

TWINNING PLAN RADA

Program: CARDS 2003 CR 03.05/03.01

Jačanje vanjskog nadzora nad izvršenjem proračuna

ČLANAK 1. PODLOGA

1. 1. Razvoj sektorne politike u zemlji korisnici

Državni ured za reviziju (DUR) je vrhovna revizijska institucija u Hrvatskoj osnovna Zakonom o državnoj reviziji 1993. U skladu sa zakonom, DUR je odgovoran za reviziju državnih izdataka i financijskih izvještaja i financijskih transakcija jedinica državnog sektora, jedinica lokalne uprave i samouprave, pravnih osoba koje se djelomice ili u cijelosti financiraju iz proračuna, javnih poduzeća, društava i drugih pravnih osoba u kojima Republika Hrvatska, odnosno jedinice lokalne samouprave i uprave imaju većinsko vlasništvo nad dionicama, odnosno udjelima.

Unatoč činjenici da je DUR prepoznat kao visoko profesionalna institucija, postoje brojna pitanja koja zahtijevaju poboljšanja, kako bi bio omogućen sveukupni vanjski nadzor sustava u potpunosti usklađen s dobrom europskom praksom.

DUR je prepoznao potrebu za poboljšanjem svojih radnih praksi i uključio se u brojne aktivnosti kako bi poboljšao i razvio svoj rad u skladu s međunarodnim standardima. U 2000/01. DUR je obavio samo-ocjenjivanje svog rada s ciljem analize postojeće radne prakse, određujući prednosti i nedostatke unutar organizacije i planiranje odgovarajućih mjera za daljnji razvoj.

Na zahtjev DUR-a, SIGMA je obavila uvid u poslovanje Ureda koncem 2002. Izvješće je objavljeno u srpnju 2003. Izvješćem su naglašeni gore navedeni problemi i dane preporuke za daljnji razvoj.

Na osnovu prvenstveno DUR-ove samo-ocjene i SIGMA-inog Izvješća, DUR je sastavio Strateški plan razvoja početkom 2003., a usvojen je u svibnju 2003. Plan određuje sljedeća područja važnosti za razvoj DUR-a:

- upotreba modernih upravljačkih, trening i revizijskih metoda u javnom sektoru;
- izrada programa za postavljanje metodologija i organizacije revizije u skladu s INTOSAI revizijskim standardima i metodama za reviziju javnih financija i u skladu s Europskim smjernicama za primjenu INTOSAI revizijskih standarda u zemljama EU;
- izrada unutarnjih pravila za koordinaciju između odjela i područnih ureda;
- standardizacija rada putem novih definicija revizije i novih smjernica;
- unaprjeđenje mehanizama za unutarnje i vanjske informacije;

- izrada novih sustava za profesionalne treninge zaposlenika, uključujući trening za revizijske metodologije.

Usvajanjem Strateškog plana, DUR je donio glavne strateške odluke o budućim smjernicama za razvoj vanjske revizije u Hrvatskoj. Ovaj će twinning projekt prvenstveno podržavati DUR u operacionalizaciji tih strateških odluka kao i finom usklađivanju strateškog okvira, gdje to bude potrebno.

1. 2. Institucije korisnice i druge sudionice

Institucija korisnica je Državni ured za reviziju (DUR) Republike Hrvatske. DUR je usvojio svoju organizaciju i Statut u 1994. DUR vodi glavni državni revizor, uz pomoć zamjenika i 6 pomoćnika glavnog državnog revizora. Trenutno ima ukupno 276 zaposlenika (u usporedbi s 301 planiranim), od toga 98 zaposlenika u Središnjem uredu u Zagrebu i 178 zaposlenika u 20 područnih ureda. Oko 230 zaposlenika izvode operativne funkcije. Značajna količina rada vanjske revizije se provodi u područnim uredima.

Središnji ured u Zagrebu je organiziran na funkcionalnom principu u 7 odjela: Odjel za reviziju državnog proračuna; Odjel za reviziju lokalne (regionalne) samouprave; Odjel za reviziju fondova, zavoda i financijskih institucija; Odjel za reviziju pravnih osoba; Odjel za reviziju pretvorbe i privatizacije; Odjel za pravne poslove i informatičke poslove i Odjel za računovodstvo i opće poslove.

Opseg, obveze i metode provedbe revizije određeni su Zakonom o državnoj reviziji. Revizije se obavljaju u skladu s godišnjim programom DUR koji je usvojio Parlament. Opseg revizije uključuje reviziju pravilnosti i reviziju učinkovitosti. DUR podnosi svoje Godišnje revizijsko izvješće i Godišnje izvješće o radu Parlamentu. Svake godine, DUR obavi otprilike 800 revizija.

DUR je član Međunarodne organizacije vrhovnih revizijskih institucija (INTOSAI) od 1994 i Europske organizacije vrhovnih revizijskih institucija (EUROSAI) od 1996. DUR je član Skupine vrhovnih revizijskih institucija središnje i istočne Europe, Cipra, Malte Turske i Europskog revizorskog suda i surađuju od 1998, od kada je grupa osnovana. DUR trenutno predsjedava jednom od radnih skupina, PIFC ekspertnom skupinom, koja se sastoji od predstavnika VRI-a Danske, Slovačke, Velike Britanije, SIGME i Europskog revizorskog suda.

1. 3. Usporedni ili povezani projekti na istom području

Projekt CARDS 2002 «Razvoj javne unutarnje financijske kontrole (PIFC) i Unutarnje revizije» (1.500.000 Eura)

PIFC razvojni projekt, koji je započeo 13. listopada 2003. i trajat će 24 mjeseca, ima određeni značaj za ovaj projekt, jer je usmjeren na razvoj postojećeg pravnog i institucionalnog okvira

za PIFC kao i na unutarnje revizijske organizacije, funkcije i metodologije u javnom sektoru Hrvatske, a u skladu sa dobrim Europskim standardima.

Projekt praćenja učinjenog, čiji se početak očekuje u studenome 2005., a završetak u studenome 2007., nastavit će podržavati implementaciju PIFC-a s posebnim fokusom na uvođenje financijskog upravljanja i kontrole (FMC) i unutarnje revizije na županijskoj razini. Veze će biti uspostavljene između dva projekta kada će to biti potrebno, ali u isto vrijeme održavati važnu operacijsku neovisnost DUR-a. Stalni savjetnik i suradnici iz DUR-a će održavati redovne sastanke s PIFC projektom kako bi raspravili pitanja od zajedničkog interesa i prepoznali mogućnosti za razmjenu informacija.

Dodatno tome, kao odgovor na opći cilj tog projekta "doprinijeti razvoju i uvođenju dobro funkcionirajuće unutarnje financijske kontrole u javnom sektoru (PIFC)", treninzi i priručnici za financijsku reviziju predviđeni u komponenti 2 obuhvatit će ocjenjivanje sustava unutarnjih kontrola u subjektima revizije, uključujući jedinice za unutarnju reviziju. Pilot revizije će ocjenjivati kvalitetu sustava unutarnjih kontrola i može li se DUR u svom radu oslanjati na rad jedinica za unutarnju reviziju.

IT investicija (400.000 Eura)

Kao dio ovog projekta, CARDS program financira značajni IT investicijski program DUR-a u vrijednosti 400.000 Eura. Investicija uključuje kupnju IT opreme, uključujući prijenosna računala, računala, printere i specijalizirane softvere. Komponenta 4 ovog twinning ugovora bit će usmjerena na osiguravanje da postojeća IT struktura i ona nabavljena kroz investicijski program bude pažljivo instalirana i potpuno integrirana u skladu s jasnom IT strategijom, te da se važnim pitanjima, kao što je sigurnost, upravlja na odgovarajući način. Samo na taj način će koristi od investicijskog programa biti ostvarene u cijelosti. Rezultirajući sustavi će uspostaviti jaku i sigurnu osnovu koja će projektu omogućiti maksimiziranje koristi od IT podrške u korištenju računalom podržanih revizijskih tehnika (CAATs), ali isto tako i u sustavima upravljanja informacijama i ljudskim resursima, čiji je razvoj predviđen unutar komponente 3.

CARDS 2003 projekt "Podrška provedbi programa reforme državne službe" (2.000.000 EUR)

Ovaj projekt, čiji se početak očekuje početkom 2005., nastavlja projekt CARDS 2001 "Reforma državne uprave", koji je pomagao u izradi novog Zakona o državnim službenicima...

...aktivnosti u okviru komponente 3 bit će koordinirane s tim projektom, omogućujući da primjena novog Zakona o državnim službenicima odgovara zaposlenicima DUR-a.

Ocjena Svjetske banke o financijskoj odgovornosti zemlje (CFAA)

Nacrt izvješća o toj ocjeni dostavljen je twinning partnerima. Općenito, nacrt preporuka danih DUR-u uglavnom je u skladu s ciljevima twinning projekta i bit će obuhvaćen različitim aktivnostima unutar istog.

ČLANAK 2. ZAJEDNIČKA STEČEVINA EU (ACQUIS COMMUNAUTAIRE)

2.1. Acquis communautaire koji se odnosi na projekt:

(Navodi sve opće zakone koji se odnose na projekt, dajući referentni broj i puni naziv. Daje posebnu pažnju naputcima koji se nalaze u ciljevima projekta.)

- Financijska uredba od 21. prosinca 1977., primjenjiva na opći proračun Europske zajednice,
- Uredba komisije br. 3418/93, koja detaljno određuje pravila za provedbu određenih odredbi Financijske uredbe od 21. prosinca 1997.,
- Odluka vijeća br. 729/94 o načinima korištenja proračuna,
- Odluka vijeća br. 728/94 o sustavima vlastitih sredstava Europskih zajednica,
- Uredba vijeća br. 2988/95 o zaštiti financijskih interesa Europskih zajednica,
- Uredba vijeća br. 729/70 o financiranju zajedničkih poljoprivrednih politika,
- Uredba komisije br. 1663/95 koja propisuje detaljna pravila za provedbu Uredbe vijeća br. 729/70 koja se odnosi na postupke računa EAGGF odjel garancija,
- Uredba vijeća br. 1266/99 na koordinaciji pomoći zemljama pristupnicama u okviru pred pristupne strategije i izmijenjena Uredba br. 3906/89,
- Uredba vijeća br. 1267/99 koja uređuje Instrumente strukturalnih politika za predpristup,
- Uredba vijeća br. 2185/96 – koja se odnosi – na točke provjere i inspekcije koje je provela Komisija kako bi zaštitila financijske interese spram prijevara i drugih nepravilnosti Europske zajednice,
- INTOSAI revizijski standardi, Europske smjernice za provedbu INTOSAI revizijskih standarda i Međunarodni standardi za reviziju međunarodne federacije računovođa.

ČLANAK 3. ZADANI REZULTATI (OUTPUTS)

...str. 6. do 14.... (izvučeni rezultati iz komponenti)

ČLANAK 4. ZADACI (INPUTI)

<i>Komponenta 0</i>	<i>Utvrđivanje projekta</i>		<i>Proračunska poglavlja: 0.1-0.2</i>
Aktivnost 0.1	Analiza situacije		Proračunsko poglavlje: 0.1
Aktivnost 0.2	Projektne komunikacije		Proračunsko poglavlje: 0.2
Aktivnost 0.1	Analiza situacije		Proračunsko poglavlje: 0.1
Ciljevi ►	<p>Osigurati da Stalni savjetnik ima potpuno razumijevanje mandata, strukture i organizacije DUR-a.</p> <p>Ocijeniti trenutačnu situaciju u DUR-u u odnosu na dogovorene kriterije.</p> <p>Obaviti što je moguće više konzultacija unutar i izvan DUR-a.</p> <p>Postići zajedničko razumijevanje DUR-a i partnera iz zemalja članica o DUR-ovim potrebama i prioritetima.</p> <p>Odrediti ključne prioritete za daljnji razvoj DUR-a i uvjeriti se da su oni obuhvaćeni postojećim strateškim planom razvoja i twinning projektom.</p>		
Početni mjesec:	1	Završni mjesec:	4
Metoda ►	<p>Stalni savjetnik će provesti analize utvrđivanja činjenica kao nadopunu postojećim informacijama kao što su SIGMA izvješće i CFAA putem intervjua s upravom i zaposlenicima na svim razinama uključujući regije. Analize će se zasnivati na INTOSAI standardima i Europskim revizijskim smjernicama i Maturity modelu Vrhovne revizijske institucije koji je razvio NUR. Ta će analiza uključivati ispitivanje: postojećeg pravnog okvira; postojećeg postupka revizije (financijske i učinkovitosti); upotreba i/ili moguća upotreba revizijskih tehnika pomoću računala, planiranje revizije i postupaka ocjene rizika; revizijske metode izvješćivanja; postojeći postupak podrške kao što su informacija uprave, ljudski potencijali, uprava i IT podrška. Kao što će uprava i zaposlenici DUR-a tako će i Stalni savjetnik tražiti intervjue s ključnim vanjskim sudionicima kao što je Ministarstvo financija, Ministarstvo europskih integracija i predstavnicima parlamenta.</p>		
Izvori zemlje članice ►	Vrijeme Stalnog savjetnika. Putovanje (2 leta za Stalnog savjetnika iz Zagreba za Split i Dubrovnik (4 leta) plus dodatni troškovi za auto za 3 druge regije izvan Zagreba) i per diem troškovi (5 posjeta x 2	Izvori DUR-a ►	Vrijeme uprave i zaposlenika

	osobe x 3 po posjeti =30)		
Drugi troškovi ▶	Troškovi prijevoda za izvješće o analizi situacije.		
Usporedne komponente ▶	<ul style="list-style-type: none"> - Početno izvješće (prvo kvartalno izvješće) za podnošenje Upravljačkom odboru projekta, odnosi se na progres u prvih tri mjeseca i preporuke za izmjene plana rada; - Izvješće o analizi situacije za upravu DUR-a s odgovarajućim preporukama ukoliko i gdje je potrebno. 		
Rezultati ▶	<ul style="list-style-type: none"> - STE potpuno informiran o mandatu, organizaciji i strukturi DUR-a; - Postignuto zajedničko razumijevanje potreba i prioriteta između NUR-a i DUR-a. 		

Aktivnost 0.2	Projektne komunikacije		Proračunsko poglavlje: 0.2
Ciljevi ▶	<p>Priopćiti svrhu i ciljeve projekta svima na koje se odnosi; na početku projekta.</p> <p>Ostvariti otvorenu komunikaciju između Stalnog savjetnika i unutarnjih i vanjskih korisnika o potrebama i prioritetima.</p> <p>Osigurati da postojeći Strateški plan razvoja DUR-a i twinning projekt budu u potpunosti usklađeni.</p> <p>Tijekom projekta sve zainteresirane informirati o napretku projekta i potaknuti dobivanje povratnih informacija, široko sudjelovanje i raspravu.</p> <p>Na kraju projekta, svima uključenima, priopćiti ostvarenja projekta.</p>		
Početni mjesec:	1	Završni mjesec:	30
Metoda ▶	<p>Stalni savjetnik i koordinator u DUR-u izradit će nacrt i poslati objave o projektu u ime Glavnog državnog revizora zaposlenicima DUR-a, revizijskim subjektima, članovima parlamenta i drugim zainteresiranim stranama.</p> <p>Stalni savjetnik, twinning asistent i koordinator u DUR-u održat će više uvodnih sastanaka sa zaposlenicima u Središnjem uredu i područnim uredima kako bi odgovorili na sva pitanja o projektu (sastanci će se održavati povezano sa sastancima predviđenim radi analize situacije pod aktivnošću 0.1).</p> <p>Stalni savjetnik i koordinator DUR-a će povremeno održavati sastanke s drugim zainteresiranim stranama, uključujući saborske zastupnike, kako bi objasnili projekt i njegov napredak.</p> <p>Na DUR-ovom Intranetu i web stranicama bit će kreirana web stranica za twinning projekt radi obavještanja o napretku projekta i omogućavanja diskusije kroz formu pitanja i odgovora za vrijeme trajanja projekta.</p> <p>Početak projekta bit će formalno objavljen. Događaju će prisustvovati Glavni državni revizor UK-a zajedno s Glavnim državnim revizorom RH. Također će biti pozvani predstavnici Vlade, EU delegacije i britanskog veleposlanstva.</p> <p>Formalnom završnom događaju na kojem će biti predstavljena glavna postignuća, bit će prisutni isti gosti kao i na početnom događaju.</p>		
Izvori zemlje	Vrijeme Stalnog	Izvori DUR ▶	Vrijeme Uprave i

članice ►	savjetnika, Voditelja projekta i STA-a – 2 posjeta u 2 dana (4 naknade, 6 per diems i 2 leta)		zaposlenika, sredstva ureda i troškovi putovanja zaposlenika kada je to potrebno
Drugi izvori ►	Profesionalni prevoditelj na formalnim svečanostima otvaranja i zatvaranja projekta – 2 dana		

Usporedne komponente ▼	Termin ▼
- pisma zaposlenicima, revizijskim subjektima i saborskim zastupnicima;	Mjesec 2
- sastanci sa zaposlenicima i predstavnicima zainteresiranih strana (subjekti, Sabor, povezani projekti u MF, itd.);	Mjesec 2
- twinning intranet i web stranica otvorene i korištene u projektu;	Mjesec 3 na dalje
- ceremonija otvaranja;	Mjesec 3
- ceremonija zatvaranja.	Mjesec 30
Rezultat ▼	Termin ▼
Visoka obaviještenost o projektu i uspostavljene dobre projektne komunikacije.	Mjesec 3 na dalje

Komponenta 1	Pravni okvir		Proračunsko poglavlje: 1.1
Aktivnost 1.1	Razvoj Pravnog okvira		Proračunsko poglavlje: 1.1
Ciljevi ►	<p>1. Analizirati postojeće stanje pravnog okvira i unutarnjih pravila DUR-a kao i procedura i usporedba s međunarodnim revizijskim standardima, Europskim smjernicama i najboljim praksama.</p> <p>2. Ako je potrebno, donijeti preporuke za izmjenu pravnog okvira i pomoć u razvoju izmijenjenog okvira.</p> <p>3. Nastaviti savjetovati o izmjenama pravnog okvira dok izmjene ne budu potpune</p>		
Početni mjesec:	1	Završni mjesec:	(5)
Metoda ►	Stalni savjetnik će biti voditelj po tom pitanju kao dio analize situacije u aktivnosti 0.1, ali će ga u tome podržati STE iz NUR-ove Jedinice za politiku, kako bi dao savjet o mogućim izmjenama okvira. Stalni savjetnik će također sudjelovati u raspravi s odgovornima za postavljanje izmjena pravnog okvira kako bi objasnio zašto su takve izmjene potrebne i pomoći u postupku njihovog predstavljanja i provedbi kada je to potrebno.		
Izvori zemlje članice ►	Vrijeme Stalnog savjetnika i STE 1 x 5 dnevna posjeta Zagrebu (5 STE dana plus 6 dana per diem i 1 let)	Izvori DUR-a ►	Vrijeme uprave i zaposlenika, sredstva ureda i troškovi puta zaposlenika kada je to potrebno
Drugi troškovi:	Troškovi prevođenja prvog izvješća.		
Usporedne komponente ▼	Termin ▼		
- Izmjene pravnog okvira uvedene i provedene na način da DUR-ov mandat bude potpuno usklađen s međunarodnim standardima, smjernicama i dobrom praksom.	Ovisno o čimbenicima izvan izravne kontrole STE i DUR-a (saborska podrška, vremenski okvir, itd.)		
Rezultati ▼	Termin ▼		

<ul style="list-style-type: none">- izvješće o analizi nedostataka i potreba vezano za postojećizakonski okvir vanjske revizije, uključujući indiciranje potrebnih primarnih, sekundarnih i tercijarnih mjera;- nacrti primarnih i sekundarnih akata pripremljeni (specificirano kroz analizu iz prethodne točke);- revidirana interna operacijska pravila pripremljena.	<p>Mjesec 3</p> <p>Mjesec 5</p> <p>unutar 3 mjeseca od uvođenja novih zakonskih propisa</p>
--	---

Komponenta 2	Operacijski kapaciteti	Proračunsko poglavlje: 2.1-2.14
Pod-aktivnost 2.1	Pregled najbolje revizijske prakse za DUR-ove operativne revizijske radne skupine	Proračunsko poglavlje 2.1
Pod-aktivnost 2.2	Priručnik /smjernice za financijsku reviziju	Proračunsko poglavlje 2.2
Pod-aktivnost 2.3	Trening za financijsku reviziju	Proračunsko poglavlje 2.3
Pod-aktivnost 2.4	Pilot financijska revizija- prvi krug	Proračunsko poglavlje 2.4
Pod-aktivnost 2.5	Pilot financijska revizija - drugi krug	Proračunsko poglavlje 2.5
Pod-aktivnost 2.6	Priručnik za reviziju učinkovitosti	Proračunsko poglavlje 2.6
Pod-aktivnost 2.7	Trening za reviziju učinkovitosti	Proračunsko poglavlje 2.7
Pod-aktivnost 2.8	Pilot revizija učinkovitosti – prvi krug	Proračunsko poglavlje 2.8
Pod-aktivnost 2.9	Pilot revizija učinkovitosti – drugi krug	Proračunsko poglavlje 2.9
Pod-aktivnost 2.10	Trening o poznavanju EU	Proračunsko poglavlje 2.10
Pod-aktivnost 2.11	Trening za treniranje trenera	Proračunsko poglavlje 2.11
Pod-aktivnost 2.12	Trening o sprječavanju prijevara i korupcije	Proračunsko poglavlje 2.12
Pod-aktivnost 2.13	Trening o reviziji za zaposlenike koji nisu revizori	Proračunsko poglavlje 2.12
Pod-aktivnost 2.14	Školovanje u NUR-u Velike Britanije	Proračunsko poglavlje 2.14

Pod-aktivnost 2.1	Pregled najbolje revizijske prakse za DUR-ove operativne revizijske radne skupine		Proračunsko poglavlje: 2.1
Ciljevi ►	Predstaviti članovima radnih skupina za financijsku reviziju i reviziju učinkovitosti teoriju i praksu revizije u skladu s međunarodnim standardima.		
Početni mjesec: Mjesec 5	Završni mjesec: Mjesec 7		
Metode ►	<p>Članovi dviju radnih skupina ići će na trodnevno studijsko putovanje u NUR. Oni će se pridružiti NUR-ovoj jedinici koja se odnosi na njihovu Skupinu odnosno reviziju pravilnosti (financijsku) (uključujući pristup koji se zasniva na sustavu, posebnim podacima o IT sustavima revizije i korištenju revizijskih tehnika pomoću računala) i reviziji učinkovitosti. Zaposlenici DUR-a iz radnih skupina bit će izabrani kako bi oformili nove metodološke jedinice za financijsku i reviziju učinkovitosti.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Radna skupina za financijsku reviziju proučit će NUR-ov pristup planiranju (uključujući razumijevanje subjekta, procjenu rizika, ocjenu kontrolnog okruženja, analitičke postupke i uzorkovanje), obavljanje revizije (uključujući neovisne analitičke postupke i testiranje transakcija), izvješćivanje, praćenje učinjenog, osiguranje kvalitete i odnose s revidiranim subjektima. Članovi te skupine također će biti pridruženi jednom revizijskom timu NUR-a kako bi ispitali planiranje takvih revizija, provedbu i izvješćivanje. Ta će radna skupina također vidjeti kako se koriste revizijske tehnike pomoću računala prilikom dobivanja i analize podataka. Oni će također dobiti uvid kako prepoznati, ocijeniti i testirati IT sustave kontrole. • Radna skupina za reviziju učinkovitosti ispitat će vodeće prakse u postupcima revizije učinkovitosti: izbor tema, izradu studije, obavljanje revizije, predstavljanje nalaza (uključujući izvješća i bavljenje medijima, osiguranje kvalitete, usmjeravanje/nadgledanje/pregled i odnose s revidiranim subjektima). 		
Izvori ►	Država članica ▼	DUR ▼	
	6 članova DUR-ove Radne skupine za financijsku reviziju ići će u posjet NUR-u kao i 6 članova DUR-ove Radne skupine za reviziju učinkovitosti (12x4 per diem). Pomoćnik Stalnog savjetnika (kao prevoditelj) pridružit će se Radnoj skupini za posjet Londonu (2 posjeta x 4 per diem i 2 leta). UKUPNO: 56 per diem i 2 leta	Vrijeme članova Radne skupine. Dvije Radne skupine koje pokrivaju financijsku i reviziju učinkovitosti. Radna skupina za financijsku reviziju će također pokrivati reviziju prihoda i upotrebu revizijskih tehnika pomoću računala. Troškovi puta za London za Radne skupine.	
Usporedne komponente ▼			Termin ▼
12 članova Radne skupine bit će iz prve ruke upoznato s NUR-ovim pristupom različitim vrstama revizija			Mjesec 7
Rezultati ▼			Termin ▼
12 članova Radne skupine upoznato s najboljom praksom u različitim vrstama revizija. Ova aktivnost podržava spomenute aktivnosti vezane za financijsku reviziju i reviziju učinkovitosti unutar ove komponente.			Mjesec 7

Pod-aktivnost 2.2		Priručnik/ smjernice za financijsku reviziju	Proračunsko poglavlje: 2.2
Ciljevi ►	<p>Pripremiti priručnike i druge smjernice za financijsku reviziju usklađene s međunarodnim standardima i vodećim EU praksama, izrađenim na način da zadovolje hrvatske uvjete. Priručnik/smjernice će pokrivati:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Razumijevanje poslova i procjene rizika • Planiranje revizije • Pregled postupaka unutarnje kontrole • Usklađivanje i neovisno revizijsko testiranje uključujući statističku metodu uzorkovanja • Korištenje računalnih revizijskih tehnika (CAATs) • Analitički postupci • Revizija prihoda • Završetak revizije, potvrda i izvješćivanje • Smjernice za borbu protiv korupcije i prijevara (veza 2.1) • Postupci osiguravanja kvalitete 		
Početni mjesec:	Mjesec 7	Završni mjesec:	Mjesec 28
Metode ►	<p>STE će raditi s DUR-ovom Radnom skupinom za financijsku reviziju na pripremi detaljnog sadržaja za priručnik/smjernice uzimajući u obzir hrvatsko okruženje javnog financijskog nadzora. Također će pomagati i davati savjete tijekom izrade detaljnih nacrti i pregledavat će i davati primjedbe na završni nacrt dokumenta. Priručnik/smjernice će biti testirane kako se budu razvijale tijekom pilot financijske revizije i završavale nakon drugog kruga pilot revizije. Točno vrijeme tog posla bit će podjednako vremenu treninga za financijsku reviziju (aktivnost 2.3) i pilot financijske revizije (aktivnost 2.4 i 2.5). Glavni savjetnik će nadgledati napredak između posjeta STE-a.</p>		
Sredstva ►	Država članica ▼		DUR ▼

	<p>STE-ov posjet Zagrebu kako slijedi:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 1x4 dnevni posjet (5 per diem po posjetu) kako bi pomagali i savjetovali u izradi nacrtu novog priručnika/smjernica • 1 x 4-dnevni posjet (5 per diem) za raspravu i izradu potrebnih revizija priručnika/smjernica nakon prvog kruga pilot financijske revizije • 1 x 4-dnevna (5per diem) posjeta kako bi završili priručnik/smjernice nakon završetka drugog kruga pilot financijske revizije <p>UKUPNO: 12 STE dana plus 15 per diem plus 3 leta</p>	Vrijeme zaposlenika - članova Radne skupine za financijsku reviziju.
Drugi izvori ►	Troškovi prijevoza za pripremu priručnika.	
Usporedne komponente ▼		Termin ▼
Okosnica novog priručnika i smjernice pripremljene		Mjesec 7
Prvi nacrt novog priručnika/smjernica pripremljen		Mjesec 12
Priručnik revidiran nakon prvog kruga pilot revizija		Mjesec 20
Priručnik završen nakon drugog kruga pilot revizija		Mjesec 28
Rezultat ▼		Termin ▼
Nadograđeni priručnici i smjernice za financijsku reviziju u skladu s međunarodnim standardima i najboljom praksom.		Mjesec 28
Pod-aktivnost 2.3	Trening za financijsku reviziju	Proračunsko poglavlje: 2.3
Ciljevi ►	<p>Izobrazba zaposlenika DUR-a o modernim financijskim revizijskim tehnikama, posebno o procjeni rizika, statističkom uzorkovanju i upotrebi revizijskih tehnika pomoću računala.</p> <p>Osigurati trening materijale uključujući brošure za daljnju upotrebu.</p> <p>Omogućiti zaposlenicima DUR-a dodatne vještine koje će im omogućiti da obavljaju financijsku reviziju u budućnosti</p>	
Početni mjesec:	Mjesec 5	Završni mjesec: Mjesec 25

Metode ►	<p>STE će u suradnji sa Stalnim savjetnikom i Radnom skupinom za financijsku reviziju utvrditi potrebe treninga, provesti analizu zadataka sadržaja tečaja, odrediti ciljeve učenja koji se zasnivaju na tim analizama i planirati sadržaj trening materijala i način ocjenjivanja rezultata.</p> <p>Stalni savjetnik će pripremiti trening materijale koje treba odobriti Radna skupina.</p> <p>Stalni savjetnik će provesti trening u modularnom obliku kako bi sveo na najmanju moguću mjeru prekid aktivnosti DUR-a i postupno uključio zaposlenike DUR-a koji su bili uključeni u pilot reviziji kao treneri, ali uz podršku STE. Svi polaznici će pohađati cjelokupni tečaj sva tri modula. To će uključivati pojedinačne module (3 dana za svaki) koji se bave revizijskim planiranjem (uključujući ocjenu rizika), revizijskom metodologijom (statističko uzorkovanje, upotrebu revizijskih tehnika pomoću računala i analizu rezultata) i završavanjem revizije. Tri modula će biti predavana u 6 područnih centara (18 modula ukupno) i u Središnjem uredu u Zagrebu (3 seta od 3 modula – 9 ukupno) – sveukupno 27 modula.</p>	
Izvori ►	Država članica ▼	DUR ▼
	<p>Kratkoročni eksperti za financijsku reviziju. Bit će održano 27 modula. Ukupno 81 STE dana (27x3) plus 27 letova i 108 per diem (27x4). Stalni savjetnik će se pridružiti STE-u za prvi modul samo u svakom područnom uredu (5 područnih ureda) izvan Zagreba (5x4 per diems=20 plus letova za Split i Dubrovnik i troškovi automobila u druge područne urede).</p>	<p>Vrijeme Radne skupine i zaposlenika DUR-a.</p> <p>Troškovi smještaja i opreme na treningu.</p>
Drugi izvori ►	<p>Troškovi prevoditelja za trening module, 27 modula x 3 dana (81 dan). Troškovi prevođenja sladova, trening materijala itd.</p>	
Usporedne komponente ▼		Termin ▼
<ul style="list-style-type: none"> - Analize potreba za izobrazbom kao pod-proizvod situacijske analize (aktivnost 0.1) - Trening materijali sastavljeni o financijskoj reviziji, uključujući tehnike procjene rizika, upotrebu računalom podržanih revizijskih tehnika (CAATs), statističko uzorkovanje u reviziji i uvid u sustave unutarnjih kontrola i jedinice za unutarnju reviziju - 1. trening modul - 2. trening modul - 3. trening modul 		<p>Mjesec 4</p> <p>Mjesec 5</p> <p>Precizni termini pojedinih modula bit će definirani nakon početka projekta.</p>
Rezultat ▼		Termin ▼
<p>200+ revizora potpuno istrenirano o modernim tehnikama financijske revizije u skladu s međun. Standardima, smjernicama i najboljom praksom.</p>		<p>Mjesec 25</p>
Pod-aktivnost 2.4	Pilot financijska revizija – prvi krug	Proračunsko poglavlje: 2.4

Ciljevi ►	<p>Obaviti 8 pilot financijskih revizija uključujući jednu reviziju prihoda</p> <p>Obaviti uvid u osiguranje kvalitete za svaku pilot reviziju</p>	
Početni mjesec: Mjesec 8	Završni mjesec: Mjesec 18	
Metode ►	<p>DUR će odrediti revizijski tim za pilot reviziju uz podršku odgovarajućeg STE-a za svaku reviziju.</p> <p>DUR-ov tim će uz pomoć NUR-ovog STE-a planirati, izvršavati i izvještavati o rezultatima 8 pilot financijskih revizija (jedna u svakoj od šest područnih ureda i dvije u središnjem uredu). Te revizije će zahtijevati upotrebu revizijskih tehnika pomoću računala.</p> <p>Izbor subjekata koji će se revidirati zasnovan na procjeni rizika u fazi planiranja. Revizije će biti dizajnirane na način da testiraju primjenu novih tehnika i uključe ocjenjivanje sustava unutarnjih kontrola i jedinica za unutarnju reviziju.</p> <p>STE će savjetovati i pomagati revizijskim timovima tijekom planiranja, provedbe revizije i faze izvješćivanja. STE će također biti dostupan putem telefona i e-maila kako bi odgovorio na tehnička pitanja tijekom revizije. Stalni savjetnik će nadgledati napredak i savjetovati kada to bude potrebno između posjeta STE-a.</p> <p>Dva STE-a koji nisu uključeni u pripremanje priručnika, treniranje i ne bave se davanjem savjeta timovima za pilot reviziju, vodit će ex-post pregled osiguranja kvalitete pilot revizija.</p> <p>Timovi za pilot reviziju će se zajedno sastati kako bi razmotrili njihova iskustva u reviziji i nalaze izvješća o osiguranju kvalitete. Iskustva će ugraditi u izmjene priručnika (aktivnost 2.2) i trening module (aktivnost 2.3).</p>	
Izvori ►	Država članica ▼	DUR ▼
	<p>8 revizija x 2 posjeta po reviziji x 3 dnevna posjeta po reviziji (4 per diems po reviziji) u fazi planiranja, izvršenja i izvješćivanja (48 STE dana plus 64 per diems i 16 letova)</p> <p>Kontrola kvalitete STE-a: dva STE x 5-dnevna posjeta Zagrebu (6 per diems po posjetu) za pregled financijske revizije (10 STE dana plus 12 per diems plus 2 leta)</p> <p>Per diems za Stalnog savjetnika i pomoćnike (kao prevodioca) sa STE u posjetima područnim uredima (5 područja x 2 posjeta x 2 osobe x 3 noći = 60) plus 2 leta svaki od Zagreba do Dubrovnika i Zagreba do Splita za RTA i pomoćnika (8 letova), troškovi za auto ostalim područnim centrima</p> <p>UKUPNO: 58 STE dana, 74 STE per diems i 18 STE letova plus 60 per diems i 4 leta svaki za Stalnog savjetnika i pomoćnika</p>	Vrijeme zaposlenika i troškovi
	Usporedne komponente ▼	Termin ▼

Završetak:		
8 planova financijske revizije, radna dokumentacija i 8 izvješća;		Mjesec 16
8 izvještaja o uvidu u osiguranje kvalitete (jedno za jednu pilot reviziju iz 1. kruga)		Mjesec 18
Naučeno ugrađeno u priručnike/smjernice i pripremu treninga za financijsku reviziju (aktivnosti 2.2 i 2.3)		Mjesec 20
Rezultat ▼		Termin ▼
8 pilot revizija obavljeno, korišten CAATs i statističko uzorkovanje.		18
Pod-aktivnost 2.5	Pilot financijska revizija – drugi krug	Proračunsko poglavlje: 2.5
Ciljevi ►	Obaviti 8 pilot financijskih revizija uključujući jednu reviziju prihoda Obaviti uvid u osiguranje kvalitete za svaku pilot reviziju	
Početni mjesec:	Mjesec 20	Završni mjesec: Mjesec 29
Metode ►	<p>DUR će odrediti revizijske timove za pilot revizije koji će biti potpomognuti odgovarajućim STE-om iz NUR-a za svaku reviziju.</p> <p>DUR-ovi timovi potpomognuti NUR-ovim STE će planirati, izvršiti i izvijestiti o rezultatima pilot financijskih revizija (jedna za svaku od šest područnih ureda i dva za Središnji ured, ali iz različitih područja rada od prvog kruga). Te će revizije zahtijevati korištenje revizijskih tehnika pomoću računala.</p> <p>Izbor subjekata koji će se revidirati zasnovan je na procjeni rizika u fazi planiranja. Revizije će biti dizajnirane na način da testiraju primjenu novih tehnika i uključe ocjenjivanje sustava unutarnjih kontrola i jedinica za unutarnju reviziju.</p> <p>STE će savjetovati i pomagati revizijskim timovima tijekom planiranja, provedbe revizije i faze izvješćivanja. STE će također biti dostupan putem telefona i e-maila kako bi odgovorio na tehnička pitanja tijekom revizije. Stalni savjetnik će nadgledati napredak i savjetovati kada to bude potrebno između posjeta STE-a.</p> <p>Dva STE-a koji nisu uključeni u pripremanje priručnika, treniranje ili davanje savjeta timovima za pilot reviziju, obaviti će ex-post uvid u osiguranje kvalitete pilot revizija.</p> <p>Timovi za pilot reviziju će se zajedno sastati kako bi razmotrili svoja iskustva u reviziji i nalaze izvještaja o osiguranju kvalitete. Iskustva će ugraditi u izmjene priručnika (aktivnost 2.2) i trening module (aktivnost 2.3).</p>	
Izvori ►	Država članica ▼	DUR ▼

	<p>8 revizija x 2 posjeta po reviziji x 3 dnevna posjeta po reviziji (4 per diems po reviziji) u fazi planiranja, izvršenja i izvješćivanja (48 STE dana plus 64 per diems i 16 letova)</p> <p>Kontrola kvalitete STE: dva STE x 5-dnevna posjeta Zagrebu (6 per diems po posjetu) za pregled financijske revizije (10 STE dana plus 12 per diems plus 2 leta)</p> <p>Per diems za Stalnog savjetnika i pomoćnike (kao prevodioca) sa STE u posjetima područnim uredima (5 područja x 2 posjeta x 2 osobe x 3 noći = 60) plus 2 leta svaki od Zagreba do Dubrovnika i Zagreba do Splita za Stalnog savjetnika i pomoćnika (8 letova), troškovi za auto ostalim područnim centrima</p> <p>UKUPNO: 58 STE dana, 74 STE per diems i 18 STE letova plus 60 per diems i 4 leta svaki za RTA i pomoćnika</p>	Vrijeme zaposlenika i troškovi
Usporedne komponente ▼		Termin ▼
<p>Završetak:</p> <p>8 planova financijske revizije, radna dokumentacija i 8 izvješća;</p> <p>8 izvještaja o uvidu u osiguranje kvalitete (jedno za svaku prvog kruga pilot revizija)</p> <p>Naučeno ugrađeno u priručnike/smjernice i trening za financijsku reviziju (aktivnosti 2.2 i 2.3)</p>		<p>Mjesec 25</p> <p>Mjesec 27</p> <p>Mjesec 29</p>
Rezultat ▼		Termin ▼
8 financijskih revizija obavljeno, korišten CAATs i statističko uzorkovanje.		Mjesec 27
Pod-aktivnost 2.6	Priručnik/smjernice za reviziju učinkovitosti	Proračunsko poglavlje: 2.6
Ciljevi ►	<p>Pripremiti priručnik i pripadajuće smjernice za reviziju učinkovitosti usklađene s međunarodnim standardima i vodećim EU praksama, izrađenim na način da zadovolje hrvatske uvjete. Priručnik/smjernice će pokrivati:</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ Razumijevanje poslova i procjenu rizika ○ Odabir revizije ○ Planiranje i oblikovanje revizije ○ Metode za prikupljanje dokaza uključujući istraživanja, ciljne skupine i usporedne analize ○ Revizijsko izvješćivanje ○ Postupci osiguranja kvalitete 	
Početni mjesec:	6	Završni mjesec: 27

Metode ►	STE će raditi s DUR-ovom Radnom skupinom za reviziju učinkovitosti na pripremi detaljnog sadržaja potrebnog za priručnike/smjernice uzimajući u obzir hrvatski javni sektor. Također će pomagati i davati savjete tijekom detaljnih izrada nacrti i pregledavat će i davati primjedbe na završni nacrt dokumenta. Priručnici/smjernice bit će testirani kako se budu razvijali tijekom pilot revizije učinkovitosti i završavani nakon drugog kruga pilot revizije. Točno vrijeme tog posla bit će podjednako vremenu treninga za reviziju učinkovitosti (aktivnost 2.3) i pilot revizije učinkovitosti (aktivnost 2.8 i 2.9). Stalni savjetnik će nadgledati napredak između posjeta STE-a.	
Izvori ►	Država članica ▼	DUR ▼
	<p>STE-ov posjet Zagrebu kako slijedi:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 1x4 dnevni posjet (5 per diem po posjetu) kako bi pomagali i savjetovali u izradi nacrti novog priručnika/smjernica • 1 x 4-dnevni posjet (5 per diem) za raspravu i izradu potrebnih revizija priručnika/smjernica nakon prvog kruga pilot financijske revizije • 1 x 4-dnevna (5 per diem) posjeta kako bi završili priručnik/smjernice nakon završetka drugog kruga pilot financijske revizije <p>UKUPNO: 12 STE dana plus 15 per diem plus 3 leta</p>	Vrijeme zaposlenika - članova Radne skupine za reviziju učinkovitosti
Drugi izvori ►	Sredstva za prevođenje priručnika.	
Usporedne komponente ▼		Termin ▼
Okosnica novog priručnika i smjernice pripremljene		Mjesec 6
Prvi nacrt novog priručnika/smjernica pripremljeni		Mjesec 10
Pregledan priručnik nakon prvog kruga pilot revizija		Mjesec 21
Završen priručnik nakon drugog kruga pilot revizija		Mjesec 29
Rezultat ▼		Termin ▼
Nadograđeni priručnici i smjernice za reviziju učinkovitosti u skladu s međunarodnim standardima i najboljom praksom.		29
Pod-aktivnost 2.7	Trening za reviziju učinkovitosti	Proračunsko poglavlje: 2.7
Ciljevi ►	<p>Treniranje zaposlenika DUR-a o modernim tehnikama revizije učinkovitosti - posebno procjeni rizika, dizajnu revizije, tehnikama prikupljanja dokaza i izvješćivanju</p> <p>Osigurati trening materijale uključujući brošure za daljnju upotrebu i nakon twinning projekta</p> <p>Pružiti zaposlenicima DUR-a trening o reviziji učinkovitosti usmjeren na određene sektore</p>	

Početni mjesec:	8	Završni mjesec:	16
Metode ►	<p>STE će u suradnji sa Stalnim savjetnikom i Radnom skupinom za reviziju učinkovitosti utvrditi potrebe treninga, provesti analizu zadataka sadržaja tečaja, odrediti ciljeve učenja koji se zasnivaju na tim analizama i planirati sadržaj trening materijala i način djelovanja rezultata.</p> <p>STE će u suradnji sa Stalnim savjetnikom pripremiti trening materijale koje će odobriti Radna skupina.</p> <p>STE će sa Stalnim savjetnikom pružiti 4 x 4-dnevni trening u Zagrebu koji se sastoji od 2 seta po 2 modula. Modul jedan će pokrivati izbor revizije, dizajn i izvješćivanje. Drugi modul pokrivat će tehnike prikupljanja dokaza. Svakom od četiri modula bit će pridružen još jedan dan (ukupno četiri) gdje će biti pružen trening o reviziji u posebnim sektorima – transport, zdravstvo, socijalno osiguranje i okoliš.</p>		
Izvori ►	Država članica ▼	DUR ▼	
	Kratkoročni eksperti za reviziju učinkovitosti koji će održati četiri modula plus dodatnih dana koji se odnose na posebne sektore Ukupno 20 STE dana plus 4 leta i 24 per diems (5 po posjeti)	Vrijeme Radne skupine i DUR-ovih zaposlenika i troškovi putovanja	
Drugi izvori ►	Troškovi prevoditelja za četiri trening događaja x 5 dana (20 dana). Troškovi prevođenja slajdova, materijala za treninge i sl.		
Usporedne komponente ▼		Termin ▼	
<ul style="list-style-type: none"> - Analiza potreba za treninzima; - Trening materijali o reviziji učinkovitosti sastavljeni, uključujući procjenu rizika, planiranje, tehnike prikupljanja dokaza i izvješćivanje; - 1. trening modul; - 2. trening modul. 		Mjesec 8 Mjesec 8 Točno vrijeme pojedinih modula bit će definirano nakon početka projekta.	
Rezultat ▼		Termin ▼	
25+ revizora potpuno istrenirano za moderne revizijske tehnike u revizijama učinkovitosti u skladu s međunarodnim standardima, smjernicama i najboljom praksom.		16	
Pod-aktivnost 2.8	Pilot revizija učinkovitosti – prvi krug		Proračunsko poglavlje: 2.8
Ciljevi ►	Obaviti dvije pilot revizije učinkovitosti. Revizije će biti izabrane iz DUR-ovog godišnjeg plana i utemeljene na procjeni rizika. Obaviti uvid u osiguranje kvalitete svake pilot revizije.		
Početni mjesec:	8	Završni mjesec :	18

Metode ►	<p>DUR će odrediti revizijske timove za pilot revizije koje će podržati odgovarajući STE iz NUR-a.</p> <p>DUR-ov tim potpomognut NUR-ovim STE će planirati, izvršavati i izvješćivati o rezultatima dviju revizija učinkovitosti (gdje je moguće, uključiti područne urede).</p> <p>Izbor subjekata koji će biti revidirani bit će obavljen na osnovi procjene rizika u fazi planiranja.</p> <p>STE će u fazi planiranja, prikupljanja dokaza i izvješćivanja posjetiti ured kako bi s radnim skupinama zajednički pregledali napredak. STE će također biti na raspolaganju putem telefona i e-maila kako bi odgovorio na sva tehnička pitanja tijekom revizija. Stalni savjetnik će nadgledati napredak i davati savjeti između posjeta STE-a.</p> <p>Pregled kontrole kvalitete za svaku pilot reviziju će provesti STE-i i članovi Radne skupine za reviziju učinkovitosti koji nisu uključeni u reviziju, uz podršku STE-a koji nisu bili uključeni u pripremanje priručnika, treninga ili se bavili savjetovanjem timova za pilot reviziju.</p> <p>Timovi za pilot reviziju će se sastati kako bi raspravili njihova iskustva iz revizija i nalaze izvješća o osiguranju kvalitete. Radna skupina će zajedno promotriti sadržaj priručnika, smjernica i treninga.</p>	
Izvori ►	Država članica ▼	DUR ►
	<p>3 STE x 3-dnevna posjeta po reviziji (18 STE dana plus 24 per diems (4 po posjeti po reviziji) plus 6 letova (3 po reviziji) u fazi planiranja, izvršenja i izvješćivanja.</p> <p>Kontrola kvalitete: STE 2 x 3-dnevna posjeta (1 posjet po reviziji) (4 per diems po posjetu) za pregled pilot revizija učinkovitosti (6 STE dana plus 8 per diems plus 2 leta)</p> <p>UKUPNO: 24 STE dana, 32 per diems i 8 letova</p>	<p>Vrijeme zaposlenika i troškovi</p>
Usporedne komponente ▼		Termin ▼
<p>Završetak:</p> <p>Dva plana revizije učinkovitosti, radni papiri i izvješća; i</p> <p>Dva izvješća osiguranja kvalitete (jedno za svaku drugog kruga pilot revizija)</p> <p>Naučeno implementirano u pripremu priručnika/smjernica (aktivnost 2.6) i trening (aktivnost 2.7)</p>		<p>Mjesec 18</p> <p>Mjesec 20</p> <p>Mjesec 21</p>
Rezultat ▼		Termin ▼
<p>2 pilot revizije za reviziju učinkovitosti završene uz kontrolu kvalitete.</p>		<p>20</p>

Pod-aktivnost 2.9	Pilot revizija učinkovitosti – drugi krug 2	Proračunsko poglavlje: 2.9
Ciljevi ►	<p>Obaviti dvije pilot revizije učinkovitosti. Revizije će biti odabrane iz DUR-ovog godišnjeg plana revizije i utemeljene na procjeni rizika.</p> <p>Obavljen uvid u osiguranje kvalitete za svaku pilot reviziju.</p>	
Početni mjesec:	19	Završni mjesec: 29
Metode ►	<p>DUR će odrediti revizijske timove za pilot reviziju uz podršku odgovarajućeg STE-a iz NUR-a za svaku reviziju.</p> <p>DUR-ov tim potpomognut NUR-ovim STE-om će planirati, izvršavati i izvješćivati o rezultatima dviju revizija učinkovitosti (gdje je moguće uključiti područne urede).</p> <p>Izbor subjekata koji će biti revidiran bit će obavljen na osnovi procjene rizika u fazi planiranja, ali će biti drugačija predmetna područja od prvog kruga. Jedna od revizija će biti revizija EU fondova.</p> <p>STE će u fazi planiranja, prikupljanja dokaza i izvješćivanja posjetiti ured kako bi s radnim skupinama zajednički pregledali napredak. STE će također biti na raspolaganju putem telefona i e-maila kako bi odgovorio na sva tehnička pitanja tijekom revizija. Stalni savjetnik će nadgledati napredak i davati savjete između posjeta STE-a.</p> <p>Pregled kontrole kvalitete za svaku pilot reviziju će provesti STE i članovi Radne skupine za reviziju učinkovitosti koja nije uključena u reviziju, uz podršku STE-a koji nisu bili uključeni u pripremanje priručnika, treninga ili su se bavile savjetovanjem timova za pilot reviziju.</p> <p>Timovi za pilot reviziju će se sastati kako bi raspravili svoja iskustva iz revizija i nalaze izvještaja o osiguranju kvalitete. Radna skupina će zajedno razmotriti sadržaj priručnika, smjernica i treninga.</p>	
Izvori ►	Država članica ▼	DUR ▼
	<p>3 STE x 3-dnevna posjeta po reviziji (18 STE dana plus 24 per diems (4 po posjeti po reviziji) plus 6 letova (3 po reviziji) u fazi planiranja, izvršenja i izvješćivanja.</p> <p>Kontrola kvalitete: STE 2 x 3-dnevna posjeta (1 posjet po reviziji) (4 per diems po posjetu) za pregled pilot revizija učinkovitosti (6 STE dana plus 8 per diems plus 2 leta)</p> <p>UKUPNO: 24 STE dana, 32 per diems i 8 letova</p>	<p>Vrijeme zaposlenika i troškovi</p>
Usporedne komponente ▼		Termin ▼
<p>Završetak:</p> <p>Dva plana revizije učinkovitosti, radni papiri i 2 izvješća; i</p> <p>Dva izvještaja o osiguranju kvalitete (jedan za svaku pilot reviziju drugog kruga)</p> <p>Naučeno implementirano u pripremu priručnika/smjernica (aktivnost 2.6) i trening (aktivnost 2.7)</p>		<p>Mjesec 27</p> <p>Mjesec 28</p> <p>Mjesec 29</p>

Rezultat ▼	Termin ▼
2 pilot revizije učinkovitosti završene uz kontrolu kvalitete.	28

Pod-aktivnost 2.10		Trening o EU reviziji		Proračunsko poglavlje: 2.10
Ciljevi ►		Pružiti DUR-ovim zaposlenicima pregled: <ul style="list-style-type: none"> • EU institucija • Zahtjeva i metoda revizije EU Fondova • Odnosa između revizijskih institucija države članice i Europskog revizorskog suda 		
Početni mjesec: 5		Završni mjesec: 24		
Metode ►		STE će pripremiti materijal za trening. STE će održati 2 x 3-dnevna treninga u Središnjem uredu u Zagrebu i 1 x 3-dnevni trening u svakom područnom centru .		
Izvori ►		Zemlja članica ▼	DUR ▼	
		STE će dati 8 x 3 dnevna treninga (24 dnevnicke plus 32 per diems (4 po posjetu) i 8 letova)	Troškovi zaposlenika i troškovi putovanja	
Drugi izvori ►		Troškovi prevoditelja za 8 treninga x 3 dana. Troškovi prijevoda slajdova, materijala za treninge i sl.		
Usporedne komponente ▼				Termin ▼
<ul style="list-style-type: none"> - Trening materijali pripremljeni; - Treninge za 100+ zaposlenika DUR-a. Usvajanje novih znanja o EU institucijama i revizijskim odnosima uključujući odnose Europskog revizorskog suda i ureda za reviziju države članice. 				Mjesec 24
Rezultat ▼				Termin ▼
<ul style="list-style-type: none"> - povećana svijest o EU institucijama, revizijama i odnosu s Europskim revizorskim sudom; - Priručnik o reviziji EU fondova. 				Mjesec 24 Mjesec 24
Pod-aktivnost 2.11		Trening za treniranje trenera		Proračunsko poglavlje: 2.11
Ciljevi ►		Pružiti skupini zaposlenika DUR-a osnove vještine potrebne za omogućavanje pripreme i davanje treninga kako bi mogli pomagati STE-u u davanju treninga i davanju treninga samostalno (po završetku projekta).		
Početni mjesec: 4		Završni mjesec: 4		
Metoda ►		NUR-ov kratkoročni ekspert za treninge posjetit će Zagreb kako bi održao trodnevni trening za šest zaposlenika DUR-a.		
Izvori ►		Država članica ▼	DUR ▼	
		STE drži 1 x 3 dnevna treninga (3 dnevnicke plus 4 per diems i jedan let)	Vrijeme zaposlenika i troškovi putovanja	

Drugi izvori ►	Troškovi prevoditelja za jedan trening x 3 dana. Troškovi prijevoda slajdova, materijala za treninge i sl.	
Usporedne komponente ▼		Termin ▼
Održan trening za šest zaposlenika DUR-a. DUR-ovim zaposlenicima dan trening o tehničkim vještinama kojima će poboljšati držanje treninga, kao i odgovarajući materijali i priručnici		Mjesec 4
Rezultat ▼		Termin ▼
6 zaposlenika s tehničkim trenerskim vještinama, osposobljeni za organizaciju treninga i odgovarajućih materijala.		4
Pod-aktivnost 2.12	Trening o sprječavanju prijevara i korupcije	Proračunsko poglavlje: 2.12
Ciljevi ►	Omogućiti zaposlenicima DUR-a trening o sprječavanju i borbi protiv prijevara i korupcije.	
Početni mjesec: 11	Završni mjesec: 11	
Metode ►	STE će posjetiti Zagreb i održati trodnevni trening za 10+ zaposlenika DUR-a	
Izvori ►	Država članica ▼	DUR ▼
	STE će održati 1x3 dana trening (3 dnevnice plus 4 per diems i 1 let)	Vrijeme zaposlenika i troškovi putovanja. Troškovi dvorane i opreme za trening.
Drugi izvori ►	Troškovi prevoditelja za jedan trening x 3 dana. Troškovi prevođenja slajdova, materijala i sl.	
Usporedne komponente ▼		Termin ▼
- Trening materijali pripremljeni		Mjesec 11
- Trening održan za 10+ zaposlenika DUR-a o tehnikama sprječavanja prijevare i korupcije		Mjesec 11
Rezultat ▼		Termin ▼
10+ zaposlenika DUR-a steklo pojačano znanje o tehnikama sprječavanja i borbe protiv prijevara i korupcije.		Mjesec 11
Pod-aktivnost 2.13	Trening o reviziji za zaposlenike koji nisu revizori	Proračunsko poglavlje: 2.13
Ciljevi ►	DUR-ovim zaposlenicima koji nisu revizori pružiti osnovna znanja o radu revizije kako bi pomogli u poboljšanju djelotvornosti i učinkovitosti revizora i odnosa s revidiranim subjektima.	
Početni mjesec: 4	Završni mjesec: 4	
Metode ►	STE će održati tečaj o osnovnim znanjima o reviziji koja će zaposlenicima koji nisu revizori pružiti osnovno razumijevanje revizorskog rada. To će pomoći tim djelatnicima da doprinesu puno učinkovitijem i djelotvornijem profesionalnom radu revizora. STE će održati 1 x 3-dnevni trening u Zagrebu.	
Izvori ►	Država članica ▼	DUR ▼

	STE će dati 1 x 3 dnevni trening (3 dnevnice plus 4 per diem i jedan let)	Vrijeme djelatnika i troškovi putovanja
Drugi izvori ►	Troškovi prevoditelja za jedan trening x 3 dana.	
Usporedne komponente ▼		Termin ▼
Trening održan za 10+ zaposleniku DUR-a kako bi se poboljšala znanja zaposlenika koji nisu revizori o glavnim postupcima u radu DUR-a te za bolji doprinos takvih zaposlenika djelotvornosti i učinkovitosti organizacijskih procesa.		Mjesec 4
Rezultat ▼		Termin ▼
Poboljšano znanje nerevizorskog osoblja o ulozi i odgovornostima DUR-a.		Mjesec 4
Pod-aktivnost 2.14	Školovanje (Internship)	
	Proračunsko poglavlje: 2.14	
Ciljevi ►	Dvojici zaposlenika DUR-a omogućiti tromjesečno školovanje u NUR-u Velike Britanije kako bi stekli iskustvo u poslu o praktičnoj primjeni vještina i metoda financijske i revizije učinkovitosti.	
Početni mjesec:	Mjesec 10 do 11 i mjesec 15 za prvo školovanje.	Završni mjesec: Mjesec 22 do 23 i mjesec 26 za drugo školovanje.
Metode ►	DUR će odrediti dva pojedinca s dobrim poznavanjem engleskog jezika kako bi se pridružio NUR-ovim timovima na tri mjeseca svaki. Svako će školovanje uključivati dvije posjete, dva mjeseca plus jedan mjesec, koji se podudara sa planiranjem i završnom fazom kako bi maksimizirao dobit školovanja. Ti će se revizori pridružiti revizorskim timovima NUR-a i u potpunosti sudjelovati u planiranju revizije, izvršenju i izvješćivanju.	
Izvori ►	Država članica ▼	DUR ▼
	Troškovi 2 interneesa per diem za 91 dan svaki plus 4 leta (2 x 2 posjeta)	Vrijeme zaposlenika
Usporedne komponente ▼		Termin ▼
Dva član DUR-a steklo iskustvo u primjeni praktičnih revizijskih vještina na konkretnom projektu.		Mjesec 26
Rezultat ▼		Termin ▼
Dva član DUR-a će steći iskustvo u primjeni praktičnih revizijskih vještina na stvarnom projektu. Ti zaposlenici će kasnije pomoći razvoju posebne metodološke skupine unutar DUR-a koja će pomoći osigurati održivost i nakon trajanja projekta.		Mjesec 26

Komponenta 3	Jačanje upravljačkog i organizacijskog kapaciteta	Proračunsko poglavlje: 3.1-3.2
Pod-aktivnost 3.1	Ljudski resursi (kadrovi)	Proračunsko poglavlje: 3.1
Pod-aktivnost 3.2	Upravljačke informacije i komunikacije	Proračunsko poglavlje: 3.2
Pod-aktivnost 3.3	Informiranje saborskih zastupnika o ulozi DUR-a i njegovim odnosima sa Saborom	Proračunsko poglavlje: 3.3
Pod-aktivnost 3.1	Ljudski resursi (kadrovi)	Proračunsko poglavlje: 3.1
Ciljevi ►	<p>Sastaviti izjave o nadležnostima, opisu poslova i osoba za glavne operativne i pomoćne uloge (poslovne procedure) i odrediti postupke za uvođenje u posao, planiranje razvoja zaposlenika, pojedinačnu ocjenu i institucijski plan treninga.</p> <p>Razviti detaljni prijedlog koji se odnosi na:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Organizaciju rada kadrova i na veličinu funkcije upravljanja ljudskim resursima i njihov status unutar institucije. • Popunjavanje kadrovske strukture odgovarajućim kvalificiranim revizorima na dugi rok. <p>Ojačati vještine zaposlenika koji rade na kadrovskim poslovima dodatnim znanjima i vještinama kako bi razvili politike i postupke za upravljanje ljudskim resursima.</p> <p>Razviti praktične, troškovno učinkovite postupke nadgledanja funkcioniraju li kadrovske procedure u skladu s namjeravanim, mjereći i izvještavajući o uspješnosti kao i prepoznavanje, izvješćivanje i upravljanje institucionalnim rizikom koji se odnosi na ljudske resurse.</p>	
Početni mjesec :	7	Završni mjesec: 20

Metode ►	<p>Ova je aktivnost usmjerena na modificiranje postupaka upravljanja ljudskim resursima tako da se odraze na nadležnosti koje se traže od zaposlenika DUR-a. Glavni koraci su slijedeći:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Osnovati Radnu skupinu za ljudske resurse (tri člana uključujući predstavnika područnih ureda) • Članovi Radne skupine u posjeti NUR-u (5 dana) kako bi u stvarnosti ispitali rad NUR-a vezan za ljudske resurse • Radna skupina za ljudske resurse i STE će zajedno provoditi daljnje istraživanje o znanjima, vještinama i atributima koje trebaju imati zaposlenici DUR-a. To će obuhvaćati i operacijsku i funkciju podrške. • STE i radna skupina će zajednički pripremiti Strategiju razvoja kadrova koji bi zatim razmotrio top menadžment. Strategija će uključivati i analizu potreba za treninzima. • STE i Radna skupina će zajednički izraditi nacrt dokumenta o nadležnostima i detaljima postupka putem kojeg će one biti provedene • Radna skupina će se interno konzultirati o izradi nacrta dokumenta i postupcima. STE će savjetovati o konzultiranju djelatnika i pomoći objasniti rezultate prije konačnog oblikovanja nadležnosti. 	
Izvori ►	Država članica ▼	DUR ▼
	<p>1 STE posjet od 10 dana (10 STE dana plus 12 dnevnica). 3 STE posjeta od 5 dana (15 STE dana plus 18 dnevnica) (25 STE dana plus 30 dnevnica plus 4 leta)</p> <p>Stalni savjetnik i pomoćnici (kao prevoditelji) koji će se pridružiti članovima Radne skupine u posjetu NUR-u (4 per diems i 1 let za pomoćnika)</p>	<p>Vrijeme zaposlenika u Radnoj skupini za ljudske resurse. Troškovi letova za 3 DUR-ova člana Radne skupine</p>
Drugi izvori ►	3 x 4 per diems za put u London članova Radne skupine.	
Usporedne komponente ▼		Termin ▼
<p>Posjet Radne skupine NUR-u</p> <p>Strategija razvoja kadrova s ciljem asistiranja DUR-ovim postojećim inicijativama da stvori dobro pripremljene, obrazovane i razvijene zaposlenike spremne odgovoriti budućim izazovima.</p> <p>Razviti i testirati kadrovske postupke zasnovane na nadležnostima u okviru DUR-a</p> <p>Izjave o kompetencijama (radne procedure) odobrene i uvedene u uporabu</p>		<p>Mjesec 7</p> <p>Mjesec 12</p> <p>Mjesec 17</p> <p>Mjesec 20</p>
Rezultat ▼		Termin ▼
Strategija razvoja kadrova i postupci podrške uvedeni i provedeni u praksi.		Mjesec 20

Pod-aktivnost 3.2	Upravljačke informacije i komunikacije		Proračunsko poglavlje: 3.2
Ciljevi ►	<p>Prepoznati potrebne upravljačke informacije, uključujući potrebe u odnosu na inpute, postupke i (gdje je moguće) rezultate. Potrebe za informacijama bit će prepoznate putem rasprava kroz Radnu skupinu DUR-a uključenu u razvoj operativnih (revizijskih) i ljudskih resursa kao i upravljačku strukturu u operativnim i pomoćnim područjima.</p> <p>Pripremiti dokument s detaljnim prijedlozima za zadovoljavanje potreba uprave za informacijama, uključujući detalje o prikupljanju informacija, analizama i izvješćivanju na učinkovit način.</p> <p>Interno se konzultirati o tim prijedlozima i revidirati ih ako je potrebno.</p> <p>Dobiti odobrenje uprave.</p>		
Početni mjesec:	6	Završni mjesec:	28
Metode ►	<p>Glavni koraci će biti:</p> <p>Osnovati Radnu skupinu za upravljanje informacijama koja će uključivati 3 člana uprave DUR-a (uključujući predstavnika iz područnih ureda). Radna skupina i Stalni savjetnik će raspraviti potrebe za informacijama uprave. Radna skupina će posjetiti NUR u Londonu na tri dana kako bi istražila NUR-ov upravljački informacijski sustav iz prve ruke. To će uključivati ispitivanje NUR-ovog izvješćivanja o učincima, nadgledanju posla i sustava mjerenja uspješnosti.</p> <p>STE-i u IT i informacijskom upravljanju će, u suradnji s Radnom skupinom, savjetovati o prikupljanju, procesuiranju i izvješćivanju o upravljačkim informacijama, posebno u smislu korištenja IT-a. Oni će savjetovati i pomagati Stalnog savjetnika u pripremi «Upravljačkog informacijskog okvira» kao dokumenta koji se zasniva na rezultatima rasprava i posjeta Londonu.</p> <p>Nakon internih konzultacija dokument će biti odobren i primijenjen u praksi.</p> <p>Uvid i revizija strategije vanjskih komunikacija potrebna.</p> <p>IT podrška za ovu aktivnost bit će osigurana kroz aktivnost 4.3.</p>		
Izvori ►	Država članica ▼	DUR ▼	
	<p>2 STE x 3 posjeta x 4 dana (24 dnevnic, 30 per diems, 6 letova)</p> <p>Stalni savjetnik će biti usko uključen u te aktivnosti</p>	<p>Vrijeme članova uprave i Radne skupine za upravljanje informacijama. Tri troška leta u London za članove Radne skupine za upravljanje informacijama.</p>	
Drugi izvori ►	<p>3 x 4 per diems za London za članove Radne skupine. Jedan let i 4 per diems za pomoćnika Stalnog savjetnika (kao prevoditelja).</p>		
Usporedne komponente ▼			Termin ▼

<ul style="list-style-type: none"> - Radna skupina će posjetiti NUR kako bi se upoznala s modernim sustavom upravljanja informacijama u modernoj revizijskoj instituciji. - Dokument «Okvir za upravljanje informacijama» navodi detaljne prijedloge za zadovoljavanje potreba menadžmenta za informacijama, uključujući detalje prikupljanja informacija, analize i izvješćivanja, na troškovno učinkovit način. - «Okvir za upravljanje informacijama» potpuno u primjeni. - Uvid i revizija strategije vanjskih komunikacija završen. 		<p>Mjesec 6</p> <p>Mjesec 15</p> <p>Mjesec 28</p> <p>Mjesec 15</p>
Rezultati ▼		Termin ▼
<p>Sustav upravljanja informacija koji udovoljava potrebama uprave na troškovno učinkovit način uključuje:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Mjere i pokazatelje učinkovitosti institucije i ciljeve učinkovitosti. • Postupci nadgledanja i održavanja pouzdanosti i korisnosti upravljačkih informacija pripremljeni. • Poboljšana strategija unutarnjih i vanjskih komunikacija 		<p>Mjesec 28</p> <p>Mjesec 28</p> <p>Mjesec 15</p>
<i>Pod-aktivnost 3.3</i>	<i>Informiranje saborskih zastupnika o ulozi DUR-a i njegovim odnosima sa Saborom</i>	<i>Proračunsko poglavlje: 3.3</i>
Ciljevi ►	Pomoći saborskim zastupnicima u jasnem razumijevanju uloge DUR-a i njegovih odnosa sa Saborom.	
Početni mjesec: u dogovoru sa Saborom	Završni mjesec: 30	
Metode ►	STA će ponuditi da se sretne sa saborskim zastupnicima bilo formalno kroz seminar ili neformalno, radi diskusije.	
Izvori ►	Država članica ▼	DUR ▼
	Ne zahtijeva posebne troškove	Koordinator projekta sudjeluje i prisustvuje
Usporedne komponente ▼		Termin ▼
Održane rasprave i seminari sa saborskim zastupnicima radi povećanja razumijevanja. Broj susreta ovisit će o interesu.		Tijekom projekta
Rezultat ▼		Termin ▼
Povećana svijest i znanje dijela saborskih zastupnika o ulozi i svrsi DUR-a		Mjesec 30
<i>Komponenta 4</i>	<i>Unaprijeđena informacijska tehnologija</i>	<i>Proračunsko poglavlje: 4.1-4.5</i>
Pod-aktivnost 4.1	Razvoj i provedba trogodišnje IT strategije i planova rada	Proračunsko poglavlje: 4.1

Pod-aktivnost 4.2	Izgradnja hardvera i konfiguracija	Proračunsko poglavlje: 4.2
Pod-aktivnost 4.3	IT podrška za upravljanje informacijama	Proračunsko poglavlje: 4.3
Pod-aktivnost 4.4	Pregled i razvoj sigurnosti IT-a	Proračunsko poglavlje: 4.4
Pod-aktivnost 4.5	IT trening	Proračunsko poglavlje: 4.5
Pod-aktivnost 4.1	Trogodišnja IT strategija i planovi rada	Proračunsko poglavlje: 4.1
Ciljevi ►	<p>Osigurati da DUR ima jasno određenu i dobro isplaniranu IT strategiju kako bi postigao najveću dobit iz IT investicijskog programa.</p> <p>Osigurati učinkovitu i djelotvornu provedbu IT strategije.</p> <p>Osigurati da DUR na kraju projekta ima jasnu i ažuriranu strategiju za narednih 3-5 godina.</p>	
Početni mjesec:	1	Završni mjesec: 27
Metode ►	<p>Pregled postojećih strategija i planova rada za provedbu i pripremu ažurirane trogodišnje strategije i plana rada u skladu sa IT investicijskim programom</p> <p>Pregled provedbe prerađene strategije i planova rada u sredini projekta i prijedlog izmjena ako je potrebno.</p> <p>Priprema ažurirane strategije i planova rada na kraju projekta za narednih 3-5 godina.</p>	
Izvori ►	Država članica ▼	DUR ▼
	3 STE posjeta po 5 dana (6 per diems po posjetu) (15 STE dana plus 18 per diems plus tri leta).	Vrijeme IT zaposlenika DUR-a
Usporedne komponente ▼		Termin ▼
Ažurirana trogodišnja IT strategija i plan rada, razvijeni i testirani kadrovski procesi zasnovani na kompetencijama koje zahtjeva DUR.		Mjesec 2
Ako je potrebno, poboljšana strategija u skladu s iskustvima u njejoj provedbi		Mjesec 14
Revidirana 3-5 godišnja strategija na kraju projekta		Mjesec 27
Rezultat ▼		Termin ▼
- Ažurirana IT strategija, podržava svakodnevne administrativne, upravljačke i revizijske operacije DUR-a		Mjesec 2
- Strategija pripremljena za 3-5 godina nakon sadašnjeg projekta		Mjesec 27
Pod-aktivnost 4.2	Izgradnja hardvera i konfiguracija	Proračunsko poglavlje: 4.2

Ciljevi ►	Osigurati da je nova IT oprema iz investicijskog programa odgovarajuće instalirana, raspoređena i da se njome upravlja na način da se postigne najbolja korist za DUR.	
Početni mjesec:	3	Završni mjesec: 5
Metode ►	<p>STE će pratiti instaliranje i raspored hardvera u Središnjem uredu i pružiti praktični trening (u tijeku posla) za zaposlenike DUR-a, kako bi im omogućili da upravljaju tim procesima samostalno u područnim uredima.</p> <p>Drugi posjet će se iskoristiti za pregled napretka i implementaciju upravljačkih alata koji će omogućiti da uprava DUR upravlja iz Središnjeg ureda u Zagrebu sustavima i serverima koji se nalaze u područnim uredima.</p>	
Izvori ►	Država članica ▼	DUR ▼
	<p>2 STE će posjetiti na 5 dana (6 per diems po STE) (10 STE dana plus 12 per diems plus 3 leta). Sijedi posjet od 3 dana za 2 STE (6 STE dana plus 8 per diems plus 2 leta)</p> <p>TOTAL 16 STE dana plus 20 per diems plus 4 leta</p>	Vrijeme IT zaposlenika DUR-a
Rezultati/Usporedne komponente ▼		Termin ▼
Zadovoljavajuća instalacija IT hardvera i njegov učinkovit i djelotvoran rad u korist DUR-a		Mjesec 5 (ovisno o dostavi novog hardvera)

Pod-aktivnost 4.3	IT podrška za upravljanje informacijama	Proračunsko poglavlje: 4.3
Ciljevi ►	Osigurati poboljšanu IT podršku za razvoj upravljačkih informacija (aktivnost 3.2) razvijajući postojeći intranet i Internet ponovno pregledavajući i jačajući postojeći elektronički informacijski sustav.	
Početni mjesec:	6	Završni mjesec: 18
Metode ►	STE će ponovo pregledati postojeću IT podršku za upravljanje informacijama i u suradnji sa STE-om iz aktivnosti 3.2 nadgledati i pomagati u razvoju novog sustava upravljanja informacija koristeći kapacitete koje je osigurao novi IT sustav.	
Izvori ►	Država članica ▼	DUR ▼
	1 početni STE posjet od 5 dana zajedno sa STE-ovom aktivnosti 4.2 da procjeni informacijske potrebe (5 STE dana, 6 per diems i 1 let). 2 STE posjeta po 5 dana za razvoj i provedbu novih upravljačkih informacijskih sustava (10 STE dana, 12 per diems I 2 leta). 5 dnevan STE posjeta da bi pregledao rad novog sustava i napravi potrebne izmjene (5 STE dana, 6 per diems i 1 let) UKUPNO: 20 STE dana, 24 per diems i 4 leta	Vrijeme IT zaposlenika
Rezultati/Usporedne komponente ▼		Termin ▼
IT sustavi razvijeni kako bi podržali potrebe za upravljačkim informacijama.		Mjesec 18
Pod-aktivnost 4.4	Pregled i razvoj sigurnosti IT-a	Proračunsko poglavlje: 4.4
Ciljevi ►	Osigurati da uvjeti IT sigurnosti u DUR-u budu zadovoljavajući.	
Početni mjesec:	14	Završni mjesec: 22
Metode ►	STE će napraviti uvid u postojeće sigurnosno uređenje i razviti plan rada za unapređenje , nadgledanje provedbe i ponovni uvid.	
Izvori ►	Država članica ▼	DUR ▼
	STE početni posjet od 3 dana (3 STE dana, 4 per diems i jedan let) plus drugi posjet od 2 dana (2 STE dana, 3 per diems plus 1 let). UKUPNO: 5 STE dana, 7 per diems i 2 leta	Vrijeme IT zaposlenika
Usporedne komponente ▼		Termin ▼
Revizija postojećeg IT sigurnosnog procesa i razvoj plana rada.		Mjesec 15
Revizija napretka u provedbi i preporuke za izmjene, ako je potrebno.		Mjesec 22
Rezultat ▼		Termin ▼

DUR-ov IT sustav sigurnosno zaštićen, sigurnosni postupci uvedeni i rade učinkovito

Mjesec 22

Pod-aktivnost 4.5	IT trening		Proračunsko poglavlje: 4.5
Ciljevi ►	<p>Pružiti djelatnicima DUR-a objašnjenja i razumijevanje kako i kada koristiti dostupne IT sustave.</p> <p>Osigurati svjesnost zaposlenika DUR-a o njihovim odgovornostima u pogledu sigurnost IT-a.</p>		
Početni mjesec:	14	Završni mjesec:	22
Metode ►	STE će održati trening seminar IT zaposlenicima u Središnjem uredu DUR-a, uključujući smjernice dobre prakse, kako bi im omogućio da oni takve savjete kasnije pružaju drugim DUR-ovim zaposlenicima u središnjem Uredu i područnim uredima.		
Izvori ►	Država članica ▼	DUR ▼	
	STE posjet 5 dana (5 STE dana, 6 per diems i jedan let)	Vrijeme IT zaposlenika	
Usporedne komponente ▼			Termin ▼
- Održan trening o reviziji IT.			Mjesec 16
- Razvijen vodič dobre prakse.			Mjesec 22
Rezultat ▼			Termin ▼
Zaposlenici DUR-a u potpunosti svjesni mogućnosti novih IT sustava i njihovih odgovornosti koje se odnose na sigurnost.			Mjesec 22

ČLANAK 6. RESURSI

6.1 Ljudski resursi

6.1.1. Države članice

Nacionalni ured za reviziju Velike Britanije je tijelo kojem je Europska komisija dodijelila provedbu ovog projekta.

Nacionalni ured za reviziju Velike Britanije povjerava vodstvo projekta i odgovornost g. Franku Groganu, glavnom direktoru i Voditelju projekta zemlje članice. Voditelj projekta zemlje članice je odgovoran za:

- **Pregled i odobravanje** Kvartalnih i završnih izvješća Projekta (koji će biti podneseni u njegovo ime, supotpisani od strane Voditelja projekta Državnog ureda za reviziju; glavnih rezultata kao što su analiza situacije i bilo kojih revizija Plana rada u skladu sa pravilima Europske komisije
- **Nadgledanje i procjenu** potreba i prioriteta Državnog ureda za reviziju, kvaliteta doprinosa Stalnog savjetnika, STE-a hrvatskih partnerskih institucija, projektnog rizika, napretka u odnosu na proračun projekta, termine i predviđene rezultate kao i bilo koje potrebne ispravke
- **Vodjenje i educiranje** Stalni savjetnik po potrebi
- **Organizaciju i provedbu** aktivnosti u Velikoj Britaniji. To uključuje školovanje (internship) i studijske ture.

Tijekom projekta, Voditelj projekta države članice obaviti 3 desetodnevna posjeta Hrvatskoj kako bi nadgledao i ocijenio napredak (Proračunsko poglavlje 6). Sastat će se sa DUR-ovim voditeljem projekta i sa svakim voditeljem projekta tijekom njegovih posjeta. Zajednički će pregledati napredak u odnosu na ciljeve i obećane rezultate i razmotriti stanje rizika projekta i pitanja.

NUR-VB-a određuje g. Williama Burnetta, menadžera tehničke suradnje, kao Stalnog savjetnika za razdoblje od 30 mjeseci. Stalni savjetnik će raditi na dnevnoj osnovi sa DUR-ovim koordinatorom i voditeljima komponenata kako bi proveli projekt i podržali i koordinirali aktivnosti u Hrvatskoj (Proračunsko poglavlje 1 i 2). Glavne odgovornosti Stalnog savjetnika koje će obavljati u uskoj suradnji sa DUR-ovim koordinatorom su:

- **Osigurati pravilno planiranje aktivnosti**, uključujući posjete STE-a
- **Upravljanje njegovim vremenom**, njegovih pomoćnika i izvora proračuna
- **Nadgledanje i procjena**, svakodnevno potreba i prioriteta Državnog ureda za reviziju, kvalitete i kvantitete informacija STE-a i hrvatskih partnerskih institucija, projektnog

rizik, napretka u odnosu na proračun projekta, termina i predviđenih rezultata kao i bilo kojih potrebnih ispravaka

- **Izvršavanje** posebnih zadataka kao što je opisano u planu rada. Posebno pomaganje STE-u educiranju i nadgledanju napretka, kao i pružanje savjeta o pilot revizijama između posjeta STE-a. Gospodin Burnett će također preuzeti ulogu voditelja u komponenti 1 i 2.
- **Suradnja** sa delegacijom Europske komisije i, ako je potrebno, sa stručnjacima uključenim u odgovarajuće projekte izvan DUR-a, a unutar okruženja financijskog nadzora.
- **Izješćivanje** formalno Voditelju projekta zemlje članice; i ako je potrebno neformalno izvješćivanje o pitanjima DUR-u. Stalni savjetnik će također pripremiti nacrt kvartalnog izvješća projekta i završnog izvješća delegaciji Europske komisije.

6.1.2. Zemlja korisnica

6.1.2.1 Rukovoditelj i koordinator projekta

Državni ured za reviziju povjerava vodstvo projekta g. Jozi Serdarušiću, zamjeniku glavnog državnog revizora. Svakodnevna provedba i koordinacija (na operativnoj razini) povjerena je gđi. Lidiji Pernar, pomoćniku glavnog državnog revizora. DUR je odredio voditelje za svaku projektnu komponentu kao što slijedi:

Komponenta 0 – gđa. Nediljka Rogošić

Komponenta 1 – gsp. Hrvoje Kordić

Komponenta 2 –

- o gđa Ljerka Linzbauer i gđa. Branka Mauhar (aktivnosti 3.1 do 3.5)
- o gđa Vesna Kasum (aktivnosti 3.6 do 3.9)
- o gđa Verica Akrap i gsp. Hrvoje Kordić (aktivnosti 3.10 do 3.13)

Komponenta 3 –

- o gsp. Hrvoje Kordić (aktivnost 4.1)
- o gđa. Biserka Čoh Mikulec (aktivnost 4.2)

Komponenta 4 – gsp. Dražen Džanić

Voditelj projekta, Stalni savjetnik i njegov koordinator, DUR-ovi voditelji komponenata plus dva voditelja iz područnih ureda će zajedno oformiti Odbor za upravljanje projektom koji će se sastajati svaki mjesec (Voditelj projekta zemlje članice će biti pristan svaki treći mjesec) kako bi ocijenili napredak i odredili potrebne ispravke.

6.1.2.2 Uključenost regionalnih ureda DUR

Uz činjenicu da su više od 60% zaposlenika smješteni u 20 područnih ureda u 6 područnih centara odvojenih od Središnjeg ureda, Zagreb je određen kao mjesto gdje će se održati treninzi i druge projektne aktivnosti. To će pomoći učinkovitoj i djelotvornoj upotrebi projektnih sredstava. Oni će pokrivati:

Požega – Virovitica, Osijek, Vukovar i Brod

Čakovec – Bjelovar, Varaždin, Koprivnica i Krapina

Zagreb – Karlovac i Sisak

Rijeka – Gospić i Pazin

Split – Zadar i Šibenik

Dubrovnik