

Obrazac za praćenje statusa rizika

Praćenje statusa rizika za razdoblje 30.06.2024. – 30.06.2025.

OPĆINA KLOŠTAR PODRAVSKI

Rizik	Prethodna procjena rizika	Mjere za ublažavanje rizika	Status provedbe mjera	Obrazloženje za neprovedene ili djelomično provedene mjere	Nova procjena rizika	Status izloženosti riziku	Nove mjere za ublažavanje rizika	Rokovi	Odgovorne osobe
Neučinkovito upravljanje rizicima	6	Donošenje odluke o imenovanju, izobrazba o rizicima, izrada Strategije upravljanja rizicima, sazivanje i vođenje sastanka, utvrđivanje rizika, procjena rizika, akcijski planovi, prikupljanje podataka o rizicima, izrada registra rizika, kontrola, izrada objedinjenog registra, odluka o ustrojavanju registra rizika, poduzimanje zadatah radnji, praćenje rizika, izvješćivanje o upravljanju rizicima, kontrola, izrada objedinjenog izvješća, donošenje Strategije upravljanja rizicima,	Djelomično provedeno	Donesene su formalne procedure kao i potrebna dokumentacija vezana uz sustav upravljanja rizicima, međutim potrebno je još neko vrijeme kako bi se isti u potpunosti implementirao, a zbog nedostatka ljudskih resursa na odgovarajućim poslovima koji uključuju upravljanje rizicima.	4	Smanjena	Srednji prioritet rješavanja. Rizik zahtijeva određenu razinu pozornosti i mjere za ublažavanje i redovito praćenje. Uvođenje dodatnih kontrola putem izvještajnih obrazaca. Implementacija ocjenjivanja sustava upravljanja rizicima putem izvještajnog obrasca minimalno jednom godišnje	Godišnje	Općinski načelnik Koordinator za razvoj sustava unutarnjih kontrola

Obrazac za praćenje statusa rizika

		analiza i poboljšanja							
Nedjelotvoran sustav financijskog upravljanja i kontrole	3	Naknadna kontrola i ispravak upitnika Utvrđivanje i izrada dokaza, ili izmjenaa odg. Implementacija pisanih procedura sustava unutarnjih kontrola	Djelomično provedeno	Donesene su formalne procedure kao i potrebna dokumentacija vezana uz sustav unutarnjih kontrola te se po istima u praksi postupa, međutim potrebno je još neko vrijeme kako bi se isti u potpunosti implementirao, a zbog nedostatka ljudskih resursa na odgovarajućim poslovima koji uključuju sustav unutarnjih kontrola.	3	Nepromijenjena	Srednji prioritet rješavanja. Rizik zahtijeva određenu razinu pozornosti i mjere za ublažavanje i redovito praćenje. Uvođenje dodatnih kontrola Implementacija ocjenjivanja sustava unutarnjih kontrola organizacija iz nadležnosti putem izvještajnog obrasca minimalno jednom godišnje	Godišnje	Općinski načelnik Koordinator za razvoj sustava unutarnjih kontrola

Obrazac za praćenje statusa rizika

Neadekvatna obrada prijavljenih i uočenih nepravilnosti	3	Imenovanje osobe za nepravilnosti, dostava odluke osobi zaduženoj za nepravilnosti u nadležnom osnivaču Objava podataka o osobi zaduženoj za nepravilnosti, prijava o nepravilnosti, obavijest osobi zaduženoj za nepravilnosti, poduzimanje mjera, izvješćavanje osobe koja je prijavila nepravilnosti, praćenje postupanja po poduzetim mjerama, izvješćavanje osobe zadužene za nepravilnosti, sastavljanje polugodišnjih i godišnjih izvješća	Provedeno	N/P	2	Smanjeno	Rizik zahtijeva određenu razinu pozornosti i mjere za ublažavanje i redovito praćenje. Implementirati učinkovit sustav prijavljivanja nepravilnosti.	Godišnje	Osoba za nepravilnosti
	3	Izrada uputa za izradu proračuna, Dostava uputa korisnicima proračuna, raspisivanje, izrada i dostava prijedloga financijskih planova korisnika proračuna,	Provedeno	N/P	1	Smanjena	Nizak prioritet rješavanja. Rizik je potrebno povremeno pratiti.	Jednom godišnje	Općinski načelnik Pročelnik JUO

Obrazac za praćenje statusa rizika

i projekcija		donošenje proračuna, objava u službenom glasniku, izrada strateškog dokumenta razvoja							
Nedefinirani kapitalni projekti	4	Iskazivanje potreba za kapitalnim projektima Potrebe zainteresiranih strana, odobravanje pozicija u proračunu, definiranje ciljeva, načina ostvarenja i pokazatelja rezultata Objavljen plan razvojnih programa	Provedeno	N/P	1	Smanjena	Nizak prioritet rješavanja. Rizik je potrebno povremeno pratiti.	Jednom godišnje	Općinski načelnik Pročelnik JUO
Neučinkovito upravljane imovinom	4	Vođenje evidencije imovine Odluka čelnik o načinu raspolaganja imovinom, skapanje ugovora neposrednim putem, provođenje sudskih sporova, provođenje godišnjeg popisa Godišnja analiza upravljanja imovinom	Djelomično provedeno	Kontinuirano se radi na ažuriranju registra imovine sa svim potrebnim podacima za SRDI.	2	Smanjeno	Rizik je potrebno kontinuirano pratiti, te provodite aktivnosti za evidentiranje i ažuriranje podataka vezanih za imovinu.	Jednom godišnje	Općinski načelnik Pročelnik JUO

Obrazac za praćenje statusa rizika

Zaprimljene lažne izjave o fiskalnoj odgovornosti od strane proračunskih korisnika i trgovačkih društava iz nadležnosti	2	Implementacija pisane procedure kontrole godišnjih izvještaja o funkcioniranju sustava unutarnjih kontrola	Provedeno	N/P	1	Smanjena	Nizak prioritet rješavanja. Rizik je potrebno povremeno pratiti.	Jednom godišnje	Koordinator za razvoj sustava unutarnjih kontrola
Gubitak ili oštećenje ugovora i ostale dokumentacije, nepravodobno zaprimanje i dostava u rad	1	Izrada Pravilnika o arhiviranju i čuvanju dokumentacije	Provedeno	N/P	1	Nepromijenjena	Nizak prioritet rješavanja. Rizik je potrebno povremeno pratiti.	Jednom godišnje	Viši referent za administrativne poslove
Isporučen i roba, radovi i usluge koji nisu u skladu sa traženim specifikacijama	2	Izrada anex-a ugovora Uvođenje standardiziranih obrazaca za zaprimanje roba, radova i usluga Implementacija pisane procedure suštinske i formalne kontrole	Provedeno	N/P	2	Nepromijenjena	Nizak prioritet rješavanja. Rizik je potrebno povremeno pratiti.	Jednom godišnje	Nadležni službenik za zaprimanje robe, radova i usluga

Obrazac za praćenje statusa rizika

	propisanih tehničkih uvjeta, ugovori s DVD-ima, otklanjanje utvrđenih nepravilnosti, sastavljanje izvješća, inspekcijske kontrole, praćenje propisa iz područja zaštite na radu i protupožarne zaštite.							
Ne održavani objekata sukladno Programu održavanj a	6 Ne obavljanje nadzora i ne provođenje održavanja objekata ulijed čega se smanjuje vrijednost istih.	Provedeno	N/P	2	Smanjena	Nizak prioritet rješavanja.	Kontinuirano	Referent – komunalni redar
Ne provedenje upravnog postupak a	6 Ne obavljanje unutarnjeg nadzora nad primjenom pravila zaštite na radu i protupožarne zaštite, ne provođenje mjera zaštite na radu i protupožarne zaštite, ne vršenje kontrole propisanih tehničkih sustava, instalacija i strojeva, ne nabavljanje zaštitnih sredstava, ne otklanjanje	Provedeno	N/P	2	Smanjena	Nizak prioritet rješavanja.	Kontinuirano	Pročelnik JUO

Obrazac za praćenje statusa rizika

		utvrđenih nepravilnosti.							
Neučinko vito gospodar enje javnim površina ma	2	Ne obavljanje nadzora i ne provođenje održavanja objekata uslijed čega se smanjuje vrijednost istih.	Provedeno	N/P	1	Smanjena	Rizik je potrebno povremeno pratiti	Kontinuiran o	Referent – komunalni redar
Nepravov remeno reagiranje na aktivnosti vezane uz održavanj e komunaln e infrastrukt ure	4	Nepravovremeno reagirane uzrokuje materijalne štete i štete po zdravlje građana, kao i propadanje kvalitete javnih površina koje pri daljnjem rekonstruiranju prouzrokuje veće troškove i kraći vijek trajanja.	Djelomično provedeno	Donesene su formalne procedure kao i potrebna dokumentacija vezana uz održavanje komunalne infrastrukture, te se sukladno financijskim sredstvima provede aktivnosti samog održavanja.	3	Smanjena	Rizik je potrebno povremeno pratiti	Kontinuiran o	Pročelnik JUO
Pogrešno utvrđivanj e obveznika plaćanja komunaln og doprinosa i komunaln e naknade	2	Pogrešno utvrđivanje obveznika plaćanja komunalnog doprinosa i komunalne naknade što može rezultirati manjim općinskim prihodima.	Provedeno	N/P	1	Smanjena	Rizik je potrebno povremeno pratiti	Kontinuiran o	Referent – komunalni redar

Obrazac za praćenje statusa rizika

Nepravilno isplaćene/ neisplaće ne plaće i ostali dohodak	4	Kašnjenje u isplati, greške u obračunu, nepravovremena dostava evidencije o radnom vremenu, neovlašten pristup informacijama ili neovlaštene isplate.	Provedeno	N/P	1	Smanjena	Rizik je potrebno povremeno pratiti	Kontinuirano	Referent za računovodst vene poslove
Krivo i neažurno knjiženje i obavljanje ostalih knjigovod stvenih poslova	2	Uvođenje novog programskog rješenja i dodatnih kontrola Implementacija pisanih procedura vezanih uz knjigovodstveno poslovanje	Provedeno	N/P	1	Smanjena	Rizik je potrebno povremeno pratiti	Kontinuirano	Stručni suradnik za računovodst vene poslove
Neuspješ no obavljen godišnji obračun	2	Implementacija pisane procedure, prateće dokumentacije i rokova	Provedeno	N/P	1	Smanjena	Nizak prioritet rješavanja. Rizik je potrebno povremeno pratiti.	Jednom godišnje	Stručni suradnik za računovodst vene poslove

Obrazac za praćenje statusa rizika

Neispravno iskazane vrijednosti imovine, obveza, rashoda i izdataka, prihoda i primitaka te neispravnost utvrđenog rezultata poslovanja u obračunskom razdoblju	3	Provjera prometa odnosno stanja osnovnih računa, usklađenje podataka, izrada probne bilance, provođenje završnih knjiženja, izrada konačne bilance, upoznavanje s uputama Ministarstva financija, preuzimanje obrazaca za financijske izvještaje, izrada financijskih izvještaja, dostava financijskih izvještaja	Provedeno	N/P	1	Smanjena	Nizak prioritet rješavanja. Rizik je potrebno povremeno pratiti.	Jednom godišnje	Stručni suradnik za računovodstvene poslove
Neispunjavanje formalnih uvjeta zaduživanja, davanja suglasnosti i jamstava	2	Implementacija pisane procedure zaduživanja, davanja suglasnosti i jamstava	Provedeno	N/P	2	Nepromijenjena	Nizak prioritet rješavanja. Rizik je potrebno povremeno pratiti.	Jednom godišnje	Općinski načelnik

Obrazac za praćenje statusa rizika

Sredstva isplaćena bez adekvatne dokumentacije	4	Implementacija pisane procedure Implementacija prateće dokumentacije prilikom provedbe procedure isplate donacija, pomoći i subvencija	Provedeno	N/P	2	Smanjena	Nizak prioritet rješavanja. Rizik je potrebno povremeno pratiti.	Jednom godišnje	Voditelj odsjeka za računovodstvo, proračun i financije
Nemogućnost provedbe prisilne naplate	4	Utvrđivanje ovršenika, pokretanje predovršnih radnji, donošenje rješenja o ovrsi, dostava rješenja o ovrsi, podnošenje prigovora, provedba izvansudske ovrhe, sudska ovrha, zaprimanje prigovora, dostava spisa nadležnom sudu, donošenje sudske odluke po zaprimljenom neurednom prigovoru, donošenje sudske odluke po zaprimljenom pravodobnom i dopuštenom prigovoru provedba ovrhe na novčanim sredstvima ili stalnim novčanim primanjima	Provedeno	N/P	2	Smanjena	Nizak prioritet rješavanja. Rizik je potrebno povremeno pratiti	Jednom godišnje	Stručni suradnik za računovodstvene poslove

Obrazac za praćenje statusa rizika

Neučinkovito planiranje nabave	3	Donošenje plana nabave Iniciranje nabave Provođenje postupka nabave Kontrola dokumentacije Praćenje izvršenja ugovora Implementacija pisane procedure izrade i donošenja plana nabave	Provedeno	N/P	2	Smanjena	Nizak prioritet rješavanja. Rizik je potrebno povremeno pratiti.	Jednom godišnje	Općinski načelnik
Neizrađen plan nabave	3	Prikupljanje podataka o nabavi Zaprimanje zahtjeva za nabavu, Izrada prijedloga plana poslovanja, Donošenje plana poslovanja, sastavljanje plana nabave	Provedeno	N/P	2	Smanjena	Nizak prioritet rješavanja. Rizik je potrebno povremeno pratiti.	Jednom godišnje	Općinski načelnik
Poništenje postupka javne nabave	4	Certificiranje osobe za provođenje postupka javne nabave Uvođenje dodatnih kontrola Redovno izvješćivanje o predmetu nabave	Provedeno	N/P	2	Smanjena	Nizak prioritet rješavanja. Rizik je potrebno povremeno pratiti.	Jednom godišnje	Općinski načelnik
Pogrešan obračun putnog naloga	3	Obračun putnog naloga sukladno zakonskim odredbama o računovodstvu.	Provedeno	N/P	2	Smanjena	Nizak prioritet rješavanja. Rizik je potrebno povremeno pratiti	Jednom godišnje	Referent za računovodstvene poslove

Obrazac za praćenje statusa rizika

Napomene:

* Mjere za ublažavanje rizika mogu biti u statusu: provedene, djelomično provedene ili neprovedene. Za neprovedene ili djelomično provedene mjere potrebno je dostaviti i obrazloženje razloga neprovođenja ili djelomičnog provođenja mjera.

** Status rizika odnosi se na razinu izloženosti riziku koja u zavisnosti jesu li mjere za ublažavanje rizika provedene i koliko cjelovito te jesu li nastupile nove okolnosti koje mogu utjecati na razinu izloženosti riziku može biti smanjena, povećana ili nepromijenjena razina izloženosti riziku.

Na temelju podataka sadržanih u obrascu za praćenje statusa rizika ažuriraju se podaci u registru rizika.

Datum: 01.10.2025.

Pripremio: Andrea Živko, Koordinator za razvoj sustava unutarnjih kontrola

