

Na temelju članka 422. st. 2. Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13, 110/15 i 40/19), članka 26. st. 2. Zakona o radu (NN 93/14, 127/17 i 98/19) te na temelju Izvješća Državnog ureda za reviziju o obavljenoj provedbi danih preporuka za reviziju učinkovitosti, sprječavanja i otkrivanja prijevare, VG Komunalac d. o. o., Ljudevita Posavskog 45, Velika Gorica (dalje u tekstu: Društvo), Predsjednik uprave Jurica Mihalj, mag. nov., dana 31. prosinca 2018. donosi,

**ANTIKORUPCIJSKA POLITIKA (AKCIJSKI PLAN)
TRGOVAČKOG DRUŠTVA VG KOMUNALAC d. o. o.
ZA UPRAVLJANJE RIZICIMA I ZAŠTITA OD
PRIJEVARE SPECIFIČNIH PODRUČJA POSLOVANJA**

I. Uvodne napomene

Svrha ovog dokumenta je predstavljanje antikorupcijske politike (Akcijskog plana) za upravljanje rizicima i zaštita od prijevare u specifičnim područjima poslovanja trgovačkog društva VG Komunalac d. o. o.

Dokument je namijenjen upravi Društva, svim zaposlenicima Društva, te ostalim zainteresiranim subjektima.

Akcijski plan je donesen na temelju Izvješća o obavljenoj reviziji za sprječavanje i otkrivanje prijevare kod trgovačkih društava u vlasništvu jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave na području Zagrebačke županije od 2017. godine, od strane Državnog ureda za reviziju.

Glavno težište Akcijskog plana stavljeno je na jačanje integriteta, odgovornosti i transparentnosti u radu Društva, ocjena rizika mogućih pojavljivanja prijevare u specifičnim područjima poslovanja, te na strategijama za upravljanjem istim.

Prijevare se definira kao protupravna radnja gdje jedna strana namjerno obmanjuje drugu pogrešnim predstavljanjem. Najčeće je riječ o obmani, varanju, skrivanju, tajenju ili kršenju povjerenja s ciljem pribavljanja koristi ili stjecanja neke neopravdane ili nepoštene prednosti.

Najčešći oblici prijevare su zlouporaba i otuđivanje imovine, prijevare u financijskom izvještavanju, korupcija i nezakonito stvaranje troškova i obveza za društvo.

Rizik prijevare je dio poslovnog rizika svakog društva. Ocjena rizika je postupak analize različitih aspekata nepovoljnih uvjeta sa svrhom utvrđivanje razine rizika u različitim područjima poslovanja.

Njegovo postojanje može imati potencijalne ozbiljne posljedice za društvo te iz tog razloga naš cilj je, s jedne strane, utvrditi moguće faktore rizika i oblikovati politike i kontrolne postupke za otkrivanje prijevare, a s druge strane, te kontrolne postupke i politike primjenjivati. Realno nije moguće stopostotno ukloniti rizike, nego ćemo nastojati svesti njihovo postojanje na najmanju moguću mjeru. Procjena rizika je trajan proces koji se obavlja kontinuirano i za koji je potrebna dobra priprema i stvarna primjena.

Za efikasnije i kvalitetnije poslovanje trgovačkog društva te bolji nadzor nad pojavom prijevare potrebno je ocijeniti i nadzirati specifična područja poslovanja u kojima je prisutan veći rizik pojavljivanja prijevare te razraditi odgovarajuće protumjere i akcijske planove za upravljanje tim rizicima.

Naša je društvena odgovornost poslovanje društva postaviti na takav standard da kontinuirano provodimo utvrđivanje i vrijedovanje rizika u svim poslovnim procesima.

Društvo je, u svrhu upravljanja rizicima i zaštita od prijevare, kao i načinima i procesima prijavljivanja istih donijela Etički kodeks, imenovano je Povjerenstvo za etiku i Osobu za prijavljivanje nepravilnosti, te je donesena Strategija upravljanja rizicima i su utvrđeni FMC procesi, dok je Pravilnik o postupku unutarnjeg prijavljivanja i drugi opći akti u postupku donošenja.

Strategijom upravljanja procesa, specificirani su sljedeći procesi:

FP1-3	Procesi financijskog poslovanja
FU1-3	Procesi financijskog upravljanja
K1-9	Procesi knjigovodstva
N1-2	Procesi nabave
O1-9	Procesi općih poslova
P1-10	Procesi prihoda
R1-3	Procesi rashoda
UI1-4	Procesi upravljanja imovinom
UP1-2	Procesi upravljanja projektima

II. Antikorupcijska politika

Korupcija predstavlja štetnu društvenu pojavu koja narušava temeljne društvene vrijednosti.

U cilju borbe protiv korupcije želimo stvoriti uvjete za jačanje integriteta, odgovornosti i transparentnosti u radu, uvjete za sprječavanje korupcije na svim razinama i afirmirati pristup „nulte tolerancije“ na korupcije, te spriječiti korupciju prije nego što do nje uopće i dođe.

Naša je društvena odgovornost poslovne procese postaviti na način proaktivnog uklanjanja mogućeg koruptivnog djelovanja odmah u početku časnim i odgovornim ponašanjem, održavanjem etičkih standarda i poštivanjem zakona i propisa.

Korupcija je u najširem smislu svaki oblik zloporabe ovlasti radi osobne ili skupne koristi bilo da se radi o javnom ili privatnom sektoru

To je svaki čin kojim se, suprotno javnom interesu, nedvojbena krše moral i pravne norme te povređuju temeljni vladavine prava.

Korumpiranom osobom se smatra svaka službena ili odgovorna osoba koja radi osobne koristi ili koristi skupine kojoj pripada, zanemari opći interes koji je dužna štiti s 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 pojedina osobe ili skupine.

“Korupcija je zloraba povjerenih ovlasti za privatnu korist“. (Transparency International)

III. Akcijski plan – ciljevi u borbi protiv korupcije

- Jačanje integriteta, odgovornosti i transparentnosti u radu;
- Stvaranje preduvjeta za sprječavanje korupcije na svim razinama;
- Afirmacija pristupa „nulte tolerancije“ na korupciju;
- Komunikacija i pravo na pristup informacijama;
- Stručno usavršavanje zaposlenika Društva;
- Odgovornost nadređenih u Društvu.

IV. Mjere protiv korupcije

- Poboljšanja u radu Društva s naglaskom na jačanje odgovornosti za uspješno ostvarenje zadaća;
- Obavljanje poslova na pravilan, etičan, ekonomičan, učinkovit i djelotvoran način;
- Usklađivanje poslovanja sa zakonima, propisima i planovima.

V. Najčešći oblici korupcije su:

Podmićivanje – obećanje, ponuda ili davanje bilo koje beneficije koja neprimjerno utječe na ishod odluke zaposlenika Društva. Mito može biti dano zaposleniku (direktno) ili preko druge osobe ili subjekta (indirektno). Mito može podrazumijevati novac, povjerljivu informaciju, darove i druge oblike.

Pronevjera – krađa sredstava od strane osobe kojoj su povjerene ovlasti i kontrola nad tim sredstvima.

Sukob interesa – situacija u kojoj su privatni interesi zaposlenika u suprotnosti s javnim interesom ili privatni interes utječe ili može utjecati na nepristranost zaposlenika u obavljanju svoje dužnosti.

Priistranost – dodjeljivanje poslova ili beneficija određenim pojedincima bez obzira na sposobnosti. Ako je riječ o članovima obitelji, onda se naziva nepotizam.

Iznuđivanje – nezakonito i namjerno dobivanje neke prednosti, materijalne ili nematerijalne, od druge osobe ili subjekta, tako da joj se nameće nezakonit pritisak u obliku prijetnji ili zastrašivanja kako bi je se prisililo da pruži određene beneficije. Ova prisila može sadržavati fizičku povredu, nasilje ili prepreku, a može čak uključivati i opasnost da treća strana bude ugrožena.

VI. Pojmovi

Dar u smislu Zakona o sprječavanju sukoba interesa je definiran kao novac, stvari bez obzira na njihovu vrijednost, prava i usluge dane bez naknade koje dovode ili mogu dovesti u odnos zavisnosti ili kod njega stvaraju obvezu prema darovatelju.

Integritet znači potpunost, nedjeljivost, besprijekornost, poštenje, dakle sve ono što bi bilo suprotno iskvarenosti, podmitljivosti, korupciji.

Nulta stopa tolerancije na korupcije znači reagiranje na svaki oblik korupcije bez obzira na visinu stečene koristi i položaj zaposlenika koji je korumpiran, odnosno provođenje kaznenog progona bez obzira na visinu stečene koristi izvršenjem korupcijskih kaznenih djela.

Sukob interesa je situacija u kojoj su privatni interesi u suprotnosti s javnim interesom ili kad privatni interes utječe ili može utjecati na nepristranost u obnašanju svoje dužnosti

Transparentno djelovanje jest ono djelovanje koje je transparentno za javnost, dakle shvatljivo i jasno.

U aktivnom provođenju Antikorupcijskog programa molimo da može bitne spoznaje o određenim nepravilnostima u radu zaposlenika ili sumnjama na korupciju unutar Društva, prosljedite na adresu: *VG Komunalac d.o.o., Ljudevita Posavskog 45, Velika Gorica,, n/r Povjerenika za etiku i Osobe za nepravilnosti, s naznakom NE OTVARATI!*

Svaku vašu obavijest provjerit ćemo s dužnom pažnjom, štiteći pritom u cijelosti izvor informacija.

Prilikom prijavljivanja treba biti svjestan posljedica lažnog prijavljivanja.

Sumnja na nepravilnosti, odnosno korupciju može se prijaviti i Ministarstvu unutarnjih poslova RH i Uredu za suzbijanje korupcije i organiziranog kriminaliteta.

U Velikoj Gorici, 31. prosinca 2018. godine
Ur. broj: VGK- A-10175/2018

Predsjednik uprave:

Jurica Mihalj, mag. nov.



VG komunalac d.o.o.
za komunalne usluge
Velika Gorica ③