

Zarządzenie nr 62/2013
WÓJTA GMINY GARBATKA-LETNISCO
z dnia 31 lipca 2013 r.

w sprawie procedur zarządzania ryzykiem

Na podstawie art. 68 ust. 2 pkt 7 i art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) ustala się następujące zasady zarządzania ryzykiem w Gminie Garbatka-Letnisko:

§ 1

IDENTYFIKACJA RYZYKA

1. Określenie celów i zadań na dany rok kalendarzowy następuje poprzez opracowanie planu celów i zadań priorytetowych dla jednostek organizacyjnych Gminy Garbatka-Letnisko oraz zatwierdzenie tego dokumentu przez Wójta Gminy Garbatka-Letnisko
2. W terminie 14 dni od zatwierdzenia rocznego programu, o którym mowa w ust. 1, pracownicy wskazani w programie jako osoby odpowiedzialne za poszczególne zadania, lub w przypadku braku imiennego określenia – Kierownicy komórek organizacyjnych Urzędu Gminy przedstawiają Wójtowi propozycje identyfikacji ryzyka tj. wskazania potencjalnych zdarzeń niepożądanych, których wystąpienie mogłoby spowodować brak realizacji celów i zadań na dany rok, utratę (zmniejszenie) zasobów, bądź zatrzymanie działalności jednostki wraz z propozycją oceny skutku wystąpienia oraz jego prawdopodobieństwa.
3. W terminie 14 dni od otrzymania dokumentów, o których mowa w ust. 2, Skarbnik w uzgodnieniu z Wójtem Gminy w Garbatce-Letnisko opracowuje „rejestr/arkusz ryzyka” na dany rok kalendarzowy, w tym wskazanie ryzyk odnoszących się do poszczególnych zadań oraz zagrożenia ciągłości działalności jednostki. Wzór „rejestru/arkusza ryzyka” stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

ANALIZA RYZYKA

1. Prawdopodobieństwo i skutek wystąpienia ryzyka oceniane są w skali pięciostopniowej (1-5).
2. Następnie w wyniku mnożenia wartości skutku i prawdopodobieństwa określa się istotność ryzyka w skali.
3. Za ryzyka niebezpieczne (ryzyka o nieakceptowalnie wysokim poziomie) uznaje się, te które uzyskały co najmniej 15 pkt w skali istotności.
4. Za ryzyka istotne (wymagające reakcji) uznaje się te, które uzyskały co najmniej 4 pkt w skali istotności.
5. Analizując skutek i prawdopodobieństwo wystąpienia poszczególnych ryzyk oraz przypisując im wartości punktowe, bierze pod uwagę w szczególności:
 - stopień skomplikowania zadania,
 - liczbę osób uczestniczących w jego realizacji,
 - wartość środków finansowych przeznaczonych na zadanie,
 - obowiązujące w jednostce procedury regulujące wykonanie zadania,
 - wyniki kontroli zewnętrznych i wewnętrznych, w tym prowadzonych w jednostkach
6. Ryzyka istotne, mające wpływ na osiągnięcie poszczególnych celów i zadań wpisywane są do „rejestru/arkusza ryzyka”.

§ 3

REAKCJA NA RYZYKO

1. W odniesieniu do ryzyk niebezpiecznych i istotnych, w rozumieniu § 2 ust. 3 i 4 niniejszego Zarządzenia, a więc powodujących największe zagrożenie dla jednostki, określa się propozycję reakcji na ryzyko, mając na uwadze, że najbardziej pożądanym rodzajem reakcji jest działanie.
2. Reakcją na ryzyko, o której mowa w ust. 1 może w być szczególności:
 - przeniesienie ryzyka na inny podmiot (ubezpieczenie, odpowiednia redakcja umów np. kary umowne dla wykonawców),
 - wycofanie – rezygnacja z realizacji zadania (niedopuszczalna w przypadku zadań wynikających z przepisów powszechnie obowiązujących, Regulaminu, Statutu),
 - działanie (wprowadzenie nowej procedury lub dobrej praktyki, objęcie szczególnym nadzorem, wzmocnienie kadrowe, zabezpieczenie dodatkowych środków finansowych lub źródła finansowania, przygotowanie harmonogramu realizacji zadania)
3. Reakcja na ryzyko zostaje wpisana do „rejestr/arkusza ryzyka”

§ 4

ZATWIERDZENIE ARKUSZA RYZYKA

W terminie do 31 marca każdego roku, Wójt Gminy Garbatka-Letnisko zatwierdza przedstawiony mu „rejestr/arkusz ryzyka”.

§ 5

BIEŻĄCE DZIAŁANIA ZWIĄZANE Z RYZYKIEM

1. Pracownicy Urzędu Gminy i jednostek podległych wskazani w „rejestrze/arkuszu ryzyka” jako „właściciele ryzyka” zobowiązani są do:
 - bieżącego monitorowania zidentyfikowanych ryzyk oraz przedstawienia wniosków z monitoringu Wójtowi Gminy Garbatka-Letnisko,
 - wykonania zaplanowanej reakcji na ryzyko.
2. W przypadku, gdy właściciele ryzyka w trakcie roku wskażą, że istnieje zagrożenie zwiększenia istotności poszczególnych ryzyk (prawdopodobieństwa ich wystąpienia lub niekorzystnych skutków) lub wystąpienie ryzyk dotychczas niezidentyfikowanych Wójt Gminy Garbatka-Letnisko nakazuje dokonanie ponownej identyfikacji, analizy i reakcji w odniesieniu do danego zadania lub zapewnienia ciągłości działalności.

§ 6

PRZEPISY KOŃCOWE

1. Wykonanie Zarządzenia powierza się wszystkim pracownikom Urzędu Gminy Garbatka-Letnisko
2. Pracownicy zatrudnieni w ww. jednostce pisemnie potwierdzają fakt zapoznania się z niniejszym Zarządzeniem.

WÓJT

mgr Robert Kowalczyk

Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 62/2013
Wójta Gminy Garbatka-Letnisko
z dnia 31 lipca 2013 r.
w sprawie procedur zarządzania ryzykiem

REJESTR/ ARKUSZ RYZYKA
DLA URZĘDU GMINY GARBATKA-LETNISKO
NA ROK

W celu prawidłowego wykonania procesu zarządzania ryzykiem oparto je na wytycznych wynikających z „Podręcznika wdrożenia zarządzania ryzykiem w administracji publicznej w Polsce” - wydanego przez Ministerstwo Finansów Rzeczypospolitej Polskiej, Szczegółowych wytycznych dla sektora finansów publicznych w zakresie planowania i zarządzania ryzykiem oraz Standardach kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych.

I. IDENTYFIKACJA RYZYKA

Identyfikacja ryzyka (potencjalnie występujących zdarzeń niepożądanych) odnosi się do celów i zadań Urzędu Gminy Garbatka-Letnisko wymienionych w dokumencie „Cele i zadania priorytetowe Gminy Garbatka-Letnisko na rok ” zatwierdzonym przez Wójta Gminy Garbatka-Letnisko oraz zagrożeniach dla ciągłości działalności jednostki i jej zasobów.

II. ANALIZA RYZYKA

Analiza ryzyka dotyczy prawdopodobieństwa i potencjalnych skutków dla osiągnięcia celów i realizacji zadań. Oparto ją na:

-
-

III. REAKCJA NA RYZYKO

Reakcja na ryzyko opisuje działania, które powinny zostać podjęte w celu zmniejszenia prawdopodobieństwa i potencjalnych skutków wystąpienia ryzyka. Reakcja na ryzyko została opracowana dla ryzyk o istotności co najmniej 4.

WÓJT

mgr Robert Kowalczyk

REJESTR/ARKUSZ RYZYKA W URZĘDZIE GMINY GARBATKA-LETNISKO NA ROK

Lp.	Zadanie lub cel	Nr ryzyka	Opis ryzyka (identyfikacja)	Właściciel ryzyka	Istniejące mechanizmy kontroli	Reakcja na ryzyko i jej termin
1						
2						
3						

WÓJT
mgr Robert Kowalczyk