

PATVIRTINTA:

VšĮ „Vaiko užuovėja“ direktoriaus

2024 m. liepos 17 d. įsakymo Nr. V- 145

VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS „VAIKO UŽUOVĖJA“ VEIKLOS RIZIKOS VERTINIMO TVARKOS APRAŠAS

I SKYRIUS BENDROSIOS NUOSTATOS

1. Viešosios įstaigos „Vaiko užuovėja“ veiklos rizikos vertinimo aprašas (toliau – Aprašas) tikslas - aprašyti viešosios įstaigos „Vaiko užuovėja“ (toliau – Įstaiga) veiklos rizikos nustatymą, rizikos veiksnių analizę, toleruojamos rizikos nustatymą bei reagavimo į riziką nustatymą.

2. Aprašas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymu ir Vidaus kontrolės įgyvendinimo viešajame juridiniame asmenyje tvarkos aprašu, patvirtintu Lietuvos Respublikos finansų ministro 2020 m. birželio 29 d. įsakymu Nr. 1K-195 „dėl vidaus kontrolės įgyvendinimo viešajame juridiniame asmenyje“, viešosios įstaigos „Vaiko užuovėja“ vidaus kontrolės politikos, patvirtintos viešosios įstaigos „Vaiko užuovėja“ direktoriaus 2024 m. sausio 25 d. įsakymu Nr. V – 23 „Dėl viešosios įstaigos „Vaiko užuovėja“ vidaus kontrolės politikos patvirtinimo“.

II SKYRIUS RIZIKOS VEIKSNIŲ NUSTATYMAS

3. Rizikos veiksniai ateinančioms kalendoriniams metams nustatomi vadovaujantis Įstaigos įstatuose nustatytais veiklos tikslais ir atsižvelgiant į planuojamą metinį veiklos planą, identifikuojant:

3.1. rizikos veiksnius (įskaitant korupcijos riziką), turinčius ir (ar) galinčius turėti įtakos siekiant Įstaigos veiklos tikslų;

3.2. pokyčius, galinčius reikšmingai paveikti vidaus kontrolę Įstaigoje (išorės aplinkos 9teisinio reguliavimo, ekonominių, fizinių veiksnių) pokyčių vertinimas, misijos, organizacinės struktūros ir kitų pokyčių vertinimas).

4. Rizikos veiksnių sąrašas sudaromas Įstaigos darbuotojų susirinkime pagal poreikį, bet ne rečiau kaip kartą per kalendorinius metus, atsižvelgiant į galimų veiklos rizikos veiksnių sąrašą (priedas Nr.1). Rizikos veiksnių sąrašas tvirtinamas direktoriaus įsakymu.

III SKYRIUS RIZIKOS VEIKSNIŲ ANALIZĖ

5. Įstaigos darbuotojų susirinkime įvertinamas nustatytų rizikos veiksnių reikšmingumas Įstaigos veiklai pagal du kriterijus: tikimybės ir poveikio.

6. Tikimybė įvertinama eksperimentiniu būdu, vadovaujantis patirtimi (įvykę įvykiai panašūs) 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 per ateinančius metus ar vertinimo laikotarpį yra didelė (60-100%);

6.2. vidutinė tikimybė (2 balai) – tikimybė, kad įvykis gali įvykti per ateinančius metus ar vertinimo laikotarpį sudaro 20-59%;

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

7. Tikimybės ir poveikio reikšmės turi būti nustatomos individualiai kiekvienai rizikai.

8. Poveikis vertinamas tokiu būdu:

8.1. reikšmingas poveikis (3 balai) – didesnis nei vidutinis poveikis, dėl kurio Įstaiga iš esmės nesugebės pasiekti savo tikslų, negalės tęsti savo veiklos įprastine tvarka ir apimtimi, patirs reikšmingų finansinių nuostolių ar pakenks savi įvaizdžiui ilgalaikėje perspektyvoje, aplinkai, visuomenei ir infrastruktūrai bus padaryta negrąžinama žala;

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

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

9. Rizikos veiksnio reikšmingumas nustatomas sudedant rizikos tikimybės įvertinimo ir poveikio įvertinimo reikšmes, taip gaunant suminį įvertinimą balais. Gauti rezultatai išdėstomi rizikos veiksmų reikšmingumo mažėjimo tvarka. Pats svarbiausias rizikos veiksnys yra tas, kuris labiausiai tikėtinas ir daro didžiausią poveikį. Priešingai, nereikšmingiausias rizikos veiksnys yra tas, kuris mažai tikėtinas ir darantis reikšmingą poveikį.

IV SKYRIUS TOLERUOJAMOS RIZIKOS NUSTATYMAS

10. Kai nustatomas žemas rizikos veiksnio reikšmingumas, jis priskiriamas prie toleruojamos rizikos, kurios poveikis yra nereikšmingas arba nežymus, nevirsijantis tolerancijos limitu, todėl neplanuojamos papildomos kontrolės ar rizikų valdymo priemonės. Toleruojama gali būti nereikšminga rizika, kurios pasireiškimo tikimybė maža, o priemonių rizikai mažinti sąnaudos yra didelės.

V SKYRIUS REAGAVIMO Į RIZIKĄ NUSTATYMAS

11. Reaguojama į nustatytą reikšmingą riziką, kurios pasireiškimo tikimybė didelė. Vidutinio reikšmingumo rizika yra reguliariai stebima ir vertinama. Mažo reikšmingumo rizika yra stebima pagal poreikį.

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 vidaus kontrolės priemones ar kitaip iki minimumo sumažinant esamus rizikų veiksmus;

12.2. rizikos perdavimas – siekiant sumažinti ar apriboti rizikų poveikį, rizikos sutartiniais pagrindais perkeliama trečiajai šaliai, pvz. draudimui. 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. techninės (rezervinio kopijavimo įranga, svarbios įrangos dubliavimas);
 - 13.2. paremta valdymo informacija (veiklos vertinimo rodikliai);
 - 13.3. organizacinės (procedūros, gairės, veiklos planai, mokymų atnaujinimas);
 - 13.4. vadybinės (kokybės valdymo sistema, procesų analizė ir tobulinimas);
 - 13.5. teisines (sutartiniai trečiosios šalies įsipareigojimai siekiant užtikrinti tam tikrą paslaugų kokybę);
 - 13.6. finansinės (draudimas);
 - 13.7. šviečiamąsias (mokymai, proaktyvus informavimas);
 - 13.8. motyvacinės (geriausių darbuotojų rinkimai);
 - 13.9. kitas.
14. Atskiriems rizikos veiksniams valdyti gali būti taikomos įvairios rizikos valdymo priemonės arba jų deriniai.
15. Įstaigos darbuotojų susirinkime pasirenkamas tinkamiausias reagavimo į reikšmingą riziką būdas.
16. Pasirinkus reagavimo į reikšmingą riziką būdą, Įstaigos vidaus kontrolės komisija rengia nustatytos formos rizikos valdymo planą (priedas Nr. 2). Planas apima rizikos valdymo priemones (technines priemones, informacines priemones, organizacines priemones, teisinius instrumentus, finansines priemones ar kt.), jų įgyvendinimo terminus bei atsakingus už priemonių įgyvendinimą darbuotojus. Parengtą rizikos valdymo planą įsakymu tvirtina direktorius.
17. Įstaigos vidaus kontrolės komisija, 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 Įstaigos direktoriui.

VI SKYRIUS

BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

18. Einamųjų metų įstaigos veiklos rizikos vertinimas atliekamas ne rečiau kaip kartą per metus, ne vėliau kaip iki antrojo einamųjų metų ketvirčio pabaigos. Įstaigos veiklos rizikos vertinimas Įstaigos direktoriaus įsakymu gali būti atliekamas dažniau, atsižvelgiant į kintančias ekonomines, reguliavimo ir veiklos sąlygas.
19. darbuotojai savo veikloje identifikavę galimas rizikas, nenumatytas rizikos valdymo plane, turi pranešti Įstaigos direktoriui nedelsiant. Įstaigos direktorius pagal rizikos reikšmingumą imasi veiksmingų priemonių rizikoms suvaldyti.
-

PATVIRTINTA:

VšĮ „Vaiko užuovėja“ direktoriaus

2024 m. liepos 17 d. įsakymo Nr. V- 145

Priedas Nr. 1

**VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS „VAIKO UŽUOVĖJA“
GALIMŲ VEIKLOS RIZIKOS VEIKSNIŲ SĄRAŠAS**

Pagrindiniai procesai	Rizikos veiksniai
1. Įstaigos teisės aktų rengimas ir vykdymas	1. Teisės aktų dažna kaita. 2. Informacinių sistemų (pvz. viešųjų pirkimų, buhalterinės apskaitos valdymo sistemų) sutrikimai. 3. Laiku neįvykdyti direktoriaus įsakymai, pavedimai. 4. Neįvykdytos strateginiame veiklos plane ar metiniuose veiklos planuose numatytos priemonės, veiklos. 5. Reglamentuotų tvarkos aprašų, taisyklių bei procedūrų trūkumas. 6. Pasikeitimai įstaigos valdymo organizacinėje struktūroje ir vadovybėje. 7. Nepakankama darbuotojų kompetencija. 8. Lėtas sprendimų priėmimo procesas. 9. Korupcijos rizika.
2. Žmogiškųjų išteklių valdymas ir darbo laiko naudojimas.	1. Ribotos galimybės iškilus poreikiui įdarbinti reikiamos kvalifikacijos darbuotojus. 2. Tinkamos kvalifikacijos darbuotojų stoka. 3. Darbuotojų dažna kaita. 4. Pareigybės funkcijų, pavedimų netinkamas atlikimas ar neatlikimas laiku. 5. Neaiškus ir (arba) neoptimalus funkcijų paskirstymas, neaiškos atsakomybės ribos. 6. Nepakankamai aprašyti arba dubliuojasi/prieštarauja vienas kitam procesai ir atskiros procedūros. 7. Nepakankama darbuotojų mokymų ir kvalifikacijos kėlimo sistema. 8. Žmogiškasis faktorius (klaidos priimant sprendimus). 9. Darbo laiko grafikų nesilaikymas. 10. Nepakankamas vidinis ir išorinis komunikavimas.
3. Asignavimų valdymas, turto įsigijimas, naudojimas ir apsauga	1. Viešųjų pirkimų organizavimo ir vykdymo trūkumai ir klaidos. 2. Įstaigos turto sugadinimo ar praradimo atvejai. 3. Turto inventorizacijos komisijos atliktos inventorizacijos netikslumai ir trūkumai. 4. Sandorių, sutarčių ir įsipareigojimų vykdymo pažeidimai. 5. Neefektyvūs viešieji pirkimai. 6. Nekontriuojamas sudarytų sutarčių vykdymas.
4. Teikiamos paslaugos	1. Teikiamų paslaugų trūkumai. 2. Skundai dėl priimtų sprendimų ir paslaugų teikimo. 3. Nelaimingi atsitikimai.

5. Ataskaitos ir atskaitomybė	1. Laiku nepateikta informacija ar dokumentai pagal nurodytas datas ir laiką. 2. Laiku neatsakyti ar netinkamo turinio raštai. 3. Neatsakingai vykdoma pagal funkcijas ir pavedimus atskirų veiklos sričių kontrolė. 4. Audito, įsivertinimo ar patikrinimų metu pakartotinai nustatyti neigiami faktai.

Viešosios įstaigos „Vaiko užuovėja“ galimų rizikos veiksnių sąrašą sudarė:

Monika Balnytė – Skaringienė, direktorė

Sigita Rožėnienė, administratorė

Sonata Paliukienė, vyriausioji socialinė darbuotoja

Arminas Zybartas, ūkvedys – socialinės įtraukties koordinatorius

PATVIRTINTA:
VšĮ „Vaiko užuovėja“ direktoriaus
2024 m. liepos 17 d. įsakymo Nr. V- 145
Priedas Nr. 2

VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS „VAIKO UŽUOVĖJA“ RIZIKŲ VALDYMO PLANAS

Nustatyta reikšminga rizika		Teisės aktų dažna kaita	
Pasirinktas reagavimo į reikšmingą riziką būdas		☒ Rizikos mažinimas ☐ Rizikos perdavimas trečiosioms šalims ☐ Rizikos vengimas	
Eil. Nr.	Rizikos valdymo priemonė	Įgyvendinimo terminas	Atsakingas darbuotojas (-ai)
1.	Naujai priimtų teisės aktų stebėseną ir vidaus teisės aktų nuolatinę peržiūrą bei koregavimo iniciavimas pagal poreikį.	Reguliariai	Įstaigos direktorė Monika Blanytė – Skaringienė Administratorė Sigita Rožėnienė Vyriausioji socialinė darbuotoja Sonata Paliukienė Apskaitą tvarkantis asmuo Virginija Ivanauskienė

Nustatyta reikšminga rizika		Dėl darbuotojų kaitos sunku užtikrinti sklandžią veiklą ir visų funkcijų vykdymą	
Pasirinktas reagavimo į reikšmingą riziką būdas		☒ Rizikos mažinimas ☐ Rizikos perdavimas trečiosioms šalims ☐ Rizikos vengimas	
Eil. Nr.	Rizikos valdymo priemonė	Įgyvendinimo terminas	Atsakingas darbuotojas (-ai)
1.	Vykdyti individualius pokalbius su darbuotojais apie jų lūkesčius ir motyvaciją darbovietėje.	Reguliariai ne rečiau kaip 1 k./mėn.	Įstaigos direktorė Monika Blanytė – Skaringienė Vyriausioji socialinė darbuotoja Sonata Paliukienė
2.	Parengti konkrečių funkcijų/darbų vykdymo atmintinę/kalendorių (pvz. susirinkimų organizavimo, viešųjų pirkimų organizavimo ir vykdymo, lėšų suplanavimo ir pan.)	Iki 2024-12-31	Kiekvienas Įstaigos darbuotojas pagal savo vykdymų funkcijų sritį/sritis

Nustatyta reikšminga rizika	Informacinių sistemų (pvz. dokumentų valdymo, viešųjų pirkimų, buhalterinės apskaitos valdymo sistemų) sutrikimai
-----------------------------	---

Pasirinktas reagavimo į reikšmingą riziką būdas		☒ Rizikos mažinimas ☐ Rizikos perdavimas trečiosioms šalims ☐ Rizikos vengimas	
Eil. Nr.	Rizikos valdymo priemonė	Įgyvendinimo terminas	Atsakingas darbuotojas (-ai)
1.	Sutrikus informacinės sistemos veiklai, informacinės sistemos pagrindinis naudotojas kreipiasi į programų (sistemų) tiekėjus bei informuoja apie sistemų trikdžius. Užduočių/funkcijų vykdymo alternatyvas ir terminus, kurios negali būti atliktos dėl informacinių sistemų sutrikimų laiku, nedelsiant aptaria su Įstaigos direktore.	Pagal poreikį	Apskaitą tvarkantis asmuo Virginija Ivanauskienė Įstaigos direktorė Monika Blanytė – Skaringienė

Nustatyta reikšminga rizika		Darbo apimtys	
Pasirinktas reagavimo į reikšmingą riziką būdas		☒ Rizikos mažinimas ☐ Rizikos perdavimas trečiosioms šalims ☐ Rizikos vengimas	
Eil. Nr.	Rizikos valdymo priemonė	Įgyvendinimo terminas	Atsakingas darbuotojas (-ai)
1.	Darbo krūvio pokyčio stebėsenos vykdymas, darbo krūvio vienodinimas esant toms pačioms darbuotojų funkcijoms.	Reguliariai	Įstaigos direktorė Monika Blanytė – Skaringienė Vyriausioji socialinė darbuotoja Sonata Paliukienė
2.	Kiekvienam darbuotojui pateikti įstaigos direktoriui bent po vieną pasiūlymą, kaip optimizuoti ir efektyvinti vykdomas funkcijas ir vidaus procedūras ir procesus, kuriuose dalyvauja	Iki 2024-12-31	Visi įstaigos darbuotojai pagal savo vykdomų funkcijų sritį/sritis