

ZARZĄDZENIE NR 98/2011
BURMISTRZA MIASTA I GMINY MIKSTAT
z dnia 30.12.2011 r.
w sprawie zarządzania ryzykiem

Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 3, w związku z art. 68 ust. 2 pkt 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami) zarządzam, co następuje:

§ 1

1. W celu identyfikowania, analizowania ryzyk oraz wskazań dotyczących reagowania na nie, wykorzystuje raport, którego wzór stanowi załącznik Nr 1 do zarządzenia.
2. Ustalam zasady opracowania raportu, które określa załącznik Nr 2 do zarządzenia.

§ 2

Raport sporządza się 2 razy w roku:

- a) pierwszy - do 31 lipca każdego roku za pierwsze półrocze,
- b) drugi do 28 lutego roku następującego po roku budżetowym za drugie półrocze.

§ 3

Wykonanie powyższego zarządzenia powierzam **Sekretarzowi**, który przygotowuje ww. dokument najpierw w formie roboczej - po konsultacjach z przedstawicielami poszczególnych referatów oraz samodzielnymi stanowiskami pracy, następnie po konsultacjach z Burmistrzem Miasta i Gminy opracowuje wersję ostateczną. Wersje robocze przygotowywane są przynajmniej na 3 dni przed wyznaczonymi terminami.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 01.01.2012 r.

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY
Jacek Ibron

Instrukcja wypełniania raportu

1. Cele ustala się: precyzyjnie (mają być istotne i jasno określone), mierzalnie (aby była szansa oszacowania ryzyka: wartością, jakością, ilością, opisem), w sposób umożliwiający ustalenie poziomu akceptacji ryzyka, realnie (bez odbiegania od rzeczywistości, w odniesieniu do powstania możliwych zagrożeń), bez zbytniej szczegółowości (na poziomie obowiązków nakładanych przepisami prawa i zakresu zadań statutowych), określonych w czasie (jeśli dotyczy przygotowania, realizacji i rozliczania projektu) lub wynikających z kontynuacji działalności, muszą dać się zapisać i powodować stan niepewności w zakresie realizacji danego zadania.
2. Zadania ustala się jako zespół czynności ze wskazaniem czego te czynności dotyczą (cel czynności), aby było wiadomo jakich zasobów dotyczą (zasoby dzielimy na: rzeczowe, finansowe, ludzkie, informacyjne) i możliwe będzie przypisanie wystąpienia określonego zagrożenia.
3. Ryzyko określa się poprzez udzielenie odpowiedzi na pytania: Co wystąpi? Do czego dojdzie? Co się stanie?
4. Szansa wystąpienia określana jako: mała, średnia, duża.
5. Skutki określamy:
 1. opisowo dla ryzyk o nieznanym rozmiarze, gdy nie wiadomo kiedy, jak, co będzie przyczyną zagrożenia (np. utrata danych, nierzetelna ewidencja, strata finansowa)
 2. konkretnie dla ryzyk o znanym rozmiarze: ilościowo, wartościowo, jakościowo (dla ryzyk: utrata komputera rodzi skutek poniesienia kosztu np. w wys. 2500 zł, przekroczenie terminu rozliczenia projektu rodzi skutek braku refundacji w wys. zł).
6. Poziom akceptacji ryzyka określamy jako: zerowy, niski, średni, duży.
7. Rodzaj reakcji na ryzyko określamy jako: tolerowanie, przeniesienie, wycofanie się, działanie (należy tak identyfikować ryzyka, aby było możliwe przypisanie jednego rodzaju reakcji – jeśli możemy reagować w dwojaki sposób jest to przesłanka do bardziej szczegółowej identyfikacji ryzyka).