

Zarządzenie Nr 113/2022

Wójta Gminy Zakrzew

z dnia 19.12.2022 roku.

w sprawie: procedury zarządzania ryzykiem w Urzędzie Gminy w Zakrzewie.

Na podstawie art. 33 ust. 3 Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559, 583, 1005, 1079, 1561), art. 69 ust. 1 pkt 3 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1725, 1747, 1768, 1964) zarządzam co następuje:

§ 1

1. Realizacja zadań przez Urząd Gminy w Zakrzewie wymaga spójnego, odpowiedzialnego i kompleksowego podejścia do wydarzeń, które występują w trakcie wykonywanych przez pracowników zadań i które zachodzą zarówno w bliższym i dalszym otoczeniu Urzędu, jak i wewnątrz Urzędu oraz mają wpływ na możliwość osiągnięcia zakładanych celów.
2. Obowiązującym standardem działania Urzędu Gminy w Zakrzewie jest zadanie określania prawdopodobieństwa wystąpienia danego zdarzenia, danych zdarzeń oraz przygotowanie się do następstw (skutku) jego/ich wystąpienia, ujęte w ramy organizacyjne nazywane procedurą zarządzania ryzykiem.
3. Procedurą zarządzania ryzykiem objęte są wszystkie dziedziny działania Urzędu Gminy w Zakrzewie, jak i wszyscy pracownicy zatrudnieni w Urzędzie w celu realizacji wyznaczonych im zadań.

§ 2

1. W Urzędzie Gminy określa się cele i zadania w perspektywie rocznej.
2. Realizację celów i zadań monitoruje się za pomocą przyjętych mierników. Nie dopuszcza się stosowania mierników logicznych (TAK/NIE)
3. Cele, zadania i mierniki dla poszczególnych komórek organizacyjnych Urzędu określają Kierownicy komórek organizacyjnych lub pracownicy zatrudnieni na samodzielnych stanowiskach z wykorzystaniem formularza stanowiącego załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

4. Wypełniony formularz, o którym mowa w ust.3 Kierownicy lub pracownicy zatrudnieni na samodzielnych stanowiskach przekazują Sekretarzowi Gminy do dnia 31 stycznia na dany rok.
5. Kierownicy komórek organizacyjnych lub pracownicy zatrudnieni na samodzielnych stanowiskach sporządzają na koniec każdego roku kalendarzowego analizę realizacji celów i zadań i przekazują ją Wójtowi Gminy w terminie do dnia 31 stycznia za rok poprzedni, z wykorzystaniem formularza stanowiącego załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 3

1. Zarządzanie ryzykiem to podejmowanie działań mających na celu zidentyfikowanie i ocenę ryzyka oraz reagowanie na nie.
2. Celem zarządzania ryzykiem w Urzędzie jest w szczególności:
 - 1) usprawnienie procesu planowania,
 - 2) zwiększenie prawdopodobieństwa realizacji zadań i osiągnięcia celów,
 - 3) zapewnienie odpowiednich mechanizmów kontroli zarządczej,
3. Proces zarządzania ryzykiem obejmuje:
 - 1) identyfikację ryzyka,
 - 2) ocenę ryzyka,
 - 3) ustalenie akceptowalnego poziomu ryzyka,
 - 4) reakcję na ryzyko,
 - 5) monitorowanie ryzyk.

§ 4

1. Identyfikacji i oceny ryzyka oraz ustalenia metod przeciwdziałania ryzyku dokonują Kierownicy komórek organizacyjnych Urzędu oraz pracownicy zatrudnieni na samodzielnych stanowiskach.
2. Kierownicy komórek organizacyjnych mogą zaangażować w proces identyfikacji i oceny ryzyka pracowników kierowanych przez siebie komórek organizacyjnych.
3. Identyfikacji i oceny ryzyka oraz określenia metod przeciwdziałania ryzyku dokonuje się raz w roku, na rok następny z wykorzystaniem formularza stanowiącego załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia.
4. Wypełniony formularz, o którym mowa w ust.4 Kierownicy lub pracownicy zatrudnieni na samodzielnych stanowiskach przekazują Sekretarzowi Gminy do dnia 31 stycznia na dany rok.

5. Sekretarz Gminy przedstawia Wójtowi Gminy wyniki analizy ryzyka.
6. Kierownicy lub pracownicy zatrudnieni na samodzielnych stanowiskach monitorują na bieżąco zidentyfikowane ryzyka oraz skuteczność działań podjętych w celu ich ograniczenia.

§ 5

1. Identyfikacja ryzyka polega na ustaleniu ryzyka zagrażającego realizacji poszczególnych celów i zadań Urzędu Gminy w Zakrzewie.
2. Ocena ryzyka polega na określeniu wpływu i prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka, a następnie ustalenia jego istotności.
3. Określenie prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka polega na określeniu przewidywanej częstotliwości występowania zdarzenia objętego ryzykiem w trakcie roku.
4. Do ustalenia prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka stosowana jest następująca skala ocen:
 - 1) 1 - rzadkie; ryzyko raczej nierealne, nie powinno wystąpić w nadchodzącym roku (0-20%);
 - 2) 2- mało prawdopodobne; ryzyko jest mało realne, może wystąpić w nadchodzącym roku w wyniku zbiegu nadzwyczajnych okoliczności (21-40%);
 - 3) 3- średnie; ryzyko jest realne, może wystąpić w nadchodzącym roku, istnieją sprzyjające okoliczności wystąpienia ryzyka (41-60%);
 - 4) 4- prawdopodobne; ryzyko jest wysokie, wystąpi w nadchodzącym roku, o ile nie zostanie zmniejszone (61-80%);
 - 5) 5- prawie pewne, ryzyko jest bardzo wysokie, wystąpi w najbliższym roku budżetowym (81-100%).
5. Określenie wpływu wystąpienia ryzyka polega na określeniu przewidywanego stopnia konsekwencji zagrożeń dla realizacji celu lub zadania.
6. Do ustalenia wpływu ryzyka stosowana jest następująca skala ocen:
 - 1) 1- nieznaczne; może spowodować krótkotrwałe lub niewielkie zakłócenia w działalności;
 - 2) 2 - małe; może spowodować zakłócenia w działalności;
 - 3) 3 - średnie; może doprowadzić do niezrealizowania celu/ działania;
 - 4) 4 - poważnie; prawdopodobnie doprowadzi do niezrealizowania celu/ zadania;
 - 5) 5- katastrofalne; doprowadzi do niezrealizowania celu/ zadania.

7. W oparciu o dokonaną ocenę wpływu i prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka określony jest poziom istotności ryzyka, według wzoru:

Ocena prawdopodobieństwa ocena wpływu = poziom istotności

8. Ustala się następujące poziomy istotności:

- 1) **ryzyko poważne**, tj. ryzyko, którego iloczyn prawdopodobieństwa wystąpienia danego zdarzenia oraz jego wpływu na organizację wynosi 18-25 punktów;
- 2) **ryzyko umiarkowane**, tj. ryzyko, którego iloczyn prawdopodobieństwa wystąpienia danego zdarzenia oraz jego wpływu na organizację wynosi 12-17 punktów;
- 3) **ryzyko małe**, tj. ryzyko, którego iloczyn prawdopodobieństwa wystąpienia danego zdarzenia oraz jego wpływu na organizację wynosi 7-11 punktów;
- 4) **ryzyko niskie**, tj. ryzyko, którego iloczyn prawdopodobieństwa wystąpienia danego zdarzenia oraz jego wpływu na organizację wynosi 1-6 punktów.

§ 6

1. Ryzykiem akceptowalnym jest ryzyko niskie.
2. W przypadku wystąpienia ryzyka poważnego, umiarkowanego lub małego należy podjąć działania w celu ograniczenia go do poziomu akceptowalnego, poprzez zmniejszenie jego wpływu lub prawdopodobieństwa wystąpienia.
3. O działaniach podejmowanych w celu ograniczenia ryzyka poważnego i umiarkowanego, należy informować Wójta Gminy na piśmie, w terminie do 10 dnia miesiąca następującego po upływie każdego kwartału.

§ 7

1. Metodami przeciwdziałania ryzyku są:
 - 1) kontrolowanie ryzyka – podejmowanie działań pozwalających na likwidację ryzyka lub jego ograniczenie do akceptowalnego poziomu;
 - 2) przeniesienie ryzyka – przekazanie ryzyka podmiotowi zewnętrznemu, np. w drodze ubezpieczenia.
 - 3) tolerowanie ryzyka- np. w przypadku, gdy koszty podjętych działań mogą przekroczyć przewidywane korzyści.

§ 8

Wykonanie Zarządzenia powierza się Sekretarzowi Gminy Zakrzew.

§ 9

Traci moc Zarządzenie Nr 76/2021 Wójta Gminy Zakrzew z dnia 22.11. 2021 roku w sprawie procedury zarządzania ryzykiem w Urzędzie Gminy w Zakrzewie

§ 10

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Wójt Gminy Zakrzew
Leszek Margas