

**w sprawie identyfikacji ryzyk oraz zasad zarządzania ryzykiem
w Instytucji Pośredniczącej Aglomeracji Wałbrzyskiej**

Na podstawie § 7 ust. 3 Statutu Instytucji Pośredniczącej Aglomeracji Wałbrzyskiej stanowiącego załącznik do uchwały Nr III/21/2015 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 22 stycznia 2015 r. w sprawie utworzenia gminnej jednostki organizacyjnej pod nazwą: Instytucja Pośrednicząca Aglomeracji Wałbrzyskiej, zarządzam co następuje:

§ 1.

1. Zarządzenie określa identyfikację ryzyk oraz zasady zarządzania ryzykiem w Instytucji Pośredniczącej Aglomeracji Wałbrzyskiej, zwanej dalej IPAW.
2. Ilekroć w zarządzeniu jest mowa o:
 - 1) ryzyku – należy przez to rozumieć prawdopodobieństwo wystąpienia zdarzeń, działań lub braku działań, mających negatywny wpływ na wykonywanie realizowanych zadań bądź osiągnięcie celów;
 - 2) wpływie ryzyka – rozumie się przez to skutki negatywnych zdarzeń na realizację zadań i osiągnięcie celów spowodowane przez zdarzenie objęte zarządzanym ryzykiem;
 - 3) prawdopodobieństwie wystąpienia ryzyka – rozumie się przez częstotliwość występowania zdarzenia objętego ryzykiem;
 - 4) istotności ryzyka – rozumie się przez to zestawienie wpływu ryzyka i prawdopodobieństwa jego wystąpienia;
 - 5) akceptowanym poziomie ryzyka – rozumie się przez to ustalony poziom istotności ryzyka, przy którym nie jest wymagane podejmowanie działań przeciwdziałających ryzyku;
 - 6) zarządzaniu ryzykiem – rozumie się przez to proces identyfikacji, oceny, monitorowania i przeciwdziałania ryzyku.

§ 2.

Celem zarządzania ryzykiem w IPAW jest:

- 1) usprawnienie procesu planowania;
 - 2) zwiększenie prawdopodobieństwa realizacji zadań i osiągnięcia zakładanych celów;
 - 3) zapewnienie odpowiednich mechanizmów kontroli zarządczej.
2. Zarządzanie ryzykiem odbywa się według zasad:
- 1) integracji z procesem zarządzania;
 - 2) powiązania z celami i zadaniami IPAW;
 - 3) przypisania odpowiedzialności;

- 4) proporcjonalności działań przeciwdziałających ryzyku do jego istotności.

§ 3.

Proces zarządzania ryzykiem obejmuje bieżące zarządzanie ryzykiem w IPAW poprzez:

- 1) identyfikację i ocenę ryzyka oraz odniesienie go do akceptowanego poziomu;
- 2) ustalenie metody przeciwdziałania ryzyku;
- 3) przeciwdziałanie ryzyku;
- 4) monitorowanie procesu i dokonywanie zmian;
- 5) dokumentowanie procesu zarządzania ryzykiem.

§ 4.

1. Identyfikacji i oceny poszczególnych czynników ryzyka dokonują kierownicy działów po konsultacji z pracownikami oraz pracownicy zatrudnieni na samodzielnych stanowiskach pracowniczych w IPAW, nie rzadziej niż raz w roku.
2. Zidentyfikowane ryzyka wraz z propozycją metod przeciwdziałania określone w ust. 1 przekazywane są na piśmie kierownikowi Działu Organizacyjnego i Pomocy Technicznej w ustalonym przez niego terminie podanym z min. 2 tygodniowym wyprzedzeniem.
3. Kierownik Działu Organizacyjnego i Pomocy Technicznej sporządza pisemną roczną informację zbiorczą, którą przekazuje Dyrektorowi IPAW w terminie do 31 sierpnia każdego roku, wg wzoru stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 5.

1. Identyfikacja ryzyka polega na ustaleniu ryzyka zagrażającego poszczególnym celom i zadaniom realizowanym w IPAW.
2. W ramach identyfikacji ryzyka należy dokonać:
 - 1) określenia celów i zadań realizowanych przez poszczególne działy oraz samodzielne stanowiska pracownicze;
 - 2) analizy potencjalnych zagrożeń związanych z osiągnięciem celów i realizowaniem zadań;
 - 3) sprawdzenia, czy do każdego ze zidentyfikowanych ryzyk jest przypisana osoba odpowiedzialna.
3. W celu zidentyfikowania ryzyk stosuje się ich kategoryzację.
4. Ustala się następujące kategorie ryzyk:
 - ryzyko finansowe,
 - ryzyko dotyczące zasobów ludzkich,
 - ryzyko działalności,
 - ryzyko zewnętrzne.

§ 6.

1. Ocena ryzyka polega na określeniu wpływu i prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka, a następnie ustaleniu jego istotności.
2. Określenie wpływu ryzyka polega na oszacowaniu przewidywanych skutków, jakie analizowany czynnik ryzyka będzie miał na realizację zadania lub osiągnięcia zakładanego celu. Do określenia wpływu ryzyka używa się skali ocen: wysoki, średni, niski.
3. Określenie prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka polega na określeniu przewidywanej częstotliwości wystąpienia zdarzenia objętego ryzykiem w ciągu roku. Do określenia prawdopodobieństwa zajścia zdarzenia niosącego ryzyko stosowana jest skala ocen: wysokie, średnie, niskie.

§ 7.

Ocena skali wpływu ryzyka przedstawia się następująco:

- 1) wysoki – w przypadku wystąpienia zdarzenia objętego ryzykiem może dojść do poważnych strat finansowych, utraty dobrej reputacji, niezrealizowania lub poważnych trudności w realizacji kluczowych zadań lub poważnego uszczerbku na jakości wykonywanych zadań. Z wystąpieniem zdarzenia objętego ryzykiem o wysokim wpływie związany jest długotrwały i trudny proces przywracania stanu poprzedniego.
- 2) średni – w przypadku wystąpienia zdarzenia powodowanego objętego ryzykiem może dojść do tzw. średnich strat finansowych, znacznych strat posiadanych zasobów (majątkowych i ludzkich), mogą wystąpić trudności w realizacji zadań prowadzących do osiągnięcia wyznaczonych celów, itp., których nie zalicza się do skali wysokiej lub niskiej. Z wystąpieniem zdarzenia objętego ryzykiem o średnim wpływie może wiązać się trudny proces przywracania stanu poprzedniego.
- 3) niski – w przypadku wystąpienia zdarzenia powodowanego objętego ryzykiem przewidywana strata finansowa, straty posiadanych zasobów (majątkowych i ludzkich), mogą mieć niewielką wartość, mogą wystąpić chwilowe zakłócenia lub opóźnienia w realizacji zadań prowadzących do osiągnięcia wyznaczonych celów. Nie ma wpływu na reputację instytucji a jego skutki można łatwo usunąć.

§ 8.

Ocena skali prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka przedstawia się następująco:

- 1) wysokie – według dokonanych ocen można spodziewać się, że zdarzenie powodowane przez analizowany czynnik ryzyka może wydarzyć się wielokrotnie w ciągu roku;
- 2) średnie – według dokonanych ocen można spodziewać się, że zdarzenie powodowane przez analizowany czynnik ryzyka może zaistnieć kilkakrotnie w ciągu roku;
- 3) niskie – według dokonanych ocen można spodziewać się, że zdarzenie powodowane przez analizowany czynnik ryzyka zdarzy się raz w ciągu roku lub nie wydarzy się wcale.

§ 9.

1. Na podstawie dokonanej oceny wpływu i prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka określa się jego poziom istotności.

2. Ustala się następujące poziomy istotności ryzyka:
- 1) ryzyko wysokie – ryzyko o wysokim wpływie oraz o wysokim lub średnim prawdopodobieństwie wystąpienia;
 - 2) ryzyko średnie – ryzyko o wysokim wpływie i niskim prawdopodobieństwie wystąpienia; ryzyko o średnim wpływie oraz o wysokim, średnim lub niskim prawdopodobieństwie wystąpienia; ryzyko o niskim wpływie oraz o wysokim prawdopodobieństwie wystąpienia;
 - 3) ryzyko niskie – ryzyko o niskim wpływie oraz o średnim lub niskim prawdopodobieństwie wystąpienia.
3. Istotność (waga) ryzyka może być określana za pomocą liczb odpowiednio: 1 - ryzyko niskie, 2 - ryzyko średnie, 3 - ryzyko wysokie.

§ 10.

1. Ryzykiem akceptowanym jest ryzyko niskie.
2. Ryzyko przekraczające akceptowany poziom ryzyka wymaga ustalenia i podjęcia działań ograniczających je do niskiego poziomu poprzez zmniejszenie jego wpływu lub prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka (przeciwdziałanie ryzyku).

§ 11.

1. Metody przeciwdziałania ryzyku:
 - 1) kontrolowanie ryzyka, polegające na stosowaniu odpowiednich do poziomu istotności ryzyka mechanizmów kontroli wewnętrznej;
 - 2) przeniesienie ryzyka, polegające na przekazaniu ryzyka podmiotowi zewnętrznemu, w szczególności poprzez ubezpieczenie.
2. W celu określenia metody przeciwdziałania ryzyku należy przeanalizować:
 - 1) przyczyny ryzyka i możliwe scenariusze rozwoju wydarzeń;
 - 2) istniejące mechanizmy kontroli stosowane w celu ograniczenia lub uniknięcia tego ryzyka, w szczególności Zestaw Instrukcji Wykonawczych dla IPAW;
 - 3) skuteczność istniejących mechanizmów kontroli, w zakresie w jakim przeciwdziałają ryzyku i zapewniają realizację ustalonych celów i zadań.

§ 12.

1. Zobowiązuję wszystkich pracowników IPAW do zapoznania z treścią niniejszego Zarządzenia.
2. Wykonanie zarządzenia powierza się Kierownikowi Działu Organizacyjnego i Pomocy Technicznej .
3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem jego podpisania.

ROCZNA IDENTYFIKACJA I OCENA RYZYK W IPAW

ROK:

Nazwa komórki organizacyjnej/działu:

Nazwa ryzyka	Wpływ	Prawdo- podo- bieństwo	Istotność	Planowana metoda przeciwdziałania

