

REGISTER TVEGANJ OSNOVNE ŠOLE IV MURSKA SOBOTA ZA VZPOSTAVITEV SISTEMA NOTRANJIH KONTROL

Najpomembnejša področja poslovanja zavoda	Cilji poslovanja zavoda	Tveganje, da cilj ne bo uresničen	Možne posledice	Ukrepi za obvladovanje tveganj	Odgovorna oseba za področje in oceno
PODROČJE VODENJA, UPRAVLJANJA IN KADROVANJA 1. Vodenje in upravljanje zavoda	Zakonitost	Visoko	Kršitev predpisov, sankcije	- določitev odgovornih oseb za spremljanje zakonodaje - sprejem internih pravilnikov, ki urejajo najpomembnejša področja poslovanja - kadrovanje in izobraževanje zaposlenih - načrtovanje in spremljanje finančnega poslovanja - medletno spremljanje rezultatov poslovanja - vzpostavitev notranjih kontrol na področju nabave, izvajanje JN, popusti, preverjanje cen	Ravnatelj
	Gospodarnost in učinkovitost	Visoko	Nedoseganje načrtovanih ciljev	- načrtovanje in spremljanje finančnega poslovanja - medletno spremljanje rezultatov poslovanja - vzpostavitev notranjih kontrol na področju nabave, izvajanje JN, popusti, preverjanje cen	Ravnatelj
	Transparentnost	Srednje	Nezadovoljstvo dobaviteljev, kupcev, organa upravljanja, zaposlenih	- spremljanje in reagiranje na pripombe uporabnikov - poročanje svetu šole in drugim organom, notranja organizacija, sistemizacija, delitev nalog	Ravnatelj
	Obvladovanje tveganj	Visoko	Nedoseganje ciljev poslovanja	- izvajanje notranje revizije s pomočjo zunanje strokovne institucije, - vzpostavitev in izvajanje notranjih kontrol poslovanja, - opredelitev notranjih kontrol, postopkov in oseb	Ravnatelj
2. Kadrovske področje	Zakonitost	Visoko	Kršitev predpisov, Sankcije	- izvajanje internega pravilnika, ki opredeljuje notranjo organizacijo in sistemizacijo delovnih mest, - opisi delovnih mest	Ravnatelj
	Transparentnost	Srednje	Pritožbe, nezadovoljstvo zaposlenih, zahteve za varstvo zakonitosti, sodno varstvo	- pravilnik, ki ureja področje napredovanja v plačne razrede, - pravilnik, ki ureja področje napredovanja strokovnih delavcev v nazive,	Ravnatelj

	Učinkovitost	Nizko	Zaposlovanje neustreznih kadrov, motiviranje, nagrajevanje, organizacija dela	- predpisi, ki urejajo pravila in merila za delitev sredstev redne delovne uspešnosti - letno načrtovanje izobraževanj zaposlenih - izjava o politiki proti spolnemu nadlegovanju in trpinčenju na delovnem mestu	Ravnatelj
Najpomembnejša področja poslovanja zavoda	Cilji poslovanja zavoda	Tveganje, da cilj ne bo uresničen	Možne posledice	Ukrepi za obvladovanje tveganj	Odgovorna oseba za področje in oceno
RAČUNOVODSKO FINANČNO PODPORNO PODROČJE					
3. Finančno in računovodsko poslovanje	Zakonitost	Visoko	Kršitev predpisov, sankcije	- interni pravilnik o računovodstvu - interni pravilnik o popisu - redni letni popis sredstev in virov	Računovodja, vodja popisa
	Varovanje sredstev	Visoko	Odtujitev, negospodarna raba sredstev	- dela in naloge izvajajo zaposleni v računovodstvu Skupnosti zavodov Murska Sobota in v posamezni delavci v zavodu (varuhi zbir in kabinetov)	Varuhi zbir in kabinetov
	Točnost	Visoko	Netočne računovodske informacije, napačne odločitve	- redno izobraževanje računovodje - fizično varovanje informacijske strojne opreme in drugih sredstev	Računovodja, varuhi zbir in kabinetov
4. Nabava blaga in storitev	Zakonitost	Visoko	Kršitev predpisov, sankcije	- zavarovanje za tveganje strojeloma - navodilo o oddaji javnih naročil	Tajnica
	Gospodarnost	Srednje	Vpliv na razmerje med stroški in koristi	- odgovorne osebe za nakupe sredstev	
	Transparentnost	Nizko	Pritožbe ponudnikov blaga in storitev	- izobraževanje odgovornih za nakupe	
5. Upravljanje z zalogami	Zakonitost	Visoko	Kršitve predpisov, sankcije	- opredelitev odg. oseb za naročanje blaga, spremljanje in optimiziranje zalog	Tajnica
	Varovanje sredstev	Visoko	Odtujitve	- ustrezna informacijsko sistemska podpora,	Vodja kuhinje, hišnik
	Gospodarnost	Visoko	Vpliv na rezultat poslovanja	- ukrepi varovanja zalog	Odgovorni za upravljanje z zalogami.

PODROČJE STROKOVNE DEJAVNOSTI						
6. Pedagoško področje	Zakornost	Visoko	Kršitev predpisov, sankcije	- zakoni in pravilniki, ki urejajo in opredeljujejo organizacijo, vzgojno izobraževalnega dela	Ravnatelj, strokovni delavci in ostali zaposleni	
	Transparentnost	Visoko	Pritožbe, nezadovoljstvo staršev, učencev	- pripravljanje in izvajanje letnih anket staršev, - Pravila za samooceenjevanje v zavodu - redno poročanje o dejavnosti organom zavoda in ustanovitelju	Ravnatelj, strokovni delavci	
	Učinkovitost	Srednje	Neučinkovito izvajanje dejavnosti po LDN	- redno spremljanje vzgojno izobraževalnega dela - sistematično načrtovanje dejavnosti v skladu z LDN	Ravnatelj	
7. Zadovoljstvo uporabnikov	Učinkovitost	Srednje	Nezadovoljstvo uporabnikov	- vzpostavitev sistema pohval, pritožb in pripomb - ankete, vprašalniki	Ravnatelj	

Register tveganja se vzpostavi zaradi učinkovitejšega sistema notranjih kontrol. Sistem notranjih kontrol obsega sistem postopkov in metod, katerih cilj je zagotoviti spoštovanje načel zakonitosti, preglednosti, uspešnosti, učinkovitosti in gospodarnosti.

Predstojnik posrednega proračunskega uporabnika se zaveda nujnosti upravljanja s tveganji, kar je podlaga za vzpostavitev uspešnega in učinkovitega sistema notranjega kontroliranja.

Obveznost posloводства je, da vsako leto poda izjavo o oceni notranjega nadzora javnih financ.

Datum: 15.12.2008
Kraj: Murska Sobota



Ravnatelj: *Pustern*