

Patvirtintas direktoriaus

2018 vasario 15 d.

Įsakymu nr. 01-01-09

VILNIAUS JUSTINO VIENOŽINSKIO DAILĖS MOKYKLOS

Rizikos vertinimo planas

Rizikos vertinimą apibūdina šie principai:

- 1. Rizikos veiksnių nustatymas** – nustatomi galimi rizikos veiksniai (įskaitant korupcijos riziką), turintys įtakos Mokyklos veiklos tikslų siekimui. Taip pat nustatomi ir įvertinami pokyčiai, galintys reikšmingai paveikti vidaus kontrolę Mokyklos (išorės aplinkos, tai yra teisinio reguliavimo, ekonominių, fizinių veiksnių, pokyčių vertinimas, Mokyklos misijos, organizacinės struktūros ir kitų pokyčių vertinimas). Mokyklos strateginio planavimo dokumentuose aiškiai išskirti Mokyklos veiklos tikslai padeda tinkamai nustatyti ir įvertinti su jais susijusius rizikos veiksnius. Rizikai nustatyti sudaromas rizikos veiksnių sąrašas;
- 2. Rizikos veiksnių analizė** – įvertinamas nustatytų rizikos veiksnių reikšmingumas ir jų pasireiškimo tikimybė bei poveikis veiklai. Atliekant rizikos veiksnių analizę rizikos veiksniai sugrupuojami pagal jų svarbą Mokyklos veiklai;
- 3. Toleruojamos rizikos nustatymas** – nustatoma toleruojama rizika, kurios valdyti nėra poreikio (gali būti toleruojama nereikšminga rizika, kurios pasireiškimo tikimybė maža, o priemonių rizikai mažinti sąnaudos yra didelės) ar galimybės (rizika susijusi su išoriniu poveikiu, kurio Mokykla įtakoti negali, tačiau turi būti pasirengusi tinkamai reaguoti);
- 4. Reagavimo į riziką numatymas** – priimami sprendimai dėl reagavimo į reikšmingą riziką, kurios pasireiškimo tikimybė didelė (numatomos priemonės rizikai mažinti iki toleruojamos rizikos).

Galimi reagavimo į riziką būdai:

- a. Rizikos mažinimas** – veiksmai, kuriais siekiama sumažinti rizikos pasireiškimo tikimybę ir (ar) poveikį veiklai iki toleruojamos rizikos. Rizika mažinama nustatant papildomas kontrolės priemones (tobulinant veiklos sričių procesus). Prireikus parengiamas rizikos valdymo planas, numatant jame rizikos mažinimo priemones, jų įgyvendinimo terminus ir atsakingus už priemonių įgyvendinimą darbuotojus;
- b. rizikos perdavimas** – rizikos perdavimas trečiosioms šalims (pavyzdžiui, draudžiant ar

perkant tam tikras paslaugas);

c. rizikos toleravimas – rizikos prisiėmimas, kai rizikos pasireiškimo tikimybė ir poveikis veiklai neviršija nustatytos toleruojamos rizikos ir nesiimama jokių veiksmų rizikai mažinti;

d. rizikos vengimas – konkrečios veiklos (ar jos dalies) nutraukimas, kai rizikos valdymo priemonėmis neįmanoma sumažinti veiklos rizikos iki toleruojamos rizikos.

Rizikos vertinimo esminiai principai ir tikslai:

1) rizikos vertinimą integruoti visose Mokyklos vykdomose veiklose visais valdymo lygiais iki asmeninės kiekvieno darbuotojo atsakomybės;

2) rizikos vertinimas turi tapti sprendimų dalimi visais Mokyklos lygiais, gaunant informaciją ir priimant atitinkamus sprendimus;

3) rizikos vertinimas naudojamas nustatyti netikrumams (neapibrėžtumams) ir priemonių jų galimo poveikio sumažinimui parinkimui bei taikymui, įvertinant:

o veiklos ir valdymo iššūkius;

o galimą reikšmingo iškraipymo riziką;

o galimų teisės aktų ir kitų teisėtų reikalavimų nesilaikymo atvejų riziką;

o apgaulės ir klaidų tikimybę;

o galimus finansinius bei nefinansinius nuostolius;

4) rizikos vertinimo veikla turi būti sistemiška, struktūrizuota ir savalaikė;

5) rizikos vertinimas paremtas aiškiais informacijos šaltiniais ir įgimtų apribojimų bei galimų sistemos trūkumų supratimu, atsižvelgiant į žmogiškąjį faktorių, kas gali palengvinti ar trukdyti rizikos valdymo tikslų įgyvendinimui, neatmetant apgaulės ar korupcijos rizikos tikimybės;

6) rizikos vertinimas turi atitikti konkrečios veiklos ir jos aplinkos specifiką;

7) rizikos valdymo procesas turi būti aiškus, skaidrus, suprantamas, atskaitingas ir nenutrūkstamas, padėti parinkti tinkamas rizikos valdymo priemones.

Rizikos vertinimo eiga:

1) Pradinis etapas

a. Mokyklos padalinių uždavinių suderinimas su Mokyklos strateginiame plane numatytais uždaviniais ir priemonėmis;

b. Išorinės ir vidinės rizikos nustatymas, analizė ir potencialios žalos apibūdinimas

uždavinių atžvilgiu

c. Nustatytos rizikos veiksnių poveikio ir tikimybės vertinimas

d. Sprendimas dėl rizikos svarbos, esamų rizikos valdymo priemonių tinkamumo, kitų rizikos valdymo priemonių taikymo.

2) Nuolatinis procesas

a. įgyvendinus pradinį rizikos valdymo procesą, numatomas tolesnio rizikos veiksnių vertinimo laikas ir apimtis;

b. vykdoma stebėseną, tuo pačiu vertinant vidaus kontrolės veiklos efektyvumą rizikos veiksnių valdymui;

c. pakeitimų inicijavimas.

Rizikos nustatymo ir vertinimo algoritmas, rizikos veiksnių poveikio ir tikimybės vertinimas

Rizikos veiksnys vertinamas pagal:

- poveikį, koks gali būti konkrečių tikslų įgyvendinimui arba kokia potenciali žala gali būti patirta,
- jei rizikos veiksnys suveiks, ir
- tikimybę, kad rizikos veiksnys suveiks
- Rizikos veiksnių poveikis ir tikimybė vertinami balais nuo 1 iki 5, naudojantis orientacinėmis

gairėmis, pateiktomis lentelėse žemiau:

Poveikis

(vertinamas kiekvienoje šios veiklos srityje (darbuotojams, finansams, įvaizdžiui, veiklai)

Kritinis (aukščiausias)

(5 balai)

Kritinis poveikis siejamas su veiklos sutrikimais, kurie gali sąlygoti tikslų nepasiekimą, ir bankroto ar veiklos sustabdymo tikimybę.

Reikšmingas (tikėtinas)

(4 balai)

Reikšmingas poveikis siejamas su veiklos sutrikimais, kurie gali turėti reikšmingų padarinių tikslų pasiekimui (pavyzdžiui, netikėtas kelių svarbias pozicijas užimančių vadovų ar darbuotojų pasitraukimas, nepagrįsto biudžeto projekto pateikimas ir kt.).

Vidutinis (galimas)

(3 balai)

Toks poveikis apibrėžiamas kaip turintis tam tikrą neigiamą poveikį tikslų pasiekimui (pavyzdžiui, Mokyklos pavadinimas paminėtas neigiamą atspalvį turinčioje žiniasklaidos publikacijoje, laikinai sutrikę tam tikri veiklos procesai ar funkcijų vykdymas, laikinai sumažėjęs darbo efektyvumas ir kt.).

Nežymus (mažai tikėtinas)

(2 balai)

Paprastai tai būtų trumpalaikio pobūdžio ir nesąlygojantis reikšmingo veiklos sutrikimo įvykis (pavyzdžiui, atskiri klientų nepasitenkinimo jiems teikiamomis paslaugomis atvejai, trumpalaikis tam tikrų procesų efektyvumo sumažėjimas ir kt.).

Nereikšmingas (mažas)

(1 balas)

Nereikšmingas poveikis beveik neveikia veiklos ir dažniausiai būna susijęs su veiklos sutrikimais, kurie neturi pastebimos įtakos klientams teikiamoms paslaugoms ir atliekamų užduočių vykdymui.

Tikimybė

(rizikos tikimybės įvertinimas atliekamas remiantis patirtimi, pagrindinių veiklos rodiklių duomenų informacijos analizės

rodikliais, taip pat atsižvelgiant į naujų ar numatomų aplinkybių įtaką)

Labai tikėtina (5 balai) Tikimybė, kad įvykis įvyks ateinančiais metais, yra didelė (daugiau nei 80 proc.).

Gana tikėtina (4 balai) Tikimybė, kad įvykis įvyks ateinančiais metais, vertinama kaip pakankamai reali (didesnė nei

60 proc.).

Tikėtina (3 balai) Įvykis gali įvykti ateinančiais metais (didesnė nei 40 proc. tikimybė).

Nelabai tikėtina (2 balai) Įvykis įmanomas, tačiau nelabai tikėtinas (didesnė nei 20 proc. tikimybė).

Mažai tikėtina (1 balas) Nėra numatoma, kad įvykis įvyks ateinančiais metais (mažiau nei 20 proc. tikimybė).

Nustatytos rizikos ir reagavimo į nustatytą riziką vertinimas

Rizikos veiksnio poveikio ir tikimybės įvertinimas balais padeda identifikuoti, kokio lygio yra nagrinėjama rizika ir koks reagavimas reikalingas rizikos valdymui:

Rizikos veiksnio poveikio ir tikimybės vertinimo rezultatas

Rizikos vertinimas	Reagavimo poreikis
Mažas poveikis ir maža tikimybė	Toleruojama Nereikalingas
Didelis poveikis ir maža tikimybė	Nenumatytų atvejų planas - Neskubu
Mažas poveikis / didelė tikimybė	Kontrolės procedūros - Skubu
Didelis poveikis / didelė tikimybė	Kontrolės procedūros - Labai skubu

Rizikos vertinimas pagal svarbą

Svarbios rizikos poveikis vertinamas priklausomai nuo tokių dalykų:

- a. koks gaunamas bendras rizikos vertinimas;
- b. ar rizikos vertinimo metu yra kontrolės priemonės ar kitos procedūros, tvarkos, kurios yra aiškiai aprašytos, aktualios, darbuotojai su jomis supažindinti ir jų laikosi.

Svarbios rizikos poveikis vertinamas balais nuo 1 iki 4.

Rizikos vertinimo periodiškumas

Mokyklos strateginiame plane numatytų tikslų įgyvendinimo rizikų vertinimas atliekamas ne rečiau kaip vieną kartą per kalendorinius metus, konkretus terminas nustatomas Darbo grupės veiklos plane