

Na temelju članka 7. Zakona o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru („Narodne novine“ 78/15 i 102/19.) i članka 55. Statuta Grada Koprivnice ("Glasnik Grada Koprivnice" broj 4/09., 1/12., 1/13., 3/13. - pročišćeni tekst i 1/18.) gradonačelnik Grada Koprivnice 29. lipnja 2021. godine, donio je

ZAKLJUČAK

o donošenju Strategije upravljanje rizicima Grada Koprivnice

I.

Gradonačelnik Grada Koprivnice donosi Strategiju upravljanja rizicima Grada Koprivnice.

II.

Strategija upravljanja rizicima se nalazi u prilogu i čini sastavni dio ovog Zaključka.

III.

Ovaj zaključak stupa na snagu danom donošenja.

IV.

Strategija će biti objavljena na web stranicama Grada Koprivnice.

KLASA: 042-01/21-01/0001
URBROJ:2137/01-05-01/2-21-1
Koprivnica, 29.06.2021.



**STRATEGIJA
UPRAVLJANJA RIZICIMA**

GRAD KOPRIVNICA

Sadržaj:

UVOD	3
CILJEVI STRATEGIJE	4
TEMELJNI STAVOVI O UPRAVLJANJU RIZICIMA	5
STRATEŠKI I OPERATIVNI RIZICI	6
CIKLUS UPRAVLJANJA RIZICIMA	7
REGISTAR RIZIKA	10
KOORDINATORI ZA RIZIKE	11
POKAZATELJI FUNKCIONALNOSTI PROCESA UPRAVLJANJA RIZICIMA	13
PREGLED/AŽURIRANJE STRATEGIJE UPRAVLJANJE RIZICIMA	13
PRILOZI UZ STRATEGIJU	14

1. UVOD

Prema odredbama Zakona o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru (NN 78/15 i 102/19), financijsko upravljanje i kontrole sveobuhvatan je sustav unutarnjih kontrola koji uspostavlja i za koji je odgovoran čelnik korisnika proračuna, a kojim se, upravljajući rizicima, osigurava razumna sigurnost da će se u ostvarivanju ciljeva proračunska i druga sredstva koristiti pravilno, etično, ekonomično, djelotvorno i učinkovito.

Temeljem Zakona o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru, članak 7. definira da čelnik korisnika proračuna donosi strategiju upravljanja rizicima.

Upravljanje rizicima je zakonska obveza i neizostavni element dobrog upravljanja.

Odgovarajuće upravljanje rizicima od izuzetne je važnosti za Grad Koprivnicu i za sposobnost obavljanja dodijeljenih mu funkcija.

Strategija ocrtava ciljeve i koristi od upravljanja rizicima, odgovornosti za upravljanje rizicima, te daje pregled okvira koji će se uspostaviti kako bi se uspješno upravljalo rizicima.

Strategija također predstavlja sveobuhvatni okvir za podršku osobama odgovornima za provedbu strateškog plana.

U ovoj strategiji polazi se od sljedeće definicije:

Rizik je "bilo koji događaj ili problem, koji bi se mogao dogoditi i nepovoljno utjecati na postizanje političkih, strateških i operativnih ciljeva korisnika proračuna. Propuštene prilike također se smatraju rizikom."

Upravljanje rizicima središnji je dio strateškog upravljanja, to je alat koji rukovoditeljima pomaže predvidjeti nepovoljne događaje i reagirati na njih, odnosno usmjeriti postupke unutarnje kontrole i ograničene resurse prema ključnim funkcijama i s njima povezanim rizicima.

Svrha donošenja ove Strategije upravljanja rizicima je pomoć u ostvarivanju misije, vizije i ciljeva Grada, vodeći se temeljnim načelima organizacije. Navedenim se otklanjanju ili smanjuju mogućnosti neostvarenja zadanih ciljeva.

Svi odjeli su, unatrag nekoliko godina, usmjerili pažnju na strategiju upravljanja rizicima kao pomoć ostvarivanju ciljeva i istovremeno zaštitu interesa zainteresiranih strana.

Budući da rizik predstavlja neizvjesnost ishoda, dobra strategija za upravljanje rizikom omogućava subjektu da:

- poveća povjerenje u ostvarivanje željenih rezultata;
- efektivno ograničava prijetnje na prihvatljivu razinu i
- donosi odluke o korištenju prilika, na osnovu odgovarajućih informacija.

Dobra strategija upravljanja rizicima, također osigurava veće povjerenje u upravljanje subjektom i njegovu sposobnost da obavlja posao.

Uklanjanje svih rizika nije krajnja svrha ove strategije, već kontroliranim načinom preuzimanja rizika smanjiti postojeće rizike na razinu koja je prihvatljiva.

CILJEVI STRATEGIJE

Prilikom izrade svih planskih dokumenata kojima se utvrđuju ciljevi Grada moraju se razmatrati rizici koji mogu utjecati na njegovu provedbu kako bi upravljanje rizicima postalo sastavni dio procesa planiranja.

Cilj Strategije upravljanja rizicima je identificiranje i procjena rizika kako bi se odlučilo koji je najbolji način postupanja s rizikom.

Koraci koje je potrebno napraviti za ostvarenje ciljeva:

- daljnje razvijanje registra rizika Grada i institucija iz nadležnosti koji će identificirati sve značajne rizike s kojima će se suočiti i tako pomoći u ostvarenju misije i ciljeva
- uspostaviti upravljanje rizicima kao standard u procesu planiranja i donošenja odluka
- uspostaviti koordinaciju upravljanja rizicima u organizaciji
- osigurati da upravljanje rizicima obuhvaća sva područja rizika
- raspodjela jasnih uloga, odgovornosti i dužnosti za postupanje sa rizikom
- osigurati da je upravljanje rizicima u skladu sa zakonskom regulativom

Aktivnosti vezane za razvoj upravljanja rizicima kao sastavnog dijela procesa upravljanja, posebno planiranja i donošenja odluka, podrazumijevaju:

- dokumentiranje podataka o rizicima u registre rizika,
- procjenjivanje vjerojatnosti nastanka rizika i njihovih učinaka/šteta,
- utvrđivanje načina postupanja po rizicima koji su neprihvatljivi,
- smanjenje gubitaka, odnosno neuspješnog poslovanja,
- donošenje strategije upravljanja rizicima.

2. TEMELJNI STAVOVI O UPRAVLJANJU RIZICIMA

Ovo su stavovi grada prema rizicima:

- sve aktivnosti koje provodi Grad Koprivnica usmjerene su na ostvarivanje glavnih ciljeva utvrđenih misijom i vizijom
- sve aktivnosti u svakom trenutku će biti u skladu sa zahtjevima zakonodavnog okvira
- sve aktivnosti koje nose rizik značajnog štetnog publiciteta ili druge štete za ugled Grada će se izbjeći
- sve aktivnosti moraju rezultirati koristima koje predstavljaju vrijednosti za novac
- sve aktivnosti i s njima povezani financijski izdaci moraju biti obuhvaćeni financijskim planom i sukladno Zakonu o javnoj nabavi

U proces upravljanja rizicima su uključene sve razine rukovodstva kao i svi zaposleni.

Strateški rizici koji utječu na poslovanje Grada i institucija iz nadležnosti biti će utvrđeni, procijenjeni i praćeni od strane najviše razine rukovodstva dok su rukovoditelji ustrojstvenih jedinica i rukovoditelji institucija zaduženi za operativne rizike.

Rizici su događaji koji se žele izbjeći jer mogu:

- ugroziti ostvarenje ciljeva Grada i institucija iz nadležnosti;
- naštetiti ugledu Grada;
- smanjiti povjerenje javnosti;
- uzrokovati financijske štete i gubitke;
- rezultirati zlouporabom javnih sredstava, neovlaštenim korištenjem ili otuđenjem imovine

Kroz upravljanje rizicima razvijati će se brže i kvalitetnije odlučivanje, bolje planiranje i iskorištenje raspoloživih sredstava, povećanja učinkovitosti u pružanju usluga građanima i zainteresiranim stranama te jačanje povjerenja u upravljački sustav.

Ovom strategijom Grad želi postići učinkovitije upravljanje rizicima, ne samo onima koji utječu na poslovanje Grada nego i njegovih proračunskih korisnika odnosno institucija iz nadležnosti. Težnja je da upravljanje rizicima postane sastavni dio planiranja i donošenja odluka te upravljanja poslovnim procesima.

Također želi se osigurati usklađenost sa zakonskom regulativom, utvrđivanje rizika u svim aktima i planskim dokumentima, provedba aktivnosti u skladu sa ciljevima i podići svjesnost o nepovoljnim događajima koji mogu ugroziti ostvarivanje ciljeva Grada i institucija iz nadležnosti.

3. STRATEŠKI I OPERATIVNI RIZICI

Smjernice donesene od strane Ministarstva financija u svibnju 2017. godine za potrebe upravljanja rizicima u institucijama javnog sektora daje preporuku da se rizici kategoriziraju na **strateške i operativne rizike**.

Podjela rizika na strateške i operativne omogućit će da se veliki broj različitih rizika s kojima se susreću institucije javnog sektora može grupirati te lakše odrediti koja se razina rukovodstva primarno bavi kojom kategorijom rizika.

Strateški rizici su neželjeni događaji koji mogu nepovoljno utjecati na ostvarenje dugoročnih i srednjoročnih ciljeva, strateških prioriteta institucije, nacionalnih i/ili regionalnih/lokalnih prioriteta, prioriteta određenih javnih funkcija ili resora (primjerice, zdravstvo, zaštita okoliša, pravosuđe, stabilnost javnih financija, sigurnost i sl.). Strateški rizici usmjereni su na šire interesne skupine, građane, krajnje korisnike usluga i slično.

Upravljanje strateškim rizicima odgovornost je odgovorne osobe institucije koja za potrebe upravljanja strateškim rizicima treba usko surađivati s najvišom razinom rukovodstva u instituciji i institucijama iz nadležnosti. Upravljanje strateškim rizicima treba razvijati kao sastavni dio procesa strateškog planiranja i donošenja ključnih odluka na najvišoj rukovodećoj razini.

Operativni rizici su neželjeni događaji koji mogu nepovoljno utjecati na provedbu funkcija, aktivnosti i procesa u zadanim rokovima, na razinu kvalitete usluge, na propuste u primjeni zakona i procedura. Potrebno je voditi računa da kumulativni učinci operativnih rizika mogu utjecati i ugroziti i realizaciju nekih strateških ciljeva i na taj način operativni rizici mogu uzrokovati i strateške rizike.

Upravljanje operativnim rizicima odgovornost je rukovoditelja odgovornih za procese/aktivnosti odnosno rukovoditelja ustrojstvenih jedinica unutar kojih se ti procesi/aktivnosti provode.

Unatoč podjeli rizika na strateške i operativne, potrebno je voditi računa da su strateški i operativni rizici međusobno povezani i da se niti jedna kategorija rizika ne može razmatrati izolirano.

Strateškim rizicima primarno će se baviti najviša razina rukovodstva, odnosno ona razina koja je zadužena za izradu strateških dokumenata, pripremu zakonske regulative, donošenje odluka o kapitalnim-investicijskim projektima i slično. Operativnim rizicima bavit će se razina rukovodstva koja je zadužena za organizaciju i provođenje funkcija, procesa, aktivnosti, programa, projekata i slično.

Međutim, unatoč podjeli rizika na strateške i operativne treba voditi računa da su oni međusobno povezani iz razloga što operativni rizici mogu uzrokovati ili biti posljedica strateških rizika i obrnuto.

4. CIKLUS UPRAVLJANJA RIZICIMA

Prema Smjernicama ciklus upravljanja rizicima sastoji se od 4 faze:

- Faza utvrđivanja rizika
- Faza procjenjivanja rizika
- Faza postupanja po rizicima
- Faza praćenja i izvještavanja

A. Utvrđivanje rizika

Od ustrojstvenih jedinica Grada te institucija iz nadležnosti se očekuje da prilikom utvrđivanja rizika ukratko opišu uzroke i posljedice rizika, navedu faktore rizičnosti te pokazatelje rizika koji povećavaju vjerojatnost i učinak rizika.

Za cijeli proces utvrđivanja, procjenjivanja i praćenje rizika je odgovoran koordinator za FMC. On također brine za poduzimanje potrebnih radnji u svrhu smanjenja ili otklanjanja rizika.

Pristup utvrđivanju rizika

Dva su osnovna pristupa koja se mogu koristiti za utvrđivanje rizika:

- a) pristup „odozgo prema dolje“
- b) pristup „odozdo prema gore“

Najviša razina rukovodstva treba biti informirana o operativnim rizicima koji mogu utjecati na realizaciju strateških ciljeva i prioriteta odnosno čiji kumulativni učinci mogu uzrokovati strateške rizike i/ili utjecati na njihov veći učinak.

Rukovoditelji unutarnjih ustrojstvenih jedinica trebaju biti informirani o strateškim rizicima institucije kako bi mogli prepoznati i procijeniti u kojoj su mjeri operativni rizici iz njihove nadležnosti povezani i/ili međusobno uvjetovani strateškim rizicima institucije.

Za utvrđivanje rizika mogu se koristiti: analize podataka/informacija iz planskih dokumenata, izvještaja, regulative, upitnici za utvrđivanje rizika, zajednički sastanci/radionice, mape procesa ukoliko ih imaju i sl.

B. Procjena rizika

Procjena rizika uključuje procjenu učinka i vjerojatnosti nastanka rizika.

Procjena rizika treba biti temeljena na kvalitetnim analizama mogućih uzroka i posljedica rizika, faktora rizičnosti i pokazatelja rizika.

Polazna osnova za procjenu rizika je kvalitetan opis rizika, s utvrđenim uzrocima i posljedicama rizika, dopunjeno s dodatnim informacijama u obliku analiza faktora rizičnosti i pokazatelja rizika.

Procjena učinka

Procjena učinka obuhvaća procjenu značajnosti posljedice ako se rizik ostvari.

Ocjenama od 1 do 3 se vrednuje učinak koji rizik ima. Ocjena 1 ima malen učinak, ocjena 2 srednji učinak dok ocjena 3 ima veliki učinak kao posljedicu ako se rizik ostvari

Procjena vjerojatnosti

Vjerojatnost je potrebno odrediti kako bi se definiralo i predvidjelo u kojoj mjeri će se rizik pojavljivati. Identificirani rizici se ocjenjuju na način da im se dodjeljuje ocjena od 1 do 3 za vjerojatnost nastanka nekog događaja. Ocjena 1 daje se za događaj koji nije vjerojatan da će se dogoditi. Ocjena 2 za događaj koji će se vjerojatno dogoditi dok ocjena 3 daje se za događaje koji će se dogoditi vrlo vjerojatno ili su neizbježni.

Ukupna izloženost riziku

Ukupna izloženost riziku predstavlja umnožak procijenjene razine učinka rizika i procijenjene razine vjerojatnosti nastanka rizika, odnosno umnožak bodova dodijeljenih procijenjenim razinama učinka i vjerojatnosti rizika.

Ukupna izloženost riziku također se iskazuje kroz tri razine:

- niska ili prihvatljiva razina ukupne izloženosti riziku (zelena boja)
- srednja ili podnošljiva razina ukupne izloženosti riziku (žuta boja)
- visoka ili neprihvatljiva razina ukupne izloženosti riziku (crvena boja)

Slika: Primjer matrice 3*3 Grada za procjenu ukupne izloženosti riziku

VJEROJATNOST	VISOKA	srednji rizik (3x1)	visok rizik (3x2)	visok rizik (3x3)
	SREDNJA	nizak rizik (2x1)	srednji rizik (2x2)	visok rizik (2x3)
	NISKA	nizak rizik (1x1)	nizak rizik (1x2)	srednji rizik (1x3)
		MALEN	UMJEREN	VELIK
UČINAK				

Ukupna izloženost riziku se rangira na sljedeći način: niska (ocjena 1-2), srednja (ocjena 3-4), i visoka (6-9). Kod utvrđivanja granice prihvatljivosti rizika Grad Koprivnica polazi od pristupa identifikacije i rangiranja prema danoj matrici odnosno bojama. Zeleni rizici (nizak rizik) ne zahtijevaju daljnje djelovanje, žute rizike (srednji rizik) treba nadzirati i upravljati njima sve do zelene ako je moguće, a crveni rizici (visok rizik) zahtijevaju trenutnu akciju i otklanjanje u što kraćem roku.

Kritičnim se rizik smatra ako je ocijenjen najvišom ocjenom rizika (6 - 9) u ovim situacijama:

- ako je posljedica rizika povreda zakona ili drugih propisa;
- ako predstavlja izravnu prijetnju uspješnom završetku projekta/aktivnosti;
- ako će doći do značajnih financijskih gubitaka;
- ako će uzrokovati znatnu štetu ustrojstvenim jedinicama Grada, djelatnicima, građanima, nadležnom ministarstvu
- ako se dovodi u pitanje sigurnost zaposlenika

Tablica broj 3: Razina ukupne izloženosti riziku (izračunava na osnovu matrice rizika 3*3)

Razina ukupne izloženosti riziku	Raspon rezultata Vjerojatnost x Učinak	Prioritet rješavanja
niska (prihvatljiva)	1 – 2	Nizak prioritet rješavanja – rizik ne zahtijeva previše pozornosti, međutim treba ga povremeno pratiti
srednja (podnošljiva)	3 – 4	Srednji prioritet rješavanja – rizik zahtijeva određenu razinu pozornosti, mjere za ublažavanje i redovito praćenje (npr. dva puta godišnje ili češće, ako postoji potreba)
visoka (neprihvatljiva)	6 – 9	Visok prioritet rješavanja – rizik zahtijeva visoku razinu pozornosti, mjere za ublažavanje, ukoliko je potrebno uključivanje i drugih institucija u ublažavanje rizika, te je potrebno u što kraćem roku sastaviti plan provođenja mjera, odrediti prioritete i rokove

C. Postupanje po rizicima

Mjere koje će se poduzeti u vezi postupanja po rizicima prvenstveno ovise o vrsti i utvrđenim uzrocima rizika. Mjere za rješavanje ili ublažavanje strateških rizika zahtijevaju odluke na razini strategija, politika, izmjene i dopune zakonodavnog okvira i/ili institucionalnog okvira.

Mjere za rješavanje ili ublažavanje operativnih rizika najčešće zahtijevaju dopune i izmjene operativnih pravila i procedura, jačanje kontrolnih postupaka, unapređenje poslovnih sustava, aktivnosti i procesa.

Uobičajeno se koriste četiri načina postupanja po rizicima:

- Smanjivanje/ublažavanje rizika
- Prenošenje rizika
- Prihvatanje rizika
- Izbjegavanje rizika

D. Praćenje i izvještavanje o rizicima

Praćenje rizika podrazumijeva praćenje provedbe mjera za ublažavanje rizika i praćenje izloženosti riziku. Informacije prikupljene kroz postupke praćenja provedbe mjera koriste se za procjenu izloženosti riziku. Treba se uspostaviti sustav praćenja i izvješćivanja o rizicima tako da svim razinama upravljanja omogući pravodobne, točne i dovoljno detaljne informacije koje su potrebne za donošenje poslovnih odluka i stabilno poslovanje.

Rukovoditelji najviše upravljačke razine trebaju izvještavati o aktivnostima poduzetima na uspostavi procesa upravljanja rizicima, o najznačajnijim rizicima, o novonastalim rizicima koji su se pojavili nakon redovitog ažuriranja registra rizika. Najviša razina rukovodstva ima za obavezu prikupljanje prioriternih strateških rizika te njihov unos u registar čim se pojave rizika, a unos i revidiranje će se obaviti najmanje jednom godišnje, a po potrebi i više puta.

Primjer takvih slučajeva su pojava novih ili izmjena postojećih ciljeva i aktivnosti, promjena strukture uprave ili promjena u vanjskom okruženju.

Izloženost riziku može biti smanjena, povećana ili nepromijenjena, što ovisi o tome jesu li mjere za ublažavanje rizika provedene i koliko cjelovito te jesu li nastupile nove okolnosti u poslovanju.

Rukovoditelji ustrojstvenih jedinica bi trebali izraditi godišnje izvješće o aktivnostima vezanim uz upravljanje rizicima. U tom izvješću se daje pregled značajnih rizika i njihov utjecaj na ostvarenje ciljeva, daje se informacija o poduzetim aktivnostima na sprječavanju odnosno ublažavanju rizika te o rizicima na koje se nije moglo djelovati na planirani način. Pripremljena godišnja izvješća širih ustrojstvenih jedinica šalju se osobi odgovornoj za koordinaciju procesa uspostave upravljanja rizicima koja priprema objedinjeno izvješće. Objedinjeno izvješće sadržava pregled poduzetih aktivnosti u procesu upravljanja rizicima i pregled najznačajnijih rizika iz registra rizika na razini Grada Koprivnice i institucija iz nadležnosti.

Koordinator operativnih rizika u suradnji sa rukovoditeljima ustrojstvenih jedinica te odgovornim osobama iz institucija u nadležnosti ima obavezu prikupiti podatke o operativnim rizicima koje se odnose na poslovne procese najmanje jednom godišnje, a po potrebi i više puta godišnje organizirati dodatne sastanke radi rasprave oko prikupljenih podataka i rezultata procjene rizika. Dužni su također procijeniti da li su operativni rizici povezani sa strateškima ili će se pratiti na razini institucije te kao takvi unijeti u registar institucije.

Izvještavanje o rizicima podrazumijeva izvještavanje o provedenim mjerama i o statusu izloženosti riziku koje se priprema za rukovodstvo te može biti sastavni dio redovitih sastanaka rukovodstva, dio izvještaja o realizaciji strateških ciljeva i mjera kao i o provedbi operativnih planskih dokumenata. U zavisnosti od specifičnosti poslovanja i procjene rizika, mogu se pripremiti i posebna izvješća. Izvješće o rizicima će se pripremiti minimalno jednom godišnje, a ako bude potrebno može se pripremiti i više puta.

Za novonastale rizike koristiti će se Obrazac za utvrđivanje i procjenu rizika dok za praćenje rizika koji su već poznati koristit će se Obrazac za praćenje statusa rizika koji se nalaze u prilogu ove Strategije.

5. REGISTAR RIZIKA

Uspostavlja se jedan registar rizika za operativne i strateške rizike na razini Grada i institucija iz nadležnosti.

Institucije iz nadležnosti su:

- O.Š. ANTUN NEMČIĆ GOSTOVINSKI
- O.Š. BRAĆE RADIĆ
- O.Š. ĐURO ESTER
- DJEČJI VRTIĆ TRATINČICA
- UMJETNIČKA ŠKOLA FORTUNATA PINTARIĆA
- MUZEJ GRADA KOPRIVNICE
- KNJIŽNICA I ČITAONICA FRAN GALOVIĆ
- PUČKO OTVORENO UČILIŠTE
- JAVNO VATROGASNA POSTROJBA GRADA KOPRIVNICE
- APOS GRADA KOPRIVNICE
- ENTER KOPRIVNICA D.O.O.
- REA D.O.O.
- COOR PODRAVSKO SUNCE

Institucija iz nadležnosti GKP KOMUNALAC već ima ustrojen vlastiti registar rizika te će ga dalje nastaviti samostalno revidirati.

Minimalni elementi koje Registar mora sadržavati su:

- Rizik
- Da li je rizik operativni ili strateški
- Kratki opis rizika sa uzrocima i posljedicama
- Ukupna izloženost riziku
- Područje utjecaja rizika i procijenjeni finansijski učinci
- Mjere za postupanje po riziku
- Odgovorne osobe za provedbu mjera
- Rok provedbe mjera

Registar će se ažurirati minimalno jednom godišnje, a po potrebi i više puta tokom godine. Ažuriranje će biti obavljeno tijekom svibnja i lipnja.

Suradnja s institucijama iz nadležnosti

Budući da se okruženje i sustav stalno mijenjaju nužno je kontinuirano poboljšavanje poslovnih procesa i rizika. Sve institucije koje nemaju obvezu uspostave vlastitog registra rizika dužne su prije ažuriranja Registra rizika dostaviti sve podatke koji su potrebni za Registar.

Ključni dokumenti za komunikaciju o rizicima su podaci i informacije sadržane u Registru rizika. Pojedinci, radne skupine i timovi trebaju kontinuirano razmatrati pitanja vezana uz rizike s kojima se suočavaju u svom poslu. Kako bi praćenje i izvješćivanje bilo učinkovito registri rizika i akcijski planovi moraju se redovito ažurirati u pogledu:

- novih rizika
- rizika koji se tretiraju
- rizika koji su prihvaćeni
- rizika na koje se nije moglo djelovati na planirani način, odnosno revidirane procjene rizika

6. KOORDINATORI ZA RIZIKE

Određene su ovlasti i odgovornosti kako bi se osigurala uspješna provedba procesa upravljanja rizicima. Odgovorna osoba institucije odgovorna je za uspostavu cjelovitog procesa upravljanja rizicima.

Gradonačelnik:

Odgovoran za uspostavu sustavnog pristupa upravljanju rizicima koje uključuje: imenovanje osoba zaduženih za koordinaciju aktivnosti u uspostavi procesa upravljanja rizicima (odgovorna osoba za upravljanje rizicima), imenovanje osoba zaduženih za prikupljanje informacija o rizicima po pojedinim ustrojstvenim jedinicama (voditelj pojedine ustrojstvene jedinice), obvezu dokumentiranja podataka u vezi s utvrđenim rizicima, tj. ustroj Registra rizika. Donosi strategiju upravljanja rizicima i odgovarajuće smjernice te je odgovoran za određivanje strateškog smjera.

Zamjenica gradonačelnika (koordinator za strateške rizike):

Koordinator za strateške rizike ima sljedeću ulogu:

- u suradnji s najvišom razinom rukovodstva uključujući i odgovorne osobe institucije i institucija iz nadležnosti, pomoćnike ministra/pročelnike upravnih odjela/članove uprave, načelnike relevantnih sektora prikupiti podatke o strateškim rizicima institucije i institucija iz nadležnosti
- organizirati sastanke s najvišom razinom rukovodstva na kojima će se raspraviti prikupljeni podaci i rezultati obavljene procjene rizika te zajednički utvrditi lista prioriternih strateških rizika
- osigurati da se prioritetni strateški rizici upisuju u registar rizika i da se prate od strane najviše razine rukovodstva
- osigurava da su podaci u registru rizika ažurirani na temelju prikupljenih podataka o stanju rizika.

Koordinator za operativne rizike ima sljedeću ulogu:

- u suradnji s rukovoditeljima ustrojstvenih jedinica prikupiti podatke o operativnim rizicima koji se odnose na poslovne procese vezane uz proračunski ciklus, procese javne nabave, procese vezane uz upravljanje ljudskim potencijalima, procese informatičke podrške, upravljanja imovinom i slično
- organizirati dodatne sastanke s rukovoditeljima ustrojstvenih jedinica nadležnih za područje financija, nabave i ugovaranja, upravljanje ljudskim potencijalima, upravljanje i održavanje imovinom i slično, raspraviti prikupljene podatke i rezultate procjene rizika te zajednički utvrditi listu prioriternih operativnih rizika
- osigurati da se operativni rizici za koje se procijeni da su povezani sa strateškim rizicima ili se procijeni da ih je potrebno pratiti na razini institucije upisuju u registar rizika institucije
- osigurava da su podaci u registru rizika ažurirani na temelju prikupljenih podataka o stanju rizika

Koordinatori za strateške rizike i koordinatori za operativne rizike u institucijama koje imaju ustrojenu posebnu jedinicu za upravljanje rizicima koristit će navedenu ustrojstvenu jedinicu kao operativnu podršku u prikupljanju podataka, organizaciji sastanaka i ažuriranju registara rizika.

Rukovoditelji ustrojstvenih jedinica odgovorni su za upravljanje rizicima koji mogu utjecati na ostvarenje poslovnih ciljeva iz njihove nadležnosti odnosno koji su vezani uz funkcije, aktivnosti i procese iz njihove nadležnosti.

Pročelnici

- koordiniraju implementacijom procesa upravljanja rizicima na području svog odjela
- izvješćuju koordinatora za sustav unutarnjih kontrola o svim kritičnim rizicima nastalim na području odjela, te daju prijedlog akcijskog plana rješavanja
- sudjeluju u izradi i ažuriranju strategije upravljanja rizicima
- potiču kulturu upravljanja rizicima i daje podršku rukovodstvu u djelotvornom upravljanju rizicima na području nadležnosti svog odjela

Zaposlenici

- dužni su se koristiti smjernicama za upravljanje rizicima na što učinkovitiji način
- ukoliko uoče određene nove rizike koji bi mogli rezultirati neispunjenjem ključnih ciljeva i zadataka, dužni su ukazati na njih i prijaviti ih nadređenom voditelju
- neodgovarajuće postojeće mjere kontrole potrebno je prijaviti nadređenom voditelju

- odgovorni su za primjenu kontrolnih mehanizama kojima bi se mogla smanjiti vjerojatnost nastanka ili učinka rizika
- utvrđuju i razvijaju nove kontrolne mehanizme i planove za daljnje poboljšanje kontrola

7. POKAZATELJI FUNKCIONALNOSTI PROCESA UPRAVLJANJA RIZICIMA

Kako bi se proces upravljanja rizicima mogao djelotvorno pratiti, istaknut će se pokazatelji uspješnosti:

- na godišnjoj razini registar rizika je u potpunosti pregledan i dogovoreno je upravljanje rizicima;
- mjere iz Akcijskog plana provode se u okviru rokova utvrđenih za izvršenje i sve nove mjere ažurirane su u registru za ustrojstvenu jedinicu;
- upravljanje rizicima je redovita stavka na sastancima pojedinih upravnih odjela, ureda i službi kako bi se omogućilo razmatranje izloženosti riziku i ponovo postavljanje prioriteta;

8. PREGLED/AŽURIRANJE STRATEGIJE ZA UPRAVLJANJE RIZICIMA

Strategija upravljanja rizika ažurirati će se po potrebi, sukladno razvoju procesa upravljanja rizicima i zahtjevu institucije za potreba unapređenja procesa upravljanja rizicima, a najmanje jednom u tri godine.

KLASA: 042-01/21-01/0001
URBROJ:2137/01-05-01/2-21-1
Koprivnica, 29.06.2021.

Gradonačelnik.
Mišel Jakšić, dipl. oec.



Privici:

1. Obrazac za utvrđivanje i procjenu rizika
2. Obrazac za praćenje statusa rizika

Prilog 2. – Obrazac za praćenje statusa rizika

Praćenje statusa rizika za razdoblje _____ (npr. 01.01.2018. – 31.12.2018.)

Rizik	Prethodna procjena rizika	Mjere za ublažavanje rizika	Status provedbe mjera*	Obrazloženje za neprovedene ili djelomično provedene mjere	Nova procjena rizika	Status izloženosti riziku	Nové mjere za ublažavanje rizika	Rokovi	Odgóvorne osobe

Napomene:

* **Mjere za ublažavanje rizika mogu biti u statusu: provedene, djelomično provedene ili neprovedene.** Za neprovedene ili djelomično provedene mjere potrebno je dostaviti i obrazloženje razloga neprovođenja ili djelomičnog provođenja mjera.

** **Status rizika** odnosi se na razinu izloženosti riziku koja u zavisnosti jesu li mjere za ublažavanje rizika provedene i koliko cjelovito te jesu li nastupile nove okolnosti koje mogu utjecati na razinu izloženosti riziku **može biti smanjena, povećana ili nepromijenjena razina izloženosti riziku.**

Na temelju podataka sadržanih u obrascu za praćenje statusa rizika ažuriraju se podaci u registru rizika.

Datum:

Pripremio: