

Zarządzenie nr 34 / 2013

Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie
z dnia 12 listopada 2013 roku

w sprawie: w sprawie wprowadzenia procedury zarządzania ryzykiem w Miejskim Ośrodku Pomocy Rodzinie we Włocławku

Na podstawie § 6 pkt 7 Statutu Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie we Włocławku (uchwała nr XXIX/79/2009 Rady Miasta Włocławka z dnia 25 maja 2009 r. w sprawie nadania Statutu Miejskiemu Ośrodkowi Pomocy Rodzinie we Włocławku zmieniona uchwałą nr XVII/230/11 Rady Miasta Włocławek z dnia 27 grudnia 2011 r.) w związku z art. 68 ust. 2 i art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.) oraz Komunikatu nr 6 Ministra Finansów z dnia 6 grudnia 2012 r. w sprawie szczegółowych wytycznych dla sektora finansów publicznych w sprawie planowania i zarządzania ryzykiem (Dz. Urzędowy Ministra Finansów z 2012 r. poz. 56)

zarządza się co następuje:

§1. Celem zapewnienia prawidłowego funkcjonowania kontroli zarządczej wprowadza się Procedurę zarządzania ryzykiem w brzmieniu określonym w załączniku do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Wykonanie Zarządzenia powierza się Zastępcom Dyrektora, Głównemu Księgowemu, kierownikom komórek organizacyjnych oraz pracownikom Ośrodka.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

§ 4. Zarządzenie podlega opublikowaniu w Biuletynie Informacji Publicznej Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie we Włocławku.

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie

Edyta Wiśniewska

RADCA PRAWNY
Dorota Majewska
Tr (W) - 224

Procedura zarządzania ryzykiem w Miejskim Ośrodku Pomocy Rodzinie we Włocławku

Rozdział 1

Informacje ogólne, stosowane definicje, określenia i skróty

§1. Zarządzanie ryzykiem jest jednym z elementów kontroli zarządczej MOPR, zapewniającym realizację celów i wykonywanie zadań w sposób efektywny, rzetelny i zgodny z obowiązującym prawem.

§2. 1. Procedura zarządzania ryzykiem stosowana jest w systemie kontroli zarządczej i ma na celu zidentyfikowanie ryzyka oraz ograniczanie negatywnego oddziaływania ryzyk na realizację celów i zadań MOPR.

2. Wszyscy pracownicy MOPR są zobowiązani do przestrzegania procedury zarządzania ryzykiem w Miejskim Ośrodku Pomocy Rodzinie we Włocławku.

§ 3. W Procedurze stosowane są następujące definicje i określenia:

- 1) ryzyko jest to możliwość (prawdopodobieństwo) wystąpienia zdarzenia, które będzie miało negatywny wpływ na realizację założonych celów i zadań (ryzyko to niepewność - nie jest możliwe, ani celowe zredukowanie ryzyka do zera),
- 2) zarządzanie ryzykiem to skoordynowane działania (czynności), podejmowane przez Dyрекcję, kierowników i pracowników MOPR, które poprzez identyfikację i analizę ryzyka zwiększają prawdopodobieństwo realizacji zaplanowanych zadań,
- 3) analiza ryzyka są to czynności podjęte w celu zebrania informacji niezbędnych do uszeregowania zidentyfikowanych ryzyk i określenia prawdopodobieństwa wystąpienia danego ryzyka oraz możliwych jego skutków, polega na oszacowaniu tzw. istotności ryzyka poprzez określenie prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka oraz oceny jego skutków,
- 4) kategoria ryzyka jest to obszar funkcjonalny MOPR lub grupa zadań, które Dyrektor MOPR lub właściciel ryzyka ustala w procesie analizy ryzyka,
- 5) czynnik ryzyka to zdarzenie, działanie lub zaniechanie działania, które może powodować wystąpienie ryzyka,
- 6) wpływ ryzyka są to możliwe skutki lub konsekwencje takie jak: straty, nieplanowany wzrost wydatków, utrata możliwości realizacji zaplanowanych zadań, nieterminowa realizacja zadań, nieterminowa wydanie decyzji administracyjnych, negatywny wizerunek MOPR w otoczeniu, pogorszenie obsługi wnioskodawców,
- 7) prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka należy przez to rozumieć szacowane prawdopodobieństwo wystąpienia zdarzenia negatywnie wpływającego na realizację celów i zadań,
- 8) poziom istotności ryzyka to iloczyn prawdopodobieństwa wystąpienia danego ryzyka oraz jego wpływu na osiągnięcie celów i realizację zadań,
- 9) akceptowalny poziom ryzyka - ustalony w niniejszej procedurze poziom istotności ryzyka, przy którym nie jest wymagane podejmowanie działań,

- 10) właściciel ryzyka osoba odpowiedzialna za zarządzanie ryzykiem, mająca kompetencje do podjęcia działań zapobiegawczych lub korygujących w podległym obszarze kierowania.

Rozdział 2 Cele i zasady odpowiedzialności za zarządzanie ryzykiem

§ 4. Zarządzanie ryzykiem ma na celu:

- 1) efektywne zarządzanie jednostką,
- 2) zapewnienie realizacji celów i zadań statutowych,
- 3) racjonalne gospodarowanie powierzonymi zasobami,
- 4) zapewnienie jakości działalności i świadczonych usług zgodnie z obowiązującymi standardami,
- 5) skuteczne zarządzanie projektami,
- 6) ograniczenie ryzyka utraty szans,
- 7) stosowanie mechanizmów kontroli adekwatnych do zidentyfikowanego ryzyka,
- 8) ograniczenie nieetycznych zachowań.

§ 5. 1. Dyrektor MOPR odpowiada za zarządzanie ryzykiem w zakresie:

- a) określenia zasad zarządzania ryzykiem,
- b) wyznaczenie akceptowalnego poziomu ryzyka,
- c) zatwierdzanie mechanizmów kontroli,
- d) monitorowanie ryzyka w toku sprawowania kontroli zarządczej i w razie potrzeby zatwierdzanie działań zaradczych oraz terminów ich wdrożenia.

2. W celu zarządzania ryzykiem Dyrektor wyznacza pracownika i przypisuje mu w zakresie czynności zadania, obowiązki i uprawnienia niezbędne do zapewnienia prawidłowego funkcjonowania procesu zarządzania ryzykiem.

3. Zastępcy Dyrektora odpowiadają za zarządzanie ryzykiem w zakresie:

- a) nadzoru na identyfikacją ryzyka w zarządzanych obszarach,
- b) wskazanie kierunków i metod przeciwdziałania ryzyku,
- c) zapewnienie stosowania skutecznych metod przeciwdziałania ryzyku,
- d) monitorowanie ryzyka w toku sprawowania kontroli zarządczej i podejmowanie w razie potrzeby działań zaradczych.

4. Kierownicy komórek organizacyjnych i pracownicy na stanowiskach samodzielnych odpowiadają za zarządzanie ryzykiem w zakresie:

- a) wskazania czynników ryzyka,
- b) identyfikacji, oceny i przeciwdziałania ryzyku wg przypisanego zakresu czynności,
- c) ustalenie metod przeciwdziałania ryzyku,
- d) dokumentowanie zarządzania ryzykiem poprzez wypełnienie Arkusza identyfikacji, oceny i metod przeciwdziałania ryzyku oraz Karty przeciwdziałania ryzyku.

Rozdział 3 Identyfikacja i ocena ryzyka

§ 8.1. Identyfikacja i ocena ryzyka odbywa się na poziomie komórek organizacyjnych w odniesieniu do realizowanych zadań przypisanych w Regulaminie organizacyjnym MOPR.

2. Identyfikację ryzyka, w odniesieniu do celów i zadań MOPR należy przeprowadzić okresowo nie rzadziej niż raz w roku, w okresie projektowania planu finansowego na następny rok budżetowy. W przypadku istotnej zmiany warunków, w których funkcjonuje MOPR należy dokonać ponownej zmiany identyfikacji ryzyka.

3. Kierownicy komórek organizacyjnych dokonują identyfikacji i oceny ryzyka oraz ustalają metody przeciwdziałania ryzyku.

4. Każdy pracownik może zgłosić bezpośrednio przełożonemu zidentyfikowane ryzyko, które podlega analizie i ocenie zgodnie z niniejszą procedurą.

5. Dla celów identyfikacji ryzyka przyjmuje się następujące kategorie ryzyk:

- a) ryzyko dotyczące zasobów ludzkich,
- b) ryzyko organizacyjne,
- c) ryzyko działalności,
- d) ryzyko finansowe.

6. Katalog kategorii ryzyka i czynników ryzyka występujących w ramach poszczególnych kategorii ryzyka stanowi załącznik nr 1 do procedury.

§ 9.1. Ocena ryzyka polega na określeniu wpływu i prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka a następnie ustaleniu poziomu istotności.

2. Określenie oceny wpływu ryzyka polega na określeniu przewidywanych skutków zagrożenia dla realizacji zadań i celów w przypadku wystąpienia zdarzenia wskazanego w identyfikacji ryzyka. Do określenia wpływu ryzyka przyjmuje się następujące kryteria i skalę ocen:

- a) katastrofalne - 5 punktów,
- b) poważne - 4 punkty,
- c) średnie - 3 punkty,
- d) małe - 2 punkty,
- e) nieznaczące - 1 punkt.

3. Określenie prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka i możliwych jego skutków dokonuje się wg następującej skali:

- a) prawie pewne - 5 punktów,
- b) prawdopodobne - 4 punkty,
- c) średnie - 3 punkty,
- d) mało prawdopodobne - 2 punkty,
- e) rzadkie - 1 punkt.

4. Kryteria oceny wpływu ryzyka oraz kryteria oceny prawdopodobieństwa, uporządkowane w formie tabeli stanowią załącznik nr 2 do procedury.

5. Wynik oceny punktowej ryzyka stanowi iloczyn oceny punktowej wpływu i oceny punktowej prawdopodobieństwa.

§ 10. Wynik oceny punktowej ryzyka jest podstawą do ustalenia poziomu istotności ryzyka.

§ 11. Ustala się następujące poziomy istotności ryzyka (liczone jako iloczyn prawdopodobieństwa wystąpienia danego zdarzenia i wpływu ryzyka na realizację zadań i celów):

- 1) ryzyko katastrofalne - wynik oceny punktowej 20 do 25 punktów,
- 2) ryzyko duże - wynik oceny punktowej 15 do 29 punktów,
- 3) ryzyko średnie - wynik oceny punktowej 8 do 14 punktów,
- 4) ryzyko małe - wynik oceny punktowej 4 do 7 punktów,
- 5) ryzyko nieznaczące - wynik oceny punktowej 1 do 3 punktów.

§ 12. Przyjmuje się, że ryzyko o poziomie istotności do 7 punktów czyli małe i nieznaczące jest ryzykiem akceptowalnym.

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie
Edyta Wiśniewska 3

§ 13. 1. Jeżeli ryzyko przekracza poziom ryzyka akceptowalnego ustala się i podejmuje działania w zakresie zmniejszenia jego wpływu lub prawdopodobieństwa jego wystąpienia.
2. W celu określenia metody przeciwdziałania ryzyku należy przeanalizować przyczyny ryzyka oraz możliwe konsekwencje oraz istniejące mechanizmy kontroli stosowane w celu jego ograniczania i unikania ryzyka.

§ 14. W Miejskim Ośrodku Pomocy Rodzinie we Włocławku przyjmuje się następujące metody reakcji na wystąpienie ryzyka:

- 1) tolerowanie ryzyka w przypadku gdy podejmowanie przeciwdziałania ryzyku może spowodować koszty wyższe od kosztów jego tolerancji,
- 2) przeciwdziałania ryzyku - podjęcie działań, które obniżą poziom ryzyka do akceptowalnego,
- 3) przesunięcie w czasie - zawieszenie czynności powodujących ryzyko powyżej poziomu akceptowalnego,
- 4) przeniesienie ryzyka na podmiot zewnętrzny realizujący zadanie z zakresu pomocy społecznej oraz inne w zakresie zadań statutowych MOPR.

Rozdział 4 Dokumentowanie procesu zarządzania ryzykiem

§ 15. 1. Wszystkie zidentyfikowane ryzyka wraz z oceną wymagają udokumentowania.

2. Identyfikacja i ocena ryzyka, ustalone metody przeciwdziałania ryzyku oraz wyniki zastosowanych metod wpisane zostają do Arkusza identyfikacji, oceny i metod przeciwdziałania ryzyku. Formularz Arkusza identyfikacji, oceny i metod przeciwdziałania ryzyku stanowi załącznik nr 3 do procedury.

3. Arkusz identyfikacji, oceny i metod przeciwdziałania ryzyku sporządzają kierownicy komórek organizacyjnych w terminie 1 miesiąca od daty zatwierdzenia planu finansowego MOPR.

4. Do Arkusza identyfikacji, oceny i metod przeciwdziałania ryzyku należy wpisać wszystkie zidentyfikowane ryzyka. W przypadku zidentyfikowania następujących ryzyk: katastrofalnego, dużego i średniego w Arkuszu identyfikacji, oceny i metod przeciwdziałania ryzyku należy podać planowane metody działania celem ograniczenia do poziomu akceptowalnego. Dla ryzyka małego i nieznacznego podaje się metody działania celem jego ograniczenia.

5. Arkusz identyfikacji, oceny i przeciwdziałania ryzyku zatwierdzają kierujący działami Dyrektor, Zastępcy Dyrektora, Główny Księgowy.

6. Zatwierdzone Arkusze identyfikacji, oceny i metod przeciwdziałania ryzyku przekazywane są do Dyrektora MOPR.

7. Kierownicy komórek organizacyjnych są zobowiązani do stosowania metod działania dla ograniczenia ryzyka określonych w Arkuszu identyfikacji, oceny i metod przeciwdziałania ryzyku.

§ 16. 1. Na podstawie Arkuszy identyfikacji, oceny i metod przeciwdziałania ryzyku pracownik, o którym mowa w § 5 ust. 2 niniejszej Procedury, wyznaczony przez Dyrektora sporządza Rejestr ryzyk MOPR Włocławek o poziomach istotności: ryzyko katastrofalne, duże i średnie. Formularz Rejestru ryzyk MOPR Włocławek stanowi załącznik nr 4 do procedury.

2. Rejestr ryzyk MOPR Włocławek jest dokumentem, który zawiera pełną informację w zakresie oceny prawdopodobieństwa wystąpienia negatywnych skutków ryzyka, propozycje działań zaradczych, właścicieli ryzyka odpowiedzialnych za podejmowanie działań oraz terminy podjęcia i zakończenia działań.

§ 17. W przypadku wystąpienia w trakcie roku budżetowego ryzyka zidentyfikowanego w Arkuszu identyfikacji, oceny i metod przeciwdziałania ryzyka lub niezidentyfikowanego Kierownicy komórek organizacyjnych sporządzają Kartę przeciwdziałania ryzyku w terminie 60 dni po zakończeniu roku budżetowego. Formularz Karty przeciwdziałania ryzyku stanowi załącznik nr 5 do Procedury.

§ 18. 1. Do 30 kwietnia każdego roku budżetowego na podstawie Rejestru ryzyk MOPR Włocławek, Kart przeciwdziałania ryzyku oraz Arkuszy identyfikacji, oceny i przeciwdziałania ryzyku pracownik, którym mowa w § 5 ust. 2 Procedury opracowuje i składa Dyrektorowi MOPR Raport z zarządzania ryzykiem w MOPR Włocławek za poprzedni rok budżetowy.

2. Dyrektor zatwierdza Raport z zarządzania ryzykiem w MOPR Włocławek i ustala zadania wskazane do realizacji w zakresie kontroli zarządczej.

Rozdział 5 Monitorowanie ryzyka

§ 19 1. Monitorowanie ryzyka odbywa się w sposób ciągły na każdym szczeblu zarządzania i w każdej komórce organizacyjnej, w ramach sprawowanej kontroli zarządczej.

2. Dokumentowanie monitorowania zarządzania ryzykiem odbywa się w okresach półrocznych, w formie aktualizacji Rejestru ryzyk MOPR we Włocławku.

3. Ocenę procesu zarządzania ryzykiem prowadzi Audytor wewnętrzny, w ramach oceny funkcjonowania kontroli zarządczej i przedstawia Dyrektorowi wnioski z oceny.

§ 20. Zmiana procedury zarządzania ryzykiem dokonywana jest w trybie jej wprowadzenia.

Wykaz załączników:

1. Załącznik nr 1 Katalog Kategorie ryzyka - Czynniki ryzyka
2. Załącznik nr 2 Kryteria oceny wpływu ryzyka i kryteria oceny prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka
3. Załącznik nr 3 Arkusz identyfikacji, oceny i metod przeciwdziałania ryzyku
4. Załącznik nr 4 Rejestr ryzyk MOPR Włocławek
5. Załącznik nr 5 Karta przeciwdziałania ryzyku

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie
Edyta Wiśniewska

Katalog Kategorie ryzyka - Czynniki ryzyka

W niniejszym załączniku wymienia się cztery podstawowe kategorie ryzyka i zidentyfikowane czynniki ryzyka. Nie oznacza to, że katalog czynników ryzyka jest zamknięty, z uwagi na możliwości występowania czynników specyficznych dla danego zadania lub komórki organizacyjnej.

Kategoria ryzyka	Czynniki ryzyka
Ryzyko dotyczące spraw pracowniczych kadrowych	Niewystarczająca liczba pracowników
	Nieobsadzone stanowiska
	Przerost zatrudnienia
	Absencja pracowników, długotrwałe zwolnienia lekarskie
	Wysoka rotacja pracowników
	Brak pracowników o odpowiednich kwalifikacjach
	Niezapełnienie odpowiednich szkoleń
	Niewystarczająca liczba szkoleń
	Brak systemu motywacji pracowników
	Brak zaangażowania pracowników w realizację zadań
	Regularne niedotrzymywanie terminów wykonania zadań
	Niedopracowane procesy zarządcze
	Niewystarczające kwalifikacje kadry kierowniczej
	Rosnące wymagania płacowe
	Niski poziom wynagrodzeń
	Wysoki poziom skarg
	Informacje o naruszaniu procedur
	Informacje o naruszeniu zasad etyki
	Niska wydajność pracowników
	Negatywne oceny okresowe pracowników
Brak zakresów czynności pracowników	
Ryzyko organizacyjne	Niewłaściwa struktura organizacyjna
	Brak planowania realizacji zadań i funkcjonowania jednostki
	Brak lub niewłaściwe informacje zarządcze
	Brak odpowiedniej infrastruktury (lokalowej, informatycznej itp.)
	Zagrożenie ciągłości pracy
	Brak wewnętrznych aktów normatywnych i regulacji
	Niewłaściwe wewnętrzne akty normatywne lub regulacje
	Naruszanie zasad kancelaryjnych, w tym obiegu korespondencji
	Niewłaściwe zakresy czynności pracowników
	Wypadki i szkody poniesione przez pracowników i klientów
	Niewłaściwe zabezpieczenie dokumentów
	Naruszenie bezpieczeństwa informacji i danych osobowych
	Udostępnienie danych osobom nieuprawnionym
	Niewłaściwa obsługa prawna lub ograniczony do niej dostęp
	Niewłaściwa infrastruktura informatyczna
	Brak ubezpieczenia lub wysokie koszty
Złe relacje z otoczeniem	

Ryzyko działalności	Słabe planowanie i przygotowanie zadań
	Nieterminowa, nienależyta realizacja zadań
	Brak monitorowania postępów realizacji
	Niejasne priorytety kierownictwa
	Brak lub niewłaściwa wymiana informacji
	Niezadawalający Proces decyzyjny
	Występowanie kultury obwiniania
	Niekorzystne umowy
	Niewłaściwa realizacja umowy
	Duża liczba wykrytych nieprawidłowości podczas kontroli / audytu
	Ograniczenie lub znaczny wzrost zadań jednostki
	Częste zmiany prawa, niespójne przepisy prawa,
	Naruszenie obowiązującego prawa
	Brak identyfikacji nowych wymagań prawnych
	Rosnąca liczba pozwów lub spraw sądowych
	Nałożenie kar w wyniku niezgodności z obowiązującym prawem
	Negatywny wizerunek i opinie zewnętrzne
Ryzyko finansowe	Niewłaściwe zaplanowanie wydatków w planie finansowym
	Niewystarczające środki finansowe
	Nieterminowa realizacja płatności, obciążenie odsetkami
	Wzrost liczby świadczeń z powodu zmiany prawa
	Rosnące koszty utrzymania infrastruktury
	Opóźnienia w przepływie środków finansowych
	Niewłaściwe decyzje inwestycyjne
	Wzrost kosztów inwestycji, brak źródeł finansowania
	Nieprawidłowa realizacja projektów dofinansowanych z EFS UE
	Brak planowania finansowego
	Nieprawdziwe oświadczenia klientów o poziomie dochodów
	Nieskuteczna egzekucja nienależnie pobranych świadczeń
	Wyplata odszkodowań

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie
Edyta Wiśniewska

Tabela nr 1
Kryteria oceny wpływu ryzyka

Wpływ ryzyka	Przesłanki
katastrofalne -5 punktów	Zadanie objęte ryzykiem będzie wymagało bardzo dużego nakładu czasu / zasobów - w tym zaangażowania dyrekcji, usunięcie skutków będzie bardzo trudne wręcz niemożliwe. Będzie miało wpływ na plan finansowy oraz wizerunek Ośrodka. Nie będzie możliwości zrealizowania zadań.
poważne - 4 punkty	Zadanie objęte ryzykiem będzie wymagało dużego nakładu czasu / zasobów - w tym zaangażowania dyrekcji, usunięcie skutków będzie bardzo trudne wręcz niemożliwe. Będzie miało wpływ na plan finansowy a także wizerunek Ośrodka. Wystąpi realne zagrożenie wykonania zadań.
średnie - 3 punkty	Zadanie objęte ryzykiem będzie wymagało nakładu czasu / zasobów - w tym zaangażowania dyrekcji, usunięcie skutków będzie trudne. Będzie miało wpływ na plan finansowy a także wizerunek Ośrodka. Wystąpią zakłócenia w wykonaniu zadań.
małe - 2 punkty	Zadanie objęte ryzykiem będzie wymagało małego nakładu czasu i zasobów lecz problem nie spowoduje trwałej szkody i wywrze mały wpływ na wyniki finansowe. Mogą wystąpić zakłócenia w realizacji zadań.
nieznaczne - 1 punkt	Zadanie objęte ryzykiem będzie wymagało nieznacznego nakładu czasu / zasobów, lecz problem nie spowoduje trwałej szkody i wywrze mały wpływ na wyniki finansowe. Może spowodować zakłócenia w realizacji zadań.

Tabela nr 2

Kryteria oceny stopnia prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka

Prawdopodobieństwo	Przesłanki
prawie pewne - 5 punktów	Istnieją uzasadnione powody, aby przyjąć założenie, że zdarzenie objęte ryzykiem wystąpi w najbliższym roku budżetowym
prawdopodobne - 4 punkty	Istnieją uzasadnione powody, aby przyjąć założenie, że zdarzenie objęte ryzykiem wystąpi w najbliższym roku budżetowym jeżeli nie podjęte zostaną działania ograniczające ryzyko
średnie - 3 punkty	Istnieją uzasadnione powody, aby przyjąć założenie, że zdarzenie objęte ryzykiem może wystąpić w najbliższym roku budżetowym jeżeli nie podjęte zostaną działania ograniczające ryzyko
mało prawdopodobne - 2 punkty	Istnieją uzasadnione powody, aby przyjąć założenie, że zdarzenie objęte ryzykiem wystąpi w najbliższym roku budżetowym jeżeli nie podjęte zostaną działania ograniczające ryzyko
rzadkie - 1 punkt	Istnieją uzasadnione powody, aby przyjąć założenie, że zdarzenie objęte ryzykiem wystąpi w najbliższym roku budżetowym jeżeli nie podjęte zostaną działania ograniczające ryzyko

DYREKTOR
jejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie
Edyta Wiśniewska

Nazwa komórki organizacyjnej MOPR

**Arkusz identyfikacji, oceny i metod przeciwdziałania ryzyku
na rok -----**

Lp.	Identyfikacja ryzyka			Ocena ryzyka		Przeciwdziałanie ryzyku Planowana metoda przeciwdziałania ryzyku
	Nazwa zadania	Czynnik ryzyka	Kategoria ryzyka	Wpływ ryzyka	Prawdopodobieństwo ryzyka	

D Y R E K T O R
Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie

Edyta Wiśniewska

data

data

podpis kierownika komórki organizacyjnej

podpis kierującego działem
(Dyrektora, Zastępcy Dyrektora lub Głównego Księgowego)

Pieczęć MOPR

Rejestr ryzyk MOPR Włocławek
na rok -----

Lp.	Numer indentyfikacyjny ryzyka	Nazwa zadania	Czynnik ryzyka	Kategoria ryzyka	Miejsce ryzyka symbol komórki	Wpływ ryzyka	Prawdo - podobieństwo	Poziom istotności ryzyka	Metoda przeciwdziałania ryzyku

data

~~DYREKTOR~~
Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie
Edyta Wszniewska

podpis prowadzącego Rejestr ryzyk MOPR

Nazwa komórki organizacyjnej MOPR

Karta przeciwdziałania ryzyku w roku -----

Zadanie w planie finansowym MOPR

Lp.	Ryzyko Kategoria / Czynniki ryzyka	Planowana metoda przeciwdziałania ryzyku	Zrealizowane działania	Założone efekty przeciwdziałania ryzyku	Uzyskane efekty przeciwdziałania ryzyku	Terminy wdrożenia działań
1.						

data

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie
Edyta Wiśniewska

data

podpis kierownika komórki organizacyjnej

podpis kierującego działem
(Dyrektora, Zastępcy Dyrektora lub Głównego Księgowego)