

SKUPINA TVEGANJ	PROCESI	PODPROCESI	TVEGANJA					UKREPI, KONTROLE						
	Proces	Podproces	Opis grožnje	Verjetnost uresničitve grožnje (1-majhna, 2-srednja, 3-velika)	Pomembnost posledic (1-manj pomembne, 2-pomembne, 3-zelo pomembne)	Stopnja tveganja (1-2 nizka, 3 srednja, 4-5 visoka)	Finančne posledice	Sprejemljiva stopnja tveganja za SDH	Razlika med obstoječo in sprejemljivo stopnjo tveganja?	Ukrepi v izvajanju (stalna zadolžitve)	Predlagani dodatni ukrepi	Rok izvedbe	Stroški izvedbe	Nosilci
TVEGANJA NA NIVOJU DRUŽBE														
	I. Vodenje družbe	1. Podoba SDH v javnosti	1. Tveganje ugleda SDH.	majhna (1)	zelo pomembne (3)	srednje tveganje (3)		srednje tveganje (3)						
	II. Naročanje blaga in storitev	1. Tveganja povezana z naročili blaga in storitev po enostavnem postopku	1. Nepridobivanje treh ponudb.	majhna (1)	zelo pomembne (3)	srednje tveganje (3)	srednje tveganje (3)							
			2. Izbor končnega ponudnika pred pridobitvijo konkurenčnih ponudb	majhna (1)	zelo pomembne (3)	srednje tveganje (3)								
		2. Vodenje postopkov javnega naročanja	1. Neustrezen postopek (izbor postopka, pogojev in meril, ugotavljanja sposobnosti, ...).	majhna (1)	zelo pomembne (3)	srednje tveganje (3)	srednje tveganje (3)							

	PROCESI	PODPROCESI	TVEGANJA							UKREPI, KONTROLE						
SKUPINA TVEGANJ	Proces	Podproces	Opis grožnje	Verjetnost uresničitve grožnje (1-majhna, 2-srednja, 3-velika)	Pomembnost posledic (1-manj pomembne, 2-pomembne, 3-zelo pomembne)	Stopnja tveganja (1-2 nizka, 3 srednja, 4-5 visoka)	Finančne posledice	Sprejemljiva stopnja tveganja za SDH	Razlika med obstoječo in sprejemljivo stopnjo tveganja?	Ukrepi v izvajanju (stalna zadolžitev)	Predlagani dodatni ukrepi	Rok izvedbe	Stroški izvedbe	Nosilci		
		4. Sredstva družbe	1. Negospodarno ravnanje z javnimi sredstvi (s sredstvi družbe).	majhna (1)	pomembne (2)	nizko tveganje (2)		nizko tveganje (2)								
	III. Kadrovske zadeve	1. Formalni postopki v zvezi z delovnimi razmerji	1. Odsotnost ustrezne kadrovske strategije oz. razvoja kadrov.	srednja (2)	pomembne (2)	srednje tveganje (3)		nizko tveganje (2)								
		2. Zaposlovanje	1. Tveganja, povezana z zaposlovanjem na SDH (napake in nespoštovanje zakonodaje pri zaposlovanju novih delavcev oz. odpovedih delovnih razmerij), nepravilnosti pri pogodbah o zaposlitvi itd.	majhna (1)	zelo pomembne (3)	srednje tveganje (3)		srednje tveganje (3)								
	IV. Notranje kontrole	1. Vzpostavitev sistema notranjih kontrol in izvajanje nadzora nad delovanjem sistema	1. Neustrezen sistem notranjih kontrol in neizvajanje nadzora nad delovanjem vzpostavljenega sistema.	majhna (1)	zelo pomembne (3)	srednje tveganje (3)		srednje tveganje (3)								
TVEGANJA NEINTEGRITETE																
		1. Skupina: Tveganja v zvezi z vplivi in zahtevami	1. Zahteva neetičnega ali nezakonitega ravnanja, neprijava neetičnega ali nezakonitega ravnanja ali vplivanja.	srednja (2)	zelo pomembne (3)	visoko tveganje (4)		srednje tveganje (3)								

	PROCESI	PODPROCESI	TVEGANJA							UKREPI, KONTROLE				
SKUPINA TVEGANJ	Proces	Podproces	Opis grožnje	Verjetnost uresničitve grožnje (1-majhna, 2-srednja, 3-velika)	Pomembnost posledic (1-manj pomembne, 2-pomembne, 3-zelo pomembne)	Stopnja tveganja (1-2 nizka, 3 srednja, 4-5 visoka)	Finančne posledice	Sprejemljiva stopnja tveganja za SDH	Razlika med obstoječo in sprejemljivo stopnjo tveganja?	Ukrepi v izvajanju (stalna zadolžitev)	Predlagani dodatni ukrepi	Rok izvedbe	Stroški izvedbe	Nosilci
			2. Nezaščita zaposlenih kot prijaviteljev koruptivnih, nezakonitih in drugih neetičnih ravnanj.	majhna (1)	pomembne (2)	nizko tveganje (2)		nizko tveganje (2)						
			3. Nedovoljeno sprejemanje daril.	majhna (1)	manj pomembne (1)	nizko tveganje (1)		nizko tveganje (1)						
			4. Nedovoljeno lobiranje.	srednja (2)	zelo pomembne (3)	visoko tveganje (4)		srednje tveganje (3)						
			5. Nezagotavljanje sledljivosti komuniciranja.	majhna (1)	pomembne (2)	nizko tveganje (2)		nizko tveganje (2)						

	PROCESI	PODPROCESI	TVEGANJA							UKREPI, KONTROLE				
SKUPINA TVEGANJ	Proces	Podproces	Opis grožnje	Verjetnost uresničitve grožnje (1-majhna, 2-srednja, 3-velika)	Pomembnost posledic (1-manj pomembne, 2-pomembne, 3-zelo pomembne)	Stopnja tveganja (1-2 nizka, 3 srednja, 4-5 visoka)	Finančne posledice	Sprejemljiva stopnja tveganja za SDH	Razlika med obstoječo in sprejemljivo stopnjo tveganja?	Ukrepi v izvajanju (stalna zadolžitev)	Predlagani dodatni ukrepi	Rok izvedbe	Stroški izvedbe	Nosilci
			6. Nezagotavljanje neodvisnosti delovanja.	majhna (1)	zelo pomembne (3)	srednje tveganje (3)		srednje tveganje (3)						
		2. Skupina: Tveganja v zvezi z nasprotjem interesov	1. Neupoštevanje nasprotja interesov.	majhna (1)	pomembne (2)	nizko tveganje (2)		nizko tveganje (2)						
			2. Neupoštevanje omejitev poslovanja.	majhna (1)	pomembne (2)	nizko tveganje (2)		nizko tveganje (2)						
		3. Skupina: Specifična tveganja zavezanca	1. Zloraba (trgovanje) na podlagi notranjih informacij.	srednja (2)	zelo pomembne (3)	visoko tveganje (4)		srednje tveganje (3)						

	PROCESI	PODPROCESI	TVEGANJA							UKREPI, KONTROLE				
SKUPINA TVEGANJ	Proces	Podproces	Opis grožnje	Verjetnost uresničitve grožnje (1-majhna, 2-srednja, 3-velika)	Pomembnost posledic (1-manj pomembne, 2-pomembne, 3-zelo pomembne)	Stopnja tveganja (1-2 nizka, 3 srednja, 4-5 visoka)	Finančne posledice	Sprejemljiva stopnja tveganja za SDH	Razlika med obstoječo in sprejemljivo stopnjo tveganja?	Ukrepi v izvajanju (stalna zadolžitev)	Predlagani dodatni ukrepi	Rok izvedbe	Stroški izvedbe	Nosilci
			2. Nepooblaščno razkrivanje zaupnih in varovanih podatkov.	srednja (2)	zelo pomembne (3)	visoko tveganje (4)		srednje tveganje (3)						
			3. Neusklajenost internih aktov.	majhna (1)	pomembne (2)	nizko tveganje (2)		nizko tveganje (2)						

	PROCESI	PODPROCESI	TVEGANJA				UKREPI, KONTROLE							
SKUPINA TVEGANJ	Proces	Podproces	Opis grožnje	Verjetnost uresničitve grožnje (1-majhna, 2-srednja, 3-velika)	Pomembnost posledic (1-manj pomembne, 2-pomembne, 3-zelo pomembne)	Stopnja tveganja (1-2 nizka, 3 srednja, 4-5 visoka)	Finančne posledice	Sprejemljiva stopnja tveganja za SDH	Razlika med obstoječo in sprejemljivo stopnjo tveganja?	Ukrepi v izvajanju (stalna zadolžitve)	Predlagani dodatni ukrepi	Rok izvedbe	Stroški izvedbe	Nosilci
			4. Regulatorno tveganje.	srednja (2)	zelo pomembne (3)	visoko tveganje (4)		srednje tveganje (3)						
1. POOBLAŠČENEC ZA SKLADNOST POSLOVANJA IN INTEGRITETO														
			1. Vpliv na neodvisnost pooblaščenca pri opravljanju njegovih nalog.	majhna (1)	pomembne (2)	nizko tveganje (2)		nizko tveganje (2)						
			2. Neseznanitev z aktualnimi in načrtovanimi poslovnimi dogodki in vsemi akti družbe.	majhna (1)	pomembne (2)	nizko tveganje (2)	nizko tveganje (2)							
			3. Neseznanitev s podatki, poročili, načrti o poslovanju SDH in s sklepi organov vodenja in nadzora.	majhna (1)	pomembne (2)	nizko tveganje (2)	nizko tveganje (2)							
			4. Dostop nepooblaščenih do podatkov in dokumentacije pooblaščenca.	majhna (1)	zelo pomembne (3)	srednje tveganje (3)	srednje tveganje (3)							
2. UPRAVLJANJE IN PRESTRUKTURIRANJE KAPITALSKIH NALOŽB														
	I. Redno upravljanje	1. Kadrovanje v nadzorne svete družb	1. Neustrezno kadrovanje v nadzorne svete družb.	majhna (1)	pomembne (2)	nizko tveganje (2)	nizko tveganje (2)							

	PROCESI	PODPROCESI	TVEGANJA							UKREPI, KONTROLE				
SKUPINA TVEGANJ	Proces	Podproces	Opis grožnje	Verjetnost uresničitve grožnje (1-majhna, 2-srednja, 3-velika)	Pomembnost posledic (1-manj pomembne, 2-pomembne, 3-zelo pomembne)	Stopnja tveganja (1-2 nizka, 3 srednja, 4-5 visoka)	Finančne posledice	Sprejemljiva stopnja tveganja za SDH	Razlika med obstoječo in sprejemljivo stopnjo tveganja?	Ukrepi v izvajanju (stalna zadolžitev)	Predlagani dodatni ukrepi	Rok izvedbe	Stroški izvedbe	Nosilci
3. RAZPOLAGANJE IN PRIDOBIVANJE KAPITALSKIH NALOŽB														
	I. Dejanja postopka razpolaganja in pridobivanja kapitalskih naložb	1. Proces prodaje oz. pridobivanja kapitalskih naložb (izvedba skrbnega pregleda družbe, izvedba cenitve vrednosti, priprava NDA, teaserja, zbiranje ponudb,...)	1. Dostop nepooblaščenih oseb do zaupnih podatkov v postopku prodaje.	srednja (2)	pomembne (2)	srednje tveganje (3)		nizko tveganje (2)						
			2. Kršitev pogodbe v zvezi z izvajanjem svetovalnih storitev v postopku prodaje (nevarnost konflikta interesov).	majhna (1)	zelo pomembne (3)	srednje tveganje (3)		srednje tveganje (3)						
		2. Procesi, povezani z zaključkom prodajnega postopka kapitalskih naložb (pridobitev ustreznih soglasij, sklepanje pogodb, obveščanje javnosti o podpisu pogodbe, o spremembi pomembnih deležev,...)	1. Neskenitev pogodbe zaradi neuspešne preveritve lastništva kupca ali neprimerne lastništva kupca po ZPPDFT-1.	majhna (1)	zelo pomembne (3)	srednje tveganje (3)		srednje tveganje (3)						
4. FINANČNO UPRAVLJANJE SDH														

PROCESI		PODPROCESI	TVEGANJA				UKREPI, KONTROLE							
SKUPINA TVEGANJ	Proces	Podproces	Opis grožnje	Verjetnost uresničitve grožnje (1-majhna, 2-srednja, 3-velika)	Pomembnost posledic (1-manj pomembne, 2-pomembne, 3-zelo pomembne)	Stopnja tveganja (1-2 nizka, 3 srednja, 4-5 visoka)	Finančne posledice	Sprejemljiva stopnja tveganja za SDH	Razlika med obstoječo in sprejemljivo stopnjo tveganja?	Ukrepi v izvajanju (stalna zadolžitev)	Predlagani dodatni ukrepi	Rok izvedbe	Stroški izvedbe	Nosilci
	I. Vrednotenje naložb (interno in zunanje) in skrbni finančni pregledi	1. Naročila zunanjih skrbnih finančnih pregledov	1. Slaba izbira načinov in metod vrednotenja oz. tehnik vrednotenja ter strokovnih praks.	majhna (1)	pomembne (2)	nizko tveganje (2)		nizko tveganje (2)						
			2. Konflikt interesov med prodajniki in ocenjevalci.	majhna (1)	pomembne (2)	nizko tveganje (2)		nizko tveganje (2)						
5. INFORMACIJSKA TEHNOLOGIJA														
	I. IKT oprema	1. Nadzor nad delovanjem IKT opreme	1. Neustrezno obvladovanje varnostnih dogodkov in varnostnih incidentov ter potencialne sankcije zaradi kršitve veljavne zakonodaje.	majhna (1)	zelo pomembne (3)	srednje tveganje (3)		srednje tveganje (3)						
			2. Nepooblaščen dostopanje do informacijskih sredstev SDH.	majhna (1)	zelo pomembne (3)	srednje tveganje (3)		srednje tveganje (3)						
		2. Upravljanje s pravicami uporabnikov	1. Tveganja, povezana s človeškimi viri (naklepna in nenamerna dejanja zaposlenih s fizičnim/omrežnim dostopom, naklepna dejanja zunanjih oseb s fizičnim/omrežnim dostopom).	majhna (1)	zelo pomembne (3)	srednje tveganje (3)	srednje tveganje (3)							

	PROCESI	PODPROCESI	TVEGANJA							UKREPI, KONTROLE				
SKUPINA TVEGANJ	Proces	Podproces	Opis grožnje	Verjetnost uresničitve grožnje (1-majhna, 2-srednja, 3-velika)	Pomembnost posledic (1-manj pomembne, 2-pomembne, 3-zelo pomembne)	Stopnja tveganja (1-2 nizka, 3 srednja, 4-5 visoka)	Finančne posledice	Sprejemljiva stopnja tveganja za SDH	Razlika med obstoječo in sprejemljivo stopnjo tveganja?	Ukrepi v izvajanju (stalna zadolžitev)	Predlagani dodatni ukrepi	Rok izvedbe	Stroški izvedbe	Nosilci
	II. Izvrševanje zakonskih določb	1. Varstvo osebnih podatkov	1. Kršitve zakonskih določb ter posledično omejitev poslovanja (v kolikor SDH s podjetji, ki obdelujejo osebne podatke in jih ima v upravljanju, nima sklenjenih pogodb o obdelavi osebnih podatkov).	majhna (1)	zelo pomembne (3)	srednje tveganje (3)		srednje tveganje (3)						
			2. Kršitve zakonskih določb, ki urejajo področje varstva osebnih podatkov (v kolikor v programskih rešitvah ni zagotovljena celovita revizijska sled obdelave osebnih podatkov, kot jo opredeljuje Slovenski inštitut za revizijo, tveganje nezmožnosti ugotoviti, kdo je do posameznega podatka, poslovno upravičeno ali neupravičeno, dostopal).	majhna (1)	pomembne (2)	nizko tveganje (2)		nizko tveganje (2)						
			3. Kršitve varovanja osebnih podatkov.	majhna (1)	zelo pomembne (3)	srednje tveganje (3)		srednje tveganje (3)						

	PROCESI	PODPROCESI	TVEGANJA							UKREPI, KONTROLE				
SKUPINA TVEGANJ	Proces	Podproces	Opis grožnje	Verjetnost uresničitve grožnje (1- majhna, 2- srednja, 3- velika)	Pomembnost posledic (1- manj pomembne, 2- pomembne, 3- zelo pomembne)	Stopnja tveganja (1-2 nizka, 3 srednja, 4-5 visoka)	Finančne posledice	Sprejemljiva stopnja tveganja za SDH	Razlika med obstoječo in sprejemljivo stopnjo tveganja?	Ukrepi v izvajanju (stalna zadožitev)	Predlagani dodatni ukrepi	Rok izvedbe	Stroški izvedbe	Nosilci