SUSTAV UNUTARNJIH KONTROLA U HRVATSKOJ LUTRIJI D.O.O.

14. veljače 2018.

OSNOVNI PODACI

- ✓ Sukladno Uredbi o osnivanju Hrvatske Lutrije d.o.o. jedini osnivač Republika Hrvatska

- ✓ Djelatnost - Priređivanje igara na sreću; regulirano Zakonom o igrama na sreću

- ✓ U segmentu priređivanja lutrijskih igara na sreću Hrvatska Lutrija d.o.o. ima isključivo pravo priređivanja, dok u priređivanju igre klađenja, igara na sreću u automat klubovima i casinu dijeli tu poziciju sa jakom konkurencijom

- ✓ Broj zaposlenih na dan 31.12.2017. godine iznosi 1.324 radnika

Vizija

- ✓ Omogućiti vrhunski doživljaj igranja kroz kvalitetno, pouzdano i odgovorno priređivanje igara na sreću. Prikupljanjem sredstava kroz igru dati značajan doprinos razvoju društva.

Misija

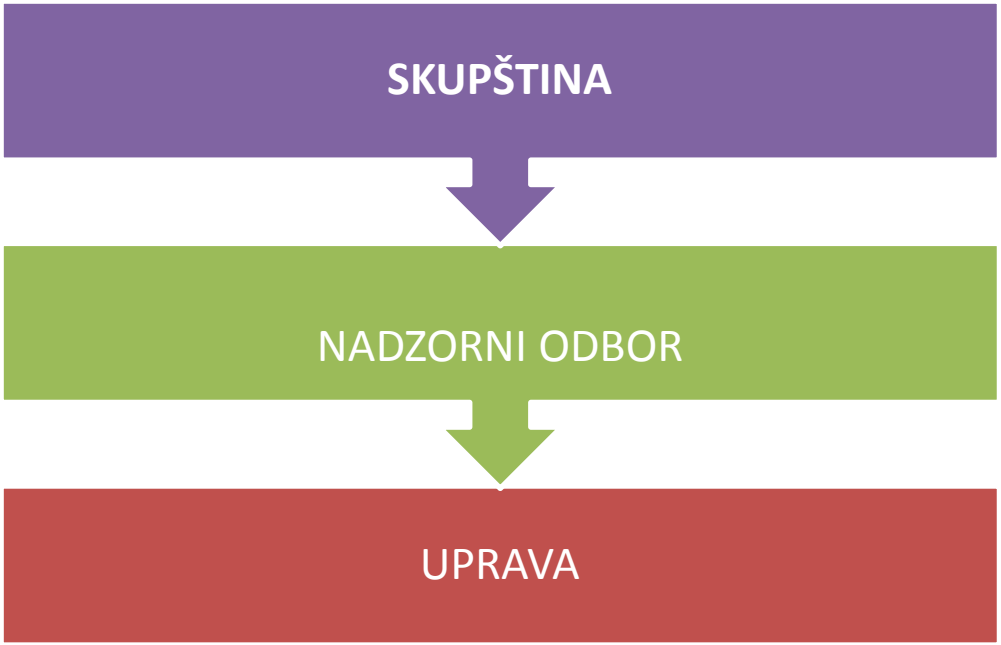
- ✓ Bogatim asortimanom svojih proizvoda, inovativnošću, primjenom suvremenih tehnoloških dostignuća i kvalitetnom uslugom nadmašiti očekivanja igrača.
- ✓ Priređivanjem igara na sreću na kontroliran i društveno odgovoran način generirati više sredstava za društveno korisne djelatnosti i humanitarne aktivnosti.
- ✓ Kontinuiranim poboljšanjem radnih uvjeta, poticanjem osobnog razvoja i primjerenim sustavom nagrađivanja stvoriti motivirajuće radno okruženje koje će biti temelj poslovnog uspjeha.

DIONICI U PROCESU UPRAVLJANJA

REGULIRANO:

- ✓ Zakonom o trgovačkim društvima
- ✓ Zakonom o upravljanju i raspolaganju imovinom u vlasništvu RH
- ✓ Izjavom o osnivanju Društva
- ✓ Odlukom Vlade RH o utvrđivanju popisa trgovačkih društava i drugih pravnih osoba od strateškog i posebnog interesa za RH

ORGANI DRUŠTVA



1. ULOGA SKUPŠTINE

- ✓ Predstavnik vlasnika Društva (RH)
- ✓ Članove Skupštine imenuje Vlada RH
- ✓ Sastav Skupštine:
- ❖ Ministar financija, Ministar znanosti i obrazovanja, Ministar kulture
- ✓ Odlučuje o pitanjima koja su izričito određena Zakonom i Statutom Društva
- ✓ Imenuje i opoziva Upravu Društva
- ✓ Donosi Odluku o povećanju/smanjenju temeljnog kapitala Društva
- ✓ Donosi Odluku o izmjeni Statuta Društva
- ✓ Donosi Odluku o usvajanju Godišnjih financijskih izvješća i Izvješća neovisnog revizora
- ✓ Donosi Odluku o izboru neovisnog revizora
- ✓ Donosi Odluku o rasporedu dobiti Društva *(dobit Hrvatske Lutrije d.o.o. prihod je državnog proračuna)*

2. ULOGA NADZORNOG ODBORA

- ✓ Nadzire vođenje poslova Društva (uređeno Zakonom o trgovačkim društvima i Izjavom o osnivanju Društva)
- ✓ Zaključuje Ugovore o radu sa Upravom Društva
- ✓ Usvaja Godišnje financijsko izvješće Društva i izvješće neovisnog revizora
- ✓ Daje suglasnost na odabir neovisnog revizora
- ✓ Prihvaća godišnje izvješće o poslovanju Društva
- ✓ Prihvaća godišnji i trogodišnji plan poslovanja Društva
- ✓ Daje suglasnost na prijedlog Uprave Društva o rasporedu dobiti
- ✓ Prethodno odobrenje određenih odluka Uprave Društva

3. ULOGA UPRAVE

- ✓ Vodi poslove Društva i o svom radu podnosi izvješće Skupštini i Nadzornom odboru (NO minimalno kvartalno)
- ✓ Izrađuje Godišnje izvješće o radu Društva
- ✓ Izrađuje prijedlog godišnjeg i trogodišnjeg plana poslovanja Društva
- ✓ Izrađuje Strategiju razvoja Društva (usklađenu sa Vizijom, Misijom i vrijednostima Društva)
- ❖ *Utvrđuje dugoročne smjernice Društva, određuje specifične ciljeve uzimajući u obzir interne i eksterne okolnosti te utvrđuje planove za provedbu potrebnih aktivnosti*
- ✓ Predsjednik Uprave potpisuje godišnju *Izjavu o fiskalnoj odgovornosti* kojom potvrđuje da je u radu osigurao zakonito, namjensko i svrhovito korištenje sredstava te učinkovito i djelotvorno funkcioniranje sustava financijskog upravljanja i kontrole

SUSTAV UNUTARNJIH KONTROLA U HRVATSKOJ LUTRIJI D.O.O.

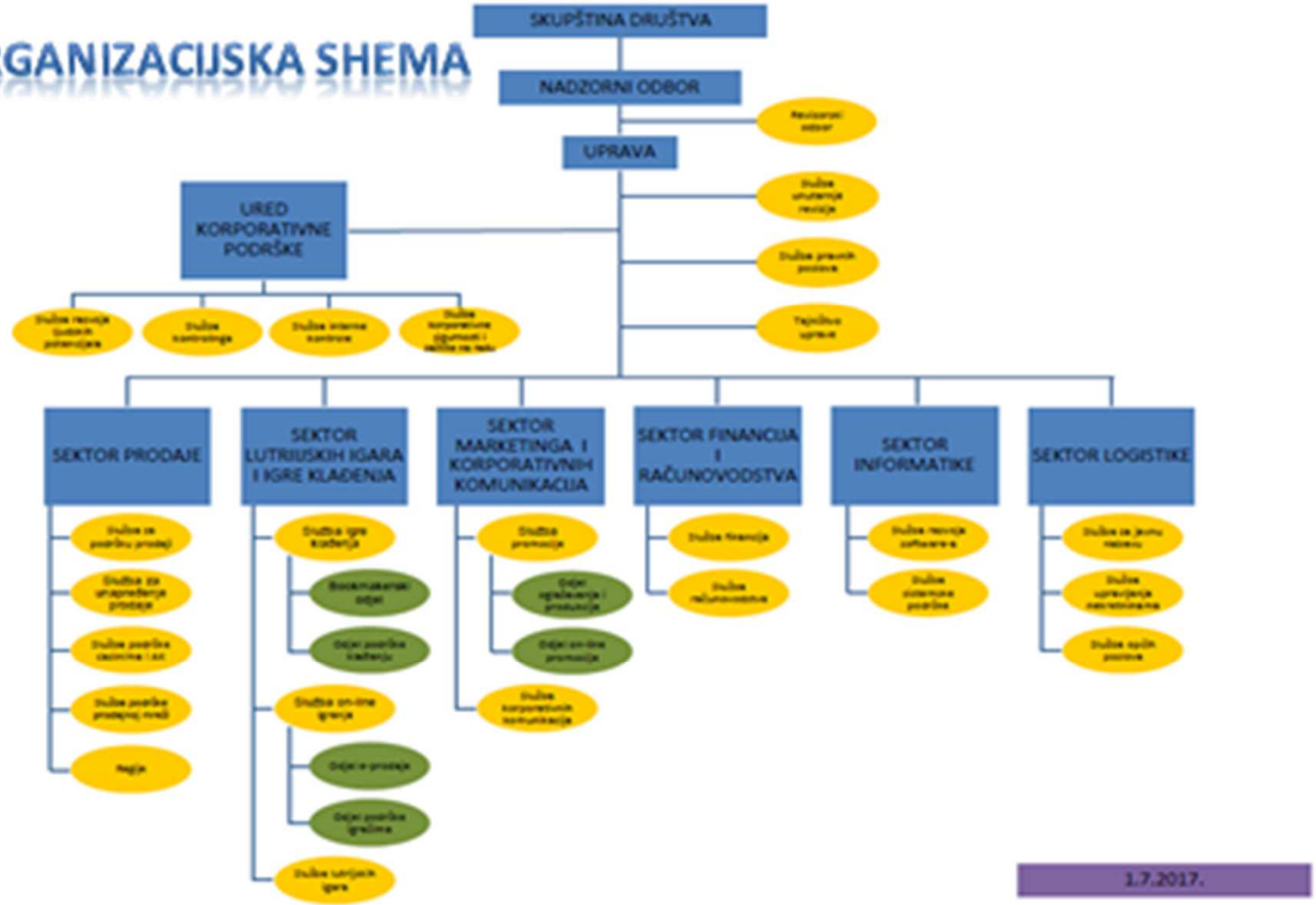
- ✓ Hrvatska Lutrija d.o.o. usklađuje svoje poslovanje sa Zakonom o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru, Pravilnikom o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru i Zakonom o fiskalnoj odgovornosti koji propisuju odgovornost za zakonito, namjensko i svrsishodno korištenje financijskih sredstava te jačanje sustava kontrola i nadzora, radi osiguranja fiskalne odgovornosti

Cilj:

- ✓ Povećanje djelotvornosti, učinkovitosti, odgovornosti i transparentnosti u poslovanju Društva

ORGANIZACIJSKE PRETPOSTAVKE

ORGANIZACIJSKA SHEMA



- ✓ Osigurane organizacijske pretpostavke za daljnje unaprjeđenje sustava financijskog upravljanja i kontrole u Društvu - (ustrojena Služba unutarnje revizije, Služba kontrolinga, u okviru Ureda za korporativnu podršku uspostavljeno radno mjesto risk manager i Vodeći inženjer za informacijsku sigurnost)

- ✓ Osigurana adekvatnost organizacijske strukture na način da je uspostavljen sustav pokazatelja uspješnosti i sustav praćenja rezultata poslovanja na svim organizacijskim razinama (izrada strateških i operativnih planova usklađenih sa financijskim planom Društva, definiranje ciljeva i planova aktivnosti za njihovu provedbu, praćenje izvršenja planskih vrijednosti te poduzimanje korektivnih mjera u slučaju odstupanja od plana)

- ✓ Organizacijski ustroj osigurava jasnu podjelu ovlasti i odgovornosti za realizaciju ciljeva sadržanih u strateškim odnosno operativnim planovima na razini svake organizacijske jedinice

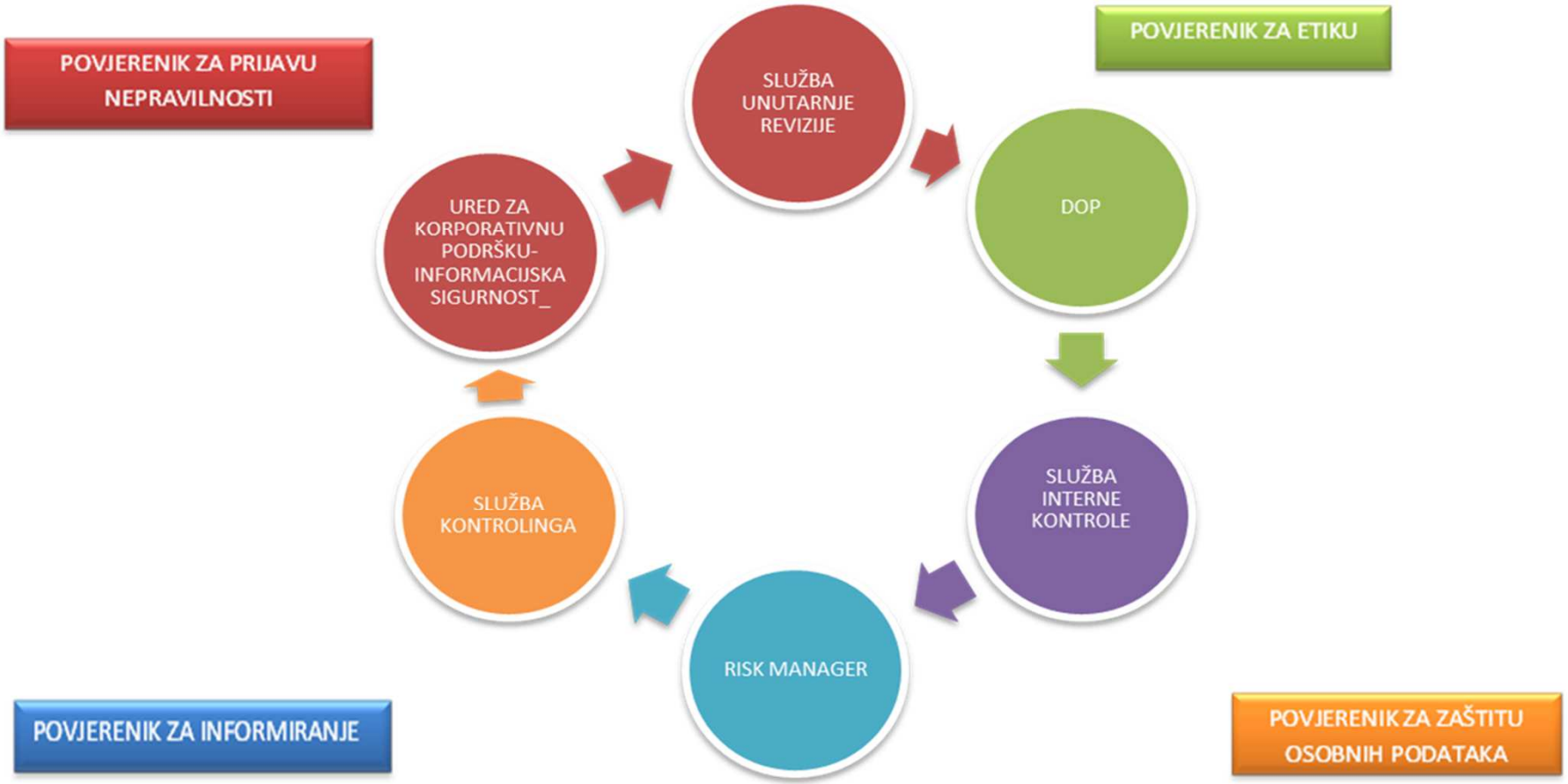
- ✓ Ustrojen registar rizika (strateških i operativnih)

- ✓ IT podrška – logističko tehnička podrška kroz osiguranje potrebnih alata za rad i unaprjeđenje sustava izvještavanja
- ✓ Usklađenost (eng. Compliance) poslovnih procesa sa zakonskom regulativom, standardima* i smjernicama razvoja (Strategijom) Društva
- ✓ Izrada internih akata, procedura, naputaka
- ✓ Dokumentirani poslovni procesi kroz Mapu poslovnih procesa
- ✓ Edukacija internih korisnika o važnosti provedbe financijskog upravljanja i kontrole (suradnja sa Ministarstvom financija, Sektorom za harmonizaciju razvoja sustava unutarnjih kontrola)

- ✓ *Samoprocjena sustava unutarnjih kontrola putem Upitnika o fiskalnoj odgovornosti; Plana otklanjanja slabosti i nepravilnosti, Izvješća o uklonjenim slabostima i nepravilnostima, Mišljenje unutarnje revizije o sustavu unutarnjih kontrola za područja koja su bila revidirana u prethodnoj godini*

**WLA (World Security Control Standard; ISO/IEC 27001:2013; WLA -Certificate of Accreditation Responsible Gaming Framework; EL – Responsible Gaming certificate)*

COMPLIANCE


POVJERENIK ZA PRIJAVU NEPRAVILNOSTI
SLUŽBA UNUTARNJE REVIZIJE
POVJERENIK ZA ETIKU
DOP
SLUŽBA INTERNE KONTROLE
RISK MANAGER
SLUŽBA KONTROLINGA
URED ZA KORPORATIVNU PODRŠKU- INFORMACIJSKA SIGURNOST_
POVJERENIK ZA INFORMIRANJE
POVJERENIK ZA ZAŠTITU OSOBNIH PODATAKA

PROCES PLANIRANJA
- STRATEŠKO I OPERATIVNO -

REGULIRANO

- Zakonom o igrama na sreću (članak 9.st.4.) propisana je obveza izrade godišnjeg i trogodišnjeg plana poslovanja Hrvatske Lutrije d.o.o.

- Godišnji i trogodišnji plan poslovanja podnosi se na usvajanje Vladi RH uz prethodno mišljenje Ministarstva financija i suglasnost Nadzornog odbora

- Društvo izrađuje i Strateške planove (Strategija razvoja za razdoblje od 2016. do 2018. godine; u tijeku je izrada Strategije za razdoblje od 2018. do 2022. godine)

ANALIZA TRENUTNOG STANJA (AS-IS)
SWOT ANALIZA
EKSTERNA OKOLINA
INTERNA OKOLINA
GDJE ŽELIMO BITI (TO-BE)
VIZIJA, MISIJA
CILJEVI
USVAJANJE STRATEGIJE
USUGLAŠAVANJE CILJEVA, PLANOVA, MJERA I AKTIVNOSTI ZA NJIHOVU PROVEDBU
PROCJENA RIZIKA
IMPLEMENTACIJA STRATEGIJE
OPERATIVNI (GODIŠNJ) PLANOVI ORGANIZACIJSKI CJELINA DRUŠTVA
GODIŠNJI PLAN POSLOVANJA (MASTER PLAN)
EVALUACIJA I KONTROLA PROVEDBE - KOREKTIVNE MJERE
PROGRAMI, PROCEDURE SUSTAV IZVJEŠTAVANJA
OCJENA USPJEŠNOSTI PROVOĐENJA CILJEVA- KPI

- ✓ Definiranje strategije, ciljeva, detaljnih planova koji sadrže aktivnosti i mjere za realizaciju ciljeva – Nositelj aktivnosti Uprava (prijedlog Strategije podnosi na prethodnu suglasnost NO Društva)

- ✓ Strategija i ciljevi usklađeni sa Vizijom, Misijom i Vrijednostima Društva

- ✓ Izrada operativnih planova na razini organizacijskih jedinica Ureda/Sektora – Nositelji aktivnosti direktori Ureda/Sektora

- ✓ Usklađenost strateškog i operativnih planova sa financijskim planom

- ✓ Definiranje odgovornosti za ne/ostvarenje ciljeva (mjerenje uspješnosti KPI)

- ✓ Definiranje rizika te njihov učinak i vjerojatnost nastanka za svaki od ciljeva

- ✓ U cilju ostvarenja Godišnjeg plana poslovanja, Uprava Društva donosi Odluku kojom se o utvrđuju opći ciljevi na razini cijele organizacije, te posebni ciljevi za svaku organizacijsku jedinicu

- ✓ Definirani su nositelji provedbe aktivnosti u cilju realizacije općih i posebnih ciljeva (direktori Ureda/Sektora)

- ✓ Obveza izvještavanja nositelja aktivnosti o realizaciji utvrđenih ciljeva (kvartalno po potrebi i kraće)

- ✓ Uprava Društva provodi evaluaciju ostvarenja ciljeva (polugodišnje/godišnje)

UPRAVLJANJE RIZICIMA

- ✓ Uspostavljen je integrirani sustav upravljanja rizicima (Enterprise Risk Management, ERM)

- ✓ Zadaća ERM-a programa je procjena rizika integriranih kroz poslovna područja (Službe, Regije, Sektore i Urede), koordiniranje aktivnostima vezanim uz upravljanje rizicima kroz pripadajuće rukovodne funkcije: voditelji Službi, direktori Regija, direktori Ureda/Sektora i Uprava Društva; integracija sa Godišnjim operativnim planovima organizacijskih jedinica, Godišnjim planom poslovanja Društva i Strategijom razvoja Društva

- ✓ Organizacijski ustroj - risk manager u okviru Ureda za korporativnu podršku

- ✓ Risk manager je moderator ERM procesa
- ✓ Uspostavljen registar rizika

- ✓ Kategorizacija rizika na:
  - ➢ Strateški
  - ➢ Operativni

  } *Podkategorije*

- ✓ Definirani vlasnici rizika i njihova odgovornost *(na razini organizacijskih jedinica Društva)*

- ✓ Definiranje učinaka i vjerojatnosti nastanka svakog pojedinog rizika *(matrica rizika)*

- ✓ Plan mjera i aktivnosti s ciljem smanjenja učinka rizika (*svaka mjera ima svoju ocjenu učinkovitosti na rizik; risk manager prati učinkovitost svake od mjera i sa vlasnicima rizika po potrebi revidira mjere)*

- ✓ Interni akti (usklađeni sa Smjernicama za upravljanje rizicima u poslovanju institucija javnog sektora):
- ➢ ***Politika upravljanja rizicima i***
- ➢ ***Procedura upravljanja rizicima***

- ✓ Uspostavljen sustav izvještavanja (risk manager →Uprava)

PRAĆENJE REALIZACIJE I IZVJEŠĆIVANJE O POSLOVNAJU

- INTERNO I EKSTERNO -

ULOGA KONTROLINGA

- ✓ Stvorene Organizacijske pretpostavke 2014. godine
- ✓ Metodologija uvođenja i razvoja kontrolinga u Hrvatskoj Lutriji d.o.o. (2015. godine)
- ✓ Razvoj sustava kontrolinga HL-a u korelaciji sa:

- ❖ *jačanjem konkurencije (tržišni segment - klađenje, igre na sreću u automat klubovima i casinu)*
- ❖ *jačanjem potrebe za menadžerskim izvještavanjem u cilju proaktivnog djelovanja na izazove tržišta te povećanja efikasnosti poslovanja*
- ❖ *potrebom za izgradnjom cjelovitog sustava planiranja i upravljanja Društvom*

INTERNO IZVJEŠĆIVANJE - *PROVEDENE AKTIVNOSTI*

- ✓ Definirani centri odgovornosti (prihodovni i troškovni)
- ✓ Alokacija troškova prema:
  - ❖ nositeljima: direktni i indirektni; mjestu nastanka (po igri, po kanalu prodaje, do najniže organizacijske jedinice - prodajnog mjesta)
  - ❖ reakciji na promjene - fiksni i varijabilni
- ✓ praćenje profitabilnosti po prodajnim mjestima, kanalima prodaje i po proizvodima
- ✓ planiranje budžeta na razini organizacijskih jedinica Ureda/Sektora, praćenje realizacije
- ✓ Unaprjeđenje sustava upravljanja projektima (Izrađena Projektna metodologija) aktivno sudjelovanje kontrolinga u izradi projektne dokumentacije (troškovni i investicijski segment); definiran način i rokovi izvještavanja o realizaciji projekata
- ✓ Razvijen kvalitetan sustav izvještavanja (definirani setovi menadžerskih izvještaja)

EKSTERNO IZVJEŠĆIVANJE O POSLOVANJU

- ✓ Obveza izvješćivanja o poslovanju za trgovačka društva od strateškog interesa za RH, sukladno važećim zakonskim i podzakonskim propisima:
  - ✓ Ministarstvo državne imovine
  - ✓ Ministarstvo financija

- ✓ Vrste izvješća o poslovanju:
  - ✓ TROMJESEČNO IZVJEŠĆE
  - ✓ POLUGODIŠNJE
  - ✓ DEVETOMJESEČNO IZVJEŠĆE
  - ✓ GODIŠNJE IZVJEŠĆE
  - ✓ Godišnja financijska izvješća kao pojedinačna i konsolidirana godišnja financijska izvješća, čiji su sadržaj, oblik i rokovi propisani Zakonom o računovodstvu

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI I DOPRINOS DRŽAVNOM PRORAČUNU

FINANCIJSKI POKAZATELJI ZA TROGODIŠNJE RAZDOBLJE OD 2014. - 2016. GODINE				
OPIS	2014.	2015.	2016.	2017. plan
POKAZATELJI USPJEŠNOSTI				
EBIT (u 000 u kn)	24.097	42.798	48.297	44.874
EBITDA (u 000 kn)	41.300	59.626	67.424	65.857
EBITDA (%)	8,55	12,58	13,53	12,72
Rentabilnost ukupne imovine (ROA) u %	7,63	12,09	11,97	12,10
Rentabilnost vlastitog kapitala (ROE) u %	25,58	40,01	43,48	42,80
Rentabilnost investicija (ROI) u %	49,40	119,98	170,89	93,73
Koeficijent tekuće likvidnosti	1,00	1,05	1,15	1,09
Neto radni kapital (u 000 kn	552	7.731	27.178	14.723
Koeficijent financijske stabilnosti	1,06	0.96	0,84	0,93
Samofinanciranje (u %)	44,74	44,12	41,93	42,49
Stupanj zaduženosti (u %)	55,26	55,88	58,07	57,51
Koeficijent aktivnosti ukupne imovine	2,27	1,81	1,56	1,68
Ekonomičnost	1,05	1,10	1,11	1,10
Profitabilnost	3,37	6,68	7,68	7,20
Produktivnost (u 000 kn)	376,53	382,01	405,03	425,37

OSTVARENI REZULTATI POSLOVANJA ZA TROGODIŠNJE RAZDOBLJE OD 2014.-2016. GODINE				
				u 000 kn
OPIS	2014.	2015.	2016.	2017. plan
UKUPNI PRIHODI	483.840	476.362	500.834	519.368
A. POSLOVNI PRIHODI	482.785	474.163	498.277	517.567
PRIHODI OD PRODAJE	476.458	467.875	495.844	516.060
a) Prihodi od prodaje igara	472.846	465.541	493.933	514.444
b) Prihodi od prodaje roba i usluga	1.175	758	699	698
c) Prihodi od zakupnina	2.437	1.576	952	918
OSTALI POSLOVNI PRIHODI	6.327	6.288	2.693	1.508
B. FINANCIJSKI PRIHODI	1.055	2.199	2.557	1.801
UKUPNI RASHODI	461.802	434.658	451.290	473.783
A. POSLOVNI RASHODI	458.688	431.365	449.980	472.694
B. FINANCIJSKI RASHODI	3.114	3.293	1.310	1.089
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	22.038	41.704	49.544	45.585
POREZ NA DOBIT	5.736	9.889	11.103	8.205
DOBIT NAKON OPOREZIVANJA	16.301	31.815	38.441	37.380
Dobit nakon pokrića aktuarskog gubitka	13.501	29.297	37.748	

UPLAĆENA SREDSTVA U KORIST DRŽAVNOG PRORAČUNA ZA TROGODIŠNJE RAZDOBLJE OD 2014.-2016. GODDINE

u 000 kn

OPIS	2014.	2015.	2016.	2017. procjena
Naknade za priređivanje lutrijskih igara	65.483	66.933	67.096	65.553
Naknada za igre klađenja	26.252	21.842	21.763	21.924
Godišnja naknada za igru klađenja - Internet	3.000	3.000	3.000	3.000
Naknada za priređivanja igara na sreću u casinima i automat klubovima	**18.912**	**17.589**	**23.191**	**25.719**
Mjesečna	11.402	10.989	16.551	19.144
Godišnja	7.510	6.600	6.640	6.575
Naknada za plombiranje program.ploča	496	107	143	97
Doprinosi iz i na plaće	39.913	39.944	39.459	39.227
Porez na dobit	5.736	9.889	11.104	7.530
Dobit nakon oporezivanja	**13.501**	**29.297**	**37.748**	**34.305**
Porez na dobitke igrača	71.973	47.241	41.021	55.000
UKUPNO	**245.266**	**235.842**	**244.525**	**252.355**

IZAZOVI ZA BUDUĆNOST ??????

Hvala na pažnji!