



**ŠIAULIŲ REGIONO PLĖTROS TARYBOS ADMINISTRACIJOS  
DIREKTORIUS**

**ĮSAKYMAS**

**DĖL ŠIAULIŲ REGIONO PLĖTROS TARYBOS ADMINISTRACIJOS  
VEIKLOS RIZIKOS VERTINIMO TVARKOS APRAŠAS**

2022 m. gruodžio 12 d. Nr. ŠR-V-12  
Šiauliai

Vadovaujantis vadovaujantis Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymu ir Vidaus kontrolės įgyvendinimo viešajame juridiniame asmenyje tvarkos aprašu:

**T v i r t i n u** Šiaulių regiono plėtros tarybos veiklos rizikos vertinimo aprašą (pridedama).

Administracijos direktorius

Valerijus Simulik

PATVIRTINTA

## ŠIAULIŲ REGIONO PLĖTROS TARYBOS VEIKLOS RIZIKOS VERTINIMO TVARKOS APRAŠAS

### I SKYRIUS BENDROSIOS NUOSTATOS

1. Šiaulių regiono plėtros tarybos veiklos rizikos vertinimo aprašo (toliau – Aprašas) tikslas – aprašyti Šiaulių regiono plėtros tarybos (toliau – Taryba) veiklos rizikos nustatymą, rizikos veiksnių analizę, toleruojamos rizikos nustatymą, reagavimo į riziką būdus bei priemones, kurios sumažintų arba pašalintų neigiamą poveikį Tarybos veiklai ir tikslams.

2. Aprašas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymu ir Vidaus kontrolės įgyvendinimo viešajame juridiniame asmenyje tvarkos aprašu<sup>1</sup> (toliau - Vidaus kontrolės įgyvendinimo viešajame juridiniame asmenyje tvarkos aprašas), Šiaulių regiono plėtros tarybos vidaus kontrolės tvarka<sup>2</sup>.

3. Apraše vartojamos sąvokos:

3.1. **Rizikos veiksnys** – įvykis, turintis ir (ar) galintis turėti neigiamos įtakos siekiant Tarybos tikslų ir vykdant funkcijas;

3.2. **Rizikos reikšmingumas** – rizikos svarbos įvertinimas pagal skaitinę vertę;

3.3. **Rizikos veiksnio poveikis** – rizikos neigiama įtaka Tarybos veiklai, tikslams, įvertinamas pagal skaitinę vertę;

3.4. **Rizikos veiksnio tikimybė** – rizikos atsiradimo galimybė, įvertinama pagal skaitinę vertę;

3.5. **Rizikos valdymo priemonė** – veiksmai, skirti rizikos neigiamai įtakai sumažinti arba ją pašalinti;

3.6. **Rizikos vertinimas** – rizikos veiksnių nustatymas, rizikos veiksnių analizė ir vertinimas, toleruojamos rizikos nustatymas ir reagavimo į riziką numatymas;

4. Kitos Apraše vartojamos sąvokos yra suprantamos taip, kaip jos apibrėžtos Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatyme.

### II SKYRIUS RIZIKOS VEIKSNIŲ NUSTATYMAS IR RIZIKOS ANALIZĖ

5. Rizikos veiksnių sąrašas sudaromas ir jų analizė atliekama Tarybos administracijos darbuotojų susirinkime (toliau – susirinkimas), kuris vyksta ne rečiau kaip kartą per kalendorinius metus.

Susirinkime kiekvienas darbuotojas nurodo su kokiais rizikos veiksniais, atliekant pareigybės aprašyme nustatytas funkcijas, susidūrė, identifikuoja jų tikimybę ir poveikį Tarybos veiklos tikslams. Tikimybės ir poveikio reikšmės nustatomos individualiai kiekvienam rizikos veiksniumi.

6. Rizikos veiksnių tikimybė įvertinama vadovaujantis patirtimi (įvykę panašaus pobūdžio įvykiai) ir atsižvelgiant į naujų ar numatomų aplinkybių įtaką vertinamos rizikos pasireiškimo tikimybei. Toliau pateikiama veiklos rizikos tikimybės vertinimo skalė:

6.1. **didelė tikimybė** (3 balai) – tikimybė, kad įvykis įvyks per ateinančius metus ar vertinimo laikotarpį yra didelė (60–100 %) ir per pastaruosius metus įvyko 3 kartus ir/ar daugiau kartų;

6.2. **vidutinė tikimybė** (2 balai) – tikimybė, kad įvykis gali įvykti per ateinančius metus ar vertinimo laikotarpį sudaro 20–59 % ir per pastaruosius metus įvyko ne daugiau kaip 2 kartus;

<sup>1</sup> Patvirtintu Lietuvos Respublikos finansų ministro 2020 m. birželio 29 d. įsakymu Nr. 1K-195;

<sup>2</sup> Patvirtinta Tarybos visuotinio dalyvių susirinkimo 2021 m. spalio 6 d. Nr. V/S Nr.6 „Dėl Šiaulių regiono plėtros tarybos vidaus kontrolės tvarkos patvirtinimo“.

6.3. **maža tikimybė** (1 balas) – tikimybė, kai numatoma, kad įvykis įvyks per ateinančius metus ar vertinimo laikotarpį yra mažiau nei 19 % ir per pastaruosius metus neįvyko tokių įvykių.

7. Rizikos veiksnių poveikis vertinamas tokiu būdu:

7.1. **reikšmingas poveikis** (3 balai) – didesnis nei vidutinis poveikis, dėl kurio Taryba iš esmės nesugebės pasiekti savo tikslų, negalės tęsti savo veiklos įprastine tvarka ir apimtimi, patirs reikšmingų finansinių nuostolių aplinkai, visuomenei ir infrastruktūrai bus padaryta negražinama žala;

7.2. **vidutinės reikšmės poveikis** (2 balai) – įvykis gali įvykti per vertinimo laikotarpį ir turėti neigiamą poveikį Tarybos tikslų siekimui, funkcijų vykdymui, pavyzdžiui, laikinai gali sutrikti tam tikri veiklos procesai ar funkcijų vykdymas, gali laikinai sumažėti darbo efektyvumas, ir pan.;

7.3. **nedidelės reikšmės poveikis** (1 balas) – tai trumpalaikio pobūdžio ir nesukeliantis reikšmingo veiklos sutrikimo įvykis arba kuris susijęs su įprastinės veiklos sutrikimais, neturinčiais jokios pastebimos įtakos siekiamiems tikslams, atliekamoms užduotims.

8. Rizikos reikšmingumas nustatomas sudedant rizikos tikimybės įvertinimo ir poveikio įvertinimo reikšmes, taip gaunant suminį įvertinimą balais. Gauti rezultatai išdėstomi rizikos reikšmingumo mažėjimo tvarka. Rizikos veiksnių sąrašas, rizikos veiksnių pasireiškimo tikimybė bei poveikis Tarybos veiklai ir rizikos reikšmingumas tvirtinami susirinkimo protokolu.

### **III SKYRIUS TOLERUOJAMOS RIZIKOS NUSTATYMAS**

9. Kai nustatomas mažesnis kaip 4 balai (3 ir 2 balai) rizikos reikšmingumas, rizika laikytina toleruojama, todėl neplanuojamos papildomos kontrolės ar rizikų valdymo priemonės.

### **IV SKYRIUS REAGAVIMO Į RIZIKĄ NUMATYMAS**

10. Vidutinio reikšmingumo rizika (suminis įvertinimo balas yra 4 arba 5) yra reguliariai stebima ir vertinama. Stebėseną ir vertinimą vykdo Tarybos administracijos darbuotojas, atsakingas už Tarybos vidaus kontrolės įgyvendinimo priežiūrą, žodžiu arba raštu informuodamas Administracijos direktorių apie konkrečius veiksnius, kuriems vidutinio reikšmingumo rizika turėjo poveikį.

11. Reaguojama į nustatytą reikšmingą riziką. Reikšminga rizika laikoma, kai suminis rizikos reikšmingumo įvertinimo balas yra 6.

12. Galimi reagavimo į reikšmingą riziką būdai:

12.1. rizikos mažinimas – veiksmai, kuriais siekiama sumažinti rizikos pasireiškimo tikimybę ir (ar) poveikį veiklai iki toleruojamos rizikos, pvz., reorganizuojant tam tikrą veiklos procesą, nustatant atitinkamas ir optimalias vidaus kontrolės priemones ar kitaip iki minimumo sumažinant esamus rizikų veiksnius;

12.2. rizikos perdavimas – siekiant sumažinti ar apriboti rizikų poveikį, rizikos sutartiniais pagrindais perkeliama trečiajai šaliai, pvz., draudimui arba perkant tam tikras paslaugas, atsisakant jų vykdymo. Ši priemonė taikoma sudarant sutartis, kuriose numatomas atitinkamas sutarties šalių pareigų ir atsakomybės pasiskirstymas;

12.3. rizikos vengimas – viešojo juridinio asmens veiklos (ar jos dalies) nutraukimas, kai rizikos valdymo priemonėmis neįmanoma sumažinti veiklos rizikos iki toleruojamos rizikos.

13. Pasirinktos rizikų valdymo priemonės pagal realizavimo veiksmų pobūdį gali būti skirstomos į:

13.1. technines (rezervinio kopijavimo įranga, svarbios įrangos dubliavimas);

13.2. paremta valdymo informacija (veiklos vertinimo rodikliai);

13.3. organizacines (procedūros, gairės, veiklos planai, mokymų atnaujinimas);

13.4. vadybines (kokybės valdymo sistema, procesų analizė ir tobulinimas);

13.5. teisinės (sutartiniai trečiosios šalies įsipareigojimai siekiant užtikrinti tam tikrą paslaugų kokybę);

13.6. finansinės (draudimas);

13.7. šviečiamąsias (mokymai, proaktyvus informavimas);

13.8. motyvacines (geriausių darbuotojų rinkimai);

13.9. kitas.

14. Atskiriems rizikos veiksniams valdyti gali būti taikomos įvairios rizikos valdymo priemonės arba jų deriniai.

15. Susirinkime aptariami reagavimo į rizikas siūlomi būdai ir priemonės.

16. Tarybos administracijos darbuotojas, atsakingas už Tarybos vidaus kontrolės įgyvendinimo priežiūrą, rengia nustatytos formos rizikos valdymo plano projektą (priedas Nr. 1). Rengiamame rizikos valdymo plano projekte turi būti nurodytos rizikos valdymo priemonės, jų įgyvendinimo terminai bei atsakingi už rizikos valdymo priemonių įgyvendinimą darbuotojai. Parengtas rizikos valdymo priemonių plano projektas teikiamas Tarybos administracijos direktoriui tvirtinti per 20 darbo dienų nuo susirinkimo dienos. Rizikos valdymo planą įsakymu tvirtina Tarybos administracijos direktorius.

17. Tarybos administracijos darbuotojas, atsakingas už Tarybos vidaus kontrolės įgyvendinimo priežiūrą, vykdo nuolatinę patvirtinto rizikos valdymo plano įgyvendinimo stebėseną, kurios metu vertina, ar pritaikius rizikos valdymo priemones rizika išnyksta ar išlieka, ar reikalingas rizikos valdymo priemonių nutraukimas ar tikslinimas ir teikia pasiūlymus Tarybos administracijos direktoriui.

## **V SKYRIUS BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS**

18. Einamųjų metų Tarybos veiklos rizikos vertinimas atliekamas ne rečiau kaip kartą per metus. Tarybos veiklos rizikos vertinimas Tarybos administracijos direktoriaus sprendimu gali būti atliekamas dažniau, atsižvelgiant į kintančias ekonomines, teisinio reguliavimo ir kitas veiklos sąlygas.

19. Už Tarybos administracijos darbuotojų susirinkimo šaukimą ir organizavimą, tinkamą Tarybos veiklos rizikos vertinimą, stebėseną ir ataskaitų rengimą, konsultacijų Tarybos administracijos darbuotojams teikimą Tarybos veiklos rizikos vertinimo klausimais atsako Tarybos administracijos darbuotojas, atsakingas už Tarybos vidaus kontrolės įgyvendinimo priežiūrą.

20. Darbuotojai savo veikloje identifikavę galimas rizikas, nenumatytas rizikos valdymo plane, turi pranešti Tarybos administracijos direktoriui nedelsiant. Tarybos administracijos direktorius pagal rizikos reikšmingumą ir jos poveikį imasi veiksmingų priemonių rizikoms suvaldyti.

---

## ŠIAULIŲ REGIONO PLĖTROS TARYBOS RIZIKOS VALDYMO PLANAS

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Nustatyta reikšminga rizika</b>	<b>Pasirinktas reagavimo į reikšmingą riziką būdas<sup>3</sup></b> <input type="checkbox"/> rizikos mažinimas <input type="checkbox"/> rizikos perdavimas trečiosioms šalims <input type="checkbox"/> rizikos vengimas	<b>Rizikos valdymo priemonė<sup>4</sup></b>	<b>Įgyvendinimo terminas</b>	<b>Atsakingas darbuotojas(-ai)</b>

<sup>3</sup> rizikos mažinimas; rizikos perdavimas trečiosioms šalims; rizikos vengimas;

<sup>4</sup> Pasirinktos rizikų valdymo priemonės pagal realizavimo veiksmų pobūdį gali būti skirstomos į: technines (rezervinio kopijavimo įranga, svarbios įrangos dubliavimas); paremta valdymo informacija (veiklos vertinimo rodikliai); organizacines (procedūros, gairės, veiklos planai, mokymų atnaujinimas); vadybines (kokybės valdymo sistema, procesų analizė ir tobulinimas); teisinės (sutartiniai trečiosios šalies įsipareigojimai siekiant užtikrinti tam tikrą paslaugų kokybę); finansines (draudimas); šviečiamąsias (mokymai, proaktyvus informavimas); motyvacines (geriausių darbuotojų rinkimai); kitas.