



РЕПУБЛИКА СРБИЈА – ГРАД БЕОГРАД
ГРАДСКА ОПШТИНА СТАРИ ГРАД

**Руководилац одговоран за увођење и развој
система финансијског управљања и контроле**

I-02 број: 031-36/2024 – 20. 2. 2024. године
Београд, Македонска 42
Арх 2

**ГРАДСКА ОПШТИНА СТАРИ ГРАД
ПРЕДСЕДНИК ГРАДСКЕ ОПШТИНЕ**

- **ОВДЕ**

Поштовани,

У складу са одредбама Стратегије управљања ризицима у Градској општини Стари град („Службени лист града Београда“, број 107/2021), односно сходно тачки 3.5.2. Извештавање о ризицима, у прилогу Вам достављам Годишњи извештај о управљању ризицима у Градској општини Стари град за 2023. годину.

**Руководилац одговоран за увођење и развој
система финансијског управљања и контроле**
Мирјана Вукичевић





РЕПУБЛИКА СРБИЈА – ГРАД БЕОГРАД
ГРАДСКА ОПШТИНА СТАРИ ГРАД

**Руководилац одговоран за увођење и развој
система финансијског управљања и контроле**

I-02 број: 031-36/2024 – 20. 2. 2024. године

Београд, Македонска 42

Арх 2

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О УПРАВЉАЊУ РИЗИЦИМА У ГРАДСКОЈ ОПШТИНИ СТАРИ ГРАД ЗА 2023. ГОДИНУ

Кроз стратегију управљања ризицима утврђен је методолошки оквир за начин и правац увођења процеса управљања ризицима којом се одређује сврха и циљеви, процес управљања ризицима, процес управљања неправилностима, овлашћења, одговорности и надлежности у процесу управљања ризицима, комуникација и едукација о свим аспектима управљања ризиком, праћење ефикасности процеса управљања ризицима, као и истицање кључних показатеља успешности праћења процеса управљања ризицима у Градској општини Стари град, као неопходног елемента доброг управљања, унутар којег ће сваки орган развијати управљање ризицима у складу са својим надлежностима и одговорностима.

Идентификовање ризика представља кључну фазу у укупном процесу управљања ризиком и спроводи се у односу на општи циљ анализиране активности, са аспекта да ли постоје ризици да се процес, односно активност адекватно реализује. Ризик се описује на такав начин да је видљив његов неповољан утицај на остварење циља, као потенцијални догађај, а не негативно стање. Ризици садрже компоненту неизвесности (нешто што се може и не мора десити). Идентификовање ризика укључује идентификацију потенцијалних ризика и узрока ризика, као и потенцијалне последице ризика.

Након што су идентификовани, ризици се процењују како би се рангирани, утврдили приоритети и пружиле информације за доношење одлука о оним ризицима на које се треба усмерити, јер се ризици међусобно разликују у зависности од последице коју могу проузроковати. Ризици се процењују на основу утицаја ризика на остварење одређеног циља и вероватноће настанка ризика, односно вероватноће да до тог ризика дође. Утицај је процена последица у случају настанка одређеног ризичног догађаја. То може бити и нека врста штете или изгубљене прилике. Процена утицаја обухвата процену ефекта који би неповољан догађај, ако би се остварио имао на градску општину. Процена утицаја не узима у обзир вероватноћу него само одговара на питање што ће се догодити ако се одређени догађај оствари. Вероватноћа је процена могућности настанка одређеног догађаја (укључујући и разматрање учесталости са којом до тог исхода може да дође). Приликом процене вероватноће настанка ризика, процењује се колика је вероватноћа настанка одређеног ризика у току неког периода.

Из процене утицаја и вероватноће настанка ризика произлази процена укупне изложености ризику (интензитет ризика), коју је потребно извршити како би се утврдили приоритети, односно како треба управљати најзначајнијим ризицима. Код утврђивања границе прихватљивости ризика полази се од приступа идентификације и рангирања према датој матрици односно бојама, при чему зелени ризици су ризици ниског интензитета деловања и не захтевају даље реаговање, жуте ризике треба контролисати и управљати њима све до зелене боје, ако је могуће, а црвени ризици захтевају тренутну акцију. Укупна изложеност ризику може бити ниска (оцена 1, 2), средња (оцена 3, 4) и висока (оцена 6, 9). Оцена 9 подразумева сигурну појаву ризика са веома озбиљним утицајем, док је оцена 1, најмања вероватноћа појаве ризика са малим утицајем.

Ток управљања ризицима се уноси у Регистар ризика, а образац за управљање ризиком садржи детаљне податке о ризику који је уочен (датум утврђивања и процене ризика, подручје утицаја, циљ, опис ризика, узрок ризика, последице ризика, процену ризика, одговорну особу (власник процеса), решавање ризика, средство за решавање ризика, праћење ризика).

Регистар ризика се разматра и ажурира по потреби, а подаци из регистра ризика користили су се за израду извештаја о управљању ризицима.

Управљање ризицима континуирани је процес који подразумева праћење утврђених ризика како би се благовремено уочиле све промене везане за ризике (нпр. појава нових ризика и могућих прилика



које се јављају уз ризике). Праћење идентификованих ризика обухвата и праћење спровођења мера за смањење ризика како би се благовремено уочиле све промене у вези са њима. Носиоци пословних процеса задужени су и за праћење остваривања циљева и управљање најважнијим ризицима из своје области. Сваки руководилац организационе јединице обавезан је да, у свом делу надлежности, периодично ажурира процену ризика и прати спровођење мера за смањење ризика. Резултати праћења уписују се у Регистар ризика, да би учесници у систему управљања ризицима и доносиоци пословних одлука добијали потребне информације.

За сваки поступак праћења и провере, треба утврдити: да ли су усвојене мере резултирале оним чиме је требало; да ли су усвојени поступци и прикупљени подаци за спроведене процене ризика били прикладни; недостатке у контролама и могућности за континуирано побољшање; да ли би боља размена информација о ризицима помогла у доношењу бољих одлука и помогла приликом будућих процена и управљања ризицима. Сви запослени (руководиоци на свим нивоима и њихови извршиоци), треба континуирано да разматрају питања везана за ризике са којима се суочавају у свом послу. Циљ наведеног је размена информација о начину решавања ризика, где се кроз редовне извештаје и годишње анализирање најчесталијих ризика, долази до остваривања циљева градске општине.

Руководиоци организационих јединица дужни су да на одговарајући начин и кроз комуникацију успостављају такав систем извештавања о ризицима да у одговарајућим временским раздобљима руководилац корисника јавних средстава и највиши руководиоци буду информисани о битним ризицима и мерама које се предузимају у вези с управљањем ризицима.

Поступак управљања ризиком подразумева учешће свих запослених у градској општини, те када се неко од запослених суочи са новим ризиком, потребно је да обавести члана Радне групе у оквиру своје организационе јединице, попуњавањем обрасца за управљање ризиком који даље обавештава и подноси образац руководиоцу за ФУК. Подношење овог обрасца треба да буде део активности запослених на свим нивоима одговорности у градској општини.

За координацију активности за успостављање процеса управљања ризицима задужен је руководилац за ФУК, тако што ће давати подршку руководиоцима у ефективном управљању ризицима и јачати свест вишег руководства о потреби системског приступа управљању ризицима.

Према извештајима руководилаца у организационим јединицама Управе градске општине добијен је податак о горе наведеном, и који ће бити изнет за сваку организациону јединицу посебно и то:

- *Одељење за скупштинске послове, послове Већа и председника*

У Регистру ризика организационе јединице утврђено је шест ризика, извршена процена нивоа ризика на основу процене утицаја и вероватноће настанка ризика, при чему је укупна изложеност ризику за три ризика ниска, а за три ризика средњег интензитета. Датум процене ризика је био 23. 12. 2022. године. За наведене ризике одређен је рок за решавање ризика који је био 30. 6. 2023. године, а датум извршене контроле дана 3. 7. 2023. године. Код највећег броја ризика у погледу статуса ризика, односно статуса извршење мере спроведене су мере за остварење циља процеса, у појединим случајевима мере су делимично спроведене, односно непромењена је изложеност ризику са потребом за надзором процеса у циљу свеобухватног праћења спровођења мера за ублажавање ризика. У свим случајевима одговор на ризик је био третирање ризика (решавање ризика).

С обзиром да нису идентификовани критични ризици чија изложеност ризику висока, није било потреба за тренутним акцијама.

Регистар ризика у организационој јединици садржи пописане ризике из свих утврђених пословних процеса унутар ње, подељен је по циљевима пословних процеса, подручју утицаја, опису сваког ризика, процени нивоа ризика, одговору на ризик, образложењу начина управљања, мери за управљање ризиком, року за извршење мере, одређивању одговорне особе, роком контроле извршења и статусом извршења мере, а који су ажурирани према обрасцима за утврђивање и процену ризика за сваки процес понаособ, а којих у организационој јединици је укупно два.

Процес рад органа Градске општине Стари град има две процедуре и то: Процедура о раду Већа градске општине и Процедура одржавања седница Скупштине и радних тела Скупштине градске општине.

Наиме, у Процесу рада органа Градске општине Стари град, чији је циљ утврдити организацију и начин рада органа градске општине, дана 8. 9. 2021. године утврђено је пет ризика, и то: одлучивање мимо закона и прописа (рангиран као средњи ризик), недостатак контроле пословног одлучивања (рангиран као низак ризик), неблаговремено достављањена документација (рангиран као средњи ризик), неблаговремена припрема предлога/нацрта (рангиран као средњи ризик) и неблаговремено достављање аката (рангиран као низак ризик).

За ризик одлучивање мимо закона и прописа, узрок представља – екстерна питања (промена закона), промена организације рада услед које може доћи до слабљења контроле, исправност и

поштовање релевантних захтева, етичка питања, одлуке везане за политике стварају очекивања и организација није сигурна да ће моћи да их испуни, а последицу – повреда закона или других прописа, негативан публицитет у локалној области или неком аспекту пружања услуга. Индикатори су: запослени и организација, запослени, њихове вештине и стручност (извор: окружење) и законитост и правилност, учесталост промене законодавства, број спорова и изгубљених тужби (извор: правни ризици), а планирањем за случај непредвиђених ситуација врши се оцена различитих контролних активности, разматра се на који ниво се примењују активности и разматра се питање поделе дужности, предузимају се корективне радње, реализацију врше компетентна лица, изнова се преиспитују политике и процедуре. Контролне активности су превентивне контроле кроз поделу дужности, овлашћења и одобравања, осмишљене тако да спречавају појаву пропуста, неефикасности, грешака и слабости.

Одговор на ризик је третирање (решавање) ризика, сврха третирања је да се предузму радње да се ризик ограничи на прихватљив ниво увођењем интерних контрола, са мером да превентивне контроле кроз поделу дужности, овлашћења и одобравања, буду осмишљене тако да спречавају појаву пропуста, неефикасности, грешака и слабости. Подручје утицаја ризика се односи на остварење циљева, законитост и исправност, правне аспекте, повреде прописа, тужбе, екстерне контроле. Статус ризика – непромењена изложеност ризику.

За ризик недостатак контроле пословног одлучивања, узрок представља – изостанак јасне линије извештавања, неадекватна структура управљања и механизми надзора, неадекватно делегирање овлашћења, неделотворна комуникација унутар организације, а последицу – повреда закона или других прописа, негативан публицитет у локалној области или неком аспекту пружања услуга. Индикатори су: запослени и организација, запослени, њихове вештине и стручност (извор: окружење) и професионализам запослених у обављању послова одн. пружању услуга (извор: окружење), а планирањем за случај непредвиђених ситуација предузимају се корективне радње, реализацију врше компетентна лица, изнова се преиспитују политике и процедуре. Контролне активности су превентивне контроле кроз поделу дужности, овлашћења и одобравања, осмишљене тако да спречавају појаву пропуста, неефикасности, грешака и слабости.

Одговор на ризик је третирање (решавање) ризика, сврха третирања је да се предузму радње да се ризик ограничи на прихватљив ниво тако да се коригују нежељени исходи који су се остварили, са мером да превентивне контроле кроз поделу дужности, овлашћења и одобравања, буду осмишљене тако да спречавају појаву пропуста, неефикасности, грешака и слабости. Подручје утицаја ризика се односи на остварење циљева и повреде прописа. Статус ризика – непромењена изложеност ризику.

За ризик неблагоприятно достављена документација, узрок представља – интерна организација, неделотворна комуникација унутар организације, а последицу – повреда закона или других прописа, негативан публицитет у локалној области или неком аспекту пружања услуга. Индикатори су: запослени и организација, запослени, њихове вештине и стручност (извор: окружење) и професионализам запослених у обављању послова одн. пружању услуга (извор: окружење), а планирањем за случај непредвиђених ситуација предузимају се корективне радње, изнова се преиспитују политике и процедуре. Контролне активности су превентивне контроле кроз поделу дужности, овлашћења и одобравања, осмишљене тако да спречавају појаву пропуста.

Одговор на ризик је третирање (решавање) ризика, сврха третирања је да се предузму радње да се ризик ограничи на прихватљив ниво тако да се коригују нежељени исходи који су се остварили, са мером да превентивне контроле кроз поделу дужности, овлашћења и одобравања, осмишљене тако да спречавају појаву пропуста. Подручје утицаја ризика се односи на остварење циљева, професионализам запослених у обављању послова. Статус ризика – непромењена изложеност ризику.

За ризик неблагоприятна припрема предлога/нацрта, узрок представља – интерна организација, неделотворна комуникација унутар организације, а последицу – повреда закона или других прописа, негативан публицитет у локалној области или неком аспекту пружања услуга. Индикатори су: запослени и организација, запослени, њихове вештине и стручност (извор: окружење) и професионализам запослених у обављању послова одн. пружању услуга (извор: окружење), а планирањем за случај непредвиђених ситуација предузимају се корективне радње, изнова се преиспитују политике и процедуре. Контролне активности су превентивне контроле кроз поделу дужности, овлашћења и одобравања, осмишљене тако да спречавају појаву пропуста.

Одговор на ризик је третирање (решавање) ризика, сврха третирања је да се предузму радње да постоји могућност увођења контролне мере за умањење ризика, са мером да превентивне контроле кроз поделу дужности, овлашћења и одобравања, буду осмишљене тако да спречавају појаву пропуста. Подручје утицаја ризика се односи на остварење циљева, професионализам запослених у обављању послова. Статус ризика – делимично спроведено, непромењена изложеност ризику, због неблагоприятне припреме предлога и одсуства благовременог обавештавања.

За ризик неблагоприятно достављање аката, узрок представља – интерна организација, а последицу – негативан публицитет у локалној области или неком аспекту пружања услуга. Индикатори

су: запослени и организација, запослени, њихове вештине и стручност (извор: окружење) и професионализам запослених у обављању послова одн. пружању услуга (извор: окружење), а планирањем за случај непредвиђених ситуација предузимају се корективне радње везане за контролу поделе дужности. Контролне активности су превентивне контроле кроз поделу дужности, овлашћења и одобравања и поштовање прописа којима је регулисано достављање аката.

Одговор на ризик је третирање (решавање) ризика, сврха третирања је да предузму радње да се ризик ограничи на прихватљив ниво увођењем интерних контрола, са мером превентивних контрола кроз поделу дужности, овлашћења и одобравања и поштовање прописа којима је регулисано достављање аката. Подручје утицаја ризика се односи на континуитет пословања, професионализам запослених у обављању послова одн. пружању услуга. Статус ризика – делимично спроведено, непромењена изложеност ризику, потребан надзор над процесом у циљу свеобухватног праћења спровођења мера за ублажавање ризика.

Процес пружања бесплатне правне помоћи има Процедуру пружања бесплатне правне помоћи.

Процес пружања бесплатне правне помоћи, има за циљ благовремено и законито одлучивање по захтевима за одобравање бесплатне правне помоћи и пружања бесплатне правне подршке, обухвата ризик, који је идентификован дана 9. 9. 2021. године, и односи се на поступања супротно законским прописима и моралним нормама приликом одлучивања по захтевима за одобравање бесплатне правне помоћи и пружања бесплатне правне подршке (рангиран као низак ризик).

За ризик поступање супротно законским прописима и моралним нормама приликом одлучивање по захтевима за одобравање бесплатне правне помоћи и пружања бесплатне правне помоћи, узрок представља – интерна организација, недовољно знање и стручност запослених, неправилност и незаконитост, понашање које није у складу с етичким смерницама, а последицу – негативан публицитет у локалној средини или неком аспекту пружања услуга услед незадовољства корисника због неблаговременог и неадекватног пружања услуга. Индикатори су: запослени и организација, професионализам запослених у обављању послова одн. пружању услуга (извор: окружење) и законитост и правилност број поднетих жалби (извор: правни ризици), а планирање за случај непредвиђених ситуација су радње које је требало предузети у виду корективних радњи како би се преиспитала подела дужности, кроз сталан систем праћења у свакодневном обављању послова и активности. Контролне активности су превентивне контроле кроз поделу дужности, овлашћења и одобравања, осмишљене тако да спречавају појаву пропуста, неефикасности, грешака и слабости.

Одговор на ризик је третирање (решавање) ризика, сврха третирања је да се предузму радње да се ризик ограничи на прихватљив ниво тако да се коригују нежељени исходи који су се остварили, са мером да превентивне контроле кроз поделу дужности, овлашћења и одобравања, осмишљене тако да спречавају појаву пропуста, неефикасности, грешака и слабости. Подручје утицаја ризика се односи на бесплатну правна помоћ, неиспуњавање садашњих и будућих потреба и очекивања грађана. Статус ризика – непромењена изложеност ризику.

Обрасци за управљање ризиком су урађени за сваки идентификовани и процењени ризик након извршене контроле, при чему је утврђено да је укупна изложеност ризику (резидуални ризик) иста након контролне активности.

- *Одељење за буџет и финансије*

Одељење за буџет и финансије има утврђене ризике, процену ризика и одговорно лице за спровођење активности утврђених у процесу ризика. Контрола утврђених ризика спроведена је 4. 8. 2023. године.

Предузете мере за утврђене ризике по процесима дале су следеће резултате:

1. Процес обављања послова јавних набавки, а везано за утврђивање обавезе писане комуникације у поступку планирања јавне набавке и у вези са обављањем послова планирања јавних набавки, у делу који се односи на погрешно одређивање предмета јавне набавке – делимично спроведено, уз потребу за сталним надзором над процесом;

2. Процес обављања послова јавних набавки и набавки на које се закон не примењује, а ради ефикасног и економичног спровођења поступка јавних набавки и набавки на које се закон не примењује за потребе несметаног одвијања свих пословних процеса Градске општине Стари град, у делу који се односи на неблаговремено покретање поступка јавне набавке – ризици и даље постоје, уз стални надзор над процесом и доследном применом законских прописа;

3. Процес обављања послова из области економата у делу који се односи на законито и ефикасно обављање послова економата, а односи се на неблаговремену испоруку робе од стране добављача – потпуно спроведено;

4. Процес обављања послова из области финансија у Одсеку за финансије у оквиру Одељења за буџет и финансије и уређење услова и начина коришћења средстава за репрезентацију Градске

општине Стари град, а односи се на прекорачење износа намењеног за репрезентацију – нема више ризика;

5. Процес обављања послова из области финансија у Одсеку за финансије у оквиру Одељења за буџет и финансије у делу који се односи на утврђивање начина коришћења и услове под којима се омогућава коришћење просторија Градске општине Стари град, које поред своје основне намене за активности органа градске општине, могу користити и за активности других физичких и правних лица, а односи се на ненаплаћен закуп – ризици и даље постоје, уз потребу за сталним надзором над процесом;

6. Процес обављања послова преноса средстава индиректном кориснику буџета у Одсеку за буџет, а односи се на одобравање неоснованог захтева – делимично спроведено, уз потребу за сталним надзором над процесом;

7. Процес обављања послова из области финансија у Одсеку за финансије у оквиру Одељења за буџет и финансије у делу који се односи на економично и законито коришћење материјалних права из радног односа, у делу који се односи на непотпуну и нејасну документацију која се прилаже уз захтев – нема више ризика;

8. Процес обављања послова за спровођење активности које доводе до тачног обрачуна и благовремене исплате плата, а односи се на грешке у прегледу присуства на раду – ризици и даље постоје, уз потребу за сталним надзором над процесом;

9. Процес обављања послова за спровођење активности које доводе до тачног обрачуна и благовремене исплате плата, а односи се на неблаговремено достављање прегледа присуства на раду – ризици и даље постоје, уз потребу за сталним надзором над процесом;

10. Процес обављања послова ради спровођења благовременог издавања потврда о исплати уговорене цене стана – потпуно спроведено;

11. Процес обављања послова а везано за спровођење активности ради припрема за упућивање на службени пут, а везано за неблаговремено достављање извештаја са службеног пута и путног налога – ризици и даље постоје, уз потребу за сталним надзором над процесом.

- *Одељење за имовинско-правне и стамбене послове*

У Регистру ризика организационе јединице утврђено је 12 ризика, извршена процена нивоа ризика на основу процене утицаја и вероватноће настанка ризика. За наведене ризике одређен је рок за решавање ризика који је био 30. 6. 2023. године, а датум извршене контроле дана 1. 7. 2023. године.

Регистар ризика у организационој јединици садржи пописане ризике из свих утврђених пословних процеса унутар ње, подељен је по циљевима пословних процеса, подручју утицаја, опису сваког ризика, процени нивоа ризика, одговору на ризик, одређивању лица задуженог за спровођење потребних активности, роком за решавање ризика, датумом контроле извршења и статусом ризика, а који су ажурирани према обрасцима за утврђивање и процену ризика за сваки процес понаособ, а којих у организационој јединици је укупно 12.

Процес регистрације стамбених заједница има за циљ утврђивање поступка регистрације стамбених заједница и законито, ажурно и тачно вођење Регистра стамбених заједница, и у њему су утврђена три ризика и то: подношење пријаве од стране неовлашћеног лица (рангиран као низак ризик), неблаговремено одбацивање пријаве (рангиран као низак ризик) и недостављање одлуке Регистру ради објављивања на интернет страници (рангиран као низак ризик). У овом процесу ризик од неблаговременог одбацивања пријава за регистрацију стамбене заједнице је редовно контролисан и у предметима у којима нема места доношењу решења о регистрацији стамбене заједнице закључци су доношени у року од пет радних дана. Такође, посебна пажња је посвећена ажурном објављивању закључака/решења, тако да су исти објављивани истог дана, а најксније следећег радног дана и мера за свођење овог ризика на минимум, односно благовремено објављивање одлуке на интернет страници Регистра стамбених заједница је доследно спроведено.

Процес достављања аката за упис својинских права на непокретности има за циљ закониту и благовремену доставу аката подобних за упис својинских права на непокретностима на којима је Градска општина Стари град била и на којима је носилац права коришћења, а које су у јавној својини Града, и има два утврђена ризика и то: неусклађеност базе података из РГЗ-а са базом података Одељења (рангиран као низак ризик) и погрешно извршени уписи и неуписано стање непокретности код РГЗ-а (рангиран као низак ризик).

Процес обављања послова у имовинскоправној области има за циљ благовремено и законито спровођење управног и вануправног поступка у имовинскоправној области и утврђена су три ризика и то: неусклађеност базе података из РГЗ-а са базом података Одељења (рангиран као низак ризик), погрешно извршен упис (рангиран као низак ризик) и неуписано стање у РГЗ-у у све катастарске промене (рангиран као низак ризик).

У Процесу достављања аката за упис својинских права на непокретностима и Процесу обављања послова у имовинскоправној области изложеност ризику од неуписаног стања непокретности у Катастру непокретности је остала непромењена. У складу са Одлуком о изменама и допунама одлуке о начину располагања са непокретностима које су у јавној својини Града Београда, односно на којима Град Београд има посебна својинска овлашћења, Граду Београду су достављени подаци о становима који се налазе у евиденцији Градске општине Стари град. Још пре доношења наведене одлуке, у предметима провере коришћења станова у којима је уочено да станови нису уписани у РГЗ-у, Градској управи Града Београда, Секретаријату за имовинске и правне послове је ради уписа јавне својине са правом коришћења градске општине достављена документација која је основ права коришћења градске општине на предметним становима. Тиме се утицало да већи број станова који нису били уписани у катастру непокретности буде уписано. Провера података о непокретностима се и даље спроводи и организациона јединица ће наставити да обавештава Град Београд о потребама вршења уписа и/или исправке података о непокретностима у катастру непокретности.

Процес обављања послова у стамбеној области има за утврђен циљ благовремено и законито спровођење управног и вануправног поступка у стамбеној области и има два утврђена ризика и то: погрешно извршени уписи непокретности код РГЗ-а (рангиран као низак ризик и неусклађеност базе података из РГЗ-а са базом података Одељења (рангиран као низак ризик).

Процес закључења анекса уговора о откупу стана има за циљ закључење анекса уговора о откупу стана ради исплате откупне цене стана у целости и/или усклађивања података о непокретности, има два утврђена ризика и то: неблаговремено изјашњење странке поводом обрачуна откупне цене стана (рангиран као низак ризик) и неприбављање листа непокретности приликом одлучивања (рангиран као низак ризик).

- *Служба за односе са јавношћу*

У Регистру ризика организационе јединице утврђено је 10 ризика, извршена процена нивоа ризика на основу процене утицаја и вероватноће настанка ризика, при чему је укупна изложеност ризику за пет ризика ниска, три ризика средњег и два ризика високог интензитета.

За наведене ризике је почетком календарске године (27. 1. 2023) одређен рок за решавање ризика који је био 29. 6. 2023. године, а датум извршене контроле дана 30. 6. 2023. године. Код једног броја ризика у погледу статуса ризика спроведене су мере за остварење циља процеса, у појединим случајевима мере су делимично спроведене, уз констатацију о смањеној изложености ризику. У свим случајевима одговор на ризик је био третирање ризика (надзор над процесом).

Регистар ризика у организационој јединици садржи пописане ризике из свих утврђених пословних процеса унутар ње, подељен је по циљевима пословних процеса, подручју утицаја, опису сваког ризика, процени нивоа ризика, одговору на ризик, одређивању лица задуженог за спровођење потребних активности, роком за решавање ризика, датумом контроле извршења и статусом ризика, а који су ажурирани према обрасцима за утврђивање и процену ризика за сваки процес понаособ, а којих у организационој јединици је укупно три.

Успешна израде, уређивања и издавања Информатора ГО Стари град као циљ процеса је утврђена успешна израда, уређивање и издавање Информатора Градске општине Стари град и утврђена су четири ризика и то: грешке у Плану рада (рангиран као висок ризик), непоштовање рока предаје свих текстова и фотографија за техничку припрему Информатора (рангиран као средњи ризик), неблаговремено слање налога за штепање (рангиран као низак ризик) и неиздавање потврде о извршеним услугама (рангиран као низак ризик).

Процес Успешне израде, уређивања и издавања Информатора ГО Стари град у великој мери зависи од расположивих буџетских средстава, тако да управљање овим ризиком превазилази надлежности и План Службе, те није остварен, што је потврђено контролом ризика. Напомињемо да је сам процес припреме и израде Информатора остварен у задатим роковима, али процеси штампања самог Информатора, те правовремено слање налога за штампу, као и потврда те услуге нису, узочно-последично, из наведених објективних разлога.

Управљање ризицима, предузете мере и контрола истих показале су своју пуну ефективност у оквиру процеса интерне комуникације, унутар саме организационе јединице, као и у процесима екстерне комуникације, са грађанима и медијима.

Процес управљања интерним комуникацијама има за циљ ефикасно управљање интерним комуникацијама како би се стекла правовремена размена информација унутра организације и обухвата три утврђена ризика и то: неблаговремено обавештавање о значајним активностима (рангиран као низак ризик), нередовно праћење дневне штампе (рангиран као низак ризик) и не израђивање извештаја о анализи „press clipping“-а и медија мониторинга (рангиран као низак ризик).

Процес управљања комуникације са грађанима, у оквиру Услужног центра, има за циљ ефикасно, одрживу и правовремену комуникацију и размену информација са грађанима. Овај ризик је

ниског интезитета што је потврдила и контрола ризика. Овај циљ је у потпуности остварен у складу са предузетим мерама – редовној комуникацији, разменом информација са шефом Одсека и руководиоцем Службе.

Процес односа са медијима има за циљ успостављање континуиране комуникације и успешног односа са медијима и обухвата три ризика и то: грешке у тексту саопштења (рангиран као висок ризик), слање позива на погрешну адресу (рангиран као низак ризик) и објављивање саопштења за јавност без претходног одобрења начелник Управе (рангиран као висок ризик). Третирањем и контролом ризик је у потпуности сведен на најмању могућу меру.

С обзиром да су идентификовани и критични ризици чија је изложеност ризику висока, одређене су мере за смањење, односно ублажавање ризика и то: за ризик грешке у Плану рада констатовано је да се ризик не може смањити с обзиром да реализација Плана директно зависи од расположивих буџетских средстава што условљава текућу корекцију Плана; за ризик грешке у тексту саопштења, потребно је смањити ризик додатном редактуром текстова Информатора и саопштењима укључивањем још једног запосленог за коректуру и редактуру саопштења и текстова у организационој јединици и за ризик објављивање саопштења за јавност без претходног одобрења начелника Управе потребно је исти смањити тако што по одобрењу начелника Управе, у случају његове одсутности, одредити лице за давање одобрења објављивања саопштења које ће бити члан Већа градске општине, а у случају одсуства руководиоца одредити новинара у организационој јединици које ће бити задужено за саопштења и комуникацију са начелником и/или лицем за одобрење објављивања саопштења за јавност.

- *Одељење за грађевинске послове*

У Одељењу за грађевинске послове спроведен је надзор над пословним процесима у којима су идентификовани ризици сходно Стратегији управљања ризицима Градске општине Стари град.

Идентификовано је шест ризика.

У вези са ризицима који се односе на грешке у обради захтева и непотпуно утврђено чињенично стање, изложеност ризику је непромењена, уз потребу за сталним надзором над процесом, а настанак ризика произилази из кратких законских рокова за поступање (нпр. законски рок од пет радних дана у сложенијим предметима може бити недовољан за потпуно утврђивање чињеничног стања или довести до грешака у обради захтева).

Неблаговремено издавање уверења је ризик који, најчешће, настаје у време коришћења годишњих одмора, имајући у виду да је законски рок за поступање осам дана, а издавање уверења о спецификацији може да се базира на прегледу обимне архивске техничке документације, посебно у ситуацијама када се тражи спецификација свих посебних физичких делова у објектима.

У вези са ризицима који се односе на издавање уверења са непотпуним подацима, јер надлежни орган није у сазнању да је други орган управе издао решење које се тиче предметне непокретности и немогућност успешне заштите права корисника због погрешно уложеног правног средства изложеност ризику је непромењена, уз потребу за сталним надзором над процесом, и чији настанак у најмањој мери зависи од поступања запослених, већ од поступања странака и постојања службене евиденције из ранијег периода, коју воде други надлежни органи у области издавања грађевинских дозвола (нпр. Секретаријат за урбанизам и грађевинске послове или Министарство грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре) о којој овај орган нема сазнања или се документација налази у Историјском архиву Београда.

Немогућност поступања у свим предметима озакоњења у току календарске године произилази због превеликог броја предмета озакоњења у односу на број запослених и изложеност ризику је непромењена.

У посматраном периоду нису идентификовани нови ризици.

Имајући у виду да су ризици мањег интензитета нису предложене мере за отклањање последица услед настанка ризика.

- *Одељење за комуналне послове и комуналну инспекцију*

У Регистру ризика организационе јединице утврђено је девет ризика, извршена процена нивоа ризика на основу процене утицаја и вероватноће настанка ризика и укупна изложеност ризику за два утврђена ризика је ниска, а за седам ризика је средња. За наведене ризике одређен је рок за решавање ризика који је био 30. 6. 2023. године, а датум извршене контроле дана 1. 7. 2023. године.

Регистар ризика у организационој јединици садржи пописане ризике из свих утврђених пословних процеса унутар ње, подељен је по циљевима пословних процеса, подручју утицаја, опису сваког ризика, процени нивоа ризика, одговору на ризик, одређивању лица задуженог за спровођење потребних активности, роком за решавање ризика, датумом контроле извршења и статусом ризика, а

који су ажурирани према обрасцима за утврђивање и процену ризика за сваки процес понаособ, а којих у организационој јединици је укупно пет.

У Процесу послова из комуналне области утврђен је као циљ ефикасно, економично и законито обављање послова из комуналне области и утврђена су два ризика и то: неблаговремено одлучивање о захтеву и одобравање неоснованог захтева (оба рангирана као средњи ризик).

У Процесу послова комуналне инспекције утврђен је као циљ ефикасно, економично и законито обављање послова комуналне инспекције и утврђена су два ризика и то: одбијање сарадње надзираног субјекта (рангиран као средњи ризик) и непотпуно утврђено чињенично стање (рангиран као низак ризик).

Процес извршења решења из области комуналне инспекције има за циљ законито, ефикасно и економично обављање послова принудног извршења и има два утврђена ризика и то: одсуство сарадње са извршеником (рангиран као средњи ризик) и изостанак асистенције полиције (рангиран као низак ризик).

Процес поступања са одузетом имовином има за циљ законито и економично поступање са одузетом имовином и један утврђен ризик и то: оштећење или губитак одузете имовине (рангиран као средњи ризик).

У Процесу поступања по правним средствима утврђен циљ је законито и економично спровођење поступка по пријему правних средстава и има два утврђена ризика и то: неблаговремено подношење правног средства и неблаговремено прослеђивање жалбе и одговора на жалбу другостепеном органу (оба рангирана као средњи ризик).

- *Одељење за општу управу*

Одељење за општу управу има утврђене ризике, процену ризика и одговорно лице за спровођење активности утврђених у процесу ризика.

Контрола утврђених ризика спроведена је 30. 6. 2023. године.

Предузете мере за утврђене ризике по процесима дале су следеће резултате:

1. Процес послови јединственог бирачког списка – непромењена изложеност ризику. Ризик се може смањити само уз стални надзор над процесом.

2. Процес пријема поднесака и правилно евидентирање предмета – смањена изложеност ризику, уз стални надзор над процесом.

3. Процес архивирања предмета и уништавање документарног материјала коме је истекао рок чувања – непромењена изложеност ризику, потребан сталан надзор над процесом, с обзиром на специфичност архивске грађе уз адекватан простор и начин одлагања документације.

4. Процес рада Бироа за нађене ствари – непромењена изложеност ризику. Ризик се може смањити само уз стални надзор над процесом.

5. Процес сахрањивања о трошку Општине – мања изложеност ризику, контрола испуњености услова на основу писмена других субјеката и надзор над процесом пре исплате.

6. Процес јавног достављања писмена – мања изложеност ризику.

7. Процес унутрашњег узбуњивања у Градској општини Стари град – непромењена изложеност ризику, уз потребу за сталним надзором над процесом.

8. Процес послова из области управљања људским ресурсима – непромењена изложеност ризику, уз потребу за сталним надзором над процесом.

9. Процес оцењивања службеника – непромењена изложеност ризику. Ризик се може смањити само уз стални надзор над процесом.

10. Процес коришћења и потрошње горива службених возила – непромењена изложеност ризику, уз потребу за сталним надзором над процесом.

11. Процес доставе – непромењена изложеност ризику, уз потребу за сталним надзором над процесом.

12. Процес противпожарне заштите – непромењена изложеност ризику. Ризик се може смањити само уз стални надзор над процесом и доследном применом законских прописа.

13. Процес информационе технологије, електронске управе и функционисања Информационог система – непромењена изложеност ризику.

14. Процес о безбедности и здрављу на раду – непромењена изложеност ризику. Ризик се може смањити само уз стални надзор над процесом и доследном применом законских прописа.

- *Одељење за друштвене делатности и пројекте разоја*

Одељење за друштвене делатности и пројекте развоја – Одсек за послове борачко-инвалидске заштите и повереништва за избеглице има утврђене ризике, процену ризика и одговорно лице за спровођење активности утврђених у процесу ризика.

Контрола утврђених ризика спроведена је 30. 6. 2023. године.

1. Процес пријема поднесака и евидентирања предмета – непромењена изложеност ризику, рангиран као низак ризик. Ризик се може смањити само уз стални надзор над процесом;

2. Процес остваривања основних права из области борачко-инвалидске заштите – непромењена изложеност ризику, рангиран као низак ризик. Ризик се може смањити само уз стални надзор над процесом;

3. Процес издавања уверења о чињеницама о којима се води службена евиденција у области борачко-инвалидске заштите – непромењена изложеност ризику, рангиран као низак ризик. Ризик се може смањити само уз стални надзор над процесом;

4. Процес признавања својства РВИ, МВИ и ЦИР-а – непромењена изложеност ризику, рангиран као низак ризик. Ризик се може смањити само уз стални надзор над процесом;

5. Процес признавања и остваривања права на МНП – непромењена изложеност ризику, рангиран као низак ризик. Ризик се може смањити само уз стални надзор над процесом;

6. Процес остваривања права чланова домаћинства, после смрти војних инвалида и палих бораца – непромењена изложеност ризику, рангиран као низак ризик. Ризик се може смањити само уз стални надзор над процесом.

На крају потребно је истаћи да би се процес управљања ризицима могао ефикасно пратити потребно је константно предузимати потребне мере, пратити да се акциони планови спроводе у оквиру рокова утврђених за извршење и стално вршити преиспитивање и ажурирање Регистра ризика, а управљање ризицима редовно преиспитивати на састанцима организационих јединица, поготово оних у којима су идентификовани ризици високог интензитета, како би се омогућило разматрање изложености ризику и поновно постављање приоритета и тиме јачала свест о потреби и важности управљања и отклањања ризика за успешно остварење циљева градске општине.

**Руководилац одговоран за увођење и развој
система финансијског управљања и контроле**

Мирјана Вукичевић

