

Zarządzenie nr 0050. 28.2013
WÓJTA GMINY BLIŻYN
z dnia 21 czerwca 2013 r.
w sprawie systemu zarządzania ryzykiem

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 594) oraz art. 68 ust. 2 pkt 7 i art. 69 ust. 1 pkt 2 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 Bliżyn:

§ 1 IDENTYFIKACJA RYZYKA

1. Określenie celów i zadań na dany rok kalendarzowy następuje poprzez opracowanie planu celów i zadań dla Urzędu Gminy i jednostek organizacyjnych Gminy Bliżyn oraz zatwierdzenie tego planu.
2. W terminie 1 miesiąca od zatwierdzenia rocznego planu, o którym mowa w ust. 1, pracownicy wskazani w planie jako osoby odpowiedzialne za poszczególne zadania, lub w przypadku braku imiennego określenia – komórek organizacyjnych Urzędu Gminy i zatrudnieni na samodzielnych stanowiskach pracy przedstawiają Wójtowi Gminy Bliżyn propozycje identyfikacji ryzyka tj. wskazania potencjalnych zdarzeń niepożądanych, których wystąpienie mogłoby spowodować brak realizacji celów i zadań na dany rok lub utratę (zmniejszenie) zasobów zagrażających funkcjonowaniu jednostki.
3. Powołuje się zespół ds. zarządzania ryzykiem w skład którego wchodzi: sekretarz, skarbnik, kierownicy referatów oraz samodzielne stanowiska pracy. Zespół opracowuje „arkusz ryzyka” na dany rok kalendarzowy w tym poprzez wskazanie ryzyk odnoszących się do poszczególnych zadań oraz zagrożenia ciągłości działalności jednostki. Wzór „arkusza ryzyka” stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.
4. Zidentyfikowane ryzyka wprowadza się do arkusza ryzyka.
5. Identyfikacja ryzyka prowadzona jest następującymi metodami:
 - 1) - burzy mózgów,
 - 2) - analizy procesów,
 - 3) - korzystania z list potencjalnych zdarzeń.
6. Zarządzanie ryzykiem w jednostkach organizacyjnych Gminy Bliżyn stanowi obowiązek ich

kierowników. Arkusze ryzyka jednostki przekazują Wójtowi Gminy Bliżyn do dnia 31 marca każdego roku.

§ 2 ANALIZA RYZYKA

1. Zespół ds. zarządzania ryzykiem dokonuje analizy ryzyka w odniesieniu do ryzyk zidentyfikowanych według zasad wskazanych w § 1 ust. 1-5.
2. Dokonując analizy Zespół ds. zarządzania ryzykiem określa prawdopodobieństwo ziszczenia się w danym roku poszczególnych ryzyk, oraz potencjalne skutki związane z ich wystąpieniem.
3. Zarówno prawdopodobieństwo jaki i skutki oceniane są w skali pięciostopniowej (1-5).
4. Należy ocenić trzy rodzaje skutków zidentyfikowanych ryzyk: finansowe (wartość uszczerbk majątkowego), reputacji (niekorzystne informacje w mediach), operacyjne (zakłócenia w działalności lub niewykonanie planu).
5. Istotność ryzyka określa się w skali 1-25 w sposób następujący
$$I = P \times (SF + SR + SO) / 3$$
gdzie:
I – istotność
P – prawdopodobieństwo
SF – skutek finansowy
SR – skutek reputacji
SO – skutek operacyjny.
6. Za ryzyka niebezpieczne (ryzyka o nieakceptowalnie wysokim poziomie) uznaje się, te które uzyskały co najmniej 15 pkt w skali istotności.
7. Za ryzyka istotne (wymagające reakcji) uznaje się te które uzyskały co najmniej 4 pkt w skali istotności.
8. Analizując skutek oraz prawdopodobieństwo oraz przypisując wartości punktowe, Zespół ds. zarządzania ryzykiem, bierze pod uwagę w szczególności:
 - 1) istotność i skomplikowania zadania,
 - 2) wartość środków finansowych przeznaczonych na zadanie,
 - 3) obowiązujące w jednostce procedury regulujące wykonanie zadania,
 - 4) wyniki kontroli zewnętrznych i wewnętrznych, w tym prowadzonych w jednostkach podobnych,
 - 5) inne wytyczne wynikające z dokumentu „Zarządzanie ryzykiem w sektorze publicznym”

oraz komunikatu nr 6 Ministra Finansów z dnia 6 grudnia 2012 r. w sprawie szczegółowych wytycznych dla sektora finansów publicznych w zakresie planowania i zarządzania ryzykiem.

- 6) wyniki monitoringu i samooceny kontroli zarządczej z lat ubiegłych,
- 7) planowane zmiany sytuacji jednostki.
9. Wyniki analizy ryzyka wpisywane są do „arkusza ryzyka”.

§ 3 REAKCJA NA RYZYKO

1. W odniesieniu do ryzyk niebezpiecznych i istotnych, w rozumieniu § 2 ust. 6 i 7 niniejszego zarządzenia, a więc powodujących największe zagrożenie dla jednostki, Zespół 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:
 - 1) monitorowanie ryzyka tolerowanego,
 - 2) przeniesienie ryzyka na inny podmiot (ubezpieczenie, odpowiednia redakcja umów np. kary
 - 3) umowne dla wykonawców),
 - 4) wycofanie – rezygnacja z realizacji zadania (niedopuszczalna w przypadku zadań wynikających z przepisów powszechnie obowiązujących, Regulaminu, Statutu),
 - 5) działanie (wprowadzenie nowej procedury lub dobrej praktyki, objęcie szczególnym nadzorem, wzmocnienie kadrowe, zabezpieczenie dodatkowych środków finansowych lub źródła finansowania, przygotowanie harmonogramu realizacji zadania)
3. Reakcję na ryzyko zostaje wpisana przez Zespół ds. zarządzania ryzykiem do „arkusza ryzyka”

§ 4 ZATWIERDZENIE I ARKUSZA RYZYKA

1. W terminie do 31 marca każdego roku, Wójt Gminy Bliżyn zatwierdza przedstawiony mu przez Zespół ds. zarządzania ryzykiem „arkusz ryzyka”.
2. Arkusz ryzyka może być sporządzany z użyciem programu komputerowego.

§ 5 HIERARCHIZACJA RYZYK I MAPA RYZYKA

1. Na podstawie zatwierdzonego rejestru/arkusza ryzyka Zespół ds. zarządzania ryzykiem

przygotowuje:

- 1) wykaz ryzyk uszeregowanych wg wartości punktowej istotności od najwyższej do najniższej (hierarchizacja ryzyk),
 - 2) mapę ryzyka – przygotowywaną oddzielnie dla każdego zadania,
2. Hierarchizacja ryzyk i mapy ryzyka mogą być sporządzane z użyciem programu komputerowego.

§ 6 BIEŻĄCE DZIAŁANIA ZWIĄZANE Z RYZYKIEM

1. Pracownicy Urzędu Gminy i jednostek podległych wskazani w „arkuszu ryzyka” jako „właściciele ryzyka” zobowiązani są do:
 - 1) bieżącego monitorowania zidentyfikowanych ryzyk oraz przedstawienia wniosków z monitoringu Wójtowi Gminy Bliżyn,
 - 2) zgłaszanie bezpośredniemu przełożonemu wszelkich utrudnień w realizacji zadań i osiągnięciu celów,
 - 3) wykonania zaplanowanej reakcji na ryzyko i bieżących działań ograniczających ryzyko oraz potencjalny uszczerbek.
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 Bliżyn nakazuje dokonanie Zespołowi ds. zarządzania ryzykiem ponownej identyfikacji, analizy i reakcji w odniesieniu do danego zadania lub zapewnienia ciągłości działalności.

§ 7 PRZEPISY KOŃCOWE

1. Wykonanie zarządzenia powierza się wszystkim pracownikom Urzędu Gminy Bliżyn i kierownikom jednostek podległych.
2. Pracownicy zatrudnieni w Urzędzie Gminy Bliżyn 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 2014.
4. Arkusz ryzyka na rok 2013 został opracowany w trakcie realizacji projektu „LIDER w samorządzie”.


WÓJT
Mariusz Waluchnia

Załącznik do Zarządzenia Nr 0050.28.2013
Wójta Gminy Bliżyn z dnia 21 czerwca 2013 r.
w sprawie systemu zarządzania ryzykiem

Rejestr ryzyka			
Rejestr ryzyka	Reakcja	Właściciel ryzyka	
		Termin reakcji	
		Planowane działania	
		Rodzaj reakcji na ryzyko	
		Istniejące procedury	
	Analiza	Wartość punktowa ryzyka (istotność)	
		Wartość punktowa prawdopodobieństwa	
		Wartość opisowa prawdopodobieństwa	
		Wartość punktowa skutku	
		Wartość opisowa skutku operacyjne (SO)	
		Wartość punktowa skutku	
		Wartość opisowa skutku reputacja (SR)	
	Identyfikacja	Wartość punktowa skutku	
		Wartość opisowa skutku finanse (SF)	
		Opis ryzyka	
		Nr ryzyka	
		Zadanie lub cel	
		Lp zadania	

WÓJT
Mariusz Stachura