

## Plan integriteta

## "13. jul Plantaže" AD Podgorica

REGISTAR RIZIKA			PROCJENE I MJERENJE RIZIKA				REAGOVANJE NA RIZIK			PREGLED I IZVJEŠTAVANJE O RIZICIMA		
Oblasti rizika	Radna mjesta	Osnovni rizici	Postojeće mjere kontrole	Preostali rizici (rezidualni)	Vj er.	Poslj ed ice	Pr ocj ena	Predložene mjere za smanjenje/otklanjanje rizika	Ogovorna osoba	Rok	St.	Kratak opis i ocjena realizacije mjere
1.1 Rukovođenje i upravljanje	Odbor direktora	<p>Narušavanje integriteta preduzeća i zaposlenih</p> <p>Diskriminacija kod otkrivanja i prijave sumnje na nezakonita postupanja ili druge povrede integriteta</p> <p>Formalna kontrola menadžmenta kompanije</p> <p>Neadekvatno strateško planiranje</p> <p>Nedozvoljeno lobiranje, drugi nejavni uticaj ili drugi oblici kršenja principa transparentnosti</p> <p>Nedozvoljeni uticaj na rukovodioca ili zaposlene</p> <p>Neefikasna koordinacija upravljanjem i funkcijom preduzeća</p> <p>Nepostojanje jasne strategije upravljanja, misije i vizije u kriznoj situaciji</p>	<p>Zakoni i podzakonska akta</p> <p>Zakon o sprečavanju korupcije</p> <p>Statut</p> <p>Poslovnik o radu</p> <p>Interna akta</p> <p>Izvještavanje</p> <p>Preispitivanje (planovi, strategije i ciljevi)</p> <p>Godišnji program rada</p> <p>Plan investicija</p> <p>Godišnji finansijski plan</p> <p>Eksterna revizija</p> <p>Donošenje odluka</p> <p>Etički kodeks</p>	<p>Podređivanje javnog interesa privatnom interesu i izazivanje sukoba interesa u vršenju javne funkcije, kao i nepoštovanje ograničenja u vršenju javne funkcije određenih Zakonom o sprječavanju korupcije;</p> <p>Povrede profesionalnih, etičkih pravila i pristrasno ponašanje sa lakšim posljedicama;</p> <p>Donošenje odluka pod eksternim uticajem;</p> <p>Neadekvatno kreiranje politike razvoja i upravljanja (utvrđivanje misije, vizije, strategija i planova);</p> <p>Neblagovremeno i nepotpuno dostavljanje izvještaja o imovini i prihodima javnih funkcionera;</p>	7	10	70	<p>Implementacija zakonskih propisa, preporuka DRI i drugih eksternih kontrola koje se odnose na upravljanje preduzećem</p> <p>Uvesti obavezu (minimum dva puta godišnje) da se na sjednicama Odbora direktora razmatra tema korupcije</p> <p>Pratiti, kontrolisati i ocjenjivati stepen realizacije strateških odluka i dokumenata</p> <p>Edukacija javnih funkcionera putem obuka i seminara na temu etike, integriteta i antikorupcijskih propisa</p> <p>Striktno postupanje u skladu sa Zakonom o lobiranju (sačinjavanje službene zabilješke o lobističkom kontaktu čija se kopija dostavlja</p>	<p>Predsjednik i članovi odbora direktora</p> <p>Predsjednik i članovi odbora direktora</p> <p>Predsjednik i članovi odbora direktora</p> <p>Predsjednik i članovi odbora direktora</p>	<p>Kontinuirano</p> <p>Kontinuirano</p> <p>Kontinuirano</p> <p>Kontinuirano</p>	↔	

		Zloupotreba dobijenih ovlaštenja u ličnu korist				<p>ASK, vođenje i objavljivanje evidencije o lobističkim kontaktima, kao i prijavljivanje nedozvoljenog kontakta sa dostavljanjem podataka o licu koje se bavi nedozvoljenim radnjama</p> <p>Usvojiti dugoročnu strategiju razvoja kompanije koja sadrži definisanu misiju, viziju i ciljeve koje kompanija planira da postigne u određenom narednom periodu</p> <p>Omogućavanje prisustvovanja menadžera integriteta sjednicama UO kada je tema očuvanje integriteta kompanije</p> <p>Posvećenost interesima akcionara, cijeneći rizike i koristi po akcionare, obezbjeđujući im punu transparentnost u procedurama odlučivanja u svim oblastima u kompaniji</p> <p>Blagovremeno dostavljati potpune izvještaje o imovini i prihodima javnih funkcionera Agenciji za sprječavanje korupcije</p> <p>Stvoriti neophodne uslove kako bi se služba Interne revizije</p>	<p>Predsjednik i članovi odbora direktora</p> <p>Predsjednik i članovi odbora direktora</p> <p>Predsjednik i članovi odbora direktora</p> <p>Predsjednik i članovi odbora direktora</p> <p>Predsjednik i članovi odbora direktora</p>	<p>Kontinuirano</p> <p>31.12.2024.</p> <p>Kontinuirano</p> <p>Kontinuirano</p> <p>Rokovi u skladu sa Zakonom o sprječavanju korupcije</p>		
--	--	---	--	--	--	--	---	---	--	--

						ucinila operativnom		31.12.2023.			
1.2 Rukovođenje i upravljanje	Izvršni direktor Direktor(i) sektora	Zloupotreba službenog položaja i prekoračenje ovlaštenja Nedozvoljeni uticaj na zaposlene Narušavanje principa transparentnosti i povreda zakonitosti pri donošenju odluka Neizvršavanje zakonskih obaveza na nivou kompanije i na nivou organizacionih jedinica Lični interes umjesto maksimiziranja vrijednosti kompanije Neefikasna koordinacija upravljanjem i funkcijom preduzeća Loš učinak, izostanak planiranja, jasno definisanih zaključaka i zajedničkih ciljeva; Devijantno ponašanje u cilju sticanja privatnog bogatstva ili statusa pojedinca (ISO 37001) Pružanje, obećavanje, davanje, prihvatanje ili traženje prednosti	Zakoni i podzakonska akta Zakon o sprečavanju korupcije Statut Politika kvaliteta; procedure, planovi Interna akta Interne i eksterne kontrole i revizije Izveštavanje Kontrola odbora direktora Etički kodeks	Donošenje odluka pod eksternim uticajem zbog nepostojanja jasno i precizno definisanih propisa za korišćenje diskrecionih ovlaštenja; Nedovoljna saradnja između organizacionih jedinica; zanemarivanje politika kvaliteta (QMS); Neadekvatno kreiranje politike razvoja usljed nepostojanja strateškog dokumenta; Odstupanje u sprovođenju razvojnih planova, programa i ciljeva; Nepostojanje kaznenih mjera; Izdavanje naloga suprotnih zakonima i drugim propisima; Selektivno objavljivanje i dostavljanje informacija; Nedovoljna transparentnost u trošenju sredstava i zapošljavanju; Primanje poklona suprotno odredbama Zakona o sprječavanju korupcije; Nedostatak adekvatne poslovne strategije za kontrolu rizika; Nepostupanje po prijavi zviždača i nepostojanje evidencije prijava i	8	8	64	Izraditi poslovnu strategiju za kontrolu rizika; Uvesti periodičnu obavezu da tema kolegijuma najvišeg rukovodstva preduzeća bude povreda integriteta i preispitivanje rizika na korupciju; Sprječavanje konflikata interesa;  Pokretanje menadžerskih rasprava; Jačanje menadžerskih vještina;  Pratiti i ocjenjivati stepen realizacije strategija, zajedničkih ciljeva, politika preduzeća i rizika;  Vršiti kontrolu i ažuriranje evidencije o primljenim poklonima javnih funkcionera; Dostaviti ASK izvod iz evidencije poklona na propisanom obrascu; Voditi redovnu evidenciju o primljenim sponzorstvima i donacijama i o istima izveštavati ASK na propisanom obrascu;  Redovno, u toku izborne kampanje, dostavljati ASK putne naloge i odluke o zapošljavanju;	Izvršni direktor  Izvršni direktor Direktor(i) sektora  Direktor(i) sektora  Izvršni direktor  Izvršni direktor Direktor(i) sektora	Najmanje jednom godišnje  Kontinuirano  Kontinuirano  Kontinuirano	↔

		bilo koje vrste, suprotno sa važećim zakonima uz podsticaj ili nagradu		zaštite zviždača.			Imenovanje lica za postupanje po prijavi zviždača i donošenje Pravilnika o načinu vođenja evidencije prijava zviždača i zaštite zviždača;	Izvršni direktor Direktor(i) sektora	Kontinuirano		
							Sprovođenje finansijskih kontrola kako bi se umanjili rizici gubitka reputacije preduzeća kod kreditora i dobavljača;	Direktor(i) sektora	Kontinuirano		
1.3 Rukovođenje i upravljanje	Sefovi objekata, službi i/ili organizacionih jedinica, menadžeri	Nesavjestan i nestručan rad; Neažurnost u obavljanju povjerenih zadataka Sukob interesa  Neadekvatno planiranje i kontrola troškova u procesima; zanemarivanje gubitaka i drugo  Nedozvoljeni uticaj na zaposlene u smislu sindikalnih aktivnosti i drugih radničkih prava  Devijantno ponašanje u cilju sticanja privatnog bogatstva ili statusa pojedinca (ISO 37001)	Zakoni i podzakonska akta  Zakon o sprečavanju korupcije Procedure, uputstva, planovi Interna akta Ugovor o radu Etički kodeks	Izostanak pojedinih procedura;  Izdavanje naloga čije bi izvršenje moglo izazvati štetu, predstavljati krivično djelo ili prekršaj;  Podsticanje nelojalne konkurencije;  Nelojalnost poslodavcu;  Sukob interesa u pogledu neovlašćenog transfera tehnologije, znanja trećim licima;  Ugovor o radu;  Etički kodeks	8	7	56	Izmjena, usklađivanje i dopuna Pravilnika internih procedura na način što bi se za obavljanje svih ili bar većine radnih procesa usvojile procedure sa jasno utvrđenim sistemom odgovornosti i kontrole svakog radnog procesa;  Upozoriti neposrednog rukovodioca o štetnosti naloga, zahtijevati pisani nalog;	Direktor(i) sektora  Direktor(i) sektora  Direktor(i) sektora Šefovi objekata, službi i/ili organizacionih jedinica, menadžeri	↔	30.06.2024.  Kontinuirano  Kontinuirano
							Izbor kompetentnog kadra koji zadovoljava zahtjevima efikasnog i	Direktor(i) sektora	Kontinuirano		

						efektivnog upravljanja procesima;		Kontinuirano				
						Zahtijevanje posvećenosti poslovima i realizaciji postavljenih zadataka;	Direktor(i) sektora Šefovi objekata, službi i/ili organizacionih jedinica, menadžeri	Kontinuirano				
						Štititi integritet preduzeća klauzulama ugovora o radu;	Direktor(i) sektora	Kontinuirano				
						Edukacija putem obuka i seminara na temu etike, integriteta i antikorupcijskih propisa;	Šefovi objekata, službi i/ili organizacionih jedinica, menadžeri	Kontinuirano				
1.4 Rukovođenje i upravljanje	Sekretar društva	Sukob interesa  Neblagovremeno sazivanje Skupštine akcionara  Narušavanja integriteta kompanije i zaposlenih  Prekoračenje i zloupotreba službenih nadležnosti  Neprijavlivanje korupcije i drugih nezakonitih radnji	Zakoni i podzakonska akta Zakon o sprečavanju korupcije Statut Interna akta preduzeća Etički kodeks	Sukob interesa u pogledu diskriminacije i/ili ne-transparentnosti izvještavanja akcionara;  Podložnost nedozvoljenom uticaju;	3	6	18	Edukacija; Kontrola odbora direktora; Anti mito kultura; Povećanje stepena transparentnosti u komunikaciji sa akcionarima;  Podsticanje potpune transparentnosti odnosno javnosti rada u skladu sa zakonom;	Sekretar društva  Sekretar društva	Kontinuirano  Kontinuirano	↔	
1.5 Rukovođenje i upravljanje	Interni revizor	Nedozvoljeno lobiranje, drugi nejavni uticaj ili drugi oblici kršenja principa transparentnosti	Zakoni i podzakonska akta Imenovanje odgovorne osobe	Sukob interesa usljed neadekvatnog i netransparentnog izvještavanja;  Kompetentnost i	8	8	64	Pouzdanost i blagovremeno izvještavanje i postupanje u skladu sa računovodstvenim standardima, zakonima	Interni revizor	Kontinuirano	↔	

		Sukob interesa  Povrede profesionalnih i etičkih pravila	Izveštavanje Zakon o sprečavanju korupcije Računovodstveni standardi Procedure Interna akta preduzeća Eksterna revizija Etički kodeks	svijest;  Gubitak kredibiliteta preduzeća kod kreditora i dobavljača;		i propisima, direktivama EU, i preporukama za poboljšanja od strane eksterne revizije; povećanje stepena odgovornosti i profesionalizma internog revizora; praćenje zakonskih i podzakonskih akta; podizanje stepena transparentnosti kod izveštavanja o internim finansijsko računovodstvenim revizijama svim učesnicima u procesima; Edukacija; Anti-mito kultura;		Kontinuirano			
1.6 Rukovođenje i upravljanje	Svi zaposleni	Nesprovođenje mjera za prevenciju korupcije	Donošenje i sprovođenje plana integriteta  Imenovanje menadžera integriteta	Nerazumijevanje značaja sprovođenja Plana integriteta od strane zaposlenih i nesaradnja istih sa menadžerom integriteta;	6	8	48	Omoгуčavanje prisustvovanja menadžera integriteta kolegijumima i sjednicama UO kada je tema očuvanje integriteta kompanije;	izvršni direktor	Kontinuirano	↔
									Insistiranje na blagovremenom sprovođenju mjera iz Plana integriteta i dostavljanje svih relevantnih podataka po zahtjevu menadžera integriteta;	Izvršni direktor; Direktor(i) sektora; Šefovi radnih jedinica;	Kontinuirano
							Cirkularni mail zaposlenima o svim odgovornostima i ovlašćenjima funkcije menadžera integriteta, kao i Planu integriteta i mjerama koje je potrebno preduzeti sa kontakt podacima i vremenu dostupnosti menadžera integriteta za razgovor sa svim zainteresovanim zaposlenim o	Menadžer integriteta	30 dana od dana stupanja na snagu ovog Plana integriteta		

						problemima koji mogu ugroziti integritet;		30 dana od dana stupanja na snagu ovog Plana integriteta			
2.1 Kadrovska politika, etično i profesionalno ponašanje zaposlenih	Izvršni direktor Direktor(i) sektora	<p>Neefikasna i neracionalna kadrovska politika</p> <p>Povreda pravila i postupka prilikom zapošljavanja</p> <p>Povrede profesionalnih i etičkih pravila ponašanja i pristrasno ponašanje u postupcima odlučivanja o pravima zaposlenih</p> <p>Naplansko zapošljavanje, zapošljavanje po osnovu krvnog srodstva, partijska i druga nedozvoljena zapošljavanja</p> <p>Etički i profesionalno neprihvatljivi postupci koji vode gubitku reputacije preduzeća</p>	<p>Zakon o sprečavanju korupcije</p> <p>Zakon o radu</p> <p>Interna i opšta pravna akta</p> <p>Ugovori</p> <p>Odluke</p> <p>Etički kodeks</p> <p>Pravilnik o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta</p> <p>Kadrovski plan</p> <p>Pravilnik internih procedura</p> <p>Statut kompanije</p>	<p>Nedostatak stručnog znanja i vještina postojećeg kadra, velika koncentracija zadataka na samo jednoj osobi i nedovoljan broj izvršilaca;</p> <p>Favorizam, nepotizam i klijentelizam prilikom popunjavanja radnih mjesta;</p> <p>Nedovoljna transparentnost prilikom oglašavanja slobodnih radnih mjesta;</p> <p>Široka diskreciona ovlašćenja prilikom donošenja odluka o stimulativnom dijelu zarade i drugih odluka od značaja za rad, edukaciju, usavršavanje i materijalni status zaposlenih;</p> <p>Donošenje diskrecionih odluka prilikom prerasporednih rješenja;</p> <p>Nedovoljna kompetentnost zaposlenih za ključne procese;</p> <p>Nerealna slika o stručnosti i učinku zaposlenih zbog nedostatka kriterijuma i mehanizma ocjenjivanja, dominantna subjektivna procjena</p>	7	8	56	<p>Donošenje internog akta kojim se preciziraju procedure zapošljavanja u pogledu trajanja oglasa, provjere radnih sposobnosti i slično;</p> <p>Izvršiti procjenu kandidata za zaposlenje uz postojanje probnog rada i oscjenu kompetentnosti za određeno radno mjesto;</p> <p>Opredjeljivanje više sredstava za stručno usavršavanje i obuke zaposlenih;</p> <p>Ugrađivanje anti-mito klauzule u sve vrste ugovora;</p> <p>Sistematizovanje radnih mjesta u skladu sa potrebama procesa;</p> <p>Diskrecija o odlučivanju o visini zarade za eksperte;</p> <p>Upoznavanje svih zaposlenih sa anti-korupcionom politikom preduzeća, antikorupcijskim propisima, mjerama, kao i principom nulte tolerancije na korupciju; objavljivanje svih odluka od značaja za rad, edukaciju, isplate</p>	<p>Izvršni direktor;</p> <p>Direktor(i) sektora</p> <p>Izvršni direktor;</p> <p>Direktor(i) sektora</p> <p>Izvršni direktor;</p> <p>Direktor(i) sektora</p> <p>Izvršni direktor;</p> <p>Direktor(i) sektora</p>	<p>Kontinuirano</p> <p>Kontinuirano</p> <p>Kontinuirano</p> <p>Kontinuirano</p>	↔

				rukovodioca; Nedostatak ekspertskih znanja; Gubitak kreditnog rejtinga kod finansijskih institucija;		potraživanja zaposlenih, materijalni status zaposlenih na oglasnoj tabli zbog povećanja transparentnosti.		Kontinuirano		
2.2 Kadrovska politika, etično i profesionalno ponašanje zaposlenih	Sektor opštih i pravnih poslova - Direktor sektora	Nedozvoljen uticaj prilikom zapošljavanja Primanje mita pri zapošljavanju, rješavanju sudskih sporova ili ugovaranju Nepoštovanje zakona i podzakonskih akta, propisa, procedura, internih akata preduzeća Zapošljavanje bez prethodnog oglašavanja sa jasno definisanim kriterijumima kandidata Neodgovarajuće vođenje procedure ocjenjivanja rada zaposlenih, nagrađivanje i sankcionisanje Netransparentnost	Zakon o sprečavanju korupcije Zakon o radu Zakoni i podzakonska akta Interna i opšta pravna akta Procedura o načinu evidentiranja i postupanja po prijavi zviždača	Neadekvatni kadrovski kapaciteti za blagovremeno i kvalitetno izvršavanje planiranih aktivnosti; Preopterećenost usljed bolovanja i plaćenih odsustava zaposlenih; Zapošljavanje bez prethodne ocjene kompetentnosti; Neupoznavanje zaposlenih sa pravima i odgovornostima; Neidentifikovanje oblasti za napredak zaposlenih; Nepokretanje disciplinskog postupka; Neprijavlivanje i tolerancija neetičkog ponašanja; Neažurnost u unosu podataka u bazu; Neažurno postupanje s dokumentacijom	7 7 49	Zapošljavanje novih zaposlenih ili preraspređivanje postojećih u skladu sa stručnom spremom; Komisijska ocjena kompetentnosti kandidata; Obezbjediti sprovođenje godišnjeg plana stručnog usavršavanja i osposobljavanja; Rješenje o preispitivanju prijave o mitu i korupciji; Povećanje transparentnosti u upoznavanju zaposlenih sa smjernicama procedura, pravnih akata i obaveza i odgovornosti koje proizilaze iz istih.	Direktor(i) sektora Direktor sektora Direktor sektora Izvršni direktor Direktor(i) sektora	Kontinuirano Prilikom zasnivanja radnog odnosa Kontinuirano Po prijavi Kontinuirano	↔	
2.3 Kadrovska politika, etično i profesionalno ponašanje zaposlenih	Svi zaposleni	Etički i profesionalno neprihvatljivi postupci koji vode gubitku reputacije preduzeća	Zakon o sprječavanju korupcije Interna akta	Neetičko ponašanje zaposlenih; Primanje poklona, usluga, drugih koristi i korišćenje povlastica	8 7 56	Edukacija; Unaprijeđenje anti-mito kulture; Nulta tolerancija na	Svi zaposleni	Kontinuirano	↔	

		<p>Narušavanje integriteta preduzeća</p> <p>Diskriminacija kod otkrivanja i prijave sumnje na nezakonita postupanja ili druge povrede integriteta</p> <p>Razmjena netačnih i nepouzdatih informacija</p>	<p>Procedure, uputstva</p> <p>Opšta pravna akta kompanije</p> <p>Plan integriteta</p> <p>Zakon o zaštiti podataka o ličnosti</p> <p>Zakon o zabrani zlostavljanja na radu</p> <p>Etički kodeks</p>	<p>mimo procedura i Etičkog kodeksa;</p> <p>Nedozvoljena lobiranja;</p> <p>Neblagovremena i nedovoljna interna i eksterna razmjena podataka i informacija;</p> <p>Neovlašćena distribucija zapisa (dokumentovanih informacija);</p> <p>Nelojalnost;</p> <p>Nedovoljno razvijen nivo svijesti zaposlenih za prijavljivanje korupcije i drugih nezakonitih radnji unutar kompanije.</p>	<p>korupciju;</p> <p>Upoznavanje svih zaposlenih sa anti-korupcionom politikom preduzeća, antikorupcijskim propisima, mjerama i principom nulte tolerancije na korupciju;</p> <p>Provjera prijave o korupciji, narušavanju integriteta, nedozvoljenom lobiranju ili uticaju, drugim nepravilnostima, kao i narušavanjem reputacije preduzeća</p> <p>Edukacija;</p> <p>Zaštita zviždača u skladu sa Zakonom o sprječavanju korupcije;</p> <p>Odbijati sve, a posebno zakonom zabranjene poklone koji su u vezi sa vršenjem poslova radnog mjesta i odmah po učinjenoj ponudi ili primljenom poklonu, sačiniti izvještaj o predmetnoj ponudi/poklonu;</p> <p>Vršiti kontrolu dostavljenih izvještaja o nezakonitim ponudama/poklonima i</p>	<p>Direktor(i) sektora</p> <p>Odgovorna osoba</p> <p>Svi zaposleni</p> <p>Lice zaduženo za vođenje evidencije primljenih</p>	<p>Kontinuirano</p> <p>Kontinuirano</p> <p>Po prijavi i izdavanju rješenja</p> <p>Kontinuirano</p> <p>Kontinuirano</p>		
--	--	--	--	---	---	--	--	--	--

						u slučaju kršenja etičkih normi u dijelu zabrane primanja poklona, usluga, druge koristi ili korišćenja povlastica, pokrenuti disciplinski postupak;	poklona, sponzorstava, donacija i dostavljanje izvoda i izvještaja ASK-e, u skladu sa Zakonom za sprječavanje korupcije	Kontinuirano		
						Voditi evidenciju učinjenih ponuda i primljenih poklona zaposlenih;	Lice zaduženo za vođenje evidencije primljenih poklona, sponzorstava, donacija i dostavljanje izvoda i izvještaja ASK-e, u skladu sa Zakonom za sprječavanje korupcije	Kontinuirano		
						Edukacija zaposlenih o mehanizmima prijavljivanja korupcije i drugih nezakonitih radnji unutar ustanove;	Svi zaposleni	Kontinuirano		
3.1 Planiranje i upravljanje finansijama	Izvršni direktor Direktor(i) sektora Rukovodioci (šefovi i menadžeri)	Neadekvatno finansijsko planiranje, budžetiranje i raspoređivanje finansijskih sredstava  Neadekvatno finansijsko i strateško planiranje u kriznim situacijama poslovanja  Nenamjensko i neadekvatno trošenje finansijskih	Zakoni i podzakonski akti Korištenje aplikacije (FIS-Financial Industrial Systems)  Interna i eksterna finasijska i računovodstvena kontrola Planiranje Ugovori sa kupcima i dobavljačima Aktiviranje bankarske garancije kupca u	Nepropisno odobravanje i plaćanje obaveza i neracionalno trošenje kompanijskih sredstava;  Nelikvidnost;  Rizik od izostanka naplate potraživanja;  Rast troška poslovanja;  Pogrešno evoidentiranje troškova, rashoda i prihoda;  Nelojalna konkurencija;	7 9 63	Postupanje u skladu sa preporukama finansijske revizije;       Redovno sprovesti unutrašnje kontrole;	Izvršni direktor Direktor(i) sektora Rukovodioci (šefovi i menadžeri)  izvršni direktor Direktor(i) sektora Rukovodioci (šefovi i menadžeri)	Kontinuirano       Kontinuirano	↔	

		<p>sredstava kompanije</p> <p>Neadekvatna finansijska kontrola</p> <p>Zanemarivanje finansijskih rizika</p> <p>Zloupotreba službenog položaja i finansijskih ovlašćenja</p> <p>Korišćenje službenih vozila u privatne svrhe</p>	<p>slučaju nenaplaćenih potraživanja</p> <p>Izbor finansijskog revizora i javno objavljivanje finansijskog izvještaja</p> <p>Statut kompanije</p> <p>Etički kodeks</p>	<p>Smanjen obim prodaje;</p> <p>Nedovoljna motivisanost zaposlenih za izvršavanje radnih zadataka zbog neadekvatnih zarada i drugih primanja;</p> <p>Pogrešan obračun i isplata zarada, putnih naloga, dnevnica, zbog neposjedovanja i/ili nepoštovanja svih potrebnih inputa za obračun zarada ili zbog kršenja zakonskih propisa.</p>		<p>Periodično preispitivanje od strane najvišeg rukovodstva o značajnim finansijskim transakcijama;</p> <p>Monitoring i pojačana kontrola prihoda, rashoda i troškova;</p> <p>Analiza finansijskih rezultata i trendova;</p> <p>Interna provjera na uzorcima projekata, ugovora, procedura, upravljačkih mjera;</p> <p>Preventivne akcije zasnovane na procjeni rizika;</p> <p>Provjera dugovanja i potraživanja;</p> <p>Racionalno planiranje i bolje budžetiranje u svim funkcijama preduzeća;</p> <p>Pojačati službeni i stručni nadzor nad radnim procesima, učiniti ga transparentnim i prepoznatljivim;</p>	<p>Najviše rukovodstvo</p> <p>Direktor sektora</p> <p>Direktor sektora</p> <p>Vođa tima za internu provjeru</p> <p>Direktor(i) sektora</p> <p>Direktor sektora</p> <p>Direktor(i) sektora</p> <p>Direktor(i) sektora</p> <p>Rukovodioci (šefovi i menadžeri)</p>	<p>Periodično</p> <p>Kontinuirano</p> <p>Kontinuirano</p> <p>Periodično</p> <p>Po potrebi</p> <p>Kontinuirano</p> <p>Kontinuirano</p> <p>Kontinuirano</p>		
--	--	---	--	---	--	---	--	---	--	--

							Koristiti institut stimulativnog dijela zarade u skladu sa Kolektivnim ugovorom;	Direktor(i) sektora	Kontinuirano			
							Praćenje predene kilometraže službenih vozila.	Šef voznog parka	Kontinuirano			
3.2 Planiranje i upravljanje finansijama	Finansijski direktor Šef računovodstva Zaposleni u Sektoru finansija	Zloupotreba službenih i finansijskih ovlašćenja Neadekvatna finansijsko računovodstvena kontrola Izostanak interne kontrole rada blagajne Isplata novčanih sredstava bez odluke ovlašćenog lica Eksterni uticaj Nedozvoljeno lobiranje, drugi nejavni uticaj ili drugi oblici kršenja principa transparentnosti	Interna i eksterna finansijska i računovodstvena kontrola Zapisi Interna opšta pravna akta preduzeća Izveštavanje Monitoring Finansijsko planiranje na dokumentovan način Obaveza čuvanja zapisa	Neblagovremeno sprovođenje propisanih mjera; Neadekvatno finansijsko izvještavanje; Gubitak zapisa; Nepoštovanje procedura o upravljanju zapisima; Neadekvatno i nedovoljno transparentno trošenje finansijskih sredstava; Nedovoljna kontrola trošenja finansijskih sredstava; Nerazumljivi i nedorečeni propisi	7	8	56	Uspostavljanje efikasnije interne finansijsko-računovodstvene kontrole i sistema izvještavanja o tokovima novca;  Primjenjivanje periodičnih i nezavisnih finansijskih provjera i redovno mijenjanje osobe ili organizacije koja sprovodi provjeru;  Periodična interna kontrola zapisa sa blagajne;  Pojačane mjere monitoringa i kontrole zapisa;  Izrada praktičnog uputstva i procedure kao pomoć osoblju;	Finansijski direktor  Finansijski direktor  Šef računovodstva Interni revizor Zaposleni u Sektoru finansija  Zaposleni u Sektoru finansija  Finansijski direktor Šef računovodstva	Kontinuirano  Kontinuirano  Kontinuirano  Kontinuirano	↔	

							Pratiti izmjene propisa;	Lice zaduženo za praćenje zakonskih i drugih propisa	Kontinuirano		
							Obuka i edukacija;	Finansijski direktor	Kontinuirano		
							Jačanje transparentnosti;	Finansijski direktor	Kontinuirano		
							Digitalizacija finasijsko-računovodstvenog sistema	Finansijski direktor	Kontinuirano		
3.3 Planiranje i upravljanje finansijama	Služba nabavke	Nedozvoljeno lobiranje i drugi nejavni uticaj ili drugi oblici kršenja principa transparentnosti	Zakoni i podzakonska akta Sastavljanje izvještaja Procedure, uputstva Raspisivanje tendera i javno oglašavanje nabavki Ugovori	Nelojalna konkurencija; Samnjen obim prodaje usled lošijeg kvaliteta repromaterijala; Pad prodaje; Reklamacije kupaca; Nerkonkurentnost	6	8	48	Jačanje transparentnosti rada i izvještavanja  Edukacija  Anti-mito kultura	Referenti u službi nabavke	Kontinuirano	↔
3.4 Planiranje i upravljanje finansijama	Članovi tenderskih komisija	Sukob interesa  Primanje mita članova komisije u zamjenu za dodjelu ugovora	Vršenje izbora najpovoljnij eponude po unapred definisanom kriterijumu - najniža ponudena cijena ili	Pad kvaliteta  Nekonkurentnost	6	8	48	Potpisivanje izjave da članovi komisije nisu u sukobu interesa ili pod eksternim uticajem	Članovi tenderske komisije	Kontinuirano	↔

		Eksterni uticaj	<p>ekonomski najpovoljnija ponuda</p> <p>Mogućnost ulaganja žalbe učesnika procesa nabavke</p> <p>Uključivanje eksperata u sastav tenderske komisije</p> <p>Korištenje liste odobrenih isporučilaca i rangiranje po kvalitetu isporuka (ISO 9001) ; transparentnost i nadmetanja tenderskog konkursa između tri konkurenta;</p> <p>Zaštita integriteta tendera</p>			<p>Jačanje transparentnosti rada i izvještavanja</p> <p>Primjena praktičnog uputstva kao pomoć osoblju</p> <p>Edukacija</p> <p>Anti-mito kultura</p>					
3.5 Planiranje i upravljanje finansijama	<p>Služba komercijale i marketinga</p> <p>Služba vinski turizam i ugostiteljstvo</p>	<p>Sukob interesa</p> <p>Provjera etičke reputacije klijenta</p> <p>Smanjen obim prodaje ili nedovoljna prodaja</p> <p>Primanje mita službenika u zamjenu za dodjelu ugovora</p> <p>Gubitak kredibiliteta</p> <p>Nekonkurentnost</p>	<p>Praćenje zakonskih i drugih podzakonskih akata</p> <p>Zakon o sprečavanju korupcije</p> <p>Procedure</p> <p>Obavezno formiranje cjenovnika, ovjera i odobrenje za izmjenu u FISu</p> <p>Ugovori</p> <p>Izvještavanje</p> <p>Monitoring</p>	<p>Neadekvatne provjere reputacije klijenata;</p> <p>Izostanak naplate potraživanja;</p>	7	8	56	<p>Jačanje transparentnosti rada i izvještavanja</p> <p>Izrada praktičnih uputstava kao pomoć osoblju</p> <p>Provjera reputacije na osnovu mita, prevare, neiskrenosti ili sličnog ponašanja</p> <p>Anti-mito kultura</p>	<p>Svi zaposleni u službi komercijale i marketinga</p> <p>Šefovi i menadžeri</p>	Kontinuirano	↔

							Edukacija					
4.1 Čuvanje i bezbjednost podataka i dokumenata	Svi zaposleni	<p>Curenje informacija</p> <p>Zloupotreba zapisa u dnevno političke svrhe</p> <p>Neovlašćeno objavljivanje informacija o poslovanju, iznošenje zapisa ili distribucija druge dokumentacije van kompanije</p> <p>Prezentovanje zapisa u javnosti bez ovlašćenja</p> <p>Ustupanje, prodaja i neovlašćena razmjena tehnologije, specifikacija</p> <p>Ugrožavanje integriteta preduzeća</p>	<p>Izdavanje rješenja i ovlašćenja zaposlenima o razmjeni povjerljivih informacija sa eksternim zainteresovanim stranama</p> <p>Kontrola sledljivosti</p> <p>Procedura upravljanja zapisima</p> <p>Dodjela ovlašćenja za korištenje aplikacije FIS u skladu sa potrebama posla</p> <p>Zaštita intelektualne svojine preduzeća</p> <p>Monitoring</p>	<p>Neovlašćeno šerovanje podataka, zapisa;</p> <p>neovlašćena upotreba aplikacija informacionog sistema (FIS) od strane zaposlenih;</p> <p>Ugrožavanje integriteta preduzeća;</p> <p>Neovlašćena saopštenja javnosti;</p>	8	9	72	<p>Identifikacija zapisa i utvrđivanje sledljivosti</p> <p>Primjena standarda o zaštiti informacija</p> <p>Identifikacija zapisa i utvrđivanje sledljivosti</p> <p>Pojačana interna kontrola</p> <p>Zaštita intelektualne svojine</p> <p>Sankcije za povrede etičkog kodeksa</p>	<p>Direktor(i) sektora</p> <p>Direktor sektora tehničkog održavanja (Služba informacionog sistema)</p>	<p>Kontinuirano</p> <p>Kontinuirano</p> <p>Kontinuirano</p>	↔	
4.2 Čuvanje i bezbjednost podataka i dokumenata	Služba informacionog sistema (FIS)	<p>Gubitak podataka</p> <p>Ugrožavanje integriteta preduzeća</p>	<p>Čuvanje podataka na rezervnim diskovima</p> <p>Etički kodeks</p>	<p>Neovlašćeni pristup informacijama;</p> <p>sajber napadi</p>	8	9	72	<p>Zaštita informacija</p>	<p>Direktor službe tehničkog održavanja</p> <p>Operateri službe informacionog sistema</p>	<p>Kontinuirano</p>	↔	

						<p>Ažuriranje antivirusne i firewall zaštite</p> <p>&lt;monitoring</p> <p>Uspostavljanje metodologije za upravljanje rizicima po bezbjednost informacija</p> <p>Primjena ISO Standarda za zaštitu informacija</p> <p>Uspostaviti procedure</p>		<p>Kontinuirano</p> <p>Kontinuirano</p>		
5.1	<p>Praćenje zakonske regulative, implementacija u proizvodnje i poslovne procese, izvještavanje najvišeg rukovodstva</p>	<p>Izvršni direktor Direktor(i) sektora Osobe odgovorne za praćenje i izvještavanje o izmjenama/dopunama zakonske regulative i drugih propisa koji se odnose na poslovanje preduzeća</p>	<p>Neinformisanost rukovodstva i neblagovremenost u postupanju i/ili preispitivanju obaveza usklađivanja sa poslovnim procesima</p> <p>Netransparentno obavještavanje i izvještavanje</p> <p>Donošenje nezakonitih odluka</p> <p>Otežana komunikativnost između sektora</p>	<p>Procedura praćenja zakonske regulative</p> <p>Imenovanje osoba za praćenje i izvještavanje u okviru odgovornosti sektora i organizacionih jedinica</p> <p>Aplikacija Obavještavanje zaposlenih o izmjenama i dopunama</p> <p>Dostupnost liste zakonskih propisa na serveru u</p>	<p>Netransparentnost u izvještavanju; Osjetljivost na rizik usled nedostatka finansijskih sredstava i resursa; neadekvatno projektovanje; Smanjen obim investicija;</p>	<p>7 7 49</p>	<p>Povećana transparentnost u praćenju i izvještavanju</p> <p>Pogvećati nivo komunikativnosti između sektora</p> <p>Stalno usklađivanje sa pravnim tekovinama EU, OIV, WTO</p>	<p>Izvršni direktor Direktor(i) sektora Direktor sektora</p> <p>Osobe odgovorne za praćenje i izvještavanje</p>	<p>Kontinuirano</p> <p>Kontinuirano</p> <p>Kontinuirano</p>	↔

			<p>folderu ISO 9001 svim zaposlenima, sa linkom za preuzimanje u PDF formatu</p> <p>Praćenje i ažuriranje liste</p>			<p>Usklađivanje zakonskih propisa sa zahtjevima sistema menadžmenta kvalitetom QMS/EMS (ISO 9001; ISO 14001; ISO 22000; ISO 45000)</p> <p>Preispitivanja od strane najvišeg rukovodstva</p>	<p>Izvršni direktor i direktor(i) sektora</p>	<p>Kontinuirano</p> <p>Periodično</p>		
--	--	--	---	--	--	---	---	---------------------------------------	--	--