

Model triju linija Izazovi i trendovi

Anders Nilsson

Viši savjetnik

Švedsko nacionalno tijelo za upravljanje financijama

Stanje modela triju linija, javni sektor

1. Upotrebljavamo li navedeni model?
2. Tko ga upotrebljava?
3. Je li opisan i dostupan?
4. Kako se model upotrebljava?
5. Koju dodanu vrijednost pruža model?
6. Utvrđena područja koja treba poboljšati i izazovi?

Sažetak

4. Kako se model upotrebljava?

- Za opisivanje podjele odgovornosti unutar organizacije
- Potiče kulturu kontinuiranog poboljšanja
- Pedagoški model koji poboljšava svjesnost o odgovornostima

5. Koju dodanu vrijednost pruža model?

- Njime se objašnjava da „oni” sami trebaju izvršavati daljnje zadaće utemeljene na funkcioniranju modela te provoditi kontrole
- Daje ilustrativne primjere toga kako različite funkcije pridonose dobroj unutarnjoj kontroli

6. Područja u kojima su potrebna poboljšanja?

- Nejasna podjela i odgovornosti
- Potrebno je skrenuti pozornost na model

Izazovi i trendovi

Treća linija – Izolirani rad ili suradnja

Druga linija – Koordinacija u pogledu izvještavanja o rizicima,
ne smije biti teret

Prva linija – Odgovornost i daljnji rad

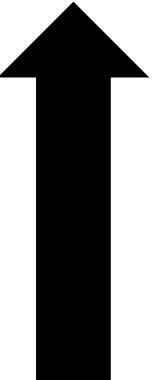
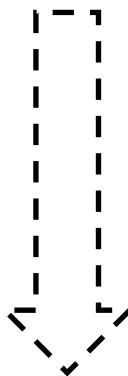
- * Usmjeravanje pozornosti na poštovanje propisa
- * Suradnja među linijama

Odbor za nacionalnu imovinu

Sveobuhvatna procjena rizika – značajni rizici



Procjena rizika ***u poslovanju*** – integrirano s operativnim planiranjem



Procesi procjene rizika



Procjena rizika u
građevinskim
projektima



Procjena rizika specifičnih za određeno područje

Nabava

Radno okruženje

Okoliš

Sigurnost

IT sigurnost

Zaštita sigurnosti

Nepravilnosti i
korupcija

Razvoj

Zaštita podataka

Informacijska
sigurnost

Sigurnost u upotrebi
električne energije i
opskrba električnom
energijom

Protupožarna
zaštita