

Pismo okólne nr R.022.2.24

w sprawie kontroli zarządczej w jednostkach sektora finansów publicznych

Zarządzanie ryzykiem to jeden z podstawowych elementów kontroli zarządczej, na tyle istotny, że należy poświęcić mu szczególną uwagę. Obowiązek identyfikacji ryzyka i oceny ryzyka oraz ustalenia sposobu reakcji na ryzyko został nałożony na kierowników jednostek sektora finansów publicznych oraz osoby nadzorujące realizację zadań w sprawie kontroli zarządczej dotyczącej identyfikacji, analizy i oceny ryzyka.

Realizując nałożony przepisami obowiązek proszę dokonać analizy ryzyka na kolejny rok. Ocena ryzyka dotyczyć ma realizacji aktualnych oraz przyszłych celów związanych z działalnością bieżącą.

Proszę o przygotowanie arkusza identyfikacji, oceny oraz określenia metody przeciwdziałania ryzyku, w którym odnotowuje się zidentyfikowane ryzyka, przekraczające akceptowany poziom. Dla tych ryzyk konieczne jest zaplanowanie metod przeciwdziałania. Załączona mapa ryzyka (graficzne przedstawienie analizy ryzyka) przyporządkowuje wartości liczbowe określonym poziomom skutku i prawdopodobieństwa. W arkuszu identyfikacji, oceny i określenia metody przeciwdziałaniu ryzyku, w rubrykach: „wpływ” i „prawdopodobieństwo” należy wyłącznie wpisać wartości liczbowe odpowiadające określonemu poziomowi skutku (1,2 lub 3) i prawdopodobieństwa (1,2 lub 3). Rubryka dotycząca „ istotności ryzyka” będzie uzupełniona jako iloczyn wartości liczbowych „ wpływu” i „prawdopodobieństwa”. W rubryce oznaczonej „właściciel ryzyka” proszę wpisać stanowisko, nazwę biura oraz nazwę jednostki organizacyjnej.

Proszę o wypełnienie Ankiet, podpisanie oraz odesłanie drogą mailową na adres: anna.krol@upsl.edu.pl do 8 lutego 2024 roku

Rektor Uniwersytetu Pomorskiego w Słupsku


dr hab. inż. Zbigniew Osadowski, prof. UP