOM SEKTORU

B. UNUTARNJA REVIZIJA

B.3. RADIONICE

Naziv programa

B. UNUTARNJA REVIZIJA

B.3.1. UNUTARNJA REVIZIJA

Naziv modula / radionice

B.3.1.2. IZRADA REVIZORSKOG IZVJEŠĆA

Trajanje (dana/sati) 1/7

Ime i prezime predavača

Ivan Kurjan (voditelj), Tatjana Štih-Čulig

Opseg

Izrada sveobuhvatnog revizorskog izvješća sukladno sadržaju utvrđenim Priručnikom za unutarnje revizore s naglaskom na sadržaj i formu revizorskog izvješća, te način definiranja i veze između poslovnog cilja, kontrolnih ciljeva, povezanih rizika, utvrđenih nalaza i danih preporuka.

Cilj

Unaprijediti sadržaj i način pisanja revizorskog izvješća.

Ciljna grupa

Ovlašteni unutarnji revizori

Sadržaj

1. Uvod
2. Izrada revizorskog izvješća

- 2.1. Sadržaj revizorskog izvješća definiran Priručnikom za unutarnje revizore
- 2.2. Forma revizorskog izvješća
3. Očekivanja rukovodstva
- 3.1. Rezultati revizije prezentirani kroz revizorsko izvješće
- 3.2. Percepcija utvrđenih nalaza i danih preporuka od strane rukovodstva
4. Upute za unaprijeđenje revizorskog izvješća
5. Praktični primjer izrade sveobuhvatnog revizorskog izvješća
6. Vježba
7. Zaključak

Ključne točke

- Minimalni sadržaj revizorskog izvješća definiran Priručnikom za unutarnje revizore
- Sadržaj revizorskog izvješća
- Način definiranja i veza između elemenata revizorskog izvješća (poslovni cilj, kontrolni ciljevi, rizici, kontrole, nalazi, preporuke)
- Forma revizorskog izvješća
- Upute za izradu sveobuhvatnog revizorskog izvješća

Metodologija

- Izlaganje uz Power Point prezentaciju
- Analiza primjera iz prakse
- Praktični rad s polaznicima (u grupama)

Literatura

- *Priručnik za unutarnje revizore ver. 4.0., MFIN, studeni 2010.*
- *Sawyer's Internal Auditing, 5th ed. IIA, 2005.*
- *B.Tušek, L.Žager, Revizija- treće izdanje HZRIF, 2008.*
- *K.H. Spencer Pickett: The Internal Auditing Handbook, Second edition, 2003.*
- *The AuditNet Monograph Series, The AuditNet Guide to audit Report Writing, Jim Kaplan, 2009.*



2. KATALOG ZA STRUČNO USAVRŠAVANJE UNUTARNJIH REVIZORA U JAVNOM SEKTORU

B. UNUTARNJA REVIZIJA

B.3. RADIONICE

Naziv programa

B. UNUTARNJA REVIZIJA

B.3.1. UNUTARNJA REVIZIJA

Naziv modula / radionice

B.3.1.3. TESTIRANJE SUSTAVA UNUTARNJIH KONTROLA

Trajanje (dana/sati) 1/7

Ime i prezime predavača

Zdenka Doko (voditelj), Hrvoje Spremić

Opseg

Provedba procesa testiranja sustava unutarnjih kontrola od procjene rizika, definiranja i utvrđivanja značajki sustava unutarnjih kontrola do utvrđivanja kvalitetnih dokaza na temelju kojih se donosi ocjena sustava unutarnjih kontrola s ciljem njegova unapređenja.

Cilj

Razumijevanje važnosti testiranja sustava unutarnjih kontrola.

Ciljna grupa

Ovlašteni unutarnji revizori

Sadržaj

1. Uvod
2. Sustav unutarnjih kontrola

2.1. Definicija, ciljevi i značajke sustava unutarnjih kontrola

2.2. Unutarnja revizija i sustav unutarnjih kontrola

3. Procjena rizika

3.1. Definicija i vrste rizika

3.2. Upravljanje rizicima

4. Testiranje sustava unutarnjih kontrola

4.1. Proces testiranja

4.2. Vrste testova

4.3. Tehnike za efektivno testiranje

4.4. Testiranje i kontrolni ciljevi

4.5. Vrste dokaza i njihove karakteristike

4.6. Dokumentiranje procesa testiranja i interpretiranje nalaza

5. Vježba

6. Zaključak

Ključne točke

- Sustav unutarnjih kontrola
- Procjena rizika
- Testiranje
- Dokazi
- Ocjena sustava unutarnjih kontrola

Metodologija

- Izlaganje uz Power Point prezentaciju
- Analiza primjera iz prakse
- Praktični rad s polaznicima (u grupama)

Literatura

- Priručnik za unutarnje revizore ver. 4.0., MFIN, studeni 2010.
- Sawyer's Internal Auditing, 5th ed. IIA, 2005.
- Ž. Popović, N. Vitezić: Revizija i analiza – instrumenti uspješnog donošenja poslovnih odluka, drugo izdanje, 2009.
- D. Gulinić, B. Tušek, L. Žager: Poslovno planiranje, kontrola i analiza, 2004.
- B. Tušek, L. Žager, Revizija- treće izdanje HZRIF, 2008.
- K.H. Spencer Pickett: The Internal Auditing Handbook, Second edition, 2003.
- Dimitri N. Choras, Implementing and auditing internal control system, Palgrave 2001.



2. KATALOG ZA STRUČNO USAVRŠAVANJE UNUTARNJIH REVIZORA U JAVNOM SEKTORU

B. UNUTARNJA REVIZIJA

B.3. RADIONICE

Naziv programa

B. UNUTARNJA REVIZIJA

B.3.1. UNUTARNJA REVIZIJA

Naziv modula / radionice

B.3.1.4. PROGRAM OSIGURANJA
KVALITETE I POBOLJŠANJA

Trajanje (dana/sati) 1/7

Ime i prezime predavača

Vlado Radman (voditelj), Nikolina Bibić

Opseg

Zahtjevi Međunarodnog okvira profesionalnog djelovanja vezani uz program osiguranja kvalitete i poboljšanja s naglaskom na zahtjeve vezane uz interno i eksterno vrednovanje (standardi 1311 i 1312), te izrada i provedba programa osiguranja kvalitete i poboljšanja.

Cilj

Uputiti polaznike radionice u izradu i provedbu programa osiguranja kvalitete i poboljšanja rada unutarnje revizije u skladu s metodologijom predloženom u Priručniku za unutarnje revizore ver. 4.0.

Ciljna grupa

Voditelji jedinica za unutarnju reviziju

Sadržaj

1. Uvod
2. Međunarodni okvir profesionalnog djelovanja
3. Program osiguranja kvalitete i poboljšanja
4. Alati koji se koriste u povremenom internom vrednovanju
5. Vrednovanje kvalitete
6. Zaključak

Ključne točke

- Metodologija izrade programa osiguranja kvalitete i poboljšanja
- Program osiguranja kvalitete i poboljšanja
- Vrednovanje kvalitete

Metodologija

- Izlaganje uz Power Point prezentaciju
- Interaktivna komunikacija po principu pitanja / odgovora

Literatura

- *Zakon o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru (NN 141/06)*
- *Priručnik za unutarnje revizore ver. 4.0., MFIN, studeni 2010.*
- *Međunarodni okvir profesionalnog djelovanja (<https://na.theiia.org/standards-guidance/mandatory-guidance/Pages/Standards.aspx>)*
- *IIA- Quality Assessment Manual - 5th/6th Edition*

- *ISO 9000*
- *Zbornik radova sa III. Međunarodne konferencije HIR-a održane 7.- 9.4.2011. u Umagu*
- *Materijal o obavljanju mentorstva preuzeti iz programa CARDS*
- *The Internal Auditing Pocket Guide - J.P.Russell (ASQ Quality Press; Milwaukee, Wisconsin), 2007.*
- *Smjernice za rad internih revizora - HEP Grupa - Sektor za internu reviziju i kontrolu*



2. KATALOG ZA STRUČNO USAVRŠAVANJE UNUTARNJIH REVIZORA U JAVNOM SEKTORU

B. UNUTARNJA REVIZIJA

B.3. RADIONICE

Naziv programa

B. UNUTARNJA REVIZIJA

B.3.1. UNUTARNJA REVIZIJA

Naziv modula / radionice

B.3.1.5. REVIZIJA PROCESA OBRAČUNA PLAĆA I MATERIJALNIH PRAVA PREMA KOLEKTIVNOM UGOVORU

Trajanje (dana/sati) 1/7

Ime i prezime predavača

Tomislav Mičetić (voditelj), Željka Knezić

Opseg

Prikaz kontrolnih ciljeva, glavnih rizika i kontrolnih aktivnosti u reviziji procesa obračuna plaća i materijalnih prava prema kolektivnom ugovoru; važnost Registra zaposlenih u javnom sektoru; obračun plaće u COP-u.

Cilj

Stjecanje znanja o provedbi revizije procesa obračuna plaća s naglaskom na ulogu i značenje COP-a.

Ciljna grupa

Ovlašteni unutarnji revizori na državnoj razini

Sadržaj

1. Uvod
2. Uvodna izjava za reviziju procesa

obračuna plaće

- 2.1. Ciljevi revizije
- 2.2. Kontrolni ciljevi
- 2.3. Glavni rizici
3. Rizici u procesu obračuna plaća po kontrolnim ciljevima
4. Kontrolne aktivnosti
5. Uloga i značaj COP-a u obračunu plaća
- 5.1. Prikaz COP-a
- 5.2. Učinci COP-a
6. Uloga i značaj Registra zaposlenih u javnom sektoru
7. Zaključak

Ključne točke

- Glavni rizici u procesu obračuna plaća
- Kontrolne aktivnosti u procesu obračuna plaća
- Centralni obračun plaća - COP
- Registar zaposlenih u javnom sektoru

Metodologija

- Izlaganje uz Power Point prezentaciju
- Analiza primjera iz prakse

Literatura

- *Zakon o državnim službenicima (NN broj 49/12, 37/13, 38/13)*
- *Uredba o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u državnoj službi (NN broj 37/01, 38/01-isppravak, 71/01, 89/01, 112/01, 7/02-isppravak, 17/03, 197/03,*

21/04, 25/04-isppravak, 66/05, 131/05, 11/07, 47/07, 109/07, 58/08, 32/09, 140/09, 21/10, 38/10, 77/10, 113/10, 22/11, 142/11, 31/12, 49/12, 60/12, 78/12, 82/12, 100/12, 124/12, 140/12, 16/13, 25/13, 52/13, 96/13)

- *Uredba o klasifikaciji radnih mjesta u državnoj službi (NN broj 77/07, 13/08, 81/08)*
- *Zakon o plaćama u javnim službama (NN broj 27/01, 39/09)*
- *Odluka o visini osnovice za obračun plaće za državne službenike i namještenike (NN broj 40/09)*
- *Odluka o visini osnovice za obračun plaće u javnim službama (NN broj 40/09)*
- *Zakon o registru zaposlenih u javnom sektoru (NN broj 34/11)*
- *Uredba o sadržaju, načinu prikupljanja i obrade, te mjerama zaštite podataka u registru zaposlenih u javnom sektoru (NN broj 55/11)*
- *Priručnici za rad u Registru i COP-u*
- *Kolektivni ugovor za državne službenike i namještenike (NN broj 104/13)*
- *Temeljni kolektivni ugovor za službenike i namještenike u javnim službama (NN broj 141/12)*
- *Zakon o radu (NN broj 149/09, 61/11, 73/13)*
- *Pravilnik o sadržaju i načinu vođenja evidencije o radnicima (NN broj 37/11)*



2. KATALOG ZA STRUČNO USAVRŠAVANJE UNUTARNJIH REVIZORA U JAVNOM SEKTORU

B. UNUTARNJA REVIZIJA

B.3. RADIONICE

Naziv programa

B. UNUTARNJA REVIZIJA B.3.1. UNUTARNJA REVIZIJA

Naziv modula / radionice

B.3.1.6. ULOGA UNUTARNJE REVIZIJE U UPRAVLJANJU RIZICIMA

Trajanje (dana/sati) 1/7

Ime i prezime predavača

Davor Kozina (voditelj), Vlado Radman, Irenka Gerendić

Opseg

Zakonodavni okvir za sustav upravljanja rizicima i zahtjevi Međunarodnog okvira profesionalnog djelovanja vezani uz procjenu rizika; sustav upravljanja rizicima i pristup upravljanju rizicima od strane upravljačke razine i od strane unutarnje revizije; praktični primjer unutarnje revizije procesa upravljanja rizicima.

Cilj

Unaprijediti znanje za procjenjivanje učinkovitosti i poboljšanje djelotvornosti upravljanja rizicima u svrhu ostvarenja zadaće unutarnje revizije u ispunjavanju ciljeva institucije, uvodeći sustavan i discipliniran pristup za unaprjeđenje procesa upravljanja rizicima.

Ciljna grupa

Ovlašteni unutarnji revizori na državnoj razini

Sadržaj

1. Uvod
 - 1.1. Međunarodni okvir profesionalnog djelovanja
 - 1.2. Zakonodavni okvir i metodologija
 - 1.3. Upravljanje rizikom u javnoj upravi
2. Upravljanje rizikom i sustav upravljanja rizikom
3. Pristup upravljanju rizicima od strane upravljačke razine i od strane unutarnje revizije
4. Prepoznavanje i vrednovanje rizika
5. Mjere za ublažavanje rizika
6. Identifikacija rizika od strane unutarnje revizije
7. Vježba-rasprava o ulozi unutarnje revizije u procesu utvrđivanja rizika uz praktični primjer
8. Zaključak

Ključne točke

- Upravljanje rizicima u javnoj upravi
- Pristup upravljanju rizicima od strane upravljačke razine i od strane unutarnje revizije
- Identifikacija rizika od strane unutarnje revizije

Metodologija

- Izlaganje uz Power Point prezentaciju
- Interaktivna komunikacija po principu pitanja / odgovor
- Analiza primjera iz prakse - rasprava o ulozi unutarnje revizije u procesu utvrđivanja rizika uz praktični primjer
- Preliminarno provođenje ankete – Upitnik o stanju sustava upravljanja rizicima u institucijama polaznika

Literatura

- *Međunarodni okvir profesionalnog djelovanja* (<https://na.theiia.org/standards-guidance/mandatory-guidance/Pages/Standards.aspx>)
- *Zakon o sustavu unutarnjih finansijskih kontrola u javnom sektoru (NN 141/06)*
- *Priručnik za unutarnje revizore ver. 4.0., MFIN, studeni 2010.*
- *Smjernice za provedbu procesa upravljanja rizicima kod korisnika proračuna, MFIN, rujna 2009.*
- *Upravljanje rizikom sa stanovišta unutarnje revizije (IIA – Austrija)*
- *Unutarnja revizija i kontrola (Mapa znanja - Ksenija Kramar, ovlašteni revizor, Kramar porezno savjetovanje j.t.d. Zagreb) prezentacija sa seminara 2012.*

2. KATALOG ZA STRUČNO USAVRŠAVANJE UNUTARNJIH REVIZORA U JAVNOM SEKTORU

B. UNUTARNJA REVIZIJA

B.3. RADIONICE

Naziv programa

B. UNUTARNJA REVIZIJA

B.3.1. UNUTARNJA REVIZIJA

Naziv modula / radionice

B.3.1.7. MENTORSTVO

Trajanje (dana/sati) 1/7

Ime i prezime predavača

Vlado Radman (voditelj), Nikolina Bibić

Opseg

Općenito o mentorstvu; regulatorni okvir za njegovo obavljanje; provedba mentorstva.

Cilj

Osposobiti polaznike radionice za samostalno obavljanje mentorstva u okviru praktične izobrazbe za zvanje ovlaštenoga unutarnjeg revizora u javnom sektoru.

Ciljna grupa

Mentori u okviru praktične izobrazbe (24. i 25. grupa)

Sadržaj

1. Uvod u radionicu
2. Mjesto praktičnog dijela izobrazbe u programu stjecanja stručnog ovlaštenja
3. Uputa o provođenju mentorstva u okviru

praktične izobrazbe za zvanje ovlaštenog unutarnjeg revizora u javnom sektoru RH

4. Mentorstvo / pojam; zadaće mentora i provedba praktične izobrazbe
- 5 Zaključak

Ključne točke

- Metodologija praktične izobrazbe
- Subjekti provedbe praktične izobrazbe
- Način provedbe praktične izobrazbe
- Dokumentacija za provedbu praktične izobrazbe

Metodologija

- Izlaganje uz Power Point prezentaciju
- Interaktivna komunikacija principu pitanja / odgovor

Literatura

- *Međunarodni okvir profesionalnog djelovanja* (<https://na.theiia.org/standards-guidance/mandatory-guidance/Pages/Standards.aspx>)
- *Priručnik za unutarnje revizore ver. 4.0., MFIN, studeni 2010.*
- *Program stručne izobrazbe za zvanje ovlaštenoga unutarnjeg revizora u javnom sektoru, MFIN, svibanj 2010.*
- *Naputak o provođenju stručne izobrazbe i polaganju ispita za zvanje ovlaštenog*

unutarnjeg revizora u javnom sektoru, MFIN, svibanj 2010.

- *Uputa o provođenju mentorstva u okviru praktične izobrazbe za zvanje ovlaštenoga unutarnjeg revizora u javnom sektoru, MFIN, veljača 2011.*
- *Materijal o obavljanju mentorstva prezentacija iz programa CARDS*
- *The Internal Auditing Pocket Guide – J.P.Russell (ASQ Quality Press; Milwaukee, Wisconsin), 2007.*



2. KATALOG ZA STRUČNO USAVRŠAVANJE UNUTARNJIH REVIZORA U JAVNOM SEKTORU

B. UNUTARNJA REVIZIJA

B.3. RADIONICE

Naziv programa

B. UNUTARNJA REVIZIJA

B.3.2. RAČUNOVODSTVO I FINACIJE

Naziv modula / radionice

B.3.2.1. POSLOVNE KNJIGE, KNJIGOVODSTVENE ISPRAVE I FINACIJSKI IZVJEŠTAJI U FUNKCIJI UNUTARNE REVIZIJE

Trajanje (dana/sati) 1/7

Ime i prezime predavača

Vera Giljević (voditelj), Vesna Šekoranja

Opseg

Pojam i sadržaj poslovnih knjiga, knjigovodstvenih isprava i financijskih izvještaja kao alat unutarnje revizije.

Cilj

Upoznati polaznike s temeljnim pojmovima u proračunskom računovodstvu (poslovne i knjigovodstvene promjene, modificirano načelo nastanka događaja i proračunske klasifikacije), s poslovnim knjigama, knjigovodstvenim ispravama i financijskim izvještajima; na primjerima knjigovodstvenih isprava i financijskih izvještaja (bilanca, PR-RAS) analizirati njihov sadržaj, spoznati zašto su revizorski trag i kako ih koristiti za potrebe unutarnje revizije.

Ciljna grupa

Ovlašteni unutarnji revizori na državnoj razini

Sadržaj

1. Uvod u radionicu (opseg i cilj)
2. Računovodstvo u funkciji unutarnje revizije
3. Temeljni pojmovi u proračunskom računovodstvu
 - 3.1. Poslovne i knjigovodstvene promjene
 - 3.2. Modificirano načelo nastanka događaja
 - 3.3. Proračunske klasifikacije
4. Poslovne knjige, knjigovodstvene isprave i financijski izvještaji kao alat unutarnje revizije
5. Vježba
 - 5.1. Primjeri knjigovodstvenih isprava: račun, nalog za službeno putovanje, blagajnički izvještaj
 - 5.2. Primjeri knjigovodstvenih kartica i bruto bilance
 - 5.3. Primjeri financijskih izvještaja: knjigovodstvena kartica, bruto bilanca, bilanca, PR-RAS Što nam kazuju i kako ih koristiti u svom radu?
6. Zaključak

Ključne točke

- Poslovne knjige, knjigovodstvene isprave i financijski izvještaji u funkciji unutarnje revizije

- Primjeri poslovnih knjiga, knjigovodstvenih isprava i financijskih izvještaja – kako ih koristiti u radu unutarnjeg revizora

Metodologija

- Izlaganje uz Power Point prezentaciju
- Analiza primjera iz prakse

Literatura

- *Računovodstvo - Danimir Gulin, Ferdo Spajić, Ivo Spremić, Stjepan Tadijančević, Vesna Vašiček, Katarina Žager, Lajoš Žager, Hrvatska zajednica računovođa i financijskih djelatnika, 2006.*
- *Zakon o proračunu (NN 87/08, 136/12)*
- *Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 114/10)*
- *Ispravak Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 31/11)*
- *Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 32/11)*



2. KATALOG ZA STRUČNO USAVRŠAVANJE UNUTARNJIH REVIZORA U JAVNOM SEKTORU

B. UNUTARNJA REVIZIJA

B.3. RADIONICE

Naziv programa

B. UNUTARNJA REVIZIJA

B.3.2. RAČUNOVODSTVO I FINACIJE

Naziv modula / radionice

B.3.2.2. PRAKTIČNI PRIMJERI KONTROLNIH AKTIVNOSTI U PRORAČUNSKIM PROCESIMA

Trajanje (dana/sati) 1/7

Ime i prezime predavača

Vera Giljević (voditelj), Željko Novaković

Opseg

Upoznavanje polaznika

s najčešćim oblicima kontrolnih aktivnosti koje proračunski korisnici poduzimaju kako bi se smanjili rizici, a u svrhu ostvarenja postavljenih ciljeva institucije.

Cilj

Upoznati polaznike s pojmom kontrolnih aktivnosti kao dijelom sustava unutarnjih financijskih kontrola; dati praktične primjere oblika kontrolnih aktivnosti po pretpostavljenim preporukama unutarnje revizije koje će poduzeti proračunski korisnik u pojedinim procesima proračunskog sustava; komentirati zakonske propise i interne procedure kao temelje pojedinih oblika kontrolnih aktivnosti.

Ciljna grupa

Ovlašteni unutarnji revizori

Sadržaj

1. Uvod u radionicu (opseg i cilj)
2. Kontrolne aktivnosti kao dio sustava unutarnjih financijskih kontrola
3. Oblici kontrolnih aktivnosti – prethodne i naknadne kontrole
4. Kontrolne aktivnosti u ključnim procesima proračunskog sustava
 - 4.1. Izrada i realizacija strateškog plana
 - 4.2. Izrada i realizacija financijskog plana
 - 4.3. Proces evidentiranja poslovnih događaja i transakcija
 - 4.4. Proces nabave i ugovaranja
 - 4.5. Proces upravljanja imovinom
 - 4.6. Proces naplate potraživanja
5. Vježba – praktični primjeri oblika kontrolnih aktivnosti po pretpostavljenim preporukama unutarnje revizije u pojedinim procesima proračunskog sustava
6. Zaključak

Ključne točke

- Kontrolne aktivnosti kao dio sustava unutarnjih financijskih kontrola
- Praktični oblici kontrolnih aktivnosti u proračunskim procesima i njihova

uređenost (zakonski propis i/ili interna procedura)

Metodologija

- Izlaganje uz Power Point prezentaciju
- Analiza primjera iz prakse

Literatura

- *Zakon o proračunu (NN 87/08,136/12)*
- *Zakon o sustavu unutarnjih financijskih kontrola u javnom sektoru (NN 141/06)*
- *Pravilnik o provedbi financijskog upravljanja i kontrola u javnom sektoru (NN 130/11)*
- *Priručnik za financijsko upravljanje i kontrole, MFIN, svibanj 2012.*



2. KATALOG ZA STRUČNO USAVRŠAVANJE UNUTARNJIH REVIZORA U JAVNOM SEKTORU

B. UNUTARNJA REVIZIJA

B.3. RADIONICE

Naziv programa

B. UNUTARNJA REVIZIJA

B.3.3. MATEMATIKA, STATISTIKA I KVANTITATIVNE APLIKACIJE ZA POTREBE UNUTARNJE REVIZIJE

Naziv modula / radionice

B.3.3.1. UZORKOVANJE U UNUTARNJOJ REVIZIJI

Trajanje (dana/sati) 1/7

Ime i prezime predavača

Tomislav Mičetić (voditelj), Željka Knezić

Opseg

Primjenu uzorkovanja kao revizijske tehnike koja omogućava davanje stručnog mišljenja na temelju odabranog uzorka.

Cilj

Stjecanje znanja o uzorkovanju u reviziji.

Ciljna grupa

Ovlašteni unutarnji revizori

Sadržaj

1. Uvod
2. Uzorkovanje, nestatističko uzorkovanje
3. Statističko uzorkovanje
- 3.1. Populacija

3.2. Uzorak

3.3. Metode odabira uzorka

4. Procjena rezultata i izvještavanje

Ključne točke

- Uzorak
- Statističko uzorkovanje
- Populacija
- Metode odabira uzorka
- Pisanje nalaza
- Plan uzorkovanja

Metodologija

- Izlaganje uz Power Point prezentaciju
- Analiza više primjera iz prakse

Literatura

- *Priručnik za unutarnje revizore ver. 4.0., MFIN, studeni 2010., poglavlje 8.1. Uzorkovanje*
- *Sawyer's Internal Auditing, 5th ed. IIA, 2005.*
- *Sampling: A guide for Internal Auditors, Barbara Apostolou, IIA-RF, 2004.*
- *Wiley CIA Exam Review – Vol.2. Conducting the IA Engagement, 3th ed., Wiley, 2005.*
- *Uredba o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (NN 8/11)*

2. KATALOG ZA STRUČNO USAVRŠAVANJE UNUTARNJIH REVIZORA U JAVNOM SEKTORU

B. UNUTARNJA REVIZIJA

B.3. RADIONICE

Naziv programa

B. UNUTARNJA REVIZIJA

B.3.4. INFORMACIJSKE TEHNOLOGIJE

Naziv modula / radionice

B.3.4.1. PRIKUPLJANJE, OBRADA I KORIŠTENJE FINACIJSKIH I NEFINACIJSKIH PODATAKA ZA POTREBE UNUTARNJE REVIZIJE

Trajanje (dana/sati) 1/7

Ime i prezime predavača

Andrija Majić (voditelj)

Opseg

Dostupni podaci za potrebe unutarnje revizije; obrada podataka; primjena Excela i drugih programa u obradi podataka; liste podataka; rezultati obrade podataka.

Cilj

Ukazati na način prikupljanja, obrade i korištenja financijskih i nefinancijskih podataka za potrebe unutarnje revizije; pokazati i testirati primjenu računalnih programa u obradi financijskih i nefinancijskih podataka.

Ciljna grupa

Ovlašteni unutarnji revizori

Sadržaj

1. Uvod
2. Prikupljanje podataka
3. Obrada podataka
4. Rezultati obrade podataka
5. Zaključak

Ključne točke

- Mjesto i značaj financijskih i nefinancijskih podataka za unutarnju reviziju
- Predstavljanje i kroz primjere iz prakse testiranje pojedinih računalnih programa kao efikasnog načina obrade financijskih i nefinancijskih podataka za potrebe unutarnje revizije
- Podaci – informacije kao orijentir u postupanju i radu unutarnje revizije
- Podaci – informacije kao temelj uradaka unutarnje revizije
- Izvješća i prezentacija obrađenih podataka - informacija

Metodologija

- Izlaganje uz Power Point prezentaciju
- Rad na primjerima iz prakse

Literatura

- *Uvod u informacijsku znanost, Tuđman, Boras, Dovedan, Školska knjiga, Zagreb, 1992.*
- *Nauka o informacijama, Le Coadic, Yves-*

Francois, prijevod, Narodna biblioteka Srbije, Beograd 2005.

- *MS Excel – Izrada tabličnih proračuna, Milan Korać, Algebra učilište, Zagreb, 2007.*
- *Microsoft Excel 2003 za Windows, Maria Langer (preveo s engleskog Tomislav Mance), Miš, Zagreb, 2004.*
- *Priručnik za unutarnje revizore ver. 4.0., MFIN, studeni 2010.*
- *Međunarodni okvir profesionalnog djelovanja (https://na.theiia.org/standards-guidance/mandatory-guidance/Pages/Standards.aspx)*
- *Međunarodni revizijski standardi, Međunarodni standardi kontrole kvalitete, Međunarodne smjernice revizijske prakse (NN 49/2010)*



PRILOG 1

TERMINI ODRŽAVANJA MODULA I RADIONICA U 2014. - FINANCIJSKO UPRAVLJANJE I KONTROLE

Rb	Naziv modula/radionica	Mjesto održavanja	Trajanje dana/sati	Vrijeme održavanja	Broj polaznika (max)	Ciljna skupina	Termini održavanja u 2014.											
							siječanj	veljača	ožujak	travanj	svibanj	lipanj	srpanj	kolovoz	rujan	listopad	studen	prosinac
1.	KATALOG ZA STRUČNO USAVRŠAVANJE U PODRUČJU FINANCIJSKOG UPRAVLJANJA I KONTROLA																	
A.	FINANCIJSKO UPRAVLJANJE I KONTROLE																	
A.1.	Osnovni moduli																	
A.1.1.	FINANCIJSKO UPRAVLJANJE I KONTROLE ZA DRŽAVNU RAZINU MODUL 1. FINANCIJSKO UPRAVLJANJE I KONTROLE-CILJANO STANJE (Davor Kozina (voditelj), Mladenka Planinić) MODUL 2. FINANCIJSKO UPRAVLJANJE I KONTROLE-PRAKTIČNA PRIMJENA (Daniela Šimunović (voditelj), Vera Giljević)	Državna škola za javnu upravu, Medulićeva 36, Zagreb	2/14	09,00 - 16,00 sati	20 (po grupi)	voditelji i koordinatori za financijsko upravljanje i kontrole		19.-20. (državna razina)	3.-4. (državna razina)									
	FINANCIJSKO UPRAVLJANJE I KONTROLE ZA LOKALNU RAZINU MODUL 1. FINANCIJSKO UPRAVLJANJE I KONTROLE-CILJANO STANJE (Davor Kozina (voditelj), Mladenka Karačić) MODUL 2. FINANCIJSKO UPRAVLJANJE I KONTROLE-PRAKTIČNA PRIMJENA (Krešimir Parat (voditelj), Klaudija Brezovec)	Državna škola za javnu upravu, Medulićeva 36, Zagreb	2/14	09,00 - 16,00 sati					5.-6. (lokalna razina)									
A.2.	Izborni moduli																	
A.2.1.	UPRAVLJANJE RIZICIMA KOD KORISNIKA PRORAČUNA (Davor Kozina (voditelj), Lidija Čović)	Državna škola za javnu upravu, Medulićeva 36, Zagreb	1/7	09,00 - 16,00 sati	20	imenovane osobe za koordinaciju upravljanja rizicima, koordinatori za rizike, rukovoditelji		27. (državna razina)		10. (lokalna razina)	6. (lokalna razina)							
A.3.	Radionice																	
A.3.1.	PROVOĐENJE KONTROLA NA LICU MJESTA KOD KRAJNJIH KORISNIKA TRANSFERA IZ PRORAČUNA (Ivana Varga (voditelj), Martina Milas)	Državna škola za javnu upravu, Medulićeva 36, Zagreb	1/7	09,00 - 16,00 sati	25	osobe koje obavljaju kontrole na licu mjesta	24. (državna razina)	10. (lokalna razina)										
A.3.2.	UPRAVLJAČKO I TROŠKOVNO RAČUNOVODSTVO (Vera Giljević (voditelj))	Državna škola za javnu upravu, Medulićeva 36, Zagreb	1/7	09,00 - 16,00 sati	20	voditelji i koordinatori za financijsko upravljanje i kontrole, djelatnici odjela za financijsko upravljanje i kontrole, rukovoditelji				16. (državna razina)	7. (državna razina)							
A.3.3.	UPRAVLJAČKA ODGOVORNOST-FINANCIJSKO UPRAVLJANJE I KONTROLE ZA RUKOVODITELJE (Danijela Stepić (voditelj), Daniela Šimunović)	Državna škola za javnu upravu, Medulićeva 36, Zagreb	1/7	09,00 - 16,00 sati	25	rukovoditelji				17. (državna razina)								
A.3.4.	POVEZIVANJE STRATEŠKOG PLANA S FINANCIJSKIM PLANOM I ORGANIZACIJSKOM STRUKTUROM (Daniela Šimunović (voditelj))	Državna škola za javnu upravu, Medulićeva 36, Zagreb	1/7	09,00 - 16,00 sati	25	rukovoditelji, voditelji i koordinatori za financijsko upravljanje i kontrole	23. (državna razina)											

državna razina

lokalna razina



PRILOG 2

TERMINI ODRŽAVANJA MODULA I RADIONICA U 2014. - UNUTARNJA REVIZIJA

Rb	Naziv modula/radionica	Mjesto održavanja	Trajanje dana/sati	Vrijeme održavanja	Broj polaznika (max)	Ciljna skupina	Termini održavanja u 2014.											
							siječanj	veljača	ožujak	travanj	svibanj	lipanj	srpanj	kolovoz	rujan	listopad	studeni	prosinac
2.	KATALOG ZA STRUČNO USAVRŠAVANJE UNUTARNJIH REVIZORA U JAVNOM SEKTORU																	
B.	UNUTARNJA REVIZIJA																	
B.1.	Osnovni moduli																	
B.1.1.	MODUL 1. ULOGA UNUTARNE REVIZIJE U SUSTAVU UNUTARNJIH FINANCJSKIH KONTROLA U JAVNOM SEKTORU (Davor Kozina (voditelj), Željko Andrižanić, Željko Novaković)	Ministarstvo financija, Katančićeva 5, Zagreb (Mala dvorana)	5/35	09,00 - 16,00 sati	20 (po grupi)	kandidati koji se uključuju u izobrazbu prema Programu stručne izobrazbe za zvanje ovlaštenoga unutarnjeg revizora u javnom sektoru (24., 25. i 26. grupa)					26-30. (25 grupa)				20-24. (26 grupa)			
	MODUL 2. METODOLOGIJA RADA UNUTARNE REVIZIJE (Zdenka Doko (voditelj), Nikolina Bibić, Željka Knezić)	Ministarstvo financija, Katančićeva 5, Zagreb (Mala dvorana)	5/35	08,30 - 15,30 sati							9-13. (25 grupa)					3-7. (26 grupa)		
	MODUL 3. REVIZORSKE VJEŠTINE I TEHNIKE (Dobrića Rajić (voditelj), Snježana Sokolić, Dražen Šuhajda)	Ministarstvo financija, Katančićeva 5, Zagreb (Mala dvorana)	5/35	08,30 - 15,30 sati									30. 06 - 4. 07. (25 grupa)			17-21. (26 grupa)		
	MODUL 4. FINANCJSKO UPRAVLJANJE I RAČUNOVODSTVO U JAVNOM SEKTORU (Vera Giljević (voditelj), Mladenka Planinić, Vesna Sekoranja)	Ministarstvo financija, Katančićeva 5, Zagreb (Mala dvorana)	5/35	08,30 - 15,30 sati							13-17. (24 grupa)				1-5. (25 grupa)		1-5. (26 grupa)	
	MODUL 5. PRIMJENA METODOLOGIJE RADA UNUTARNE REVIZIJE NA PRAKTIČNIM PRIMJERIMA (Željka Knezić (voditelj), Nikolina Bibić, Zdenka Doko)	Ministarstvo financija, Katančićeva 5, Zagreb (Mala dvorana)	5/35	08,30 - 15,30 sati							27-31. (24 grupa)				15-19. (25 grupa)		15-19. (26 grupa)	
B.2.	Izborni moduli																	
B.2.1.	UNUTARNJA REVIZIJA PROGRAMA I PROJEKATA KOJE FINANCIRA EU (Larisa Vukoja (voditelj), Ljerkica Crnković, Karmen Butorac)	Ministarstvo financija, Katančićeva 5, Zagreb (Velika dvorana)	2/14	09,00 - 16,00 sati	25	ovlašteni unutarnji revizori uključeni u revizije EU fondova					7-8.							
B.2.2.	UNUTARNJA REVIZIJA INFORMACIJSKIH SUSTAVA (Željko Novaković (voditelj), Dražen Šuhajda)	Ministarstvo uprave, Maksimirska 63, Zagreb	2/14	09,00 - 16,00 sati	20	ovlašteni unutarnji revizori		6-7.										
B.2.3.	UNUTARNJA REVIZIJA U SUSTAVU FINANCJSKOG UPRAVLJANJA I RAČUNOVODSTVA (Davor Kozina (voditelj), Mladenka Planinić, Vera Giljević, Suzana Tretinjak)	Ministarstvo uprave, Maksimirska 63, Zagreb	2/14	09,00 - 16,00 sati	20	ovlašteni unutarnji revizori							16-17. (lokalna razina)	13-14. (državna razina)				
B.3.	Radionice																	
B.3.1.	Unutarnja revizija																	
B.3.1.1.	PLANIRANJE RADA UNUTARNE REVIZIJE / STRATEŠKI PLAN, GODIŠNJI PLAN, PLAN POJEDINAČNE UNUTARNE REVIZIJE/ (Vlado Radman (voditelj), Zdenka Doko, Andrea Sever Cafuk)	Ministarstvo financija, Katančićeva 5, Zagreb (Velika dvorana)	1/7	09,00 - 16,00 sati	25	voditelji jedinica za unutarnju reviziju								30. (državna razina)	7. (lokalna razina)			
B.3.1.2.	IZRADA REVIZORSKOG IZVJEŠĆA (Ivan Kurjan (voditelj), Tatjana Stih-Čulig)	Ministarstvo financija, Katančićeva 5, Zagreb (Velika dvorana)	1/7	09,00 - 16,00 sati	25	ovlašteni unutarnji revizori				29.			11.					
B.3.1.3.	TESTIRANJE SUSTAVA UNUTARNJIH KONTROLA (Zdenka Doko (voditelj), Hrvoje Spremić)	Ministarstvo financija, Katančićeva 5, Zagreb (Velika dvorana)	1/7	09,00 - 16,00 sati	25	ovlašteni unutarnji revizori				21.			4.					
B.3.1.4.	PROGRAM OSIGURANJA KVALITETE I POBOLJŠANJA (Vlado Radman (voditelj), Nikolina Bibić)	Ministarstvo financija, Katančićeva 5, Zagreb (Velika dvorana)	1/7	09,00 - 16,00 sati	25	voditelji jedinica za unutarnju reviziju								2.				
B.3.1.5.	REVIZIJA PROCESA OBRAČUNA PLAĆA I MATERIJALNIH PRAVA PREMA KOLEKTIVNOM UGOVORU (Tomislav Mičetić (voditelj), Željka Knezić)	Ministarstvo financija, Katančićeva 5, Zagreb (Velika dvorana)	1/7	09,00 - 16,00 sati	30	ovlašteni unutarnji revizori na državnoj razini				11.								
B.3.1.6.	ULOGA UNUTARNE REVIZIJE U UPRAVLJANJU RIZICIMA (Davor Kozina (voditelj), Vlado Radman, Irenka Gerendić)	Ministarstvo financija, Katančićeva 5, Zagreb (Velika dvorana)	1/7	09,00 - 16,00 sati	25	ovlašteni unutarnji revizori na državnoj razini					15. (državna razina)	5. (državna razina)						
B.3.1.7.	MENTORSTVO (Vlado Radman (voditelj), Nikolina Bibić)	Ministarstvo financija, Gajeva 5, Zagreb (Dvorana 104)	1/7	09,00 - 16,00 sati	15	mentori u okviru praktične izobrazbe (24. i 25. grupa)				28. (24 grupa)				ovisi o 25. grupi				
B.3.2.	Računovodstvo i financije																	
B.3.2.1.	POSLOVNE KNJIGE, KNJIGOVODSTVENE ISPRAVE I FINANCJSKI IZVJEŠTAJI U FUNKCIJI UNUTARNE REVIZIJE (Vera Giljević (voditelj), Vesna Sekoranja)	Ministarstvo financija, Katančićeva 5, Zagreb (Velika dvorana)	1/7	09,00 - 16,00 sati	25	ovlašteni unutarnji revizori na državnoj razini								23. (državna razina)				
B.3.2.2.	PRAKTIČNI PRIMJERI KONTROLNIH AKTIVNOSTI U PRORAČUNSKIM PROCESIMA (Vera Giljević (voditelj), Željko Novaković)	Ministarstvo financija, Katančićeva 5, Zagreb (Velika dvorana)	1/7	09,00 - 16,00 sati	25	ovlašteni unutarnji revizori					30.							
B.3.3.	Matematika, statistika i kvantitativne aplikacije za potrebe unutarnje revizije																	
B.3.3.1.	UZORKOVANJE U UNUTARNOJ REVIZIJI (Tomislav Mičetić (voditelj), Željka Knezić)	Ministarstvo uprave, Maksimirska 63, Zagreb	1/7	09,00 - 16,00 sati	20	ovlašteni unutarnji revizori		25.										
B.3.4.	Informacijske tehnologije																	
B.3.4.1.	PRIKUPLJANJE, OBRADA I KORIŠTENJE FINANCJSKIH I NEFINANCJSKIH PODATAKA ZA POTREBE UNUTARNE REVIZIJE (Andrija Majić (voditelj))	Ministarstvo uprave, Maksimirska 63, Zagreb	1/7	09,00 - 16,00 sati	15	ovlašteni unutarnji revizori		17.				9.						

državna i lokalna razina

državna razina

lokalna razina

