

Warszawa, dnia 14 marca 2025 r.

Poz. 20

**ZARZĄDZENIE
MINISTRA ZDROWIA¹⁾**

z dnia 13 marca 2025 r.

zmieniające zarządzenie w sprawie zarządzania ryzykiem oraz sporządzania oświadczenia o stanie kontroli zarządczej w Ministerstwie Zdrowia

Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, 1572, 1717, 1756 i 1907 oraz z 2025 r. poz. 39) zarządza się, co następuje:

§ 1. W zarządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 15 września 2023 r. w sprawie zarządzania ryzykiem oraz sporządzania oświadczenia o stanie kontroli zarządczej w Ministerstwie Zdrowia (Dz. Urz. Min. Zdrow. poz. 81) wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 2:

a) pkt 5 otrzymuje brzmienie:

„5) identyfikacji ryzyka – należy przez to rozumieć ustalenie możliwego do wystąpienia zdarzenia, które zagraża realizacji celów i zadań wynikających z planów działalności Ministra Zdrowia oraz bieżących zadań wynikających z regulaminu organizacyjnego Ministerstwa stanowiącego załącznik do zarządzenia Ministra Zdrowia z dnia 6 sierpnia 2024 r. w sprawie ustalenia regulaminu organizacyjnego Ministerstwa Zdrowia (Dz. Urz. Min. Zdrow. poz. 55);”

b) pkt 8 otrzymuje brzmienie:

„8) komórce organizacyjnej – należy przez to rozumieć komórkę organizacyjną Ministerstwa, o której mowa w § 8 załącznika do zarządzenia Ministra Zdrowia z dnia 6 sierpnia 2024 r. w sprawie ustalenia regulaminu organizacyjnego Ministerstwa Zdrowia;”

c) pkt 13 otrzymuje brzmienie:

„13) planie postępowania z ryzykiem – należy przez to rozumieć plan zawierający działania lub rozwiązania mające na celu ograniczenie poziomu ryzyka rezydualnego przez ustanowienie mechanizmów kontrolnych, usunięcie źródła ryzyka, przeniesienie lub dzielenie ryzyka albo zawierający uzasadnienie dla niepodejmowania działań;”

2) w § 7:

a) ust. 1 otrzymuje brzmienie:

¹⁾ Minister Zdrowia kieruje działem administracji rządowej – zdrowie, na podstawie § 1 ust. 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 grudnia 2023 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Zdrowia (Dz. U. poz. 2704).

„1. Właściciel Ryzyka w ramach przeprowadzanej oceny ryzyka wskazuje ryzyka nieakceptowalne, które wymagają podjęcia działań ograniczających to ryzyko, przez wprowadzenie odpowiednich mechanizmów kontrolnych oraz przygotowuje i wdraża plan postępowania z ryzykiem nieakceptowalnym, zgodnie z wzorem określonym w załączniku nr 2 do zarządzenia.”,

b) ust. 5 otrzymuje brzmienie:

„5. Właściciel Ryzyka dla każdego z ryzyk akceptowalnych, przygotowuje plan postępowania z ryzykiem, który stanowi część kwestionariusza, o którym mowa w § 6 ust. 4. Właściciel Ryzyka odpowiada za wdrożenie tego planu.”;

3) w § 9 ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. Biuro Administracyjne Ministerstwa sporządza wyniki analizy ryzyka, zawierające plany postępowania z ryzykiem, w tym z ryzykiem nieakceptowalnym i przekazuje do zatwierdzenia przez Dyrektora Generalnego Ministerstwa, zwanego dalej „Dyrektorem Generalnym”.”;

4) w § 10 w ust. 2 w pkt 2 w lit. c kropkę zastępuje się przecinkiem i dodaje się lit. d w brzmieniu:

„d) Dyrektor Departamentu Analiz i Strategii Ministerstwa.”;

5) załącznik nr 1 do zarządzenia otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia;

6) załącznik nr 2 do zarządzenia otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 2 do niniejszego zarządzenia;

7) załącznik nr 3 do zarządzenia otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem następującym po dniu ogłoszenia.

MINISTER ZDROWIA
wz. Ministra Zdrowia
Sekretarz Stanu
Wojciech Konieczny

Załączniki do zarządzenia Ministra Zdrowia
z dnia 13 marca 2025 r.
(Dz. Urz. Min. Zdrow. poz. 20)

Załącznik nr 1

Metodyka oceny ryzyka w Ministerstwie Zdrowia

Obszar ryzyka	Kategoria ryzyka	Opis
I. Ryzyko strategiczne Ryzyka związane ze zdarzeniami mającymi bezpośredni wpływ na osiągnięcie celów strategicznych lub ich zaniechanie. Ryzyka w tym obszarze mają charakter długoterminowy.	I.1 Otoczenie polityczne	Ryzyka związane z tworzeniem prawa: <ul style="list-style-type: none"> nieprawidłowe przygotowanie oceny skutków regulacji, uniknięcie lub powstanie luk prawnych, duże zmiany w przepisach.
	I.2 Otoczenie społeczne	Ryzyka związane ze społecznym odbiorem działalności Ministerstwa Zdrowia.
II. Ryzyko finansowe Ryzyka związane z finansowaniem działalności Ministerstwa Zdrowia, w tym m. in. z zapewnieniem środków na bieżące funkcjonowanie, racjonalnym zarządzaniem wolnymi środkami oraz właściwym wydatkowaniem środków na działalność bieżącą oraz projekty finansowane lub współfinansowane z europejskich i międzynarodowych funduszy pomocowych.	II.1 Proces inwestycyjny	Ryzyka związane z uczestnictwem w procesach inwestycyjnych.
	II.2 Księgowanie	Ryzyka związane z księgowaniem.
	II.3 Sprawozdawczość finansowa	Ryzyka związane z przygotowaniem, przekazaniem sprawozdań finansowych, z wyłączeniem sprawozdań finansowych jednostek z osobowością prawną nadzorowanych przez Ministra Zdrowia.
	II.4 Pozyskanie środków finansowych	Ryzyka związane z finansowaniem działalności Ministerstwa Zdrowia.
	II.5 Wydatkowanie środków finansowych	Ryzyka związane z wydatkowaniem środków finansowych przez Ministerstwo Zdrowia.
III. Ryzyko operacyjne Ryzyka związane bezpośrednio z celami, zadaniami i projektami realizowanymi przez poszczególne komórki organizacyjne i wynikające z niedoskonałości procesów wewnętrznych, błędów ludzkich, błędów systemów komputerowych oraz zdarzeń zewnętrznych.	III.1 Bezpieczeństwo informacji	Ryzyka związane z utratą poufności, integralności, dostępności informacji.
	III.2 Informatyka	Ryzyka związane z zapewnieniem i wykorzystywaniem zasobów informatycznych.
	III.3 Zasoby ludzkie	Ryzyka związane z zatrudnianiem, szkoleniem zasobów ludzkich.
	III.4 Organizacja	Ryzyka związane bezpośrednio z organizacyjnymi problemami w działalności Ministerstwa Zdrowia.

	III.5 Sprawozdawczość	Ryzyka związane z przygotowaniem, przekazaniem sprawozdań (innych niż wymienione w punkcie II.3)
	III.6 Oszustwo	Ryzyka związane z łamaniem prawa oraz przekraczaniem uprawnień.
	III.7 Współpraca	Ryzyka związane ze współdziałaniem Ministerstwa Zdrowia z innymi jednostkami.
	III.8 Bezpieczeństwo i ochrona	Ryzyka związane z bezpieczeństwem i ochroną obiektów Ministerstwa Zdrowia oraz zawartych w nich zasobów.
	III.9 Prawo	Ryzyka związane ze zgodnością z obowiązującym prawem lub nieprawidłowym wpływem istniejących regulacji na podejmowanie działań.
	III.10 Zdarzenia zewnętrzne	Ryzyka o charakterze losowym, bez możliwości wpływu na nie.
IV. Ryzyko korupcyjne Ryzyka związane z zagrożeniem o charakterze korupcyjnym.	IV.1 Łapownictwo	Związane z wręczaniem, przyjmowaniem lub żądaniem korzyści majątkowej lub osobistej.
	IV.2 Kumoterstwo	Związane z faworyzowaniem kontrahenta, oparte na nieformalnych powiązaniach.
	IV.3 Konflikt interesów	Związane z działaniem pracownika na własną korzyść lub korzyść kontrahenta, wobec którego ma zobowiązania, działając jednocześnie wbrew interesowi publicznemu.

Prawdopodobieństwo (P)		
5	Prawie pewne	Zagrożenie jest bardzo wysokie. Od 81% do 100%, że wystąpi regularnie co miesiąc lub częściej. Oczekuje się, że zdarzenie takie nastąpi, dotyczy wszystkich lub prawie wszystkich spraw.
4	Duże	Zagrożenie jest wysokie. Od 61% do 80%, że wystąpi regularnie, przynajmniej raz w roku. Zaistnienie zdarzenia jest bardzo prawdopodobne, dotyczy większości spraw.
3	Średnie	Zagrożenie jest realne. Od 41% do 60%, że wystąpi w przeciągu 3 lat. Zaistnienie zdarzenia jest średnio możliwe, ale w niektórych przypadkach zdarzenie takie może mieć miejsce.
2	Małe	Zagrożenie jest mało realne. Od 21% do 40%, że wystąpi raz na 5 lat. Istnieje małe prawdopodobieństwo zaistnienia tego zdarzenia, może wystąpić kilka razy w okresie 5 lat, dotyczy nielicznych spraw.
1	Bardzo rzadkie lub prawie niemożliwe	Zagrożenie jest raczej nierealne. Od 1% do 20%, że wystąpi raz na 10 lat. Zdarzenie może zaistnieć jedynie w wyjątkowych okolicznościach, a najprawdopodobniej w ogóle nie zaistnieje, nie wystąpiło dotychczas, dotyczy jednostkowych spraw.

Skutek (S)		
5	Krytyczny	Brak realizacji celów, zadań i projektów, bardzo poważne i rozległe konsekwencje prawne, wysokie straty finansowe, naruszenie bezpieczeństwa pracowników, utrata dobrego wizerunku Ministerstwa Zdrowia, wielokrotne negatywne informacje w mediach ogólnokrajowych.
4	Poważny	Poważny wpływ na realizację celów, zadań i projektów – zagrożenie terminu jego realizacji i osiągnięcia celu, poważne konsekwencje prawne, poważne straty finansowe, zagrożenie bezpieczeństwa pracowników, poważny wpływ na wizerunek Ministerstwa Zdrowia, jednokrotne negatywne informacje w mediach ogólnokrajowych.
3	Średni	Średni wpływ na realizację celów, zadań i projektów, zakłócenia w działalności, umiarkowane konsekwencje prawne, średni skutek finansowy, brak wpływu na bezpieczeństwo pracowników, średni wpływ na wizerunek Ministerstwa Zdrowia, negatywne informacje w mediach lokalnych.
2	Mały	Mały wpływ na realizację celów, zadań i projektów, niewielkie zakłócenia w działalności, brak skutków prawnych, mały skutek finansowy, brak wpływu na bezpieczeństwo pracowników, niewielki wpływ na wizerunek Ministerstwa Zdrowia.
1	Nieznacznym	Znikomy wpływ na realizację celów, zadań i projektów, krótkotrwałe zakłócenia w działalności, brak skutków prawnych, nieznacznym skutek finansowy, brak wpływu na bezpieczeństwo pracowników, brak wpływu na wizerunek Ministerstwa Zdrowia, brak negatywnych informacji w mediach.

Szeregowanie ryzyk

	Nieznaczny (1)	Mały (2)	Średni (3)	Poważny (4)	Krytyczny (5)
Prawie pewne (5)	5	10	15	20	25
Duże (4)	4	8	12	16	20
Średnie (3)	3	6	9	12	15
Małe (2)	2	4	6	8	10
Bardzo rzadkie lub prawie niemożliwe (1)	1	2	3	4	5

Kryteria poziomu istotności

Poziom	Ryzyko akceptowalne	Ryzyko nieakceptowalne
20 – 25		Bardzo duże
10 – 16 oraz w przypadku gdzie P=1, a S=5		Duże
6 – 9	Średnie	
1 – 5	Małe	

Rodzaj reakcji na ryzyko

Poziom	Ryzyko	Rodzaj reakcji na ryzyko
20 – 25	Bardzo duże	1. Minimalizacja ryzyka 2. Transfer ryzyka 3. Unikanie ryzyka
10 – 16 oraz w przypadku gdzie P=1, a S=5	Duże	1. Minimalizacja ryzyka 2. Transfer ryzyka 3. Unikanie ryzyka
6 – 9	Średnie	1. Akceptacja ryzyka 2. Minimalizacja ryzyka
1 – 5	Małe	1. Akceptacja ryzyka

Rok:

Komórka organizacyjna:

Załącznik nr 3

Kwestionariusz oceny ryzyka

Lp.	Nazwa zadania ujętego w regulaminie organizacyjnym Ministerstwa	Czy zadanie ujęte jest w planie działalności Ministra?	W przypadku ujęcia zadania w planie działalności Ministra, należy wskazać przypisany cel z planu	Nazwa ryzyka	Opis zidentyfikowanego ryzyka	Obszar ryzyka	Kategoria ryzyka *	Prawdopodobieństwo (P)	Skutek (S)	Poziom istotności ryzyka (Pi) Pi=P*S	Ryzyko akceptowalne	Reakcja na ryzyko	Plan postępowania z ryzykiem akceptowalnym		
													Opis działania	Termin realizacji	Stan realizacji
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1										0					
2										0					
3										0					
4										0					
5										0					
6										0					
7										0					
8										0					
...										0					

*ujęta w załączniku nr 1