

Procedura zarządzania ryzykiem w Sądzie Okręgowym w Białymstoku

Celem niniejszej procedury jest zwiększenie prawdopodobieństwa osiągnięcia celów i realizacji zadań określonych misją Sądu oraz planami działalności poprzez uzyskanie informacji zarządczej, dotyczącej ryzyk zagrażających realizacji tych celów i zadań. Umożliwi ona podejmowanie odpowiednich działań zaradczych dla ograniczenia ryzyka do odpowiedniego poziomu.

§ 1

Zdefiniowanie pojęć

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, kierowników sekretariatów, Kuratora Okręgowego, kierownika Samodzielnej Sekcji ds. Ochrony Informacji Niejawnych, kierownika Opiniodawczego Zespołu Sądowych Specjalistów oraz samodzielne stanowiska: ds. zamówień publicznych, ds. bhp, ds. obronnych,
 - 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 na osiągnięcie założonego celu, zadania,
 - g) **zarządzanie ryzykiem** - proces identyfikacji, oceny i reakcji na ryzyko w celu ograniczenia ryzyka do poziomu akceptowalnego obejmujący również monitorowanie ryzyka i działań podejmowanych w celu jego ograniczenia
 - 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 ryzyk** – wykaz zidentyfikowanych ryzyk na poziomie jednostki oraz poszczególnych komórek organizacyjnych.
2. Zarządzanie ryzykiem jest procesem ciągłym, stanowiącym jeden z elementów kontroli zarządczej w Sądzie.

§ 2

Misja i cele jednostki

1. Misją Sądu jest sprawiedliwe, jawne i bez nieuzasadnionej zwłoki rozpatrywanie spraw w celu realizacji konstytucyjnego prawa obywateli do sądu.
2. Cele i zadania Sądu określane są w rocznej perspektywie. Zawarte są one m.in. w planie działalności, budżecie zadaniowym oraz w części opisowej planów finansowych i w innych dokumentach wewnętrznych. Regulamin organizacyjny Sądu wyznaczy komórki organizacyjne obowiązane do sporządzania planów działania na swoim poziomie, z uwzględnieniem celów i zadań ustalonych na poziomie Sądu.
3. Za wykonanie celów i zadań odpowiedzialne jest Kierownictwo Sądu oraz kierownicy komórek organizacyjnych, a także stanowiska samodzielne w zakresie swojego działania.
4. Wykonanie kluczowych celów i zadań na poziomie Sądu powinno być monitorowane przy pomocy wyznaczonych mierników określonych planem działalności i budżetem zadaniowym.
5. Realizacja zadań komórek organizacyjnych Sądu sporządzających plany działania podlega bieżącemu monitorowaniu przez kierowników tych komórek i raportowaniu Kierownictwu Sądu w okresach co najmniej rocznych.
6. Zadania komórek organizacyjnych Sądu powinny zostać przypisane poszczególnym pracownikom w formie pisemnych zakresów obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności z uwzględnieniem sprawowania zastępstw – zgodnie z ustalonym wzorem. Za aktualizację zakresu czynności odpowiedzialność ponosi kierownik komórki organizacyjnej.

§ 3

Zasady zarządzania ryzykiem

1. Zarządzanie ryzykiem odbywa się w szczególności z zachowaniem zasad:
 - 1) zgodności z przepisami prawa oraz wytycznymi w zakresie standardów kontroli zarządczej w jednostkach sektora finansów publicznych,
 - 2) powiązania z celami i zadaniami Sądu jako jednostki oraz poszczególnych komórek organizacyjnych,
 - 3) integracji z innymi działaniami podejmowanymi w ramach zarządzania Sądem,
 - 4) zrozumienia i akceptacji przez pracowników Sądu roli zarządzania ryzykiem w realizacji celów Sądu,
 - 5) zaangażowania pracowników Sądu w działania związane z zarządzaniem ryzykiem,
 - 6) ciągłości procesu zarządzania ryzykiem,
 - 7) podejmowania działań zaradczych proporcjonalnie do istotności danego ryzyka.
2. Zapewnienie funkcjonowania zarządzania ryzykiem należy do zadań Kierownictwa Sądu oraz do kierowników komórek organizacyjnych administracji sądowej.
3. Zarządzanie ryzykiem to proces obejmujący:
 - 1) identyfikację ryzyka,
 - 2) ocenę ryzyka,
 - 3) reakcję na ryzyko,
 - 4) monitorowanie ryzyka.

4. Zarządzanie ryzykiem w Sądzie odbywa się na dwóch poziomach:
 - 1) operacyjnym – tj. zadań komórek organizacyjnych,
 - 2) strategicznym – tj. działań Sądu jako jednostki.
5. Kierownicy poszczególnych komórek organizacyjnych Sądu identyfikują ryzyko na poziomie celów i zadań swoich komórek i zarządzają nim (poziom operacyjny).
6. W kluczowych obszarach działania Sądu, odnoszących się do wyników działalności merytorycznej Wydziałów Sądu, a monitorowanych wskaźnikami planu działalności i budżetu zadaniowego, zarządzanie ryzykiem należy do *Zespołu ds. analiz i organizacji pracy*. W tym celu dokonuje on identyfikacji i oszacowania ryzyka na poziomie jednostki (poziom strategiczny). Do udziału w swoich pracach Koordynator Zespołu zaprasza w razie potrzeby innych pracowników.
7. Podstawą identyfikacji jest wykaz ryzyk przekazany przez Ministra Sprawiedliwości. Wykaz może być uzupełniany o dodatkowe ryzyka zidentyfikowane wyłącznie na poziomie Sądu.
8. Koordynacja zarządzania ryzykiem należy do *Zespołu ds. kontroli zarządczej*, powołanego przez Prezesa Sądu odrębnym zarządzeniem.
9. Do zadań *Zespołu ds. kontroli zarządczej* w procesie zarządzania ryzykiem należy:
 - 1) weryfikacja oszacowania ryzyk wskazanych przez komórki organizacyjne oraz przez *Zespół ds. analiz i organizacji pracy*, przy czym obniżenie poziomu ryzyka wymaga uzgodnienia z właścicielem ryzyka,
 - 2) współpraca z kierownictwem jednostki w zakresie ustalenia działań minimalizujących ryzyko oraz przedstawianie do akceptacji ostatecznych działań zaradczych,
 - 3) prowadzenie ogólnego rejestru ryzyka jednostki,
 - 4) wskazywanie innych, niż określone w ust. 7, kluczowych obszarów działania sądu, dla których identyfikacja ryzyka dokonywana będzie raz na kwartał.

§ 4

Identyfikacja i ocena ryzyka.

1. Identyfikacja ryzyka odbywa się w odniesieniu do celów i zadań wskazanych w planie działalności jednostki oraz w budżecie zadaniowym, a także zadań poszczególnych komórek organizacyjnych, z uwzględnieniem wszystkich obszarów działalności Sądu.
2. Identyfikując ryzyko należy przeanalizować zagrożenia związane z osiaganiem celów i wykonywaniem zadań wraz z ich wewnętrznymi i zewnętrznymi przyczynami oraz możliwymi scenariuszami rozwoju zdarzeń. Należy wziąć pod uwagę zaistniałe incydenty, wyniki wizytacji i lustracji, ustalenia kontroli wewnętrznej i zewnętrznej oraz oceny audytu wewnętrznego.
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. Kierownicy komórek organizacyjnych Sądu, przy udziale pracowników tych komórek, identyfikują ryzyko, dokonują jego oszacowania oraz wskazują osoby odpowiedzialne za właściwą reakcję na ryzyko.

5. Identyfikacja ryzyka w odniesieniu do celów i zadań komórki organizacyjnej oraz oszacowanie wartości ryzyka odbywa się do 31 stycznia każdego roku przy wykorzystaniu Tabel 4-5 zawartych w Załączniku Nr 1 do niniejszej procedury.
6. Wyniki identyfikacji i oceny ryzyka na poziomie każdej komórki organizacyjnej przenoszone są do **rejestrury ryzyka**, prowadzonego w formie elektronicznej, wg wzoru określonego w Tabeli 6 Załącznika Nr 1 do niniejszej procedury.
7. Rejestr ryzyka powinien być uzupełniany w ciągu roku wg zachodzących potrzeb (identyfikacja dodatkowych ryzyk lub zmiana oceny ryzyka ujętego wcześniej w rejestrze). Zalecane jest zapisywanie zmian w rejestrze w formie nowego pliku (np. rejestr_ryzyka_v1-2017, rejestr_ryzyka_v2-2017 itd.).
8. Kierownik komórki organizacyjnej przesyła rejestr ryzyka pocztą elektroniczną Przewodniczącemu *Zespołu ds. kontroli zarządczej* oraz Koordynatorowi *Zespołu ds. analiz i organizacji pracy* w terminach określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej procedury, a także niezwłocznie po dokonaniu zmian w rejestrze w ciągu roku.
9. Identyfikacji i oceny ryzyka na poziomie jednostki dokonuje *Zespół ds. analiz i organizacji pracy* w terminach określonych w Załączniku Nr 2 do niniejszej procedury, przy wykorzystaniu Tabel, o których mowa w ust. 5. W terminach wskazanych w załączniku Nr 2 do niniejszej procedury Zespół dokonuje ponownej identyfikacji kluczowych obszarów ryzyka, biorąc pod uwagę wyniki realizacji budżetu zadaniowego i planu działalności. Jeśli wyniki analizy ujawnią nowe ryzyka, *Zespół* dokonuje ich oceny oraz proponuje działania w celu zarządzania tymi ryzykami. Analogiczne działania *Zespół* podejmuje w razie wystąpienia istotnych zmian w funkcjonowaniu Sądu.
10. *Zespół ds. analiz i 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.
11. Wyniki identyfikacji i oceny ryzyka na poziomie jednostki, wraz z propozycjami działań do podjęcia, *Zespół ds. analiz i organizacji pracy* przesyła Przewodniczącemu *Zespołu ds. kontroli zarządczej* w terminach wskazanych w Załączniku Nr 2 do niniejszej procedury.
12. Identyfikacja i oszacowanie ryzyk wskazanych w ust. 5 i 9 powinno zostać wykonane i przekazane *Zespołowi ds. kontroli zarządczej* w terminie określonym w Załączniku Nr 2 do niniejszej procedury.

§ 5

Reakcja na ryzyko.

1. Wyniki analizy ryzyka przekazane przez kierowników komórek organizacyjnych oraz przez *Zespół ds. analiz i organizacji pracy* podlegają przeglądowi przez *Zespół ds. kontroli zarządczej*. Wskazana w rejestrze propozycja reakcji na ryzyko staje się ostateczną reakcją na ryzyko po zaakceptowaniu przez *Zespół ds. kontroli zarządczej*.
2. W stosunku do każdego ryzyka, które nie może zostać zaakceptowane, planowane są i wdrażane przez właściciela ryzyka działania zaradcze. Pozostałe ryzyka powinny być monitorowane pod kątem ich istotności.
3. Sposób reakcji na ryzyko (akceptacja, działanie, przeniesienie lub wycofanie się z realizacji zadania) uzależniony jest od istotności ryzyka oraz od możliwości podjęcia działań zaradczych i został przedstawiony w Tabeli 3 Załącznika Nr 1 do niniejszej procedury.

4. W przypadku działań ograniczających ryzyko powinny one zostać skonkretyzowane i przypisane do realizacji osobie lub komórce (właściciel ryzyka) ze wskazaniem terminu ich wykonania.
5. Realizacja działań przez właścicieli ryzyka następuje po otrzymaniu informacji zwrotnej (pocztą e-mail) od *Zespołu ds. kontroli zarządczej* o zaakceptowaniu reakcji na ryzyko.
6. Mechanizmy kontroli powinny stanowić odpowiedź na konkretne ryzyko. Koszty wdrożenia i stosowania mechanizmów kontroli nie powinny być wyższe niż uzyskane dzięki nim korzyści.
7. Wynikiem odpowiedzi na ryzyko mogą być m.in. procedury wewnętrzne, ustanawiające zasady postępowania w celu ograniczenia ryzyka. Procedury powinny być jasne i zwięzłe, a w ich ustanawianiu powinny uczestniczyć osoby mające je stosować.
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 Zespół koordynuje działania właścicieli ryzyk tj. osób lub komórek odpowiedzialnych za podjęcie działań zaradczych, celem ograniczenia ryzyka do poziomu akceptowanego.
9. Z przebiegu i wyników swoich prac *Zespół ds. kontroli zarządczej* sporządza i przekazuje Kierownictwu Sądu okresowe raporty, z załączonym ogólnym rejestrem ryzyka, w terminach określonych w Załączniku Nr 2 do niniejszej procedury. W przypadku braku możliwości uzgodnienia poziomu istotności ryzyka lub sposobu reakcji na ryzyko z jego właścicielem Zespół ujmuje to w raporcie, celem podjęcia ostatecznej decyzji przez kierownictwo Sądu.

§ 6

Monitorowanie ryzyka

1. Zarządzanie ryzykiem jest procesem ciągłym. Oznacza to potrzebę reagowania na zmiany jakie bieżąco zachodzą w czasie realizacji celów i zadań sądu (m.in. zmiany przepisów, zagrożenia otoczenia zewnętrznego, dodatkowe zadania, realizacja projektów itp.).
2. Obowiązkiem kierownictwa poszczególnych komórek jest monitorowanie i okresowy przegląd ryzyk zagrażających wykonaniu podstawowych celów i zadań, w szczególności mających wpływ na osiągnięcie założonych mierników planu działalności i budżetu zadaniowego w danym okresie.
3. Obowiązkiem każdego pracownika jest zgłaszanie przełożonym wszelkich zdarzeń, zarówno pozytywnych jak i negatywnych, mających wpływ na realizację celów i zadań na każdym poziomie działalności sądu.
4. W przypadku konieczności stosowania odstępstw od wymogów postępowania określonych procedurami kontroli zarządczej właściciel ryzyka odpowiada za monitorowanie ryzyka spowodowanego odstępstwem.

§ 7

Postanowienia końcowe

1. Wykonanie postanowień niniejszej Procedury powierza się kierownikom wszystkich komórek organizacyjnych, Zespołowi ds. analiz i organizacji pracy oraz Przewodniczącemu Zespołu ds. kontroli zarządczej Sądu Okręgowego w Białymstoku.
2. Każdy pracownik ma prawo i obowiązek zgłaszania uwag do niniejszej procedury w celu poprawienia jej funkcjonalności w odniesieniu do skutecznego zarządzania ryzykiem.