

Na osnovu člana 51. tačka a) Zakona o visokom obrazovanju -prečišćeni tekst ("Službene novine Tuzlanskog kantona", broj: 21/21,22/21,5/22,11/22 i 16/22), člana 291. stav (2) Statuta JU Univerziteta u Tuzli, Smjernica za upravljanje rizicima u javnom sektoru u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije BiH", broj 42/22), i člana 10. Pravilnika o provođenju finansijskog upravljanja i kontrole u javnom sektoru u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije BiH", broj 6/17), na prijedlog Rektora Univerziteta, Upravni odbor Univerziteta na sjednici održanoj 18.10.2023. godine donio je

## **PRAVILNIK o provođenju upravljanja rizicima na Univerzitetu u Tuzli**

### **Član 1. (Predmet Pravilnika)**

Ovim Pravilnikom se reguliše uspostavljanje efektivnog upravljanja rizicima kako bi se ostvarili postavljeni ciljevi poslovnih procesa JU Univerziteta u Tuzli (u daljem tekstu: Univerzitet).

### **Član 2. (Elektronski registar rizika)**

- (1) Rizici poslovnih procesa Univerziteta evidentiraju se u elektronskom registru rizika u okviru internog softverskog rješenja (Aplikacija FMC) i softverskog rješenja za javne interne finansijske kontrole u javnom sektoru Federacije BiH (Aplikacija PIFC).
- (2) Elektronski registar rizika razmatra se 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 3. (Pristup elektronskom registru rizika)**

- (1) Pristup elektronskom registru rizika u okviru internog softverskog rješenja (Aplikacija FMC) imaju nosioci poslovnih procesa i to:
  - Prorektor za nastavu i studentska pitanja;
  - Prorektor za naučno-istraživački rad;
  - Prorektor za međunarodnu i međuuniverzitetsku saradnju,
  - Prorektor za osiguranje kvaliteta i internu evaluaciju;
  - Generalni sekretar;
  - Direktor za ekonomske poslove;
  - Šef kabineta rektora;
  - Šef službe za pravne, kadrovske i opšte poslove;
  - Šef odjeljenja finansija;
  - Šef odjeljenja računovodstva;
  - Šef tehničke službe;
  - Direktor Studentskog centra i
  - Dekani.
- (2) Koordinator za FUK ima pravo pristupa Aplikaciji FMC iz stava (1) ovog člana i pravo pristupa softverskom rješenju za javne interne finansijske kontrole u javnom sektoru Federacije BiH (Aplikacija PIFC).

(3) Lice/lica koje će imati pristup elektronskom registru rizika i obavezu unošenja podataka imenuje Rektor Univerziteta.

(4) Rektor Univerziteta može imenovati i druga lica ukoliko smatra neophodnim za poboljšanje efektivnosti provođenja upravljanja rizicima.

(5) Pristup elektronskom registru rizika ima i interni revizor, ali samo sa mogućnošću uvida.

#### **Član 4.**

##### **(Izveštavanje o upravljanju rizicima)**

(1) Lica imenovana u skladu sa članom 3. ovog Pravilnika najmanje jednom godišnje sačinjavaju izvještaj o upravljanju rizicima s najvećim uticajem na poslovanje Univerziteta i dostavljaju Koordinatoru za FUK, koji priprema objedinjeni izvještaj o upravljanju rizicima na nivou Univerziteta i isti dostavlja Rektor Univerziteta.

(2) Rektor Univerziteta može po potrebi odrediti i učestaliji interval izvještavanja o upravljanju rizicima (mjesečno, kvartalno i sl.) ukoliko smatra neophodnim za poboljšanje efektivnosti provođenje upravljanja rizicima.

(3) Izvještaj o upravljanju rizicima dostavlja se u formi izvoda iz registra rizika koji sadrži minimalno podatke o:

- rizicima koji su procijenjeni s najvećim uticajem na poslovanje organizacije,
- uzrocima najznačajnijih rizika,
- statusu provođenja mjera za smanjivanje najznačajnijih rizika i
- nivou izloženosti rizicima i odstupanjima od prihvatljivih nivoa rizika, gdje je primjenjivo.

#### **Član 5.**

##### **(Lice zaduženo za koordinaciju aktivnosti na upravljanju rizicima (Koordinator za FUK))**

(1) Lice zaduženo za koordinaciju aktivnosti na upravljanju rizicima (Koordinatora za FUK) imenuje Rektor Univerziteta.

(2) Zadaci Koordinatora za FUK su:

- koordinacija procesa upravljanja rizicima poslovnih procesa Univerziteta u Tuzli,
- poticanje kulture upravljanja rizicima i davanje podrške rukovodiocima/zaposlenim Univerziteta u procesu upravljanja rizicima na nivou njihove službe/organizacione jedinice/podorganizacione jedinice,
- pratiti da li se registar rizika sačinjava i ažurira u skladu s propisanom metodologijom i utvrđenim rokovima,
- priprema po potrebi izvještaj o statusu najznačajnijih rizika za sastanke/kolegije rukovodioca službi/organizacionih jedinica/podorganizacionih jedinica,
- priprema objedinjeni izvještaj o upravljanju rizicima na nivou Univerziteta i dostavlja Rektor Univerziteta,
- priprema Godišnji izvještaj o funkcioniranju sistema finansijskog upravljanja i kontrole, koji u skladu sa članom 10. Pravilnika o provođenju finansijskog upravljanja i kontrole u javnom sektoru u Federaciji BiH dostavlja Ministarstvu finansija Tuzlanskog kantona do 28. februara tekuće godine za prethodnu godinu.

#### **Član 6.**

##### **(Obaveza rukovodilaca organizacionih/podorganizacionih jedinica i šefova službi)**

(1) Rukovodioci organizacionih/podorganizacionih jedinica i šefovi službi odgovorni su za ispunjavanje ciljeva poslovnog procesa u okviru svojih nadležnosti, a time i za upravljanje rizicima koji mogu utjecati na ostvarivanje tih ciljeva.

(2) Rukovodioci organizacionih/podorganizacionih jedinica i šefovi službi odgovorni su za:

- a) utvrđivanje rizika vezanih za ciljeve iz poslovnih procesa koji su u nadležnosti službe/organizacione jedinice/podorganizacione jedinice kojom rukovode,
- b) analizu uzroka utvrđenih rizika i procjenu vjerovatnoće nastanka rizika i njihov uticaj,
- c) utvrđivanje načina postupanja po rizicima i praćenje realizacije predloženih mjera,
- d) dokumentiranje podataka o rizicima u registar rizika,
- e) ažuriranje rizika i
- f) izvještavanje Rektora Univerziteta o statusu rizika u skladu s potrebama i rokovima za izvještavanje.

(3) Rukovodioci organizacionih/podorganizacionih jedinica i šefovi službi u kojima je interna revizija provela revizije i/ili pružila savjetodavne usluge, prilikom ažuriranja podataka u registru rizika, obavezni su uzeti u obzir:

- a) podatke o rizicima iz konačnih revizijskih izvještaja (utvrđeni rizici, uzroci rizika, nivo izloženosti rezidualnim rizicima, preporuke/mjere za smanjenje rizika, rokovi za provedbu) i
- b) podatke o provedenim revizorskim preporukama (provedene mjere/aktivnosti za smanjenje rizika, procjena izloženosti rizicima nakon provedenih mjera koja bi trebala biti manja).

#### **Član 7.**

##### **(Obaveze internog revizora)**

(1) Interna revizija ima ulogu da nezavisno i objektivno procjenjuje adekvatnost i efikasnost procesa upravljanja rizicima, kao i adekvatnost, efikasnost i efektivnost kontrolnih mehanizama kao odgovora na rizike.

(2) Interni revizor vrši vlastitu procjenu rizika za potrebe obavljanja interne revizije, a kod izrade strateških i godišnjih planova rada obavezan je uzeti u obzir i podatke o rizicima iz registra rizika.

#### **Član 8.**

##### **(Metodologija procjene i upravljanja rizicima)**

Procjena i upravljanje rizicima Univerziteta provodi se u skladu sa metodologijom procjene i upravljanja rizicima, detaljno razrađenom u Smjernicama za upravljanje rizicima u javnom sektoru u Federaciji Bosne i Hercegovine (Službene novine Federacije BiH, broj 42/2022).

#### **Član 9.**

##### **(Prestanak važenja ranijeg Pravilnika)**

Stupanjem na snagu ovog Pravilnika prestaje da važi Pravilnik o uspostavljanju i vođenju Registra rizika na Univerzitetu u Tuzli broj: 04-2291-4/18 od 27.04.2018. godine.

#### **Član 10.**

Ovaj Pravilnik stupa na snagu danom donošenja.

UNIVERZITET U TUZLI  
Broj: 04-5707-1-3-/23  
Tuzla, 18.10.2023. godine



PRESJEDNIK  
UPRAVNOG ODBORA

Dr. sc. Semir Ahmetbegović, vanr. prof.