

Zarządzenie nr 13/2021
Rektora Karkonoskiej Państwowej Szkoły Wyższej w Jeleniej Górze
z dnia 29 stycznia 2021 roku

W sprawie: celów i zasad zarządzania ryzykiem w Karkonoskiej Państwowej Szkoły Wyższej w Jeleniej Górze

Na podstawie: art. 23 ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce (t.j. Dz. U. z 2020 poz. 85 z późn. zm.) w zw. z art. 68 i 69 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (t.j. Dz.U. z 2019 r., poz. 869 z póź. zm.) oraz Komunikatu Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MF Nr 15, poz. 84) i Zarządzenia nr 95/2020 Rektora Karkonoskiej Państwowej Szkoły Wyższej w Jeleniej Górze zarządza się, co następuje:

§ 1

Postanowienia ogólne

Użyte w niniejszym dokumencie określenia oznaczają:

1. Uczelnia - Karkonoska Państwowa Szkoła Wyższa w Jeleniej Górze;
2. Ustawa – Ustawa z dnia 20 lipca 2018 r. *Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce* (t.j. Dz. U. z 2020 poz. 85 z późn. zm.);
3. Ryzyko – prawdopodobieństwo zaistnienia zdarzenia mającego negatywny wpływ na wykonywanie zadań bądź realizację założonych celów;
4. Czynniki ryzyka – przyczyny, które mogą wywołać ryzyko;
5. Akceptowalny poziom ryzyka – ustalony poziom ryzyka, przy którym nie jest wymagane podejmowanie działań przeciwdziałających ryzyku;
6. Zarządzanie ryzykiem – proces identyfikacji, oceny i przeciwdziałaniu ryzyku oraz jego monitorowanie i podejmowanie środków w celu jego ograniczenia;
7. Analiza ryzyka (istotność ryzyka) – ocena ryzyka pod kątem możliwych skutków jego oddziaływania oraz prawdopodobieństwa wystąpienia.

§ 2

Cele i zasady zarządzania ryzykiem

1. Zarządzanie ryzykiem na Uczelni odbywa się na poziomie strategicznym, operacyjnym i projektu.
2. W procesie identyfikacji ryzyka uwzględnia się następujące czynniki:
 - 1) czynniki zewnętrzne (zmiany przepisów prawa, infrastruktura, zmiany demograficzne w kontekście rekrutacji, zapotrzebowanie społeczne na poszczególne kierunki studiów),
 - 2) czynniki finansowe (zabezpieczenie finansowe, w tym zmiany wielkości subwencji z budżetu państwa, środki z UE, środki z własnej działalności uczelni),
 - 3) czynniki osobowe (rotacja kadry, kompetencje pracowników, system szkoleń, etyka zawodowa pracowników)
 - 4) czynniki związane z zarządzaniem (zmiany struktury organizacyjnej, kompetencja kadry zarządzającej, przepływ informacji, systemy motywacji, delegowanie uprawnień).

3. Identyfikacji ryzyka na poziomie strategicznym Uczelni dokonuje się nie rzadziej niż raz w roku w odniesieniu do celów i zadań określonych w rocznym planie działalności Uczelni zgodnie ze wzorem określonym w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia.
4. W procesie identyfikacji ryzyka i oceny na poziomie strategicznym uczestniczy Rektor, Prorektor, Kanclerz i Kwestor. W tym procesie wykorzystuje się dodatkowo wyniki kontroli zewnętrznych i ustalenia biegłego rewidenta.
5. Identyfikacji ryzyka na poziomie operacyjnym dokonuje się na bieżąco w celu jego oceny i podjęcia działań zaradczych.
6. Na poziomie operacyjnym za proces identyfikacji ryzyka dla celów i zadań przyjętych do realizacji odpowiadają kierownicy jednostek organizacyjnych.
7. Identyfikacji ryzyka na poziomie projektu dokonuje się na etapie wnioskowania.
8. Właścicielami zidentyfikowanego ryzyka są:
 - 1) na poziomie strategicznym – Rektor,
 - 2) na poziomie operacyjnym - kierownicy jednostek organizacyjnych (dziekani wydziałów, kierownicy jednostek administracyjnych),
 - 3) na poziomie projektu - kierownik projektu.
9. Zidentyfikowane ryzyko poddawane jest analizie, mającej na celu określenie prawdopodobieństwa wystąpienia danego ryzyka i jego wpływu (skutku oddziaływania) na realizację celów i zadań określonych w rocznym planie działalności, zgodnie ze wzorem określonym w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia.
10. Prawdopodobieństwo wystąpienia zidentyfikowanego ryzyka szacuje się w oparciu o następującą skalę:
 - 1 pkt. -Ryzyko rzadkie (0-20%)
 - 2 pkt. - Ryzyko mało prawdopodobne (21-40%)
 - 3 pkt - Ryzyko średnie (41-60%)
 - 4 pkt – Ryzyko prawdopodobne (61-80%)
 - 5 pkt – Ryzyko prawie pewne (81-100%)
11. Wpływ (skutek oddziaływania) zidentyfikowanego ryzyka na realizację celów i zadań określonych w planie działalności szacuje się w oparciu o następującą skalę:
 - 1 pkt - nieznaczne - krótkotrwałe zakłócenia w realizacji celów i zadań,
 - 2 pkt - małe – niewielkie zakłócenia w realizacji celów i zadań,
 - 3 pkt - średnie – zakłócenia w realizacji celów i zadań,
 - 4 pkt - poważne – negatywny wpływ na realizację celów i zadań, brak ich realizacji
 - 5 pkt - katastrofalne – krytyczny wpływ na realizację celów i zadań, brak ich realizacji
12. Istotność ryzyka stanowi iloczyn prawdopodobieństwa wystąpienia danego ryzyka oraz jego wpływu na realizację celów i zadań określonych w rocznym planie działalności. Macierz istotności ryzyka stanowi załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.
13. Ryzyko niskie o istotności w przedziale od 1 do 8 pkt jest ryzykiem akceptowalnym, nie wymagającym podejmowania działań zaradczych, ale należy je monitorować i w miarę potrzeby kontrolować.
14. Ryzyko średnie o istotności w przedziale od 9 do 15 pkt podlega monitorowaniu oraz wymaga zaplanowania i rozważenia podjęcia działań zaradczych, ograniczających jego istotność do poziomu akceptowalnego.
15. Ryzyko wysokie (kluczowe) o istotności w przedziale od 16 do 25 pkt jest ryzykiem mogącym spowodować niezrealizowanie celów i zadań określonych w rocznym planie

działalności. Wymagane jest natychmiastowe podjęcie działań zaradczych i ciągły monitoring. Ryzyko to nie powinno być tolerowane.

16. Po dokonaniu identyfikacji i analizy ryzyka, w przypadku przekroczenia poziomu akceptowalnego ryzyka, kierownicy jednostek organizacyjnych zobowiązani są do sporządzenia raportu z identyfikacji i analizy ryzyka zgodnie ze wzorem określonym w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia. Raport należy przekazać Rektorowi do zatwierdzenia. Rektor podejmuje decyzję o akceptacji każdego poziomu ryzyka i niepodejmowaniu działań zaradczych.
17. Działania zaradcze w odniesieniu do ryzyk mogą polegać w szczególności na:
 - 1) minimalizowaniu ryzyka przez podjęcie działań mających na celu zmniejszenie istotności ryzyka, w tym wzmocnienie mechanizmów kontrolnych (program naprawczy),
 - 2) wycofaniu się z działań, które wiążą się z ryzykiem nieakceptowalnym.
18. W przypadku, gdy istnieją trudności lub ograniczenia w przeciwdziałaniu ryzyku, a koszty działań zaradczych mogą przekroczyć przewidywane korzyści, działania te mogą polegać na tolerowaniu ryzyka.
19. Na poziomie projektu za zarządzanie ryzykiem odpowiada kierownik projektu poprzez:
 - 1) identyfikację czynników ryzyka związanego z projektem,
 - 2) zdefiniowanie ryzyka i ocenę prawdopodobieństwa jego zaistnienia oraz skutków przy uwzględnieniu istniejących mechanizmów kontroli,
 - 3) przygotowanie mechanizmów kontrolnych, które ograniczą poziom nieakceptowanego ryzyka,
 - 4) zgłaszanie Rektorowi istotnych przeszkód w realizacji projektu.
18. W przypadku zaistnienia prawdopodobieństwa zaistnienia ryzyka w projekcie do poziomu zagrażającego realizacji projektu kierownik projektu niezwłocznie zgłasza ten fakt Rektorowi z propozycją działań ograniczających ryzyko zgodnie z wzorem określonym w załączniku nr 3 do zarządzenia.

§ 3

1. Monitorowanie ryzyka ma charakter ciągły i powinno być wykonywane na każdym szczeblu zarządzania w ramach kontroli zarządczej.
2. Pracownicy mają obowiązek zgłoszenia przełożonemu możliwość wystąpienia ryzyka na ich stanowisku pracy, a kadra kierownicza wspomaga działania pracowników w celu zminimalizowania potencjalnego ryzyka.
3. Kierownik projektu w czasie jego trwania monitoruje zidentyfikowane czynniki ryzyka oraz dokonuje na bieżąco oceny prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka i jego skutków.
4. Kierownicy jednostek organizacyjnych, w przypadku zmiany przepisów prawnych, zmian organizacyjnych oraz zaistnienia innych ważnych okoliczności, zobowiązani są do natychmiastowego podjęcia działań w celu identyfikacji i analizy ryzyka oraz złożenia raportu Rektorowi.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

§ 5

Traci moc Zarządzenie nr 4/2015 Rektora Karkonoskiej Państwowej Szkoły Wyższej w Jeleniej Górze z dnia 16 stycznia 2015 roku.

R E K T O R
dr n. med. Wioletta Palczewska
prof. KPS