Załącznik Nr 4 do Systemu kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy Stary Targ i gminnych jednostkach organizacyjnych

**ZASADY OCENY WPŁYWU I PRAWDOPODOBIEŃSTWA WYSTĄPIENIA RYZYKA**

1. Ocena wpływu ryzyka

|  |  |
| --- | --- |
| **Wpływ** | **Przesłanki** |
| Wysoki – 3 punkty | Zdarzenie objęte ryzykiem powoduje uszczerbek mający krytyczny lub bardzo duży wpływ na realizację kluczowych zadań albo osiąganie założonych celów – poważny uszczerbek w zakresie jakości wykonywanych zadań, poważna strata finansowa albo na niekorzystny wizerunek Urzędu Gminy. Z wystąpieniem zdarzenia objętego ryzykiem wiąże się długotrwały i trudny proces przywracania stanu poprzedniego. Wysoki poziom ryzyka może powodować konieczność wycofania się lub wdrożenia działań zaradczych, których zadaniem będzie obniżenie ryzyka do poziomu akceptowanego. |
| Średni – 2 punkty | Zdarzenie objęte ryzykiem powoduje znaczącą stratę posiadanych zasobów, może mieć negatywny wpływ na efektywność działania, jakość wykonywanych zadań, wizerunek Urzędu Gminy. Z wystąpieniem zdarzenia objętego ryzykiem może się wiązać trudny proces przywracania stanu poprzedniego lub zdarzenie objęte ryzykiem może spowodować stratę finansową. Poziom ryzyka, wskazuje na konieczność stałego monitorowania poziomu ryzyka oraz zaplanowania działań zaradczych do ewentualnego wdrożenia. |
| Niski – 1 punkt | Akceptowalny poziom ryzyka, może zakłócić lub opóźnić w wykonywanie zadań. Nie wpływa na wizerunek Urzędu Gminy. Skutki zdarzenia można łatwo usunąć. Zaplanowanie i wdrożenie działań zaradczych zależy od decyzji właściciela ryzyka. |

2. Zasady oceny stopnia prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka

|  |  |
| --- | --- |
| **Prawdopodobieństwo** | **Przesłanki** |
| Wysokie – 3 punkty | Istnieją uzasadnione powody, by sądzić, że zdarzenie objęte ryzykiem, zdarzy się wielokrotnie w ciągu roku. |
| Średnie – 2 punkty | Istnieją uzasadnione powody, by sądzić, że zdarzenie objęte ryzykiem, zdarzy się kilkakrotnie w ciągu roku. |
| Niskie – 1 punkt | Istnieją uzasadnione powody, by sądzić, że zdarzenie objęte ryzykiem, zdarzy się raz lub nie zdarzy się w ciągu roku. |

3. Istotność ryzyka

W oparciu o dokonaną ocenę wpływu i prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka ustalany jest poziom istotności. Istotność ryzyka określa łączna relacja (iloczyn) dwóch wartości i obliczana jest według wzoru

**ISTOTNOŚĆ RYZYKA** to **I = P x W**

**P** to prawdopodobieństwo

**W** to wpływ (wielkość straty, skutku, bądź wypływu jaki będzie miało wystąpienie tego zdarzenia)

Ustala się następujące poziomy ISTOTNOŚCI RYZYKA:

a) duża od 7 pkt do 9 pkt

b) średnia od 4 pkt do 6 pkt

c) mała od 1 pkt do 3 pkt

Działania w celu minimalizacji ryzyka są podejmowane przy istotności dużej i średniej. Mała istotność jest tolerowana i nie podejmuje się działań zaradczych.