

# REGISTAR RIZIKA

REVIZIJE DOKUMENATA					
Rev	Datum	Izradio	Verifikovao	Odobrio	Status
0	16.05.2024.	ISS - Konsultant	Koordinator za K	Direktor	



# SADRŽAJ

SADRŽAJ.....	1
1. NAMJENA I ODGOVORNOST .....	2
2. CILJ.....	2
3. REFERENTNA DOKUMENTA.....	2
4. DEFINICIJE.....	3
4.1. D .....	3
4.2. KF .....	3
4.3. SM .....	3
4.4. SARADNIK.....	3
4.5. AUDITOR.....	3
4.6. TEHNIČKI EKSPERT.....	3
4.7. KOMPETENTNOST .....	3
4.8. REGISTRACIJA.....	3
4.9. KATEGORIJA .....	3
4.10. KLASIFIKACIJA .....	3
4.11. KLASIFIKOVANA DJELATNOST.....	3
4.12. KLIJENT .....	3
4.13. RIZIK.....	4
4.14. UPRAVLJANJE RIZIKOM .....	4
5. POSTUPAK .....	5
5.1. MATRICA ZA ODREĐIVANJE ZONE PRIHVATLJIVOSTI RIZIKA 5X5 .....	5
5.2. POJAŠNJENJE ZONA RIZIKA.....	5
5.3. IZRADA MATRICE ZA PROCJENU RIZIKA.....	6
6. LISTA DOKUMENATA .....	12
7. ODGOVORNOST I OVLAŠTENJA.....	12
8. EVIDENCIJA IZMJENA .....	12

## 1. NAMJENA I ODGOVORNOST

Procedura je namijenjena za definisanje aktivnosti i odgovornosti za upravljanje i kontrolu rizikom, sa ciljem da:

- obezbijedi pružanje kvalitetne usluge, tako što se eliminišu ili smanjuju nepotrebni troškovi nastali usljed ispravljanja grešaka ili propusta;
- definiše način upravljanja i kontrole rizika u JU "MESS – Međunarodni Teatarski Festival- Scena MESS" (u daljem tekstu: "MES") u skladu sa Zakonom o finansijskom upravljanju i kontroli.

Uprava MESS-a je odgovorna za: identifikovanje rizika, analizu njihove procjene i eliminisanje ili smanjenje na prihvatljiv nivo.

Direktor MESS-a i koordinator FUK sistema je odgovoran za primjenu ove procedure.

## 2. CILJ

Cilj ove procedure je zaštititi procese poslovanja i korisnike usluga, tako što će se neutralisati ili svesti na minimum rizici koji su u vezi s dostizanjem ciljeva i to:

1. preduzimanjem samo onih aktivnosti za koje postoje odgovarajući resursi sprječavanjem nastanka propusta;
2. osiguravanjem da se u slučaju nekog propusta, preduzmu odgovarajući koraci na njegovom rješavanju s minimalno nepovoljnim posljedicama;
3. procjenom poznatih scenarija koje mogu imati uticaja na uspjeh bilo koje nove aktivnosti;
4. vrši se odabir samo onih aktivnosti kod kojih postoji velika vjerovatnoća uspjeha;
5. kontinuiranim praćenjem aktivnosti i resursa koji su na raspolaganju u odnosu na okolnosti koje se mijenjaju i koje imaju uticaja na te aktivnosti;
6. izradom politika za razvoj kompetentnosti koje se odnose na selekciju osoblja, zapošljavanje, obuku i razvoj, i jasnim definisanjem opisa posla i odgovornosti za sve zaposlene.

## 3. REFERENTNA DOKUMENTA

Zakon o finansijskom upravljanju i kontroli

Pravilnik o primjeni Zakona o finansijskom upravljanju i kontroli

## 4. DEFINICIJE

- 4.1. D**  
Direktor- odgovorno lice u pravnom licu
- 4.2. KF**  
Koordinator za FUK.
- 4.3. SM**  
Sistem menadžmenta.
- 4.4. SARADNIK**  
Interni – jedan ili svi članovi Tima za kvalitet/ Tima za FUK  
Eksterni - spoljni saradnik koji ima ugovor sa JAVNA USTANOVA MESS -  
Međunarodni teatarski festival - Scena MESS
- 4.5. AUDITOR**  
Osoba kompetentna za realizaciju provjere.
- 4.6. TEHNIČKI EKSPERT**  
Osoba koja timu auditora pruža specifična stručna znanja u vezi sa provjerom sistema.
- 4.7. KOMPETENTNOST**  
Iskazane lične osobine i sposobnosti za primjenu vještina i znanja
- 4.8. REGISTRACIJA**  
Proces kojim se provjerava usklađenost sa uslovima za kategorizaciju i/ili klasifikaciju auditora ili tehničkog eksperta radi ispunjenja uslova za evidentiranje u Listu auditora i tehničkih eksperata.
- 4.9. KATEGORIJA**  
Nivo auditora ili tehničkog eksperta koji je određen složenošću definisanih obaveza i zadataka.
- 4.10. KLASIFIKACIJA**  
Nivo koji se dodjeljuje auditora na osnovu stručnih ili relevantnih aktivnosti zasnovanih na obrazovanju, profesionalnom iskustvu i praksi stečenoj u toku provjera.
- 4.11. KLASIFIKOVANA DJELATNOST**  
Osnovna djelatnost.
- 4.12. KLIJENT**  
Bilo koja organizacija/ pojedinac koja zahtijeva ili prima usluge od JAVNA USTANOVA MESS - Međunarodni teatarski festival - Scena MESS



#### **4.13. RIZIK**

«Vjerovatnoća ili mogućnost da se desi nešto opasno, da dođe do gubitka, povrede ili nekih drugih nepovoljnih posljedica.» (Oxford Dictionary)

«Vjerovatnoća da će se pojaviti neki nepovoljni događaj u navedenom vremenskom periodu ili rezultati određenog izazova ili mogućnost postojanja više od jednog ishoda.» (Royal Society Report on Risk, 1992)

#### **4.14. UPRAVLJANJE RIZIKOM**

«Identifikacija, analiza i ekonomska kontrola onih rizika koji predstavljaju prijetnju resursima, ugledu ili obustavljanju procesa.

«Disciplina koja se odnosi na osiguranje i kontrolu kvaliteta, koja uključuje aktivnosti čiji je cilj smanjenje na minimum nepovoljnih efekata gubitka po ljudske, fizičke i finansijske resurse.

## 5. POSTUPAK

### 5.1. MATRICA ZA ODREĐIVANJE ZONE PRIHVATLJIVOSTI RIZIKA 5X5

POSLEDICE	VJEROVATNOĆA				
	Zanemarljiva	Mala	Moguća	Velika	Ekstremno velika
Ekstremne	5	10	15	20	25
Velike	4	8	12	16	20
Srednje	3	6	9	12	15
Male	2	4	6	8	10
Zanemarljive	1	2	3	4	5

### 5.2. POJAŠNJENJE ZONA RIZIKA

<p><b>ZONA PRIHVATLJIVOG RIZIKA - Praćenje i preispitivanje</b>                      Neophodno je pratiti efikasnost svih koraka procesa upravljanja rizikom. To je važno za neprekidno poboljšavanje. Potrebno je pratiti rizike i efikasnost mjera i akcija obrade kako bi se osiguralo da promjena uslova ne mijenja prioritete.</p>	1 - 5
<p><b>ZONA SREDNJEG RIZIKA – Prevencija i upozoravanje na moguće posljedice</b>                      Neophodno je konstantno pratiti efikasnost svih koraka procesa upravljanja rizikom. Potrebno je konstantno pratiti ove rizike i sprovesti preventivne i korektivne mjere kako bi se smanjili ili potpuno uklonili.</p>	6 - 12
<p><b>ZONA VISOKOG RIZIKA – Preduzimanje mjera i hitnih mjera</b>                      Neophodno je odmah preduzeti sve akcije kako bi se rizik „doveo“ u zonu srednjeg i/ili prihvatljivog rizika, što podrazumijeva:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Automatski prekid realizacije započetog procesa ako je proces u oviru unutrašnjeg sistema upravljanja</li> <li>- Informisanje rukovodstva po HITNOM postupku ili dugih nadležnih organa ;</li> <li>- Hitna analiza uzorka (mogućeg i/ili uočenog uzorka) i korektivne mjere</li> </ul> <p>te pratiti efikasnost svih koraka procesa upravljanja rizikom dok rizik ne promjeni nivo, ili rukovodstvo ne odluči drugačije u skladu sa svojim odgovornostima, ovlaštenjima, politikama.</p>	13 - 25



### 5.3. IZRADA MATRICE ZA PROCJENU RIZIKA

Izrada matrice za procjenu rizika: identifikacija potencijalnog rizika ili prijetnje, određivanje nivoa vjerovatnoće i posljedica i na osnovu tabele za proračun rizika, određivanje zone rizika i mjere za smanjenje ili otklanjanje rizika.

R. br.	POTENCIJALNI RIZIK - PRIJETNJA	Nivo rizika										VxP	Mjere za smanjenje /otklanjanje rizika	Odg lica			
		Vjerovatnoća					Posljedica										
		1	2	3	4	5	1	2	3	4	5						
1	<b>Konflikt interesa rukovodioca Sektora u procesu realizacije projekata</b>														6	Edukacija najvišeg rukovodstva o važnosti realizacije zajedničkih ciljeva te eliminisanju i kanalsanju konflikata na način da pojedinačni i sektorski ciljevi odgovaraju organizacijskim ciljevima.	D KF
2	<b>Propust u dokumentovanju već realizovanih procesa</b> (Prinjer: propust da se sačini Zapisnik o obavijenim sastancima/stručnim kolegijima; Zapisnik sa preispitivanja kvaliteta funkcionisanja sistema, Zapisnik o korekciji grešaka)														6	Edukacija najvišeg rukovodstva na osnovu Zahtjeva standarda ISO 9001:2015 te na osnovu propisa koji obavezuju na ex ante kontrole procesa ( FUK sistem).	D KF
3	<b>Neblagovremeno donošenje poslovnih odluka</b> (Prinjer: Zakašnjenja odluka o zapošljavanju kadrova dok već postoje popunjena radna mjesta koje će u skorijem vremenu biti upražnjena zbog odlaska u mirovinu – nemogućnost blagovremene primopredaje i edukacije novouposlenog.)														6	Blagovremena izmjena Pravilnika o radu i povećanje broja radnih mjesta na pozicijama koje će u skorijem periodu biti upražnjene. Blagovremena procedura prijema i edukacije novouposlenog.	D KF
4	<b>Samo jedan uposleni poznađe određeni proces rada</b> (Prinjer: samo jedan uposlenik u službi za računovodstvo zna da obračuna i isplati plaće uposlenicima ili specifičnost procesa u trezorskom poslovanju)														20	Obavezna edukacija i rotacija uposlenih u službama za ključne procese.	D KF
5	<b>Ne/kompetencije zaposlenih</b> (Obavljanje visoko stručnih poslova od strane nekompetentnih zaposlenih.)														5	Povjeravanje stručnih i odgovornih pozicija samo kompetentnim zaposlenicima.	D KF
6	<b>Korištenje spoljnih usluga od zaposlenih, članova Upravnog odbora ili povezanih strana</b> (Prijetnje koje stvaraju konflikt interesa i prijetnju po nepristrasnost)														5	Definisanje klauzule u Ugovorima kojima se eksterni angažman od zaposlenih.	D KF



7	<b>Zapošljavanje, angažovanje spoljnih saradnika i članova komisije.</b> (Situacije kojima se stvara rizik koji bi kompromitovao nepristrasnost ili stvarao prijetnju mogućeg ličnog interesa.)	x								x	6	Edukacija najvišeg rukovodstva na osnovu Zehjtjeva standarda ISO/IEC 17021:2012 a posebno tačke 5.2 standarda. Prije angažovanja osoba, kroz zapis o početnom vrednovanju i kompetencijama, procijeniti nivo rizika po nepristrasnost kroz njihova prethodna ili trenutna angažovanja i preporuke.	D KF
8	<b>Realizacija projekata u neblagovremenim rokovima</b>		x							x	12	Edukacija najvišeg rukovodstva o važnosti realizacije projekata u zadatim rokovima. Destimulacije kao mehanizam za discipliniranje u smislu poštivanja rokova za realizaciju projekata.	D KF
9	<b>Prijetnje od ličnog interesa: prijetnje koje potiču od osobe ili tijela koje rade u ličnom interesu</b> (Prijetnje koje stvaraju konflikt interesa i prijetnju po nepristrasnost.)		x							x	8	Edukacija zaposlenih i spoljnih saradnika na osnovu Zehjtjeva standarda ISO/IEC 9001:2015. Redovna kontrola rada spoljnih saradnika.	D KF
10	<b>Prijetnje od bliskosti ili povjerenja</b> (Prijetnje koje potiču iz toga da su zaposlenici JU MESS-a previše bliski ili imaju previše povjerenja jedni u druge bez da u procesima i aktivnostima jedni drugima traže pisani (e mail) trag, dokumentovan zahtjev.)		x							x	8	Edukacija zaposlenih i spoljnih saradnika na osnovu Zehjtjeva standarda ISO/IEC 9001:2015. Redovna kontrola rada spoljnih saradnika.	D KF
11	<b>Izostanak evidentiranja poslovnih promjena u skladu sa internim aktima/ nedonošenje internih akata</b> (Prijetnje koje potiču uslijed neprofesionalnog i nesavjesnog rada zaposlenih, nepoštivanja Ugovora, pravilnika i procedura, te štete koje bi takvi postupci mogli izazvati na bilo koji način u JU MESS.)		x							x	10	Ugovorno obavezivanje poštivanja Pravilnika i procedura JAVNA USTANOVA MESS - Međunarodni teatarski festival - Scena MESS. Praćenje i ocjenjivanje rada zaposlenih. Izjave o odgovornosti.	D KF
12	<b>Odgovornost pri donošenju poslovnih odluka</b> (Vođenje računa o finansijskoj stabilnosti i konstantnom održavanju iste.)	x								x	5	Revizija finansijskog stanja – buduci da pozicije iz finansijskog izvještaja ukazuju na konzistentnost dobrih poslovnih odluka. Svako disproportionalno odstupanje u	D KF

















## 6. LISTA DOKUMENATA

U ovoj proceduri, kao rezultat sprovedenih aktivnosti, nastaju sljedeći dokumenti:

R. br.	Naziv i oznaka zapisa	Mjesto čuvanja	Vrijeme čuvanja	Napomena
1.	QP 08 –ER-01. Evidencija rizika	Arhiva	4 godine	-

## 7. ODGOVORNOST I OVLAŠTENJA

Zadužuje se Koordinator za FUK da ažurira i vodi registar rizika JU-MESS-a.

Registar se ažurira najmanje jednom godišnje. Koordinator FUK-a je ovlašten za izmjene u postojećem Registru.

## 8. EVIDENCIJA IZMJENA

R.br.	Strana	Datum	Napomene
-------	--------	-------	----------

Broj: 04-V-520-1/24

Datum: 16. 5. 2024.