

Zarządzenie nr 11/2014
WÓJTA GMINY OBRYTE
z dnia 17.02.2014 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. 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 wynika z dokumentów określających budżet Gminy.
2. Sekretarz Gminy i kierownicy jednostek organizacyjnych w uzgodnieniu z Wójtem Gminy opracowują „rejestr/arkusz ryzyka” na dany rok kalendarzowy, w tym wskazanie ryzyk odnoszących się do poszczególnych zadań oraz zagrożenia ciągłości działalności Gminy. Wzór „rejestru/arkusza ryzyka” stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

ANALIZA RYZYKA

1. Analizując istotność poszczególnych ryzyk, 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.
2. Ryzyka istotne wpisywane są do „rejestru/arkusza ryzyka”.

§ 3

REAKCJA NA RYZYKO

1. W odniesieniu do ryzyk istotnych, 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:
 - 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 do „rejestru/arkusza ryzyka”

§ 4

ZATWIERDZENIE ARKUSZA RYZYKA

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

§ 5

BIEŻĄCE DZIAŁANIA ZWIĄZANE Z RYZYKIEM

1. Pracownicy Urzędu Gminy i jednostek organizacyjnych wskazani w „rejestrze/arkuszu ryzyka” jako „właściciele ryzyka” zobowiązani są do:
 - bieżącego monitorowania zidentyfikowanych ryzyk oraz przedstawienia wniosków z monitoringu Wójtowi Gminy Obryte,
 - 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 Obryte nakazuje dokonanie 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 Obryte i kierownikom jednostek organizacyjnych.
2. Pracownicy zatrudnieni w ww. jednostce pisemnie potwierdzają fakt zapoznania się z niniejszym zarządzeniem.

§ 7

Traci moc Zarządzenie nr 94/2013 WÓJTA GMINY OBRYTE z dnia 30.12.2013 r. w sprawie procedur zarządzania ryzykiem

WÓJT
GMINY OBRYTE
mgr Jan Mroczkowski

Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 11/2014
Wójta Gminy Obryte
z dnia 17.02.2014 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

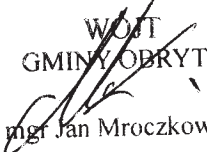
Identyfikacja ryzyka (potencjalnie występujących zdarzeń niepożądanych) odnosi się do celów i zadań Gminy Obryte i zapisów w uchwale budżetowej i jej zmianach.

II. ANALIZA RYZYKA

Analiza ryzyka dotyczy prawdopodobieństwa i potencjalnych skutków dla osiągnięcia celów i realizacji zadań, zawartych w § 2 zarządzenia.


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.

WÓJT
GMINY OBRYTE

mgr Jan Mroczkowski

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						

WÓJT
GMINY OPIRYTNE

mgr Jan Wroczkowski