

PATVIRTINTA

Vilniaus Juozo Tallat-Kelpšos konservatorijos
direktoriaus 2022 m. rugsėjo 6 d. įsakymu Nr. V-206

**VILNIAUS JUOZO TALLAT-KELPŠOS KONSERVATORIJOS
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, numato reagavimo į 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 įvyks 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 sąlygoti tikslų nepasiekimą ir bankroto tikimybę.
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 sumažinimui 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: pritaiktų prevencinių priemonių įvertinimas po tam tikro laiko.

RIZIKŲ VEIKSNIŲ VALDYMAS

Kontrolės Sritis	Rizikos veiksniai	Rizikos vertinimas			Reagavimo į riziką priemonės ir būdai
		Tikimybė	Poveikis	Vertinimas	
Strateginiai ir veiklos tikslai					
Atitikties ir atsakomybių tikslai					

Data

Atsakingi darbuotojai: