

Zarządzenie nr 8/16
Głównego Inspektora Pracy
z dnia 14 kwietnia 2016 r.
zmieniające zarządzenie w sprawie kontroli zarządczej
w Państwowej Inspekcji Pracy

Na podstawie § 2 ust. 2 statutu Państwowej Inspekcji Pracy, stanowiącego załącznik do zarządzenia Marszałka Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej z dnia 27 sierpnia 2007 r. w sprawie nadania statutu Państwowej Inspekcji Pracy (M. P. Nr 58, poz. 657, z późn. zm.¹⁾), w związku z art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.²⁾) zarządza się, co następuje:

§ 1. W zarządzeniu nr 4/14 Głównego Inspektora Pracy z dnia 14 lutego 2014 r. w sprawie kontroli zarządczej w Państwowej Inspekcji Pracy wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 2 ust. 5 otrzymuje brzmienie:

„5. Dokumentowanie systemu kontroli zarządczej w Państwowej Inspekcji Pracy prowadzone jest zgodnie z zarządzeniami i poleceniami Głównego Inspektora Pracy oraz kierowników pozostałych jednostek organizacyjnych Państwowej Inspekcji Pracy. Tryb sporządzania dokumentów dotyczących kontroli zarządczej oraz wzory dokumentów, stanowią załączniki do procedury zarządzania ryzykiem w Państwowej Inspekcji Pracy, o której mowa w § 11.”;

2) w § 3:

a) w ust. 2 wstęp do wyliczenia otrzymuje brzmienie:

„Okręgowi inspektorzy pracy, dyrektor Ośrodka Szkolenia Państwowej Inspekcji Pracy im. Profesora Jana Rosnera we Wrocławiu, zwanego dalej „Ośrodkiem”, oraz kierownicy komórek organizacyjnych w Głównym Inspektoracie Pracy, sprawują nadzór nad wykonywaniem kontroli zarządczej oraz odpowiadają za jej skuteczne funkcjonowanie w podległych im jednostkach lub komórkach, w szczególności poprzez:”;

b) uchyla się ust. 6;

3) w § 7 uchyla się ust. 3;

4) w § 9 ust. 3 i 4 otrzymują brzmienie:

„3. Cele strategiczne będą realizowane przez wskazane okręgowe inspektoraty pracy, Ośrodek lub komórki organizacyjne w Głównym Inspektoracie Pracy.

4. Dla efektywnej realizacji celów strategicznych kierownicy jednostek i komórek, o których mowa w ust. 3, wyznaczają cele operacyjne. Do realizacji celów operacyjnych określone zostaną zasoby oraz odpowiedzialni za ich realizację.”;

5) § 10 otrzymuje brzmienie:

¹⁾ Zmiany wymienionego zarządzenia zostały ogłoszone w M. P. z 2009 r. Nr 8, poz. 76 oraz z 2011 r. Nr 2, poz. 19 i Nr 83, poz. 851.

²⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r. poz. 938 i 1646, z 2014 r. poz. 379, 911, 1146, 1626 i 1877, z 2015 r. poz. 238, 532, 1045, 1117, 1130, 1189, 1190, 1269, 1358, 1513, 1830, 1854, 1890 i 2150 oraz z 2016 r. poz. 195.

„§ 10. 1. Okręgowi inspektorzy pracy, dyrektor Ośrodka, a w Głównym Inspektoracie Pracy kierownicy komórek organizacyjnych, zobowiązani są do przeprowadzania samooceny kontroli zarządczej w ramach kierowanych przez siebie jednostek albo komórek.

2. Celem samooceny jest dokonanie analizy i oceny funkcjonowania kontroli zarządczej przez okręgowych inspektorów pracy, dyrektora Ośrodka oraz kierowników komórek organizacyjnych w Głównym Inspektoracie Pracy.

3. Samoocena przeprowadzana będzie co najmniej raz w roku, w oparciu o kwestionariusz samooceny każdorazowo przesyłany przez Gabinet Głównego Inspektora Pracy.

4. Wypełniony i podpisany kwestionariusz samooceny przesyła się do Gabinetu Głównego Inspektora Pracy do końca stycznia kolejnego roku kalendarzowego następującego po roku objętym samoocena.”;

- 6) załącznik do zarządzenia otrzymuje brzmienie określone w załączniku do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**PROCEDURA
ZARZĄDZANIA RYZYKIEM
W PAŃSTWOWEJ INSPEKCJI PRACY**

**Rozdział 1
Przepisy ogólne**

§ 1. Celem procedury zarządzania ryzykiem w Państwowej Inspekcji Pracy, zwanej dalej „Procedurą”, jest zapewnienie mechanizmów identyfikowania ryzyk zagrażających realizacji celów i zadań Państwowej Inspekcji Pracy, zwanej dalej „PIP”, w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy, określanie skutków tych ryzyk oraz podejmowanie adekwatnych środków zapobiegawczych w celu eliminacji lub ograniczenia skutków oddziaływania ryzyk.

§ 2. Ilekroć w Procedurze jest mowa o:

- 1) akceptowalnym poziomie ryzyka – rozumie się przez to poziom istotności ryzyka, który PIP jest skłonna zaakceptować, i przy którym nie jest wymagane podejmowanie działań zapobiegawczych, a jedynie monitorowanie ryzyk w ramach istniejących mechanizmów kontrolnych;
- 2) analizie ryzyka – rozumie się przez to proces złożony z identyfikacji ryzyka, opisu ryzyka oraz pomiaru ryzyka w odniesieniu do jego oddziaływania, jeśli ryzyko wystąpi, oraz prawdopodobieństwa wystąpienia tego ryzyka;
- 3) centralnym rejestrze ryzyka PIP – rozumie się przez to dokument opracowany przez koordynatora do spraw zarządzania ryzykiem, który stanowi zestawienie ryzyk, których właścicielem jest Główny Inspektor Pracy w wyniku transferu ryzyka lub w wyniku zidentyfikowania ryzyka dla obszaru działalności Głównego Inspektora Pracy, jako organu zarządzającego PIP;
- 4) działaniach zapobiegawczych – rozumie się przez to działania eliminujące przyczyny potencjalnego ryzyka w celu zapobiegania ich wystąpieniu;
- 5) istotności ryzyka – rozumie się przez to ważność ryzyka. Poziom istotności jest wynikiem oceny prawdopodobieństwa i wpływu ryzyka na osiągnięcie celu lub realizację zadania;
- 6) komórkach organizacyjnych GIP – rozumie się przez to komórki organizacyjne w Głównym Inspektoracie Pracy wymienione w statucie PIP, stanowiącym załącznik

do zarządzenia Marszałka Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej z dnia 27 sierpnia 2007 r. w sprawie nadania statutu Państwowej Inspekcji Pracy (M. P. Nr 58, poz. 657, z późn. zm.);

- 7) kontroli zarządczej – rozumie się przez to ogół działań podejmowanych w PIP dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy;
- 8) koordynatorze do spraw zarządzania ryzykiem, zwanym dalej „Koordynatorem” – rozumie się przez to pracownika Gabinetu Głównego Inspektora Pracy, wyznaczonego przez Głównego Inspektora Pracy, który jest odpowiedzialny za opracowanie projektu centralnego rejestru ryzyka PIP oraz rocznego raportu na temat realizacji procesu zarządzania ryzykiem w PIP;
- 9) mapie ryzyka (macierzy ryzyka) – rozumie się przez to graficzne odzwierciedlenie funkcji oddziaływania i prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka;
- 10) mechanizmach kontrolnych – rozumie się przez to stosowane w PIP elementy systemu zarządzania określone przez przepisy prawa powszechnie obowiązującego oraz akty prawa wewnętrznego, w tym zarządzenia Głównego Inspektora Pracy, procedury i przyjęte sposoby działania, w szczególności pisemne polecenia służbowe oraz inne dokumenty, mające ograniczyć prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka lub zniwelować jego ewentualne skutki;
- 11) prawdopodobieństwie wystąpienia ryzyka – rozumie się przez to prognozowaną możliwość wystąpienia zdarzenia mającego negatywny wpływ na osiągnięcie celu lub realizację zadania;
- 12) przeniesieniu ryzyka (transferze ryzyka) – rozumie się przez to przeniesienie ryzyka na podmiot zewnętrzny lub wyższy szczebel zarządzania;
- 13) punktowej ocenie ryzyka – rozumie się przez to wielkość będącą iloczynem prawdopodobieństwa i możliwych skutków, wyrażoną w jednostkach liczbowych, według skali przyjętej w PIP;
- 14) reakcji na ryzyko – rozumie się przez to sposób postępowania z ryzykiem, który powinien uwzględniać akceptowalny poziom ryzyka oraz relacje kosztów wdrożenia działań, które stanowiłyby odpowiedź na ryzyko;
- 15) rejestrze ryzyka – rozumie się przez to dokument opracowywany przez okręgowe inspektoraty pracy, zwane dalej „Inspektoratami”, Ośrodek Szkolenia Państwowej Inspekcji Pracy im. Profesora Jana Rosnera we Wrocławiu, zwany dalej „Ośrodkiem”, oraz komórki organizacyjne GIP, będący wynikiem procesu identyfikacji, analizy i oceny ryzyka w obszarze swojej działalności, na cały rok kalendarzowy, których właścicielem jest dany okręgowy inspektor pracy, dyrektor Ośrodka albo kierownik komórki organizacyjnej GIP;

- 16) rejestrze zdarzeń – rozumie się przez to dokument opracowywany przez Inspektoraty, Ośrodek i komórki organizacyjne GIP, zawierający wszystkie zdarzenia zagrażające realizacji celów i zadań;
- 17) ryzyku – rozumie się przez to prawdopodobieństwo wystąpienia zdarzeń negatywnych, które mogą mieć wpływ na realizację założonych celów i zadań PIP lub powodują odchylenia od oczekiwanych stanów. Jest to kombinacja prawdopodobieństwa i oddziaływania (skutku), przy uwzględnieniu postrzeganego znaczenia (istotności). Ryzyko odnosi się zawsze do zdarzeń przyszłych, niepewnych bądź pewnych. Stopień prawdopodobieństwa szacowany jest w oparciu o przeszłe zdarzenia przy założeniu, że w przyszłości nie zaistnieją w danym obszarze znaczne zmiany;
- 18) ryzyku nieakceptowalnym – rozumie się przez to ryzyko wyższe niż akceptowalne, które wymaga ustalenia i podjęcia działań ograniczających ryzyko do poziomu akceptowalnego. Mechanizmy kontrolne mogą obniżać prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka lub jego wpływ;
- 19) tolerowaniu ryzyka (akceptacji ryzyka) – rozumie się przez to świadomą decyzję właściciela ryzyka, który decyduje się podjąć działania pomimo występującego ryzyka;
- 20) wpływie ryzyka – rozumie się przez to przewidywane skutki wystąpienia zdarzenia dla osiągnięcia celu lub realizacji zadania;
- 21) właścicielu ryzyka – rozumie się przez to osobę odpowiedzialną za zarządzanie ryzykiem, mającą kompetencje do podjęcia właściwej reakcji na ryzyko, w tym działań zapobiegawczych w stosunku do obszaru, którym zarządza lub który nadzoruje (kierownicy jednostek organizacyjnych PIP i komórek organizacyjnych GIP);
- 22) wycofaniu się – rozumie się przez to zakończenie działań o dużym ryzyku, gdy nie udało się obniżyć ryzyka do akceptowalnego poziomu pomimo zastosowania mechanizmów kontrolnych;
- 23) wyższym szczeblu zarządzania – rozumie się przez to bezpośredniego przełożonego pracownika zgłaszającego ryzyko;
- 24) zarządzaniu ryzykiem – rozumie się przez to proces identyfikacji, analizy i oceny ryzyka, a także działania podjęte w celu przeciwdziałania wystąpieniu zdarzenia, monitorowanie ryzyka oraz ograniczenia jego skutków. Proces zarządzania ryzykiem obejmuje ryzyko występujące we wszystkich procesach decyzyjnych oraz na każdym szczeblu zarządzania;
- 25) zbiorczym zestawieniu ryzyk PIP – rozumie się przez to dokument opracowany przez Koordynatora, który stanowi zestawienie wszystkich ryzyk z rejestrów ryzyka Inspektoratów, Ośrodka i komórek organizacyjnych GIP przesłanych na początku roku kalendarzowego do Gabinetu Głównego Inspektora Pracy;

- 26) zespole do spraw kontroli zarządczej w PIP, zwanym dalej „Zespołem” – rozumie się przez to zespół powołany przez Głównego Inspektora Pracy, którego celem jest opiniowanie, planowanie, organizowanie i koordynowanie działań związanych z prowadzeniem kontroli zarządczej w PIP;
- 27) zmaterializowaniu się ryzyka – rozumie się przez to wystąpienie ryzyka.

Rozdział 2

Cele i założenia procedury zarządzania ryzykiem w PIP

§ 3. 1. Celem wdrożenia procedury zarządzania ryzykiem w PIP jest wsparcie kierownictwa i pozostałych pracowników PIP w procesie zarządzania ryzykiem, w szczególności przez wprowadzenie jednolitych zasad identyfikacji, analizy i oceny ryzyka, ustalenie akceptowalnego poziomu ryzyka, określenie zasad monitorowania ryzyka i postępowania z ryzykiem oraz oceny systemu zarządzania ryzykiem.

2. Celem zarządzania ryzykiem w odniesieniu do zadań PIP jest:

- 1) zwiększenie efektywności zarządzania PIP;
- 2) lepsze wykorzystanie zasobów PIP;
- 3) poprawa jakości działań kontrolno-nadzorczych i prewencyjno-promocyjnych;
- 4) dostosowanie do obowiązujących przepisów;
- 5) zapobieganie ryzyku utraty dobrego wizerunku jako instytucji zaufania publicznego;
- 6) zapobieganie ryzyku opóźnień technologicznych, w tym w sferze infrastruktury informatycznej;
- 7) zapewnienie proporcjonalnych do ryzyka mechanizmów kontrolnych;
- 8) wyeliminowanie nieetycznych zachowań, niegospodarności i oszustw;
- 9) rozpoznanie obszarów nadmiernie kontrolowanych.

§ 4. Za podstawowe korzyści wdrożenia systemu zarządzania ryzykiem w PIP uznaje się:

- 1) wdrożenie zasady, że każde działanie niesie ze sobą ryzyko, które można ocenić i zminimalizować, podejmując działania zapobiegawcze;
- 2) zmniejszenie niepewności w działaniach PIP;
- 3) określenie ryzyk nieakceptowalnych i przygotowanie działań, które mogłyby ograniczyć ewentualne skutki zdarzeń do akceptowalnego poziomu;
- 4) uwzględnienie zachowań ludzkich i ryzyk z tym związanych w bieżących działaniach, w szczególności w zarządzaniu organizacją;
- 5) określenie priorytetów działań zapobiegawczych i doskonalenie rozwiązań w oparciu o szczegółowe wyniki zarządzania ryzykiem;
- 6) zmiany w kulturze organizacyjnej wynikające z komunikowania i konsultowania ryzyk.

Rozdział 3

Zakres podmiotowy procedury zarządzania ryzykiem

§ 5. 1. Zarządzanie ryzykiem to proces ciągły i powtarzalny, realizowany przez kierownictwo i pracowników PIP, który nastawiony jest na identyfikację potencjalnych zdarzeń, mających wpływ na realizację celów i zadań PIP w sposób zgodny z prawem, oszczędny, efektywny i skuteczny. Proces ten umożliwia podejmowanie adekwatnych działań zapobiegawczych w celu eliminacji lub ograniczenia prawdopodobieństwa ich wystąpienia lub potencjalnych skutków. Nie jest ani możliwe, ani celowe zredukowanie ryzyka do zera. Istotne jest jednak, aby decyzje podejmowane w jednostce uwzględniały ryzyko na możliwym do zaakceptowania poziomie.

2. Odpowiedzialność z tytułu zarządzania ryzykiem, jako nieodłączny element systemu kontroli zarządczej, ponosi kierownictwo PIP, w tym okręgowi inspektorzy pracy, dyrektor Ośrodka i kierownicy komórek organizacyjnych GIP.

3. Okręgowi inspektorzy pracy, dyrektor Ośrodka oraz kierownicy komórek organizacyjnych GIP odpowiadają za:

- 1) identyfikację i analizę ryzyk związanych z realizacją wyznaczonych im celów i zadań;
- 2) przeprowadzenie oceny istotności zidentyfikowanych ryzyk;
- 3) określenie sposobu postępowania w odniesieniu do poszczególnych ryzyk;
- 4) wdrażanie działań zapobiegawczych w stosunku do zidentyfikowanych ryzyk oraz bieżące monitorowanie ich skuteczności i adekwatności.

4. W procesie zarządzania ryzykiem uczestniczą wszyscy pracownicy PIP.

5. Wszystkie ryzyka muszą mieć określonego właściciela, który jest odpowiedzialny za zarządzanie i monitorowanie danego ryzyka.

Rozdział 4

Organizacja procesu zarządzania ryzykiem

§ 6. Zarządzanie ryzykiem w PIP obejmuje następujące etapy:

- 1) identyfikację ryzyka, rozumianego jako wskazanie zdarzenia, które może się pojawić i będzie miało wpływ na realizację założonych celów i zadań;
- 2) analizę i szacowanie zidentyfikowanego ryzyka, mającą na celu określenie prawdopodobieństwa wystąpienia danego ryzyka i możliwych jego skutków, jak również akceptowalnego poziomu ryzyka;
- 3) planowanie i wdrożenie adekwatnych działań zapobiegawczych w celu zmniejszenia prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka lub zmniejszenia jego ewentualnych skutków

do akceptowalnego poziomu, w szczególności przez zastosowanie mechanizmów kontrolnych;

- 4) określenie metod monitorowania skuteczności i efektywności podjętych działań;
- 5) zapewnienie pracownikom odpowiednich informacji o występujących ryzykach, niezbędnych do wykonywania zadań;
- 6) informowanie o zdarzeniach mających negatywny wpływ na osiągnięcie celów;
- 7) sporządzenie rocznego raportu z realizacji procesu zarządzania ryzykiem z uwzględnieniem informacji o zdarzeniach, które wystąpiły w okresie sprawozdawczym i miały istotny i negatywny wpływ na osiągnięcie celów i realizację zadań.

§ 7. 1. Identyfikację ryzyk prowadzi się w stosunku do celów strategicznych i operacyjnych określonych na dany rok dla Inspektoratów, Ośrodka i komórek organizacyjnych GIP.

2. Dokonując identyfikacji ryzyka należy posługiwać się informacjami dotyczącymi negatywnych zdarzeń, które wystąpiły w przeszłości, w szczególności w oparciu o rejestr zdarzeń. W procesie tym należy w szczególności uwzględnić zagadnienia, które mają realne i praktyczne znaczenie oraz unikać określania mianem ryzyka sytuacji, które nie mają wpływu na osiągnięcie celu lub są jego odwrotnością.

3. Ryzyka zidentyfikowane przez pracowników podlegają analizie przez ich bezpośrednich przełożonych.

4. Bezpośredni przełożony decyduje jakie metody i narzędzia powinien wdrożyć w celu ograniczenia ryzyka oraz podejmuje decyzje, którymi ryzykami może skutecznie zarządzać, a które należy zgłosić na wyższy szczebel zarządzania.

5. Identyfikację ryzyka przeprowadza się w Inspektoratach, Ośrodku i komórkach organizacyjnych GIP na początku roku z uwzględnieniem następujących kategorii ryzyka:

- 1) ryzyka finansowe;
- 2) ryzyka dotyczące zasobów ludzkich;
- 3) ryzyka działalności.

6. Kategorie ryzyka, o których mowa w ust. 5, wraz z przykładami jego możliwych źródeł określa załącznik nr 1 do Procedury.

7. Ewidencję zidentyfikowanych ryzyk w Inspektoratach, Ośrodkach i komórkach organizacyjnych GIP prowadzi się w układzie tabelarycznym w formie rejestru ryzyka, którego wzór stanowi załącznik nr 2 do Procedury.

8. W przypadku istotnej zmiany warunków, w których funkcjonuje Inspektorat, Ośrodek lub komórka organizacyjna GIP, należy dokonać ponownej identyfikacji ryzyka.

Rozdział 5

Analiza i szacowanie zidentyfikowanego ryzyka

§ 8. 1. Każde zidentyfikowane ryzyko podlega analizie służącej określeniu prawdopodobieństwa wystąpienia zdarzenia oraz skutku, jakie to zdarzenie może mieć dla realizacji celów i zadań (ocenie istotności ryzyka).

2. Ocena prawdopodobieństwa danego ryzyka polega na określeniu przewidywanej częstotliwości wystąpienia niepożądanego zdarzenia przy uwzględnieniu istniejących mechanizmów kontrolnych oraz ich skuteczności. Ocena prawdopodobieństwa polega na przypisaniu każdemu z ryzyk punktacji w skali od 1 do 5.

3. Ocena skutku zmaterializowania się danego ryzyka polega na określeniu przewidywanych konsekwencji, jakie będzie miało niepożądane zdarzenie w odniesieniu do realizacji celów lub zadań. Przy ocenie skutku danego ryzyka dla realizacji wyznaczonych celów i zadań uwzględnia się zarówno skutki finansowe, jak i nie finansowe. Ocena skutku polega na przypisaniu każdemu z ryzyk punktacji w skali od 1 do 5.

4. Opis skali prawdopodobieństwa i oddziaływania ryzyka, o których mowa odpowiednio w ust. 2 i 3, określa załącznik nr 3 do Procedury.

5. Na podstawie dokonanej oceny ustalany jest poziom istotności ryzyka, rozumiany jako iloczyn prawdopodobieństwa oraz skutku zmaterializowania się ryzyka.

6. Definiuje się następujące poziomy istotności ryzyka:

- 1) ryzyko niskie, dla którego iloczyn prawdopodobieństwa wystąpienia danego zdarzenia oraz jego skutków dla realizacji celów i zadań wynosi od 1 do 4 pkt;
- 2) ryzyko średnie, dla którego iloczyn prawdopodobieństwa wystąpienia danego zdarzenia oraz jego skutków dla realizacji celów i zadań wynosi od 5 do 9 pkt;
- 3) ryzyko wysokie, dla którego iloczyn prawdopodobieństwa wystąpienia danego zdarzenia oraz jego skutków dla realizacji celów i zadań wynosi od 10 do 12 pkt;
- 4) ryzyko bardzo wysokie (nieakceptowalne), dla którego iloczyn prawdopodobieństwa wystąpienia danego zdarzenia oraz jego skutków dla realizacji celów i zadań wynosi od 15 do 25 pkt.

7. Przyjmuje się następujące podstawowe zasady akceptowalności poziomów ryzyka:

- 1) ryzyko niskie – ryzyko akceptowalne, ale należy je monitorować;
- 2) ryzyko średnie – może potencjalnie wpłynąć negatywnie na kluczową działalność PIP, należy je monitorować i rozważyć potrzebę wprowadzenia działań zapobiegawczych oraz dodatkowych mechanizmów kontrolnych mając na uwadze ich koszty. Dopuszcza się tolerowanie ryzyka o średnim poziomie, jeśli szacowane koszty zapobiegania ryzyku byłyby zbyt wysokie. Należy na bieżąco monitorować poziom ryzyka;

- 3) ryzyko wysokie – może wywierać poważny wpływ na kluczową działalność PIP. Wymaga zaplanowania i wdrożenia działań zapobiegawczych i uzupełnienia wewnętrznych mechanizmów kontrolnych, które ograniczą prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka. Decyzję o tolerowaniu (akceptacji) ryzyka może podjąć w formie adnotacji „Akceptuję” kierownik jednostki organizacyjnej PIP lub upoważniona przez niego osoba;
- 4) ryzyko bardzo wysokie (nieakceptowalne) – stanowi poważne zagrożenie dla kluczowej działalności PIP lub osiągnięcia założonych celów działania. Wymaga zaplanowania i wdrożenia natychmiastowych działań zapobiegawczych, również rozwiązań z zakresu mechanizmów kontrolnych. Bezwzględnie wymagane jest jego ciągłe monitorowanie.

8. Do prezentacji graficznej i hierarchizacji wszystkich zidentyfikowanych ryzyk należy stosować mapę ryzyka (macierz ryzyka), którą określa załącznik nr 4 do Procedury, zamieszczając w odpowiednim prostokącie ryzyka, których istotność odpowiada ustalonym wartościom liczbowym.

Rozdział 6

Postępowanie z ryzykiem

§ 9. 1. Właściciel ryzyka, po przeprowadzeniu analizy prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka i ewentualnych jego skutków, w stosunku do każdego ryzyka przekraczającego poziom akceptowalny, planuje działania zapobiegawcze.

2. Przyjmuje się następujące sposoby postępowania z ryzykiem:

- 1) tolerowanie ryzyka – nie podejmuje się jakichkolwiek dalszych działań. Może mieć miejsce w przypadku, gdy istnieją określone trudności w przeciwdziałaniu ryzyku, a także gdy koszty podjętych działań mogą przekroczyć przewidywane korzyści;
- 2) zapobieganie ryzyku – preferowane w stosunku do największej liczby zidentyfikowanych ryzyk. Polega na zaplanowaniu oraz wdrożeniu działań i rozwiązań organizacyjnych, w szczególności mechanizmów kontrolnych – procedur, wytycznych, czy nadzoru, które skutkować powinny ograniczeniem ryzyka do akceptowalnego poziomu. Ryzyko ograniczone w ten sposób monitorowane jest przez właściciela ryzyka;
- 3) przeniesienie ryzyka – decyzję podejmuje się w celu zmniejszenia narażenia PIP na zidentyfikowane ryzyko. Przeniesienie ryzyka może nastąpić na wyższy szczebel zarządzania (w przypadku braku kompetencji do podjęcia stosownych decyzji okręgowy inspektor pracy, dyrektor Ośrodka albo kierownik komórki organizacyjnej GIP przenosi ryzyko na poziom Głównego Inspektora Pracy) lub na podmiot zewnętrzny (w szczególności w postaci ubezpieczenia);

4) wycofanie albo przesunięcie w czasie – decyzja może być podjęta w przypadku braku możliwości zmniejszenia ryzyka do poziomu akceptowalnego lub gdy koszty zmniejszenia ryzyka są niewspółmiernie wysokie do korzyści wynikających z realizowanego zadania.

3. Ryzyko może być przeniesione na poziom Głównego Inspektora Pracy wyłącznie w przypadku wykorzystania możliwości zarządczych lub kompetencyjnych przez okręgowego inspektora pracy, dyrektora Ośrodka lub kierownika komórki organizacyjnej GIP.

4. Właściciele ryzyka zobowiązani są do monitorowania i zarządzania ryzykami w obszarze swojej działalności.

Rozdział 7

Monitorowanie

§ 10. 1. Właściciele ryzyka zobowiązani są do zaplanowania i wdrożenia systemu monitorowania zidentyfikowanych ryzyk ujętych w prowadzonym rejestrze ryzyka.

2. Monitorowanie ryzyka polega na okresowym sprawdzaniu, czy:

- 1) ryzyko uległo zmianie;
- 2) ryzyko zmaterializowało się;
- 3) punktowa ocena ryzyka jest odpowiednia (w odniesieniu do prawdopodobieństwa i wpływu);
- 4) stosowane mechanizmy kontroli zarządczej są skuteczne;
- 5) wykonywane są uzgodnione działania w zakresie zarządzania ryzykiem.

3. Monitorowanie ryzyk może odbywać się poprzez określenie częstotliwości wykonywania kontroli oraz wyznaczenie osób za nie odpowiedzialnych.

4. Działania podjęte w ramach monitorowania powinny zostać wykorzystane do ponownej analizy ryzyka i podjęcia decyzji o jego ewentualnym przeszacowaniu, bądź usunięciu z rejestru ryzyka.

Rozdział 8

Dokumentowanie

§ 11. 1. Działania obejmujące identyfikację, analizę i ocenę ryzyka dokumentowane są przez Inspektoraty, Ośrodek i komórki organizacyjne GIP.

2. Na początku roku Inspektoraty, Ośrodek i komórki organizacyjne GIP tworzą i prowadzą rejestr ryzyka, o którym mowa w § 7 ust. 7, na dany rok kalendarzowy w obszarze swojej działalności. Rejestr tworzy się w celu zagregowania i dokumentowania ryzyk.

3. W rejestrze ryzyka ewidencjonuje się:

- 1) cel, z którym wiąże się ryzyko;
- 2) identyfikację ryzyka, w tym:
 - a) pełny opis ryzyka,
 - b) przyczyny ryzyka,
 - c) właściciela ryzyka;
- 3) ocenę ryzyka, w tym:
 - a) wpływ ryzyka na osiągnięcie planowanych celów (skutki ryzyka),
 - b) kategorie ryzyka,
 - c) oddziaływanie ryzyka,
 - d) prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka,
 - e) punktową ocenę ryzyka,
 - f) istotność ryzyka;
- 4) postępowanie z ryzykiem, w tym określenie:
 - a) funkcjonujących rozwiązań i mechanizmów kontrolnych,
 - b) reakcji na ryzyko – planowanych działań i mechanizmów kontrolnych,
 - c) daty realizacji planowanych działań.

4. Okręgowi inspektorzy pracy, dyrektor Ośrodka i kierownicy komórek organizacyjnych GIP przekazują do Gabinetu Głównego Inspektora Pracy rejestr ryzyka na cały rok kalendarzowy na załączniku nr 2, o którym mowa w § 7 ust. 7, w terminie do dnia 15 lutego.

5. Aktualizacja rejestru ryzyka w zakresie dotyczącym ryzyk, które się zmaterializowały albo zostały ocenione jako wysokie bądź bardzo wysokie, przekazywana jest przez okręgowych inspektorów pracy, dyrektora Ośrodka i kierowników komórek organizacyjnych GIP do Gabinetu Głównego Inspektora Pracy w terminach:

- 1) do dnia 15 lipca każdego roku (za okres od dnia 1 stycznia do dnia 30 czerwca);
- 2) do dnia 15 stycznia każdego kolejnego roku (za okres od dnia 1 lipca do dnia 31 grudnia).

6. Zaktualizowany rejestr ryzyka, o którym mowa w ust. 5, zwany dalej „półrocznym rejestrem ryzyka”, musi odnosić się do rejestru ryzyka, o którym mowa w ust. 4. Wzór półrocznego rejestru ryzyka stanowi załącznik nr 5 do Procedury.

7. W przypadku zidentyfikowania nowych ryzyk, w toku bieżącej działalności, które mogą zagrażać osiągnięciu jednego lub kilku z wyznaczonych celów należy dokonać niezwłocznego zgłoszenia ryzyk do Gabinetu Głównego Inspektora Pracy.

8. Rejestr ryzyka oraz jego aktualizacje przekazywane są przez okręgowych inspektorów pracy, dyrektora Ośrodka i kierowników komórek organizacyjnych GIP wyłącznie w wersji elektronicznej na adres: gabinet@gip.pip.gov.pl.

9. Na podstawie przekazanych rejestrów koordynator opracowuje zbiorcze zestawienie ryzyk PIP, a następnie w oparciu o nie, projekt centralnego rejestru ryzyka PIP.

10. Zespół analizuje projekt centralnego rejestru ryzyka PIP, o którym mowa w ust. 9, pod kątem poziomu istotności ryzyk oraz liczby zgłoszonych przypadków zmaterializowania się danego ryzyka, a następnie rekomenduje ryzyka, które powinny znaleźć się w centralnym rejestrze ryzyka PIP.

11. Zespół może dokonywać zmian w projekcie centralnego rejestru ryzyka PIP, polegających na dodawaniu lub usuwaniu ryzyk oraz dokonuje ostatecznej oceny ryzyka w skali całej PIP.

12. Centralny rejestr ryzyka PIP na dany rok, którego wzór określa załącznik nr 6 do Procedury, zostanie przedstawiony Głównemu Inspektorowi Pracy w terminie do dnia 31 marca.

13. Główny Inspektor Pracy zatwierdza centralny rejestr ryzyka PIP, bądź podejmuje decyzję o innym sposobie postępowania z poszczególnymi ryzykami.

14. Na podstawie przesyłanych półrocznych rejestrów ryzyka, o których mowa w ust. 5, Koordynator przedstawia Zespołowi informację na temat aktualizacji centralnego rejestru ryzyka PIP, w szczególności pod kątem zmaterializowania się ryzyka. W przypadku wystąpienia istotnych zmian w obszarze zidentyfikowanych ryzyk, ocenionych jako nieakceptowane, dyrektor Gabinetu Głównego Inspektora Pracy wraz z rekomendacją Zespołu, przedstawia informację Głównemu Inspektorowi Pracy w terminie 30 dni od daty przesłania aktualizacji rejestru.

15. Roczny raport na temat realizacji procesu zarządzania ryzykiem w PIP za poprzedni rok kalendarzowy zostanie przedstawiony przez Gabinet Głównego Inspektora Pracy do zatwierdzenia Głównemu Inspektorowi Pracy w terminie do dnia 30 kwietnia, po uprzednim zaopiniowaniu jego treści przez Zespół. Raport stanowi syntetyczne udokumentowanie działań podejmowanych przez PIP w ramach procesu zarządzania ryzykiem.

Załączniki
do Procedury zarządzania ryzykiem
w Państwowej Inspekcji Pracy

Załącznik nr 1

KATEGORIE RYZYKA	
<p>Poniższa tabela przedstawia kategorie ryzyka wraz z przykładami dotyczącymi jego możliwych źródeł (przyczyn)</p> <p>Tabela nie stanowi katalogu zamkniętego</p>	
Ryzyko finansowe	Związane z planowaniem i wydatkowaniem środków finansowych
	Związane ze sprawozdawczością finansową
	Związane z poprawnością ksiąg rachunkowych
	Związane ze stratami finansowymi wskutek nienależytego działania
	Związane z realizacją zadań inwestycyjnych i remontowych
	Związane z brakiem należytego zabezpieczenia zasobów
	Związane z udzielaniem zamówień publicznych
	Związane z zawieraniem umów
	Związane z realizacją dostaw i usług
	Związane z inwentaryzacją
	Związane z poziomem środków budżetowych określonych w ustawie budżetowej lub wprowadzonymi ograniczeniami dotyczącymi realizacji wydatków zaplanowanych w budżecie
Ryzyko dotyczące zasobów ludzkich	Związane z liczebnością kadr
	Związane z fluktuacją kadr
	Związane z kompetencjami i wiedzą merytoryczną pracowników
	Związane z dyscypliną pracy i przestrzeganiem wartości etycznych
	Związane z funduszem wynagrodzeń
	Związane z wyposażeniem stanowisk pracy, lokalowymi warunkami pracy
Ryzyko działalności	Związane z liczbą i jakością regulacji wewnętrznych
	Związane ze strukturą organizacyjną, organizacją pracy oraz przekazywaniem obowiązków i uprawnień
	Związane ze skutecznością systemu nadzoru i kontroli funkcjonalnej w urzędzie
	Związane z ochroną informacji niejawnych i danych osobowych
	Związane z jakością informacji, na podstawie których podejmowane są decyzje – przepływem informacji w urzędzie
	Związane z ochroną danych w sieci, ochroną przed niepożądanymi modyfikacjami
	Związane z awaryjnością systemów
	Związane z dostosowaniem sprzętu i technologii do realizowanych zadań
	Związane z wyposażeniem, bazą lokalową, środkami transportu i środkami łączności
	Związane z wystąpieniem nieprzewidzianego zdarzenia np. klęski żywiołowej awarii, wypadku losowego
	Związane ze złożonością, zmianami i nieprecyzyjnością przepisów prawa oraz niejednolitym orzecznictwie
	Związane z działaniem organów zewnętrznych, partnerów społecznych, terminowością i jakością informacji z zewnątrz niezbędnych do realizacji zadań
	Związane z czynnikami ekonomicznymi, np.: wzrostem kosztów funkcjonowania (kosztów inwestycji, kosztów zakupów towarów i usług)

Wzór

Rejestr ryzyka w roku.....
 (nazwa jednostki organizacyjnej PIP/komórki organizacyjnej GIP)

Cel, z którym wiąże się ryzyko	Identyfikacja ryzyka			Ocena ryzyka						Postępowanie z ryzykiem		
	Ryzyko (opis ryzyka)	Przyczyna ryzyka	Właściciel ryzyka	Skutki ryzyka	Kategoria ryzyka	Oddziaływanie (od 1 do 5 pkt)	Prawdopodobieństwo (od 1 do 5 pkt)	Punktowa ocena ryzyka	Istotność ryzyka	Funkcjonujące rozwiązania i mechanizmy kontrolne	Reakcja na ryzyko – planowane działania i mechanizmy kontrolne	Data realizacji planowanych działań
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

Opis skali prawdopodobieństwa i oddziaływania

1. Prawdopodobieństwo

Elementy, które należy wziąć pod uwagę przy określaniu skali prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka:

- 1) dotychczasowe doświadczenia - częstotliwość występowania danego zdarzenia (np. w okresie rocznym lub dłuższym);
- 2) duża liczba i intensywność działań podejmowanych w ramach procesu - np. obliczenia dokonywane pod presją czasu, przygotowywanie dużej ilości sprawozdań i raportów, wzrost intensywności pracy w pewnych okresach;
- 3) liczba komórek organizacyjnych w Głównym Inspektoracie Pracy i pozostałych jednostek organizacyjnych PIP oraz innych instytucji (np. Policja, Straż Graniczna itp.) zaangażowanych w realizację zadań w danym obszarze, procesie, potrzeba współdziałania, współpracy, przepływu informacji;
- 4) zmiany technologiczne, organizacyjne, kadrowe w danym obszarze (ich częstotliwość, zakres, istotność);
- 5) poziom uregulowania prawnego danego obszaru regulacjami o różnym charakterze (ustawy, rozporządzenia, uchwały, zarządzenia, wytyczne i polecenia wydane przez Głównego Inspektora Pracy).

Ocenę ryzyka w odniesieniu do prawdopodobieństwa wystąpienia wyraża się w skali od 1 do 5, gdzie:

1 – oznacza od 0 do 20% szans, że ryzyko wystąpi. Ryzyko nie występuje albo może wystąpić w zupełnie wyjątkowych sytuacjach. Obszar działania lub proces nie dotyczy zadań strategicznych, nie należy do priorytetowych czynności generujących ryzyko. Przy realizacji zadań w ramach danego obszaru lub procesu współpracuje się z jedną bądź dwiema komórkami organizacyjnymi w Głównym Inspektoracie Pracy lub pozostałymi jednostkami organizacyjnymi PIP. Dany obszar działania lub proces funkcjonuje powyżej roku od wprowadzenia zmian technologicznych, organizacyjnych i kadrowych. Oceniany obszar lub proces uregulowany jest wyłącznie regulacjami wewnętrznymi okręgowego inspektora pracy, dyrektora Ośrodka lub komórki organizacyjnej GIP;

2 – oznacza od 21% do 40% szans na wystąpienie ryzyka. Ryzyko prawdopodobnie nie wystąpi. Przy realizacji zadań w ramach danego obszaru lub procesu współpracuje się

z małą (ograniczoną) liczbą komórek organizacyjnych w Głównym Inspektoracie Pracy lub pozostałych jednostek organizacyjnych PIP. W ostatnim okresie (np. 1 rok) obszar lub proces nie podlegał zmianom technologicznym, organizacyjnym i kadrowym, bądź podlegał zmianom w minimalnym stopniu i uznaje się je za wdrożone. Obszar lub proces w małym zakresie objęty regulacjami o charakterze zewnętrznym. Nie podlegały one zmianom. Niepożądane zakłócenia mogą powodować utrudnienia w realizacji zadań. Potencjalne zakłócenia wykonywania zadań nie mają wpływu na realizację celów PIP;

3 – oznacza od 41% do 60% szans na wystąpienie ryzyka. Ryzyko prawdopodobnie wystąpi w najbliższym okresie (od roku do pięciu lat). Przy realizacji zadań w ramach danego obszaru lub procesu współpracuje się z innymi komórkami organizacyjnymi w Głównym Inspektoracie Pracy lub pozostałymi jednostkami organizacyjnymi PIP, bądź z podmiotami zewnętrznymi. W ciągu ostatniego roku obszar lub proces podlegał ograniczonym zmianom organizacyjnym, technologicznym i kadrowym. Obszar lub proces objęty w małym stopniu regulacjami zewnętrznymi, które mogły podlegać w ostatnim okresie zmianom. Może dotyczyć zadań o istotnym znaczeniu dla celów działalności PIP;

4 – oznacza od 61% do 80% szans, że ryzyko wystąpi. Istnieje duże prawdopodobieństwo na wystąpienie ryzyka w ciągu najbliższego okresu od roku do trzech lat. Obszar lub proces wymaga współpracy z innymi komórkami organizacyjnymi w Głównym Inspektoracie Pracy lub pozostałymi jednostkami organizacyjnymi PIP, bądź z podmiotami zewnętrznymi. W ciągu ostatniego roku obszar lub proces podlegał zmianom technologicznym, organizacyjnym i kadrowym, z których część może wymagać poprawek i działań dostosowawczych. Obszar lub proces objęty dużą liczbą regulacji prawnych (zewnętrznych i wewnętrznych). Zagrożenia mogą wywierać istotny wpływ na obszary działalności lub procesy, mogą odnosić się do realizacji celów operacyjnych i strategicznych;

5 – oznacza od 81% do 100% szans, że ryzyko wystąpi. Ryzyko z pewnością wystąpi w ciągu najbliższego roku. Obszar lub proces związany jest z działalnością większej liczby komórek organizacyjnych w Głównym Inspektoracie Pracy lub pozostałych jednostek organizacyjnych PIP, wymaga współpracy z podmiotami zewnętrznymi. W ciągu ostatniego roku obszar lub proces podlegał istotnym zmianom technologicznym, organizacyjnym i kadrowym lub obszar podlega częstym zmianom tego typu lub obszar jest w trakcie zmian. Obszar działania lub proces uregulowany jest dużą liczbą regulacji prawnych (wewnętrznych i zewnętrznych). Zagrożenia dotyczą zadań w ramach celów strategicznych i należących do priorytetowych czynności lub obszarów generujących ryzyko.

2. Oddziaływanie

Elementy, które należy wziąć pod uwagę przy określaniu skali skutków:

- 1) skala potencjalnych strat finansowych (dodatkowych kosztów), zobowiązań finansowych;
- 2) wartość majątku narażonego na utratę bądź uszkodzenie;
- 3) odpowiedzialność prawna, niezgodność z przepisami prawa, z postanowieniami umów, istnienie procedur regulujących dany proces;
- 4) skala zakłóceń organizacyjnych - wpływ na możliwość realizacji celów i zadań, np. brak zachowania ciągłości procesów działania, utrzymania funkcjonalności systemu niezbędnych do wykonywania podstawowych zadań;
- 5) wpływ na wizerunek Państwowej Inspekcji Pracy (np. w kontekście odbioru społecznego, zainteresowania mediów, zasięgu oddziaływania tych mediów), stosowane mechanizmy kontroli oraz ich skuteczność.

Ocenę ryzyka co do skutków jego wystąpienia wyraża się w skali od 1 do 5 gdzie:

1 – oznacza, że ryzyko ma minimalny wpływ na realizację celu lub zadania pojedynczych komórek organizacyjnych w Głównym Inspektoracie Pracy lub pozostałych jednostek organizacyjnych PIP. **Wymiar organizacyjny:** niezgodność z procedurami. Nie występuje zagrożenie realizacji zadań i celów. Ewentualne zakłócenia bez wpływu na realizację zadań i celów. Ewentualne skutki ograniczane (neutralizowane) przez istniejące mechanizmy kontrolne. **Wymiar finansowy:** nie przewiduje się wystąpienia straty finansowej, dodatkowych kosztów, bądź nieznaczne do 10 000 zł;

2 – oznacza, że ryzyko ma wpływ na realizację celu lub zadania kilku komórek organizacyjnych w Głównym Inspektoracie Pracy lub pozostałych jednostek organizacyjnych PIP. Ryzyko ma ograniczony wpływ na wyniki finansowe oraz wizerunek PIP. **Wymiar organizacyjny:** średnia niezgodność z procedurami lub niska niezgodność z postanowieniami umów. Małe zakłócenia pracy PIP, ewentualne utrudnienia w realizacji zadań nie mające wpływu na osiągnięcie celów. Istniejące mechanizmy kontrolne powinny ograniczyć skutki ewentualnych zakłóceń. **Wymiar finansowy:** od 10 000 zł do 100 000 zł;

3 – oznacza, że ryzyko ma istotny wpływ na realizację celu lub zadania kilku komórek organizacyjnych w Głównym Inspektoracie Pracy lub pozostałych jednostek organizacyjnych PIP. Ryzyko ma znaczący wpływ na wyniki finansowe oraz wizerunek PIP. **Wymiar organizacyjny:** niezgodność z przepisami prawa lub niezgodność z postanowieniami umów lub niezgodność z procedurami. Średnie zakłócenia pracy PIP. Potencjalne zagrożenia mogą doprowadzić do niewykonywania ustawowych zadań. Istniejące mechanizmy kontrolne tylko

w pewnym stopniu mogą ograniczyć skutki ewentualnych zakłóceń. Średnie zagrożenie utraty dobrego wizerunku PIP. **Wymiar finansowy:** od 100 000 zł do 500 000 zł;

4 – oznacza, że ryzyko zagraża realizacji celu lub zadania. Może wpłynąć na działanie całej PIP. Ryzyko ma bardzo poważne oddziaływanie na wyniki finansowe oraz wizerunek PIP. **Wymiar organizacyjny:** niezgodność z przepisami prawa lub niezgodność z postanowieniami umów. Brak szczegółowych procedur dla prowadzonych procesów. Poważne zakłócenia pracy PIP mogące doprowadzić do nie osiągnięcia celów PIP. Niska skuteczność istniejących mechanizmów kontrolnych. Wysokie zagrożenie utraty dobrego wizerunku PIP. **Wymiar finansowy:** od 500 000 zł do 1 000 000 zł;

5 – oznacza bardzo poważne ryzyko dla całej PIP. **Wymiar organizacyjny:** niezgodność z przepisami prawa. Olbrzymie zakłócenia pracy PIP. Zagrożenia spowodują brak zachowania ciągłości działania, utrzymania funkcjonalności systemów niezbędnych do wykonywania podstawowych zadań. Brak osiągnięcia kluczowych celów i zadań. Brak odpowiednich mechanizmów kontrolnych bądź istniejące mechanizmy okazują się nieskuteczne. Bardzo wysokie zagrożenie związane z utratą dobrego wizerunku PIP. Zagrożenie bezpieczeństwa ludzi. **Wymiar finansowy:** od 1 000 000 zł do 10 000 000 zł.

UWAGA:

Oszacowanie skutków ryzyka wyrażonych kwotowo należy dokonywać w sposób indywidualny. Oszacowana kwota skutków ryzyka może mieć różną wagę dla danej jednostki organizacyjnej PIP. Zmaterializowanie się ryzyka w kwocie 10 000 zł /100 000 zł/ 500 000 zł/1 000 000 zł/10 000 000 zł i powyżej będzie mieć inny skutek w zależności od wysokości budżetu danej jednostki organizacyjnej PIP w okresie sprawozdawczym.

Mapa ryzyka

Oddziaływanie	5	5	10	15	20	25
	4	4	8	12	16	20
	3	3	6	9	12	15
	2	2	4	6	8	10
	1	1	2	3	4	5
		1	2	3	4	5
		Prawdopodobieństwo				

Poziomy istotności ryzyka:

- Ryzyko niskie** - od 1 do 4 pkt
- Ryzyko średnie** - od 5 do 9 pkt
- Ryzyko wysokie** - od 10 do 12 pkt
- Ryzyko bardzo wysokie** - od 15 do 25 pkt

Wzór

Półroczny rejestr ryzyka -
 (nazwa jednostki organizacyjnej PIP/komórki organizacyjnej GIP) (półrocze;rok)

Cel, z którym wiąże się ryzyko	Identyfikacja ryzyka			Ocena ryzyka						Postępowanie z ryzykiem					
	Ryzyko (opis ryzyka)	Przyczyna ryzyka	Właściciel ryzyka	Skutki ryzyka	Kategoria ryzyka	Oddziaływanie (od 1 do 5 pkt)	Prawdopodobieństwo (od 1 do 5 pkt)	Punktowa ocena ryzyka	Istotność ryzyka	Funkcjonujące rozwiązania i mechanizmy kontrolne	Reakcja na ryzyko – planowane działania i mechanizmy kontrolne	Data realizacji planowanych działań	Czy ryzyko się zmaterializowało (tak/nie)	Opis podjętych działań (wypełnia się jeżeli w kolumnie nr 14 udzielono odpowiedź „tak”)	Opis planowanych działań (wypełnia się jeżeli są planowane)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16

Wzór

Centralny rejestr ryzyka Państwowej Inspekcji Pracy w roku.....

Cel, z którym wiąże się ryzyko	Identyfikacja ryzyka			Ocena ryzyka						Postępowanie z ryzykiem			Dalszy sposób postępowania			
	Ryzyko (opis ryzyka)	Przyczyna ryzyka	Właściciel ryzyka	Skutki ryzyka	Kategoria ryzyka	Oddziaływanie (od 1 do 5 pkt)	Prawdopodobieństwo (od 1 do 5 pkt)	Punktowa ocena ryzyka	Istotność ryzyka	Funkcjonujące rozwiązania i mechanizmy kontrolne	Reakcja na ryzyko – planowane działania i mechanizmy kontrolne	Data realizacji planowanych działań	Nazwa jednostki organizacyjnej PIP/komórki organizacyjnej GIP	Ponowna punktowa Ocena ryzyka dokonana przez Zespół	Rekomendacja Zespołu	Decyzja Głównego Inspektora Pracy czy ryzyko jest akceptowalne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17