Zarządzenie Nr A 0220-43/12
Prezesa Sądu Okręgowego w Białymstoku
z dnia 12 października 2012 roku

Zmieniające zarządzenie Nr A – 0220 – 25/11 Prezesa Sądu Okręgowego w Białymstoku z dnia 20 czerwca 2011 roku w sprawie określenia Procedury zarządzania ryzykiem oraz podjęcia innych działań usprawniających system kontroli zarządczej w Sądzie Okręgowym w Białymstoku

§ 1

W załączniku Nr 1 do zarządzenia Nr A-0220-25/11 Prezesa Sądu Okręgowego w Białymstoku z dnia 20 czerwca 2011 roku, wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 1 ust. 1 otrzymuje brzmienie:

1. Użyte w niniejszej procedurze pojęcia mają następujące znaczenie:

a) **Jednostka nadrzędna** – Ministerstwo Sprawiedliwości, Sąd Apelacyjny w Białymstoku,

b) **Sąd** – Sąd Okręgowy w Białymstoku,

c) **kierownictwo Sądu** – należy przez to rozumieć prezesa i dyrektora Sądu,

d) **kierownik komórki organizacyjnej** – należy przez to rozumieć przewodniczących wydziałów, kierowników oddziałów, Kuratora Okręgowego, kierownika samodzielnej sekcji ds. informacji niejawnych, kierownika RODK, kierownika OZNP oraz samodzielne stanowiska: ds. zamówień publicznych i ds. bhp,

e) **ryzyko** – możliwość (prawdopodobieństwo) zaistnienia zdarzenia, które będzie miało wpływ (skutek) na realizację założonych celów i zadań,

f) **istotność ryzyka** - iloczyn prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka oraz jego wpływu,

g) **zarządzanie ryzykiem** – proces identyfikacji, oceny i reakcji na ryzyko w celu ograniczenia ryzyka do poziomu akceptowalnego, a także monitorowanie działań podejmowanych w reakcji na ryzyko oraz pozostającego ryzyka,

h) **akceptowalny poziom ryzyka** – poziom istotności ryzyka, który zgodnie z przyjętą skalą pomiaru ryzyka oraz z zasadami reakcji na ryzyko, nie wymaga podejmowania działań w celu jego ograniczenia,

i) **właściciel ryzyka** – osoba odpowiedzialna za zarządzanie ryzykiem, mająca kompetencje do podjęcia działań zaradczych w stosunku do obszaru działania, którym zarządza,

j) **rejestr ryzyka** – wykaz zidentyfikowanych ryzyk na poziomie jednostki oraz poszczególnych komórek organizacyjnych.

2) w § 3 po ust. 7 dodaje się ust. 7a w brzmieniu:

7a. Podstawą identyfikacji jest wykaz ryzyk przekazany przez Ministra Sprawiedliwości. Wykaz może być uzupełniany o dodatkowe ryzyka zidentyfikowane wyłącznie na poziomie Sądu.

3) w § 4 ust. 3 otrzymuje brzmienie:

3. W ramach analizy ryzyka oceniane jest prawdopodobieństwo wystąpienia danego ryzyka i możliwych jego skutków (istotność ryzyka). Skutki ziszczenia się ryzyka ocenia się biorąc pod uwagę kategorie finansowe, działalności, bezpieczeństwa i wizerunku Sądu. Punktowe skale prawdopodobieństwa i skutków wystąpienia ryzyka oraz sposobu reakcji w zależności od poziomu ryzyka zawierają Tabele 1-3 Załącznika Nr 1 do niniejszej procedury.

4) w § 4 po ust. 9 dodaje się ust. 9a w brzmieniu:

9a. *Zespół ds. analiz i usprawnienia organizacji pracy* dokonuje analizy ryzyk przekazanych przez jednostki nadrzędne (według otrzymanych w tym zakresie wytycznych), pod kątem ich występowania na terenie Sądu. W razie potrzeby *Zespół* korzysta ze wsparcia właściwych komórek organizacyjnych Sądu.

5) w § 5 ust. 8 otrzymuje brzmienie:

8. *Zespół ds. kontroli zarządczej* sporządza ogólny rejestr ryzyka jednostki, z odpowiednim wykorzystaniem wzoru określonego w Tabeli 6 Załącznika Nr 1 do niniejszej procedury. Rejestr obejmuje listę ryzyk wspólnych dla sądów powszechnych, która może zostać uzupełniona o dodatkowe ryzyka występujące w działalności Sądu. Na jego podstawie koordynuje działania właścicieli ryzyk tj. osób lub komórek odpowiedzialnych za podjęcie działań zaradczych, celem ograniczenia ryzyka do poziomu akceptowanego.

§ 2

Tabele o których mowa w załączniku Nr 1 do zarządzenia Nr A-0220-25/11 Prezesa Sądu Okręgowego w Białymstoku z dnia 20 czerwca 2011 roku, otrzymują brzmienie określone w załączniku Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 3

W załączniku Nr 3 do zarządzenia Nr A-0220-25/11 Prezesa Sądu Okręgowego w Białymstoku z dnia 20 czerwca 2011 roku, wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 1 ust. 6 otrzymuje brzmienie:

6. Ankiety wypełniane przez pracowników i kierowników komórek są anonimowe. Jeśli *Zespół ds. kontroli zarządczej* uzna potrzebę przygotowania dodatkowych ankiet skierowanych do konkretnych osób lub stanowisk powinny one zostać podpisane przez osoby wypełniające, co wskazuje się w formularzach ankiet.

2) w § 1 ust. 7 otrzymuje brzmienie:

7. Wypełnione ankiety osoby wskazane w ust. 6 przekazują w zaklejonej kopercie do Oddziału Administracyjnego w terminie do końca lutego każdego roku.

3) § 2 otrzymuje brzmienie:

1. Opracowanie wyników samooceny i wypełnienie *Kwestionariuszy zbiorczych,* osobno dla poszczególnych grup pracowniczych objętych samooceną, należy do obowiązków audytora wewnętrznego. W przypadku nieobecności audytora wewnętrznego zadania w tym zakresie wykonuje osoba wyznaczona przez Przewodniczącego *Zespołu ds. kontroli zarządczej*.
2. *Kwestionariusz zbiorczy* wypełniany jest na podstawie złożonych ankiet, ze wskazaniem ilości oraz odsetka odpowiedzi pozytywnych i negatywnych.
3. Do określenia poziomu ogólnego stanu kontroli zarządczej na podstawie wyników samooceny stosuje się poniższą skalę:
   a) do 50% ocen pozytywnych ogółem wskazuje, że nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza,
   b) powyżej 50% do 70% ocen pozytywnych ogółem wskazuje, że w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza,
   c) powyżej 70% do 85% ocen pozytywnych ogółem wskazuje, że w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza,
   d) powyżej 85% ocen pozytywnych ogółem wskazuje, że stan kontroli zarządczej jest optymalny, wymagający jedynie bieżącego monitorowania.
4. Jednocześnie dla pozytywnej oceny stanu kontroli zarządczej oczekiwane jest uzyskanie minimum 50% ocen pozytywnych dla każdego z objętych samooceną standardów kontroli zarządczej. Nie uzyskanie pozytywnej oceny spełniania

wymogów danego standardu wymaga podjęcia działań w celu uzyskania informacji w tym zakresie także z innych źródeł niż samoocena.

5. Audytor wewnętrzny sporządza raport dla Kierownictwa Sądu w zakresie stanu wdrożenia oraz funkcjonowania poszczególnych standardów kontroli zarządczej na podstawie wyników samooceny i załącza *Kwestionariusze zbiorcze*.
6. Raport zawiera przynajmniej następujące informacje:
   a) cel przeprowadzanej samooceny,
   b) zakres samooceny (zarówno przedmiotowy, jak i podmiotowy),
   c) wyniki samooceny:
      - ogólna ocena stanu kontroli zarządczej,
      - zidentyfikowane ryzyka i słabości kontroli zarządczej (jeżeli zostały zidentyfikowane),
      - proponowane działania naprawcze (w przypadku zidentyfikowania ryzyk czy słabości kontroli zarządczej).
7. Raport przekazywany jest Prezesowi i Dyrektorowi Sądu Okręgowego oraz do wiadomości *Zespołowi ds. kontroli zarządczej*.

§4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezes Sądu Okręgowego

Krzysztof Chojnowski