

Na osnovi Izjave o osnivanju Trgovačkog Društva s ograničenom odgovornošću AZRRI-Agencije za ruralni razvoj Istre d.o.o. Pazin, ulice profesora Tugomila Ujčića 1, Pazin donosim:

PRAVILNIK ZAŠTITE OD PRIJEVARA I KORUPCIJA



I. UVODNE ODREDBE

Članak 1.

Strategija zaštite od prijevара i korupcije se uspostavlja s ciljem definiranja i uspostavljanja okruženja i preduvjeta za prevenciju i odvrаćanje od prijevаrnih i koruptivnih radnji te otkrivanja i provedbe istrage o aktivnostima prijevаre i korupcije unutar društva AZRRI-Agencije za ruralni razvoj Istre d.o.o. Pazin (u daljnjem tekstu: Društvo).

U svrhu provedbe Strategije utvrđeni su ciljevi i aktivnosti čijim ostvarenjem se provodi Politika zaštite od prijevаre i korupcije u Društву.

II. POJMOVNIK

Članak 2.

Nepravilnost 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 sredstva iz drugih izvora, bilo da se radi o prihodima/primicima, rashodima/izdacima, povratima, imovini ili obvezama.

Prijevара 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, odnosno na nacionalna proračunska sredstva, sredstva Europske unije i sredstva iz drugih izvora.

Korupcija je zlouporaba povjerenih ovlasti za privatnu korist.

Korumpiranom osobom se smatra svaki radnik koji radi osobne koristi ili koristi skupine kojoj pripada zanemari opći interes koji je dužna 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 sljedeća četiri osnovna područja uspostave okruženja za zaštitu od prijevаrnih radnji i korupcije:

- odvrаćanje mogućih počinitelja,
- prevencija potencijalnih prijevаrnih radnji i korupcije na svim razinama,
- pravovremeno otkrivanje aktivnosti te
- istraga o provedenim aktivnostima, odnosno o prijavljenim potencijalnim aktivnostima.

Odvraćanje mogućih počinitelja

Društvo će promovirati i kontinuirano provoditi ciljane aktivnosti u svrhu uspostave poslovnog okruženja s ciljem smanjivanja motiva, odnosno odvrćanja potencijalnih počinitelja od prijevanih aktivnosti i korupcije. Navedeno će uključivati:

- Javnu objavu i širenje svijesti o pristupu „nulte tolerancije“ na korupciju i prijevare radnje,
- Kontinuirano promicanje svijesti zaposlenika o posljedicama prijeara i korupcije,
- Uspostavu sigurne linije komunikacije na koju potencijalne sumnje na prijearare i korupciju mogu biti prijavljene (etička linija),
- Provedbu opsežnih istražnih radnji i disciplinskih mjera u slučaju sumnje odnosno provedbe prijearanih 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 prijearanih radnji i korupciju.

Prevenција potencijalnih prijearanih radnji i korupcije na svim razinama

Cilj prevencije je sprječavanje mogućih prijearanih radnji i korupcije na svim razinama usvajanjem te uspostavom kontrolnog okruženja, odnosno ograničavanja mogućnosti za provedbom prijearare i korupcije. Društvo će kontinuirano raditi na poboljšanju postojećih i uspostavi novih kontrolnih mjera u skladu s utvrđenim rizicima u svim poslovnim procesima. Uprava Društva odgovorna je za utvrđivanje i procjenu rizika te za uspostavu učinkovitih kontrola za prevenciju ostvarenja istih, odnosno preuzimanje ili umanjeње rizika.

Pravovremeno otkrivanje aktivnosti

Prevenција potencijalnih prijearanih radnji i korupcije, odnosno uspostava kontrolnog okruženja, neće spriječiti sve moguće rizike vezane uz prijearare i korupciju. U skladu s navedenim potrebno je uspostaviti okvir za pravovremeno otkrivanje neetičkih aktivnosti koje između ostalog uključuje unutarnju kontrolu, kontinuirani nadzor nad provedbom visokorizičnih poslovnih procesa te uspostavu sigurne linije komunikacije kod svih zaposlenika, odnosno svih vanjskih osoba koje mogu prijaviti sumnju na prijearare radnje i korupciju.

Istraga o provedenim aktivnostima, odnosno o prijavljenim sumnjama na prijearare radnje i korupciju

Provedene prijearare radnje i korupcija, odnosno sumnja na iste, mogu biti inicijalno uočene od strane svih zaposlenika Društva te vanjskih osoba. Društvo će za sve potencijalne sumnje provesti brzu i povjerljivu provjeru, koja će uključivati prikupljanje i očuvanje svih relevantnih dokaza te informiranje svih interesnih skupina.

Nakon provedbe inicijalne provjere, u suglasnosti s Upravom Društva, utvrđivat će se naknadne aktivnosti, koje mogu uključivati detaljniju provjeru, odnosno prijavu nadležnim pravnim službama (MUP, DORH, USKOK). Temeljem prikupljenih dokaza

i relevantnih činjenica, mogući disciplinski i pravni postupci bit će pokrenuti protiv svih uključenih zaposlenika te vanjskih osoba.

IV. CILJEVI

Članak 3.

Društvo, rukovodeći se glavnim elementima borbe protiv korupcije, intenzivnije razvija odgovarajuće upravljačke prakse i djeluju na ostvarenju prioritetnih ciljeva antikorupcijske politike:

1. Jačanje integriteta, odgovornosti i transparentnosti u radu.

Dužnost je svih razina Društva djelovati vidljivo, predvidivo i razumljivo. Čelnici organizacijskih jedinica Društva odgovorni su prema korisnicima usluga, dobavljačima, državi i drugim partnerima te moraju pružiti razumna i prihvatljiva rješenja za svoje postupke i odluke.

2. Stvaranje preduvjeta za sprječavanje korupcije na svim razinama

Uspostava antikorupcijskih struktura i njihovo kontinuirano jačanje pretpostavka su da bi svaki radnik svojim ponašanjem doprinosa napretku organizacije, otklonio svaku moguću priliku dovođenja u situaciju koja bi smjerala počinjenju bilo kojega kaznenog djela koje se smatra korupcijskim kaznenim djelom.

3. Afirmacija pristupa „nulte tolerancije“ na korupciju.

Kontinuirano podizanje antikoruptivne i etičke svijesti upravljačkih struktura i svih radnika pretpostavka je borbe protiv korupcije.

Nadzor učinkovitosti

Nadzor i mjerenje učinkovitosti uspostavljenog kontrolnog okruženja preduvjet je za ostvarivanje ciljeva ove Strategije, odnosno učinkovite zaštite od prijevара i korupcije. Kako bi se učinkovitost samog kontrolnog okruženja mogla testirati, strukturirani testni planovi trebaju biti razvijeni za sve nove i postojeće kontrole, a koji će biti provedeni sukladno nalogu Uprave Društva.

Upravljanje rizicima – obujam i vrsta rizika koje je Društvo voljno prihvatiti i tolerirati u provedbi poslovnih aktivnosti

Sustavom financijskog upravljanja i kontrola te upravljanjem rizicima društvo će na strukturiran i formaliziran način kontinuirano provoditi utvrđivanje i vrednovanje rizika u svim poslovnim procesima. Uspostavom registra rizika i vrednovanjem utvrđenih rizika, bit 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.

Članak 4.

Ciljana područja:

1. jačanje odgovornosti za uspješno ostvarenje zadaća i promicanje izgradnje 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 prijevара,
5. pravodobno financijsko izvješćivanje i praćenje rezultata poslovanja.

IV. ANTIKORUPCIJSKA POLITIKA

Članak 5.

Antikorupcijska politika provodi se kroz:

1. Sustav financijskog upravljanja i kontrola,
2. Poduzimanjem radnji protiv nepravilnosti i prijevара,

Sustav financijskog upravljanja i kontrola:

Članak 6.

Financijsko upravljanje i kontrola sveobuhvatan je sustav unutarnjih kontrola koji uspostavljaju i za koji su odgovorni čelnici Društva a kojim 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, a obuhvaća sve poslovne transakcije, a posebice one koje su vezane uz prihode/primitke, rashode/izdatke, natječajne procedure i ugovaranje, povrate pogrešno uplaćenih iznosa, imovinu i obveze.

Članak 7.

Sustav financijskog upravljanja i kontrola sastoji se od međusobno povezanih komponenata, a to su:

1. kontrolno okruženje,
2. upravljanje rizicima,
3. kontrolne aktivnosti,
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 potencijalima,
- kompetentnost zaposlenika.

Članak 9.

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.

Članak 10.

Informacije i komunikacije podrazumijevaju Izvješća informacijskih sustava i druga izvješća koje omogućuju upravljanje i kontrolu poslovanja.

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

- učinkovite komunikacije na svim razinama korisnika,
- izgradnje prikladnoga upravljačkog sustava informacija, s točno određenom ulogom svakoga zaposlenika uključenog u financijsko upravljanje i kontrole,
- dokumentiranja svih procesa i transakcija, uključujući računovodstvo i sustav arhiviranja
- razvoja učinkovitoga, 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, zlouporaba ili prijevара.

Članak 11.

Financijsko praćenje i kontrola obavlja se u svrhu procjenjivanja funkcioniranja i osiguranja njegova pravodobnog ažuriranja.

Poduzimanje radnji protiv nepravilnosti i prijevара:

Članak 12.

Voditelji jedinica društva obvezni su sprječavati rizik nepravilnosti i prijevара te poduzimati radnje protiv nepravilnosti i prijevара.

Svi zaposlenici, o sumnjama na prijevара ili o odgovarajućim nalazima o nepravilnostima obavijestiti će voditelja Društva i/ili Etičko povjerenstvo.

Nakon primljene obavijesti o nepravilnosti ili sumnji na prijevара, čelnik Društva i/ili Etičko povjerenstvo poduzet će potrebne mjere, te o potvrđenim sumnjama na prijevара obavijestiti Državno odvjetništvo Republike Hrvatske, a u roku od 15 dana u

pisanom će obliku o poduzetim mjerama obavijestiti osobu koja je upozorila na nepravilnosti ili prijevare, osim u slučaju anonimne prijave.

Ako osobe ne dobiju informaciju o poduzimanju odgovarajućih mjera, o tome će obavijestiti nadležna tijela za nepravilnosti i prijave pri Ministarstvu financija.

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

V. PRIJELAZNE I ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 13.

U slučaju promjena poslovnih aktivnosti i predmeta poslovanja, a koje značajnije utječu na Strategiju zaštite od prijevara i korupcije Društva, Uprava Društva pokreće postupak izmjene i dopune Pravilnika zaštite od prijevara i korupcije.

Članak 14.

Strategija zaštite od prijevara i korupcije stupa na snagu danom donošenja.

Broj: 1-08/12/16
Pazin, 30.12.2016.

Direktor:
Igor Merlić

