

Zarządzenie
nr 14/2019
Dyrektora Muzeum Regionalnego w Lubaniu
z dnia 01.10.2019 r.

w sprawie

Polityki zarządzania ryzykiem

Na podstawie:

- art. 69 ust. 3 Ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz.U. z 2009 r. nr 157, poz. 1240 ze zm.) oraz
- Komunikatu nr 23 Ministra Finansów z 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej w jednostkach sektora finansów publicznych (Dz. Urz. Ministra Finansów nr 15, poz. 84),

w Muzeum Regionalnym w Lubaniu wprowadza się

Politykę zarządzania ryzykiem

zwaną dalej: polityką.

§ 1

1. Ilekroć w polityce jest mowa o:

- 1) ryzyku – należy przez to rozumieć możliwość zaistnienia zdarzenia, które będzie miało wpływ na realizację założonych celów. Ryzyko mierzone jest siłą skutku oddziaływania oraz prawdopodobieństwem jego wystąpienia,
- 2) zarządzaniu ryzykiem – należy przez to rozumieć proces, którego celem jest identyfikacja potencjalnych ryzyk, które mogą mieć wpływ na realizację celów i zadań,
- 3) rejestrze ryzyk – należy przez to rozumieć dokument odzwierciedlający przeprowadzoną identyfikację i analizę ryzyk, a także przyjętą reakcję na ryzyko.

§ 2

1. Polityka zarządzania ryzykiem obejmuje:

- 1) zakres zadań i obowiązków pracowników uczestniczących w procesie zarządzania ryzykiem,
- 2) zasady i tryb identyfikacji ryzyka,
- 3) zasady i tryb dokonywania analizy ryzyka,

- 4) zasady określania właściwej reakcji na ryzyko.
2. Polityka zarządzania ryzykiem ma zastosowanie dla wszystkich stanowisk.
3. Zarządzanie ryzykiem jest procesem ciągłym i nie ogranicza się do działań określonych w § 2 ust. 1.
4. Celem zarządzania ryzykiem jest zwiększenie prawdopodobieństwa osiągnięcia wyznaczonych celów i zadań, poprzez ograniczenie prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka oraz zabezpieczanie się przed jego skutkami poprzez:
 - 1) identyfikowanie ryzyka, określenie rodzajów ryzyk, które wiążą się z działalnością Muzeum Regionalnego w Lubaniu i dokonywanie ich pomiaru,
 - 2) ocenę ryzyka i jego istotności,
 - 3) zarządzanie ryzykiem, które polega na badaniu efektywności i skuteczności podejmowanych działań, poprzez system kontroli wewnętrznej i zewnętrznej,
 - 4) kontrolę zarządzania ryzykiem, której istotą podjętych działań jest ocena zastosowanych metod redukcji ryzyka, prowadząca do skutecznego i efektywnego realizowania celów i zadań.

§ 3

1. Niezbędnymi warunkami wdrożenia polityki zarządzania ryzykiem są:
 - 1) określenie jasnych, spójnych i zgodnych z misją Muzeum Regionalnego w Lubaniu celów i zadań,
 - 2) ustalenie mierzalnych wskaźników realizacji wyznaczonych celów i zadań,
 - 3) określenie poziomu ryzyka akceptowalnego dla wyznaczonych celów i zadań,
 - 4) prowadzenie bieżącego monitoringu realizacji celów i zadań,
 - 5) prowadzenie analizy poprawności i stosowania mechanizmów kontroli zarządczej.

§ 4

1. Za realizację polityki zarządzania ryzykiem odpowiada Dyrektor.

Dyrektor jest zobowiązany w szczególności do:

- 1) kształtowania i wdrażania polityki zarządzania ryzykiem,
 - 2) nadzorowania i monitorowania skuteczności procesu zarządzania ryzykiem,
 - 3) wyznaczania poziomu akceptowalnego ryzyka,
 - 4) podejmowania decyzji o sposobie reakcji na poszczególne ryzyka.
2. Pracownicy odpowiadają za zarządzanie ryzykiem stosownie do zajmowanych przez siebie stanowisk oraz stanowisk wchodzących w skład zespołów. Pracownicy są zobowiązani w szczególności do:

- 1) identyfikacji ryzyk związanych z realizacją przydzielonych zadań,
- 2) wskazanie właścicieli zidentyfikowanych ryzyk,
- 3) przeprowadzanie analizy zidentyfikowanego ryzyka,
- 4) proponowanie sposobu postępowania w odniesieniu do poszczególnych ryzyk,
- 5) wdrażanie działań zaradczych w stosunku do zidentyfikowanego ryzyka.

§ 5

1. Identyfikacja ryzyk prowadzona jest na poziomie Muzeum Regionalnego w Lubaniu i na poziomie poszczególnych stanowisk pracy.
2. Proces identyfikacji ryzyka odbywa się raz w ciągu roku kalendarzowego, tj. nie później niż w ostatnim dniu roboczym października.
3. W procesie identyfikacji ryzyka uwzględnia się czynniki sprzyjające wystąpieniu ryzyk według obszarów wrażliwych.
4. Każde zidentyfikowane ryzyko ujmuje się w rejestrze, którego wzór określa załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.
5. Dla każdego zidentyfikowanego ryzyka ustala się jego właściciela.
6. Każdy pracownik ma prawo i obowiązek zgłaszania swojemu bezpośredniemu przełożonemu ryzyk zidentyfikowanych podczas wykonywania przydzielonych zadań.

§ 6

1. Każde ryzyko podlega analizie pod kątem jego istotności. Istotność ryzyka jest iloczynem skali prawdopodobieństwa jego wystąpienia i wartości oszacowanych potencjalnych skutków.
2. Każde ryzyko jest oceniane pod względem prawdopodobieństwa jego wystąpienia i skutku oddziaływania.
4. Przy ocenie prawdopodobnych skutków wystąpienia ryzyka przyjmuje się skalę punktową od 1 do 5, gdzie poszczególne liczby oznaczają:
 - a) 1 – skutek nieznaczny,
 - b) 2 – skutek mały,
 - c) 3 – skutek średni,
 - d) 4 – skutek poważny,
 - e) 5 – skutek katastrofalny.
5. Przy ocenie prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka przyjmuje się skalę punktową od 1 do 5, gdzie poszczególne liczby oznaczają:
 - a) 1 – prawdopodobieństwo bardzo małe (0–20%),
 - b) 2 – prawdopodobieństwo małe (21–40%),
 - c) 3 – prawdopodobieństwo średnie (41– 60%),
 - d) 4 – prawdopodobieństwo duże (61– 80%),
 - e) 5 – prawdopodobieństwo bardzo duże (81–100%).

7. Wskaźniki do szacowania prawdopodobieństwa i skutków ryzyka określa załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 7

1. Dla każdego istotnego zidentyfikowanego ryzyka właściciel ryzyka wskazuje optymalną reakcję, czyli:

- 1) tolerowanie – koszty skutecznego przeciwdziałania ryzyku mogą przekraczać jego potencjalne korzyści, zdolności do skutecznego przeciwdziałania są ograniczone lub wykraczające poza decyzje i działania wewnętrzne,
- 2) przeniesienie – ryzyka, w odniesieniu do których nastąpi przeniesienie ich na inną instytucję (np. poprzez ubezpieczenie lub zlecenie usług na zewnątrz),
- 3) wycofanie się – grupy ryzyk, dla których mimo podejmowanych działań nie udało się zmniejszyć ich istotności do akceptowanego poziomu,
- 4) przeciwdziałanie – ryzyka wymagają podjęcia zdecydowanych i zaplanowanych działań prowadzących do ich likwidacji lub znacznego ograniczenia.

§ 8

Pracownicy Muzeum Regionalnego w Lubaniu mają obowiązek systematycznej analizy wystąpienia ryzyk na stanowiskach pracy i zgłaszania ich dyrektorowi lub kierownikowi komórki organizacyjnej.

§ 9

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

DYREKTOR
Muzeum Regionalnego w Lubaniu
Lukasz Tektel
dr Lukasz Tektel