

PATVIRTINTA
Klaipėdos Eduardo Balsio menų
gimnazijos direktoriaus
2024 m. kovo 14 d. įsakymu Nr. V-19

KLAIPĖDOS EDUARDO BALSIO MENŲ GIMNAZIJS VIDAUS KONTROLĖS RIZIKOS VERTINIMO METODIKA

Pagrindiniai rizikos valdymo tikslai:

1. Padėti įstaigai veiksmingiausiai ir efektyviausiai būdu pasiekti užsibrėžtus tikslus.
2. Padėti įstaigos vadovui reaguoti ir sumažinti veiklos pablogėjimo tikimybę, pagerinti įstaigos veiklą, priimti sprendimus dėl galimų veiklos pokyčių ateityje.

Norint pasiekti šiuos tikslus, įstaiga nustato rizikos veiksnius, atlieka rizikos veiksnių analizę, nustato toleruojamą riziką, būdus ir priemones, vertina reagavimo į riziką priemonių rezultatyvumą.

Rizika nustatoma pagal du parametrus:

1. **Tikimybė** – kokia galimybė, kad žala atsiras.
2. **Poveikis** – pasekmių, padarytos žalos rimtumas.

Tikimybės vertinimas:

| | |
|------------------|---|
| Labai tikėtina | Tikimybė, kad įvykis įvykis yra didelė |
| Gana tikėtina | Tikimybė, kad įvykis įvyks, vertinama kaip pakankamai reali |
| Tikėtina | Įvykis gali įvykti |
| Nelabai tikėtina | Įvykis įmanomas, tačiau nelabai tikėtinas |
| Mažai tikėtina | Nėra numatoma, kad įvykis įvyks |

Poveikio vertinimas:

| | |
|---------------|---|
| Kritinis | Poveikis siejamas su įstaigos veiklos sutrikimais, kurie gali turėti kritinių pasekmių tikslų įgyvendinimui ir bankroto tikimybei |
| Reikšmingas | Poveikis siejamas su įstaigos veiklos sutrikimais, kurie gali turėti reikšmingų padarinių jos tikslų pasiekimui |
| Vidutinis | Poveikis turi tam tikrą neigiamą poveikį tikslų pasiekimui |
| Nežymus | Trumpalaikio pobūdžio ir nesąlygojantis reikšmingo veiklos sutrikimo įvykis |
| Nereikšmingas | Poveikis beveik neveikia įstaigos veiklos, būna susijęs su veiklos sutrikimais, kurie neturi pastebimos įtakos teikiamoms paslaugoms ir atliekamų užduočių vykdymui |

M – maža rizika
 V – vidutinė rizika
 D – didelė rizika

Maža rizika priskiriama prie **toleruojamos rizikos**.

Toleruojama rizika – tai rizika, kurios valdyti nėra poreikio ar galimybės (gali būti toleruojama nereikšminga rizika, kurios pasireiškimo tikimybė maža, o priemonių rizikai mažinti sąnaudos yra didelės).

| | | Tikimybė | | | | |
|--|-------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------------|
| | | Mažai tikėtina (1 balas) | Nelabai tikėtina (2 balai) | Tikėtina (3 balai) | Gana tikėtina (4 balai) | Labai tikėtina (5 balai) |
| | Nereikšmingas (1 balas) | M | M | M | V | V |
| | Nežymus (2 balai) | M | M | V | V | V |
| | Vidutinis (3 balai) | M | V | V | V | D |
| | Reikšmingas (4 balai) | V | V | V | D | D |
| | Kritinis (5 balai) | V | V | D | D | D |

Reagavimas į riziką:

| | |
|------------------------|---|
| MAŽA RIZIKA | Esamos rizikos valdymo priemonės yra pakankamos, nereikia imtis papildomų veiksmų. Kartą per metus atliekama rizikos stebėseną. |
| VIDUTINĖ RIZIKA | Riziką reikia reguliariai stebėti, kas pusę metų atlikti rizikos svarbos dinamikos įvertinimą. Dėti pastangas rizikos mažinimui iki toleruojamos rizikos. Parengiami prevenciniai veiksmai. |
| DIDELĖ RIZIKA | Vadovybės sprendimo reikalaujanti rizika. Siekiama sumažinti rizikos pasireiškimo tikimybę ir poveikį iki toleruojamos rizikos. Rizika mažinama nustatant papildomas kontrolės priemones. Parengiamas rizikos valdymo planas. |

Vartojami terminai ir sąvokos:

Datos: nurodomos dokumento parengimo ir peržiūros (atnaujinimo) datos, už parengimą ir peržiūrą atsakingi asmenys.

Veiklos sritis: rizikos valdymas organizuojamas pagal pagrindines veiklos sritis (strateginių ir veiklos tikslų, atsakomybės ir atitikties tikslų).

Rizikos veiksniai: aplinkybės, galinčios daryti neigiamą poveikį įstaigos veiklai.

Prevenciniai veiksmai: veiksmai, kurių reikia imtis siekiant užkirsti kelią, sumažinti arba perkelti riziką.

Reagavimo į riziką priemonės ir būdai: rizikos mažinimas, rizikos perdavimas, rizikos toleravimas, rizikos vengimas.

Atsakingi asmenys: individas atsakingas už tai, kad rizikai užkirsti būtų imtasi atsakomųjų priemonių.

Prevencinių veiksmų rezultatyvumas: pritaikytų prevencinių priemonių įvertinimas po tam tikro laiko.