

Zarządzenie nr 94/2013
WÓJTA GMINY OBRYTE
z dnia 30.12.2013 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 Obryte:

§ 1

IDENTYFIKACJA RYZYKA

1. Określenie celów i zadań na dany rok kalendarzowy następuje poprzez opracowanie planu celów i zadań dla jednostek organizacyjnych Gminy Obryte oraz zatwierdzenie tego dokumentu przez Wójta Gminy Obryte.
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 Obryte 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 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

Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 94/2013
Wójta Gminy Obryte
z dnia 30.12.2013 r.
w sprawie procedur zarządzania ryzykiem

REJESTR/ ARKUSZ RYZYKA
DLA URZĘDU GMINY OBRYTE
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 Obryte wymienionych w dokumencie „Cele i zadania Gminy Obryte na rok” zatwierdzonym przez Wójta Gminy Obryte oraz zagrożeniach dla ciągłości działalności jednostki i jej zasobów.

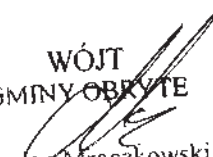
II. ANALIZA RYZYKA

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
GMINY OBRYTE

Andrzej Mroczkowski