

ZARZĄDZENIE 3/2011
DYREKTORA GIMNAZJUM SAMORZĄDOWEGO NR 2

z dnia 13 stycznia 2011 r.
w sprawie zarządzania ryzykiem w Gimnazjum Samorządowym nr 2

Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych
(Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze. zm.)

§ 1

1. Ilekroć w niniejszym zarządzeniu jest mowa o:

- 1) ryzyku – należy przez to rozumieć prawdopodobieństwo wystąpienia dowolnego zdarzenia, działania lub braku działania, którego skutkiem może być szkoda w majątku lub wizerunku jednostki lub które przeszkodzi w osiągnięciu wyznaczonych jej celów i zadań.
- 2) zarządzaniu ryzykiem – należy przez to rozumieć system metod i działań zmierzających do obniżenia ryzyka do poziomu akceptowalnego, przy uwzględnieniu kosztów działania oraz zabezpieczenia się w racjonalny sposób przed jego skutkami, obejmuje identyfikowanie i ocenę ryzyka oraz reagowanie na nie. Proces zarządzania ryzykiem obejmuje ryzyko występujące we wszystkich procesach decyzyjnych i każdy szczebel zarządzania.

§2

1. Szkoła realizuje zadania w zakresie zarządzania ryzykiem polegający na wypracowaniu kultury organizacyjnej, w której wszyscy pracownicy szkoły nie pozostają obojętni na dostrzeżone zagrożenia. System skutecznego monitoringu i powiadamiania o tych zagrożeniach pozwala uniknąć lub zapobiec negatywnym skutkom ryzyka.
2. Mechanizm zarządzania ryzykiem oparty jest o sekwencję czynności: identyfikacja – wyznaczenie akceptowalnego poziomu – analiza – reagowanie – monitoring.

§ 3

Określanie celów i zadań, monitorowanie i ocena ich realizacji

1. Dyrektor szkoły, w porozumieniu z radą pedagogiczną, głównym księgowym i kierownikiem gospodarczym określa cele, zadania, harmonogram realizacji zadań i sposób monitorowania.

2. Cele szkoły są określane w rocznej perspektywie.
3. Każdy przyjęty w szkole cel powinien być:
 - prosty, precyzyjny, konkretny – jego zrozumienie nie powinno stanowić kłopotu, sformułowanie powinno być jednoznaczne i niepozostawiające miejsca na luźną interpretację,
 - mierzalny – tak sformułowany, aby można było określić stopień realizacji celu przy pomocy przyjętych wskaźników,
 - osiągalny – realistyczny, oparty na rzeczywistych możliwościach realizacyjnych. Cel powinien zakładać rozwój, a nie utrwalanie stanu obecnego,
 - istotny – powinien odzwierciedlać istotne potrzeby społeczności szkolnej,
 - określony w czasie.
4. Harmonogram realizacyjny powinien zawierać:
 - wykaz zadań niezbędnych do osiągnięcia wyznaczonych celów,
 - przewidywane efekty,
 - proponowane dowody potwierdzające osiągnięcie zakładanych rezultatów,
 - zasady monitorowania realizacji przyjętych zadań.

§ 4

Identyfikacja i analiza ryzyka

1. Osiągnięcie celów i realizacja zadań obarczone jest określonym ryzykiem realizacyjnym. Ryzyko jest to potencjalne niebezpieczeństwo nieosiągnięcia wyznaczonych celów oraz nieuzyskania zakładanych rezultatów.
2. W procesie identyfikacji ryzyka należy uwzględnić ryzyko:
 - ryzyko działalności (regulacji wewnętrznych, podejmowania decyzji, informacji),
 - ryzyko dotyczące zasobów ludzkich (personelu i BHP)
 - ryzyko finansowe (budżetowe, oszustw i kradzieży, zamówień publicznych, odpowiedzialności),
 - ryzyko zewnętrzne (związane z wyposażeniem, bazą lokalową, czynnikami ekonomicznymi, skomplikowaniem prawa).
3. Zidentyfikowane ryzyka powinny być uszeregowane w uporządkowany sposób i zapisane w wykazie możliwych do wystąpienia ryzyk.

4. Ryzyka należy poddać analizie, której celem jest określenie prawdopodobieństwa wystąpienia danego ryzyka i możliwych jego skutków.
5. Prawdopodobieństwo wystąpienia danego ryzyka należy określić: tak, nie, możliwe.

§ 5

Reakcja na ryzyko

1. Dyrektor szkoły i pozostali członkowie zespołu określonego w § 3 ust. 1 niniejszego zarządzenia na podstawie wyników analizy ryzyka i przewidywanych skutków wystąpienia danego ryzyka określają rodzaj możliwych reakcji na ryzyko:
 - tolerowanie,
 - przeniesienie – zlecenie zadania zewnętrznemu podmiotowi,
 - wycofanie się – rezygnacja z działań w sytuacji ewidentnego niepowodzenia podejmowanego zadania,
 - działania, które należy podjąć w celu zmniejszenia danego ryzyka do akceptowanego poziomu.
2. Odpowiedzialność za realizację działań mających na celu zmniejszenie ryzyka do akceptowanego poziomu ponosi dyrektor szkoły i osoby odpowiedzialne za realizację celów szkoły za dany rok.

§ 7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Dyrektor szkoły /-/