

**Na gradu 4a, 2390 Ravne na Koroškem**

**Telefon: 02 87 50 600**

[**http://www.srednjasolaravne.si**](http://www.srednjasolaravne.si)

****

# Register tveganj za leto 2020

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Zap. št.** | **VRSTA TVEGANJA** | **VERJETNOST** | **POSLEDICE** | **UKREP** | **ODGOVORNA OSEBA** | **ROK** |
| **I.** | **Finančno računovodsko področje** | | | | | |
| Zmanjšanje denarnih sredstev od ustanovitelja | Majhna | Srednje | Iskanje nadomestnih virov, dogovori z ustanoviteljem, dopisi ustanovitelju | Ravnateljica | Četrtletno |
| Zmanjšanje/omejevanje proračunskih prihodkov | Majhna | Srednje | Iskanje nadomestnih virov, dogovori z ministrstvom, dopis na ministrstvo | Ravnatelj | Četrtletno |
| Neredni prilivi denarnih sredstev za opravljanje javne službe | Majhna | Srednje | Redni tedenski pregledi prilivov | Ravnatelj, računovodja | Mesečno |
| Upad prihodkov iz tržne dejavnosti | Visoka | Srednje | Iskanje nadomestnih virov | Ravnatelj | Letno |
| Neredna plačila staršev | Srednja | Srednje | Redni tedenski pregledi prilivov in odprtih terjatev, sodelovanje s CSD | Ravnatelj, računovodja | Mesečno |
| Razmerja do kupcev, neredna plačila pogodbenih obveznosti | Srednja | Srednje | Redni tedenski pregledi prilivov, redno izdajanje opominov, postopki izterjave | Ravnatelj, računovodja, poslovna sekretarka | Mesečno |
| Neporavnane zapadle terjatve | Srednja | Srednje | Izvajanje postopkov za izterjavo | Računovodja | Tedensko |
| Neučinkovitost izterjav terjatev | Srednja | Velike | Pregled ustreznosti postopkov za izterjavo | Ravnatelj, računovodja | Mesečno |
| Povečanje nelikvidnosti | Srednja | Velike | Redni tedenski pregledi denarnega toka, pregled evidence terjatev in obveznosti do dobaviteljev | Ravnatelj, računovodja | Tedensko |
| Povečanje nekaterih materialnih stroškov (npr. elektrika, komunala, ogrevanje…) | Srednja | Velike | Redno spremljanje stroškov, izdelava rezervnega scenarija, komuniciranje z ustanoviteljem | Ravnatelj | Mesečno |
| Obdelava potnih nalogov | Srednja | Srednje | Razmejitev nalog odobravanja, izplačevanja in evidentiranja | Poslovni sekretar, računovodja | Sproti |
| Različne usmeritve pri definiranju javne službe in tržne dejavnosti | Srednja | Srednje | Pridobitev potrdil o ustreznem financiranju s strani zunanjih inštitucija | Ravnatelj, računovodja | Po potrebi |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Neustrezna sodila za razmejitev prihodkov in odhodkov iz javne službe in tržne dejavnosti | Srednja | Srednje | Posvetovanje z ustanoviteljem, notranjim revizorjem | Ravnatelj, računovodja | Po potrebi |
| Neustrezno evidentiranje/obračunavanje pridobitne dejavnosti | Nizka | Srednje | Uvedba notranje kontrole, pregled poslovnih dogodkov, pregled prihodkov in stroškov, priprava novih kalkulacij, ustrezno knjiženje | Računovodja | Takoj |
| Nepravilnosti v izdajanju računov od strani dobavitelja | Nizka | Srednje | Uvedba notranje kontrole | Računovodja | Takoj |
| Preverjanje cen dobaviteljev | Nizka | Srednje | Uvedba notranje kontrole | Delavec, ki je povezan s poslovnim dogodkom | Takoj |
| Neusklajenost popisa z dejanskim stanjem | Nizka | Srednje | Ustrezna seznanitev zaposlenih o načinu popisa, evidentiranje v poslovnih knjigah | Računovodja | Letno |
| Neusklajene analitične evidence z glavno knjigo | Nizka | Srednje | Ustrezne računovodske kontrole in pregled evidenc | Računovodja | Takoj ob pojavu nepravilnosti |
| Pomanjkljivosti v knjigovodskih listinah in poslovnih knjigah | Nizka | Srednje | Ustrezne računovodske kontrole | Računovodja | Takoj ob pojavu nepravilnosti |
| Računovodski izkazi so neusklajeni s poslovnimi knjigami | Nizka | Srednje | Ustrezne računovodske kontrole, pregled poslovnih knjig | Računovodja | Četrtletno |
| Nepravočasni računovodski podatki in računovodske informacije | Srednja | Srednje | Ustrezna sprememba organizacije računovodske službe | Računovodja | Takoj ob pojavu nepravilnosti |
| Netočni ali neprimerni računovodski podatki in računovodske informacije | Nizka | Srednje | Določitev ključnih informacij, vrednosti in vsebine, ustrezna sprememba organizacije računovodske službe, računovodske kontrole, redni letni popis sredstev in virov, posodobitev osnovnih sredstev in evidenc drobnega inventarja v elektronski obliki | Računovodja, pomočnik ravnatelja,  ravnatelj | Takoj ob pojavu nepravilnosti |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Kršitev finančno-računovodskih in drugih predpisov | Nizka | Velike | Dosledno spremljanje zakonodaje, določitev odgovornih oseb za spremljanje in izvajanje zakonodaje, ažurni interni pravilniki, pregled zadolžitev | Računovodja, ravnatelj, poslovni sekretar, pomočnik ravnatelja, svetovalni delavec | Tedensko |
| Neustrezne notranje kontrole dokumentov | Srednja | Srednje | Posvetovanje ravnatelja z računovodjo, notranjim revizorjem | Računovodja, ravnatelj | Sproti |
| Neustrezno načrtovanje zaradi pomanjkanja informacij | Visoka | Srednje | Posvetovanje s svetom zavoda, načrtovanje na ravni prejšnjega leta z ustreznim popravkom vrednosti navzdol ali navzgor | Ravnatelj, računovodja | Ob pripravi načrta |
| Neevidentiranje obveznosti | Visoka | Velike | Uvedba predhodne notranje kontrole (prejem in spremljanje dokumentacije), posredovanje sprejetih računov k računovodji | Računovodja, poslovni sekretar, vsi zaposleni | Takoj |
| Neevidentiranje izplačil | Nizka | Srednje | Vzpostavitev sistema za sledenje  izplačil, kontrola, spremljanje dokumentacije | Računovodja | Takoj |
| Nepravilnosti pri namenski uporabi sredstev | Visoka | Velike | Spremljanje poslovanja (vsaj trimesečna poročila o poslovanju), razmejitev nalog odobravanja, izplačevanja in evidentiranja, posvetovanje z ustanoviteljem, svetom zavoda, notranjim revizorjem | Ravnatelj | Ob nastanku nepravilnosti |
| Problematika javnih naročil | Srednja | Velike | Pregled dokumentacije, cen na trgu, načel, izdelava pravil o javnih naročilih, upoštevanje predpisov | Ravnatelj, pomočnik ravnatelja | Četrtletno |
| Ustreznost obravnav pritožb neizbranih ponudnikov iz naslova javnih naročil | Nizka | Majhne | Ustrezen odziv in komunikacija s ponudniki, preverjanje zakonskih določil | Ravnatelj | Po potrebi |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Neuresničevanje finančnega načrta | Srednja | Srednje | Dogovarjanje z ustanoviteljem, sprotno spremljanje uresničevanja načrtov in razlogov za njihovo neuresničevanje, priprava podrobnejšega načrta prioritetnih vsebin | Ravnatelj, računovodja | Mesečno |
| Neustrezno spremljanje ciljev | Srednja | Srednje | Zagotovitev sprotnih podatkov o poslovanju | Računovodja | Mesečno |
| Nepravilnosti pri pogodbah o delu | Srednja | Srednje | Pregled pogodb, pridobitev priporočil od pravnih strokovnjakov | Ravnatelj, računovodja | Po potrebi |
| Nepravilnosti pri obračunavanju stroškov dela | Nizka | Srednje | Uvedba dodatnih evidenc, pregled podatkov | Računovodja | Takoj |
| Goljufije in poneverbe finančnih sredstev | Nizka | Velike | Večkratni nadzor izplačil | Ravnatelj, računovodja, dodatna odgovorna oseba pooblaščena s strani ravnatelja | Takoj |
| **II.** | **Pedagoško področje** | | | | | |
| Neuresničevanje LDN | Srednja | Srednje | Dogovarjanje z ustanoviteljem, sprotno spremljanje uresničevanja načrtov in razlogov za njihovo neuresničevanje | Ravnatelj, računovodja | Mesečno |
| Nekakovostno/neustrezno izvajanje del in nalog s strani pedagoških delavcev | Srednja | Velike | Osebni pogovori o razlogih, prerazporeditve, uvedba občasnega izobraževanja | Ravnatelj | Po potrebi |
| Neustrezen kader | Srednja | Srednje | Upoštevanje zakonskih podlag, sistemizacija | Ravnatelj | Po potrebi |
| Pomanjkanje kadra | Srednja | Velike | Seznaniti ustanovitelja s problemom in iskanje nadomestnih rešitev | Ravnatelj | Po potrebi |
| Neustrezno delo strokovnih delavcev | Srednja | Velike | Osebni pogovori o razlogih, prerazporeditve | Ravnatelj | Po potrebi |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Neprimerna komunikacija | Srednja | Velike | Osebni pogovori, konference učiteljev… | Ravnatelj |  | Po potrebi |
| Neustrezna realizacija dela s strani zaposlenih | Srednja | Velike | Osebni pogovori, ocenjevanje | Ravnatelj |  | Po potrebi |
| Neustrezno ocenjevanje | Srednja | Velike | Preveritev sistema ocenjevanja | Ravnatelj |  | Po potrebi |
| Nižji/večji vpis otrok | Visoka | Velike | Spremljanje stanja, iskanje vzrokov, iskanje nadomestnih rešitev, ob nižjem vpisu dodatna promocija in nagovarjanje določenih ciljih skupin | Ravnatelj, delavka | svetovalna | Po potrebi |
| Izpis otrok | Srednje | Velike | Spremljanje stanja, iskanje vzrokov, iskanje nadomestnih rešitev | Ravnatelj |  | Po potrebi |
| Neskladnost učil in drugih pripomočkov s prenovljenimi učnimi načrti, predmetniki | Nizka | Srednje | Iskanje nadomestnih rešitev | Ravnatelj |  | Po potrebi |
| Pritožbe staršev | Srednja | Srednje | Komunikacija s starši, spodbujanje k prihodu na roditeljske sestanke | Ravnatelj |  | Po potrebi |
| Neizpeljani projekti s strani zaposlenih | Srednja | Velike | Spremljanje projektov, iskanje razlogov | Ravnatelj |  | Po potrebi |
| Izvedba in financiranje interesnih dejavnosti, obveznih izbirnih vsebin | Visoka | Velike | Razgovor z ustanoviteljem | Ravnatelj |  | Po potrebi |
| Izvedba in financiranje dopolnilnih dejavnosti | Visoka | Velike | Razgovor z ustanoviteljem | Ravnatelj |  | Po potrebi |
| Ustreznost sodelovanja s starši | Visoka | Velike | Komunikacija s starši | Ravnatelj |  | Po potrebi |
| Ustrezna zagotovitev varnosti otrok pred poškodbami v vsakodnevnem procesu | Srednja | Velike | Izvajanje pravil, navodil, zakonodaje | Ravnatelj |  | Po potrebi |
| Ustreznost spremljanja aktivnega učenja otrok | Srednja | Srednje | Iskanje dodatnih rešitev | Ravnatelj |  | Po potrebi |
| Spremembe pravilnikov pri pedagoškem delu | Srednja | Velike | Pridobivanje nasvetov zunanjih strokovnjakov | Ravnatelj |  | Po potrebi |
| **III.** | **Kadrovsko področje** | | | | |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Neusposobljenost osebja za dodeljene naloge | Nizka | Srednje | Uvedba občasnega izobraževanja | Ravnatelj | | Po potrebi |
| Nepravočasno izvajanje nalog, potek rokov | Nizka | Srednje | Uvedba dodatnih evidenc | Ravnatelj, vodje enot, vodje projektov | | Sproti |
| Neustrezno arhiviranje dokumentarnega gradiva | Nizka | Srednje | Pregled ustreznih navodil in prostorov, sprotno arhiviranje | Poslovna sekretarka, svetovalni delavec (Seznami otrok),  računovodja (računovodska dokumentacija),  pomočnik ravnatelja  (kronike) | | Sproti |
| Nadomeščanje delavcev zaradi bolniške odsotnosti | Visoka | Velike | Osebni pogovor, iskanje nadomestnih rešitev | Ravnatelj |  | Sproti |
| Strokovni delavec ne opravi izpita | Nizka | Srednje | Osebni pogovor, iskanje nadomestnih rešitev | Ravnatelj |  | Po potrebi |
| Zmanjševanje sredstev za izobraževanje, usposabljanje in profesionalni razvoj delavcev | Visoka | Srednje | Iskanje alternativnih rešitev, prilagajanje trenutnim razmeram | Ravnatelj |  | Po potrebi |
| Zmanjševanje sredstev za nadomeščanja (vpliv na kakovost izvedbe) | Visoka | Velike | Iskanje alternativnih rešitev, prilagajanje trenutnim razmeram | Ravnatelj |  | Po potrebi |
| Preveč/premalo zaposlenih zaradi upadanja/povečanja števila otrok | Srednja | Velike | Spremljanje vpisov otrok | Ravnatelj, delavec | svetovalni | Celo leto |
| Sklepanje delovnih razmerij z delavci/Sklepanje pogodb o delu | Nizka | Srednje | Pridobivanje nasvetov zunanjih strokovnjakov | Ravnatelj |  | Po potrebi |
| Postopek in merila za odpuščanje delavcev | Majhna | Velike | Pridobivanje nasvetov zunanjih strokovnjakov | Ravnatelj |  | Po potrebi |
| Fluktuacija zaposlenih | Srednja | Srednje | Osebni pogovori in odpravljanje razlogov, prerazporeditve in  prekvalifikacije, izobraževanje | Ravnatelj | | Po potrebi |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Absentizem zaposlenih | Nizka | Srednje | Osebni pogovori in odpravljanje razlogov, delo na odnosih in komunikaciji med zaposlenimi in nadrejenimi, konference, sestanki delavcev | Ravnatelj | Po potrebi |
| **IV.** | **Nabave in investicijsko področje** | | | | | |
| Ustrezna zanesljivost računalniškega programa za naročanje | Srednja | Srednje | Preglednost nabav po stroškovnih mestih in enotah zavoda, spremljanje porabe in obvladovanje stroškov porabe | Organizator prehrane | Tekoče |
| Nezadostna sredstva za vzdrževanje osnovnih sredstev | Visoka | Velike | Razgovor z ustanoviteljem, iskanje nadomestnih virov | Ravnatelj | Četrtletno |
| Pomanjkanje sredstev za zavarovanje zgradb | Visoka | Velike | Razgovor z ustanoviteljem, iskanje nadomestnih virov | Ravnatelj | Četrtletno |
| Neprimerno zavarovanje | Visoka | Velike | Pregled in vzpostavitev sistema zavarovanja, dogovor s posrednikom zavarovanja | Ravnatelj, računovodja | Letno |
| Nedosledno uveljavljanje škod | Nizka | Srednje | Pregled in vzpostavitev evidenc nastalih škod | Ravnatelj, računovodja | Po potrebi |
| Zamuda pri realizaciji večjih projektov/investicij glede na terminski plan | Srednja | Srednje | Redno spremljanje in izvajanje terminskega plana, uvedba ustreznih evidenc | Ravnatelj, tajnica | Četrtletno |
| Neuresničitev predvidenih nabav | Srednja | Srednje | Preverjanje finančnega načrta | Ravnatelj | Četrtletno |
| Izbor neustreznega dobavitelja ali izvajalca ali težave z dobavitelji oz.  izvajalci | Srednja | Srednje | Preverjanje zakonskih določil, postopkov, pogodbenih določil | Ravnatelj, poslovna sekretarka | Četrtletno |
| Zmanjšanje investicijskih vlaganj zaradi pomanjkanja denarnih sredstev | Visoka | Srednje | Razgovor z ustanoviteljem, iskanje nadomestnih virov, prilagajanje trenutnim razmeram | Ravnatelj | Po potrebi |
| Zastarela in dotrajana oprema | Srednja | Velike | Razgovor z ustanoviteljem, iskanje nadomestnih virov, prilagajanje trenutnim razmeram | Ravnatelj | Po potrebi |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Nepravilnosti pri izvajanju investicije | Srednja | Velike | Izbira ustreznega nadzora nad izvedb investicije, tekoči nadzor pri izvajanju investicije | Ravnatelj, pomočnik  ravnatelja, skrbnik  pogodbe | Po potrebi |
| **V.** | **Informacijska podpora in povezana področja** | | | | | |
| Ravnanje z osebnimi podatki | Srednja | Srednje | Seznanitev z zakonodajo o ravnanju s osebni podatki, posodobitev Pravilnika o varstvu osebnih podatkov | Poslovna sekretarka, pomočnik ravnatelje, ravnatelj | Sproti |
| Fizično varovanje prostorov | Velika | Velike | Preverjanja delovanja alarmnih naprav in drugih zaščit v prostoru | Pomočnik ravnatelja , poslovna sekretarka | Periodično |
| Varnost digitaliziranih podatkov, dostop nepooblaščenih do zaupnih podatkov | Velika | Velike | Preverjanje varnosti, zaklepanje, uporaba gesel | Ravnatelj, po močnik ravnatelja, skrbnik IS | Po potrebi |
| Nepravilno delovanje varnostnih mehanizmov v informacijski strukturi | Velika | Velike | Pregled izvajanja sistema kakovosti, ISO standardi kakovosti | Ravnatelj, skrbnik IS | Sproti |
| Nepravočasnost uvedbe podpore ob zakonskih in drugih spremembah | Velika | Velike | Izvajanje pogodbe z ustreznim podjetjem IS, preverjanje skladnosti načrta dela | Ravnatelj, računovodja, poslovna sekretarka, skrbnik IS | Sproti |
| Okvara računalniške opreme | Nizka | Srednje | Uvedba ustreznega vzdrževanja | Ravnatelj, skrbnik IS | Sproti |
| Nepooblaščen dostop do podatkov | Velik | Velike | Preverjanje mehanizmov za dostop do podatkov, spreminjanje gesel | Ravnatelj, po močnik ravnatelja, poslovna sekretarka, računovodja, svetovalni delavec | Letno |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Netočni podatki in evidence, izguba podatkov in evidenc | Srednje | Srednje | Vgrajene logične kontrole, usklajevanje med različnimi evidencami, sledljivost popravkov, računalniško izobraževanje zaposlenih, obstoj računalniških navodil, hranjenje podatkov, varnostne kopije, redno arhiviranje podatkov na osebnih računalnikih, dnevno arhiviranje podatkov na zunanjem disku- serverju, kadrovska evidenca | Ravnatelj določi odgovorno osebo,  dogovor z IT ponudnikom | Letno |
| **VI.** | **Druga področja** | | | | | |
| Knjižnična dejavnost: neustrezna nabava in vodenje knjižnih enot | Nizka | Majhne | Pregled naročil, navodil in odobritev | Poslovna sekretarka, odgovorna oseba za knjižnico | Po potrebi |
| Knjižnična dejavnost: nevračilo knjižnih enot | Nizka | Majhne | Pregled evidenc izdaje in vračila, računalniški program | Odgovorna oseba za knjižnico | Po potrebi |
| Poznavanje zakonodaje | Srednja | Velike | Spremljanje zakonodaje, pridobivanje nasvetov zunanjih strokovnjakov | Ravnatelj, pomočnik  ravnatelja, računovodja | Tekoče |
| Neizpeljane ureditve/neodpravljanje napak ob odločbi inšpekcije zaradi pomanjkanja denarnih sredstev | Visoka | Velike | Posvet z ustanoviteljem | Ravnatelj | Tekoče |
| Pomanjkanje sredstev za obvezne preglede, meritve in izobraževanja (iz naslova varnostnega načrta, požarne  varnosti, civilne zaščite, prve pomoči…), skrb za varnost | Visoka | Velike | Razgovor z ustanoviteljem, iskanje nadomestnih rešitev ali virov | Ravnatelj | Ob nastanku |
| Pomanjkanje sredstev za pridobitev/podaljšanje certifikatov | Srednja | Srednje | Iskanje nadomestnih rešitev ali virov | Ravnatelj | Ob nastanku |
| Pomanjkanja sredstev za zdravniške preglede | Visoka | Srednje | Razgovor z ustanoviteljem, iskanje nadomestnih rešitev ali virov | Ravnatelj | Ob nastanku |
|  | Tveganja pri izvajanju načrta integritete | Srednja | Srednje | Izpolnitev zahtev zakonodaje | Ravnatelj | Po zakonu |
| Ustreznost seznama daril, vrsta in vrednost (zadovoljitev načrta integritete) | Nizka | Srednje | Izpolnitev zahtev zakonodaje | Ravnatelj | Po zakonu |
| Požar | Nizka | Velike | Preverjanje delovanja protipožarnega sistema, protipožarne vaje, preverjanje naprav | Ravnatelj, pomočnik  ravnatelja, hišnik, pogodbenik | Četrtletno |
| Naravna katastrofa | Nizka | Velike | Izvajanje načrtov zaščite in Reševanja, priprava projekta začasne lokacije | Ravnatelj, pomočnik ravnatelja | Takoj |

Datum posodobitve registra tveganj: 21. 1. 2021

Ime in priimek, podpis ravnatelja:

mag. Ivanka Stopar, prof.

Ostali zaposleni so bili seznanjeni s posodobljenim registrom tveganj z objavo v spletni zbornici.