

# FEDERALNA INTERNA REVIZIJA BELGIJE

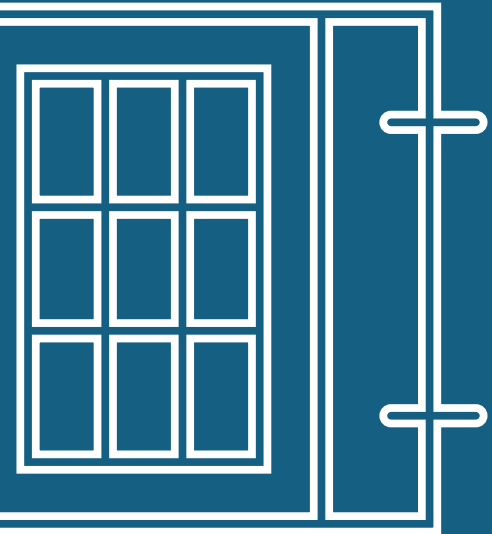
Zajedničkim radom  
gradimo efikasnu i  
pouzdanu javnu upravu



Pempal 21.10.2026.  
Definiranje strategije  
interne revizije

# VAŽNI KORACI

01. Određivanje misije, vizije i vrijednosti
02. Analiza okoliša i strateških rizika
03. Utvrđivanje očekivanja zainteresiranih strana
04. Definiranje strateških ciljeva
05. Prevođenje u operativne planove



# Strateško planiranje u sklopu belgijskog okvira politika

Zakonska obveza izrade  
strateškog plana

---

Grafikon raspodjele resursa

Ugovor između ministara  
i najvišeg rukovodstva  
federalne uprave  
(uzajamne obveze)

---

Fiksni vremenski okvir:  
Mandat usklađen s  
političkim sazivom (5  
godina)

Dostupnost smjernica i  
metodologija

---

Komunikacijski plan



1.

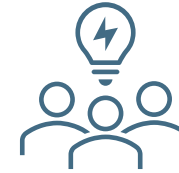
# MISIJA, VIZIJA I VRIJEDNOSTI



## Naša misija: što i kako?



Federalna interna revizija, kao neovisna organizacija, pruža usluge izražavanja razumnog uvjerenja u pogledu upravljanja rizicima unutar službi federalne vlade.



Obavljanjem revizija i pružanjem savjeta, Federalna interna revizija nastoji doprinijeti boljem pružanju javnih usluga, čime se jača povjerenje građana u federalnu vladu.



## Što Federalna interna revizija (FIR) želi biti u budućnosti?



FIR ima za cilj postati **pouzdan partner po izboru** menadžmenta i donositelja politika u njihovom nastojanju u pogledu pružanja učinkovitijih, etičkih i visokokvalitetnih javnih usluga.



Kako bi to postigao, FIR nastoji podijeliti svoje stručno znanje razvijanjem **centra izvrsnosti** koji pruža horizontalnu i jedinstvenu perspektivu o upravljanju rizicima u cijeloj federalnoj vladi.



FIR nastoji ispuniti **ključnu ulogu signaliziranja** – upozoriti menadžment, donositelje politika i revizijski odbor kada se o kritičnim rizicima ne upravlja u dovoljnoj mjeri.



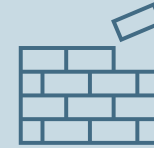
## VRIJEDNOSTI

Služe kao naš svakodnevni vodič, kako u našem internom poslovanju, tako i u našoj suradnji s vanjskim zainteresiranim stranama.



### POŠTOVANJE

Pružamo pristup koji u potpunosti uzima u obzir vaše specifične potrebe, jačajući povjerenje i suradnju.



### POVJERENJE

Razvijamo snažna partnerstva koja će vam pomoći u učinkovitom adresiranju rizika i poduprijeti rast vaše organizacije.



### PROFESIONALNOST

Pružamo prilagođena rješenja koja unapređuju upravljanje rizicima i doprinose daljnjem razvoju vaše organizacije.



2.

# SWOT ANALIZA I STRATEŠKI RIZICI



# S

Zakonski okvir kojim se jača mandat FIR-a, posebno u forenzičnim revizijama

Pouzdana i profesionalna revizijska metodologija s redovitim izmjenama

Pojačana suradnja sa subjektima revizije i akterima u oblasti kontrole

# W

Izazovi u zapošljavanju i brendiranju poslodavca

Loše strukturirano upravljanje informacijama i znanjem

Dugotrajnost revizije i nepostojanje automatizacije procesa

# O

Digitalizacija revizijskih procesa i primjena umjetne inteligencije / analitike podataka

Unapređeno radno okruženje

Proširenje uloge FIR-a kao pouzdanog savjetnika

# T

Vanjsko okruženje koje se brzo mijenja i očekivanja zainteresiranih strana

Zamor od revizije i otpor subjekata revizije

Ograničena moć kontrole postupanja prema preporukama revizije

# Ključni strateški rizici i izazovi

- Opadanje interesa zainteresiranih strana za rezultate revizije
- Subjekti revizije ne postupaju na temelju nalaza ili preporuka revizije
- Nedovoljni financijski resursi koji dovode do demotivacije zaposlenih
- Usluge izražavanja uvjerenja preuzimaju druge akteri



3.

# OČEKIVANJA ZAINTERESIRANIH STRANA



# Analiza zainteresiranih strana

## 1. Provođenje postupka mapiranja ključnih zainteresiranih strana

Interne i eksterne zainteresirane strane u cijelom federalnom revizijskom univerzumu  
Najvažniji: više rukovodstvo, donositelji politika i revizijski odbor

## 2. Istraživanje ključnih izvora

Izjave ministara o politikama  
Strateški planovi subjekata unutar revizijskog univerzuma

## 3. Dijalozi i upitnici – ključne točke za razmatranje

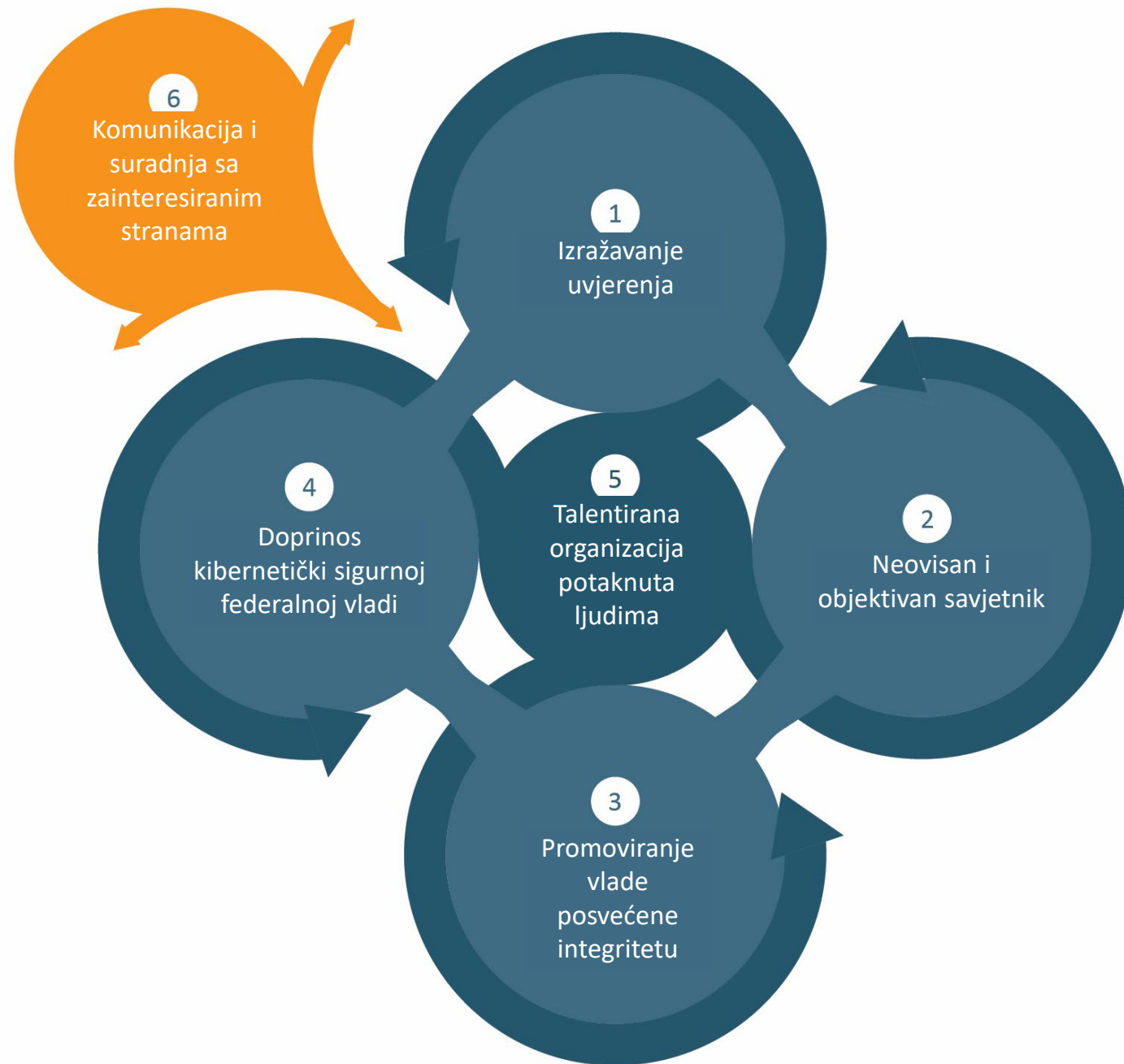
- Koju ulogu treba imati interna revizija u vašoj organizaciji?
- Kako FIR može stvoriti dodanu vrijednost za vašu organizaciju u nadolazećim godinama?
- Koje informacije očekujete u izvještaju o reviziji?
- Što reviziju čini korisnom, mobilizacijskom i utjecajnom po vašem mišljenju?
- Kako biste najradije komunicirali s FIR-om?
- Koja je vaša vizija buduće uloge FIR-a?



4.

# STRATEŠKI CILJEVI





5.

# OPERATIVNO PLANIRANJE



## OPERATIVNO PLANIRANJE

1

Operativni ciljevi su **konkretni i mjerljivi (SMART)**.

Obično se definiraju **svake godine**, ali u skladu sa **strateškim vremenskim okvirom**.

2

3

Cilj je **poduprijeti misiju i ostvariti strateške ciljeve**.

4

Ovisno o **dostupnim resursima**.

5

Moraju se **odrediti prioritete** u skladu sa **strateškim usmjerenjima**.



# PRIMJER

## 1. strateški cilj:

Pružiti uslugu izražavanja razumnog uvjerenja u pogledu upravljanja ključnim rizicima

### 1.1. operativni cilj:

Ubrzati postupanje prema preporukama revizije kako bi se revizijskom odboru olakšala funkcija upozoravanja svakih pola godine.

## Naziv projekta (razumljiv izvana):

*Implementacija sustava postupanja prema preporukama revizije na temelju principa PUSH (proaktivnog djelovanja)*

## Kratki opis:

Razvoj centralizirane platforme koja omogućuje automatizirano praćenje postupanja prema preporukama revizije kako bi se povećala transparentnost i efikasnost.

## Glavne faze projekta:

- Analiza dokaza koncepta za 3 organizacije
- Dizajn i razvoj platforme
- Osposobljavanje i raspoređivanje po subjektima

## Ciljani vremenski okvir:

Kratkoročno (2025. – 2026.)

## Za projekte (uključujući rezultate):

- Napredak prema planiranoj dinamici
- Malo kašnjenje / potreba za promjenom dinamike
- Blokada / potreba za ponovnim razmatranjem





## PITANJA

## KONTAKT

Kathleen Meganck



kathleen.meganck@audit.fgov.be



00 32 496 06 85 10

[www.audit.fed.be](http://www.audit.fed.be)

