

NAZIV PROCESA			
Proces upravljanja rizicima			
Korisnik procesa	Općina Veliko Trgovišće	Šifra procesa:	PSP2
Vlasnik procesa	Koordinator za razvoj sustava unutarnjih kontrola	Verzija:	01

CILJ PROCESA
Cilj je procesa definirati aktivnosti upravljanja rizicima i postaviti okvir unutar kojeg će organizacija ugraditi i razvijati upravljanje rizicima prilagođeno svojim posebnostima. Djelotvornim upravljanjem rizicima želi se jačati postojeće upravljanje te u procese planiranja i donošenja odluka ugraditi upravljanje rizicima kao standard.

GLAVNI RIZICI
Ne kompetenost zaposlenika, Strategija upravljanja rizicima ne sadrži elemente sadržaja prema Uputi, slaba svijest o upravljanju rizicima, zadane radnje za otklanjanje rizika se ne poduzimaju, probijanje rokova za poduzimanje zadanih radnji.

KRATKI OPIS PROCESA	
ULAZ:	Smjernice za upravljanje rizicima
AKTIVNOSTI:	Odluka o imenovanju, izobrazba o rizicima, izrada Strategije upravljanja rizicima, sazivanje i vođenje sastanka, utvrđivanje rizika, procjena rizika, akcijski planovi, prikupljanje podataka o rizicima, izrada registara rizika, kontrola, izrada objedinjenog registra, odluka o ustrojavanju registra rizika, poduzimanje zadanih radnji, praćenje rizika, izvješćivanje o upravljanju rizicima, kontrola, izrada objedinjenog Izvješća, donošenje Strategije upravljanja rizicima, analiza i poboljšanja
IZLAZ:	Izvješća o upravljanju rizicima

RESURSI POTREBNI ZA REALIZACIJU PROCESA
Zaposlenici potrebni za odvijanje procesa, programska i informatička podrška.

ŠIFRE I NAZIVI POSTUPKA
PSP2.1 Postupak upravljanja rizicima

	Ime i prezime	Funkcija	Datum	Potpis
Izradio:	Irena Štok	Koordinator sustava unutarnjih kontrola	12.12.2023.	
Kontrolirao:	Robert Greblički	Načelnik	12.12.2023.	
Odobrio:	Robert Greblički	Načelnik	12.12.2023.	



NAZIV POSTUPKA

Postupak upravljanja rizicima

Vlasnik postupka

Koordinator za razvoj sustava unutarnjih kontrola

Šifra postupka:

PSP2.1

Verzija:

01

SVRHA I CILJ POSTUPKA

Svrha je ovog postupka poboljšati sposobnost ostvarivanja ciljeva procesa organizacije kroz upravljanje prijetnjama i prilikama, te stvaranje okruženja koje pridonosi većoj kvaliteti, djelotvornosti i rezultatima u svim aktivnostima i na svim razinama.

PODRUČJE PRIMJENE

Postupak se primjenjuje u Općini Veliko Trgovišće

DRUGA DOKUMENTACIJA

Odluke o imenovanju, Plan izobrazbe, Strategija upravljanja rizicima, Tipologija rizika, Mapa procesa, Obrazac za utvrđivanje i procjenu rizika, Akcijski plan / plan djelovanja, Registar rizika, Odluka o ustrojavanju registra rizika, Izvješće o upravljanju rizicima.

ODGOVORNOSTI I OVLAŠTENJA

Načelnik je ovlašten i odgovoran za imenovanja odgovornih osoba za koordinaciju aktivnosti u upravljanju rizicima. Donosi Strategiju upravljanja rizicima. Odgovoran je i za uspostavu učinkovitog sustava upravljanja rizicima te za praćenje po postupanju po rizicima.

Koordinator za razvoj sustava unutarnjih kontrola koordinira implementacijom procesa upravljanja rizicima kroz cijeli ustroj organizacije. Odgovoran je upoznati ostale zaposlenike o potrebi uvođenja upravljanja rizicima te promiče kulturu upravljanja rizicima na svim razinama. Osigurava izradu i ažuriranje Strategije upravljanja rizicima.

Zaposlenici su dužni koristiti se smjernicama za upravljanje rizicima te su dužni primjenjivati kontrolne mehanizme kojima bi se mogla smanjiti vjerojatnost nastanka ili učinka rizika.

ZAKONSKI I PODZAKONSKI OKVIR

Zakon o sustavu unutarnjih kontrola, Pravilnik za razvoj sustava unutarnjih kontrola, Smjernice za upravljanje rizicima, Upute za izradu Strategije upravljanja rizicima

POJMOVI I SKRAĆENICE koje se koriste u dijagramu tijeka

Rizik je mogućnost nastanka događaja koji može nepovoljno utjecati na ostvarenje ciljeva.

Vlasnici rizika su ujedno i vlasnici procesa.

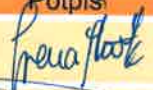
Upravljanje rizicima cjelokupan je proces utvrđivanja, procjenjivanja i praćenja rizika, uzimajući u obzir ciljeve procesa te poduzimanja potrebnih radnji

Utvrđivanje rizika je proces identifikacije događaja i određivanje ključnih rizika koji mogu ugroziti ostvarenje organizacijskih ciljeva.

Procjena rizika je dio postupka kojim se na sustavan način obavlja procjena te određuje vjerojatnost i učinak nepovoljnih uvjeta i/ili događaja glede ostvarenja cilja.

Praćenje rizika dio je ciklusa upravljanja rizicima u kojem se provjeravaju funkcioniraju li u praksi predložene kontrolne aktivnosti i sprečavaju li odnosno ublažavaju određeni rizik.

Registar rizika je pregled utvrđenih rizika, procjene rizika na temelju učinka i vjerojatnosti, potrebnih aktivnosti, odnosno kontrola koje će smanjiti posljedice rizika, osoba zaduženih za provođenje određenih aktivnosti, kao i rokova za njihovo izvršenje, to je interni dokument svake organizacije

	Ime i prezime	Funkcija	Datum	Potpis
Izradio:	Irena Štok	Koordinator sustava unutarnjih kontrola	12.12.2023.	
Kontrolirao:	Robert Greblički	Načelnik	12.12.2023.	
Odobrio:	Robert Greblički	Načelnik	12.12.2023.	

Dijagram tijeka	Opis aktivnosti	Izvršenje		Popratni dokumenti
		Odgovornost	Rok	
POČETAK				
Imenovanje	Na temelju Zakona čelnik donosi odluku o imenovanju osoba odgovornih za koordinaciju uspostave procesa upravljanja rizicima. Ukoliko se ne donese odluka o imenovanju odgovornih osoba za upravljanje rizicima sve aktivnosti provoditi će koordinator za razvoj sustava unutarnjih kontrola.	Načelnik	Po potrebi	Odluke o imenovanju
Izrada Strategije upravljanja rizicima	Koordinator za razvoj sustava unutarnjih kontrola sastavlja Strategiju upravljanja rizicima .	Koordinator za razvoj sustava unutarnjih kontrola		Upute za izradu Strategije upravljanja rizicima, Smjernice za upravljanje rizicima, Strategija upravljanja rizicima
Utvrđivanje rizika	Utvrđivanje rizika uključuje identifikaciju potencijalnih rizika i uzrok rizika, kao i potencijalne posljedice rizika. Rizici se utvrđuju već pri samoj izradi procesa. Vlasnik procesa koji je odgovoran za ostvarenje cilja svog procesa odgovoran je i za prepoznavanje problema ili poteškoća koje bi se mogli dogoditi i ugroziti ostvarenje cilja procesa ili produžiti rokove za ostvarenje cilja procesa. Upravo će vlasnik procesa biti i vlasnik svojih rizika u procesu. U obrascu procesa u element glavnih rizika se popisuju rizici.	Vlasnici rizika	Pri izradi procesa	Tipologija rizika, Strategija upravljanja rizicima, Smjernice za upravljanje rizicima, Mapa procesa, Obrazac za utvrđivanje i procjenu rizika
Procjena rizika	Identificirani rizici se procjenjuju na način da im se dodjeljuju ocjene prema definiranim parametrima za vjerojatnost pojavljivanja rizika i parametrima za štetu rizika ukoliko rizik nastane. Bodovne parametre smo definirali u Strategiji upravljanja rizicima kao i matricu za rangiranje rizika. Rangiranje se vrši umnoškom navedenih parametara, odnosno učinka i vjerojatnosti. S obzirom na postavljeni bodovni prag određujemo na koje će rizike biti potrebno djelovati određenim mjerama.	Vlasnici rizika	Po utvrđivanju rizika	Strategija upravljanja rizicima, Smjernice za upravljanje rizicima, Mapa procesa, Obrazac za utvrđivanje i procjenu rizika
B				

Dijagram tijeka	Opis aktivnosti	Izvršenje		Popratni dokumenti
		Odgovornost	Rok	
<pre> graph TD B((B)) --> A[Akcijski planovi] A --> P[Prikupljanje podataka o rizicima] P --> I[Izrada registra rizika] I --> K{Kontrola} K -- NE --> P K -- DA --> O[Izrada objedinjenog registra] O --> D[Odluka o ustrojavanju registra rizika] D --> C((C)) </pre>				
	Potrebno je donijeti planove za smanjivanje odnosno ublažavanje rizika. Planovi se donose i provode zato da bi se osiguralo djelotvorno postupanje po rizicima. Kao minimum, planovi trebaju sadržavati opis rizika, ciljeve koji se žele posti i akcijskim planom, radnje koje treba poduzeti, zadužene osobe i rokove provedbe. Akcijski plan može sadržavati i druge značajne informacije, kao što su sredstva potrebna za provedbu planova i načine njihova praćenja.	Vlasnici rizika	Po procjeni rizika	Obrazac za utvrđivanje i procjenu rizika, Akcijski plan / Plan djelovanja
	Potrebno je prikupiti podatke o rizicima sadržanim u obrascu za utvrđivanje i procjenu rizika a koji će se prenijeti u registar rizika.	Koordinator za razvoj sustava unutarnjih kontrola		Obrazac za utvrđivanje i procjenu rizika, Registar rizika
	Izrada registra za svaku ustrojstvenu jedinicu. Registar rizika je dokument koji sadrži najmanje slijedeće elemente: - Opis rizika - Vlasnika rizika - Procjenu rizika - Mjere koje će se poduzimati - Osobe zadužene za provođenje aktivnosti - Rokove za izvršenje aktivnosti. Po potrebi registri se mogu zbog specifičnosti poslovanja proširiti i s dodatnim podacima.	Koordinator za razvoj sustava unutarnjih kontrola		Obrazac za utvrđivanje i procjenu rizika, Registar rizika (obrazac registra)
	Kontrola registra rizika.	Koordinator za razvoj sustava unutarnjih kontrola		Registar rizika (obrazac registra)
	Izrađuje se objedinjeni registar rizika.	Koordinator za razvoj sustava unutarnjih kontrola		Registar rizika (obrazac registra)
	Donosi se Odluka o ustrojavanju registra rizika.	Načelnik	Nakon izrade objedinjenog registra rizika	Odluka o ustrojavanju registra rizika

Dijagram tijeka	Opis aktivnosti	Izvršenje		Popratni dokumenti
		Odgovornost	Rok	
<pre> graph TD C((C)) --> A[Poduzimanje zadanih radnji] A --> B{Praćenje rizika} B -- NE --> C B -- DA --> D[Izvrješćivanje o upravljanju rizicima] D --> E{Kontrola} E -- NE --> B E -- DA --> F[Izrada objedinjenog Izvješća] F --> G[Donošenje Strategije upravljanja rizicima] G --> H((D)) </pre>				
Poduzimanje zadanih radnji	Zadužene osobe za otklanjanje rizika provode radnje prema zadanim planovima.	Osobe zadužene za otklanjanje rizika	Po rokovima zadanim u Akcijskim planovima	Akcijski planovi / Planovi djelovanja, Registar rizika
NE Praćenje rizika DA	Kako bi se pravodobno uočile sve promjene vezane uz rizike (npr. pojava novih rizika i mogućih prilika koje se javljaju uz rizike). Budući da se poslovno, ekonomsko i zakonodavno okruženje neprestano mijenja, mijenja se i okruženje svakog rizika pa će se mijenjati i prioriteti ciljeva i značaj pridruženih rizika. Provjerava se funkcioniraju li u praksi predložene kontrolne aktivnosti i sprečavaju li odnosno ublažavaju određeni rizik. Sve informacije o praćenju rizika ažuriraju se kroz registar rizika.	Koordinator za razvoj sustava unutarnjih kontrola	Kvartalno	Akcijski planovi / Planovi djelovanja, Registar rizika
Izvrješćivanje o upravljanju rizicima	O praćenju rizika potrebno je izvještavati radi stjecanja sigurnosti o djelotvornosti upravljanja rizicima te kako bi se utvrdile situacije u kojima su potrebne druge radnje.	Koordinator za razvoj sustava unutarnjih kontrola	Kvartalno	Izvješća o upravljanju rizicima
NE Kontrola DA	Koordinator za razvoj sustava unutarnjih kontrola prati upravljanje rizicima iščitavanjem izvješća o upravljanju rizicima te donosi odluke za daljnje postupanje.	Koordinator za razvoj sustava unutarnjih kontrola	Kvartalno	Izvješće o upravljanju rizicima
Izrada objedinjenog Izvješća	Koordinator za razvoj sustava unutarnjih kontrola izrađuje objedinjeno Izvješće o upravljanju rizicima za čelnika.	Koordinator za razvoj sustava unutarnjih kontrola	Kvartalno	Izvješće o upravljanju rizicima
Donošenje Strategije upravljanja rizicima	Nakon što se pokrene proces upravljanja rizicima i ojača svijest o važnosti upravljanja rizicima, čelnik će donijeti strategiju upravljanja rizicima, što je i njegova zakonska obveza.	Načelnik		Strategija upravljanja rizicima
D				

Dijagram tijeka	Opis aktivnosti	Izvršenje		Popratni dokumenti
		Odgovornost	Rok	
 <pre> graph TD D((D)) --> A[Analiza i poboljšanja] A --> KRAJ((KRAJ)) </pre>				
	Svakom poboljšanju u procesu prethodi stručna analiza stanja kako bi se pouzdano utvrdilo koje aktivnosti u poslovnom procesu treba poboljšati, kojim mjerama i u kojem vremenu je moguće očekivati pozitivne učinke. To će zahtijevati kompetenciju, vrijeme i određena ulaganja.	Koordinator za razvoj sustava unutarnjih kontrola		Strategija upravljanja rizicima

