

Zarządzenie nr 24/2019
Dyrektora Żuławskiego Ośrodka Kultury i Sportu w Cedrach Wielkich
z dnia 31.12.2019 r.

w sprawie wprowadzenia polityki zarządzania ryzykiem

na podstawie Zarządzenia Dyrektora Żuławskiego Ośrodka Kultury i Sportu w Cedrach Wielkich nr 20/2019 z dnia 31.12.2019 r. w sprawie funkcjonowania kontroli zarządczej w Żuławskim Ośrodku Kultury i Sportu w Cedrach Wielkich zarządzam, co następuje:

w Żuławskim Ośrodku Kultury i Sportu w Cedrach Wielkich wprowadza się

Politykę zarządzania ryzykiem

zwaną dalej: polityką.

§ 1

1. Ilekroć w polityce jest mowa o:

- 1) ryzyku – należy przez to rozumieć możliwość zaistnienia zdarzenia, które będzie miało wpływ na realizację założonych celów. Ryzyko mierzone jest siłą skutku oddziaływania oraz prawdopodobieństwem jego wystąpienia,
- 2) zarządzaniu ryzykiem – należy przez to rozumieć proces, którego celem jest identyfikacja potencjalnych ryzyk, które mogą mieć wpływ na realizację celów i zadań,
- 3) mapie ryzyka – należy przez to rozumieć tabelę (macierz) odzwierciedlającą ocenę siły oddziaływania i prawdopodobieństwo wystąpienia zidentyfikowanego ryzyka,
- 4) rejestrze ryzyk – należy przez to rozumieć dokument odzwierciedlający przeprowadzoną identyfikację i analizę ryzyk, a także przyjętą reakcję na ryzyko.

§ 2

1. Polityka zarządzania ryzykiem obejmuje:

- 1) zakres zadań i obowiązków pracowników uczestniczących w procesie zarządzania ryzykiem,
- 2) zasady i tryb identyfikacji ryzyka,
- 3) zasady i tryb dokonywania analizy ryzyka,
- 4) zasady określania właściwej reakcji na ryzyko.

2. Polityka zarządzania ryzykiem ma zastosowanie dla wszystkich stanowisk.

3. Zarządzanie ryzykiem jest procesem ciągłym i nie ogranicza się do działań określonych w § 2 ust. 1.

4. Celem zarządzania ryzykiem jest zwiększenie prawdopodobieństwa osiągnięcia wyznaczonych celów i zadań, poprzez ograniczenie prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka oraz zabezpieczanie się przed jego skutkami poprzez:

- 1) identyfikowanie ryzyka, określenie rodzajów ryzyk, które wiążą się z działalnością Żuławskiego Ośrodka Kultury i Sportu w Cedrach Wielkich i dokonywanie ich pomiaru,
- 2) ocenę ryzyka i jego istotności,
- 3) zarządzanie ryzykiem, które polega na badaniu efektywności i skuteczności podejmowanych działań, poprzez system kontroli wewnętrznej i zewnętrznej,
- 4) kontrolę zarządzania ryzykiem, której istotą podjętych działań jest ocena zastosowanych metod redukcji ryzyka, prowadząca do skutecznego i efektywnego realizowania celów i zadań.

§ 3

1. Niezbędnymi warunkami wdrożenia polityki zarządzania ryzykiem są:
 - 1) określenie jasnych, spójnych i zgodnych z misją Żuławskiego Ośrodka Kultury i Sportu w Cedrach Wielkich celów i zadań,
 - 2) ustalenie mierzalnych wskaźników realizacji wyznaczonych celów i zadań,
 - 3) określenie poziomu ryzyka akceptowalnego dla wyznaczonych celów i zadań,
 - 4) prowadzenie bieżącego monitoringu realizacji celów i zadań,
 - 5) prowadzenie analizy poprawności i stosowania mechanizmów kontroli zarządczej.

§ 4

1. Za realizację polityki zarządzania ryzykiem odpowiada Dyrektor.

Dyrektor jest zobowiązany w szczególności do:

- 1) kształtowania i wdrażania polityki zarządzania ryzykiem,
 - 2) nadzorowania i monitorowania skuteczności procesu zarządzania ryzykiem,
 - 3) wyznaczania poziomu akceptowalnego ryzyka,
 - 4) podejmowania decyzji o sposobie reakcji na poszczególne ryzyka.
2. Pracownicy odpowiadają za zarządzanie ryzykiem stosownie do zajmowanych przez siebie stanowisk oraz stanowisk wchodzących w skład zespołów. Pracownicy są zobowiązani w szczególności do:
 - 1) identyfikacji ryzyk związanych z realizacją przydzielonych zadań,
 - 2) wskazanie właścicieli zidentyfikowanych ryzyk,
 - 3) przeprowadzanie analizy zidentyfikowanego ryzyka,
 - 4) proponowanie sposobu postępowania w odniesieniu do poszczególnych ryzyk,
 - 5) wdrażanie działań zaradczych w stosunku do zidentyfikowanego ryzyka.

§ 5

1. Identyfikacja ryzyk prowadzona jest na poziomie Żuławskiego Ośrodka Kultury i Sportu w Cedrach Wielkich i na poziomie poszczególnych stanowisk pracy.

2. Proces identyfikacji ryzyka odbywa się dwukrotnie w ciągu roku kalendarzowego, tj. nie później niż w ostatnim dniu roboczym stycznia i nie później niż w ostatnim dniu roboczym listopada.
3. W procesie identyfikacji ryzyka uwzględnia się czynniki sprzyjające wystąpieniu ryzyk według obszarów wrażliwych, określonych w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia.
4. W procesie identyfikacji ryzyka uwzględnia się czynniki je kształtujące. Ze względu na ich źródło ryzyka dzielą się na:
 - zewnętrzne – ryzyko determinowane przez czynniki zewnętrzne,
 - wewnętrzne – ryzyko obejmujące działania wewnętrzne, które może być zarządzane wewnątrz jednostki organizacyjnej lub całej organizacji.
5. Każde zidentyfikowane ryzyko ujmuje się w rejestrze, którego wzór określa załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.
6. Dla każdego zidentyfikowanego ryzyka ustala się jego właściciela.
7. Każdy pracownik ma prawo i obowiązek zgłaszania swojemu przełożonemu ryzyk zidentyfikowanych podczas wykonywania przydzielonych zadań.

§ 6

1. Każde ryzyko podlega analizie pod kątem jego istotności. Istotność ryzyka jest iloczynem skali prawdopodobieństwa jego wystąpienia i wartości oszacowanych potencjalnych skutków.
2. Każde ryzyko jest oceniane pod względem prawdopodobieństwa jego wystąpienia i skutku oddziaływania.
3. W celu dokonania oceny ryzyka wykorzystuje się mapę ryzyka, którą określa załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia
4. Mapa ryzyka definiuje ryzyka jako:
 - niskie – o wartości 4 i mniejszej,
 - średnie – o wartości powyżej 4 i mniejszej niż 15,
 - wysokie – o wartości powyżej 15.
5. Przy ocenie prawdopodobnych skutków wystąpienia ryzyka przyjmuje się skalę punktową od 1 do 5, gdzie poszczególne liczby oznaczają:
 - 1 – skutek nieznaczny,
 - 2 – skutek mały,
 - 3 – skutek średni,
 - 4 – skutek poważny,
 - 5 – skutek katastrofalny.
6. Przy ocenie prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka przyjmuje się skalę punktową od 1 do 5, gdzie poszczególne liczby oznaczają:

- 1 – prawdopodobieństwo bardzo małe (0–20%),
- 2 – prawdopodobieństwo małe (21–40%),
- 3 – prawdopodobieństwo średnie (41– 60%),
- 4 – prawdopodobieństwo duże (61– 80%),
- 5 – prawdopodobieństwo bardzo duże (81–100%).

7. Wskaźniki do szacowania prawdopodobieństwa i skutków ryzyka określa załącznik nr 4 do niniejszego zarządzenia.

§ 7

1. Dla każdego istotnego zidentyfikowanego ryzyka właściciel ryzyka wskazuje optymalną reakcję, czyli:
 - 1) tolerowanie – koszty skutecznego przeciwdziałania ryzyku mogą przekraczać jego potencjalne korzyści, zdolności do skutecznego przeciwdziałania są ograniczone lub wykraczające poza decyzje i działania wewnętrzne,
 - 2) przeniesienie – ryzyka, w odniesieniu do których nastąpi przeniesienie ich na inną instytucję (np. poprzez ubezpieczenie lub zlecenie usług na zewnątrz),
 - 3) wycofanie się – grupy ryzyk, dla których mimo podejmowanych działań nie udało się zmniejszyć ich istotności do akceptowanego poziomu,
 - 4) przeciwdziałanie – ryzyka wymagają podjęcia zdecydowanych i zaplanowanych działań prowadzących do ich likwidacji lub znacznego ograniczenia.

§ 8

1. Polityka zarządzania ryzykiem obowiązuje od 01.01.2020 r.
2. Pracownicy Żuławskiego Ośrodka Kultury i Sportu w Cedrach Wielkich mają obowiązek systematycznej analizy wystąpienia ryzyk na stanowiskach pracy i zgłaszania ich dyrektorowi komórki organizacyjnej.

Dyrektor Żuławskiego Ośrodka Kultury i Sportu w Cedrach Wielkich

DYREKTOR 31.12.2019 r.
.....
Lukasz Żarnowski
(data, pieczęćka i podpis)

Żuławski Ośrodek Kultury i Sportu
ul. Gromniczy Wiosnowych 41
83-07017 Cedry Wielkie
tel. 63 633-66-35
REGON 141610920, NIP 6340034965