

Na osnovu člana 50. tačka b) Zakona o visokom obrazovanju («Službene novine Tuzlanskog kantona» broj: 7/16, 10/16, 5/17 i 15/17), člana 50. stav (1) tačka m) Statuta JU Univerziteta u Tuzli, na prijedlog Rektora Univerziteta broj: 01-5353-1/17 od 29.08.2017. godine, Upravni odbor Univerziteta na sjednici održanoj 27.04.2018. godine donio je

PRAVILNIK

o uspostavljanju i vođenju rizika na Univerzitetu u Tuzli

Član 1.

Ovim Pravilnikom se reguliše uspostavljanje i vođenje Registra rizika na Univerzitetu u Tuzli.

Član 2.

(1) Registar rizika interni je dokument Univerziteta koji sadrži slijedeće elemente.

- a) cilj programa, poslovnog procesa, odnosno planiranih godišnjih aktivnosti,
- b) kratak opis rizika,
- c) procjenu nivoa inherentnog i rezidualnog rizika,
- d) pregled odabranih odgovora na rizik, te
- e) osobe zadužene za provođenje potrebnih aktivnosti i rokove za njihovo izvršenje.

(2) Uspostavom Registra rizika na Univerzitetu identifikuju se i procjenjuju svi značajni rizici sa kojim se Univerzitet suočava što doprinosi ostvarenju misije i ciljeva Univerziteta.

Član 3.

(1) U registar rizika upisuju se rizici za koje je nivo rezidualnog rizika procijenjen kao ozbiljan, te se predlaže uvođenje dodatnih kontrolnih mehanizama.

(2) Podaci iz registra rizika koriste se za izradu izvještaja i kratkih informacija koji se dostavljaju nadležnim organima Univerziteta.

Član 4.

(1) Lista rizika predstavlja izloženost subjekta rizicima.

(2) Rizici trebaju biti jasno definisani zajedno sa mjerama za njihovu kontrolu.

(3) Ključne faze upravljanja rizikom su:

- a) identifikacija rizika,
- b) procjena rizika – analiza i procjena rizika,
- c) reagovanje (odgovor) na rizik,
- d) praćenje i izvještavanje.

Član 5.

Identifikacija rizika se dijeli na dvije odvojene faze i to:

- a) početna identifikacija rizika - za organizacione jedinice/službe Univerziteta koje

- nisu ranije identifikovale rizike na strukturiran način;
- b) kontinuirana identifikacija rizika - u svrhu identifikacije novih rizika koji se nisu ranije pojavljivali, promjene u spoljašnjim rizicima ili ukoliko su rizici koji su ranije postojali prestali da budu značajni za organizacionu jedinicu/ službu Univerziteta.

Član 6.

- (1) Procjena rizika bavi se ocjenom vjerovatnoće i uticaja pojedinačnih rizika uzevši u obzir međuzavisnost ili druge faktore izvan uskog okvira koji se analizira.
- (2) U smislu prethodnog stava ovog člana vjerovatnoća predstavlja ocjenu mogućnosti određenog ishoda koji se stvarno dešava, dok uticaj predstavlja procjenu posljedica ili rezultat tog ishoda.
- (3) Prilikom procjene rizika, vjerovatnoća i uticaj trebaju se zasnivati na slijedećim nivoima: nizak (1), umjeren (2) i visok (3).
- (4) Analiza rizika služi za određivanje prioriteta rizika od najvišeg do najmanje značajnog rizika.

Član 7.

- (1) Rukovodioci organizacionih jedinica odnosno šefovi službi Univerziteta izrađuju godišnji izvještaj o aktivnostima vezanim za upravljanje rizicima i dostavljaju osobi zaduženoj za finansijsko upravljanje i kontrolu, koja priprema objedinjeni izvještaj o upravljanju rizicima na nivou institucije i isti dostavlja Rektor Univerziteta.
- (2) U izvještaju se daje:
- pregled značajnih rizika i njihov uticaj na ostvarenje ciljeva,
 - informacija o poduzetim aktivnostima na sprečavanju odnosno ublažavanju rizika
 - informacija o rizicima na koje se nije moglo djelovati na planirani način.
- (3) Registar rizika se razmatra i ažurira po potrebi, a najmanje jednom godišnje, kako bi se provjerilo jesu li planirane mjere za ublažavanje rizika poduzete i jesu li postigle očekivane rezultate.

Član 8.

- (1) Sastavni dio ovog Pravilnika su:

- **Obrazac za utvrđivanje i procjenu rizika (Prilog 1.**
- **obrazac Registra rizika (Prilog 2.)**

- (2) Obrasci iz stava (1) ovog člana se vode posebno za svaku organizacionu jedinicu/službu Univerziteta, na osnovu kojih se izrađuju godišnji izvještaji o aktivnostima vezanim za upravljanje rizicima.

Član 9.

Ovaj Pravilnik stupa na snagu danom donošenja.

UNIVERZITET U TUZLI
Upravni odbor
Broj:04-2291- 4 /18
Tuzla, 27.04.2018.god.

PREDSJEDNIK UPRAVNOG ODBORA
Amir Šabačkić, dipl.ing.el.

Obrazac za utvrdivanje i procjenu rizika

R.br.	Cilj (programa, poslovnog procesa odnosno planiranih godisnjih aktivnosti):	Procjena nivoa inherentnog rizika			Pregled postojećih kontrola (mjera) vezanih za rizik	Procjena nivoa rezidualnog rizika		
		Uticao (1-3)	Vjerovatnoća (1-3)	Ukupno (Uticao x Vjer)		Uticao (1-3)	Vjerovatnoća (1-3)	Ukupno (Uticao x Vjer)
	Rizik i kratak opis rizika (glavni uzrok rizika i potencijalne posljedice)							

Inherentni rizik je rizik ili skup rizika sa kojima se suočava institucija ne uzimajući u obzir uspostavljene kontrole.
Rezidualni (preostali) rizik je vrsta rizika kod kojeg se uzimaju u obzir postojeće kontrole koje ublažavaju rizik.
Ozbiljnim rizikom se smatra onaj čija je ukupna procjena nivoa iznad 4.

Registar rizika

R.br.	Cilj (programa, poslovnog procesa odnosno planiranih godišnjih aktivnosti):	Rizik (kratak opis rizika sa uzrokom i potencijalnim posljedicama)	Pregled postojećih kontrolnih mehanizama za utvrđeni rizik	Nivo rezidualnog rizika			Kratak pregled odgovora na rizik / Pregled planiranih aktivnosti	Rok za izvršenje planiranih aktivnosti	Odgovorna osoba
				Utica! (1-3)	Vjerovatnoća (1-3)	Ukupno (Utica! x Vjer)			

Ako se registar rizika radi za određeni program koji se odvija u više organizacionih jedinica, umjesto naziva organizacione jedinice može se navesti naziv programa.