



P R A V I L N I K
O UPRAVLJANJU RIZICIMA
U HEP GRUPI

Na temelju članka 26. Statuta Hrvatske elektroprivrede d.d. Zagreb, Uprava Hrvatske elektroprivrede d.d. na 10. sjednici održanoj 28. veljače 2024. godine, usvojila je

P R A V I L N I K

O UPRAVLJANJU RIZICIMA U HEP GRUPI

I. OPĆE ODREDBE

Sustav upravljanja rizicima uspostavlja se na razini HEP grupe te podrazumijeva homogeniziranost i koordiniranost aktivnosti svih članica HEP grupe u pogledu upravljanja rizicima, uključujući usklađenost internih akata ovisnih društava HEP grupe s internim aktima društva HEP d.d. (u daljnjem tekstu: Društvo). Društvo utvrđuje minimalno potrebnu razinu implementacije upravljanja rizicima u svakoj pojedinoj članici HEP grupe, uzimajući u obzir vrstu, opseg i složenost poslova kojima se pojedina članica bavi, rizike kojima je izložena ili bi mogla biti izložena.

Efikasno upravljanje rizicima kontinuiranim prepoznavanjem, mjerenjem, upravljanjem i izvještavanjem o specifičnim rizicima, nužno je za ostvarenje planiranih poslovnih rezultata te stabilnog i razboritog upravljanja poslovanjem HEP grupe.

Uprava Društva mora biti informirana o rizicima kojima je HEP grupa izložena ili kojima može biti izložena, na način da ih može identificirati, pratiti i procijeniti njihove utjecaje na poslovanje, te mora donijeti odgovarajuće mjere upravljanja istima.

Pravilnik o upravljanju rizicima (dalje u tekstu: Pravilnik) primjenjuje se na HEP d.d. i ovisna društva, izuzev Hrvatskog operatora prijenosnog sustava d.d.

II. SVRHA I CILJEVI PRAVILNIKA

Društvo posluje u skladu s načelima koja se ostvaruju u okvirima konzervativne politike upravljanja rizicima.

Upravljanje rizicima u Društvu je središnji dio svakodnevnog poslovanja.

Cilj ovog dokumenta nije promijeniti postojeću i funkcionalnu kulturu već poduprijeti i ojačati kulturu rizika na način da se sveobuhvatno definira sustav upravljanja rizicima, uključujući organizaciju upravljanja rizicima i središnje procese upravljanja rizicima.

Ovaj Pravilnik predstavlja osnovu i daje reference na dodatne priručnike o upravljanju rizicima.

Društvo definira rizik kao kombinaciju vjerojatnosti nastanka nekog događaja i njegovih posljedica. Za Društvo rizik predstavljaju događaji i/ili potencijalni razvoji događaja (unutarnjih ili vanjskih) koji imaju ili bi mogli imati negativan utjecaj na ostvarivanje poslovnih ciljeva.

Društvo je u svom poslovanju izloženo različitim rizicima, a izvori rizika određeni su samom djelatnošću koju Društvo i ovisna društva obavljaju. Bez obzira iz kojeg izvora rizik proizlazi, Društvo odgovarajuće upravlja rizikom kako bi se on umanjio ili izbjegao u potpunosti.

Visoki rizik imaju događaji koji imaju veliku vjerojatnost nastanka i koji bi u slučaju nastanka imali veliki utjecaj na poslovanje, dok nizak rizik imaju događaji koji se vjerojatno neće dogoditi i koji će u slučaju eventualnog nastanka imati zanemariv utjecaj na poslovanje (u nekim slučajevima, ovisno o potencijalnom utjecaju rizika, događaj s malom vjerojatnošću nastanka, ali značajnim utjecajem, može se smatrati visokim rizikom).

Vlasnik rizika na nivou HEP grupe je Uprava Društva. Vlasnik rizika na nivou pojedine kategorije rizika određuje se tijekom procesa godišnje provjere rizika.

III. SUSTAV UPRAVLJANJA RIZICIMA

Društvo je odgovorno za uspostavljanje sustava upravljanja rizicima i njegovu inkorporaciju unutar ukupne organizacije.

Sustav upravljanja rizicima podrazumijeva homogeniziranost i koordiniranost aktivnosti svih članica HEP grupe u pogledu upravljanja rizicima, kao i uspostavljenost odgovarajućeg korporativnog upravljanja i kulture rizika (opća svjesnost o rizicima na svim razinama Društva i ovisnih društava HEP grupe).

IV. KLJUČNI PROCESI SUSTAVA UPRAVLJANJA RIZICIMA

Osnovna svrha procesa upravljanja rizicima je pomoć pri donošenju poslovnih odluka s ciljem unaprijeđenja poslovanja.

Proces upravljanja rizicima sastavni je dio upravljanja Društvom te je uključen u sve organizacijske jedinice, aktivnosti i procese Društva, a primjenjuje se na strateškoj, organizacijskoj, operativnoj, kao i na razini svakog pojedinog procesa.

Svi ključni procesi upravljanja rizicima HEP grupe uključuju sljedeće faze:

1. Identifikacija/utvrđivanje rizika;
2. Procjena/mjerenje rizika;
3. Analiza i tretman rizika;
4. Odluka o upravljanju rizicima i provedba usvojenih mjera;
5. Praćenje rizika;
6. Izvještavanje o rizicima.

V. KATEGORIJE RIZIKA

HEP grupa je u svom poslovanju izložena različitim rizicima, a Društvo je provelo kategorizaciju rizika i identificiralo 6 glavnih kategorija rizika:

1. Financijski rizici
2. Operativni rizici
3. Reputacijski rizik
4. Regulatorni rizici
5. Strateški rizici
6. Rizici iz područja zaštite okoliša, sigurnosti na radu i zdravlja.

VI. INSTRUMENTI SUSTAVA UPRAVLJANJA RIZICIMA

1. Katalog i matrica rizika

Inventura rizika bitan je dio upravljanja rizicima i daje dubinski pregled stvarnih i potencijalnih rizika pojedinačno i zbirno. Provođi se minimalno jednom godišnje, a bazirana je na grupnom katalogu rizika. Funkcija upravljanja rizicima je odgovorna za analizu i pregled rizika identificiranih tijekom inventure rizika, kao i identifikaciju mogućih mjera ublažavanja rizika.

2. Strategija upravljanja rizicima

Strategija upravljanja rizicima krovni je dokument sustava upravljanja rizicima koji predstavlja jasno definirane osnovne strateške principe i ciljeve koje društvo koristi i ima u određenoj godini, a usmjereni su na umanjeње izloženosti po svim kategorijama rizika.

Ovaj dokument pruža pregled okvira koji se uspostavljaju s ciljem uspješnog upravljanja rizicima.

Strategija je u skladu sa važećim odredbama Pravilnika o upravljanju rizicima, kao i sa strateškim dokumentima HEP grupe za iduću poslovnu godinu.

3. Izvješće o rizicima

Funkcija upravljanja rizicima Društva dužna je najmanje jednom godišnje sastaviti izvješće o upravljanju rizicima te ga prezentirati Upravi Društva.

Izvješće između ostalog sadrži glavne zaključke proizašle iz evaluacije rizika – najznačajnije rizike, kontrole, nedostatke i preporuke, odnosno planirane mjere smanjenja rizika.

VII. USKLAĐENOST S PROPISIMA I REGULATIVOM

Poslovanje HEP grupe je usklađeno s većim brojem unutarnjih i vanjskih zahtjeva vezanih uz upravljanje rizicima. Za HEP grupu je kontinuirana usklađenost prioritet. Stoga je odgovornost svih sudionika Sustava upravljanja rizicima voditi brigu o usklađenosti u svom području odgovornosti, a što se smatra prvom linijom obrane HEP grupe.

Funkcija praćenja usklađenosti odgovorna je za informiranje svih sudionika o promjenama primjenjivim za HEP grupu, koordinaciju među sudionicima te izvještavanje o rezultatu praćenja usklađenosti.

VIII. ZAVRŠNE ODREDBE

Ovaj Pravilnik donosi Uprava Društva HEP d.d.

Procesi upravljanja rizicima detaljno su uređeni internim aktima.

Ovaj se Pravilnik revidira najmanje jednom godišnje i mijenja se po potrebi, ako to zahtijevaju okolnosti u poslovanju, promjene u pravnom ili organizacijskom okruženju.

Temeljem odgovarajućih odredbi ugovora o međusobnim odnosima sklopljenih između HEP-a d.d. kao vladajućeg društva i ovisnih društava, upućuju se ovisna društva da u roku od 15 dana preuzmu ovaj Pravilnik kao svoj interni akt.

Ovaj Pravilnik stupa na snagu osmog dana od dana objave u Biltenu Vjesnika HEP-a.

HEP d.d.

Predsjednik Uprave
Vice Oršulić, dipl. ing.el.
(v.r.)