

## Suradnja rukovodstva i unutarnje revizije

(+ informacije unutarnjim revizorima iz perspektive rukovodstva za 2014.)

9. seminar unutarnjih revizora u javnom sektoru  
Metodološki aspekti unutarnje revizije Zg - 2/12/2013

Tomislav Mišetić  
Glavni tajnik ministarstva

## Sadržaj

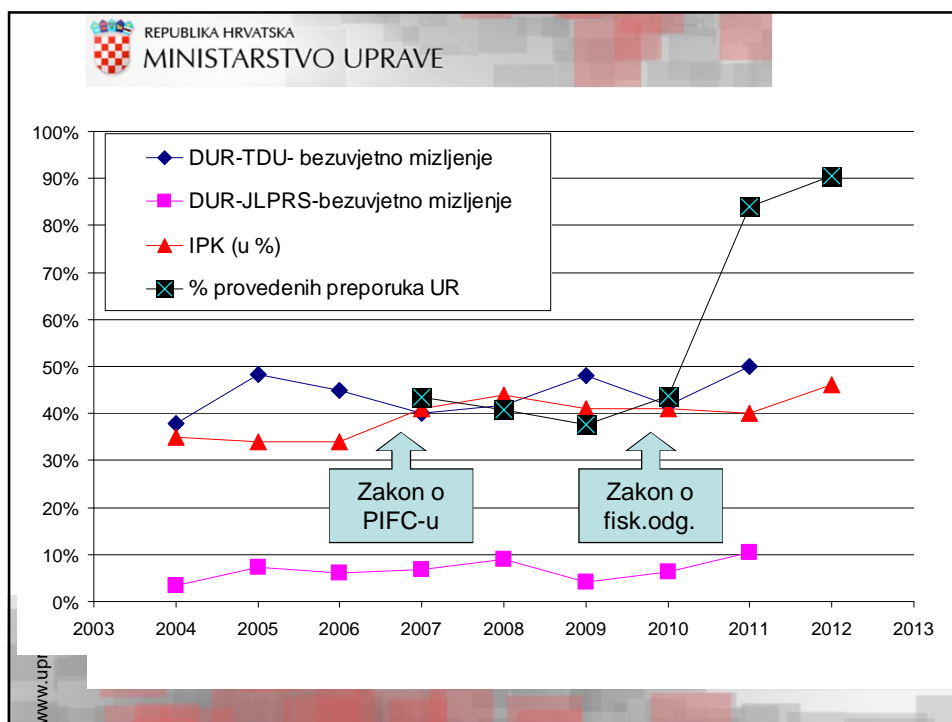
- PIFC KPI
- Suradnja i koordinacija
  - . Rukovodstvo
  - . UR
  - . SHJ
- 2014.

## Zasto PIFC?

- poboljšanje (financijskog) upravljanja i odlučivanja radi postizanja općih ciljeva:
  - . a) obavljanje poslovanja na pravilan, etičan, ekonomičan, učinkovit i djelotvoran način,
  - . b) usklađenost poslovanja sa zakonima, propisima, politikama, planovima i postupcima
  - . c) zaštita imovine i drugih resursa od gubitaka uzrokovanih lošim upravljanjem, neopravdanim trošenjem i koristenjem, te od nepravilnosti i prijevara,
  - . d) jačanje odgovornosti za uspješno ostvarenje zadataka,
  - . e) pravodobno financijsko izvješćivanje i praćenje rezultata poslovanja

## Suradnja je ključ

- **FMC + UR + SHJ = PIFC**
- **+ = suradnja i koordinacija**




REPUBLICA HRVATSKA  
MINISTARSTVO UPRAVE

## Suradnja i koordinacija -definicija

- **Suradnja**
  - . a. raditi s nekim na istom poslu; pomagati, asistirati
  - . b. biti na usluzi iiniti ono zto tko ka0e ili naredi
- **Koordinacija**
  - . a. uskla enost, uskla ivanje, usuglazenost (ob. neke djelatnosti, rada ljudi itd.)
  - . b. tijelo koje uskla uje rad vize organizacija

www.uprava.hr


 REPUBLIKA HRVATSKA  
 MINISTARSTVO UPRAVE

## Rukovodstvo - FMC

- Uloga: Puna implementacija FMC standarda
- Primjeri suradnje:
  - . Uključivanje UR u sve projekte i promjene u instituciji (opće upute, rizici, planovi, izvještaji, itd.)
  - . Intranet i Internet . razmjena informacija
  - . Redoviti sastanci sa glavnim tajnikom i direktorom
  - . Podrška pri obavljanju revizija
  - . Provedba preporuka UR i DUR
  - . i ostalo

www.uprava.hr


 REPUBLIKA HRVATSKA  
 MINISTARSTVO UPRAVE

## FMC . Ministarstvo uprave 2012./2013.

- Opća uputa
  - . o uvjetima korištenja službenih osobnih automobila, mobilnih telefona, redovnih zrakoplovnih linija, poslovnih kreditnih kartica, sredstava reprezentacije te na inu odobravanja službenih putovanja
  - . o provedbi postupka nabave i plaćanja roba, radova i usluga u Ministarstvu uprave
  - . o radnom vremenu
  - . o popisu imovine
- Godišnji plan rada MURH-a 2012. i 2013.
- Godišnje izvješće o radu MURH-a 2012. (sa izvještajem o FMC-u, PR-RAS i Bilanca)
- U pripremi:
  - . Opća uputa za upravljanje imovinom
  - . E-uredsko poslovanje i e-dostava
  - . Repozitorij poslovnih procesa
  - . Upravljanje rizicima




www.uprava.hr

## Unutarnja revizija

- Unapređenje poslovanja prema MOPD
- Primjeri suradnje:
  - . Samoprocjena rizika projekata i procesa
  - . Dobro razumijevanje potreba rukovodstva
    - “ Zakon o sustavu državne uprave . glavni tajnik ministarstva
  - . Nalazi i preporuke DUR-a
  - . Nalazi i preporuke iz drugih izvješća
  - . Mediji i udruge
    - “ GONG . Indeks dobrog upravljanja

## Ravnoteža . neovisnost i zadatak UR

- |  |   |  |
|--|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 1110 . Organizacijska neovisnost</li> <li>▪ 1111 . Izravna interakcija s odborom</li> </ul> |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 1200 . Stručnost i dužna profesionalna ponašanja</li> <li>▪ 2100 . Priroda posla</li> <li>▪ 2120 . Upravljanje rizicima</li> <li>▪ 2130 - Kontrola</li> </ul> |
|--|---|--|

## SHJ

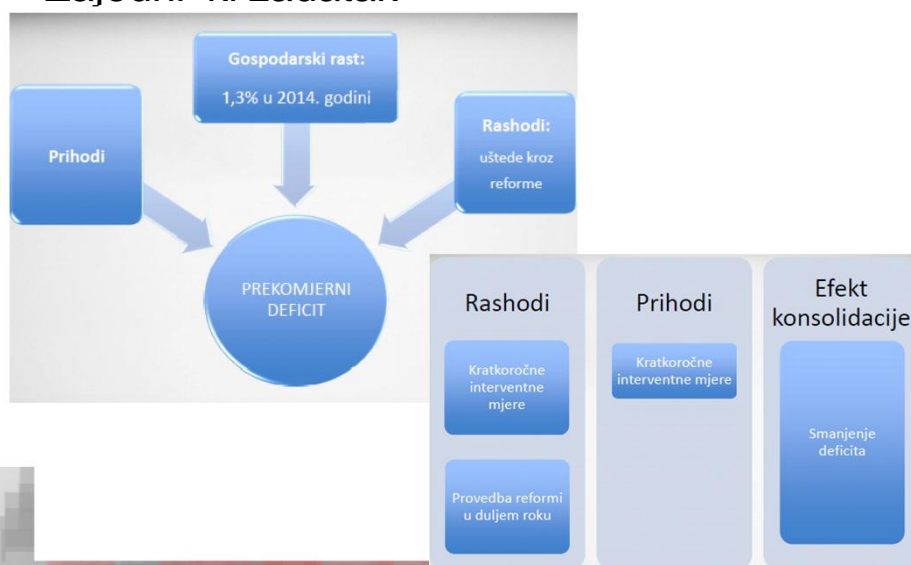
- Izobrazba
  - FMC
    - ” Voditelji, koordinatori, godiznji seminar
  - UR
  - FMC+UR na horizontalne teme
- Pra enje i izvjeztavanje (veza fiskalna odgovornost)
- Horizontalne i vertikalne revizije
- Uklju ivanje u mjere i prioritete VRH
- Revizorski odbori u javnom sektoru
  - Nedovoljni kapaciteti DUR i UR

Što nas eka u 2014.g. i dalje?

## Promjene u (pod)zakonskom okviru

- Novi Zakon o pravu na pristup informacijama (NN, 25/13) . 1.10
- Zakon o sustavu državne uprave . glavni tajnik (ministarstva)
- Upute za izradu godiznjeg plana rada
- Registar zaposlenih i COP
- EU projekti MURH (reorganizacija agencija i poslovno planiranje/izvještavanje)

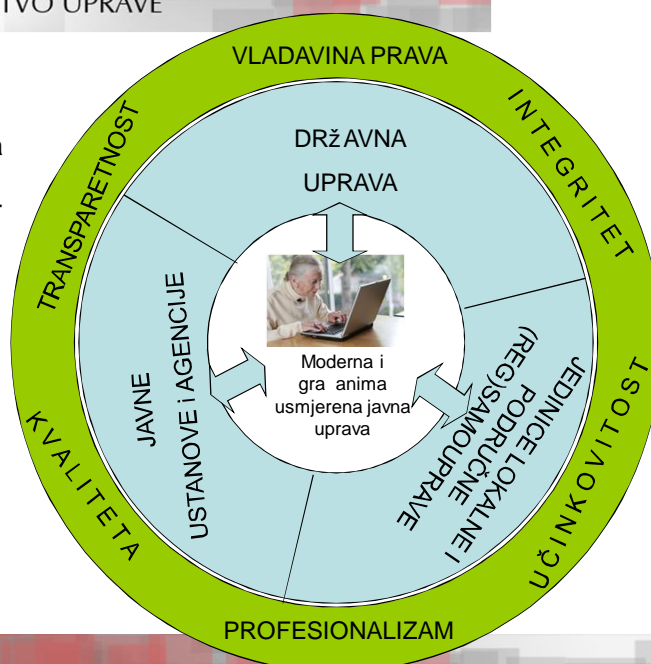
## Zajedni ki zadatak



## Reformske mjere (dio)

- Veće reformske mjere za koje je predviđeno naknadno osnivanje operativnih timova zasebnim odlukama:
  - integracija pratećih službi
  - outsourcing usluga
  - objedinjena javna nabava
  - jedinstveni novčani centar - objedinjavanje socijalnih naknada, jedinstveno tijelo vještaka (mjere su u završnoj fazi realizacije)
  - reforma socijalnog ugovaranja
  - masterplan bolnica
  - smanjenje investicija i supstitucija izvora financiranja sredstvima iz EU fondova

Nacrt strategije  
razvoja javne  
uprave  
Hrvatska javna  
uprava 2020.+  
- Tematski okvir





REPUBLICA HRVATSKA  
MINISTARSTVO UPRAVE

## Od PIFC-a prema CAF-u (2014.>õ.)

**The CAF Model**

ENABLERS: 1. Leadership, 2. Strategy & Planning, 3. People, 4. Partnerships & Resources, 5. Processes

RESULTS: 7. People Results, 6. Citizen/Customer-oriented Results, 8. Social Responsibility Results, 9. Key Performance Results

INNOVATION AND LEARNING

[http://www.eipa.eu/files/File/CAF/CAF\\_2013.pdf](http://www.eipa.eu/files/File/CAF/CAF_2013.pdf)

www.uprava.hr

REPUBLICA HRVATSKA  
MINISTARSTVO UPRAVE

## Što re i na kraju

- Svaki uzte eni nov i je zara eni nov i +. B. Franklin
- Fokus:
  - Otvorena komunikacija i povjerenje
  - Izobrazba na svim razinama . EU projekti
  - Puna implementacija zakona i standarda
  - U inkovitost i kontrola rashoda na svim razinama

Graph II.11.1: Croatia - Real GDP growth and contributions

Legend: Inventories, Net exports, Dom. demand, excl. invent., Real GDP (y-o-y%)

www.uprava.hr