

UAB „TOKSIKA“ RIZIKOS VALDYMO POLITIKA

1. BENDROSIOS NUOSTATOS

- 1.1. Šios UAB „Toksika“ (toliau – Bendrovė) Rizikos valdymo politikos (toliau – Politika) tikslas – sukurti vientisą ir veiksmingą rizikos valdymo sistemą, leidžiančią laiku identifikuoti, vertinti, valdyti ir stebėti rizikas, galinčias turėti įtakos Bendrovės strateginių tikslų įgyvendinimui, veiklos tęstinumui, darbuotojų ir aplinkos saugai, finansiniam stabilumui bei reputacijai.
- 1.2. Politikos uždaviniai:
 - 1.2.1. įtvirtinti vieningus rizikos valdymo principus ir atsakomybių pasiskirstymą visais valdymo lygmenimis;
 - 1.2.2. integruoti rizikos valdymą į strateginio ir operatyvinio planavimo bei sprendimų priėmimo procesus;
 - 1.2.3. nustatyti aiškią rizikų identifikavimo, vertinimo, valdymo ir stebėsenos tvarką;
 - 1.2.4. užtikrinti, kad rizikos valdymo sprendimai būtų pagrįsti, proporcingi, ekonomiškai efektyvūs ir atitinkantys Bendrovės išteklius.
- 1.3. Politikoje vartojamos sąvokos ir sutrumpinimai:
 - 1.3.1. **Valdyba** – Bendrovės valdyba;
 - 1.3.2. **Bendrovės vadovas** – Bendrovės generalinis direktorius;
 - 1.3.3. **rizika** – įvykių, kurie gali daryti neigiamą arba teigiamą įtaką Bendrovės veiklai (strategijos įgyvendinimui, finansiniams rezultatams, aplinkai, darbo saugai, reputacijai, etc.), galimybė;
 - 1.3.4. **rizikos savininkas** – Bendrovės valdymo organas arba darbuotojas, atsakingas už konkrečios rizikos valdymą tam tikroje Bendrovės veiklos srityje ir turintis įgaliojimus bei išteklius tą riziką valdyti;
 - 1.3.5. **rizikos valdymo koordinatorius** – Bendrovės vadovo paskirstas darbuotojas, atsakingas už rizikos valdymo proceso koordinavimą;
 - 1.3.6. **rizikos lygis** – rizikos dydis, išreikštas rizikos tikimybės ir rizikos galimo poveikio sandauga;
 - 1.3.7. **rizikų žemėlapis** – dokumentas, kuriame išvardintos visos identifikuotos ir įvertintos rizikos ir pateiktas jų pasiskirstymas pagal rizikos lygį, sudarytas sąrašo arba matricos forma;
 - 1.3.8. **rizikos valdymo priemonių planas** – dokumentas, kuriame numatomos konkrečių rizikų valdymo priemonės ir paskiriami už jų įgyvendinimą atsakingi asmenys.
- 1.4. Rizikos valdymo procesui ir atsakomybėms reglamentuoti Bendrovės vadovas tvirtina Rizikos valdymo procedūros aprašą.
- 1.5. Politika nėra taikoma korupcijos pasireiškimo rizikoms valdyti. Korupcijos pasireiškimo rizikos, kylančios Bendrovės veikloje, mažinimas ir jos valdymas priskiriamas Bendrovės Korupcijos prevencijos politikos taikymo sričiai.
- 1.6. Politika taikoma visiems Bendrovės Valdybos nariams, vadovams ir darbuotojams.
- 1.7. Įgyvendindama Politiką ir vadovaudamasi rizikos valdymo procedūros aprašu, Bendrovė:
 - 1.7.1. tvarko rizikų registrą;
 - 1.7.2. tvirtina ir periodiškai peržiūri rizikų žemėlapi;

1.7.3. tvirtina, periodiškai peržiūri ir įgyvendina rizikos valdymo priemonių planą;

1.7.4. atlieka rizikų ir rizikos valdymo priemonių plano įgyvendinimo priežiūrą.

2. PAGRINDINIAI RIZIKOS VALDYMO PRINCIPAI

- 2.1. **Saugios veiklos principas** (saugi žmonėms ir aplinkai veikla yra svarbiausias Bendrovės prioritetas, todėl rizikos valdymo procese didžiausias dėmesys skiriamas toms rizikoms, kurios susijusios su poveikiu žmonių (įskaitant darbuotojus) gyvybei ir sveikatai bei poveikiu aplinkai);
- 2.2. **Integralumo principas** (rizikos valdymas yra ne atskira savarankiška veikla, o struktūruotas procesas, neatsiejama visų Bendrovės veiklos procesų ir priimamų sprendimų dalis, sudėtinė valdymo ir kontrolės sistemos dalis);
- 2.3. **Atsakomybės principas** (kiekviena rizika turi būti pavesta atsakingam asmeniui ir valdymo lygmeniui – rizikos savininkui, kuris turi kompetenciją, įgaliojimus ir išteklius ją valdyti).
- 2.4. **Informacijos aktualumo ir patikimumo principas** (rizikos valdymas grindžiamas tik patikimais ir aktualiais duomenimis, įskaitant statistinius, istorinius, taip pat stebėjimo ir (arba) ekspertinio vertinimo būdu gautus duomenis);
- 2.5. **Efektyvumo ir proporcingumo principas** (rizikos valdymui skiriamos lėšos paskirstomos racionaliai ir ekonomiškai pagrįstai, o konkrečios rizikos valdymo kaina neviršija alternatyvių kaštų, kuriuos Bendrovė patirtų nevaldydama tos rizikos);
- 2.6. **Objektyvumo principas** (Bendrovė rizikų valdymo procese vadovaujasi objektyviais, faktais ir duomenimis pagrįstais kriterijais. Vertinimai ir sprendimai grindžiami profesine kompetencija, patikima informacija ir standartizuotais metodais).

3. RIZIKOS VALDYMO PROCESAS IR PROCESO DALYVIŲ ATSAKOMYBĖS

- 3.1. Rizikos valdymo procesą sudaro tokie etapai:
 - 3.1.1. Rizikų identifikavimas, vykdant nuolatinę išorinės ir vidinės aplinkos stebėseną;
 - 3.1.2. Rizikos analizė ir įvertinimas pasireiškimo tikimybės ir galimo poveikio aspektais;
 - 3.1.3. Rizikų žemėlapių sudarymas ir jo tvirtinimas;
 - 3.1.4. Rizikų valdymo priemonių plano sudarymas, paskirstant atsakomybes už plane numatytų priemonių įgyvendinimą, ir jo tvirtinimas;
 - 3.1.5. Rizikos valdymo priemonių plano įgyvendinimas;
 - 3.1.6. Rizikų ir jų valdymo priemonių plano įgyvendinimo nuolatinė stebėseną ir periodinė kontrolė.

3.2. Rizikos valdymo proceso schema pateikta 1 pav.



1 pav. Rizikos valdymo proceso schema

3.3. Rizikos valdymo proceso dalyvių atsakomybės apibrėžtos 1 lentelėje.

1 lentelė. Rizikos valdymo proceso dalyvių atsakomybės

Rizikos valdymo proceso dalyvis	Dalyvio atsakomybių sritis
Valdyba	- Politikos nuostatų aktualumo ir įgyvendinimo priežiūra; - Rizikų, kurioms priskirtas lygis „kritinė rizika“, ir jų valdymo priežiūra; - Rizikų, kurių savininkas yra valdyba, ir rizikų, kurioms priskirtas lygis „kritinė rizika“, būsenos, įvertinimo ir valdymo priemonių vykdymo pažangos peržiūra valdybos posėdžiuose (ne rečiau negu kartą per ketvirtį).
Bendrovės vadovas	- Rizikos valdymo procedūros aprašo ir kitų Politiką detalizuojančių dokumentų tvirtinimas, jų nuostatų aktualumo ir įgyvendinimo priežiūra; - Rizikų žemėlapių tvirtinimas ir reguliari jo peržiūra; - Rizikos valdymo priemonių plano tvirtinimas, reguliari jo turinio peržiūra ir įgyvendinimo kontrolė; - Rizikų, kurioms priskirtas lygis „didelė rizika“, ir jų valdymo priežiūra; - Valdybos savalaikis informavimas apie Bendrovės prisiimtų „kritinių rizikų“ pasikeitimą ir potencialių naujų „kritinių rizikų“ atsiradimą.
Rizikos valdymo koordiniatorius	Atsakomybes nustato Bendrovės vadovas Politiką detalizuojančiuose dokumentuose.
Rizikų savininkai	Atsakomybes nustato Bendrovės vadovas Politiką detalizuojančiuose dokumentuose.
Už rizikos valdymo priemonių įgyvendinimą atsakingi asmenys	Atsakomybes nustato Bendrovės vadovas Politiką detalizuojančiuose dokumentuose.

4. RIZIKOS ĮVERTINIMAS

- 4.1. Rizikos įvertinimas atliekamas siekiant nustatyti kiekvienos atskiros rizikos lygį ir, priklausomai nuo įvertinimo rezultato, pasirinkti tinkamą elgsenos su rizika strategiją. Rizikos lygis nustatomas remiantis rizikos tikimybės įvertinimo ir jos galimo poveikio įvertinimo deriniu.
- 4.2. Kiekvienos atskiros rizikos tikimybė įvertinama vadovaujantis tikėtinu jos pasireiškimo dažnumu, o rizikos galimas poveikis – vadovaujantis neigimų padarinių, kuriuos ji gali sukelti, mastu.
- 4.3. Kiekvienos atskiros rizikos galimas poveikis vertinamas pagal keturis kriterijus:
 - 4.3.1. poveikis žmonių (įskaitant Bendrovės darbuotojus) sveikatai ir gyvybei;
 - 4.3.2. poveikis aplinkai;
 - 4.3.3. poveikis Bendrovės turto ir (arba) įsipareigojimų dydžiui;
 - 4.3.4. poveikis Bendrovės reputacijai ir veiklos tęstinumui.
- 4.4. Nustačius rizikos lygį, kiekviena atskira rizika klasifikuojama kaip „žema“, „vidutinė“, „didelė“ arba „kritinė“ ir įtraukiama į rizikų žemėlapi.

5. ELGSENA SU RIZIKA

- 5.1. Priklausomai nuo nustatyto rizikos lygio, taikytinos skirtingos elgsenos su rizika strategijos (2 lentelė).

2 lentelė. Elgsenos su rizika strategijos

Rizikos lygis	Elgsenos su rizika strategija
Žema rizika	Toleruojama rizika. Šiai rizikai valdyti specialių priemonių nereikia. Rizika valdoma vykstant įprastą veiklą ir taikant esamas procesų kontrolės priemones.
Vidutinė rizika	Nuolatinis stebėjimas ir (dažniausiai) specialių rizikos valdymo priemonių taikymas, siekiant šią riziką mažinti arba išlaikyti tame pačiame lygyje.
Didelė rizika	Nuolatinis stebėjimas ir specialių rizikos valdymo priemonių taikymas, aukščiausiojo lygmens vadovybės kontrolė, siekiant šią riziką sumažinti iki „vidutinės“ lygio, o tokios galimybės neturint – išlaikyti ją tame pačiame lygyje.
Kritinė rizika	Bendrovė gali prisiimti tokią riziką tik išimtiniais atvejais ir tik Valdybos sprendimu. Jeigu tokia rizika prisiimama – nuolatinis stebėjimas ir specialių rizikos valdymo priemonių taikymas, Valdybos kontrolė, siekiant šią riziką per kiek įmanoma trumpesnį laiką sumažinti iki priimtino lygio.

- 5.2. Rizikos, kurioms turi būti taikomos specialios valdymo priemonės, įtraukiamos į rizikos valdymo priemonių planą, kuriame numatomos taikytinos priemonės, jų taikymo sąlygos ir už priemonių įgyvendinimą atsakingi asmenys.
- 5.3. Už rizikos valdymo priemonių plano įgyvendinimą atsakingas Bendrovės vadovas.

6. BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

- 6.1. Politika tvirtinama ir keičiama valdybos sprendimu ir skelbiama Bendrovės interneto tinklalapyje.
- 6.2. Politika peržiūrima ne rečiau kaip vieną kartą per metus. Esant poreikiui, Politika koreguojama, siekiant užtikrinti jos nuostatų atitikimą Bendrovės strategijai ir veiksmingumą.
- 6.3. Visi aukščiausiojo ir vidutinio lygmens vadovai, rizikų savininkai, už rizikos valdymo priemonių įgyvendinimą atsakingi asmenys ir rizikos valdymo koordinatorius privalo susipažinti su Politika ir vykdyti jos reikalavimus. Už darbuotojų supažindinimą su Politikos nuostatomis atsakingas Bendrovės vadovas.
- 6.4. Už rizikos valdymo sistemos veiksmingumo vertinimą ir nuolatinį tobulinimą atsakingas Bendrovės strategijos ir finansų vadovas.