



Рел. бр. 0154-2/3
Пун. 31.12. 2024 год.
В р ш а ц

На основу члана 81. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС”, бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 - др. Закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020, 118/2021, 138/2022 и 118/2021 - др. Закон, 92/2023 и 94/2024), члана 7. Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору („Службени гласник РС”, бр. 89/2019) и на основу члана 26. став 1. тачка 2. Статута Специјалне болнице за психијатријске болести „Др Славољуб Бакаловић“ Управни одбор доноси:

Правилник о управљању ризицима у Специјалној болници за психијатријске болести „Др Славољуб Бакаловић“ Вршац

Члан 1.

Овим Правилником прописују се опште смернице за идентификацију, мерење и процену ризика као и критеријуми и стандарди за успостављање и функционисање процеса управљања ризицима, у Специјалној болници за психијатријске болести „Др Славољуб Бакаловић“ (у даљем тексту: Установа) у складу са важећом законском регулативом.

Управљање ризицима је један од елемената система финансијског управљања и контроле, а које треба да обезбеди Установа да у разумној мери пружа уверавање за испуњење следећих циљева:

- Ефективност, економичност и ефикасност пословања;
- Поузданост финансијског извештавања;
- Усаглашеност са важећом законском регулативом.

Члан 2.

Под ризиком се подразумева вероватноћа да ће се десити одређени догађај који би могао имати негативан утицај на остваривање циљева Установе и мери се кроз његове последице и вероватноћу дешавања.



Ризици у Установи могу угрозити остваривање стратешких и оперативних циљева Установе. Ти циљеви могу да се односе на испуњење задовољстава запослених у Установи, могу да буду финансијске природе, као и законских и других захтева, заштите животне средине и безбедности и здравља на раду.

У склопу управљања ризицима обухватају се активности везане за идентификовање, процену и контролу над потенцијалним догађајима и ситуацијама које могу изазвати негативне ефекте на остваривање циљева Установе.

Управљање ризицима обухвата скуп радњи и метода за утврђивање, мерење и праћење ризика, укључујући и извештавање о ризицима и надзор над ризицима којима је Установа изложена или би могао бити изложен у свом пословању.

Члан 3.

За успостављање система управљања, одржавање и унапређење управљања ризицима одговоран је директор Установе.

Члан 4.

Поједине одговорности наведене овим Правилником, директор Установе може пренети на помоћнике директора Установе, као и на лице задужено за систем финансијског управљања и контроле у Установи, као и друга лица у Установи, ако законом, другим прописом није другачије одређено.

Члан 5.

Установа редовно обезбеђује:

- 1) Анализу подношљивости сваког идентификованог ризика;
- 2) Да се запослени придржавају одредби Правилника о управљању ризицима и
- 3) Одговарајућу и перманентну едукацију запослених.

Члан 6.

Установа и сви запослени су дужни да идентификују ризике и да ову активност прихвате као сталан процес, а методе идентификације ризика које Установа користи у свом раду су:



- 1) Анализа пословног окружења;
- 2) Анализа сопствених финансијских показатеља пословања;
- 3) Анализа степена искоришћености сопствених капацитета.

Члан 7.

Са идентификацијом ризика врши се његово утврђивање и процена, односно његово вредновање. Вредновање ризика исказује се у квантитативним показатељима.

Члан 8.

На основу анализе ризика са аспекта екстерних и интерних фактора ризика у Установи се успоставља Регистар ризика. Регистар ризика се прегледа и допуњује сваке године. У случају значајних промена у пословним процесима, обавезно сваке три године Регистар ризика се поново детаљно ажурира и вреднује.

Члан 9.

Регистар ризика чини збир свих појединачно описаних и извреднованих идентификованих ризика.

Члан 10.

Примењени модел спровођења процеса управљања ризицима у Установи након утврђене полазне основе, циљева састоји се од следећих корака:

- Идентификација догађаја;
- Утврђивање и процена ризика;
- Поступање ради умањења ризика и
- Праћење и извештавање

Члан 11.

Мере за умањење нивоа ризика предлаже Директор Установе, односно власници процеса.



Члан 12.

У циљу обезбеђења адекватног управљања ризицима нужно је створити претпоставке да сваки запослени активно допринесе раду радне групе за увођење и ажурирање система финансијског управљања и контроле у циљу обезбеђења идентификовања ризика, мерења и процене ризика, стварање претпоставки за решавање и извештавање о ризицима.

Члан 13.

Директор Установе анализира идентификоване ризике и мере за њихово спречавање или умањење, предлажу приоритете у управљању ризицима и План активности на умањењу ризика.

Обједињени предлог приоритета управљања ризиком, подноси се директору Установе од стране лица задуженог за систем финансијског управљања и контроле.

Директор Установе на основу предлога усваја предложени План активности на умањењу ризика.

Члан 14.

План активности на умањењу ризика дефинише ризике, место ризика, начин контроле или друге мере којима би се ризици свели на прихватљив ниво.

Члан 15.

На основу Плана активности на умањењу ризика, директор Установе одређује приоритетне ризике који ће се решавати у наредној години.

Члан 16.

Процена система финансијског управљања и контроле врши се редовно, а најмање једном годишње кроз:

- Подношење годишњег финансијског извештаја,
- Извештаје државне ревизије,
- Извештаје интерне ревизије,
- Годишњи Извештај о систему финансијског управљања и контроле.



Специјална болница за психијатријске болести
"Др Славољуб Бакаловић" Вршац

Члан 17.

На основу извештаја наведених у члану 16. овог Правилника, директор Установе, односно лица из члана 4. овог Правилника налажу корективне мере, корекције постојећих или израду нових процедура, а у складу са налазима, препорукама и роковима дефинисаним у овим извештајима.

Члан 18.

Обуке из домена управљања и контроле ризицима спроводи Централна јединица за хармонизацију Министарства финансија Републике Србије, а циљ запослених у Установи је да присуствују овим обукама у циљу унапређења система финансијског управљања и контроле, чиме се обезбеђује да се циљеви Установе остварују утемељени на законима, правилно и етично уз поштовање принципа економичности, ефикасности и ефективности.

У складу са потребама пожељно је да овим обукама присуствују директор Установе, као и сви запослени у Установи који су укључени у имплементацију система финансијског управљања и контроле.

Члан 19.

Правилник о управљању ризицима, ступа на снагу осмог дана од дана објављивања на Огласној табли Установе.

Специјална болница за психијатријске болести „Др Славољуб Бакаловић“ Вршац

Председник Управног одбора

Директор, Наташа Милутиновић

