

BIJELA KNJIGA O PIFC-u S AKCIJSKIM PLANOM 2019. - 2021.

Tatjana Trajkovska
Ministarstvo financija, Republika Sjeverna Makedonija
Skopje, 10. travnja 2019.

ZAŠTO NAM JE POTREBNA BIJELA KNJIGA O PIFC-u?

— Strateški dokument za daljnji razvoj sustava unutarnjih kontrola u javnom sektoru Republike Sjeverne Makedonije

— Strateški dokument za daljnji razvoj sustava unutarnjih kontrola u javnom sektoru Republike Sjeverne Makedonije

POVEĆATI



ODGOVORNOST

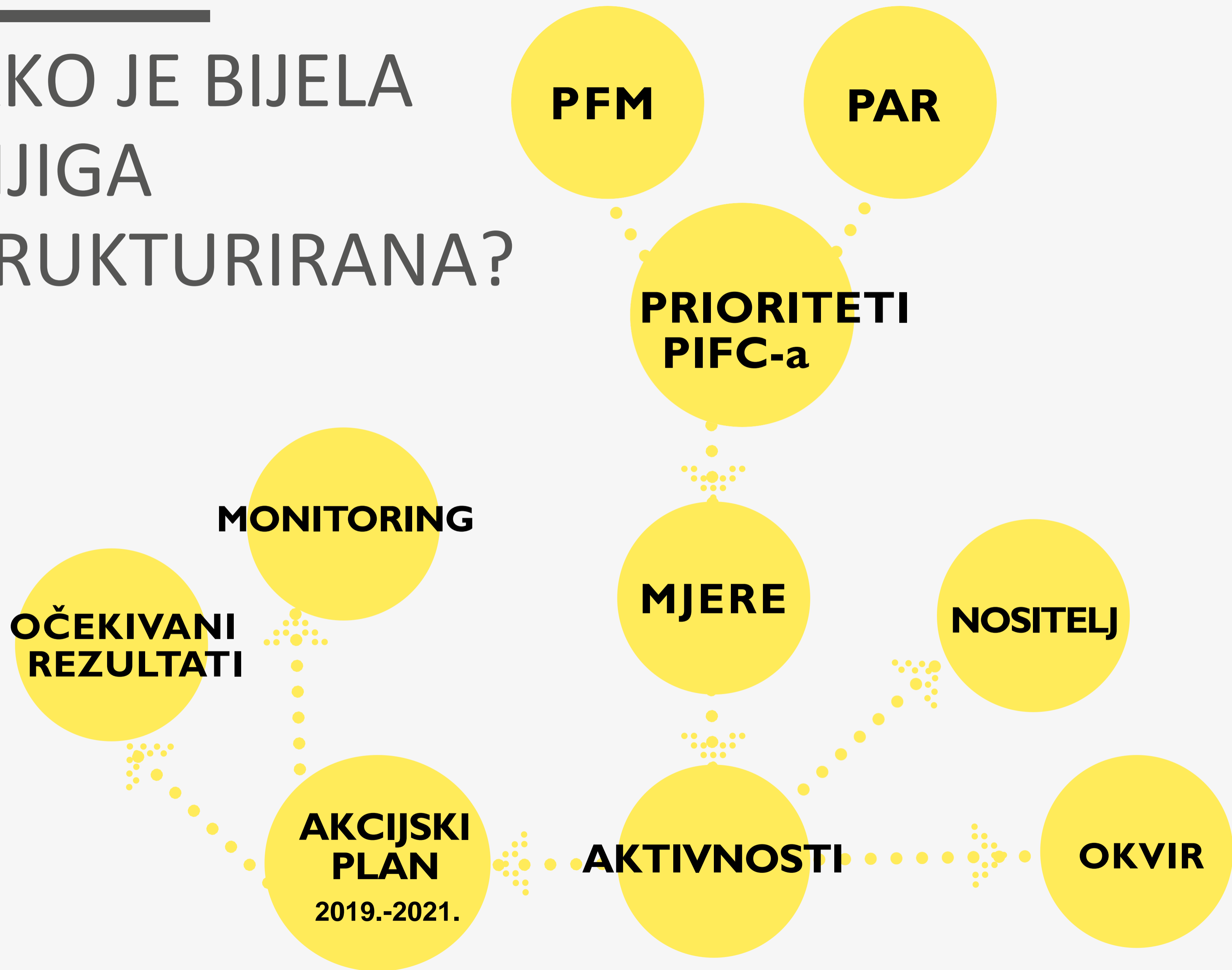


SMANJITI

MOGUĆNOST ZLOUPORABE

— Definirati okvir suvremenog, adekvatnog i učinkovitog sustava unutarnjih finansijskih kontrola u javnom sektoru (PIFC), uključujući finansijsko upravljanje i kontrole, unutarnju reviziju, središnju koordinaciju i harmonizaciju te finansijsku inspekciju u javnom sektoru

KAKO JE BIJELA KNJIGA STRUKTURIRANA?



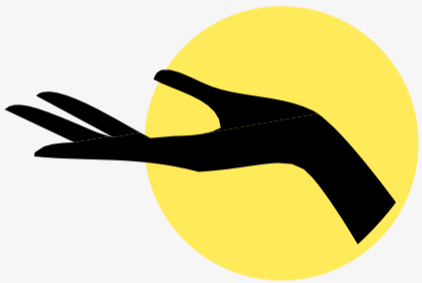
PRIORITET

01

UNAPRJEĐENJE ODNOSA IZMEĐU STRATEŠKOG PLANIRANJA I PLANIRANJA RESURSA



POTREBE



Uskladiti okvire strateškog i finansijskog planiranja s jasno definiranim ograničenjima za svaki sektor uz MTBF-ove za ministarstva

Osigurati da su strateški i finansijski planovi u skladu sa sektorskim strategijama i ograničenjima

MJERE



- Uskladiti vremenske okvire za strateško i finansijsko planiranje
- Uključujući jasno definirana ograničenja za svaki sektor u Fiskalnoj strategiji i MTBF-u za ministarstva u sklopu njihove cjelokupne nadležnosti
- Uskladiti okvire za strateško i finansijsko planiranje

REZULTATI



- Prilagođeni okviri za strateško i finansijsko planiranje
- Izrađena fiskalna strategija i MTBF za ministarstva
- Uspostavljen kaskadni model za ciljeve u strateškim i godišnjim planovima

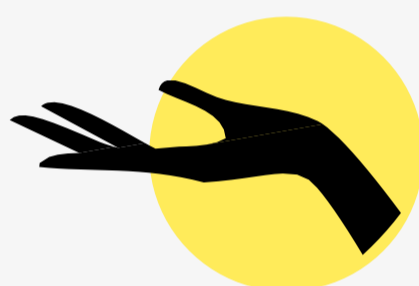


JAČANJE DECENTRALIZIRANE UPRAVLJAČKE ODGOVORNOSTI

PRIORITET

02

POTREBE



Strateške odluke trebaju se donositi na razini visokog rukovodstva

Operativne odluke trebaju se delegirati barem na razinu voditelja odjela i, ako je primjenjivo, voditelja podređenih tijela.

Uključivanje upravitelja niže razine i voditelja podređenih tijela u postavljanje ciljeva

MJERE



- Jačanje odgovornosti i linija izvještavanja, pružanje preporuka i njihova provedba u četiri institucije u okviru pilot-projekta
- Promicanje rezultata unaprjeđene odgovornosti u četiri institucije u okviru pilot-projekta

REZULTATI



Uklonjeno preklapanje nadležnosti, unaprjeđeni odgovornost i linije izvještavanja unutar institucija i izvan njih.

Osigurana sukladnost s načelom odgovornosti rukovoditelja za donošenje strateških odluka, dok su voditelji na nižoj razini odgovorni za donošenje operativnih odluka

Pružanje dovoljno neovisnosti i resursa upraviteljima kako bi ostvarili očekivane rezultate u skladu s dobivenim ovlastima.



EFIKASNO UPRAVLJANJE RIZICIMA

NEDOSTATCI I POTREBE

Upravljanje rizicima nije sastavni dio svakodnevnog procesa donošenja odluka i često se smatra samo pravnom obvezom

STOGA

Prikladno uspostavljene strukture upravljanja, definirani ciljevi i dostupne informacije o upravljanju

Daljnji razvoj upravljačke odgovornosti

Šira praktična primjena upravljanja rizicima

MJERE

- Ažurirane i primijenjene smjernice za upravljanje ključnim rizicima u ostvarenju ciljeva, sprječavanje prijevare i korupcije u javnoj nabavi te sprječavanje stvaranje dodatnih nepodmirenih obveza u javnim subjektima
- Praktična primjena upravljanja ključnim rizicima i pružanje pravovremenog odgovora na rizike u četiri institucije u okviru pilot-projekta
- Promicanje rezultata



REZULTATI

Olakšani proces upravljanja rizicima

Veća osviještenost o korisnosti upravljanja rizicima

Pravovremeni odgovori na nove rizike





KONTROLNE AKTIVNOSTI U FINANCIJSKOM UPRAVLJANJU

PRIORITET

04

NEDOSTATCI

Nedostatak pisanih pravila tj. internih akata i postupaka
za finansijsko upravljanje



+

Nedostatak primijenjenih postupaka za ključne
poslovne procese i kvalitetno upravljanje

=

Manja kvaliteta pruženih javnih usluga od očekivane;
Nepodmirene obveze; Nastanak prijevvara i korupcije

REZULTATI

- Utvrđene mjere za unaprjeđenje finansijskog upravljanja i kontrole
- Unaprjeđeni interni akti/postupci za finansijsko upravljanje i kontrole
- Smanjena razina nepodmirenih obveza te prijevvara i korupcije u javnoj nabavi



– Utvrđivanje nedostataka u ključnim kontrolnim aktivnostima u jednoj instituciji u okviru pilot-projekta



– Unaprjeđenje kontrolnih aktivnosti u finansijskom upravljanju na temelju realistične procjene ključnih rizika za ostvarenje ciljeva, sprječavanja prijevvara i korupcije u javnoj nabavi te sprječavanja nastanka dodatnih nepodmirenih obveza u četiri institucije u okviru pilot-projekta

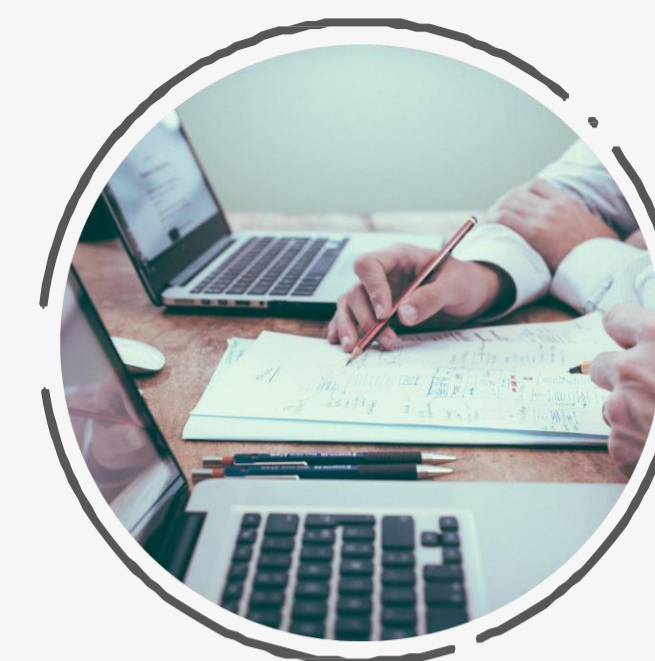
– Promicanje rezultata

MJERE

PRIORITET

05

INFORMACIJE, KOMUNIKACIJA I MONITORING



NEDOSTATCI I POTREBE

- Nedostatak razmjene informacija između unutarnjih jedinica dovodi do smanjene transparentnosti i odgovornosti institucija
- Unaprijediti sustave internog izvještavanja i odgovornosti
- Jačanje sustava javne objave pokazatelja učinka



MJERE



Jačanje informacijskih i komunikacijskih sustava u četiri institucije u okviru pilot-projekta

Jačanje sustava monitoringa u četiri institucije u okviru pilot-projekta

REZULTATI



Unaprjeđenje sustava izvještavanja, komunikacije i monitoringa



Promicanje rezultata jačanja sustava izvještavanja, komunikacije i monitoringa iz četiriju institucija uključenih u pilot-projekt ostalim institucijama



UNUTARNJA REVIZIJA

PRIORITET

06

NEDOSTATCI I POTREBE

Nedovoljan broj zaposlenika u previše jedinica za unutarnju reviziju

Nedovoljan broj ovlaštenih unutarnjih revizora utječe na efikasnu provedbu međunarodnih standarda i osiguranja kvalitete u unutarnjoj reviziji

VS.



Novi kriteriji za organizaciju jedinica za UR

Uvođenje redovitih provjera operativne kvalitete

Program osposobljavanja i testiranja za nacionalnu certifikaciju unutarnjih revizora u javnom sektoru

MJERE



Reorganizacija strukture unutarnje revizije

Jačanje kvalitete unutarnje revizije



REZULTATI

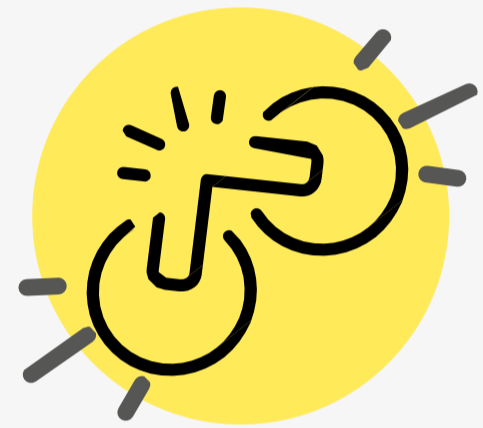


Uspostavljena nova organizacijska struktura unutarnje revizije i povećanje jedinice za unutarnju reviziju.

Provedena nacionalna certifikacija unutarnjih revizora u javnom sektoru.

PRIORITET
07

FINANCIJSKA INSPEKCIJA



NEDOSTATCI I POTREBE

Nedostatni administrativni kapaciteti za rad finansijske inspekcije

Nepravovremena provedba inspeksijskog nadzora subjekata javnog sektora

VS.

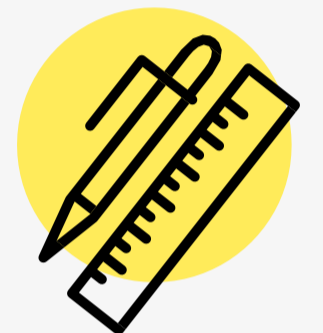
Pružanje sustava kontrola kojim će se onemogućiti prijevare, nepravilnosti i ostali oblici lošeg finansijskom upravljanja javnim sredstvima u subjektima javnog sektora.

Financijska inspekcija će svoje aktivnosti temeljiti na zaprimljenim pritužbama, u svrhu provedbe upravljačke odgovornosti

MJERE

Unaprjeđenje regulacije finansijske inspekcije u javnom sektoru

Jačanje upravnog kapaciteta finansijske inspekcije



REZULTATI

Usklađena regulacija finansijske inspekcije u javnom sektoru.

Pripremljen program, organizirano testiranje i ovlašteni finansijski inspektori.



Stručna finansijska inspekcija s dovoljno osoblja koje je spremno odgovoriti na zahtjeve inspeksijskog rada

PRIORITET

08

OSIGURAVANJE TRAJNE KVALITETE UNUTARNJIH FINANCIJSKIH KONTROLA U JAVNOM SEKTORU



MJERE

- Jačanje kapaciteta SHJ-a
- Jačanje aktivnosti SHJ-a



REZULTATI

Promijenjen Pravilnik o organizaciji i poslovanju te Pravilnik o sistematizaciji radnih mjesta u Ministarstvu financija u dijelu koji se tiče Odjela za PIFC

Zapošljavanje na radna mjesta u skladu s izmijenjenim sistematizacijskim propisom

Pripremljena metodologija za pregled kvalitete rada jedinica za unutarnju reviziju te financijskog upravljanja i kontrola

Pregled kvalitete rada jedinica za unutarnju reviziju i kvalitete financijskog upravljanja i kontrola.



“

Sustav PIFC zahtijeva neprekidan monitoring i evaluaciju kako bi se osiguralo da njegova provedba bude u skladu s pravnim okvirom, međunarodnim standardima i najboljim praksama.

”



STRUKTURA MONITORINGA

ODBOR ZA MONITORING

PRIORITET 1



Predvodi Glavno
tajništvo Vlade

PRIORITET 2



Predvodi
Ministarstvo
informacijskog
društva i uprave

PRIORITETI 3,4,5



Predvodi ministar
financija – Središnja
harmonizacijska
jedinica

PRIORITETI 6,7,8













Predvodi ministar
financija – Središnja
harmonizacijska
jedinica

ODGOVARA VIJEĆU ZA UPRAVLJANJE JAVNIM FINANCIJAMA



AKCIJSKI PLAN 2019.-2020.

Mjera 	Aktivnost 	Vremenski okvir 	Nositelj 	Troškovi 	Izvori 	Pokazatelji 	Polazna vrijednost pokazatelja 	Očekivani rezultati (2020.) 	Očekivani rezultati (2021.) 
Mjera 1.1: Usklađivanje vremenskih okvira za strateško i finansijsko planiranje	Aktivnost 1.1.1: Izmjene i dopune metodologije strateškog planiranja u skladu s novim Organskim zakonom o proračunu radi usklađivanja vremenskih okvira	1.-2. tromjes. 2020.	Glavno tajništvo Vlade	369.000 MKD 6.000 EUR	Državni proračun	% potpuno usklađenih strateških i godišnjih planova sa sredstvima u četiri ministarstva u okviru pilot-projekta.	0 %	75 %	100 %



**UKUPAN TROŠAK:
1.436.579 EUR**

IZVORI:



Državni proračun
129.379 EUR



Projekt TwL
136.200 EUR



Projekt Tw
1.171.000 EUR



Bilateralni projekt s
Nizozemskom



HVALA

www.finance.gov.mk