

Registar rizika

Redni broj	Cilj*	Rizik**	Uspostavljene kontrole	Procjena rizika***			Odgovorna osoba procesa
				učinak	vjerojatnost	ukupno****	
1	Pravovremeni i realan godišnji finansijski plan (plan prihoda i rashoda) i plan nabave (nabava proizvoda, roba i usluga) uz učinkovito i ekonomično planiranje korištenja finansijskih sredstava	Neravno planiranje, promjena zakonskog okvira, neadekvatna procjena o stavkama škole, UZROCI: pogrešne procjene budućih prihoda, neodređenost ili neodgovorno ponašanje, kršenje načela propisanih za finansijsko upravljanje POSLJEDICE: finansijski gubici, nemogućnost izvršavanja planiranih aktivnosti u fin. planu	Edukacije zaposlenika, pažljivo planiranje proračuna i plana nabave, pažljivo, pravovremeno, točno i ažurno vođenje evidencije o procijenjenim stavkama rashod	2	2	4	Voditelj računovodstva
2	Pravodoban i točan obračun i isplata plaća i ostalih materijalnih prava zaposlenika	Greške u obračunu i evidencijama rada, neovlaštene isplate, kašnjenje u isplati plaća i ostalih materijalnih prava zaposlenika, preplate ili nedostane isplate, UZROCI: odsutnost voditelja računovodstva, nedostata novčana sredstva, nedostani podaci za obračune, tehničke pogreške POSLJEDICE: finansijska šteta, kaznena odgovornost, mogućnost nepravovremenog izvršenja novčanih obveza	Edukacija zaposlenika, dodane kontrole i provjere, pridržavanje etičnog ponašanja voditelja računovodstva i ostalih zaposlenika	1	1	1	Voditelj računovodstva
3	Točno i pravovremeno primanje provjera, knjiženje i plaćanje računa	Kašnjenje u plaćanju računa, pogrešne uplate, neovlaštena plaćanja, netajanjsko korištenje sredstava, zaprimljena neistinita dokumentacija, plaćanje kamata zbog zakasnelih plaćanja, preplate ili nedostane isplate, plaćanje neplaniranih rashoda UZROCI: odsutnost voditelja računovodstva, tehničke pogreške, nedostane sredstva, needukacija zaposlenika POSLJEDICE: finansijska šteta, oduzimanje od plana proračuna, kaznena odgovornost, dovodenje u pitanje sposobnosti pravovremenog izvršenja obveza	Dodane i pravovremene provjere i kontrole, pravovremena kontrola dostupnih finansijskih sredstava i planiranje rashoda, etično ponašanje u poslovanju	1	1	1	Voditelj računovodstva

4	Točan i pravovremeni ulaz i izlaz (uplatnice i isplamice) novca, podlaganje novca na žiro račun.	Neovlaštene isplate, pogreške u uplatama i isplata novca, preplate ili nedostane isplate, kašnjenje u isplata, nepodlaganje novca na žiro račun, kršenje blagajničkog maksimuma UZROCI: nedakacija službenika, neetično ponašanje voditelja računovodstva, nedostane sredstva za isplate iz blagajne POSLEDICE: financijska šteta, kaznena odgovornost, dovođenje u pitanje pravovremenog izvršavanja obveza	Dodane i pravovremene provjere i kontrole, etično ponašanje službenika, kontrola dostupnih finansijskih sredstava	1	1	1	Voditelj računovodstva
5	Pravodobna nabava roba, radova i usluga (propisane kvalitete) važnih za neometano obavljanje svih poslovnih procesa unutar škole	Nepravovremena nabava, nepazljivost i neekonomična nabava, neusklađenost sa zakonskom regulativom, nezakoni odabir ponude, prihvaćanje isporuke robe koja nije u skladu s ugovorom UZROCI: nepridržavanje proračuna, finansijskog plana i plana nabave, nedovoljno educirani službenici POSLEDICE: dovođenje u pitanje pravovremenog izvršavanja obveza, nastanak štete, novčane kazne, fiskalna odgovornost, materijalna odgovornost	Edukacije zaposlenika, etičko ponašanje zaposlenika, dodane kontrole računa i isporučene robe, radova i usluga	1	2	2	Voditelj računovodstva
6	Pravovremena i točna naplata prihoda i primnika od uplata roditelja za školsku kuhinju, prihoda od ULS za sufinanciranje školske kuhinje i prijevoza učenika i prihoda od davanja na korištenje prostora škole	Kašnjenje u uplatama prihoda i primnika, nedostane uplate ili preplate prihoda i primnika, pogrešno evidentiranje uplata prihoda i primnika u računovodstveni program, nemogućnost preuzimanja obveza zbog nedostataka sredstava UZROCI: nedovoljna edukacija, ponašanje suprotno etičnom ponašanju, neodgovorno ponašanje zaposlenika POSLEDICE: finansijski gubici, nastanak štete, nemogućnost izvršavanja obveza zbog nedostataka sredstava	Edukacije zaposlenika, dodane kontrole i provjere, etično ponašanje u poslovanju i namjensko i etično korištenje uplaćenih prihoda i primnika škole	1	1	1	Voditelj računovodstva
7	Pravovremeni i točan obračun i isplata naknada za službena putovanja (drevnice, naknade za korištenje osobnog automobila u službene svrhe, ostale naknade troškova zaposlenih)	Kašnjenje u isplati punih naloga, nedostane novčana sredstva za isplate punih troškova i dnevnica, pogreške u obračunu, neovlaštene isplate, preplate ili nedostane isplate UZROCI: Nedostane novčana sredstva za isplate, nedostupni podaci za obračun i isplatu punih naloga, odlustnost voditelja računovodstva, tehničke pogreške, neetično ponašanje zaposlenika POSLEDICE: financijska šteta, kaznena odgovornost, dovođenje u pitanje pravovremenog izvršavanja obveza	Edukacije zaposlenika, dodane provjere i kontrole, redovito vođenje evidencija punih naloga, etično ponašanje	1	1	1	Voditelj računovodstva

8	Pravovremeno, realno i točno izvršavanje godišnjeg popisa i knjiženje imovine i obveza	Neizvršavanje godišnjeg popisa imovine i obveza, greške u popisu i utvrđivanju stanja imovine, oštećenje ili otuđenje imovine, neekonomično upravljanje imovinom, neraschodovanje imovine koja više nije za upotrebu UZROCI: neetično ponašanje zaposlenika, nepostojanje odluka o popisu i raschodovanju imovine, upravljanje imovinom u vlastitu korist POSLJEDICE: financijska gubitci, netočne evidencije imovine i obveza, kaznena odgovornost zaposlenika, materijalni gubitci	Edukacija zaposlenika, dodane provjere i kontrole imovine, plan nabave, redovito praćenje potreba za raschodovanim imovine	1	2	2	Voditelj računovodstva/izjavnica
9	Cilj procesa knjiženog poslovanja- nabave, unosa i obrade knjiga je popunjavanje knjižničkog fonda, točan realan unos knjiga u knjižnični program i ažurna i stručna obrada knjiga	Nemogućnost nabave knjiga, isporuka oštećenih knjiga, nedostatak traženih knjiga na tržištu, pogreške u unosu knjiga. UZROCI: nedostatak novčanih sredstava, nemarnost i neetično ponašanje, rasprodani određeni naslovi knjiga, pogreške u knjižničnom programu POSLJEDICE: nastanak štete, zastarjeli fond knjiga, financijski gubitci	Dodane provjere i kontrole, etično ponašanje, dodane edukacije	1	1	1	Knjižničarka
10	Cilj procesa revizije i opisa knjižne građe je utvrditi stvarno stanje knjižnog fonda i opisati knjige koje više nisu u funkciji.	Nestale knjige, opis knjiga koje ne zadovoljavaju kriterije za opis, pogreške u opisu knjiga UZROCI: neodgovorno i neetično ponašanje korisnika, nepostojanje dokumentacije za opis, pogreške u podacima za opis POSLJEDICE: financijski gubitci, kaznena odgovornost.	Etično ponašanje, dodane kontrole i provjere, edukacije.	1	1	1	Knjižničarka
11	Cilj procesa izdavanja i posudbe knjiga je pravovremena podjela knjiga učenicima/ korisnicima	Nedovoljan broj knjiga za sve učenike, nevratanje knjiga na vrijeme, vraćanje oštećenih knjiga, otuđivanje knjiga. UZROCI: nedostatak novčana sredstva, neetičnost korisnika POSLJEDICE: financijska šteta zbog manjka knjiga,kaznena odgovornost (zakasne)	Etično ponašanje, dodane kontrole i provjere	1	1	1	Knjižničarka
12	Točno i pravovremeno izdavanje potvrda/uvjerenja i javnih isprava temeljem službene evidencije ustanove	Gubitak podataka iz službene evidencije, netočni podaci u evidenciji, uništjeni arhiv škole UZROCI: neetično ponašanje zaposlenika, nemarnost, elementarne nepogode koji bi mogle uzrokovati uništenje arhiva škole (poplave, požar...) POSLJEDICE: kaznena odgovornost, materijalna i financijska šteta	Dodane provjere i kontrole, etično ponašanje zaposlenika, dodane edukacije i seminari, stručno usavršavanje zaposlenika	1	1	1	Tajnica

13	Točno i pravovremeno evidentiranje svih zaprimljenih zahtjeva učinaka ili njihovih roditelja za izdavanje potvrda/uvjerenja te njihova pravodobna obrada i izdavanja.	Netačni podaci u evidencijama, gubitak podataka iz evidencija, nemogućnost pronalazanja traženih podataka, greške u podacima na danu potvrđena učenicima/roditeljima UZROCI: nestručnost zaposlenika, nedovoljna razina znanja, neetično ponašanje, nedostatak koncentracije POSLJEDICE: kaznena odgovornost, financijska šteta	Edukacije zaposlenika, seminari, stručni ispit, dodatne kontrole i provjere	1	1	1	Tajnica
14	Točno i pravovremeno izdavanje duplikata svjedodžbe iz službene evidencije temeljen kojih je izdana probna isprava	Netačni podaci u evidencijama, gubitak podataka iz evidencija, nemogućnost pronalazanja traženih podataka, greške u podacima na danu potvrđena učenicima/roditeljima UZROCI: nestručnost zaposlenika, nedovoljna razina znanja, neetično ponašanje, nedostatak koncentracije POSLJEDICE: kaznena odgovornost, financijska šteta		1	1	1	Tajnica

* upravlja se cilj procesa iz nupre procesa

** rizik bi bilo poželjno definirati s uzrokom i potencijalnim posljedicama

*** procjena rizika: vjerojatnost (V) i učinak (U). Formula: VxU

Pomoćne tablice:

Učinak	Ocjena	Opis
Velik	3	Predaci svih osnovnih programa, gubitak znanstvenih inovacija, Ozbiljne štete po škole, šteta, znanstveni gubitak povjerenja javnosti
Umjeren	2	Predaci nekih osnovnih programa, gubitak inovacija, izmjene štete po škole, teške ozljede, gleženasti gubitak povjerenja javnosti
Malen	1	Kršajena u rokovima kod manje značajnih programa, gubitak inovacije male vrijednosti, privremene štete za škole, tečan kao prvi pomoć, usporeno sticanje povjerenja javnosti
Vjerojatnost	Ocjena	Opis

KLASA:042-02/25-01/01
URBROJ:2140-821-32-01
U Zagrebu, 21.01.2025.

Ravnatelj: Tomislav Polunec, prof.



Ove dvije tablice predstavljaju pomoć prilikom određivanja ocjene učinka i vjerojatnosti kako bi se što kvalitetnije izvršila procjena rizika u tablici "Registar rizika"

Vrsta	3	Očekuje da će se ovaj događaj javiti u
Svrha	2	Događaji se ponavljaju i mogu se dogoditi