

Zarządzenie nr 8/2015
Dyrektora Przedszkola nr 4 w Rybniku
z dnia 31 grudnia 2015 roku

w sprawie wprowadzenia „Procedury zarządzania ryzykiem”

Na podstawie art. 68 ust. 2 pkt 7 i art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych zarządzam, co następuje:

§ 1.

Wprowadzam „Procedurę zarządzania ryzykiem”, która stanowi załącznik do zarządzenia.

§ 2.

Nadzór nad realizacją zarządzenia sprawuje Dyrektor.

§ 3.

1. Traci moc dotychczasowa „Procedura zarządzania ryzykiem”.
2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i ma zastosowanie po raz pierwszy dla roku szkolnego 2016/2017.

Dyrektor Przedszkola nr 4
Bożena Stafarczyk

PROCEDURA ZARZĄDZANIA RYZYKIEM

§ 1.

1. „Procedura zarządzania ryzykiem”, zwana w dalszej części „Procedurą”, służy zwiększeniu prawdopodobieństwa osiągnięcia celów Przedszkola nr 4 w Rybniku poprzez realizację zadań Przedszkola nr 4 w Rybniku.
2. Ilekroć w niniejszej „Procedurze” jest mowa o:
 - a) Dyrektorze – należy przez to rozumieć Dyrektora Przedszkola nr 4 w Rybniku lub osobę zastępującą,
 - b) Przedszkolu – należy przez to rozumieć Przedszkole nr 4 w Rybniku.

§ 2.

1. Ryzyko to wskaźnik stanu lub zdarzenia, które może prowadzić do strat. Ryzyko jest proporcjonalne do prawdopodobieństwa wystąpienia tego zdarzenia i do wielkości strat, które może spowodować.
2. Zarządzanie ryzykiem to skoordynowane działania dotyczące kierowania i nadzorowania Przedszkola w odniesieniu do ryzyka.

§ 3.

1. Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka jest to oczekiwana częstotliwość wystąpienia zdarzenia zdefiniowanego jako ryzyko.
2. Strata, którą może spowodować ryzyko, jest to wpływ zdarzenia zidentyfikowanego jako ryzyko na zrealizowanie zadań i poprzez to na osiągnięcie celów.

§ 4.

1. Ocena ryzyka polega na określeniu prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka i straty, którą może spowodować ryzyko.
2. Oceny ryzyka dokonuje się poprzez przyznanie prawdopodobieństwu wystąpienia ryzyka oraz stracie, którą może spowodować ryzyko, odpowiedniej liczby punktów w oparciu o tabele punktowe i zsumowanie przyznanej liczby punktów. Dla straty, którą może spowodować ryzyko, przyjmuje się najwyższą przyznaną liczbę punktów spośród wszystkich kategorii.
3. Tabela punktowa prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka stanowi załącznik nr 1 do „Procedury”, a tabela punktowa straty, którą może spowodować ryzyko – załącznik nr 2 do „Procedury”.
4. Oceny ryzyka występujące w Przedszkolu:

- a) ryzyko wysokie – suma przyznanych punktów od 8 do 10. Duża istotność. Konsekwencje poważne. Niezbędne są działania naprawcze,
- b) ryzyko średnie – suma przyznanych punktów od 5 do 7. Średnia istotność. Przeciwdziałanie wskazane,
- c) ryzyko niskie – suma przyznanych punktów od 1 do 4. Mała istotność. Przeciwdziałanie zależy od decyzji właściciela ryzyka.

§ 5.

- 1. W przypadku ryzyka wysokiego lub średniego konieczne jest postępowanie z ryzykiem.
- 2. Metody postępowania z ryzykiem występujące w Przedszkolu:
 - a) unikanie – polega na dywersyfikacji, eliminacji, zakazie,
 - b) zatrzymanie – polega na akceptacji i ponownej wycenie,
 - c) redukcja – polega na rozproszeniu,
 - d) transfer – polega na ubezpieczeniu, zabezpieczeniu, kompensacie,
 - e) wykorzystanie – polega na alokacji, ekspansji, przeprojektowaniu.

§ 6.

- 1. Oceny ryzyka dokonuje zespół ds. oceny ryzykiem.
- 2. Ocenę ryzyka dokonuje się z wykorzystaniem karty oceny ryzyka, która stanowi załącznik nr 3 do „Procedury”.

§ 7.

W sprawach nieuregulowanych w „Procedurze” decyzję podejmuje Dyrektor.

Załącznik nr 1 do „Procedury zarządzania ryzykiem” – tabela punktowa prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka

TABELA PUNKTOWA PRAWDOPODOBIENSTWA WYSTĄPIENIA RYZYKA

Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka	Opis	Liczba punktów
Bardzo niskie	Zdarzenie, którego zaistnienie jest wysoce nieprawdopodobne (0% – 20%)	1
Niskie	Zdarzenie, którego zaistnienie jest mało prawdopodobne (21% – 40%)	2
Średnie	Zdarzenie, którego zaistnienie jest względnie prawdopodobne (41% – 60%)	3
Wysokie	Zdarzenie, którego zaistnienie jest dość prawdopodobne (61% – 80%)	4
Bardzo wysokie	Zdarzenie, którego zaistnienie jest bardzo prawdopodobne (81% – 100%)	5

Załącznik nr 2 do „Procedury zarządzania ryzykiem” – tabela punktowa straty, którą może spowodować ryzyko

TABELA PUNKTOWA STRATY, KTÓRĄ MOŻE SPOWODOWAĆ RYZYKO

Stopień oddziaływania ryzyka	Kryteria				Liczba punktów
	Skutki finansowe	Odpowiedzialność za zaistnienie zdarzenia	Ochrona zdrowia i bezpieczeństwa osób	Reputacja	
Bardzo niski	Od 100 zł do 1.000 zł	Brak naruszenia przepisów prawa	Brak obrażeń	Brak informacji w mediach	1
Niski	Od 1.000 zł do 10.000 zł	Naruszenie przepisów prawa – brak odpowiedzialności	Niewielkie obrażenia	Informacja w mediach lokalnych	2
Średni	Od 10.000 zł do 100.000 zł	Złamanie przepisów prawa – odpowiedzialność służbowa	Lekkie obrażenia	Informacja w mediach regionalnych	3
Wysoki	Od 100.000 zł do 250.000 zł	Złamanie przepisów prawa – odpowiedzialność służbowa i finansowa	Poważne obrażenia	Informacja w mediach ogólnokrajowych	4
Bardzo wysoki	Od 250.000 zł	Złamanie przepisów prawa – odpowiedzialność karna, ograniczenie lub pozbawienie wolności	Utrata życia	Doniesienia medialne w całym kraju	5

Załącznik nr 3 do „Procedury zarządzania ryzykiem” – wzór karty oceny ryzyka

KARTA OCENY RYZYKA

Nazwa zadania	Ryzyko	Liczba punktów przyznana prawdopodobieństwu wystąpienia ryzyka	Liczba punktów przyznana stracie, którą może spowodować ryzyko	Suma przyznanych punktów	Ocena ryzyka	Postępowanie z ryzykiem	Osoba odpowiedzialna za postępowanie z ryzykiem

Rybnik, dnia ... roku