

**STRATEGIJA I POLITIKE ZAŠTITE OD PRIJEVARA I KORUPCIJA
GP STANORAD d.o.o.ČAKOVEC****I. UVODNE ODREDBE****Članak 1.**

Strategija i politike zaštite od prijevара i korupcije se uspostavlja s ciljem definiranja i uspostavljanja okruženja i preduvjeta za prevenciju i odvraćanje od prijevаrаnih i koruptivnih radnji te otkrivanja i provedbe istrage o aktivnostima prijevаre i korupcije unutar GP STANORAD d.o.o. Čakove (u daljnjem tekstu: STANORAD).

U svrhu provedbe Strategije utvrđeni su ciljevi i aktivnosti čijim ostvarenjem se provodi Politika zaštite od prijevаra i korupcije u STANORAD-u.

II. POJMOVNIK**Članak 2.**

NEPRAVNILNOST je nepridržavanje ili pogrešna primjena zakona i drugih propisa koja proizlazi iz radnji ili propusta, a koja ima ili bi mogla imati štetan utjecaj na sredstva organizacije i sredstava iz drugih izvora, bilo da se radi o pihodima, rashodima, povratima, imovini ili obvezama.

PRIJEVARA je namjerno činjenje ili propust koji se odnosi na lažno, netočno ili nepotpuno prikazivanje činjenica te na zlouporabu, što za posljedicu ima negativan učinak na prihode i rashode.

KORUPCIJA je zlouporaba povjerenih ovlasti za privatnu korist.

KORUMPIRANOM OSOBOM smatra se svaki radnik koji radi osobne koristi ili koristi skupine kojoj pripada zanemari opći interes koji je dužan štiti obzirom na zakone, položaj i ovlasti koje su joj povjerene. Korumpiranim se smatra i građanin koji nudi ili pristaje na davanje zatraženog mita kako bi korumpirana osoba činjenjem, nečinjenjem ili propuštanjem činjenja pomogla u ostvarivanju koristi za pojedine osobe ili skupine.

III. STRATEGIJE

Strategija se temelji na slijedeća osnovna područja uspostave okruženja za zaštitu od prijevаrаnih radnji i korupcije:

- Odvraćanje mogućih počinitelja,
- Prevencija potencijalnih prijevаrаnih radnji i korupcije na svim razinama,
- Pravovremeno otkrivanje aktivnosti,
- Istraga o provednim aktivnostima, odnosno o prijavljenim potencijalnim aktivnostima.

ODVRAĆANJE MOGUĆIH POČINITELJA

STANORAD će promovirati i kontinuirano provoditi ciljne aktivnosti u svrhu usostave poslovnog okruženja s ciljem smanjivanja motiva, odnosno odvraćanja potencijalnih počinitelja od prijevаrаnih aktivnosti i korupcije.

Navedeno će uključivati:

- Javnu objavu i širenje svijesti o pristupu „nulte tolerancije“ na korupciju i prijevаrаne radnje,
- Kontinuirano promicanje svijesti zaposlenika o posljedicama prijevаra i korupcije,
- Provedbu opsežnih istražnih radnji i disciplinskih mjera u slučaju sumnje odnosno provedbe prijevаrаnih radnji, odnosno korupcije,
- Provedbu pravnih postupaka s ciljem povrata financijskih sredstava,
- Kontinuiranu uspostavu opsežnog i ciljanog kontrolnog okruženja u svrhu smanjivanja potencijalnih prilika za provedbu prijevаrаnih radnji i korupciju.

PREVENCIJA POTENCIJALNIH PRIJEVARNIH RADNJI I KORUPCIJE NA SVIM RAZINAMA

Cilj prevencije je sprečavanje mogućih prijevаrаnih radnji i korupcije na svim razinama usvajanjem te uspostavom kontrolnog okruženja, odnosno ograničavanja mogućnosti za provedbom prijevаre i korupcije. Uprava Društva odgovorna je za utvrđivanje i procjenu rizika te za uspostavu učinkovitih kontrola za prevenciju ostvarenja istih, odnosno preuzimanje ili umanjenje rizika.

U slučaju potrebe angažirati će se i unutarnja revizija koja će biti odgovorna za ocjenu prikladnosti i adekvatnosti uspostavljenih kontrola za one procese nad kojima je obavljen proces unutarnje revizije sukladno nalogu Uprave Društva koji se temelji na procjeni rizika.

Unutarnja revizija tijekom provedbe procesa revizije o utvrđenim nepravilnostima i prijevarama obavještava Upravu društva te postupak utvrđivanja odgovornosti preuzima unutarnja kontrola koju imenuje Uprava društva u slučaju potrebe.

Unutarnja kontrola sukladno nalogu Uprave Društva i temeljem usvojenog godišnjeg plana rada provodi redovne i iznenadne detektivne kontrole, te utvrđuje događaje vezane uz nepravilnosti i prijevare, a analizom povezuje povijesne transakcije i nastale događaje vezane uz nepravilnosti i prijevaru s odgovornim osobama u procesnim koracima koji su prethodili do nastanka utvrđene nepravilnosti, te procjenjuje nastalu štetu i dostavlja izvješće o provedenoj kontroli Upravi Društva, čime ona čini dio učinkovitog susatava uspostavljenih kontrolnih mehanizama kojeg ocjenjuje Uprava Društva.

PRAVOVREMENO OTKRIVANJE AKTIVNOSTI

Potrebno je uspostaviti okvir za pravovremeno otkrivanje neetičkih aktivnosti koje između ostalog uključuje unutrašnju kontrolu, kontrolni nadzor nad provedbom visokorizičnih poslovnih procesa te uspostavu sigurne linije komunikacije na koju svi zaposlenici, odnosno sve vanjske osobe mogu prijaviti sumnju na prijevare i korupciju.

ISTRAGA O PROVEDENIM AKTIVNOSTIMA, ODNOSNO O PRIJAVLJENIM SUMNJAMA NA PRIJEVARNE RADNJE I KORUPCIJU

Provedene prijevare i korupcija, odnosno sumnja na iste, mogu biti inicijalno uočene od strane svih zaposlenih u STANORAD-u te vanjskih osoba, u kojem slučaju će se provesti brza i povjerljiva provjera, prikupljanjem i očuvanjem svih relevantnih dokaza te informiranje svih internih skupina.

Unutarnja kontrola temeljem naloga uprave Društva provodi inicijalnu provjeru, utvrđuje činjenice o provedenim aktivnostima te nakon provedbe, u suglasnosti s upravom Društva utvrditi će se naknade aktivnosti. Temeljem prikupljenih dokaza i relevantnih činjenica, mogući disciplinski i pravni postupci biti će pokrenuti protiv svih uključenih zaposlenika i vanjskih osoba.

IV. CILJEVI

Članak 3.

STANORAD će se rukovoditi glavnim elementima borbe protiv korupcije, intenzivnijim razvijanjem odgovarajuće upravljačke prakse i djelovati na ostvarenju prioriteta ciljeva antikorupcijske politike:

- Jačanje integriteta, odgovornosti i transparentnosti u radu

Dužnost je svih razina ustrojstvenih jedinica djelovati vidljivo, predvidivo i razumljivo.

Čelnici ustrojstvenih jedinica odgovorni su prema djelatnicima korisnicima usluga, dobavljačima i drugim parterima, te moraju pružati razumna i prihvatljiva rješenja za svoje postupke i odluke.

- Stvaranje preduvjeta za sprečavanje korupcije na svim razinama

Uspostava antikorupcijskih struktura i njihovo kontinuirano jačanje pretpostavka su da bi svaki radnik svojim ponašanjem doprinio napretku organizacije, otklonio svaku moguću priliku dovodenja u situaciju koja bi smjerala počinjenju bilo kojeg kaznenog djela koje se smatra korupcijskim kaznenim djelom. Uprava Društva provodi aktivnosti po preporukama i zaključcima Unutarnje revizije i Državne revizije sa svrhom stvaranja preduvjeta za sprečavanje korupcije.

- Afirmacija pristupa "nulte tolerancije" na korupciju

Kontinuirano poduzimanje antikoruptivne i etičke svijesti Uprave Društva i svih radnika, pretpostavka je borbe protiv korupcije.

NADZOR UČINKOVITOSTI

Nadzor i mjerenje učinkovitosti kontrolnog okruženja preduvjet je za ostvarivanje ciljeva ove strategije, odnosno učinkovite zaštite od prijevara i korupcije, a provodit će se po nalogu Uprave Društva temeljem usvojenog plana rada od strane Unutarnje revizije i kontrole.

UPRAVLJANJE RIZICIMA-OBUJAM I VRSTA RIZIKA KOJE JE STANORAD VOLJAN PRIHVATITI I TOLERIRATI U PROVEDBI POSLOVNIH AKTIVNOSTI

Sustavom financijskog upravljanja i kontrole te upravljanjem rizicima STANORAD će na strukturirani i formaliziran način kontinuirano provoditi utvrđivanje i vrednovanje rizika u svim poslovnim procesima. Uspostavom evidencije rizika i vrednovanjem utvrđenih rizika, biti će utvrđene kontrolne mjere za prijenos i smanjenje rizika visoke i srednje

razine, dok će pojedini rizici niže razine biti prihvaćeni temeljem analize troškovne isplativosti implementacije kontrolnog okruženja za ovladavanje istih, a sve sa ciljem ispunjavanja strateških ciljeva na ekonomičan, učinkovit i djelotvoran način. Iznimno, uz odluku Uprave, rizici srednje i visoke razine također mogu biti prihvaćeni, na unaprijed odeden vremenski period i s deifiniranim planom ovladavanja u budućnosti u slučaju da isti rizik ostane prisutan.

Članak 4.

Ciljana područja:

1. Jačanje odgovornosti za uspješno ostvarenje zadaća i promicanje integriteta i transparentnosti
2. Obavljanje poslovanja na pravilan, etičan, ekonomičan, učinkovit i djelotvoran način
3. Usklađivanje poslovanja sa zakonima, propisima, politikama, planovima i postupcima
4. Zaštita imovine i drugih resursa od gubitka uzrokovanih lošim upravljanjem, neopravdanim trošenjem i korištenjem te od nepravilnosti i prijevara
5. Pravodobno i objektivno financijsko izvješćivanje i praćenje rezultata poslovanja

V. ANTIKORUPCIJSKA POLITIKA

Članak 5.

Antikorupcijska politika provodi se kroz:

1. Sustav financijskog upravljanja i kotrola
2. Poduzimanjem radnji protiv nepravilnosti i prijevara
3. Akcijski plan za provedbu antikorupcijskog programa

SUSTAV FINANIJSKOG UPRAVALJNJA I KONTROLA

Članak 6.

Financijsko upravljanje i kontrola sveobuhvatan je sustav unutarnjih kontrola koji uspostavljaju i za koji su odgovorni Uprava i upravljačko vodstvo, a koji se, upravljajući rizicima, osigurava razumna sigurnost da će se u ostvarivanju ciljeva imovina, resursi i financijska sredstva, koristiti pravilno, etično, ekonomično, djelotvorno i učinkovito, u skladu sa zakonima i drugim propisima štiteći sredstva od gubitka, zlouporabe i štete. Sustav financijskog upravljanja i kontrole obuhvaća sve poslovne transakcije, a posebice one koje su vezane uz prihode, rashode, natječajne procedure i ugovaranje, povrate pogrešno, uplaćenih iznosa, imovinu i obveze.

Članak 7.

Sustav financijskog upravljanja i kontrole provodi upravljačko vodstvo i zaposlenici STANORAD-a na svim razinama i to putem međusobno povezanih komponenta, a to su:

1. Kontrolno okruženje
2. Upravljanje rizicima
3. Kontrolne aktivnostima
4. Informacije i komunikacije
5. Praćenje i procjena sustava

Članak 8.

Kontrolnim okruženjem podrazumijeva se:

- osobni i profesionalni integritet te etične vrijednosti zaposlenika
- Rukovođenje i stil upravljanja
- Određivanje misija i ciljeva
- Organizacijska struktura, uključujući dodjelu ovlasti i odgovornosti te uspostavu odgovarajuće linije izvješćivanja
- Pisana pravila i praksa upravljanja ljudskim resursima i potencijalima
- Kompetentnost zaposlenika

Članak 9.

Upravljanje rizicima cjelokupan je proces utvrđivanja, procjenjivanja i praćenja rizika, te poduzimanje posebnih radnji sa svhom smanjenja rizika. Evidenciju rizika u suradnji s upravljačkim vodstvom izrađuje tim za financijsko upravljanje i kontrolu.

Evidencija rizika biti će dostupna svima koji se nalaze u sustavu i procesu sa svrhom razvijanja svijesti svih sudionika procesnog koraka o posljedicama aktiivacije svakog pojedinačnog rizika.

Članak 10.

Kontrolne aktivnosti temelje se na pisanim pravilima i načelima, postupcima i drugim mjerama koje se uspostavljaju radi ostvarenja ciljeva i smanjenjem rizika na prihvatljivu razinu.

Upravljačko vodstvo je odgovorno za implementaciju i primjenu odgovarajućih kontrolnih aktivnosti u procesne korake iz nadležnosti ustrojstvene jedinice kojom upravlja, sa svrhom kvalitetnog upravljanja rizicima iz nadležnosti procesa za koji su odgovorni.

Članak 11.

Informacije i komunikacije podrazumijevaju izvješća informacijskih sustava i druga izvješća koje omogućavaju kontrolu poslovanja.

Informacije moraju biti odgovarajuće, ažurne, točne i dostupne radi:

- * Učinkovite komunikacije na svim razinama korisnika
- * Izgradnje prikladnog upravljačkog sustava informacija, s točno određenom ulogom svakog zaposlenika uključenog u financijsko upravljanje i kontrole
- * Dokumentiranje svih procesa i transakcija, uključujući računovodstvo i sustave arhiviranja s ciljem izrade odgovarajuće revizijskog traga
- * Razvojna učinkovitost, pravodobnog i pouzdanog sustava izvješćivanja koji uključuje:
upravljačke razine kojima se izvješće podnosi, rokove izvješćivanja, oblike izvješćivanja, te posebne slučajeve koji se odnose na utvrđivanje pogrešaka, nepravilnosti, zlouporabe ili prijevare.

Članak 12.

Praćenje sustava financijskog upravljanja i kontrole obavlja se u svrhu procjenjivanja njegova odgovarajućeg funkcioniranja i osiguranja njegova pravodobnog ažuriranja.

Praćenje i procjena sustava obavlja se stalnim praćenjem i samoprocjenom od strane čelnika ustrojstvene jedinice i tima za financijsku kontrolu i upravljanje te Unutarnjom revizijom.

Unutarnja revizija u svakoj pojedinačnoj reviziji sustava procjenjuje prikladnost i djelotvornost sustava financijske kontrole i upravljanja u odnosu na:

1. utvrđivanje, procjenu i upravljanje rizicima
2. usuglašenosti za zakonom i drugim propisima
3. pouzdanost i sveobuhvatnost financijskih i drugih informacija
4. učinkovitost, djelotvornost i ekonomičnost poslovanja
5. ostvarivanje ciljeva poslovnog procesa i u skladu s nalazima revizije daje preporuke za poboljšanje poslovanja i smanjenja rizika.

Članak 13.

U svrhu implementacije sustava financijskog upravljanja i kontrole, Uprava Društva imenovati će Voditelja tima za financijsko upravljanje i kontrolu. Tim za financijsko upravljanje i kontrole čini upravljačko vodstvo STANORAD-a.

Tim za financijsko upravljanje i kontrolu prilikom izrade evidencije rizika predlaže, a čelnik ustrojstvene jedinice odobrava primjenu kontrole aktivnosti sa svrhom smanjenja učinka inherentnog rizika na prihvatljivu razinu.

Voditelj tima financijskog upravljanja i kontrole dostavlja Izvješće Upravi Društva o cjelovitoj izmjeni i dopuni evidencije s predloženim novim kontrolnim aktivnostima čelnika upravljačkog vodstva.

PODUZIMANJE RADNJI PROTIV NEPRAVILNOSTI I PRIJEVARA:

Članak 14.

Čelnici ustrojstvenih jedinica STANORAD-a obvezni su sprječavati rizik nepravilnosti i prijevare te provoditi radnje protiv nepravilnosti i prijevare.

U svrhu provedbe radnji protiv nepravilnosti i prijevare Uprava Društva imenuje Etičko povjerenstvo zaduženo za nepravilnosti koje će zaprimati obavijesti o nepravilnostima i sumnjama na prijevaru ili samostalno poduzimati radnje protiv nepravilnosti i prijevare.

Etičko povjerenstvo predlaže, a Uprava Društva donosi Etički kodeks. Etički kodeks počiva na temeljnim općim i posebnim načelima i zajedničkom sustavu vrijednosti što ih u svom poslovanju prema dobrim običajima trebaju primjenjivati Uprava, čelnici ustrojstvenih jedinica, radnici i sve povezane i zainteresirane strane u poslovanju.

Etičko povjerenstvo izrađuje Izvješće o provedbi Etičkog kodeksa jednom godišnje i dostavlja ga Upravi Društva.

Tim za financijsko upravljanje i kontrolu kao i drugi zaposlenici, o sumnjama na prijevaru ili o odgovarajućim nalazima o nepravilnostima obavijestiti će Upravu Društva i/ili Etičko povjerenstvo.

Ako članovi tima za financijsko upravljanje i kontrolu posumnjaju na prijevaru u tijeku provedbe poslova iz svoje nadležnosti, o tome podnose pisano Izvješće Upravi Društva.

Nakon primljene obavijesti o nepravilnostima ili sumnji na prijevaru, Uprava Društva i/ili Etičko povjerenstvo poduzeti će potrebne mjere, a u roku od 30 dana u pisanom će obliku o poduzetim mjerama obavijestiti osobu koja je upozorila na nepravilnosti ili prijevaru, osim u slučaju anonimne prijave.

Osobama koje prijavljuju nepravilnosti ili sumnju na prijevaru jamči se zaštita identiteta i stečenih prava u radnom odnosu na temelju zakonskih propisa Republike Hrvatske.

AKCIJSKI PLAN ZA PROVEDBU ANTIKORUPCIJSKOG PROGRAMA

Članak 15.

Akcijski plan STANORAD-a za provođenje Antikorupcijskog programa za trgovačka društva u vlasništvu lokalne samouprave za određeno razdoblje provedbe donosi se uz suglasnost Uprave Društva.

Uprava Društva temeljem toga imenuje Etičko povjerenstvo za koordinaciju provedbe, praćenje i nadzor provedbe aktivnosti iz Akcijskog plana.

Etičko povjerenstvo je zaduženo Upravi Društva, dostavljati redovita godišnja izvješća o provedbi aktivnosti iz Akcijskog plana, te predlagati potrebne daljnje mjere i aktivnosti.

VI. PRIJELAZNE I ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 16.

U slučaju promjene poslovnih aktivnosti i predmeta poslovanja, a koje značajnije utječu na Strategiju i program zaštite od prijave i korupcije STANORAD d.o.o., Uprava Društva i /ili Etičko povjerenstvo pokreće postupak izmjene i dopune Strategije i politike zaštite od prijave i korupcije.

Članak 17.

Strategija i politika zaštite od prijave i korupcije STANORAD d.o.o. stupa na snagu danom donošenja i primjenjuje se na STANORAD d.o.o. Čakovec.

U Čakovcu, 26. siječnja 2017. godine

GP Stanorad d.o.o.
Čakovec, Ulica Matice hrvatske 10
Direktor
Velimir Mađarić, dipl.ing.

