

POLITYKA ZARZĄDZANIA RYZYKIEM  
W OŚRODKU SPORTU I REKREACJI W ŁUKOWIE

ROZDZIAŁ 1

Postanowienia ogólne

§1.

Ilekroć w dokumencie jest mowa o:

1. **dyrektor** – Dyrektor Ośrodka Sportu i Rekreacji;
2. **jednostka** – Ośrodek Sportu i Rekreacji w Łukowie
3. **analiza ryzyka** – określenie oddzielnie dla każdego ryzyka prawdopodobieństwa jego wystąpienia oraz skutku;
4. **prawdopodobieństwo** – częstotliwość wystąpienia zdarzenia objętego ryzykiem;
5. **ryzyko** – 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;
6. **wpływ ryzyka** – przewidywane skutki dla realizowania zadań i osiągnięcia celów spowodowane przez zdarzenie objęte ryzykiem;
7. **zarządzanie ryzykiem** – należy przez to rozumieć realizowany przez OSiR proces, którego celem jest identyfikacja potencjalnych ryzyk, które mogą mieć wpływ na realizację celów i zadań jednostki;
8. **tolerowanie ryzyka** – sposób postępowania w sytuacji gdy istnieją określone trudności w przeciwdziałaniu ryzyku, jak również w przypadku, kiedy koszty podjętych działań mogą przewyższać przewidywane korzyści;
9. **przeniesienie ryzyka** – zmiana właściciela ryzyka (np. na firmę ubezpieczeniową);
10. **przeciwdziałanie ryzyku** – działania zaradcze mające zmniejszyć poziom ryzyka do akceptowalnego poziomu;
11. **mapa ryzyka** – tabela (macierz) odzwierciedlająca ocenę siły oddziaływania i prawdopodobieństwo wystąpienia zidentyfikowanego ryzyka w jednostce;
12. **ocena ryzyka** – należy przez to rozumieć czynność polegającą na porównaniu wyników uzyskanych podczas analizy ryzyka z kryteriami oceny ryzyka;

13. **kryteriach akceptacji ryzyka** – są to kryteria, które określają dopuszczalność ryzyka, zdefiniowane poprzez wartość progową. Przy przyjętych 3 - stopniowych skalach szacowania prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka i jego skutków;

14. **rejestr ryzyk** – należy przez to rozumieć dokument odzwierciedlający przeprowadzoną identyfikację i analizę ryzyk, a także przyjętą reakcję na ryzyko;

Celem analizy ryzyka jest zastosowanie środków technicznych i organizacyjnych zapewniających stopień bezpieczeństwa odpowiadający ryzyku wynikającemu z przypadkowego lub niezgodnego z prawem zniszczenia, utraty, modyfikacji, nieuprawnionego ujawnienia lub nieuprawnionego dostępu do danych osobowych.

#### §2.

Polityka zarządzania ryzykiem obejmuje:

1. zakres zadań i obowiązków podmiotów 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.

#### §3.

Polityka zarządzania ryzykiem ma zastosowanie dla wszystkich samodzielnych stanowisk wskazanych w Regulaminie Organizacyjnym OSiR.

#### §4.

Zarządzanie ryzykiem jest procesem ciągłym i nie ogranicza się do działań określonych w § 2 ust. 1.

#### §5.

Celem zarządzania ryzykiem jest zwiększenie prawdopodobieństwa osiągnięcia wyznaczonych celów i zadań, poprzez ograniczenie prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka oraz zabezpieczenie się przed jego skutkami. Następuje to poprzez:

1. rozpoznanie – czyli identyfikowanie ryzyka, określenie rodzajów ryzyk, które wiążą się z działalnością jednostki i dokonywanie ich pomiaru;
2. ocenę ryzyka i jego istotności, przy pomocy skali określonej w § 9;
3. zarządzanie ryzykiem, które polega na badaniu efektywności i skuteczności podejmowanych działań, poprzez system kontroli instytucjonalnej i zewnętrznej;

4. kontrolę zarządzania ryzykiem, której istotą podjętych działań jest ocena zastosowanych metod redukcji ryzyka, prowadząca do skutecznego i efektywnego realizowania celów i nałożonych zadań.

## ROZDZIAŁ 2

### Zgłoszenie celów do realizacji

#### §6.

1. Cele są określane w rocznej perspektywie.
2. Propozycje celów do realizacji w roku następnym zgłaszają:
  - dyrektor
  - wicedyrektor
  - kierownik działu
3. Propozycje celów do realizacji w roku następnym mogą być dowolne i dotyczyć w szczególności:
  - planowanie inwestycji i zakupów,
  - kontroli poprawności procedur,
  - działalności sportowo – rekreacyjnej,
  - gospodarowania zasobami ludzkimi,
  - bezpieczeństwa,
4. Propozycje celów do realizacji w kolejnym roku kalendarzowym podmioty wymienione w §1 ust. 2 składają do dyrektora w terminie do **31 grudnia**.
5. Propozycje celów muszą spełniać następujące postulaty:
  - cele ogólne są jasne i zgodne z zadaniami OSiR określonymi przez przepisy prawa, statut lub inne obowiązujące regulacje,
  - cele są specyficzne dla jednostki,
  - są możliwe do osiągnięcia w roku realizacji.
6. Dyrektor może przyjmować własne cele jako obowiązujące w roku następnym.

#### §7.

### Weryfikacja propozycji

1. Przedstawione przez podmioty wymienione w §6 ust. 2 propozycje są weryfikowane przez dyrektora pod kątem zasadności i możliwości ich realizacji w roku następnym.
2. Przy weryfikacji złożonych propozycji dyrektor może się posłużyć opinią powołanego przez siebie zespołu problemowego.

3. W skład zespołu wchodzi główny księgowy oraz osoby powołane przez dyrektora.
4. Wydana przez zespół, o którym mowa w ust. 2, opinia o możliwościach i zasadności realizacji przedstawionej propozycji celu OSiR w roku następnym nie jest wiążąca.

§8.

Wybór celów do realizacji

1. Dyrektor wybiera spośród przedstawionych propozycji cele do realizacji w roku następnym.
2. Przy wyborze celów dyrektor realizuje postulat ograniczenia ich liczby w taki sposób, aby było możliwe skuteczne monitorowanie ich realizacji (nie więcej niż 5).
3. Wybrane przez dyrektora cele stanowią rejestr celów do realizacji.

§9.

Ustalenie mierników realizacji celów

1. Mierniki realizacji celów ustala się wyłącznie do celów wybranych przez dyrektora w trybie §8 ust. 1 lub przyjętych w trybie §6 ust. 6.
2. Mierniki realizacji proponuje podmiot określony w §6 ust. 2, który zgłosił dany cel jako propozycję dyrektorowi OSiR.
3. Mierniki realizacji celów są przedstawione dyrektorowi w ciągu 10 dni od zatwierdzenia przez niego danego celu do realizacji w roku następnym. Jeżeli do realizacji został wybrany cel zaproponowany przez kierowników działów lub wicedyrektora, dyrektor niezwłocznie zwołuje zespół problemowy w celu ustalenia mierników realizacji celów.
4. Ostateczna decyzja co do treści mierników realizacji przyjętych celów należy do dyrektora. Może on przyjąć własne mierniki.
5. Do dnia **20 lipca** dokonuje się analizy wykonania celów i zadań za I półrocze. Analiza powinna zawierać informacje o zadaniach nie wykonanych w terminie oraz o przyczynach nie wykonania zadań.
6. Do dnia **20 stycznia** dokonuje się analizy wykonania zadań za rok poprzedni. Analiza powinna zawierać informację o zadaniach nie wykonanych w terminie oraz o przyczynach nie wykonania zadań.

ROZDZIAŁ 3

Zakresy zadań i obowiązków

§10.

1. Za realizację polityki zarządzania ryzykiem odpowiada Dyrektor OSiR poprzez:
  - a) kształtowanie i wdrażanie polityki zarządzania ryzykiem;

- b) nadzór i monitorowanie skuteczności procesu zarządzania ryzykiem;
  - c) wyznaczanie poziomu akceptowalnego dla każdego ryzyka;
  - d) podejmowanie decyzji dotyczących sposobu reakcji na poszczególne ryzyka.
2. Pracownicy na samodzielnych stanowiskach odpowiadają za zarządzanie ryzykiem poprzez:
- a) identyfikację ryzyk związanych z realizacją przydzielonych zadań;
  - b) wskazywanie właścicieli zidentyfikowanych ryzyk;
  - c) przeprowadzanie analizy zidentyfikowanego ryzyka;
  - d) proponowanie sposobu postępowania w odniesieniu do poszczególnych ryzyk;
  - e) wdrażanie działań zaradczych w stosunku do zidentyfikowanego ryzyka.
3. Pracownicy wymienieni w ust. 2 są zobowiązani do współpracy z dyrektorem OSiR.

#### ROZDZIAŁ 4

##### Identyfikacja ryzyka

###### §11.

1. Identyfikacja ryzyk prowadzona jest dla jednostki i na poziomie poszczególnych samodzielnych stanowisk pracy.
2. W procesie identyfikacji ryzyka uwzględnia się zagrożenia. Ze względu na ich źródło ryzyka dzielą się na:
  - zewnętrzne – rodzaj ryzyka determinowanego przez czynniki zewnętrzne;
  - wewnętrzne – ryzyko to obejmuje działania wewnętrzne placówki i może być zarządzane wewnątrz jednostki.
3. Każde zidentyfikowane ryzyko ujmuje się w rejestrze, stanowiącym Załącznik Nr 1 do Polityki Zarządzania Ryzykiem.
  - a) Dla każdego zidentyfikowanego ryzyka ustala się jego właściciela.
  - b) Każdy pracownik ma prawo i obowiązek zgłaszania swojego przełożonemu ryzyk zidentyfikowanych podczas wykonywania przydzielonych zadań.

#### ROZDZIAŁ 5

##### Analiza ryzyka

###### §12.

1. Każde ryzyko podlega analizie pod kątem jego istotności na osiągnięcie celów i zadań. 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.
3. W celu dokonania oceny ryzyka wykorzystuje się Mapę Ryzyka, którą stanowi macierz prawdopodobieństwo – skutek;
4. Przy ocenie prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka przyjmuje się skalę punktową od 1 do 3, gdzie:
  - 1 – oznacza skutek niski – zdarzenie występuje rzadko (raz w roku lub rzadziej)
  - 2 – oznacza skutek średni – zdarzenie może wystąpić kilkakrotnie w ciągu roku
  - 3 – oznacza skutek wysoki - zdarzenie może wystąpić wielokrotnie w ciągu roku.
5. Przy ocenie skutków wystąpienia ryzyka przyjmuje się skalę punktową od 1 do 3, gdzie:
  - 1 – niski - zdarzenie objęte ryzykiem powoduje niewielką stratę finansową, brak narażenia życia lub zdrowia, opóźnienie w wykonywaniu zadań, nie wpływa na reputację jednostki.
  - 2 – średni – zdarzenie objęte ryzykiem powoduje znaczną stratę finansową, narażenie zdrowia, skargi do organów kontroli.
  - 3 – wysoki – zdarzenia objęte ryzykiem powoduje wysoką stratę finansową, narażenie życia, utratę zaufania, odwołanie kierownictwa.

## ROZDZIAŁ 6

### Reakcja na ryzyko

#### §13.

1. Dla każdego istotnego zidentyfikowanego ryzyka właściciel ryzyka wskazuje optymalną reakcję. Przyjmuje się niżej wymienione reakcje na ryzyko:
  - tolerowanie – będzie to miało miejsce w przypadkach, kiedy koszty skutecznego przeciwdziałania ryzyku mogą przekraczać jego potencjalne korzyści, zdolności do skutecznego przeciwdziałania są ograniczone lub wykraczające poza decyzje i działania wewnętrzne;
  - przeniesienie – dotyczyć to będzie kategorii ryzyk w odniesieniu do których nastąpi przeniesienie ich na inną instytucję, między innymi poprzez ubezpieczenie lub zlecenie usług na zewnątrz;
  - wycofanie się – dotyczyć to będzie grupy ryzyk dla których mimo podejmowanych działań nie udało się zmniejszyć ich istotności do akceptowanego poziomu;
  - przeciwdziałanie – dotyczyć to będzie kategorii ryzyk, które wymagać będą podjęcia zdecydowanych, przemyślanych i zaplanowanych działań prowadzących do ich likwidacji, lub znacznego ograniczenia.

ROZDZIAŁ 7

Postanowienia końcowe.

§14.

Pracownicy Ośrodka Sportu i Rekreacji w Łukowie obowiązani są do systematycznej analizy wystąpienia ryzyk na stanowiskach pracy i zgłaszania ich Dyrektorowi OSiR.

Załącznik do Polityki Zarządzania Ryzykiem

1. Załącznik nr 1 – Ocena zidentyfikowanego ryzyka.