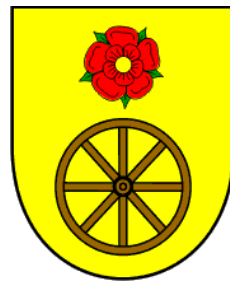


Strategija upravljanja rizicima

Aktivne mjere i kontrole
upravljanja rizicima



OPĆINA BEREK

svibanj 2020. godine

Sadržaj:

1. Upravljanje rizicima	2
2. Temeljni stavovi o upravljanju rizicima.....	2
3. Strateški i operativni rizici	2
4. Ciklus upravljanja rizicima	4
4.1. Utvrđivanje rizika.....	4
4.2. Procjena rizika	4
4.3. Postupanje po rizicima.....	8
4.4. Praćenje i izvještavanje o rizicima.....	8
5. Registar rizika	8
6. Koordinator za rizike.....	9
7. Pokazatelji funkcionalnosti procesa upravljanja rizicima	9
8. Pregled / ažuriranje Strategije	9
9. Prilozi uz Strategiju.....	9
Prilog 1 – Obrazac za utvrđivanje i procjenu rizika	10
Prilog 2 – Obrazac registra rizika	10
Prilog 3 – Obrazac za praćenje rizika.....	11
Prilog 4 – Prijedlog odluke o ustrojavanju registra rizika	12
Prilog 5 – Prijedlog odluke imenovanja koordinatora za rizike.....	13

1. UPRAVLJANJE RIZICIMA

Upravljanje rizicima definirano je Zakonom o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru kao cjelovit proces utvrđivanja, procjenjivanja i praćenja rizika u odnosu na poslovne ciljeve te poduzimanja potrebnih radnji radi smanjenja rizika.

Svrha Strategije je opisati način na koji Općina Berek namjerava implementirati sustavan pristup upravljanju rizicima, razraditi metodologiju procesa upravljanja rizicima prilagođenu specifičnostima Općine te definirati način suradnje s institucijama iz nadležnosti u pogledu koordiniranog pristupa upravljanja rizicima.

2. TEMELJNI STAVOVI O UPRAVLJANJU RIZICIMA

Rizici su događaji koji se žele izbjeći jer mogu:

- ugroziti ostvarenje ciljeva Općine;
- narušiti kvalitetu usluga građanima i izazvati njihovo nezadovoljstvo;
- naštetiti ugledu Općine;
- smanjiti povjerenje javnosti;
- uzrokovati financijske gubitke i štete;
- rezultirati zlouporabom javnih sredstava, neovlaštenim korištenjem ili otuđenjem imovine;
- rizikom se smatraju i neiskorištene prilike ili mogućnosti za poboljšanje poslovanja.

Sve razine rukovodstva i svi zaposlenici uključeni su u proces upravljanja rizicima.

- Najviša razina rukovodstva utvrdit će, procijeniti i pratiti strateške rizike za Općinu i institucije iz nadležnosti
- Rukovoditelji ustrojstvenih jedinica i rukovoditelji institucija iz nadležnosti utvrđuju, procjenjuju i prate operativne rizike iz njihove nadležnosti
- Učinkovito upravljanje rizicima razvijat će se u svrhu kvalitetnijeg i bržeg odlučivanja, povećanja učinkovitosti u korištenju sredstava i pružanju usluga građanima / zainteresiranim stranama, boljeg planiranja i optimiziranja raspoloživih sredstava, jačanja povjerenja u upravljački sustav.

3. STRATEŠKI I OPERATIVNI RIZICI

Za potrebe upravljanja rizicima u institucijama javnog sektora preporuka je da se rizici kategoriziraju na strateške i operativne rizike. Podjela rizika na strateške i operativne rizike 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 i 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.

Upravljanja strateškim rizicima odgovornost je načelnika koja za potrebe upravljanja strateškim rizicima treba usko surađivati s najvišom razinom rukovodstva u Općini i institucijama iz nadležnosti. Upravljanja 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.

Pregled strateških rizika po područjima u kojima se mogu javiti	
Politički	<i>rizici koji su vezani uz nemogućnost realizacije postavljenih političkih ciljeva, političkih programa Vlade, lokalne zajednice i sl.</i>
Financijski/ekonomski	<i>rizici koji mogu nepovoljno utjecati na dugoročnu financijsku održivost i stabilnost institucije (loše planirani investicijski projekti koji mogu stavljanjem u upotrebu/korištenje generiraju veće gubitke nego koristi, kreditna zaduženja koja se uslijed porasta kamata otežano otplaćuju, aktiviranje jamstava/garancija za institucije iz nadležnosti i sl.)</i>
Socijalni	<i>rizici koji mogu nepovoljno utjecati na mogućnost javnog sektora da odgovore na demografske i socioekonomske trendove te promjene u očekivanjima interesnih skupina (iseljavanje mladih ljudi, raste broj predškolske djece a smještajni kapaciteti vrtića su nedovoljni i/ili radno vrijeme vrtića nije prilagođeno radnom vremenu roditelja, raste broj starih osoba a smještajni kapaciteti u domovima za starije i nemoćne nisu dovoljni da odgovore na povećane potrebe, nisu prilagođeni zahtjevima starih i nemoćnih osoba i sl.)</i>
Tehnološki	<i>rizici koji su vezani uz načine kako se institucije javnog sektora nose s tehnološkim promjenama odnosno koliko su sposobne da odgovore na njih i da tehnološke promjene koriste u pružanju usluga korisnicima i građanima (institucije javnog sektora ne uvode / ne koriste nove tehnologije koje mogu ubrzati i olakšati komunikaciju s građanima te smanjiti njihove administrativne troškove, investira se u neodgovarajuću ili neprilagođenu tehnologiju i sl.)</i>
Zakonodavni	<i>rizici koji su vezani uz promjenu regulative koja u velikoj mjeri utječe na promjene u poslovanju Općine, može utjecati na porast troškova poslovanja, promjene u izvorima financiranja i sl. (primjena određenih EU direktiva)</i>
Konkurentnost	<i>rizici koji su vezani uz konkurentnost u pružanju usluga (odnos cijene i kvalitete), relevantno u slučajevima kada se usluge građana mogu pružati kroz javne i privatne institucije (javni i privatni vrtići, muzeji, domovi za zbrinjavanje starih i nemoćnih)</i>
Korisnici/građani	<i>rizici koji su vezani uz mogućnost ispunjenja sadašnjih i budućih potreba, zahtjeva i očekivanja korisnika usluga u pogledu kvalitete i brzine pružanja usluge</i>
Okoliš/klimatske promjene	<i>rizici koji su vezani uz promjene u okolišu, klimatske promjene i učinak koji imaju na kvalitetu života građana i gospodarstvo (rizici učestalih poplava i načina obrane od poplava, utjecaj suše na poljoprivredu, zaštita od zagađenja, zbrinjavanje otpada koje mora biti u skladu sa standardima koji se mijenjaju i sl.)</i>
Pregled operativnih rizika po područjima u kojima se mogu javiti	
Profesionalizam i kompetencije zaposlenika	<i>rizici koji mogu biti vezani uz neprofesionalno ponašanje zaposlenika što može biti osobito izražen problem kada zaposlenici imaju izravne kontakte s krajnjim korisnicima usluga (davanje pogrešnih ili djelomičnih informacija/uputa građanima vezano za njihova prava, kašnjenje u obradi zahtjeva građana i sl.)</i>
Financijski	<i>rizici vezani uz propuste u financijskom poslovanju, planiranju i</i>

	<i>izvršenju proračuna, postupcima javne nabave i ugovaranja (ne poduzimaju se mjere za naplatu potraživanja, računovodstvene evidencije nisu cjelovite, institucije nemaju informaciju o mogućem ostvarivanju dodatnih prihoda, nema evidencije potencijalnih obveza, financijski izvještaji se ne pripremaju u rokovima, neuredno vođenje knjigovodstva, neusklađenost planskih dokumenata i sl.)</i>
Regulatorni	<i>rizici vezani uz nepoštivanje ili djelomično poštivanje propisa i procedura u poslovanju, što može dovesti do nepovoljnih mišljenja vanjske revizije, inspekcijskih nalaza, mogućih tužbi, sudskih postupaka i sl.</i>
Zaštita ljudi/imovine i drugih resursa	<i>rizici vezani uz sigurnost zaposlenika, korisnika usluga (sigurnost i zaštita pacijenata u bolnicama, djece u školama i vrtićima i slično), rizici vezani uz zaštitu imovine od krađa, neovlaštenog otuđenja, požara, neracionalnog postupanja i sl.</i>
Dobavljači / vanjski partneri	<i>Rizici vezani uz sposobnost dobavljača da isporuče usluge/robe/radove na vrijeme i u skladu s ugovorenom cijenom, količinom, kvalitetom, da su osigurana jamstva i sl.</i>
Tehnološki	<i>Rizici vezani uz informatičke (IT) sustave, opremu, strojeve i sl.</i>
Rizici nepravilnosti i prijevара	<i>Primjerice dijeljenje vrijednosti nabave s namjerom izbjegavanja primjene propisanog postupka nabave i sl.</i>

4. CIKLUS UPRAVLJANJA RIZICIMA

Ciklus upravljanja rizicima sastoji se od četiri osnovne faze koje se primjenjuju na strateške i operativne rizike:

1. **UTVRĐIVANJE RIZIKA**
2. **PROCJENA RIZIKA**
3. **POSTUPANJE PO RIZICIMA**
4. **PRAĆENJE I IZVJEŠTAVANJE O RIZICIMA**

4.1. Utvrđivanje rizika

Utvrđivanje rizika uključuje identifikaciju potencijalnih rizika i uzrok rizika kao i potencijalne posljedice rizika.

Za utvrđivanje rizika najčešće se koriste slijedeće metode:

- a) analize podataka/informacija iz planskih dokumenata, izvještaja, regulative
- b) upitnici za utvrđivanje rizika
- c) zajednički sastanci

4.2. Procjena rizika

Procjena rizika uključuje procjenu vjerojatnosti nastanka i učinka rizika. Rizike treba procijeniti kako bi se mogli rangirati, utvrditi prioritetni rizici i osigurati informacije za donošenje odluka o postupanju s rizicima.

Procijenjena **vjerojatnost nastanka rizika** treba se iskazati kroz određene razine vjerojatnosti pri čemu koristimo podjelu na 5 razina.

RAZINA VJEROJATNOSTI	BOD	OPIS <i>(opisni prikaz s procjenom postotka vjerojatnosti)</i>
Zanemariva vjerojatnost	1	Nevjerojatno da će se rizik dogoditi, vjerojatnost je manja od 20%
Malo vjerojatno	2	Malo vjerojatno da će se rizik dogoditi, vjerojatnost je viša od 21% a manja od 40%
Vjerojatno	3	Vjerojatno da će se rizik dogoditi, vjerojatnost je veća od 41% a manja od 60%
Vrlo vjerojatno	4	Vrlo vjerojatno da će se rizik dogoditi, vjerojatnost je veća od 61% a manja od 80%
Najvjerojatnije	5	Najvjerojatnije da će se rizik dogoditi, vjerojatnost je veća od 81%

Procijenjeni **učinak rizika** treba iskazati kroz određene razine kojima se dodjeljuje određena bodovna skala. Koristi se podjela na 5 razina.

PODRUČJE	RAZINA UČINKA				
	Vrlo mali učinak (1 bod)	Mali učinak (2 boda)	Umjeren učinak (3 boda)	Veliki učinak (4 boda)	Vrlo veliki učinak (5 bodova)
Ostvarivanje strateškog plana	Manja kašnjenja ili prepreke koja utječe na ostvarenje cilja	Umjerenka kašnjenja ili prepreke koje utječu na ostvarenje cilja	Ozbiljno kašnjenje ili prepreke u ostvarenju ciljeva	Velika kašnjenja ili prepreke u ostvarenju ciljeva	Nemogućnost ostvarivanja ciljeva
Financijske štete / gubici	Gubitak u poslovanju je neznatan i iznosi do 0,5% ukupnog prihoda	Gubitak u poslovanju je neznatan i iznosi od 0,5% do 5% ukupnog prihoda	Gubitak u poslovanju iznosi od 5% do 10% ukupnog prihoda	Gubitak u poslovanju iznosi od 10% do 20% ukupnog prihoda	Gubitak u poslovanju je preko 20% ukupnog prihoda
Pravni postupci	Žalbe na postupanje / rješenja	Ništavni akti	Pokretanje sudskih sporova	Manje kazne i sankcije proistekle iz sudskog spora	Velike kazne i sankcije proistekle iz sudskog spora
Reputacija	Javnost nije zainteresirana	Nepoželjna objava u medijima	Kontinuirana pozornost u medijima (djelomičan gubitak povjerenja)	Značajan gubitak povjerenja javnosti	Negativna kampanja masovnih medija

			javnosti)		
Ljudski faktor	Zanemarivo (vrlo lagano) oštećenje zdravlja (bez bolovanja)	Lakše ozljede zaposlenika / korisnika usluga (liječenje ograničenog trajanja)	Značajno oštećenje zdravlja koje zahtjeva liječenje produženog trajanja	Teže ozljede zaposlenika / korisnika usluga (trajna neposobnost za rad)	Smrt zaposlenika / korisnika usluga
Kontinuitet poslovanja	Ograničen / minimalan prekid u poslovanju	Povremeni prekidi poslovanja	Prekid nekih poslovnih procesa	Značajan prekid poslovanja	Prekid normalnog poslovanja
Šteta za okoliš	Zanemariv utjecaj na okoliš (zrak, voda, zemlja)	Privremeno zagađenje okoliša (zrak, voda, zemlja)	Značajno zagađenje okoliša	Teže zagađenje okoliša	Trajno zagađenje okoliša
Mišljenja / ocjene vanjskih strana	Bezuvjetno mišljenje vanjske revizije ali s određenim informacijama i manjim nepravilnostima / slabostima	Manje nepravilnosti / slabosti u radu	Uvjetno mišljenje vanjske revizije	Značajne nepravilnosti u radu	Negativno / nepovoljno mišljenje vanjske revizije

Ukupna **izloženost riziku (indeks rizika)** predstavlja umnožak procijenjene razine vjerojatnosti nastanka rizika i procijenjene razine učinka rizika odnosno umnožak bodova dodjeljenih procijenjenim razinama vjerojatnosti i učinka rizika.

$$\underline{\underline{R = V * S}}$$

V= Vjerojatnost nastanka rizika

S = Ozbiljnost mogućih posljedica (severity)-učinak

Ukupnu izloženost riziku prikazujemo u obliku matrice 5*5.

	Vrlo veliki učinak	5	10	15	20	25 neprihvatljivi rizici
	Veliki učinak	4	8	12	16	20
Učinak	Umjeren učinak	3	6	9	12	15
	Mali učinak	2	4	6	8	10
	Vrlo mali učinak	1 prihvatljivi rizici	2	3	4	5
		Zanemariva vjerojatnost	Malo vjerojatno	Vjerojatno	Vrlo vjerojatno	Najvjerovatnije
		Vjerojatnost				

Ukupna izloženost riziku također se iskazuje kroz određene razine pri čemu koristimo 3 razine:

- niska ili prihvatljiva razina ukupne izloženosti riziku
- srednja ili podnošljiva razina ukupne izloženosti riziku
- visoka ili neprihvatljiva razina ukupne izloženosti riziku

Razina ukupne izloženosti riziku	Raspon rezultata (vjerojatnost*učinak)	Prioritet rješavanja
niska (prihvatljiva)	1-5	Nizak prioritet rješavanja (rizik ne zahtijeva previše pozornosti, međutim treba ga povremeno pratiti)
srednja (podnošljiva)	6-16	Srednji prioritet rješavanja (rizik zahtijeva određenu razinu pozornosti, mjere za ublažavanje i redovito praćenje)
visoka (neprihvatljiva)	20-25	Visok prioritet rješavanja (rizik zahtijeva visoku razinu pozornosti, mjere za ublažavanje, ukoliko je potrebno uključivanje i drugih institucija u ublažavanje rizika, rizik zahtijeva kontinuirano praćenje u intervalima koji se ocjene prikladnim)

Djelotvorno upravljanje rizicima nalaže da se broj prioriternih rizika kojima se bavi najviše rukovodstvo Općine svede na razumnu mjeru. Naglasak treba staviti na strateške rizike, operative rizike koji utječu na aktiviranje strateških rizika, rizike od prijevara i nepravilnosti. Ostali prioritetni rizici trebaju biti u fokusu rukovoditelja ustrojstvenih jedinica u čijoj su operativnoj nadležnosti.

4.3. Postupanje po rizicima

Rizik se smanjuje izborom prikladnog odgovora na rizik. Mjere koje će se poduzeti u vezi postupanja po rizicima ovise o vrsti rizika, važnosti rizika te o toleranciji i stavu prema riziku.

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

Uobičajeno se koriste četiri načina postupanja po rizicima:

- Smanjivanje/ublažavanje rizika - potrebno je poduzeti mjere da se smanji vjerojatnost ili učinak rizika
- Prenos rizika - putem konvencionalnog osiguranja ili prijenos na treću stranu, karakterističan za rizike povezane s imovinom ili ljudima
- Prihvatanje rizika - kada su mogućnosti za poduzimanje određenih mjera ograničene ili su troškovi poduzimanja nerazmjerni u odnosu na moguće koristi, s tim da je rizik potrebno pratiti kako bi se osiguralo da ostane na prihvatljivoj razini
- Izbjegavanje rizika - djelomično ili potpuno modificiranje aktivnosti ili procesa, karakterističan kod reorganizacije postojećih ili uvođenje novih programa, projekata, sustava, procesa i aktivnosti

Osim mjera usmjerenih na posljedice negativnih rizika treba razmatrati mjere koje su usmjerene na korištenje pozitivnih učinaka. Ove mjere uključuju stvaranje uvjeta da se potencijalne pozitivne prilike zaista ostvare (stvaranje uvjeta za financiranje sredstvima EU), uključivanje zainteresiranih strana u korištenje prilika (npr poduzetnici koji će najbolje znati iskoristiti te prilike) i stvaranje okolnosti kroz povećanje vjerojatnosti i/ili utjecaja pozitivnih učinaka.

4.4. Praćenje i izvještavanje o rizicima

Praćenje rizika podrazumijeva praćenje provedbe mjera za ublažavanje rizika i praćenje izloženosti riziku. **Izvještavanje o rizicima** podrazumijeva izvještavanje o provedenim mjerama i o statusu izloženosti riziku koje se priprema za rukovodstvo.

Praćenje rizika obavljat će se minimalno jednom godišnje a preporuka je kvartalno po mogućnosti. Izvještavanje o rizicima može biti sastavni dio redovitih sastanaka rukovodstva, dio izvještaja o realizaciji strateških ciljeva i mjera kao i o provedbi operativnih planskih dokumenata.

Za potrebe dokumentiranja provođenja procesa upravljanja rizicima mogu se koristiti:

- Obrazac za utvrđivanje i procjenu rizika
- Obrazac registar rizika
- Obrazac za praćenje rizika

Primjeri obrazaca nalaze se u prilogu ovoj Strategiji.

5. REGISTAR RIZIKA

Na razini Općine uspostavlja se minimalno jedan registar rizika u koji se unose podaci o strateškim i operativnim rizicima. Registar rizika će se ažurirati po potrebi a najmanje jednom godišnje u okviru redovnog godišnjeg ciklusa upravljanja rizicima te u cilju praćenja provedbe planiranih mjera za ublažavanje rizika. Prilikom ažuriranja registra unosit će se podaci i o novonastalim rizicima

Registar rizika sadrži minimalno slijedeće podatke:

- Šifru rizika
- Kategoriju rizika (strateški ili operativni)
- Kratak opis rizika (uzrok i posljedicu)
- Razinu ukupne izloženosti riziku (niska/srednja/visoka)

- Područje utjecaja rizika
- Mjere za postupanje po riziku
- Odgovorne osobe za provedbu mjera i rok za provedbu

6. KOORDINATORI ZA RIZIKE

Načelnik je odgovoran za uspostavu sustava upravljanja rizicima. 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. Imenovat će se i koordinator za strateške rizike te koordinator za operativne rizike. Obrasci imenovanja su dani u prilogu ovoj Strategiji.

Koordinator za strateške rizike ima slijedeću ulogu:

- a) prikuplja podatke o strateškim rizicima Općine
- b) organizira sastanke na kojima će se raspraviti prikupljeni podaci i rezultati obavljene procjene rizika te zajednički utvrditi prioritetni strateški rizici
- c) osigurava da se prioritetni strateški rizici upisuju u registar rizika i prati postupanje po strateškim rizicima
- d) osigurava da su podaci u registru rizika ažurirani na temelju prikupljenih podataka o stanju rizika

Koordinator za operativne rizike ima slijedeću ulogu:

- a) prikuplja podatke o operativnim rizicima koji se odnose na poslovne procese
- b) organizira dodatne sastanke s rukovoditeljima ustrojstvenih jedinica, raspravlja prikupljene podatke i rezultate procjene rizika te zajednički utvrđuju prioritetne operativne rizike
- c) osigurava da se prioritetni operativni rizici upisuju u registar rizika i prati postupanje po operativnim rizicima
- d) osigurava da su podaci u registru rizika ažurirani na temelju prikupljenih podataka o stanju rizika.

Primjeri obrasca Odluke o imenovanju nalaze se u prilogu ovoj Strategiji.

7. POKAZATELJI FUNKCIONALNOSTI PROCESA UPRAVLJANJA RIZICIMA

Kako bi se proces upravljanja rizicima mogao djelotvorno pratiti, istaknut ćemo ključne pokazatelje uspješnosti:

- Na godišnjoj razini registar rizika je u potpunosti pregledan i dogovoreno je upravljanje rizicima
- Mjere akcijskih planova provode se u okviru rokova utvrđenih za izvršenje i sve nove mjere ažurirane su u registru rizika
- Upravljanje rizicima redovita je točka na sastancima pojedinih sektora, ureda, službi kako bi se omogućilo razmatranje izloženosti riziku i ponovno postavljanje prioriteta.

8. PREGLED / AŽURIRANJE STRATEGIJE

Strategija upravljanja rizicima će se ažurirati po potrebi, sukladno razvoju procesa upravljanja rizicima i zahtjevu Općine za potrebe unapređenja procesa upravljanja rizicima.

9. PRILOZI UZ STRATEGIJU

- Prilog 1 – Obrazac za utvrđivanje i procjenu rizika
- Prilog 2 – Obrazac registra rizika
- Prilog 3 – Obrazac za praćenje rizika

Prilog 4 – Prijedlog odluke o ustrojavanju registra rizika

Prilog 5 – Prijedlog odluke imenovanja koordinatora za rizike

Prilog 1 – Obrazac za utvrđivanje i procjenu rizika

Utvrđivanje rizika			Procjena rizika					
Rizik	Uzrok	Posljedica	Faktori rizičnosti	Pokazatelji	Vjerojatnost	Učinak	Ukupna izloženost* s financijskim učinkom	Područje učinka/utjecaja

Prilog 2 – Obrazac registra rizika

Rizik	Vrsta Strateški/operativni	Opis rizika (uzrok i posljedice)	Ukupna izloženost riziku	Područje utjecaja rizika i procijenjeni financijski učinci	Mjere za postupanje po riziku	Odgovorne osobe za provedbu mjera	Rok provedbe mjera*

*Rokovi za provedbu mjera za ublažavanje strateških rizika mogu biti kratkoročni, srednjoročni i dugoročni

Datum:

Pripremio:

Odobrio:

Prilog 3 – Obrazac za praćenje rizika

Praćenje statusa rizika za razdoblje 01.01.20__ - 31.12.20__.

Rizik	Prethodna procjena rizika	Mjere za ublažavanje rizika	Status provedbe mjera*	Obrazloženje za neprovedene ili djelomično provedene mjere	Nova procjena rizika	Status izloženosti riziku**	Nove mjere za ublažavanje rizika	Rokovi	Odgovorne 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:

Prilog 4 – Prijedlog odluke o ustrojavanju registra rizika

U skladu s odredbom članka 7. Točke e) Zakona o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru (Narodne novine 78/15) i članka 46. Statuta Općine Berek („Službeni glasnik Općine Berek“, broj 01/18) načelnik Općine Berek donosi,

ODLUKU o ustrojavanju registra rizika na razini Općine Berek

I.

Ustrojava se registar na razini Općine Berek.

II.

Registar će sadržavati strateške rizike, operativne rizike koji imaju utjecaja i/ili su povezani sa strateškim rizicima i operativne rizike za koje se procijeni s obzirom na njihove učinke da ih je potrebno pratiti na razini Općine Berek u cjelini.

III.

Registar rizika sadrži elemente koji su navedeni u prilogu 9.2. Strategije upravljanja rizicima a ažurira se jednom godišnje.

IV.

O rizicima iz točke II. ove Odluke raspravljat će se na stručnom kolegiju te će u svrhu biti potrebno pripremiti sve potrebne informacije.

V.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

KLASA: 011-01/20-01/05
URBROJ: 2123/02-02-20-1
Datum: 15. svibnja 2020. godina

NAČELNIK:

(potpis)

Prilog 5 – Prijedlog odluke imenovanja koordinatora za rizike

U skladu s odredbom članka 7. Točke e) Zakona o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru (Narodne novine 78/15) i članka 46. Statuta Općine Berek („Službeni glasnik Općine Berek“, broj 01/18) načelnik Općine Berek donosi,

ODLUKU o imenovanju odgovornih osoba u procesu upravljanju rizicima

I.

Za koordinatora koji će prikupljati informacije o strateškim rizicima imenuje se Ivana Cindrić, pročelnica Jedininstvenog upravnog odjela Općine Berek.

II.

Za koordinatora koji će prikupljati informacije o operativnim rizicima za koje se procijeni da će se pratiti na razini Općine imenuje se Ivana Cindrić, pročelnica Jedininstvenog upravnog odjela Općine Berek,

III.

Pročelnica Jedininstvenog upravnog odjela zadužuje se da upravlja operativnim rizicima iz svoje nadležnosti i da o značajnim promjenama u vezi utvrđenih rizika izvješćuju svoje nadređene.

IV.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

KLASA:011-01/20-01/05
URBROJ:2123/02-02-20-2
Datum: 15. svibnja 2020. godine

NAČELNIK:

(potpis)