

Zarządzenie nr 24 / 2019
Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie
we Włocławku
z dnia 22 lipca 2019 roku

w sprawie:

**zmiany zarządzenia w sprawie wprowadzenia procedury zarządzania ryzykiem
w Miejskim Ośrodku Pomocy Rodzinie we Włocławku**

Na podstawie § 7 pkt 4 Statutu Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie we Włocławku (Uchwała Nr X/69/2015 Rady Miasta Włocławek z dnia 31 sierpnia 2015 r. w sprawie uchwalenia Statutu Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie we Włocławku, zmieniona Uchwałą Nr XVII/30/2016 z dnia 21 marca 2016 r. oraz Uchwałą Nr XXVII/157/2016 z dnia 28 grudnia 2016 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 (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869) oraz Komunikatem nr 6 Ministra Finansów z dnia 6 grudnia 2012 r. w sprawie szczegółowych wytycznych dla sektora finansów publicznych w zakresie planowania i zarządzania ryzykiem (Dz. U. Ministra Finansów z 2012 r. poz. 56)

zarządza się, co następuje:

§1. W Zarządzeniu nr 34/2013 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie we Włocławku z dnia 12 listopada 2013 r. w sprawie wprowadzenia procedury zarządzania ryzykiem w Miejskim Ośrodku Pomocy Rodzinie we Włocławku, zmienionym Zarządzeniem nr 36/2013 z dnia 25 listopada 2013 r., wprowadza się następującą zmianę: załącznik do Zarządzenia ustala się w brzmieniu określonym w załączniku do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. W pozostałym zakresie Zarządzenie nr 34/2013 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie we Włocławku z dnia 12 listopada 2013 r. w sprawie wprowadzenia procedury zarządzania ryzykiem w Miejskim Ośrodku Pomocy Rodzinie we Włocławku, zmienione Zarządzeniem nr 36/2013 z dnia 25 listopada 2013 r., nie ulega zmianie.

§3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega opublikowaniu w Biuletynie Informacji Publicznej Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie we Włocławku.

DYREKTOR
Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie
we Włocławku

Piotr Głuchowski

Nie wnoszę zastrzeżeń
pod względem prawnym

RADCA PRAWNY
Piotr Rzepka

Procedura zarządzania ryzykiem w Miejskim Ośrodku Pomocy Rodzinie we Włocławku

Rozdział I

Informacje ogólne, stosowane definicje, określenia i skróty

§ 1.1. Zarządzanie ryzykiem jest jednym ze standardów kontroli zarządczej Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie we Włocławku, zwanego dalej w skrócie MOPR, zapewniającym realizację celów i wykonywanie zadań w sposób efektywny, rzetelny i zgodny z obowiązującym prawem.

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

3. Wszyscy pracownicy MOPR są zobowiązani do przestrzegania i stosowania niniejszej procedury.

§ 2. 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, służy do oszacowania tzw. istotności ryzyka poprzez określenie prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka oraz oceny jego skutków,
- 4) kategoria ryzyka jest to obszar funkcjonalny 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 ryzyk,
- 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 posiadająca przypisana odpowiedzialność za zarządzanie ryzykiem, mająca kompetencje do podjęcia działań zapobiegawczych lub korekcyjnych w podległym obszarze kierowania.

Rozdział II Cele i zasady odpowiedzialności za zarządzanie ryzykiem

§ 3. 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.

§ 4. 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, szans 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) ustalenia metod przeciwdziałania ryzyku,
- d) dokumentowania zarządzania ryzykiem poprzez wypełnienie Arkusza identyfikacji, oceny i przeciwdziałania ryzyku oraz Karty przeciwdziałania ryzyku.

Rozdział III Identyfikacja i ocena ryzyka

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

2. Identyfikację ryzyk oraz ustalanie metod przeciwdziałania, w odniesieniu do celów i zadań MOPR, przeprowadzają rokrocznie kierownicy komórek organizacyjnych, w terminie do dnia 31 stycznia.

3. Dyrektor może ustalić okresowe przeglądy zarządzania ryzykiem w ramach oceny funkcjonowania kontroli zarządczej.

4. W przypadku istotnej zmiany warunków realizacji zadania lub funkcjonowania MOPR należy dokonać ponownej identyfikacji i oceny ryzyk oraz ustalić metody przeciwdziałania.

5. Każdy pracownik w przypadku zidentyfikowania ryzyka powinien zgłosić je bezpośrednio przełożonemu, celem analizie i ocenie zgodnie z niniejszą procedurą.

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

- a) ryzyko spraw kadrowo-pracowniczych,
- b) ryzyko organizacyjne,
- c) ryzyko działalności,
- d) ryzyko finansowe.

7. Katalog kategorii ryzyka i czynników ryzyka występujących w ramach poszczególnych kategorii ryzyka stanowi załącznik nr 1 do procedury. W bieżącej realizacji zadań mogą wystąpić inne czynniki ryzyka, zidentyfikowane przez kierowników komórek organizacyjnych realizujących zadania i zarządzających ryzykiem.

§ 6.1. 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 oceny:

- a) prawie pewne - 5 punktów,
- b) prawdopodobne - 4 punkty,
- c) średnie - 3 punkty,
- d) mało prawdopodobne - 2 punkty,
- e) nieznacznie prawdopodobne - 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 tj. iloczynu oceny punktowej wpływu ryzyka i oceny punktowej prawdopodobieństwa stanowi poziom istotności ryzyka.

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

- 1) ryzyko katastrofalne – poziom istotności 20 do 25 punktów,
- 2) ryzyko duże – poziom istotności 15 do 19 punktów,
- 3) ryzyko średnie – poziom istotności 8 do 14 punktów,
- 4) ryzyko małe – poziom istotności 4 do 7 punktów,
- 5) ryzyko nieznaczne – poziom istotności 1 do 3 punktów.

§ 8. Przyjmuje się, że ryzyko o poziomie istotności od 1 do 7 punktów czyli małe i nieznaczne jest ryzykiem akceptowalnym. Należy ustalać takie metody działania aby ryzyka przekształcać w szansę

§ 9. 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, możliwe konsekwencje oraz istniejące mechanizmy kontroli stosowane w celu jego ograniczania i unikania.

3. Kierownicy komórek organizacyjnych są zobowiązani do bieżącego zarządzania ryzykiem oraz stosowania metod przeciwdziałania określonych w Arkuszu identyfikacji, oceny i metod przeciwdziałaniu ryzyku.

§ 10. 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) przeciwdziałanie ryzyku poprzez podjęcie działań, które obniżą poziom ryzyka do akceptowalnego,
- 3) przesunięcie w czasie tj. zawieszenie czynności powodujących ryzyko powyżej poziomu akceptowalnego,
- 4) przeniesienie ryzyka na podmiot zewnętrzny, realizujący zadanie z zakresu pomocy społecznej lub inne z zadań statutowych MOPR.

Rozdział IV Dokumentowanie procesu zarządzania ryzykiem

§ 11. 1. Zarządzanie ryzykiem należy udokumentować zgodnie z niniejszą procedurą.

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. Do Arkusza identyfikacji, oceny i metod przeciwdziałania ryzyku należy wpisać wszystkie zidentyfikowane ryzyka. W przypadku zidentyfikowania ryzyk: katastrofального, dużego i średniego w Arkuszu należy ustalić i opisać planowane metody przeciwdziałania celem ograniczenia ryzyka do poziomu akceptowalnego. Dla ryzyka małego i nieznacznego można ustalić metody przeciwdziałania celem zapobiegania zagrożeniom.

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

5. Zatwierdzone Arkusze identyfikacji, oceny i metod przeciwdziałania ryzyku przekazywane są Dyrektorowi MOPR.

§ 12. 1. Na podstawie Arkuszy identyfikacji, oceny i metod przeciwdziałania ryzyku pracownik, o którym mowa w § 5 ust. 2 Procedury, sporządza rokrocznie Rejestr ryzyk Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie we Włocławku. Rejestr na wstępie przywołuje zadania wyznaczone przez Dyrektora do realizacji w danym roku budżetowym dalej zawiera cztery rozdziały z wpisanymi odpowiednio ryzykami: Ryzyko katastrofalne, Ryzyko duże, Ryzyko średnie, Ryzyko małe i nieznaczące – akceptowalne. Formularz Rejestru ryzyk MOPR stanowi załącznik nr 4 do Procedury.

2. Rejestr ryzyk MOPR 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.

§ 13. W przypadku wystąpienia w trakcie roku budżetowego ryzyka zidentyfikowanego lub niezidentyfikowanego w Arkuszu identyfikacji, oceny i przeciwdziałaniu ryzyka, zarządzający ryzykiem na poziomie komórek organizacyjnych sporządzają Kartę przeciwdziałaniu ryzyku w terminie 30 dni po zakończeniu roku budżetowego. Formularz Karty przeciwdziałania ryzyku stanowi załącznik nr 5 do Procedury.

§ 14. 1. Do 30 kwietnia każdego roku budżetowego na podstawie Rejestru ryzyk MOPR, Karty przeciwdziałania ryzyku oraz Arkuszy identyfikacji, oceny i przeciwdziałania ryzyku pracownik, o którym mowa w § 4 ust. 2 niniejszej Procedury, opracowuje i składa Dyrektorowi sprawozdanie/raport z zarządzania ryzykiem.

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

Rozdział V Monitorowanie ryzyka

§ 15.1. Monitorowanie ryzyk odbywa się na każdym szczeblu zarządzania i w każdej komórce organizacyjnej, w ramach sprawowanej bieżącej kontroli zarządczej.

2. Dyrektor monitoruje zarządzanie ryzykiem, przeprowadzając roczne i okresowe oceny przy udziale: Zastępców Dyrektora, Głównego Księgowego, Zastępcy Głównego Księgowego oraz kierowników zarządzających ryzykiem na poziomie komórek organizacyjnych.

3. Monitorowanie zarządzania ryzykiem jest dokumentowane w formie sprawozdań, protokołów z narad poświęconych ocenie oraz aktualizacji Rejestru ryzyk MOPR. Dokumentowane są również roczne i okresowe oceny zarządzania ryzykiem wraz z oceną funkcjonowania kontroli zarządczej

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

§ 16. Zmiana niniejszej procedury jest dokonywana 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 Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie we Włocławku.
5. Załącznik nr 5 Karta przeciwdziałania ryzyku.

DYREKTOR
Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie
we Włocławku
Piotr Grudziński

*Nie wnoszę zastrzeżeń
pod względem prawnym*

RADCA PRAWNY
Piotr Rzepka

Katalog kategorii i czynników ryzyka

W niniejszym załączniku wymienia się cztery podstawowe kategorie ryzyk i czynniki ryzyka mogące wystąpić w bieżącej działalności. Nie oznacza to, że katalog czynników ryzyka jest zamknięty, z uwagi na możliwość występowania czynników specyficznych dla danego zadania lub komórki organizacyjnej.

Kategoria ryzyka	Czynniki ryzyka
Ryzyko spraw kadrowo-pracowniczych	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
	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
Niewystarczające środki finansowe	
Nieterminowa realizacja płatności, obciążenie odsetkami	
Wzrost liczby świadczeń społecznych 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	
Wypłata odszkodowań	


 DYREKTOR
 Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie
 we Włodawku
 Piotr Grudziński



Tabela 1
Kryteria oceny wpływu ryzyka

Wpływ ryzyka	Przesłanki
katastrofalne - 5 punktów	Zadanie objęte ryzykiem będzie miało wpływ na plan finansowy, konieczne będzie zaangażowanie pracowników, kierowników i dyrekcji oraz środków dla usunięcia lub ograniczenia ryzyka. Usunięcie skutków będzie bardzo trudne, wręcz niemożliwe. Negatywnie wpłynie na wizerunek MOPR. Zaistnieje możliwość utraty wiarygodności. Nie będzie możliwości zrealizowania zadań.
poważne - 4 punkty	Zadanie objęte ryzykiem będzie wymagało dużego nakładu czasu / zasobów - w tym zaangażowania dyrekcji dla usunięcia lub ograniczenia skutków ryzyka. Usunięcie skutków ryzyka będzie bardzo trudne wręcz niemożliwe. Będzie miało wpływ na plan finansowy a także wizerunek MOPR. Wystąpi realne zagrożenie wykonania zadań.
średnie - 3 punkty	Zadanie objęte ryzykiem będzie wymagało nakładu czasu i zasobów, w tym zaangażowania dyrekcji w celu usunięcia lub ograniczenia ryzyka. Usunięcie skutków będzie trudne. Może mieć wpływ na plan finansowy a także wizerunek MOPR. Wystąpią zakłócenia w wykonaniu zadań.
małe - 2 punkty	Zadanie objęte ryzykiem będzie wymagało małego nakładu czasu i zasobów usunięcie lub ograniczenie ryzyka lecz problem nie spowoduje trwałej szkody i wywrze mały wpływ na wyniki finansowe. Mogą wystąpić niewielkie zakłócenia w realizacji zadań.
nieznaczne - 1 punkt	Zadanie objęte ryzykiem będzie wymagało nieznacznego nakładu czasu i zasobów na ograniczenie skutków lecz problem nie spowoduje trwałej szkody i może wywrzeć nieznacznym wpływ na wyniki finansowe. Może spowodować nieznaczne zakłócenia w realizacji zadań.



Tabela 2

Kryteria oceny punktowej stopnia prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka

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

DYREKTOR
Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie
we Włodawku
Piotr Grudziński

Nazwa komórki organizacyjnej MOPR
Sygnatura dokumentu

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

Identyfikacja ryzyka			Ocena ryzyka		Przeciwdziałanie ryzyku / Szanse		
Lp.	Nazwa zadania	Czynnik ryzyka	Kategoria ryzyka	Wpływ ryzyka		Prawdopodobieństwo	Poziom istotności ryzyka
							Planowana metoda przeciwdziałania ryzyku, szanse powstające przy podejmowaniu ryzyka

data

podpis kierownika komórki organizacyjnej

data

podpis kierującego działem

Pieczęć MOPR
Sygnatura dokumentu

Rejestr ryzyk w Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie we Włocławku rok _____

Podstawy sporządzenia rejestru, w tym: arkusze identyfikacji ryzyk, zarządzenia Dyrektora i inne.

Wykaz zadań w zakresie działalności statutowej ustalony przez Dyrektora MOPR, dla celów kontroli zarządczej i zarządzania ryzykiem na dany rok budżetowy.

Lp.	Nazwa komórki	Nazwa zadania	Czynnik ryzyka	Kategoria ryzyka	Wpływ ryzyka	Prawdopodobieństwo ryzyka	Poziom istotności ryzyka	Metoda przeciwdziałania ryzyku / szanse
1	2	3	4	5	6	7	8	9

data

ZATWIERDZIŁ

DYREKTOR MOPR

podpis prowadzącego Rejestr ryzyk MOPR

data i podpis

Nazwa komórki organizacyjnej MOPR
Sygnatura dokumentu

Karta przeciwdziałania ryzyku / szanse 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

data

data

podpis kierownika komórki organizacyjnej

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



DYREKTOR
Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie
we Włocławku
Piotr Grudziński