

Zarządzenie Nr. 214/2012
Burmistrza Miasta Kobyłka
z dnia 30. XI. 12

w sprawie wprowadzenia Procedury zarządzania ryzykiem w Urzędzie Miasta Kobyłka

Na podstawie art. 33 ust. 3 i 5 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.), art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) i Komunikatu Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych wprowadza się Procedurę zarządzania ryzykiem w Urzędzie Miasta Kobyłka.

§ 1. 1. Przez ryzyko rozumie się możliwość zaistnienia zdarzenia lub działania, które wpłynie na zdolność organizacji do realizacji jej celów i zadań; kombinacja prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka i jego skutków.

2. Przez prawdopodobieństwo rozumie się możliwość wystąpienia ryzyka.

3. Przez akceptowalny poziom ryzyka rozumie się ustalony poziom ryzyka, powyżej którego wymagane jest rozważenie i zdecydowanie o podjęciu ewentualnych działań doskonalących zmierzających do zminimalizowania skutków lub prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka.

4. Przez podatność rozumie się słabość lub wrażliwość w procesie, która tworzy pozytywne środowisko do wystąpienia ryzyka.

5. Przez skutek rozumie się rezultat jaki może wywołać ryzyko w przypadku jego wystąpienia.

§ 2.1. Analiza ryzyka przeprowadzana jest co najmniej raz w roku. W tym celu Burmistrz wyznacza Zespół przeprowadzający szacowanie ryzyka.

2. Analizę ryzyka przeprowadza się również w przypadku istotnych zmian warunków zewnętrznych i wewnętrznych funkcjonowania Urzędu Miasta Kobyłka, zwanego dalej Urzędem.

§ 3. 1. Zespół dokona identyfikacji ryzyk w odniesieniu do celów i zadań. Identyfikacja umożliwi zrozumienie wszystkich rodzajów ryzyka, na które jest narażony Urząd.

2. Przy identyfikacji ryzyk należy wykorzystać doświadczenia z wcześniejszych działań, analizę otoczenia oraz wszystkie dostępne informacje np.:

- a) skargi albo wnioski,
- b) sprawozdania okresowe,
- c) raporty z audytu i kontroli – istotność poruszonych problemów, skuteczność wykorzystywania ustaleń i zaleceń,
- d) notatki ze spotkań z naczelnym kierownictwem oraz notatki ze spotkań z kierownictwem średniego szczebla,
- e) szkody ubezpieczeniowe – statystyki odszkodowań, koszty ubezpieczeń, tendencje w tym zakresie, adekwatność zakresu polis ubezpieczeniowych do zagrożeń, wykorzystanie wniosków z postępowań odszkodowawczych,
- f) wystarczalność budżetu i utrzymanie płynności finansowej – równowaga budżetowa, stopień wykonania budżetów, wpływ budżetu na jakość i dostępność świadczonych usług,
- g) uczestnictwo w programach i projektach, i problemy z tym związane – harmonogramy, budżety projektów, zasoby, wykonawcy, partnerzy,
- h) wystąpienie niekorzystnych zdarzeń w innych jednostkach,
- i) sondaże społecznego zadowolenia – ankiety i wywiady, sondaże internetowe, ich zakres informacyjny, sposób wykorzystania informacji, zakres podjętych działań,
- j) dające się przewidzieć zmiany, np. demograficzne.

§ 4. 1. Do analizy zidentyfikowanych ryzyk, mającej na celu oszacowanie prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyk oraz skutków, jakie będzie miało ewentualne ich wystąpienie powołuje się Zespół.

2. Zespół powołuje Burmistrz Miasta odrębnym zarządzeniem.

3. Analiza ryzyka jest udokumentowana. Do dokumentowania analizy wykorzystuje się Załącznik nr 1 do zarządzenia Rejestr ryzyka.
4. Zespół oszacuje wartość prawdopodobieństwa z zastosowaniem metody punktowej zgodnie ze skalą zawartą w załączniku nr 2 do zarządzenia.
5. Zespół oszacuje wartość skutku z zastosowaniem metody punktowej zgodnie ze skalą zawartą w załączniku nr 1 do zarządzenia.
6. Istotność ryzyka wylicza się według wzoru:

$$I = P \times S$$

Gdzie:

- I – istotność ryzyka
- P – prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka
- S – skutek wystąpienia ryzyka

7. Wynik należy wpisać do Rejestru ryzyka. Ryzyka należy uszeregować pod względem ich istotności tzn. od najwyższej wartości do najniższej.
8. Burmistrz określi akceptowalny poziom ryzyka.

§ 5.1. Do ryzyk, które przekraczają poziom akceptowalny należy przypisać działania zaradcze.

2. W załączniku nr 1 do zarządzenia Rejestr ryzyka, w kolumnie pn.: Plan postępowania z ryzykiem należy określić działania, które doprowadzą do zminimalizowania skutków lub prawdopodobieństwa wystąpienia danego ryzyka. Do każdego działania należy przypisać osobę, która będzie odpowiedzialna za jego wdrożenie.

3. Rejestr ryzyka należy przedstawić Burmistrzowi do zatwierdzenia.

§ 6.1. Burmistrz albo osoba przez niego wyznaczona raz na rok monitoruje stan wdrażania zaplanowanych działań.

2. W przypadku zaobserwowanych opóźnień zwraca się do osób odpowiedzialnych za ich wdrożenie o przedstawienie wyjaśnień.

3. W przypadku wystąpienia nieprawidłowości w realizacji Planu postępowania z ryzykiem Burmistrz podejmuje decyzję o dalszym postępowaniu.

§ 7. Wykonanie zarządzenia powierza się Sekretarzowi Miasta Kobyłka.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ MIASTA

Robert Roguski

Adwokat

Karol Trzaska

Załącznik Nr 1

do Zarządzenia Nr 214/2012

Burmistrza Miasta Kobyłka

z dnia 30.01.2024r.

Rejestr ryzyka									
Identyfikacja ryzyka			Analiza ryzyka			Plan postępowania z ryzykiem			
Lp	Proces/zadanie	Zidentyfikowane ryzyko – opis	Symbol ryzyka	Skutki wystąpienia ryzyka 1-3	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka 1-3	Istotność ryzyka (5 x 6)	Działania zaradcze o charakterze zapobiegawczym i redukującym.	Właściciel ryzyka	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	
PROCESY GŁÓWNE:									
1	Zarządzanie zasobami ludzkimi	2. Ryzyko braku szkoleń ze względu niewystarczający poziom środków finansowych w konsekwencji może przyczynić się do popełnienia błędów w zakresie funkcjonowania i bieżącego wykonywania zadań	C.2.	3	2	6	Poszukiwanie szkoleń w ramach projektów finansowanych ze środków UE	Kierownik komórki kadr	
PROCESY WSPOMAGAJĄCE									

Skutek				PRAWDOPODOBIENSTWO
WYSOKI (3)		C.2.		WYSOKIE (3)
ŚREDNI (2)				ŚREDNIE (2)
NISKI (1)				NISKIE (1)

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 214/2012
Burmistrza Miasta Kobyłka
z dnia 30. XI. 2012.

Szablon punktowej oceny ryzyka - skala 3 stopniowa.

1. Prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka

Hasłowy opis prawdopodobieństwa wystąpienia zdarzenia/ryzyka	Opis szczegółowy hasła	Wartość prawdopodobieństwa w skali punktowej
Niskie	Prawdopodobieństwo niskie, tzn.: • prawie niemożliwe, tzn. brak podatności, • zagrożenie nie wystąpiło w przeszłości • funkcjonują skuteczne mechanizmy zabezpieczające	1
Średnie	Prawdopodobieństwo średnie, tzn.: • istnieją czynniki zwiększające podatność, • zagrożenie nie wystąpiło w przeszłości lecz występuje w innych organizacjach, • funkcjonujące mechanizmy zabezpieczające chronią tylko wybrane obszary lub nie są w pełni skuteczne.	2
Wysokie	Prawdopodobieństwo wysokie, tzn.: • istnieje wiele czynników zwiększających podatność, • zagrożenie wystąpiło w przeszłości wielokrotnie, • nie funkcjonują skuteczne mechanizmy zabezpieczające	3

2. Skutki wystąpienia ryzyka

Hasłowy opis skutku wystąpienia zdarzenia/ryzyka	Opis szczegółowy hasła	Wartość prawdopodobieństwa w skali punktowej
Wysoki	Znaczny wpływ na realizację zadań statutowych. Rozwiązanie problemu będzie wymagało dużego nakładu czasu/zasobów. Usunięcie skutków będzie trudne lub wręcz niemożliwe. Wywrze istotny wpływ na organizację i stanie się ważnym wydarzeniem publicznym.	3
Średni	Umiarkowany wpływ na realizację zadań statutowych. Rozwiązanie problemu będzie	2

	wymagało umiarkowanego nakładu czasu/zasobów. Usunięcie skutków będzie wymagało czasu. Może stać się wydarzeniem publicznym.	
Niski	Niski wpływ na realizację zadań statutowych. Rozwiązanie problemu będzie wymagało czasu, lecz problem nie spowoduje trwałej szkody. Nie stanie się wydarzeniem publicznym.	1

3. Poziom istotności ryzyka

Ryzyko wysokie (6-9)	Ryzyko o wysokim wpływie oraz wysokim lub średnim prawdopodobieństwie. Ryzyko o średnim wpływie i wysokim prawdopodobieństwie
Ryzyko średnie (3-5)	Ryzyko o wysokim wpływie oraz niskim prawdopodobieństwie. Ryzyko o średnim wpływie oraz o średnim lub niskim prawdopodobieństwie. Ryzyko o niskim wpływie i wysokim prawdopodobieństwie.
Ryzyko niskie (1-2)	Ryzyko o niskim wpływie oraz średnim lub niskim prawdopodobieństwie.

4. Mapa ryzyka

