

ZARZĄDZENIE NR 63/2011
STAROSTY SUWALSKIEGO

z dnia 24 listopada 2011 r.

w sprawie Procedur zarządzania ryzykiem w Starostwie Powiatowym i jednostkach organizacyjnych Powiatu Suwalskiego

Na podstawie art. 34, ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592 z późn. zm.) w związku z art. 68 ust. 2 pkt. 7 i art. 69, ust. 1 pkt. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240) zarządza się, co następuje:

Zarządzanie ryzykiem ma służyć zwiększeniu prawdopodobieństwa osiągnięcia celów jednostki. Misja Starostwa oraz cele zostały określone w Polityce Jakości Starostwa Powiatowego.

"Nadrzędnym celem Starostwa Powiatowego w Suwałkach jest zapewnienie profesjonalnej obsługi mieszkańców Powiatu Suwalskiego i klientów Starostwa..."

W Polityce Jakości Starostwa określone zostały również cele strategiczne, które są podstawą do opracowania celów operacyjnych na dany rok kalendarzowy. Dodatkowo, misja Powiatu Suwalskiego określona została w dokumencie "Strategia Rozwoju Powiatu Suwalskiego do 2015 roku". Misję jednostek organizacyjnych powiatu określają ich statuty.

§ 1. 1. Celem zarządzania ryzykiem jest organizacja ryzyka rozumianego jako prawdopodobieństwo wystąpienia zdarzeń, które mogą niekorzystnie wpływać na realizację założonych celów i zadań.

2. Procedury zarządzania ryzykiem odnoszą się do:

- 1) identyfikacji ryzyka,
- 2) analizy i oceny ryzyka,
- 3) podjęcia działań ograniczających ryzyko,
- 4) monitorowania skuteczności podjętych działań.

§ 2. Identyfikacja ryzyka polega na określeniu rodzaju ryzyka i ich źródeł, w odniesieniu do celów i zadań realizowanych przez komórkę/jednostkę.

§ 3. 1. Analiza ryzyka polega na ocenie prawdopodobieństwa jego wystąpienia i skutków jakie może mieć to wystąpienie dla konkretnego zadania, celu.

2. Każde zidentyfikowane ryzyko podlega analizie mającej na celu oszacowanie:

- 1) prawdopodobieństwa (P) jego wystąpienia - ocena punktowa w skali od 1 do 5 wg poniższego szablону

Punktacja	1	2	3	4	5
Opis	Rzadkie	Małe	Średnie	Wysokie	Najwyższe
Prawdopodobieństwo	0-20%	21-40%	41-60%	61-80%	81-100%

- 2) wpływu/skutku (S), jaki będzie miało ewentualne wystąpienie tego zdarzenia - ocena punktowa w skali od 1 do 5, wg poniższego szablону:

Wartość	1	2	3	4	5
Opis skutku/wpływu	Nieznaczny	Mały	Średni	Poważny	Krytyczny

- określenia powyższe oznaczają:

- a) nieznaczny - krótkotrwałe zakłócenia organizacyjne, nieznaczne straty finansowe, nieznaczne zaangażowanie zasobów budżetowych przy rozwiązaniu problemu,
- b) mały - może spowodować niewielkie zakłócenia w działalności, małe straty finansowe, usunięcie skutków będzie wymagało nakładu czasu i zasobów ludzkich,
- c) średni - może spowodować zakłócenia w działalności i doprowadzić do niezrealizowania zadania/celu, będzie miało wpływ na wynik finansowy,
- d) poważny - prawdopodobnie doprowadzi do niezrealizowania kluczowego celu, usunięcie skutków będzie bardzo trudne lub niemożliwe, będzie miało istotny wpływ na wynik finansowy,
- e) krytyczny - brak realizacji kluczowych celów, usunięcie strat będzie bardzo trudne lub wręcz niemożliwe, będzie miało duży wpływ na wynik finansowy.

3) istotności poziomu ryzyka (I) określanego za pomocą iloczynu dwóch wartości - prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka (P) i skutku (S) według wzoru $I=P \times S$

§ 4. 1. Po dokonaniu szczegółowej analizy ryzyka należy dokonać podziału ryzyk ze względu na uzyskane wyniki poziomu istotności ryzyka. Wyniki analizy interpretuje się w następujący sposób:

- 1) ryzyko małe (od 1 do 4 pkt) - jest ryzykiem akceptowalnym,
- 2) ryzyko średnie (od 5 do 12 pkt) - należy podjąć działania naprawcze,
- 3) ryzyko wysokie (od 15 do 25 pkt) - jest ryzykiem nieakceptowalnym, wymaga podjęcia zdecydowanych działań uzgodnionych ze Starostą.

2. W stosunku do zidentyfikowanych ryzyk należy określić mechanizmy kontrolne niezbędne do monitorowania realizowanych zadań.

3. Przyjmuje się następujące sposoby postępowania z ryzykiem:

- 1) przeniesienie ryzyka na inną jednostkę - np. ubezpieczenie, zlecenie usługi na zewnątrz,
- 2) tolerowanie ryzyka - w przypadku, gdy koszty podjętych działań mogą przekroczyć przewidywane korzyści,
- 3) działanie - np. poprzez procedury, wytyczne, nadzór, pozwalające na ograniczenie lub likwidację ryzyka,
- 4) wycofanie się - zaprzestanie lub zawieszenie w czasie działań rodzących zbyt duże ryzyko.

§ 5. 1. Kierownicy komórek organizacyjnych Starostwa Powiatowego w Suwałkach, samodzielne stanowiska pracy i kierownicy jednostek organizacyjnych Powiatu Suwalskiego są odpowiedzialni za wdrożenie i sposób postępowania z ryzykiem a także są zobowiązani do udokumentowania przeprowadzonej analizy ryzyka. Wzór rejestru ryzyka stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

2. Rejestr ryzyka należy aktualizować w przypadku zaistnienia okoliczności mających wpływ na zakres realizowanych w jednostce zadań i celów, a także ze względu na poziom występujących ryzyk.

§ 6. 1. W terminie do 31 stycznia każdego roku kierownicy komórek organizacyjnych Starostwa Powiatowego, samodzielne stanowiska pracy i kierownicy jednostek organizacyjnych Powiatu Suwalskiego przekazują audytorowi wewnętrznemu rejestr zidentyfikowanych ryzyk, o którym mowa w § 5 ust. 1.

2. Wyniki identyfikacji i analizy ryzyka wykorzystywane będą przez audytora wewnętrznego na etapie przygotowywania planu audytu wewnętrznego w Starostwie i jednostkach organizacyjnych Powiatu Suwalskiego oraz będą przedmiotem analizy podczas realizacji zadań audytowych.

§ 7. Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom komórek organizacyjnych Starostwa Powiatowego w Suwałkach, pracownikom na samodzielnych stanowiskach pracy i kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu Suwalskiego.

Starosta

Szczepan Oldakowski