

Klasa: 011-02/18-01/0002
 Urbroj: 2181-202-01-01-18-0002
 Split, 15. lipnja 2018.

REGISTAR RIZIKA SVEUČILIŠTA U SPLITU

Rizik	Opis rizika (uzroci i posljedice)	Procjena ukupne izloženosti riziku	Područje utjecaja rizika i procijenjeni financijski učinci	Mjere za postupanje u cilju smanjenja rizika	Odgovorne osobe Za provedbu mjera	Rok provedbe mjera
Izbjegavanje potrebnih postupaka nabave	Uzrok je dijeljenje vrijednosti nabave s nanjermom izbjegavanja odgovarajućeg postupka nabave. Posljedice mogu biti nezakonito postupanje, novčane kazne, negativni nalazi državne revizije, nepovoljni ugovori u smislu kvalitete/cijene, zakidanje ostalih ponuditelja čija bi ponuda mogla biti	visoka	Novčane kazne: moguće kazne od 50.000,00 kn do 1.000.000,00 kn (čl. 443. Zakona o javnoj nabavi) Negativan nalaz DUR-a Narušena reputacija	Razdvajanje funkcija u okviru provedbe postupaka javne nabave Objava svih zaključenih ugovora na internetskoj stranici Sveučilišta Redovna kontrola većih iznosa nabave (iznosa malo manjih od granice za	Rukovoditelj odjela za nabavu Rukovoditelj zajedničke službe za unutarnju reviziju Rukovoditelj odjela za financijsko upravljanje i kontrolu	Kontinuirano tijekom godine



	povoljnija u regularnim uvjetima.			provođenje postupka javne nabave ili odgovarajućih postupaka jednostavne nabave).		Kontinuirano tijekom godine
Neusklađenost sa zakonskom regulativom u postupku provođenja javne nabave	Nepridržavanjem Zakona o javnoj nabavi i drugih propisa moguće su novčane kazne i štete zbog kašnjenja u nabavi ili zbog nabave neodgovarajućeg predmeta nabave.	Mala/srednja	Novčane kazne Negativan nalaz DUR-a	Provođenje kontinuirane edukacije Postojanje stvarne odgovornosti uz razdvajanje zaduženja Provođenje unutarnje revizije i internih kontrola Rukovoditelj odjela za nabavu Rukovoditelj zajedničke službe za unutarnju reviziju Rukovoditelj odjela za financijsko upravljanje i kontrolu	Rukovoditelj odjela za nabavu Rukovoditelj zajedničke službe za unutarnju reviziju Rukovoditelj odjela za nabavu	Kontinuirano tijekom godine
Pogodovanje određenom gospodarskom subjektu odabirom odgovarajućeg kriterija ekonomski najpovoljnije ponude	Zbog visokog ponderiranja odgovarajućeg kriterija ekonomski najpovoljnije ponude, može biti odabrana značajno skuplja ponuda	Visoka	Novčane kazne Poništenje postupka javne nabave Negativan nalaz DUR-a	Provođenje edukacije o kriterijima izbora ekonomski najpovoljnije ponude Provedeno prethodno savjetovanje	Rukovoditelj odjela za nabavu Stručni zaposlenici za pojedini predmet nabave	Prilikom pripreme postupka nabave
Prinvaćanje isporuke koja nije	Zbog nedovoljne kontrole prilikom	Srednja	Nastanak štete	Razdvajanje funkcija u sklopu	Rukovoditelj odjela za nabavu	Kontinuirano tijekom godine

u skladu sa ugovorom	zaprimanja isporuke, može doći do isporuke roba ili usluga loše kvalitete ili do kašnjenja u isporuci	Negativan nalaz DUR-a	provedbe postupka javne nabave i kontrole izvršenja	Rukovoditelj zajedničke službe za unutarnju reviziju		
			Objava ugovora na internetskoj stranici Sveučilišta	Rukovoditelj odjela za financijsko upravljanje i kontrolu		
			Provođenje interne revizije i unutarnje kontrole			
Tajno dogovaranje ponuda / kartelski sporazumi	Ponuditelji se mogu udružiti kako bi svladali konkurenciju u postupku nadmetanja te kako bi ostvarili više cijene za svoje usluge. Udruživanje može uključivati dogovaranje ponuda nepovezanih ponuditelja, ponude međusobno povezanih društava ili	srednja	Nastanak štete	Kontrole zaprimljenih ponuda u cilju otkrivanja neobičnih podataka iz ponuda i neobičnih odnosa među ponuditeljima	Rukovoditelj odjela za nabavu	Tijekom godine
			Usporedba cijena ponuda sa standardnim / relevantnim cijenama na tržištu	Provjere jesu li subjekti koji		

	uključivanje fiktivnih pružatelja usluga. Također radnje mogu rezultirati gubicima bilo u pogledu cijene i/ili kvalitete. Također, zakidaju se ostali ponuditelji čija ponuda bi mogla biti povoljnija u regularnim uvjetima.			sudjeluju u nadmetanju (osobito kod nadmetanja sa tri ponude) međusobno povezani (uprave, vlasnici).		
Korupcija	Dogovaranje zaključenja ugovora sa gospodarskim subjektom prije provođenja postupka nabave	srednja	Nastanak štete Negativan nalaz DUR-a Visoke kazne Kazneni progon	Provođenje interne revizije i unutarnje kontrole	Rukovoditelj zajedničke službe za unutarnju reviziju	Kontinuirano tijekom godine
Stvaranje obveze iznad raspoloživih financijskih sredstava	Zbog nekontroliranog stvaranja obveza može doći do manjka sredstava u proračunu	mala	Nedostatak sredstava za poslovanje Moguće kazne	Provjera kod svake nabave je li zahtjev za nabavu sukladan planu nabave i financijskom	Rukovoditelj odjela za nabavu Rukovoditelj odjela za financije i računovodstvo	Kontinuirano tijekom godine

				planu		
Neekonomično i nesvrhovito trošenje proračunskih sredstava	Zbog neekonomičnog trošenja proračunskih sredstava može doći do financijskog gubitka i nastanka štete.	mala	Financijski gubitak Negativni nalaz DUK-a Kazneni progon	Provođenje interne revizije i unutarnje kontrole	Rukovoditelj zajedničke službe za unutarnju reviziju Rukovoditelj odjela za financijsko upravljanje i kontrolu	Kontinuirano tijekom godine
Postupanje u financijskom poslovanju protivno odredbama Zakona o proračunu	Uzrok može biti nedovoljna educiranost ili namjera, a posljedica oštećenje Sveučilišta i državnog proračuna.	mala	Moguća kazna: od 500.000,00 kn do 1.000.000,00 kn (članak 124. Zakona o proračunu) Negativni nalaz DUK-a Narušena reputacija	Preventivne kontrole. Redovne edukacije	Rukovoditelj službe za financijsko-računovodstvene poslove i nabavu Rukovoditelj zajedničke službe za unutarnju reviziju Rukovoditelj odjela za financijsko upravljanje i kontrolu	Kontinuirano tijekom godine
Pogreške u obračunu plaća	Uzrok može biti nedovoljna informatička	mala	Financijski gubitak	Korektivne kontrole	Voditelj odjeljka za obračun plaća i drugih primanja	Kontinuirano tijekom godine

	podrška, ljudska pogreška, nedostatni podaci na dan obračuna i sl., a posljedica više ili manje isplaćena plaća ili naknada plaće.		Negativan nalaz DUR-a		Rukovoditelj zajedničke službe za unutarnju reviziju	
Kašnjenje kod izrade financijskih i statističkih izvještaja	Uzrok može biti bolest ili druga odsutnost djelatnika, a posljedica novčana kazna.	mala	Moguće kazne od 500.000,00 kn do 1.000.000,00 kn (čl. 124. Zakona o proračunu)	Kontrola pravovremene provedbe knjiženja i dostave dokumentacije na knjiženje	Rukovoditelj odjela za financije i računovodstvo	31.03. 30.06. 30.09. 31.12. tekuće godine
Neusklađenost financijskih izvještaja sa zakonskom regulativom	Uzrok može biti neredovito ili neažurno praćenje izmjena zakonskih propisa i nedovoljna edukacija, a kao posljedica novčana kazna	mala	Moguće kazne od 500.000,00 kn do 1.000.000,00 kn (čl. 124. Zakona o proračunu)	Preventivne i naknadne kontrole Redovne edukacije	Rukovoditelj odjela za financije i računovodstvo Rukovoditelj odjela za financijsko upravljanje i kontrolu	Tijekom godine
Pogreške u blagajničkom poslovanju	Uzrok može biti slučajna pogreška ili nemarnost, a	mala	Financijski gubitak	Provođenje češćih inventura novčanih	Blagajnik Rukovoditelj	Tijekom godine

(pogrešno obračunati i isplaćeni putni nalozi i/ili druge isplate u gotovini)	posljedica manjak ili višak sredstava u blagajni	Negativni nalaz DUR-a	sredstava u tijeku godine	zajedničke službe za unutarnju reviziju	
			Češće kontrole i revizije blagajničkog poslovanja	Rukovoditelj odjela za financijsko upravljanje i kontrolu	
Neprofesionalizam nastavnog osoblja	Uzrok može biti neprofesionalan odnos nastavnog osoblja prema radu i studentima, a posljedica narušen ugled Sveučilišta	Narušen ugled Sveučilišta Financijska šteta	Uvesti mogućnost anonimnih prijava neprofesionalnog ponašanja nastavnog osoblja Provoditi periodički interne kontrole.	Osobe zadužene za nepravilnosti Dekani	Tijekom godine
Smanjenje broja upisanih studenata na studijima deficitarnih zanimanja, a veliki pritisak na upise studija suficitarnih zanimanja	Uzrok može biti nedovoljna informiranost budućih studenata, a posljedice se mogu u budućnosti odraziti na gospodarstvo i porast broja nezaposlenih s jedne strane i nedostatak radnika u deficitarnim djelatnostima s	Povećan broj nezaposlenih Nedostatan broj radnika u deficitarnim zanimanjima Negativan utjecaj na gospodarski rast	Pravovremeno informirati buduće studente o mogućnostima zaposlenja i cijeni rada u pojedinim strukama. Poticati stipendijama i na druge načine upise na studije deficitarnih zanimanja	Rektor Prorektor za nastavu Rukovoditelj ureda za nastavu	Tijekom godine

	druge strane					
Proceduralne pogreške u realizaciji EU projekata	Uzrok može biti nedovoljna stručnost ili nepažnja, a posljedica obveza povrata sredstava dodijeljenih iz EU fondova	srednja	Financijski gubitak	Kontinuirano provođenje edukacije svih zaposlenika uključenih u rad na EU projektima	Rukovoditelj ureda za projekte i transfer tehnologije	Tijekom godine
Nepovoljni demografski i socioekonomski trendovi	Uzrok može biti iseljavanje mladih ljudi i pad nataliteta, a posljedica smanjenje kapaciteta stručnog kadra	srednja	Nedostatan broj stručnog kadra	Suradnja sa gospodarstvom i stvaranje preduvjeta za istraživanje i razvoj	Rektor Prorektori	Tijekom godine


 Rektor:
 Prof. dr. sc. Šimun Anđelinović