



Pravna i ekonomska izdanja
za uspješno i zakonito poslovanje

BUDITE NA
PRAVNOJ STRANI



www.paragraf.ba - www.paragraf.rs

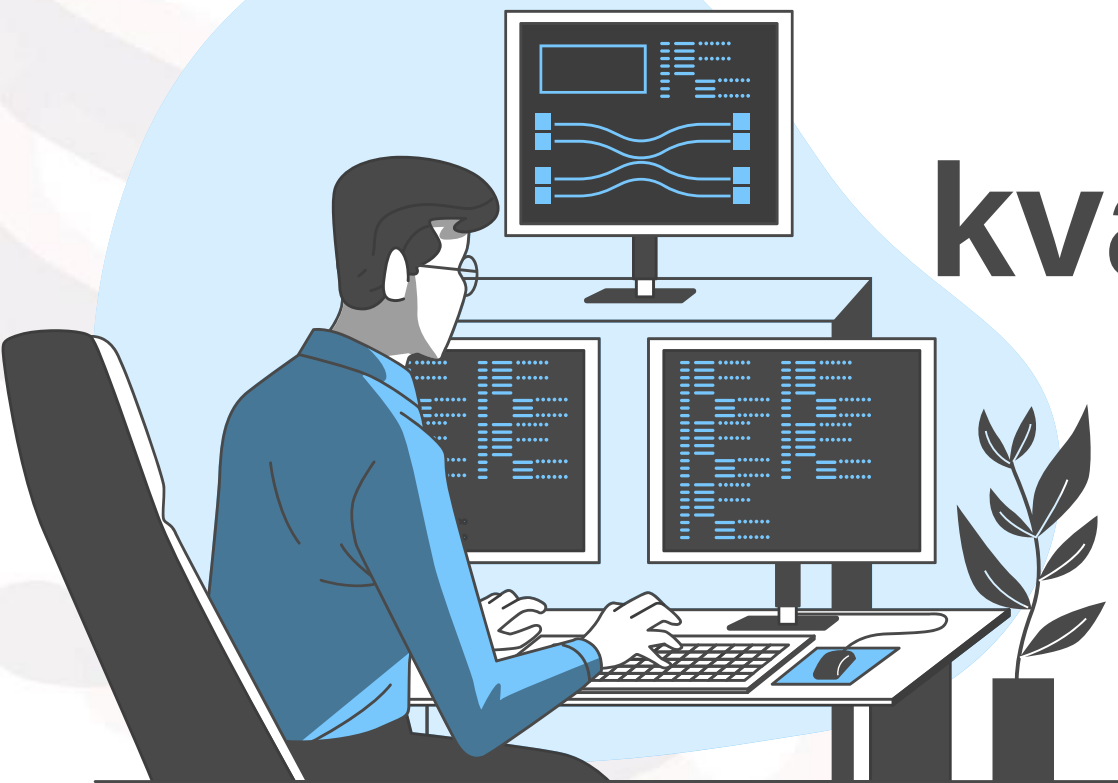
...

...



Provjera kvalitete FUK

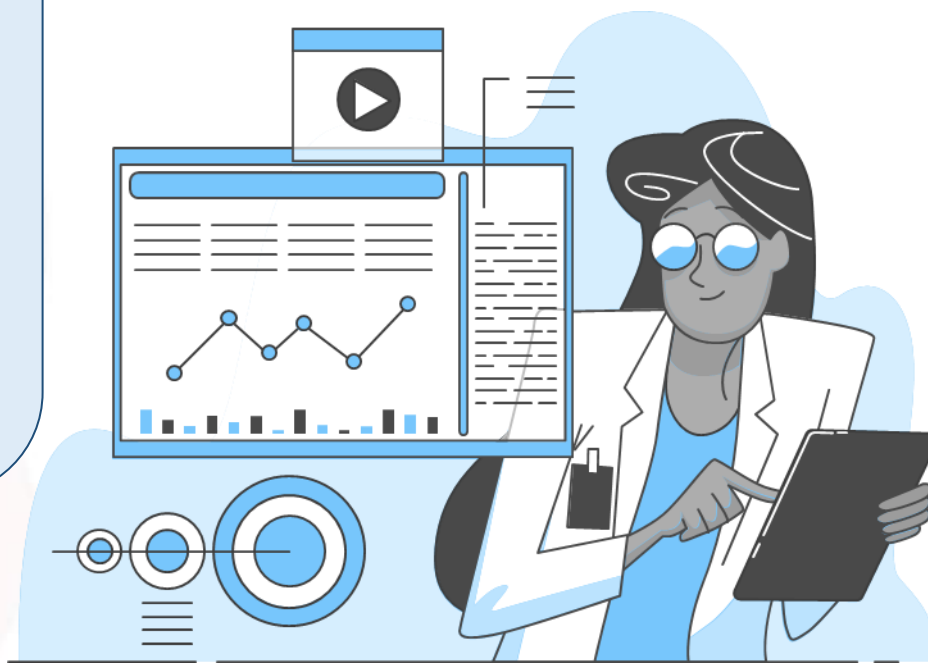
Monja Čabrilo





Kada govorimo o potrebi za provjerom kvalitete financijskog upravljanja i kontrole, idemo korak dublje i provjeravamo kako cijeli sustav upravljanja, kontrole i odgovornosti funkcionira u jednoj organizaciji.

Provjera ocjene adekvatnosti
(da li su kontrole prikladne) i
efektivnosti
(da li rade kako je predviđeno)
sistema FUK nije jednokratna
aktivnost, već kontinuirani
proces.





Pravna i ekonomska izdanja
za uspješno i zakonito poslovanje

BUDITE NA
PRAVNOJ STRANI



www.paragraf.ba - www.paragraf.rs

ODGOVOR NA PITANJE:

**Funkcionira li sistem
financijskog upravljanja i
kontrole učinkovito i u skladu s
propisima, procedurama i
ciljevima organizacije?**





REDOVNA PROVJERA I POVREMENA PROVJERA

(Ocjena adekvatnosti i efektivnosti sistema FUK)

(1) Ocjenu adekvatnosti i efektivnosti sistema FUK u Federaciji obavlja CHJ FMF redovnom godišnjom i povremenom provjerom sistema FUK.

(2) Cilj provjera iz stava (1) ovog člana je praćenje provođenja i prikupljanje informacija potrebnih za poboljšanje metodologije i standarda rada.

(3) Redovna godišnja provjera

iz stava (1) ovog člana provodi se na osnovu podataka iz GI FUK i KI FUK korisnika javnih sredstava, te drugih podataka koje su korisnici javnih sredstava obavezni dostavljati FMF u skladu sa posebnim propisima.

(4) Povremena provjera

iz stava (1) ovog člana provodi se na uzorku korisnika javnih sredstava neposrednim uvidom u evidencije i dokumentaciju o primjeni metodološkog okvira iz člana 4. ovog pravilnika, razgovorom sa zaposlenima i/ili popunjavanjem odgovarajućeg upitnika, nakon čega CHJ sačinjava izvještaj za rukovodioca korisnika javnih sredstava.

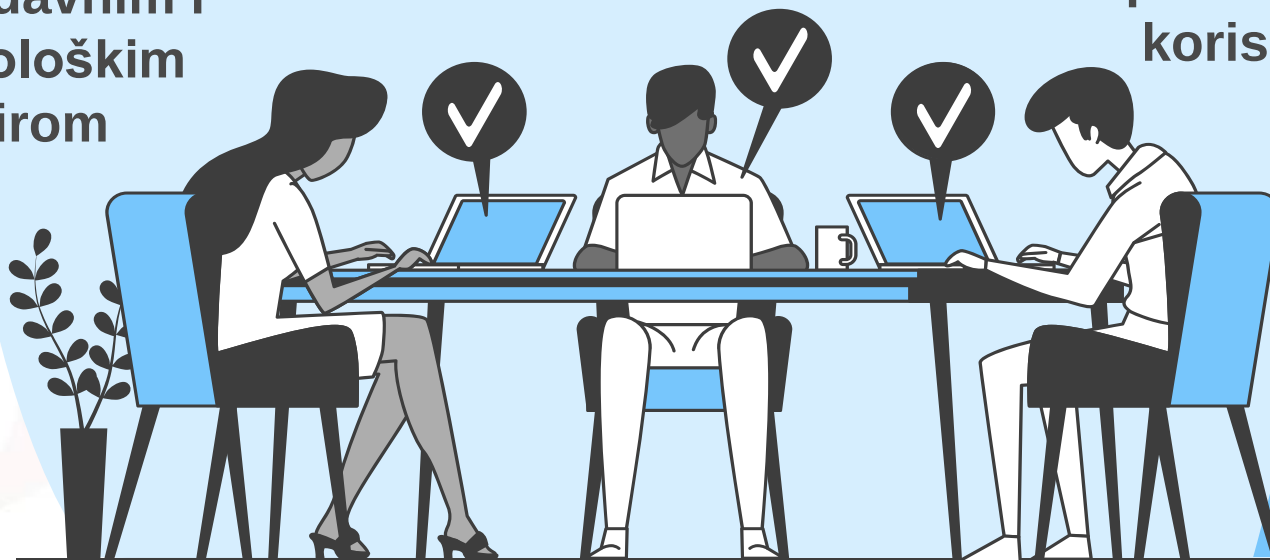


CILJEVI CHJ PRILIKOM PROVJERE KVALITETE

Osiguranje
usklađenosti sa
zakonodavnim i
metodološkim
okvirom

Identifikacija slabosti
i prijedlog
poboljšanja kroz
savjetodavnu i
edukativnu funkciju

Standardizacija
prakse među
korisnicima





**Zašto je za
organizaciju važna
provjera kvalitete
financijskog
upravljanja i
kontrole?**



Upravljanje rizicima



Poboljšanje poslovnih procesa



Usklađenost s propisima i standardima



Rano otkrivanje i prevencija problema



Podrška u donošenju odluka



Rukovodstvo ima sliku stvarnog stanja



Odražava zrelost organizacije



CHJ FMF i Zavod zdravstvenog osiguranja HNŽ

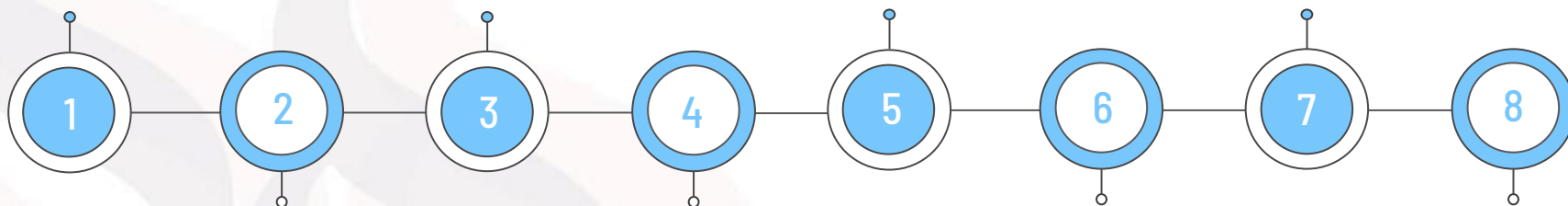
PROVJERA KVALITETE

Obavijest
o provjeri
kvalitete

Upitnik o provjeri
kvalitete FUK
CHJ FMF → ZZO HNŽ

Analiza
(CHJ FMF)

Završni
sastanak



Uvodni sastanak

- planirani vremenski period
- članovi tima
- naredne aktivnosti

Dostava
popunjenog
Upitnika i
dokumentacije
(ZZO HNŽ)

Izveštaj o ocjeni
adekvatnosti i
efektivnosti
sistema FUK sa
preporukama za
unaprijeđenje
(CHJ FMF)

Dostava
konačnog
Izveštaja uz
Obavijest o
završenoj
provjeri
kvalitete



IZAZOVI CHJ PRILIKOM PROVJERE KVALITETE

Nedostatak resursa

Nedovoljna dokumentacija kod korisnika

Nerazumijevanje uloge CHJ

Neujednačena primjena metodologije

Za uspješnu provjeru kvalitete, CHJ treba biti:



Stručno ojačana i
Tehnički opremljena



Dobro povezana
sa korisnicima



Zakonski podržana





Provjera ocjene adekvatnosti i efektivnosti sustava financijskog upravljanja i kontrole nije samo regulatorna obveza – to je strateški alat upravljanja.



Provjera kvalitete FUK od strane CHJ predstavlja ključnu aktivnost u izgradnji i jačanju sustava financijskog upravljanja i kontrole unutar javnog sektora. Kroz ovu funkciju, CHJ ne djeluje isključivo kao kontrolni mehanizam, već prije svega kao koordinator, savjetodavni partner i nositelj reformi usmjerenih na povećanje odgovornosti, transparentnosti i efektivnosti.



Pravna i ekonomska izdanja
za uspješno i zakonito poslovanje

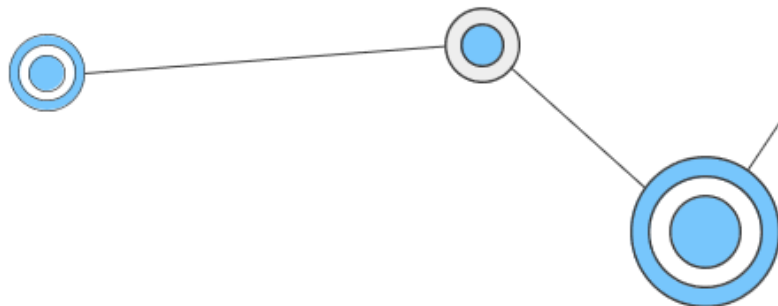
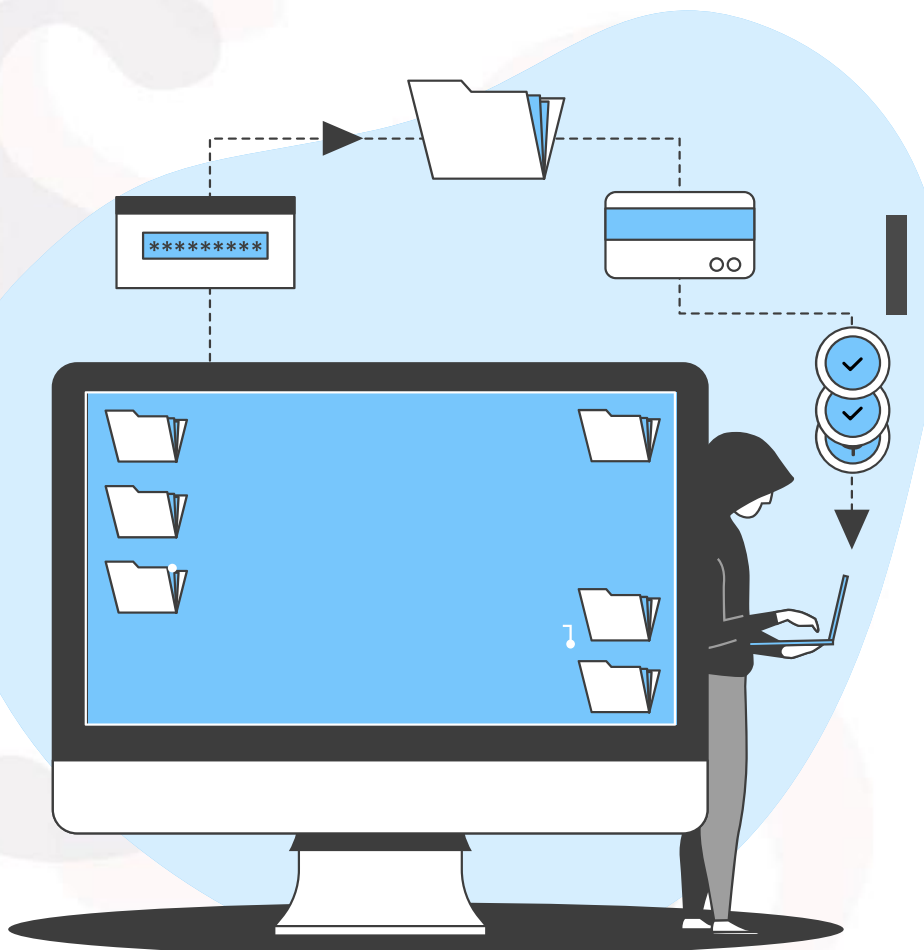
BUDITE NA
PRAVNOJ STRANI



www.paragraf.ba - www.paragraf.rs

Informatizacija FUK

Monja Čabrilo





Pravna i ekonomska izdanja
za uspješno i zakonito poslovanje

BUDITE NA
PRAVNOJ STRANI



www.paragraf.ba - www.paragraf.rs

Aplikacija PIFC je zajednički razvijena od strane ministarstva finansija na nivou BiH, FBiH, RS i Brčko distrikta BiH u okviru EU projekta „Unaprjeđenje javne interne finansijske kontrole u Bosni i Hercegovini“ financiranog iz IPA 2015. i predstavlja softversku aplikaciju za unaprjeđenje sistema finansijskog upravljanja i kontrole i interne revizije.

Pristup Aplikaciji PIFC trenutno ima:

925

Koordinatora za FUK



Pravna i ekonomska izdanja
za uspješno i zakonito poslovanje

BUDITE NA
PRAVNOJ STRANI



www.paragraf.ba - www.paragraf.rs



FUK

Registar poslovnih procesa

Registar rizika

Izveštaj samoprocjene

Ključni indikatori performansi

Treninzi - FUK



Administracija

FUK

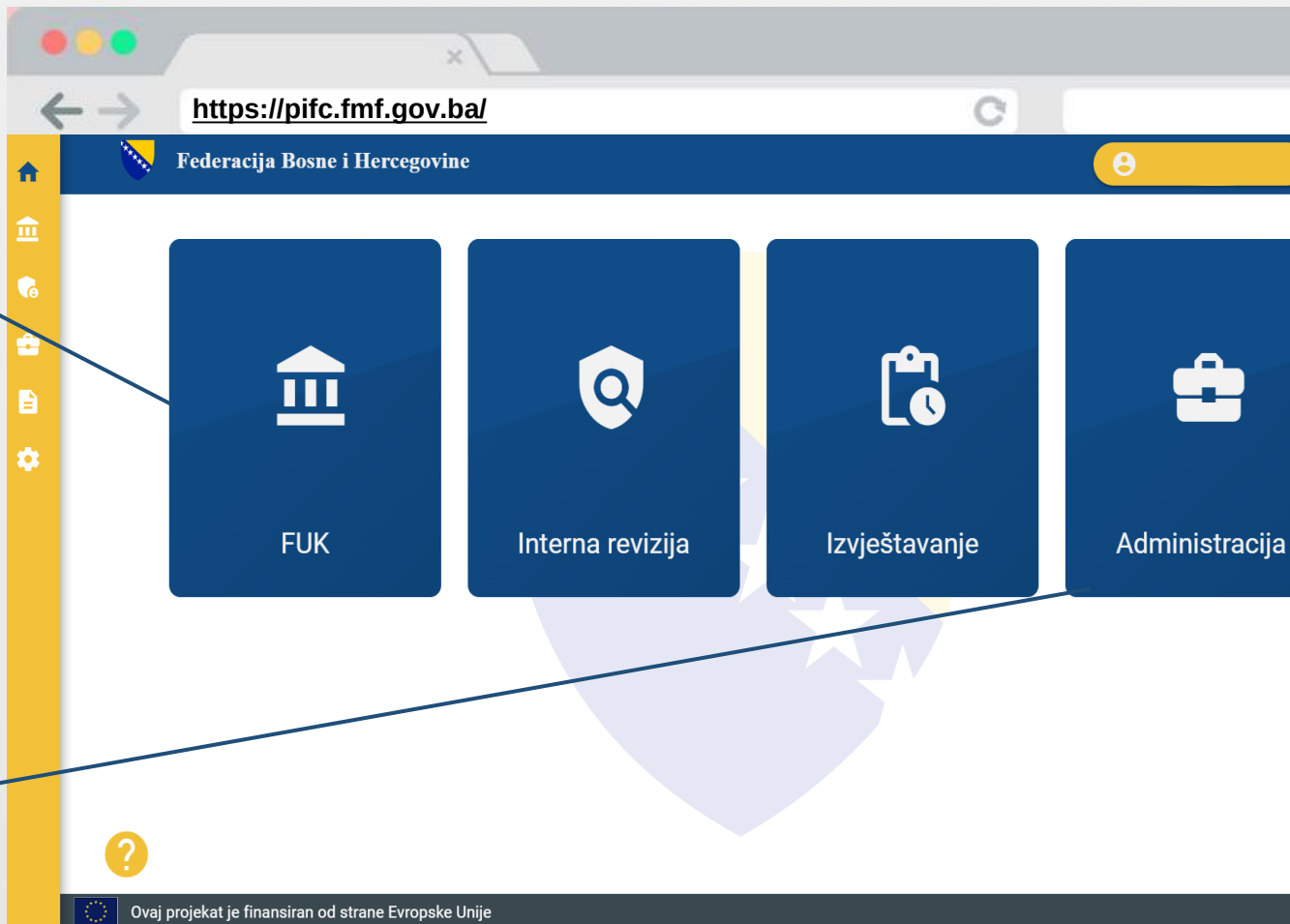
Kategorije rizika

Odgovori na rizik

Segmenti cilja izloženi riziku

Funkcionalne kategorije

Organizacione jedinice





Pravna i ekonomska izdanja
za uspješno i zakonito poslovanje

BUDITE NA
PRAVNOJ STRANI

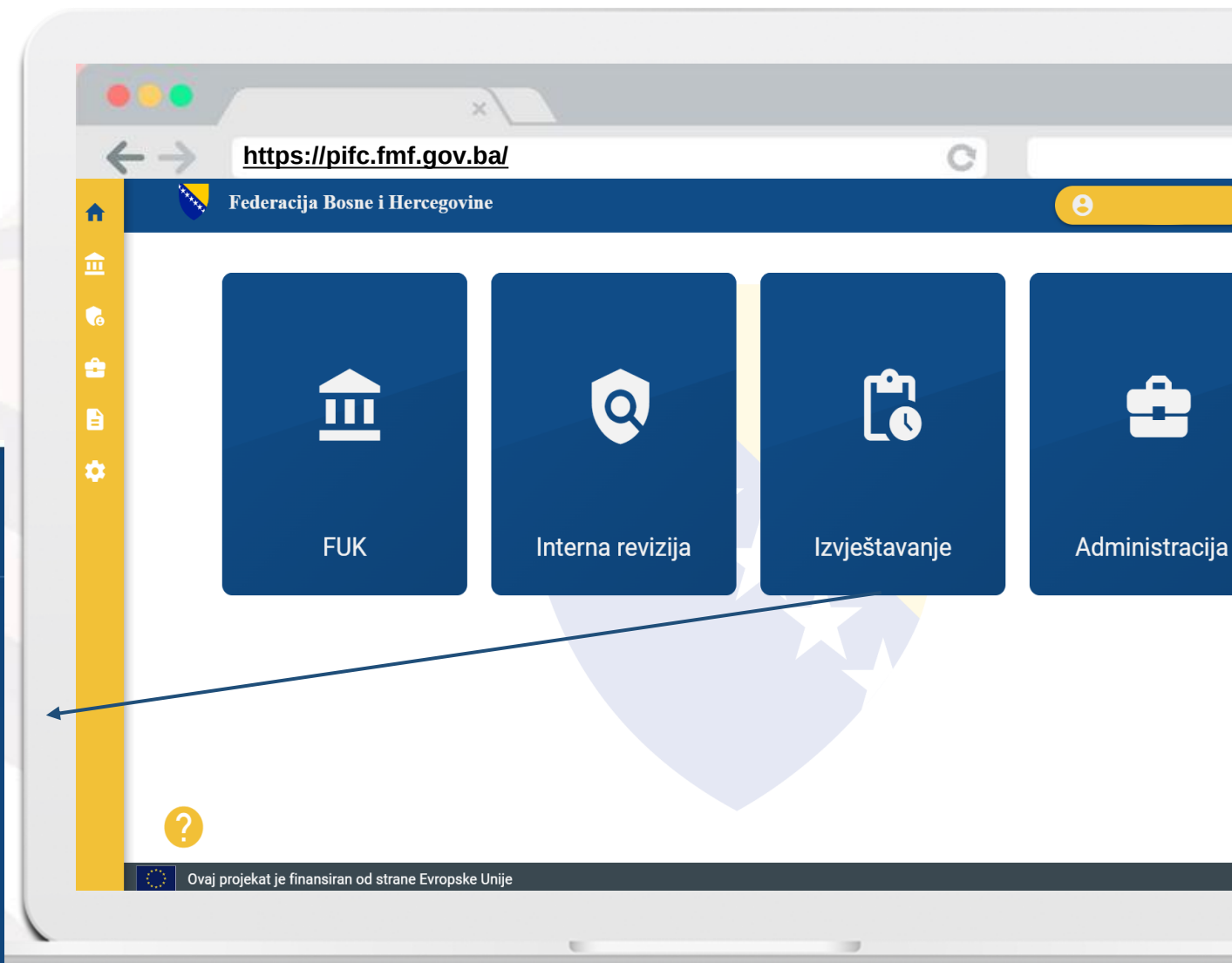


www.paragraf.ba - www.paragraf.rs



Izveštavanje

- Pentaho izvještavanje
- Spisak korisnika
- Procjena kvaliteta FUK
- Praćenje realizacije preporuka i akcionog plana
- Godišnji izvještaj interne revizije
- Periodično samoocjenjivanje JIR





Pravna i ekonomska izdanja
za uspješno i zakonito poslovanje

BUDITE NA
PRAVNOJ STRANI



www.paragraf.ba - www.paragraf.rs

PENTAHO IZVJEŠTAVANJE

Welcome

Username

Password

Log in

Log in as an evaluator 



Pravna i ekonomska izdanja
za uspješno i zakonito poslovanje

BUDITE NA
PRAVNOJ STRANI



www.paragraf.ba - www.paragraf.rs

Browse Files

Documentation

Folders

- Home
- username
- FMC coordinators
 - Registar rizika BIH
 - Registar rizika CRO
 - Registar Rizika SRB
- Public
- Trash



Files

- PIFC dashboard - Registar rizika
- PIFC dashboard - Registar rizika.cdfde
- PIFC dashboard - Registar rizika.wcdf

File Actions

- Open
- Open in a new window
- Edit
- Cut
- Copy
- Move to Trash
- Rename...
- Share...
- Add to Favorites
- Properties...



Pravna i ekonomska izdanja
za uspješno i zakonito poslovanje

BUDITE NA
PRAVNOJ STRANI



www.paragraf.ba - www.paragraf.rs

Automatizacija procesa

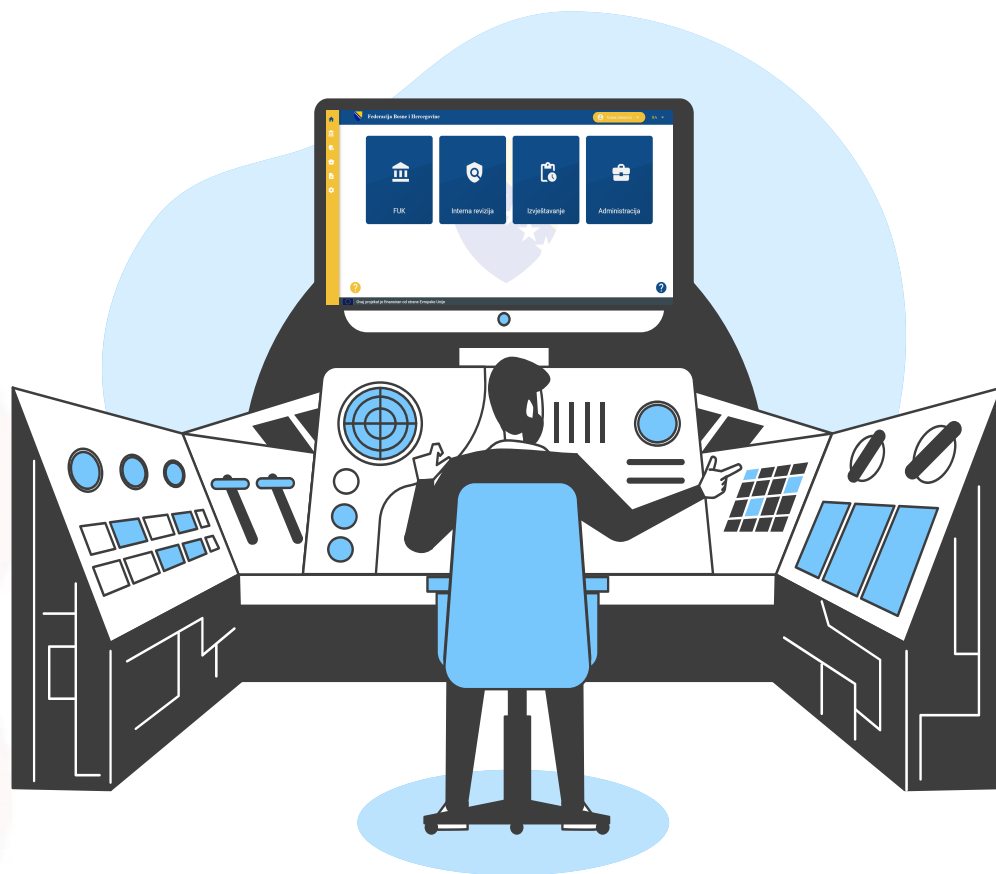
Digitalno vođenje mape
procesa i registra rizika

Brže i kvalitetnije
izvještavanje

Dostupnost izvještaja u
realnom vremenu

Povezivanje korisnika

KLJUČNI CILJEVI INFORMATIZACIJE





Pravna i ekonomska izdanja
za uspješno i zakonito poslovanje



www.paragraf.ba - www.paragraf.rs

Nedovoljna obučenost
korisnika

Otpor prema promjenama

Neredovno ažuriranje
podataka

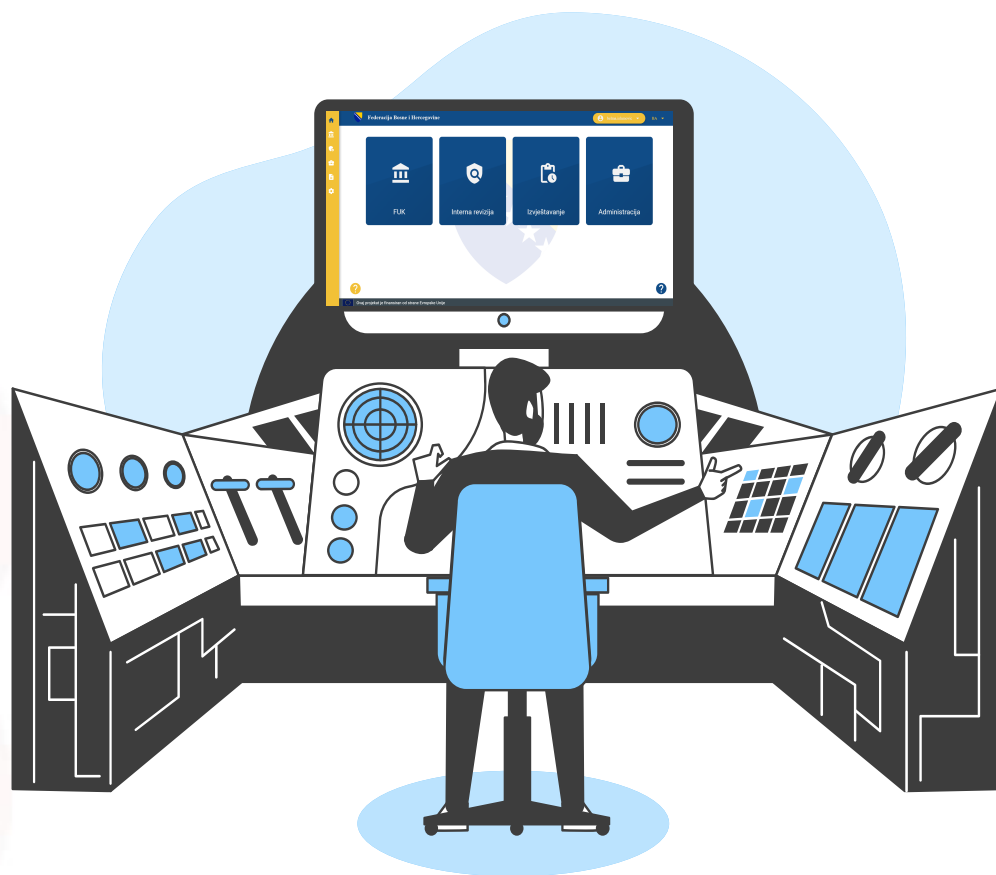
Kvaliteta unosa podataka

Troškovi održavanja

Sigurnost i zaštita podataka

Tehničke poteškoće

IZAZOVI INFORMATIZACIJE





Pravna i ekonomska izdanja
za uspješno i zakonito poslovanje



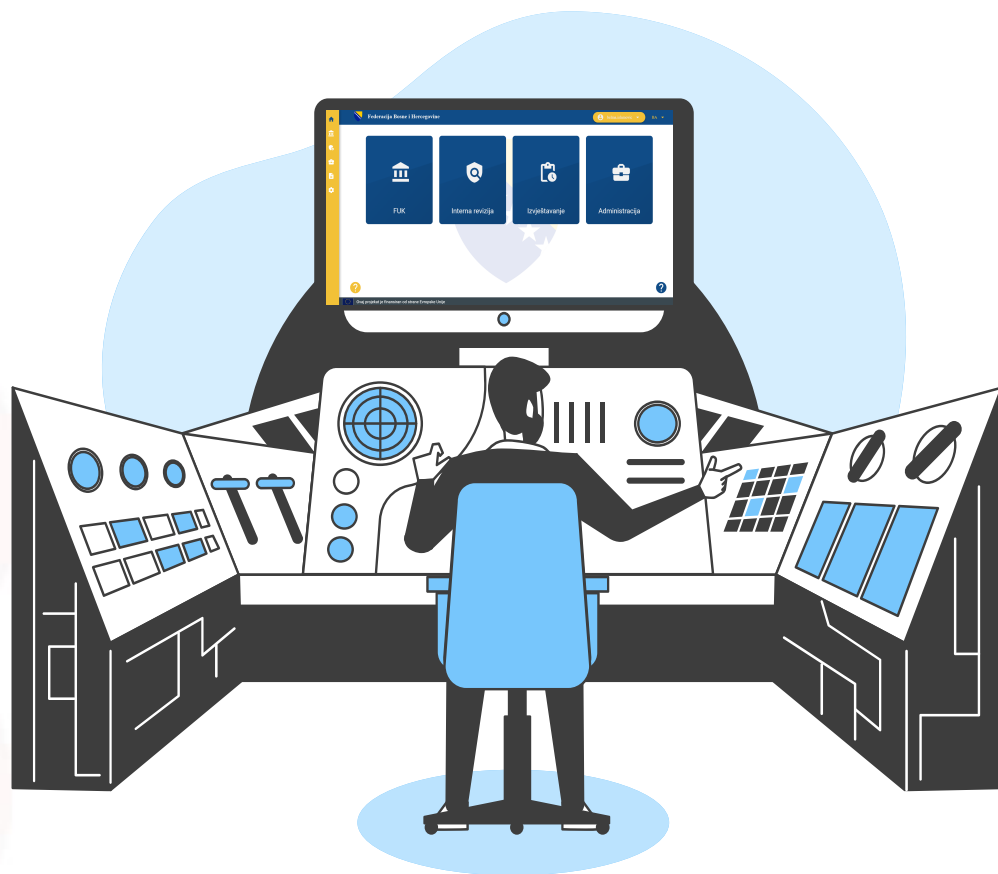
www.paragraf.ba - www.paragraf.rs

BUDUĆE AKTIVNOSTI

Nastavak edukacija i
pružanja korisničke podrške

Dodatna optimizacija
aplikacije PIFC

Ažuriranje aplikacije prema
potrebama korisnika i CHJ





Pravna i ekonomska izdanja
za uspješno i zakonito poslovanje

BUDITE NA
PRAVNOJ STRANI

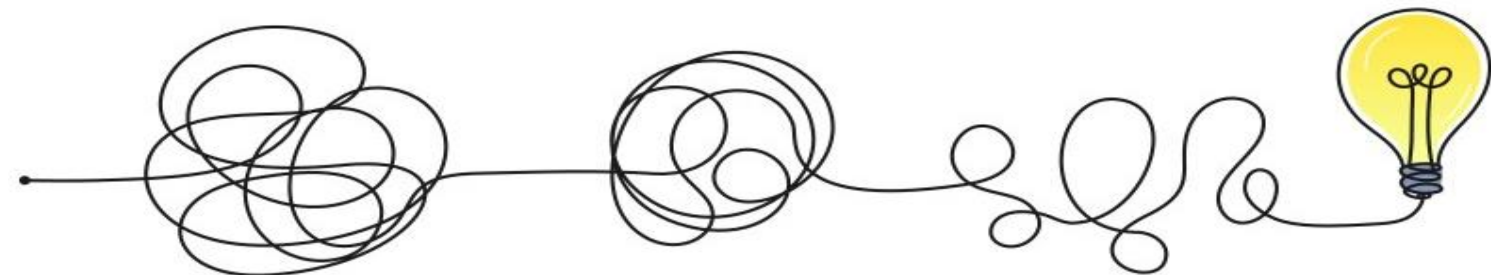
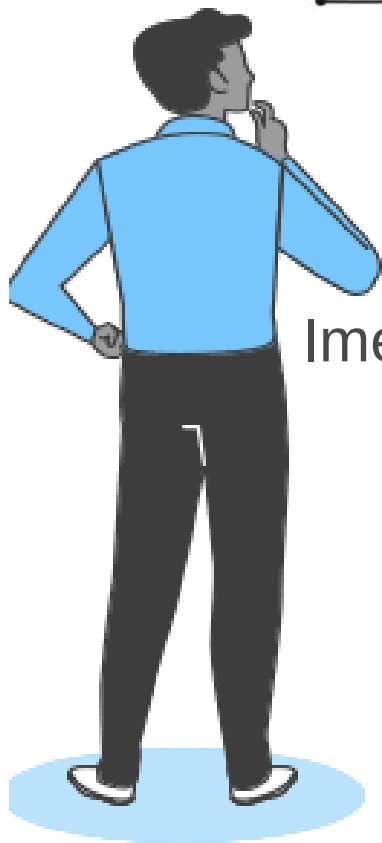


www.paragraf.ba - www.paragraf.rs



DILEME U PRAKSI

Monja Čabrilo



Imenovanje i zadaci koordinatora za FUK

Imenovanje i zadaci koordinatora za upravljanje rizicima

Aplikacija PIFC

Izrada i ažuriranje mape procesa

Izrada i ažuriranje registra rizika

Provođenje samoprocjene – GI FUK za obveznike

Izrada planova razvoja FUK



Pravna i ekonomska izdanja
za uspješno i zakonito poslovanje

BUDITE NA
PRAVNOJ STRANI



www.paragraf.ba - www.paragraf.rs

HVALA NA PAŽNJI



monja.cabrilo@fmf.gov.ba

