

Zarządzenie nr 35/2021

Dyrektora Okoneckiego Centrum Kultury w Okonku  
z dnia 30 grudnia 2021 roku

w sprawie wprowadzenia Regulaminu zarządzania ryzykiem w Okoneckim Centrum Kultury w Okonku

Działając na podstawie art. 68 ust. 2 pkt. 7 oraz art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2021r. poz. 305) w oparciu o „Standardy kontroli zarządczej w jednostkach sektora finansów publicznych” stanowiące załącznik do Komunikatu nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r.

zarządzam, co następuje:

§ 1

Wprowadza się *Regulamin zarządzania ryzykiem w Okoneckim Centrum Kultury w Okonku* – w brzmieniu określonym w załączniku do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Dyrektor Okoneckiego Centrum Kultury

DYREKTOR  
OKONECKIEGO CENTRUM KULTURY  
.....  
*Piotr Adamczuk*  
Piotr Adamczuk  
(podpis)

## REGULAMIN ZARZĄDZANIA RYZYKIEM W OKONECKIM CENTRUM KULTURY W OKONKU

### § 1

#### [Ogólne zasady zarządzania ryzykiem]

1. Regulamin zarządzania ryzykiem opisuje przyjęty dla Okoneckiego Centrum Kultury w Okonku model zarządzania ryzykiem.
2. Ilekroć w dokumencie 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 realizowany przez Dyrektora proces, którego celem jest identyfikacja potencjalnych ryzyk, które mogą mieć wpływ na realizację celów i zadań OCK;
  - 3) **mapie ryzyka** – tabela (macierz) odzwierciedlająca ocenę siły oddziaływania i prawdopodobieństwo wystąpienia zidentyfikowanego ryzyka w OCK;
  - 4) **rejestrze ryzyk** - należy przez to rozumieć dokument odzwierciedlający przeprowadzoną identyfikację i analizę ryzyk, a także przyjętą reakcję na ryzyko;
  - 5) **Dyrektorze** - należy przez to rozumieć Dyrektora OCK;
  - 6) **OCK** - należy przez to rozumieć Okoneckie Centrum Kultury w Okonku, z siedzibą ul. Leśna 35. 64-965 Okonek;
  - 7) **Regulaminie** - należy rozumieć Regulamin zarządzania ryzykiem w OCK.

### §2

1. Zarządzanie ryzykiem w OCK jest kluczowym elementem ustanowionego w instytucji systemu kontroli zarządczej.
2. Zarządzanie ryzykiem w OCK ma przyczynić się do poprawy jej funkcjonowania we wszystkich obszarach działalności oraz ograniczyć ewentualne skutki zdarzeń do akceptowalnego poziomu, w szczególności w zakresie efektywnego zarządzania

wszystkimi zasobami, zapewnienia ochrony majątku oraz ochrony wizerunku.

3. Ryzykiem jest zdarzenie o określonym prawdopodobieństwie (zdarzenie niepewne), którego wystąpienie może mieć negatywny wpływ na realizację założonych celów, planów i zadań OCK.
4. Głównym celem zarządzania ryzykiem jest:
  - 1) usprawnienie procesu planowania;
  - 2) zwiększenie prawdopodobieństwa realizacji zadań i osiągnięcia celów;
  - 3) zapewnienie odpowiednich mechanizmów kontroli zarządczej;
  - 4) zapewnienie Dyrektorowi otrzymywania na czas wczesnej informacji zarządczej na temat zagrożeń dla realizacji celów i zadań;
  - 5) podniesienie jakości kontroli zarządczej oraz zapewnienie prawidłowego jej przebiegu.
5. Zarządzanie ryzykiem w OCK odbywa się w szczególności według zasad:
  - 1) spójności z przepisami prawa oraz wytycznymi w zakresie standardów kontroli zarządczej w jednostkach sektora finansów publicznych;
  - 2) powiązania z celami i zadaniami OCK
  - 3) przypisania odpowiedzialności;
  - 4) proporcjonalności działań przeciwdziałających ryzyku do jego istotności.
6. Zarządzanie ryzykiem obejmuje:
  - 1) identyfikację ryzyka;
  - 2) ocenę ryzyka, mającą na celu określenie możliwych skutków, prawdopodobieństwa i istotności wystąpienia danego ryzyka;
  - 3) określenie akceptowanego poziomu ryzyka;
  - 4) określenie reakcji na ryzyko i wskazanie działań w celu zmniejszenia danego ryzyka do akceptowanego poziomu ze wskazaniem właścicieli ryzyk;
  - 5) zapewnienie mechanizmów kontroli ryzyka;
  - 6) wdrożenie środków zapobiegawczych i korygujących oraz monitorowanie i raportowanie.

### § 3

#### **[Identyfikacja ryzyka]**

1. Przed przystąpieniem do identyfikacji ryzyka występującego w poszczególnych komórkach organizacyjnych oraz na samodzielnych stanowiskach pracy Dyrektor ustala listę celów i zadań do realizacji, które tworzą plan działalności na dany rok.
2. Podstawą sporządzenia planu działalności jest plan finansowy zatwierdzony na dany rok.

3. Co najmniej raz w roku, nie później niż do 31 stycznia roku, na który tworzony jest plan działalności, należy opracować wykaz ryzyk (zdarzeń niepewnych) wraz z funkcjonującymi i proponowanymi mechanizmami kontrolnymi, ograniczającymi występujące ryzyko.

4. Identyfikując ryzyko, analizuje się wyniki wcześniej przeprowadzonych kontroli lub audytów oraz przypadki nieprawidłowości i niepowodzeń w osiągnięciu celów w przeszłości.

5. Podczas identyfikacji ryzyka należy przeanalizować w szczególności:

1) realizowane cele i zadania;

2) zagrożenia związane z osiągnięciem celów i realizowaniem zadań, w szczególności wynikające z następujących czynników:

a) struktura organizacyjna,

b) sytuacja finansowa, w tym liczba, rodzaj i wielkość dokonywanych operacji finansowych,

c) liczba pracowników oraz ich kwalifikacje,

d) przestrzeganie zasad etyki przez pracowników,

e) warunki pracy,

f) wpływy/naciski zewnętrzne na pracowników (zwłaszcza o charakterze korupcyjnym lub innym kryminogennym),

g) możliwość zaistnienia zmian (np. zakresu rzeczowego lub terytorialnego działania OCK, struktury organizacyjnej, sposobu działania, fluktuacji kadr, systemów informatycznych).

1. W procesie identyfikacji ryzyka uwzględnia się czynniki sprzyjające wystąpieniu ryzyk które zostały przykładowo określone w załączniku Nr 1 do regulaminu – tabela ryzyk.

2. Zidentyfikowane ryzyka należy przypisać co najmniej do jednej z kategorii:

1) ryzyko finansowe – skrót F

2) ryzyko dotyczące zasobów ludzkich – skrót (ZL)

3) ryzyko działalności – skrót D

4) ryzyko zewnętrzne – skrót Z

#### § 4

#### [Ocena ryzyka]

1. Ocena ryzyka odbywa się na podstawie przyjętego modelu oceny zapewniającego porównywalność wyników we wszystkich obszarach funkcjonowania OCK oraz ułatwiającego przetwarzanie indywidualnych ocen w celu stworzenia ogólnego profilu ryzyka.

2. Ocena ryzyka polega na określeniu prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka i skutku,

a następnie ustaleniu jego istotności.

3. Ocena zarówno prawdopodobieństwa, jak i potencjalnych skutków wystąpienia ryzyka polega na nadaniu im wartości szacunkowych w przyjętych skalach jakościowo-ilościowych.

4. W ocenie ryzyka uwzględnia się częstotliwość zaistnienia ryzyka (liczbę możliwych powtórzeń) jako jeden ze wskaźników prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka.

5. Na podstawie oszacowanego prawdopodobieństwa oraz skutków wystąpienia ryzyka określa się współczynnik istotności każdego zidentyfikowanego ryzyka.

6. Określenie istotności ryzyka umożliwia uporządkowanie ryzyk według kryterium ich znaczenia dla osiągnięcia celów i realizacji zadań OCK.

7. Pogrupowanie ryzyk według kryterium ich istotności przedstawia rzeczywiste zagrożenia dla osiągnięcia celów i realizacji zadań oraz wskazuje Dyrektorowi kierunki priorytetowe w podejmowaniu odpowiednich działań.

8. Dla poszczególnych zidentyfikowanych i oszacowanych ryzyk wskazuje się rozwiązania, które mają na celu ograniczenie prawdopodobieństwa lub skutków wystąpienia ryzyka.

9. Dyrektor wyznacza akceptowany poziom ryzyka, uwzględniając ocenę istotności ryzyka.

10. Określenie poziomu istotności ryzyka może wynikać m.in. z konieczności zaakceptowania ryzyka w obszarze, w którym długofalowe korzyści przewyższają krótkoterminowe straty, z uwzględnieniem aktualnej sytuacji OCK oraz wysokości kosztów ograniczenia danego ryzyka.

## § 5

### [Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka]

1. **Oceniając prawdopodobieństwo** wystąpienia ryzyka, uwzględnia się możliwą częstotliwość wystąpienia zdarzenia (jak często dane zdarzenie może mieć miejsce). W odniesieniu do czynności powtarzalnych (spraw występujących cyklicznie lub wielokrotnie) uwzględnia się liczbę możliwych powtórzeń (ile razy względem ogólnej liczby spraw zdarzenie może mieć miejsce).

2. Jakościowa **ocena prawdopodobieństwa** wystąpienia ryzyka opiera się na oszacowaniu stopnia prawdopodobieństwa zaistnienia ryzyka, co polega na wyborze przez oceniającego jednej z pięciu możliwości (punktów), załącznik nr 2 do regulaminu.

## §6

### [Skutki wystąpienia ryzyka]

1. **Ocena skutków wystąpienia ryzyka** opiera się na oszacowaniu potencjalnych skutków, a więc wyników oddziaływania, jakie zaistnienie danego rodzaju ryzyka może mieć na OCK

i jej cele oraz zadania (jakość rezultatów/znaczenia/wpływów). Uwzględnia się przy tym w szczególności konsekwencje prawne, finansowe i organizacyjne zaistnienia danego zdarzenia oraz jego wpływ na wizerunek i bezpieczeństwo pracowników.

2. Ocena jakościowa skutków zaistnienia ryzyka jest dokonywana przez wybór jednej z pięciu możliwości (punktów) – załącznik nr 3 do regulaminu.

## § 7

### [Istotność ryzyka]

1. **Istotność ryzyka** wyrażona jest jako iloczyn prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka oraz potencjalnych skutków jego wystąpienia (przedstawionych punktowo). Określenie istotności ryzyka pozwala na dokonanie oceny i hierarchizacji ryzyka, tj. uporządkowanie zidentyfikowanych i oszacowanych rodzajów ryzyka ze względu na ich znaczenie (od najpoważniejszych do najmniej poważnych rodzajów ryzyka), w zależności od stopnia, w jakim dane ryzyko zagraża realizacji zadań i celów OCK.
2. W celu dokonania oceny ryzyka wykorzystuje się Mapę Ryzyka stanowiącą załącznik Nr 4 do regulaminu.
3. Przyjmuje się następującą skalę istotności ryzyka:
  - 1) ryzyko niskie, tj. istotność zawierająca się w przedziale od 1 lub 2;
  - 2) ryzyko umiarkowane, tj. istotność zawierająca się w przedziale od 3 lub 4;
  - 3) ryzyko średnie, tj. istotność zawierająca się w przedziale od 6 lub 9;
  - 4) ryzyko wysokie, tj. istotność zawierająca się w przedziale od 12 lub 16.

## § 8

### [Akceptowany poziom ryzyka]

1. Ryzykiem akceptowalnym jest ryzyko o niskim poziomie istotności.
2. Ryzyko o średnim i wysokim poziomie istotności przekracza akceptowalny poziom ryzyka i wymaga ustalenia i podjęcia działań ograniczających to ryzyko przez zmniejszenie jego skutku lub prawdopodobieństwa jego wystąpienia.
3. W stosunku do każdego rodzaju ryzyka, którego poziom istotności mieści się w akceptowanym poziomie ryzyka, można również wskazać odpowiednie działania służące wdrożeniu określonego rodzaju reakcji na ryzyko.

## § 9

### [Rodzaj reakcji na ryzyko i wyznaczenie właściciela ryzyka]

1. Metodami przeciwdziałania ryzyku są:

1) **kontrolowanie i ograniczanie ryzyka (K)** – działanie w celu zmniejszenia ryzyka. Przykładem tej formy jest stosowanie mechanizmów kontroli zarządczej lub też wprowadzenie dodatkowych procedur kontrolnych w danym procesie;

2) **przeniesienie ryzyka (P)** – przekazanie ryzyka podmiotowi zewnętrznemu. Najczęściej przybiera formę ubezpieczenia lub zatrudnienia innego podmiotu do dokonywania określonych działań i przejęcia ryzyka za wynagrodzeniem;

3) **zakończenie działań obarczonych ryzykiem wewnętrznym (Z)** – polega na wycofaniu się z danego rodzaju działalności;

4) **tolerowanie ryzyka (T)** – świadome podjęcie ryzyka. Brak dodatkowych działań; najczęściej wynika z ograniczenia możliwości podjęcia określonych działań albo zbyt wysokich kosztów ewentualnych działań w stosunku do potencjalnych korzyści. Forma ta może być uzupełniona przez plany awaryjne.

2. Podstawowym rodzajem reakcji na ryzyko w OCK jest kontrolowanie i ograniczanie ryzyka (K).

3. W celu przeanalizowania określenia metody przeciwdziałania ryzyku należy przeanalizować:

1) przyczyny (źródła) ryzyka i możliwe scenariusze rozwoju wydarzeń;

2) istniejące mechanizmy kontrolne stosowane w celu ograniczenia lub uniknięcia tego ryzyka;

3) skuteczność istniejących mechanizmów kontroli, tj. zakres, w jakim przeciwdziałają ryzyku, a przez to ułatwiają lub utrudniają osiągnięcie ustalonych celów i realizację ustalonych zadań.

## § 10

### [Mechanizmy kontroli]

1. Zadaniem mechanizmów kontroli jest zapobieganie urzeczywistnieniu się ryzyka (lub ograniczanie strat). Każdy zastosowany mechanizm kontrolny powinien stanowić odpowiedź na konkretne ryzyko. Koszt wdrożenia mechanizmów kontroli nie może być wyższy niż uzyskane dzięki nim korzyści.

2. Do ogólnych mechanizmów kontroli należą w szczególności:

1) dokumentowanie systemu kontroli zarządczej (procedury, instrukcje, zarządzenia, zakresy czynności, regulamin organizacyjny);

2) dokumentowanie i rejestrowanie operacji finansowych i gospodarczych;

3) podział obowiązków;

4) nadzór;

- 5) ciągłość działalności;
- 6) ochrona zasobów, w tym ograniczenie dostępu do zasobów materialnych, finansowych i informacyjnych;
- 7) mechanizmy kontroli dotyczące systemów informatycznych.

## **§ 11**

### **[Odpowiedzialność]**

1. Zapewnienie funkcjonowania systemu zarządzania ryzykiem należy do zadań Dyrektora OCK.
2. Dyrektor może wyznaczyć osobę do nadzorowania zadań wynikających z kontroli zarządczej określając zakres jej zadań i nadając jej stosowne uprawnienia, zwaną dalej pełnomocnikiem ds. kontroli zarządczej.
3. W odniesieniu do każdego ryzyka ustalany jest właściciel ryzyka.
4. Wszyscy pracownicy OCK są zobowiązani do aktywnego udziału w zarządzaniu ryzykiem, w szczególności przez:
  - 1) stosowanie się do obowiązujących regulacji w zakresie zarządzania ryzykiem;
  - 2) bieżące identyfikowanie ryzyka i informowanie o nim przełożonych;
  - 3) podejmowanie działań w celu zminimalizowania skutków ryzyka lub prawdopodobieństwa jego wystąpienia.

## **§ 12**

### **[Rejestr ryzyka]**

1. Zbiorcza informacja na temat ryzyk przedstawiana jest w formie rejestru ryzyka, sporządzonego według wzoru określonego w załączniku Nr 5 do niniejszego regulaminu.
2. Rejestr ryzyka podlega zatwierdzeniu przez Dyrektora.
3. Przed zatwierdzeniem rejestru ryzyka Dyrektor podejmuje decyzję o:
  - 1) rodzaju reakcji na ryzyko w stosunku do każdego ryzyka;
  - 2) rodzaju działań zapobiegawczych lub korygujących mających przeciwdziałać wystąpieniu danego ryzyka;
  - 3) częstotliwości raportowania, w zależności od poziomu istotności ryzyka.

## **§ 13**

### **[Terminy i tryb pracy]**

1. Identyfikacja, analiza i ocena ryzyka oraz ustalenie metod przeciwdziałania ryzyku dokonywane są raz w roku, podczas przygotowania propozycji do rocznego planu działalności OCK na rok następny.
2. Wstępnej identyfikacji, analizy i oceny ryzyka oraz ustalenia metod przeciwdziałania



ryzyku dokonują kierujący komórkami organizacyjnymi oraz osoby na samodzielnych stanowiskach pracy.

3. Wyniki oceny, o której mowa w §13 ust.2, przedkładane są Dyrektorowi bądź pełnomocnikowi ds. zarządzania ryzykiem w terminie i formie przez niego określonej.

4. W przypadku istotnych zmian warunków kierujący komórkami organizacyjnymi oraz osoby na samodzielnych stanowiskach pracy są zobowiązani do dokonywania w ciągu roku aktualizacji zidentyfikowanych ryzyk oraz informowania o tym Dyrektora bądź pełnomocnika ds. zarządzania ryzykiem.

## § 14

### [Monitorowanie i raportowanie]

1. Monitorowanie ryzyka jest procesem ciągłym, realizowanym na każdym szczeblu zarządzania, pozwalającym na podejmowanie decyzji przez Dyrektora w odpowiednim czasie.

2. W ramach monitoringu dokonywany jest przegląd aktualności ryzyk, adekwatności ich oceny, podjętych działań oraz skuteczności mechanizmów kontroli i identyfikacja nowych ryzyk.

3. Zidentyfikowane ryzyko oraz ustalone metody jego ograniczania są na bieżąco oceniane przez osoby na samodzielnych stanowiskach pracy, którzy oceniają poziom zidentyfikowanego ryzyka i skuteczność stosowanych metod jego ograniczania.

4. Osoby na samodzielnych stanowiskach pracy do dnia 31 stycznia każdego roku przekazują do Dyrektora bądź pełnomocnika ds. kontroli zarządczej informację dotyczącą oceny ryzyk zidentyfikowanych w roku poprzednim, zawierającą w szczególności ocenę skuteczności zaproponowanych (przyjętych) metod przeciwdziałania ryzyku oraz wpływu tych metod na poziom istotności ryzyka.

5. Na podstawie uzyskanych informacji, o których mowa w § 14 ust. 4, Dyrektor sporządza sprawozdanie wraz z oceną (wnioskami).



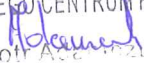
**Tabela ryzyk**

<b>Ryzyko finansowe</b>	
Planowanie dochodów i wydatków	Związane z planowaniem dochodów, wydatków, dostępnością środków publicznych, dokonywaniem wydatków
Oszustwa i kradzieży	Związane ze stratą środków rzeczowych i finansowych będącą wynikiem przestępstwa lub wykroczenia
Podlegające ubezpieczeniu	Związane ze stratami finansowymi, które mogą być przedmiotem ubezpieczenia, np. ryzyko pożaru, wypadku
Zamówień publicznych i zlecania zadań publicznych	Związane z podejmowaniem decyzji oraz udzielaniem zamówień publicznych lub zlecaniem zadań publicznych innym podmiotom - np. ryzyko naruszenia zasad, form lub trybu ustawy Prawo zamówień publicznych
Odpowiedzialności	Związane z obowiązkiem zapłaty kwot pieniężnych tytułem np. odszkodowań, odsetek karnych, kosztów procesowych
<b>Ryzyko dot. zasobów ludzkich</b>	
Personelu	Związane z liczebnością i kompetencjami pracowników
Bhp	Związane ze zdrowiem pracowników i wypadkami przy pracy

Ryzyko działalności	
Regulacji wewnętrznych	Związane z istnieniem i adekwatnością regulacji wewnętrznych
Organizacji i podejmowania decyzji	Związane ze strukturą organizacyjną, organizacją pracy oraz przekazywaniem obowiązków i uprawnień, np. ryzyko nieprecyzyjnie określonych obowiązków, ryzyko braku formalnie powierzonych obowiązków, ryzyko nieodpowiedniej struktury organizacyjnej
Kontroli zarządczej	Związane z funkcjonowaniem systemu kontroli zarządczej, np. ryzyko niedostatecznej kontroli, ryzyko nieskutecznych mechanizmów kontrolnych
Informacji	Związane z jakością informacji, na podstawie których podejmowane są decyzje, np. ryzyko braku komunikacji wewnętrznej i zewnętrznej
Wizerunku	Związane z wizerunkiem OCK, np. ryzyko negatywnych opinii
Systemów informatycznych	Związane z używanymi w OCK systemami i programami informatycznymi oraz ochroną zawartych w nich danych, np. ryzyko awarii, ryzyko udostępnienia danych osobom nieuprawnionym, ryzyko nieuprawnionej modyfikacji danych

## Ryzyko zewnętrzne

Infrastruktury	Związane z infrastrukturą, np. wyposażeniem, bazą lokalową, środkami transportu i środkami łączności
Gospodarcze	Związane z czynnikami ekonomicznymi, np. kursy walut, inflacja
Środowiska prawnego	Związane ze skomplikowaniem i zmianami prawa oraz niejednolitym orzecznictwem

DYREKTOR  
OKONECKIEGO CENTRUM KULTURY  
  
Piotr A. Czerwinski

Załącznik nr 2 do Regulaminu zarządzania ryzykiem  
w Okoneckim Centrum Kultury w Okonku

**Jakościowa ocena prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka**

<b>PRAWDOPODOBIENSTWO WYSTĄPIENIA RYZYKA</b>	<b>WARTOŚĆ PUNKTOWA</b>	<b>PRZESŁANKI</b>
ZNIKOME	1	Zdarzenie może zaistnieć jedynie w wyjątkowych okolicznościach (0-25%) np. raz na 10 lat, a najprawdopodobniej w ogóle nie zaistnieje, nie wystąpiło dotychczas, dotyczy jednostkowych spraw.
MAŁE	2	Istnieje małe prawdopodobieństwo zaistnienia tego zdarzenia (26-50%, że wystąpi raz na 5 lat), dotyczy nielicznych spraw.
ŚREDNIE	3	Istnieje małe prawdopodobieństwo zaistnienia tego zdarzenia (26-50%, że wystąpi raz na 5 lat), dotyczy nielicznych spraw.
DUŻE	4	Zaistnienie zdarzenia jest bardzo prawdopodobne (76-100%, że wystąpi przynajmniej raz w roku). Oczekuje się, że zdarzenie takie może wystąpić kilka razy w roku.

Załącznik nr 3 do Regulaminu zarządzania ryzykiem  
w Okoneckim Centrum Kultury w Okonku

**Ocena jakościowa skutków zaistnienia ryzyka**

WPLYW ODDZIAŁYWANIA RYZYKA	WARTOŚĆ PUNKTOWA	PRZESŁANKI
NIEZNACZNY	1	Znikomy wpływ na realizację celów i zadań organizacji, brak skutków prawnych; nieznaczny skutek finansowy, brak wpływu na bezpieczeństwo pracowników, brak wpływu na wizerunek organizacji.
MAŁY	2	Mały wpływ na realizację celów i zadań, bez skutków prawnych, mały skutek finansowy; brak wpływu na bezpieczeństwo pracowników, niewielki wpływ na wizerunek organizacji.
ŚREDNI	3	Średni wpływ na realizację celów i zadań, potencjalne zagrożenia mogą doprowadzić do niewykonywania podstawowych zadań w określonym zakresie, umiarkowane konsekwencje prawne, średni skutek finansowy, brak wpływu na bezpieczeństwo pracowników, średnie zagrożenie utraty dobrego wizerunku.
POWAŻNY	4	Poważny wpływ na realizację zadania w tym poważne zagrożenie terminu jego realizacji, jak i osiągnięcie celu; rozległe konsekwencje prawne; zagrożenie bezpieczeństwa pracowników; wysokie straty finansowe; utrata dobrego wizerunku organizacji w środowisku oraz w opinii publicznej

Załącznik nr 4 do Regulaminu zarządzania ryzykiem  
w Okoneckim Centrum Kultury w Okonku

Mapa Ryzyka

WPLYW	POWAŻNY	4				
	ŚREDNI	3				
	MALY	2				
	NIEZNACZNY	1				
			1	2	3	4
			ZNIKOME	MALE	ŚREDNIE	DUŻE
PRAWDOPODOBIENSTWO						



**RYZYSKO NISKIE**

Ryzyko niskie stanowi najniższe zagrożenie, należy rozważyć możliwość jego akceptacji



**RYZYSKO UMIARKOWANE**

Ryzyko umiarkowane może wywierać wpływ na działalność, należy je monitorować i rozważyć potrzebę wprowadzenia dodatkowych mechanizmów kontrolnych mając na uwadze koszty ich wprowadzenia.



**RYZYSKO ŚREDNIE**

Ryzyko średnie może wpłynąć na realizowane działania, wymaga wzmocnienia systemu kontroli wewnętrznej i procesu monitorowania ryzyka



**RYZYSKO WYSOKIE**

Ryzyko wysokie stanowi poważne zagrożenie dla prowadzonej działalności i osiągnięcia założonych celów, nie może być akceptowane; potrzebne jest natychmiastowe działanie poprzez wprowadzenie silnych mechanizmów

REJESTR RYZYK I OBSZARÓW KONTROLNYCH

REJESTR RYZYKA										
Identyfikacja ryzyka										
Lp.	Cel/zadanie	Zidentyfikowane ryzyko – nazwa ryzyka – kategoria ryzyka	Opis ryzyka	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (P)	Skutki wystąpienia ryzyka (S)	Analiza ryzyka	Istotność ryzyka (PxS)	Reakcja na ryzyko	Działania planowane	Właściciel ryzyka (osoba odpowiedzialna)
1										
2										
...										

.....

DATA I PODPIS DYREKTORA

DYREKTOR  
OKONECKIEGO CENTRUM KULTURY  
Piotr Adamczuk



