

OCENA, ANALIZA I ZARZĄDZANIE RYZYKIEM

Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 3, w związku z art. 68 ust. 2 pkt 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240) zarządzam, co następuje:

§ 1

Do identyfikowania poszczególnych ryzyk służy raport identyfikacji ryzyk, wzór którego stanowi Druk A.

§ 2

Do oceny i monitoringu ryzyk służy raport monitoringu ryzyk, wzór którego stanowi Druk B.

§ 3

Analiza i zarządzanie ryzykiem wymaga sporządzenia karty analizy ryzyka, której wzór stanowi Druk C.

§ 4

Częstotliwość sporządzenia ww. raportów ustala się w okresach:

- 1.dla raportu identyfikacji ryzyk – raz w roku w terminie do 15 grudnia
- 2.dla raportu monitoringu ryzyk – raz w roku w terminie do 22 grudnia
- 3.dla karty analizy ryzyka – raz w roku w terminie do 31 grudnia

RAPORT IDENTYFIKACYJNY RYZYK

| Cele | Zadania | Rodzaj ryzyka* | Źródło ryzyka |
|------|---------|----------------|---------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

* rodzaj ryzyka:

wewnętrzny: zależne od jednostki, niezależne od jednostki

zewnętrzny: zależne od jednostki, niezależne od jednostki

RAPORT MONITORINGU RYZYK

| Cele | Zadania i ryzyko | Zasoby (ludzkie, rzeczowe, finansowe) | Osoby odpowiedzialne i wykonujące | Mierzalne wskaźniki* | Sposób monitoringu** |
|------|------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

* Tutaj należy ustalić np. termin realizacji zadania (poszczególnych etapów wdrażania), w zakresie wydatków wskaźnikiem będzie plan finansowo-rzeczowy itp.

** Warto tu określić czy zrealizowano zadanie (etap) w terminie, jeśli nie to wpisujemy datę (faktyczną) zakończenia etapu, w zakresie wydatków wpisanie np. % wykonania planu finansowego

ZARZĄDZANIE RYZYKIEM**Karta analizy ryzyka**

| Rodzaj ryzyka | Przewidywane skutki* | Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka** | Akceptowalny poziom ryzyka*** |
|---------------|----------------------|---|-------------------------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

* Należy powiązać skutki z różnymi ryzykami tj. np. w wyniku huraganu brak prądu i łączności

** Według skali np. minimalne, niskie, średnie, duże, bardzo duże lub niskie, średnie, wysokie

*** Określa się według skali jak wyżej

Identyfikacja rodzaju reakcji na ryzyko i określenie form działania

| Rodzaj ryzyka | Reakcja na ryzyko | Konkretne działania zmniejszające ryzyko |
|---------------|-------------------|--|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

* Według skali ze standardów: tolerowanie, działanie, przeniesienie, wycofanie się

** Ustalamy dla działania, przeniesienia i wycofania się