

Zarządzenie nr 19/2014
WÓJTA GMINY JASTRZĄB
z dnia 28.02.2014 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. 2013r. poz. 885 z póź. zm.) ustala się następujące zasady zarządzania ryzykiem w Gminie Jastrząb:

§ 1

IDENTYFIKACJA RYZYKA

1. Określenie celów i zadań na dany rok kalendarzowy następuje poprzez opracowanie planu celów i zadań dla Urzędu Gminy Jastrząb realizującego cele i zadania Gminy Jastrząb oraz zatwierdzenie tego dokumentu przez Wójta Gminy Jastrząb.
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 Gminy Jastrząb 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, Sekretarz Gminy w uzgodnieniu z Wójtem Gminy 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 podobnych,

- inne wytyczne wynikające z dokumentu „Zarządzanie ryzykiem w sektorze publicznym” oraz komunikatów Ministra Finansów,
 - wyniki monitoringu i samooceny kontroli zarządczej z lat ubiegłych.
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 (nie dopuszczalna 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 „rejestru/arkusza ryzyka”

-§ 4

ZATWIERDZENIE ARKUSZA RYZYKA

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

-§ 5

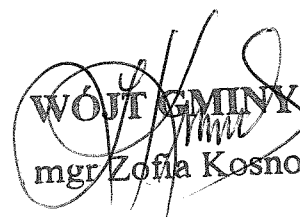
BIEŻĄCE DZIAŁANIA ZWIĄZANE Z RYZYKIEM

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 Jastrząb,
 - 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 Jastrząb nakazuje dokonanie ponownej identyfikacji, analizy i reakcji w odniesieniu do danego zadania lub zapewnienia ciągłości działalności.

-§ 6

PRZEPISY KOŃCOWE

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania


WÓJT GMINY
mgr Zofia Kosno

ADWOKAT
Rafał Fialkowski

Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 19/2014
Wójta Gminy Jastrzęb
z dnia 28.02.2014 r.
w sprawie procedur zarządzania ryzykiem

REJESTR/ ARKUSZ RYZYKA
DLA URZĘDU GMINY JASTRZĄB
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 Jastrzęb wymienionych w dokumencie „Cele i zadania Gminy Jastrzęb na rok ” zatwierdzonym przez Wójta Gminy Jastrzęb 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 istotnych.

REJESTR/ARKUSZ RYZYKA W 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						