

ZARZĄDZENIE NR 201/2013  
WÓJTA GMINY SKOMLIN  
z dnia 10 grudnia 2013 r.

**w sprawie procedur zarządzania ryzykiem**

Na podstawie art. 33 ust. 3 i 5 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2013r. poz. 595, 645 i 1318) oraz 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 Skomlin:

§ 1

**IDENTYFIKACJA RYZYKA**

1. Określenie celów i zadań na dany rok kalendarzowy następuje poprzez opracowanie planu celów i zadań dla Gminy Skomlin oraz zatwierdzenie tego dokumentu przez Wójta Gminy Skomlin.
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, przedstawiają Wójtowi Gminy Skomlin 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.
3. W terminie 14 dni otrzymania dokumentów, o których mowa w ust. 2 Wójt Gminy Skomlin wyznacza Grupę ds. zarządzania ryzykiem, która opracowuje „arkusz ryzyka” na dany rok kalendarzowy w tym wskazanie ryzyk odnoszących się do poszczególnych zadań oraz zagrożenia ciągłości działalności Urzędu Gminy jednostki. Wzór „arkusza ryzyka” stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

**ANALIZA RYZYKA**

1. Analizując istotność poszczególnych ryzyk, Grupa ds zarządzania ryzykiem, 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. Wyniki analizy ryzyka wpisywane są do „arkusza ryzyka”.

§ 3

**REAKCJA NA RYZYKO**

1. W odniesieniu do ryzyk istotnych, a więc powodujących największe zagrożenie dla jednostki, Grupa 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 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 przez Grupę ds. zarządzania ryzykiem do „arkusza ryzyka”

§ 4

**ZATWIERDZENIE ARKUSZA RYZYKA**

W terminie do 30 kwietnia każdego roku, Wójt Gminy Skomlin zatwierdza przedstawiony mu przez Grupę ds. zarządzania ryzykiem „arkusz ryzyka”.

§ 5

**BIEŻĄCE DZIAŁANIA ZWIĄZANE Z RYZYKIEM**

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

WÓJT  
*Grzegorz Maras*  
Grzegorz Maras

ARKUSZ RYZYKA  
DLA URZĘDU GMINY SKOMLIN  
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 Skomlin wymienionych w dokumencie „Cele i zadania Gminy Skomlin na rok .....” zatwierdzonym przez Wójta Gminy Skomlin 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 analizie ryzyka dla poszczególnych zadań.

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  
*Grzegorz Maras*  
Grzegorz Maras



# 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  
Cieplice  
17-107 Metas

