

STRATEGIJA UPRAVLJANJA RIZICIMA VELEUČILIŠTA U RIJECI

Rijeka, 2022.

Sadržaj

| | |
|--|----|
| 1. UVOD | 1 |
| 2. TEMELJNI STAVOVI O UPRAVLJANJU RIZICIMA - SVRHA I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA | 2 |
| 3. STRATEŠKI I OPERATIVNI RIZICI | 3 |
| 4. CIKLUS UPRAVLJANJA RIZICIMA..... | 5 |
| 5. REGISTAR RIZIKA | 10 |
| 6. KOORDINATORI ZA RIZIKE | 11 |
| 7. POKAZATELJI FUNKCIONALNOSTI PROCESA UPRAVLJANJA RIZICIMA... | 12 |
| 8. PREGLED / AŽURIRANJE STRATEGIJE ZA UPRAVLJANJE RIZICIMA | 13 |

1. UVOD

Upravljanje rizicima definirano je *Zakonom o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru* (NN 78/15) kao cjelovit proces utvrđivanja, procjenjivanja i praćenja rizika u odnosu na poslovne ciljeve te poduzimanja potrebnih mjera radi smanjenja rizika.

Upravljanje rizicima neizostavan je element dobrog upravljanja. Svrha Strategije upravljanja rizicima jest poboljšati kvalitetu upravljanja i ostvarenja općih ciljeva, kao što su: obavljanje poslovanja na pravilan, etičan, ekonomičan, učinkovit i djelotvoran način, usklađenost poslovanja sa zakonima i drugim propisima, zaštita sredstava od gubitaka, zlouporabe i štete, jačanje odgovornosti za ostvarenje poslovnih ciljeva te pouzdanost i sveobuhvatnost financijskih i drugih izvještaja

Strategijom upravljanja rizicima opisuje se način na koji Veleučilište namjerava implementirati sustavan pristup upravljanju rizicima te razraditi metodologiju procesa upravljanja rizicima prilagođenu specifičnostima institucije. Strategija upravljanja rizicima donesena je u skladu sa *Smjernicama za upravljanje rizicima u poslovanju institucija javnog sektora* Ministarstva financija Republike Hrvatske.

Kontrolne aktivnosti usmjerene na smanjenje rizika trebaju se analizirati i ažurirati najmanje jednom godišnje.

2. TEMELJNI STAVOVI O UPRAVLJANJU RIZICIMA - SVRHA I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA

Sukladno *Zakonu o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru*, rizik je mogućnost nastanka događaja koji može nepovoljno utjecati na ostvarenje ciljeva ustanove. Rizikom se smatraju i neiskorištene prilike ili mogućnosti za poboljšanje poslovanja.

Upravljanje rizicima cjelokupan je proces utvrđivanja, procjenjivanja i praćenja rizika, uzimajući u obzir poslovne ciljeve te poduzimanje potrebnih radnji, posebice kroz primjenu sustava financijskog upravljanja i kontrola, a u svrhu smanjenja rizika.

Upravljanje rizicima razvijat će se u svrhu kvalitetnijeg i bržeg odlučivanja, povećanja učinkovitosti u korištenju sredstava i pružanju usluga studentima i svim ostalim zainteresiranim stranama, boljeg planiranja i optimiziranja raspoloživih resursa, kao i jačanja povjerenja u upravljački sustav.

Rizici su događaji koji se žele izbjeći jer mogu:

- ugroziti ostvarenje ciljeva Veleučilišta
- narušiti kvalitetu ostvarivanja djelatnosti Veleučilišta
- izazvati nezadovoljstvo korisnika usluga Veleučilišta / dionika sustava
- naštetiti ugledu Veleučilišta
- smanjiti povjerenje javnosti
- uzrokovati financijske gubitke i štete
- rezultirati zlouporabom javnih sredstava, neovlaštenim korištenjem ili otuđenjem imovine.

Sve razine rukovodstva i svi zaposlenici uključeni su u proces upravljanja rizicima:

- najviša razina rukovodstva utvrdit će, procijeniti i pratiti strateške rizike za Veleučilište
- rukovoditelji ustrojstvenih jedinica utvrđuju, procjenjuju i prate operativne rizike iz njihove nadležnosti

- zaposlenici primjenjuju mjere za smanjenje vjerojatnosti i učinka rizika, ukazuju na neadekvatnost postojećih kontrola te na nastanak novih rizika.

Učinkovito upravljanje rizicima temeljit će se na komunikaciji „*odozgo prema dolje*“ i „*odozdo prema gore*“.

Ciljevi Strategije upravljanja rizicima su sljedeći:

- poboljšati učinkovitost upravljanja rizicima na razini Veleučilišta
- ugraditi upravljanje rizicima u procese planiranja i donošenja odluka
- osigurati da se okvir za utvrđivanje, procjenu, postupanje, praćenje i izvještavanje o rizicima razumije na svim razinama organizacije
- uspostaviti koordinaciju upravljanja rizicima u organizaciji
- osigurati da upravljanje rizicima obuhvaća sva područja rizika
- osigurati da je upravljanje rizicima u skladu sa *Zakonom o sustavu unutarnjih financijskih kontrola u javnom sektoru* (NN 78/15).

3. STRATEŠKI I OPERATIVNI RIZICI

U *Smjernicama za upravljanje rizicima u poslovanju institucija javnog sektora* Ministarstva financija RH dana je preporuka da se za potrebe upravljanja rizici kategoriziraju na strateške i operativne.

Strateški rizici su neželjeni događaji koji mogu nepovoljno utjecati na ostvarenje dugoročnih i srednjoročnih ciljeva te strateških prioriteta Veleučilišta. Strateški rizici usmjereni su na šire interesne skupine, građane, krajnje korisnike usluga i slično.

Upravljanje strateškim rizicima odgovornost je odgovorne osobe institucije koja za potrebe upravljanja strateškim rizicima treba usko surađivati s najvišom razinom rukovodstva na instituciji. Upravljanje strateškim rizicima treba razvijati kao sastavni dio procesa strateškog planiranja i donošenja ključnih odluka na najvišoj rukovodećoj razini.

Strateški rizici mogu biti vezani uz sljedeća područja u kojima se mogu javiti: politički,

financijsko-ekonomski (mogu nepovoljno utjecati na dugoročnu financijsku stabilnost i održivost), socijalni (mogu utjecati na mogućnost odgovora institucije na demografske i socioekonomske trendove i promjene u očekivanjima interesnih skupina), tehnološki (sposobnost odgovora na tehnološke promjene), zakonodavni (promjena zakonske regulative), okoliš/klimatske promjene (npr. poplave...), konkurentnost, mogućnost ispunjenja sadašnjih i budućih potreba i očekivanja studenata i ostalih korisnika u pogledu kvalitete usluge koje pruža Veleučilište.

Operativni rizici su neželjeni događaji koji mogu nepovoljno utjecati na provedbu funkcija, aktivnosti i procesa u zadanim rokovima, na razinu kvalitete usluge, na propuste u primjeni zakona i procedura. Potrebno je voditi računa da kumulativni učinci operativnih rizika mogu utjecati i ugroziti i realizaciju nekih strateških ciljeva i na taj način operativni rizici mogu uzrokovati i strateške rizike.

Upravljanje operativnim rizicima odgovornost je rukovoditelja odgovornih za procese/aktivnosti odnosno rukovoditelja ustrojstvenih jedinica unutar kojih se ti procesi/aktivnosti provode.

Operativne je rizike moguće razmatrati kroz kategorije: profesionalizam i kompetencije zaposlenika (nedostatak stručnih kadrova, neprofesionalno ponašanje radnika), financijski rizici (propusti u financijskom poslovanju, planiranju, izvršenju proračuna, postupcima javne nabave, ugovaranju, necjelovitost i neurednost računovodstvene evidencije), regulatorni rizici (nepoštivanje propisa i procedura što može dovesti do negativnog mišljenja revizije, inspeksijskih nadzora, tužbi), zaštita ljudi i imovine (sigurnost, neovlašteno korištenje, otuđenje, neracionalno postupanje), tehnološki rizici, dobavljači i ostali vanjski partneri (isporuka nije u skladu s ugovorenom cijenom, količinom, kvalitetom, nije na vrijeme), tehnološki rizici vezani uz IT sustave i opremu, rizici nepravilnosti i prijevara (dijeljenje vrijednosti nabave s ciljem izbjegavanja primjene propisanog postupka).

Strateški i operativni rizici međusobno su povezani te se niti jedna kategorija rizika ne može razmatrati izolirano. Operativni rizici mogu uzrokovati ili biti posljedica strateških rizika i obrnuto. O korelaciji između strateških i operativnih rizika nužno je voditi računa u svim fazama upravljanja rizicima.

4. CIKLUS UPRAVLJANJA RIZICIMA

Strategijom upravljanja rizicima utvrđuje se metodologija koja podrazumijeva dokumentiranje, informacije o rizicima, njihovoj vrsti, vjerojatnosti nastanka i procjeni učinka, ustrojavanju registra rizika, uvođenju sustava izvješćivanja o rizicima te imenovanju odgovornih osoba za praćenje rizika. U procesu upravljanja rizicima moguće je izdvojiti četiri temeljne faze:

1. *Utvrđivanje rizika* - očekuje se da ustrojstvene jedinice prilikom utvrđivanja rizika ukratko opišu uzroke i posljedice rizika, navedu događaje i okolnosti (faktore rizičnosti) te pokazatelje rizika koji povećavaju vjerojatnost i učinak rizika. Za utvrđivanje rizika koristi se postojeće planske dokumente (strateški dokumenti, izvještaji, npr. financijski izvještaji i sl.).
2. *Procjena rizika* - za potrebe procjene rizika potrebno je analizirati moguće uzroke i posljedice rizika, faktore rizičnosti i pokazatelje rizika, gdje je moguće iskazati financijski učinak rizika, kao i naznačiti područja na koja će utjecati rizik. Za iskazivanje procijenjenog učinka rizika i vjerojatnosti, odnosno za iskazivanje ukupne izloženosti riziku, koristit će se matrica 3x3.
3. *Postupanje po rizicima* – utvrđuje se mjere koje je moguće koristiti za ublažavanje rizika te se utvrđuje rokove za njihovu provedbu.
4. *Praćenje i izvještavanje* - utvrđuje se način na koji će se pratiti provedba mjera za ublažavanje rizika (redoviti sastanci, posebna izvješća i sl.) i izvještavanje o rizicima (koje razine rukovodstva za koje vrste rizika i koliko često).

Proces upravljanja rizicima potrebno je dokumentirati. Za utvrđivanje, procjenu, praćenje i izvještavanje o rizicima koristit će se obrasci u Prilogu ove Strategije.

➤ **Utvrđivanje rizika**

Utvrđivanje rizika podrazumijeva identifikaciju događaja i određivanje ključnih rizika koji mogu nepovoljno utjecati na ostvarenje ciljeva sadržanih u planskim dokumentima (strategija, godišnji plan i program, financijski plan, plan nabave). Pritom je potrebno ukratko opisati rizike, uzroke i posljedice rizika, faktor rizičnosti i pokazatelje rizika koji povećavaju vjerojatnost nastanka i učinak rizika. Moguće je koristiti dva pristupa, i to:

- *odozgo prema dolje* – ovaj se pristup najčešće koristi za utvrđivanje strateških rizika, rizika vezanih uz realizaciju prioriteta u poslovanju, ključnih programa, kapitalnih investicijskih projekata te
- *odozdo prema gore* – ovaj se pristup najčešće koristi za utvrđivanje operativnih rizika vezanih uz poslovne procese, funkcije, projekte, aktivnosti.

Utvrđivanje rizika moguće je na temelju provođenja analize podataka iz planskih dokumenata, izvještaja, regulative, održavanjem zajedničkih radionica za razmjenu mišljenja i ideja i sl.

➤ **Procjena rizika**

Procjena rizika uključuje procjenu učinka i vjerojatnosti nastanka rizika, a polazna osnova je kvalitetan opis rizika s utvrđenim uzrocima i posljedicama rizika, dopunjeno informacijama o faktorima rizičnosti i pokazateljima rizika.

Procjena učinka podrazumijeva procjenu značajnosti posljedice ako se rizik ostvari. U tablici u nastavku daje se prijedlog za procjenu učinka (posljedice) rizika dodjelom bodova od 1 do 3, odnosno opisom:

| Učinak | Ocjena | Opis |
|----------------|----------|---|
| Velik | 3 | <ul style="list-style-type: none"> • prekid svih osnovnih programa/usluga • gubitak značajne imovine • ozbiljne štete za okoliš • smrt • značajan gubitak povjerenja javnosti • pritisak javnosti za smjenu čelnika |
| Umjeren | 2 | <ul style="list-style-type: none"> • prekid nekih osnovnih programa/usluga • gubitak imovine • izvjesne štetne posljedice za okoliš • teške ozljede • djelomičan gubitak povjerenja javnosti • negativan stav javnosti u medijima |
| Malen | 1 | <ul style="list-style-type: none"> • kašnjenja u rokovima kod manje značajnih projekata/usluga • gubitak imovine (male vrijednosti) • privremene štetne posljedice za okoliš • tretman kao prva pomoć • usporeno stjecanje povjerenja javnosti • djelomično negativan stav javnosti |

Procjena vjerojatnosti nastanka rizika podrazumijeva predviđanje u kojoj će se mjeri rizik pojavljivati. U tablici u nastavku daje se prijedlog ocjene vjerojatnosti nastanka rizika bodovanjem od 1 do 3:

| Vjerojatnost | Ocjena | Opis |
|----------------|----------|--|
| Visoka | 3 | • Očekuje se da će se ovaj događaj javiti u većini slučajeva |
| Srednja | 2 | • Događaj se ponekad može dogoditi |
| Niska | 1 | • Nastanak događaja nije vjerojatan |

Iz procjene učinka i vjerojatnosti rizika proizlazi procjena ukupne izloženosti riziku koja je potrebna kako bi se utvrdili prioriteti, odnosno najznačajniji rizici kojima treba upravljati. Ukupna izloženost riziku dobiva se množenjem bodova učinka s bodovima vjerojatnosti, a prikazuje se pomoću matrice 3x3 prikazane u nastavku:

| | | | | |
|---------------|---------|----------------------------|---------|------------------------------|
| UČINAK | velik | | | <i>neprihvatljivi rizici</i> |
| | umjeren | | | |
| | malen | <i>prihvatljivi rizici</i> | | |
| | | niska | srednja | visoka |

VJEROJATNOST

Dobivena ocjena svrstava se u jednu od kategorija rizika: niska, srednja ili visoka izloženost riziku, prema tablici u nastavku:

| Ocjena rizika | Kategorija rizika (razina ukupne izloženosti riziku) | Mjere |
|---------------|--|---|
| od 1 do 2 | Niska (prihvatljiva) razina izloženosti – gotovo zanemariv rizik | Nizak prioritet rješavanja. Utvrditi je li nužno provođenje sigurnosnih mjera ili se rizik može prihvatiti. Ne zahtijeva daljnje djelovanje, no povremeno pratiti. |
| od 3 do 4 | Srednja (podnošljiva) razina izloženosti – potrebno praćenje | Srednji prioritet rješavanja. Nužno je provođenje mjera za smanjenje rizika – sastaviti plan provođenja mjera kako bi se provele u razumnom roku. |
| od 6 do 9 | Visoka (neprihvatljiva) razina izloženosti – poduzimanje mjera | Visoki prioritet rješavanja. Nužno je trenutno provođenje mjera za smanjenje rizika – u što kraćem roku sastaviti plan provođenja mjera i odrediti prioritete i rokove. |

➤ **Postupanje po rizicima**

Vjerojatnost i učinak rizika smanjuje se izborom prikladnog odgovora na rizik.

Odgovor na rizik podrazumijeva utvrđivanje načina postupanja po rizicima koji su neprihvatljivi. Nakon što se rizici procijene, rukovodstvo institucije donosi odluku o postupanju po riziku na jedan od četiri načina:

1. *izbjegavanje rizika* — rizici se mogu djelomično ili potpuno izbjeći modificiranjem aktivnosti, odnosno procesa;
2. *prenošenje rizika* — rizici se mogu prenijeti na treću stranu, najčešće na društvo za osiguranje. Ukoliko se obavljanje usluga povjeri trećoj osobi (engl. *outsourcing*), upravljanje rizikom je prenijeto, ali čelnik institucije i dalje ostaje odgovoran za rizik;
3. *prihvatanje rizika bez poduzimanja dodatnih radnji* – mogućnosti za poduzimanje određenih mjera u vezi s nekim rizicima mogu biti ograničene ili troškovi poduzimanja radnji mogu biti nerazmjerni u odnosu na moguće koristi. U tim slučajevima odgovor može biti prihvaćanje postojeće razine rizika uz donošenje planova postupanja za rješavanje učinaka koji će se pojaviti u slučaju ostvarenja rizika – rizik je potrebno pratiti kako bi se osiguralo da ostane na prihvatljivoj razini;
4. *smanjivanje / ublažavanje rizika* — najuobičajeniji je odgovor na rizike kroz kontrolne aktivnosti. Poduzimaju se radnje i donose odluke kako bi se smanjila vjerojatnost nastanka ili/i učinak rizika.

U većini slučajeva rizike nije moguće u potpunosti ukloniti te svaki zadatak (aktivnost) sadrži u sebi mogući rizik. Obveza je ustrojstvenih jedinica predložiti mjere za ublažavanje rizika i rokove za njihovu provedbu.

Mjere za rješavanje ili ublažavanje strateških rizika zahtijevaju odluke na razini strategija, politika, izmjene i dopune institucionalnog okvira.

Mjere za rješavanje ili ublažavanje operativnih rizika zahtijevaju dopune i izmjene operativnih pravila i procedura, jačanje kontrolnih postupaka, unaprjeđenje poslovnih sustava, aktivnosti i procesa.

Za svaki rizik potrebno je utvrditi odgovornu osobu – vlasnika rizika koja može poduzimati potrebne radnje i provoditi mjere, odnosno postupati po riziku u unaprijed određenom vremenskom razdoblju. Odgovorna osoba za pojedini rizik navodi se u registru rizika.

➤ ***Praćenje i izvještavanje o rizicima***

Faza praćenja rizika podrazumijeva praćenje provedbe mjera za ublažavanje rizika te na temelju tako prikupljenih informacija praćenje, odnosno procjenu izloženosti riziku. Izloženost riziku pritom može biti smanjena, povećana ili nepromijenjena, ovisno o tome jesu li mjere za postupanje po riziku provedene i koliko cjelovito te jesu li nastupile nove okolnosti u poslovanju.

Izvještavanje o rizicima podrazumijeva izvještavanje o provedenim mjerama i statusu izloženosti riziku koje se priprema za rukovodstvo, a može biti sastavni dio redovitih sastanaka rukovodstva, dio izvještaja o realizaciji strateških ciljeva i mjera kao i o provedbi operativnih planskih dokumenata, no može se pripremiti i posebna izvješća. Izvješće o rizicima pripremit će se najmanje jednom godišnje, a prema potrebi i više puta.

Za novonastale rizike koristit će se *Obrazac za utvrđivanje i procjenu rizika*, a za praćenje rizika koji su već utvrđeni i poznati *Obrazac za praćenje statusa rizika* (Prilog Strategiji). Na temelju podataka iz *Obrasca za praćenje statusa rizika* ažuriraju se podaci u Registru rizika.

5. REGISTAR RIZIKA

Na temelju postavljenih ciljeva i zadataka iz strategije Veleučilišta u Rijeci te ostalih planskih dokumenata i ključnih aktivnosti, formiran je registar rizika koji sadrži popis ključnih rizika proizišlih iz strateških ciljeva i operativnih zadataka i za koje je procijenjena vjerojatnost nastanka i učinak, mjere za postupanje po rizicima s ciljem smanjenja izloženosti rizicima te odgovorne osobe za provedbu mjera i rokove provedbe.

Registar rizika sadrži minimalno sljedeće podatke: opis rizika s uzrokom i posljedicama, vrsta rizika (operativni ili strateški), postojeći kontrolni mehanizmi za utvrđeni rizik, ukupna izloženost riziku (utvrđeno na temelju procijenjene vjerojatnosti nastanka i učinka rizika), područje utjecaja rizika s procijenjenim učinkom (i procijenjeni financijski iznosi učinka rizika gdje je moguće), mjere za postupanje po riziku (sažetak odgovora na rizik, sažetak planiranih radnji - smanjiti, prenijeti ili izbjeći rizik),

odgovorne osobe za provedbu mjera, rok provedbe mjera.

Registar rizika Veleučilišta u Rijeci ažurira se po potrebi, a najmanje jednom godišnje.

Pri izradi registra primjenjuju se *Smjernice za upravljanje rizicima u poslovanju institucija javnog sektora* koje donosi Ministarstvo financija Republike Hrvatske.

6. KOORDINATORI ZA RIZIKE

Koordinator za uspostavu i razvoj procesa upravljanja rizicima na Veleučilištu u Rijeci obavezan je, najmanje jednom godišnje, izvijestiti dekana Veleučilišta o najznačajnijim rizicima i aktivnostima u upravljanju rizicima.

Predsjednik Povjerenstva za kvalitetu odgovoran je za planiranje, organiziranje i uvođenje procesa upravljanja rizicima, realizaciju strategije upravljanja rizicima, koordinaciju implementacije procesa upravljanja rizicima, upoznavanje svih zaposlenika s potrebom uvođenja upravljanja rizicima i smjernicama za upravljanje rizicima, poticanje kulture upravljanja rizicima, jačanje svijesti menadžmenta o potrebi sustavnog upravljanja rizicima, definiranje procesa upravljanja rizicima te odgovarajuću izobrazbu o upravljanju rizicima.

Koordinatori za strateške i operativne rizike osiguravaju podatke potrebne za upravljanje rizicima.

Koordinator za strateške rizike (prodekan za poslovne odnose) ima sljedeću zadaću:

- u suradnji s najvišom razinom rukovodstva prikupiti podatke o strateškim rizicima Veleučilišta
- organizirati sastanke s najvišom razinom rukovodstva na kojima će se raspraviti prikupljeni podaci i rezultati obavljene procjene rizika te zajednički utvrditi lista prioriternih strateških rizika
- osigurati da se prioritetni strateški rizici upisuju u registar rizika i da se prate od strane najviše razine rukovodstva
- osigurati da su podaci u registru rizika ažurirani na temelju prikupljenih podataka o

stanju rizika.

Koordinator za operativne rizike (glavni tajnik) ima sljedeću zadaću:

- u suradnji s rukovoditeljima ustrojstvenih jedinica prikupiti podatke o operativnim rizicima koji se odnose na poslovne procese vezane uz upravljanje ljudskim potencijalima, procese upravljanja imovinom, procese informatičke podrške, procese vezane uz proračunski ciklus, procese javne nabave i slično
- organizirati dodatne sastanke s rukovoditeljima ustrojstvenih jedinica nadležnih za upravljanje ljudskim potencijalima, upravljanje imovinom i održavanje imovine, područje financija, nabave i ugovaranja i slično, raspraviti prikupljene podatke i rezultate procjene rizika te zajednički utvrditi listu prioritetnih operativnih rizika
- osigurati da se operativni rizici za koje se procijeni da su povezani sa strateškim rizicima ili se procijeni da ih je potrebno pratiti na razini Veleučilišta upisuju u registar rizika institucije
- osigurati da su podaci u registru rizika ažurirani na temelju prikupljenih podataka o stanju rizika.

Rukovoditelji ustrojstvenih jedinica odgovorni su za upravljanje rizicima koji mogu utjecati na ostvarenje poslovnih ciljeva iz njihove nadležnosti, odnosno koji su vezani uz funkcije, aktivnosti i procese iz njihove nadležnosti.

Svi zaposlenici su se dužni koristiti smjernicama za upravljanje rizicima te primjenjivati mjere za smanjenje vjerojatnosti nastanka rizika ili smanjenje učinka rizika. Ako uoče nove rizike koji bi mogli rezultirati neispunjenjem ključnih ciljeva i zadataka, dužni su ukazati na njih i prijaviti ih nadređenom voditelju, kao i prijaviti neodgovarajuće postojeće mjere kontrole.

7. POKAZATELJI FUNKCIONALNOSTI PROCESA UPRAVLJANJA RIZICIMA

Funkcionalnost procesa upravljanja rizicima pratit će se kontinuirano, uvažavajući trenutnu fazu razvoja procesa upravljanja rizicima na Veleučilištu u Rijeci.

Pokazatelji praćenja funkcionalnosti su sljedeći:

- registar rizika (strateških i operativnih) se pregledava na godišnjoj razini te se dogovaraju aktivnosti upravljanja rizicima
- mjere iz Akcijskog plana provode se u okviru rokova utvrđenih za izvršenje te se sve nove mjere ažuriraju u registru rizika za pojedine ustrojstvene jedinice
- upravljanje rizicima se najmanje jednom godišnje razmatra na koordinacijama i sastancima pojedinih službi i ureda te Uprave kako bi se analizirala izloženost rizicima i potreba ponovnog postavljanja prioriteta.

8. PREGLED / AŽURIRANJE STRATEGIJE UPRAVLJANJA RIZICIMA

Strategija upravljanja rizicima će se ažurirati po potrebi, sukladno razvoju procesa upravljanja rizicima i zahtjevu Veleučilišta za potrebe unaprjeđenja procesa upravljanja rizicima, a najmanje jednom u tri godine.

KLASA: 003-11/22-01/10

URBROJ: 2170-57-01-22-2

U Rijeci, 24. veljače 2022.

Dekan
Dr. sc. Saša Hirnig, prof. v. š.

Prilozi:

- *Obrazac za utvrđivanje i procjenu rizika*
- *Obrazac Registra rizika*
- *Obrazac za praćenje statusa rizika*

Prilog 1. Obrazac za utvrđivanje i procjenu rizika

| Utvrđivanje rizika – opis rizika | | | Procjena rizika | | | | | |
|----------------------------------|-------|------------|--------------------|-------------|--------|--------------|---|----------------------------|
| Rizik | Uzrok | Posljedica | Faktori rizičnosti | Pokazatelji | Učinak | Vjerojatnost | Ukupna izloženost riziku (s financijskim učinkom) | Područje utjecaja / učinka |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |

Prilog 2. Obrazac Registra rizika

| Rizik | Vrsta rizika (strateški / operativni) | Opis rizika (uzrok i posljedice) | Ukupna izloženost riziku | Područje utjecaja rizika / procijenjeni učinci (financijski učinci gdje je moguće) | Mjere za postupanje po riziku | Odgovorne osobe za provedbu mjera | Rok provedbe mjera* |
|-------|---------------------------------------|----------------------------------|--------------------------|--|-------------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |

*Rokovi za provedbu mjera za ublažavanje strateških rizika mogu biti kratkoročni, srednjoročni i dugoročni

Datum:

Pripremio:

Odobrio:

Dekan

Prilog 3. Obrazac za praćenje statusa rizika

Praćenje statusa rizika za razdoblje od _____

| Rizik | Ukupna izloženost riziku (prethodna procjena) | Mjere za postupanje po riziku | Status provedbe mjera ¹ | Obrazloženje za neprovedene ili djelomično provedene mjere | Nova procjena rizika | Status izloženosti riziku ² | Nove mjere za postupanje po riziku | Rok provedbe | Odgovorne osobe za provedbu mjera |
|-------|---|-------------------------------|------------------------------------|--|----------------------|--|------------------------------------|--------------|-----------------------------------|
| | | | | | | | | | |

¹status provedbe mjera za postupanje po riziku može biti: *provedeno, djelomično provedeno, neprovedeno*

²status izloženosti riziku odnosi se na razinu izloženosti riziku koja može biti: *smanjena, povećana, nepromijenjena (ovisno o tome jesu li mjere za ublažavanje rizika provedene i koliko cjelovito te jesu li nastupile nove okolnosti koje mogu utjecati na razinu izloženosti riziku)*

Datum: