

Zarządzenie nr 104/2013
WÓJTA GMINY GOŚCIERADÓW
z dnia 5 lutego 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 Gościeradów:

·§ 1

IDENTYFIKACJA RYZYKA

1. Określenie celów i zadań na dany rok kalendarzowy następuje poprzez opracowanie planu celów i zadań dla jednostek organizacyjnych Gminy Gościeradów oraz zatwierdzenie tego dokumentu przez Wójta Gminy Gościeradów.
2. W terminie 1 miesiąca 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 jednostek i komórek organizacyjnych Urzędu Gminy przedstawiają Wójtowi Gminy Gościeradów 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 jednostek.
3. W terminie 14 dni od otrzymania dokumentów, o których mowa w ust. 2 Wójt Gminy Gościeradów powołuje odrębnym zarządzeniem Grupę ds. zarządzania ryzykiem, której zadaniem jest opracowanie „rejestru/arkusza 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 do niniejszego zarządzenia.
4. Powołując Grupę ds. zarządzania ryzykiem Wójt Gminy Gościeradów określa harmonogram jej pracy.

·§ 2

ANALIZA RYZYKA

1. Grupa ds. zarządzania ryzykiem dokonuje analizy ryzyka w odniesieniu do ryzyk zidentyfikowanych według zasad wskazanych powyżej.
2. Dokonując analizy Grupa ds. zarządzania ryzykiem określa prawdopodobieństwo ziszczenia się w danym roku poszczególnych ryzyk, oraz potencjalne skutki związane z ich wystąpieniem.
3. Zarówno prawdopodobieństwo jak i skutek oceniane są w skali pięciostopniowej (1-5).
4. Następnie w wyniku mnożenia wartości skutku i prawdopodobieństwa określa się istotność ryzyka w skali 1-25.
5. Za ryzyka niebezpieczne (ryzyka o nieakceptowalnie wysokim poziomie) uznaje się te, które uzyskały co najmniej 15 pkt w skali istotności.
6. Za ryzyka istotne (wymagające reakcji) uznaje się te, które uzyskały co najmniej 4 pkt w skali istotności.
7. Analizując skutek oraz prawdopodobieństwo oraz przypisując wartości punktowe, Grupa ds. zarządzania ryzykiem, 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 podobnych,
 - inne wytyczne wynikające z dokumentu „Zarządzanie ryzykiem w sektorze publicznym”,
 - wyniki monitoringu i samooceny kontroli zarządczej z lat ubiegłych.
8. Wyniki analizy ryzyka wpisywane są do „arkusza ryzyka” opracowanego według wzoru stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

·§ 3

REAKCJA NA RYZYKO

1. W odniesieniu do ryzyk niebezpiecznych i istotnych, w rozumieniu § 2 ust. 5 i 6 niniejszego zarządzenia, a więc powodujących największe zagrożenie dla jednostki, Grupa ds. zarządzania ryzykiem, określa 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 być w szczególności:

- monitorowanie ryzyka tolerowanego,
- 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 przez Grupę ds. zarządzania ryzykiem do „arkusza ryzyka”

·§ 4

ZATWIERDZENIE ARKUSZA RYZYKA

W terminie do 31 marca każdego roku, Wójt Gminy Gościeradów zatwierdza przedstawiony mu przez Grupę ds. zarządzania ryzykiem „arkusz ryzyka”.

·§ 5

BIEŻĄCE DZIAŁANIA ZWIĄZANE Z RYZYKIEM

1. Pracownicy Urzędu Gminy i jednostek podległych wskazani w „arkuszu ryzyka”, jako „właściciele ryzyka” zobowiązani są do:

- bieżącego monitorowania zidentyfikowanych ryzyk oraz przedstawienia wniosków z monitoringu Wójtowi Gminy Gościeradów,
- 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 Gościeradów nakazuje dokonanie Grupie ds. zarządzania ryzykiem 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 Gościeradów i jednostek podległych.

2. Pracownicy zatrudnieni w ww. jednostkach pisemnie potwierdzają fakt zapoznania się z niniejszym zarządzeniem.

3. Niniejsze zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i ma zastosowanie do opracowania arkusza ryzyka na rok 2013.

Załącznik nr 1 do zarządzenia nr 104/2013

Wójta Gminy Gościeradów

z dnia 5 lutego 2013 r. w sprawie procedur zarządzania ryzykiem

Lp.	Zadanie lub cel	Nr ryzyka	Opis ryzyka (identyfikacja)	Skutek	Prawdopodobieństwo	Wartość punktowa ryzyka	Właściciel ryzyka	Istniejące mechanizmy kontroli	Reakcja i jej termin

