

Zarządzenie nr 26/2014
z dnia 20 października 2014 roku
Dyrektora Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego
w Jaworku

w sprawie sposobu zarządzania ryzykiem
w Młodzieżowym Ośrodku Wychowawczym
w Jaworku

Na podstawie Zarządzenia 49/2010 z dnia 10 listopada 2010r. Starosty Węgrowskiego w sprawie wprowadzenia instrukcji kontroli zarządczej w Powiecie Węgrowskim, w związku z *Komunikatem Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych* (Dz.Urz. MF z 2010 r. Nr 15 poz. 84), zarządza się, co następuje:

§ 1

Ustala się sposób zarządzania ryzykiem w Młodzieżowym Ośrodku Wychowawczym w Jaworku.

§ 2

Użyte w niniejszym regulaminie pojęcia mają następujące znaczenie:

- 1) **ryzyko** – prawdopodobieństwo, że wystąpi określone zdarzenie, działanie lub brak działania i może niekorzystnie wpłynąć na osiągnięcie założonego celu (albo zadania bądź projektu); jego skutkiem – oprócz zagrożenia realizacji założonego celu (odchylenie od stanów oczekiwanych) – może być również szkoda w majątku lub wizerunku jednostki albo utrata szansy poprzez niewykorzystanie wszystkich możliwości (osiągnięcie mniej niż to było możliwe); odnosi się zawsze do zdarzeń przyszłych,
- 2) **analiza ryzyka** – proces, w którym identyfikuje się ryzyko i dokonuje jego oceny pod kątem możliwości wystąpienia,
- 3) **zarządzanie ryzykiem** – system metod i działań zmierzających do obniżenia ryzyka do akceptowalnego poziomu, obejmuje identyfikowanie i ocenę ryzyka oraz reagowanie na nie (tolerowanie, przeniesienie, wycofanie się, działanie); proces zarządzania ryzykiem obejmuje ryzyko występujące we wszystkich procesach decyzyjnych i na każdym szczeblu zarządzania,
- 4) **tolerowanie ryzyka** – sposób postępowania w sytuacji, gdy istnieją określone trudności w przeciwdziałaniu ryzyku (następuje pogodzenie się z jego istnieniem), jak również w przypadku, kiedy koszty podjętych działań mogą przewyższać przewidywane korzyści,
- 5) **przeniesienie ryzyka** – wykonywane jest poprzez zmianę właściciela ryzyka, np. na firmę ubezpieczeniową,

- 6) **wycofanie się (przesunięcie realizacji w czasie)** – zawieszenie realizacji celów bądź zadań, z którymi związane jest zbyt duże ryzyko ich nieosiągnięcia,
- 7) **działanie w warunkach określonego ryzyka** – następuje proces realizacji celu lub zadania, gdy uzna się, że ryzyko ma poziom możliwy do zaakceptowania,
- 8) **przeciwdziałanie ryzyku (działania zaradcze)** – wszelkie działania mające zmniejszyć poziom ryzyka do akceptowalnego poziomu,
- 9) **obszar ryzyka** – każdy obszar działania (zadanie, proces, zagadnienie, problem) urzędu (jednostki), w którym może zaistnieć ryzyko,
- 10) **czynniki ryzyka** – cechy charakterystyczne dla danego procesu, które wskazują na możliwość wystąpienia zdarzenia mogącego niekorzystnie wpłynąć na osiągnięcie określonego celu,
- 11) **właściciel ryzyka** – urzędnik odpowiedzialny za zarządzanie ryzykiem wyszczególnionym w ramach danego celu strategicznego, operacyjnego lub konkretnego przedsięwzięcia.

§ 3

1. Udokumentowaniem stosowania niniejszego zarządzenia jest stosowanie go w bieżącej pracy zarządzania ryzykiem w ramach powierzonych obowiązków służbowych.
2. Zarządzanie ryzykiem związanym z realizacją celów i zadań dokumentowane jest sporządzaniem notatek służbowych oraz protokołów z narad, związanych również z zarządzaniem ryzykiem.
3. Skuteczność prowadzonych działań w zakresie zarządzania ryzykiem oceniana jest przez dyrektora jednostki po zakończeniu roku budżetowego, a dokumentację stanowi sprawozdanie z realizacji planu finansowo-rzeczowego.

§ 4

1. Każdy wyznaczony pracownik (kierownik komórki organizacyjnej i pracownik na samodzielny stanowisku pracy) dokonuje analizy ryzyka w ramach powierzonych zadań służbowych i dokumentuje je w formie notatki służbowej.
2. W chwili zidentyfikowania ryzyka wyznaczony pracownik staje się jego tzw. właścicielem i dokonuje jego zminimalizowania do jak najniższego poziomu.
3. O każdym zaistniałym przypadku ryzyka, które nie jest w stanie zminimalizować, informuje swojego bezpośredniego przełożonego, który podejmuje decyzję o tym, czy działanie, zadanie lub inna czynność będzie dalej realizowana.

§ 7

Nadzór nad prawidłowym stosowaniem niniejszego zarządzenia sprawuje pracownik, któremu powierzono nadzór nad zarządzaniem ryzykiem w Młodzieżowym Ośrodku Wychowawczym w Jaworku.

§ 8

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.