

Instrukcja zarządzania ryzykiem

1. Odpowiedzialność za zarządzanie ryzykiem ponosi kierownik jednostki oraz osoby podejmujące decyzje wynikające z zakresu obowiązków lub posiadanego pełnomocnictwa.
2. Zarządzanie ryzykiem odbywa się poprzez:
 - 1) identyfikację ryzyka,
 - 2) monitorowanie realizacji zadań,
 - 3) analizę ryzyka i podejmowanie działań zaradczych.
3. Identyfikacji ryzyka zewnętrznego i wewnętrznego związanego z gromadzeniem i wydatkowaniem środków finansowych na realizację celów jednostki dokonuje się systematycznie, z uwzględnieniem zmian warunków realizacji zadań, nie rzadziej niż raz w roku, na podstawie identyfikacji ryzyka przedstawionego przez pracowników.
4. Monitorowanie realizacji zadań polega na przygotowaniu rocznego planu pracy jednostki, który określa poszczególne cele i zadania jednostek organizacyjnych, jednostki organizacyjne odpowiedzialne za ich realizację oraz zasoby (osobowe, rzeczowe, finansowe) związane z ich realizacją.
5. Bieżącą ocenę realizacji zadań z zastosowaniem wskaźników lub określonych kryteriów określonych na podstawie obowiązujących przepisów prowadzi kierownik jednostki.
6. Analiza ryzyka dokonywana jest systematycznie przez dysponenta środków i ma na celu określenie rodzaju ryzyka oraz prawdopodobieństwa wystąpienia danego ryzyka związanego z pozyskiwaniem i wydatkowaniem środków finansowych na realizację celu do poziomu akceptowalnego.
7. W procesie analizy ryzyka uwzględnia się w szczególności:
 - 1) czynniki zewnętrzne (zmiany przepisów prawa, zmiany zapotrzebowań itp.),
 - 2) czynniki finansowe (zmiana parametrów ustalania wielkości dotacji, budżet zadaniowy, wzrost kosztów działalności),
 - 3) czynniki związane z prowadzoną działalnością,
 - 4) czynniki związane z zarządzaniem (kadencyjność, reorganizacja wydziałów).

8. Osoby odpowiedzialne za zarządzanie ryzykiem w jednostce zobowiązane są każdorazowo przed podjęciem istotnych dla osiągnięcia celów jednostki decyzji określić dopuszczalny poziom ryzyka oraz podejmować działania w celu jego zmniejszenia.