

## AKCIJSKI PLAN ZA REALIZACIJU

### SMJERNICA ZA PROVEDBU PROCESA UPRAVLJANJA RIZICIMA KOD KORISNIKA PRORAČUNA

Red. br.	Mjere	Nadležnost	Rok za provedbu		Napomena
			Početak	Završetak	
1.	Predstavljanje Smjernica za provedbu procesa upravljanja rizicima kod korisnika proračuna	Središnja harmonizacijska jedinica	10/2009.	12/2009.	SHJ će predstaviti Smjernice najvišoj upravljačkoj razini korisnika proračuna na državnoj i lokalnoj razini Također će se Smjernice objaviti na web stranici Ministarstva financija te će se o tome obavijestiti korisnike proračuna
2.	Imenovanje osobe odgovorne za koordinaciju uspostave procesa upravljanja rizicima na razini korisnika proračuna	čelnik korisnika proračuna	10/2009.	1/2010.	čelnik može imenovati voditelja za financijsko upravljanje i kontrole ili nekog drugog rukovoditelja najviše upravljačke razine (državni tajnik)
3.	Održavanje prezentacija i seminara za osobe odgovorne za koordinaciju uspostave procesa upravljanja rizicima	Središnja harmonizacijska jedinica	11/2009.	4/2010.	SHJ će provoditi izobrazbu za navedene osobe putem dvosatnih prezentacija i jednodnevnih radionica
4.	Održavanje prezentacija o procesu upravljanja rizicima rukovoditeljima ustrojstvenih jedinica korisnika proračuna	imenovane osobe odgovorne za koordinaciju uz prisutnost predstavnika SHJ	12/2009.	6/2010.	rukovoditeljima širih ustrojstvenih jedinica putem prezentacija će se objasniti koje su njihove obveze u uspostavi procesa upravljanja rizicima
5.	Donošenje odluke o ustrojavanju registra rizika	ravnatelji uprava, pročelnici upravnih i gradskih odjela	12/2009.	6/2010.	ravnatelji/pročelnici će odlučiti o ustroju registra rizika na razini uprave, odnosno službi i odjela
6.	Imenovanje osobe zadužene za prikupljanje podataka o utvrđenim rizicima i njihovo evidentiranje u registar rizika (koordinatori za rizike)	ravnatelji uprava, pročelnici upravnih i gradskih odjela	1/2010.	6/2010.	ravnatelji/pročelnici će odrediti osobe (koordinatore za rizike) koje će prikupljati podatke o rizicima i brinuti o registru rizika
7.	Provođenje izobrazbe za koordinatore za rizike	Središnja harmonizacijska jedinica	1/2010.	12/2010.	SHJ će provoditi izobrazbu za imenovane koordinatore koji će unutar svojih uprava voditi radionice o utvrđivanju i procjeni rizika

	Provođenje ciklusa upravljanja rizicima na razini širih ustrojstvenih jedinica (uprava) kod korisnika proračuna*	korisnici proračuna	1/2010.	kontinuirano	početak provođenja započet će nakon održanih prezentacija i seminara za osobe odgovorne za koordinaciju na razini korisnika proračuna, rukovoditelje širih ustrojstvenih jedinica te koordinateure za rizike
8.1.	<i>Definiranje polazne osnove za utvrđivanje rizika</i>	korisnici proračuna	1/2010.	kontinuirano svake godine	strateški planovi, ciljevi programa, ciljevi poslovnih procesa, planovi rada širih ustrojstvenih jedinica za naredno razdoblje
8.2.	<i>Utvrđivanje i procjena rizika u odnosu na jasno postavljeni cilj</i>	korisnici proračuna, radionice za utvrđivanje rizika vodit će imenovani koordinatori za rizike	1/2010.	kontinuirano	za ciljeve sadržane u strateškim planovima, programima, poslovnim procesima i godišnjim planovima rada širih ustrojstvenih jedinica utvrđivat će se i procjenjivati rizici
8.3.	<i>Postupanje po rizicima</i>	ravnatelji uprava, pročelnici upravnih i gradskih odjela	2/2010.	kontinuirano	ravnatelji uprava će odlučiti o načinu postupanja po najznačajnijim rizicima
8.4.	<i>Izrada akcijskog plana</i>	ravnatelji uprava, pročelnici upravnih i gradskih odjela	2/2010.	kontinuirano	ravnatelji uprava će odrediti osobe koje će poduzimati potrebne radnje i rokove za njihovo izvršenje
8.5.	<i>Izješćivanje o rizicima</i>	čelnici širih ustrojstvenih jedinica, koordinatori - voditelj za FMC		kontinuirano	rukovoditelji širih ustrojstvenih jedinica (ravnatelji uprava, pročelnici upravnih odjela) o rizicima za koje nemaju nadležnost izvjestit će višu upravljačku razinu - osoba odgovorna za koordinaciju za potrebe kolegija pripremit će izvješće na razini korisnika proračuna
8.6.	<i>Održavanje kolegija najviše upravljačke razine korisnika proračuna na kojem će se raspravljati o upravljanju najznačajnijim rizicima</i>	čelnik korisnika proračuna i najviša upravljačka razina		kontinuirano	kolegij bi se trebao održavati najmanje dva puta godišnje uz sudjelovanje predstavnika unutarnje revizije (tamo gdje je unutarnja revizija ustrojena)
9.	Procjena učinkovitosti procesa upravljanja rizicima kod korisnika proračuna	unutarnja revizija		rokovi određeni u strateškom/godišnjem planu unutarnje revizije	prema planu unutarnje revizije, a po mogućnosti i koordinacija provođenja horizontalne revizije kod korisnika proračuna
10.	Donošenje strategije upravljanja rizicima	čelnik korisnika proračuna		31.12.2011.	obveza prema Zakonu o PIFCu

\* koraci predviđeni od točke 8.1. do točke 8.5. provodit će se i na razini programa u institucijama gdje je uvedeno programsko planiranje, osobito u pilot institucijama za provedbu Strategije unapređenja i modernizacije procesa u sustavu državne riznice 2007.-2011.