

**Није дозвољено фотокопирање, скенирање, фотографисање, или на другу начин стављање на увид овог документа неовлашћеном лицу у и ван установе**

## **СТРАТЕГИЈА УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА ГРАЂЕВИНСКОГ ФАКУЛТЕТА У СУБОТИЦИ ЗА ПЕРИОД 2021-2023**

### **УВОД**

Основ за израду и усвајање Стратегије управљања ризицима Грађевинског факултета у Суботици (у даљем тексту: Стратегија) је Закон о буџетском систему ("Сл. гласник РС", бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13 – испр., 108/13, 142/14, 68/15 – др. Закон, 103/15, 99/16, 113/17, 95/18, 31/19, 72/19, 149/20), Правилник о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору ("Сл. гласник РС", бр. 89/2019) и Стратегија развоја интерне контроле у јавном сектору у Републици Србији ("Сл. гласник РС" бр. 51/17)

Ризик представља вероватноћу да ће се десити одређени догађај који би могао имати негативан утицај на остваривање циљева Грађевинског факултета у Суботици (у даљем тексту Факултет). Ризик се мери кроз његов утицај на остваривање циља и вероватноће дешавања.

Управљање ризицима обухвата идентификовање, процену и контролу над потенцијалним догађајима и ситуацијама које могу имати супротан ефекат на остварење циљева корисника јавних средстава. Задатак управљања ризицима је да пружи разумно уверавање да ће планирани циљеви бити остварени.

Одговорност за доношење, усвајање и спровођење Стратегије на Декану Факултета.

Два основна планска документа за систем ФУК-а у Факултета су: Стратегија увођења, примене и развоја финансијског управљања и контроле и Стратегија управљања ризицима. Ови документи су у међусобној корелацији и чине предуслов за успешно пословање и остваривање планираних циљева Факултета.

Ажурирање Стратегије ће се вршити сваке две године или раније у случајевима значајније измене контролног окружења.

### **СВРХА СТРАТЕГИЈЕ**

Стратегија има за сврху подизање на виши ниво способности за остваривање планираних циљева Факултета, а кроз адекватно управљање ризицима и стварање окружења које доприноси вишем новоу успешности на свим нивоима Факултета.

Сврхисходност Стратегије оствариће се кроз њену благовремену припрему и потпуну примену без одлагања и у роковима који су планирани.

## **ЦИЉЕВИ СТРАТЕГИЈЕ**

Циљеви Стратегије су:

1. Упостављање радног окружења које ће давати подршку упостављању процеса управљања ризицима;
2. Побољшавање ефикасности управљања ризицима Факултета;
3. Омогућавање да се стекну и побољшају вештине управљања ризицима;
4. Обједињавање и интегрисање управљања ризицима Факултета;
5. Осигуравање активности на ефикаснијој комуникацији о ризицима;
6. Обезбеђивање управљања ризицима у складу са Стратегијом развоја интерне финансијске контроле у јавном сектору у Републици Србији и Правилником.

## **ПРОЦЕС УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА**

процес управљања ризицима кји успоставља Стратегија обухвата:

- Утврђивање циљева;
- Идентификовање ризика;
- Процену ризика;
- Реаговање на ризик;
- Праћење и извештавање о ризицима;

### **1. УТВРЂИВАЊЕ ЦИЉЕВА**

Одређивање стратешких и оперативних циљева Факултета представља и полазиште за утврђивање ризика који прате те циљеве и сходно томе одређују се и циљеви у процесу управљања ризицима.

### **2. ИДЕНТИФИКОВАЊЕ РИЗИКА**

Успешно остваривање пословних циљева на свим нивоима организовања Факултета супростављени су ризици које је потребно идентификовати и сачинити адекватан регистар ризика. Идентификовање ризика је најбитнији процес у управљању ризицима, јер се њиме утврђује постојање ризика и његове карактеристике.

Идентификовање ризика потребно је извршити по следећој подели:

1. Екстерни ризици:
  - Политичке и економске одлуке и приоритети окружења (Народна скупштина РС, Влада РС, Европска комисија, Скупштина АПВ, Покрајинска влада и сл...);
  - Прецизност, припремљеност, свеобухватност и усклађеност постојећих закона, прописа и правила;

**Није дозвољено фотокопирање, скенирање, фотографисање, или на другу начин стављање на увид овог документа неовлашћеном лицу у и ван установе**

- Природне и људске катастрофе (земљотреси, пожари, поплаве, суше, ратни сукоби и сл.).
3. Интерни ризици:
- Управљање циљевима из делокруга рада Факултета;
  - Интерне одлуке;
  - Планирање;
  - Управљачки, оперативни и финансијски процеси;
  - Финансијски менаџмент;
  - Недостатак документације и непотпуне и неажурне евиденције;
  - Информационе технологије;
  - Остали системи подршке;
  - Запослени (стручност, мотивисаност и одговорност);
  - Сигурност запослених, објеката и опреме;
  - Методе и токови комуницирања, квалитет и благовременост информација.

Ризици се утврђују у Обрасцу за утврђивање и процену ризика (Образац број 1) и евидентирају у Регистру ризика (Образац број 2) који је успостављен на нивоу Факултета, а чине саставни део Стратегије.

### 3 ПРОЦЕНА РИЗИКА

Процена ризика се врши на основу две врсте улазних информација – о процени утицаја ризика и процени вероватноће појаве ризика. Укупна изложеност ризику добија се множењем бодова за утицај с бодовима за вероватноћу (тако се ризик са највећим утицајем и највећом вероватношћу, које бодујемо оценом три, може проценити са највише девет бодова). Укупна изложеност ризику може бити ниска, средња и висока. Матрица ризика која је приказана на следећој слици користиће се на Факултету за мерење ризика.

ВЕЛИКИ			Неприхватљиви ризици
УМЕРЕНИ			
МАЛИ	Прихватљиви ризици		
УТИЦАЈ			

	НИСКА	СРЕДЊА	ВИСОКА
ВЕРОВАТНОЋА			

## **Није дозвољено фотокопирање, скенирање, фотографисање, или на другу начин стављање на увид овог документа неовлашћеном лицу у и ван установе**

Код утврђивања границе прихватљивости ризика за ризике који се налазе у зеленим пољима не захтева се даље деловање, ризике који се налазе у жутим пољима потребно је надгледати и управљати њима све до зелених поља ако је могуће, а за ризике који се налазе у црвеним пољима потребне су додатне радње. Ове активности се спроводе континуирано током целе године.

### **4. РЕАГОВАЊЕ НА РИЗИКЕ**

Реаговање на ризик зависи од вероватноће и утицај ризика и чини основу за утврђивање начина управљања ризицима. У зависности од укупне изложености ризику и од могућности и капацитета за увођење контролних активности начини решавања ризика су следећи:

1. Решавање или третирање ризика;
2. Преношење или трансферисање ризика;
3. Прихватање или толерисање ризика;
4. Подела ризика или коришћење прилике које пружа ризик;
5. Укидање ризика.

Наведене мере треба да буду одговарајуће, трошковно ефикасне, свеобухватне и у непосредној вези са значајем ризика. Процедуре за управљање ризиком подразумевају посвећеност и учешће свих запослених. Декан или руководилац унутрашње организационе јединице у сарадњи са запосленим одговорним за управљање ризиком или Радном групом одлучују о поступању по ризицима који могу угрозити остварење циљева из њихове надлежности.

Кључни ризици на које се приоритетно делује су са следећим последицама:

- Повреда закона и других прописа;
- Значајних финансијских губитака;
- Претње за успешан завршетак пројекта, програма или активности;
- Доводе у питање сигурност запослених;
- Нарушава углед нивоу Факултета.

Имплементација и унапређење процеса управљања ризицима утичу на боље планирање и економичност, повећање ефикасности, боље одлучивање, јачање поверења у управљачки систем и остале активности које су од значаја за развој позитивног пословног амбијента.

### **6. ПРАЋЕЊЕ РИЗИКА**

Промене у пословању, измене законских прописа и подзаконских аката, организационе промене у Факултета, измене у контролном окружењу одређују потребу да се континуирано и потпуно врши праћење ризика и информисање о ризицима. Праћење ризика има ће за резултат оцену успешности свих фаза управљања ризицима. Извештавање о ризицима спроводиће се једном годишње и то кроз годишње извештаје о систему финансијског управљања и контроле.

**Није дозвољено фотокопирање, скенирање, фотографисање, или на другу начин стављање на увид овог документа неовлашћеном лицу у и ван установе**

## **ОДГОВОРНОСТ**

Декан као и руководиоци на различитим нивоима управљања, у складу са додељеним задацима, одговорни су за испуњавање циљева у оквиру својих надлежности, а тиме и управљање ризицима. У циљу испуњавања обавезе из управљачке одговорности, руководиоци ће осигурати услове потребне за несметано одвијање свих активности управљања ризицима и увођење одговарајућих и ефикасних механизма за њихово смањивање на прихватљив ниво. Сви запослени су укључени у управљање ризицима и треба да буду свесни своје одговорности у идентификовању и управљању ризиком.

## **ОБУКА И КОМУНИКАЦИЈА**

Потпуна примена свих елемената управљања ризицима као и Стратегије ће се обезбедити кроз континуирану обуку свих учесника у процесу управљања ризицима и то како руководиоца организационих делова, тако и запослених и то од стране Руководиоца за финансијско управљање и контроле, радне групе и стручњака из области управљања ризицима. Обука ће се спроводити како непосредном комуникацијом учесника тако и организовањем радионица за област управљања ризицима.

Комуникација између учесника Факултета ће бити у функцији преношења стечених знања и искустава у управљању ризицима. Начин комуникације између учесника је у писаној форми, уз поштовање правила доставе документације и обезбеђивања адекватног ревизорског трага.

## **ЗАВРШНЕ ОДРЕДБЕ**

Ова Стратегија ступа на снагу у року од 8 дана од дана објављивања на огласној табли Факултета.

**ДЕКАН**

**Није дозвољено фотокопирање, скенирање, фотографисање, или на другу начин стављање на увид овог документа неовлашћеном лицу у и ван установе**

**ОБРАЗАЦ ЗА УТВРЂИВАЊЕ И ПРОЦЕНУ РИЗИКА (Об. бр.1)**

ШИФ.		НАЗИВ:
------	--	--------

Организациони циљ	
Систем или процес	
Опис ризика	
Узрок ризика	
Последица ризика	

ПРОЦЕНА РИЗИКА-ИНХЕРЕНТНИ РИЗИК
---------------------------------

УТИЦАЈ	РАНГИРАЊЕ ВЕЛИКИ-СРЕДЊИ-МАЛИ	
--------	------------------------------	--

РАЗЛОЗИ	
---------	--

БЕРОВАТНОЋА	РАНГИРАЊЕ ВЕЛИКА-СРЕДЊА-МАЛА	
-------------	------------------------------	--

РАЗЛОЗИ	
---------	--

**Није дозвољено фотокопирање, скенирање, фотографисање, или на другу начин стављање на увид овог документа неовлашћеном лицу у и ван установе**

РЕШАВАЊЕ РИЗИКА		
АПЕТИТ ЗА РИЗИКОМ	ВЕЛИКИ-СРЕДЊИ-МАЛИ	

ПРИХВАТЉИВ	Толерисати-нису потребне даљ радње	неприхватљив	Решавати ризик-видети ниже
------------	------------------------------------	--------------	----------------------------

СРЕДСТВО ЗА РЕШАВАЊЕ РИЗИКА	Третирати, трансферисати или укинути
КОНТРОЛНЕ АКТИВНОСТИ ИЛИ ДРУГЕ РАДЊЕ КОЈЕ ТРЕБА ПРЕДУЗЕТИ	

ПРОЦЕНА РИЗИКА –РЕЗИДУАЛНИ РИЗИК (након контролних активности)

УТИЦАЈ	РАНГИРАЊЕ	ВЕЛИКИ-СРЕДЊИ-МАЛИ	
ВЕРОВАТНОЋА	РАНГИРАЊЕ	ВЕЛИКА-СРЕДЊА-МАЛА	

ПЛАНИРАЊЕ ЗА СЛУЧАЈ НЕПРЕДВИЂЕНИХ СИТУАЦИЈА (ШТА АКО СЕ РИЗИК МАТЕРАЛИЗУЈЕ)

РАДЊЕ КОЈЕ ТРЕБА ПРЕДУЗЕТИ

ПРАЋЕЊЕ РИЗИКА

НОСИЛАЦ РИЗИКА		ОДГОВОРАН –КОМЕ
ИНДИКАТОРИ РИЗИКА		
ИНДИКАТОР	ИЗВОР	ФРЕКВЕНЦИЈА

КОНТРОЛА | ДАТУМ

**Није дозвољено фотокопирање, скенирање, фотографисање, или на другу начин стављање  
на увид овог документа неовлашћеном лицу у и ван установе**

--	--

ОБРАЗАЦ ПОПУНИО		
ОБРАЗАЦ АЖУРИРАО		
ОБРАЗАЦ АЖУРИРАО		
ОБРАЗАЦ АЖУРИРАО		
ОБРАЗАЦ АЖУРИРАО		



**Није дозвољено фотокопирање, скенирање, фотографисање, или на другу начин стављање на увид овог документа неовлашћеном лицу у и ван установе**

**ОБРАЗАЦ О ЕВИДЕНТИРАЊУ РИЗИКА (Об.бр.2)**

РЕГИСТАР РИЗИКА
-----------------

ОРГАНИЗАЦИОНА ЈЕДИНИЦА	
ПОСЛОВНИ ПРОЦЕС	
ЦИЉ ПОСЛОВНОГ ПРОЦЕСА	

ризик	носилац	утицај-вероватноћа	потребне радње	ко	датум	датум следеће провере

**Није дозвољено фотокопирање, скенирање, фотографисање, или на другу начин стављање  
на увид овог документа неовлашћеном лицу у и ван установе**

--	--	--	--	--	--	--