

Zarządzenie nr 13/2015

Wójta Gminy Krzywca

z dnia 11 lutego 2015 r.

w sprawie zarządzania ryzykiem w Urzędzie Gminy Krzywca.

Na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. DzU z 2001 r. nr 142, poz. 1591 ze zm.) oraz art. 68 ust. 2 pkt 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. nr 157, poz. 1240 ze zm.) zarządza się, co następuje:

Polecam w zakresie zarządzania ryzykiem przyjęcie niżej wymienionych obowiązków.

Zarządzanie ryzykiem operacyjnym

1. Podstawą dla zarządzania ryzykiem operacyjnym są zadania budżetowe, projekty i produkty, które w nich opisano.

Obowiązki w ramach ryzyk operacyjnych

2. Każdy realizator zadania budżetowego identyfikuje ryzyka, na jakie narażone jest osiągnięcie celów jego zadania. Dla każdego zidentyfikowanego ryzyka realizator dokonuje swojej oceny tego ryzyka w skali 1–7, zgodnie ze wskazówkami określonymi w załączniku do niniejszego Zarządzenia. Kierownicy referatów analizują i dokonują oceny ryzyk, ustanawiając ich ranking w podległym sobie referacie oraz, w przypadku pracowników na samodzielnych stanowiskach, na stanowisku pracy, i wyznaczają ryzyka wymagające monitorowania. Każde z ryzyk ocenionych na „4” lub wyżej powinno być monitorowane.
3. Do monitorowania i bieżącej analizy ryzyka używać należy arkusza o nazwie „Mapa ryzyka” (formę tego arkusza przedstawia załącznik nr 1 do niniejszego Zarządzenia).
4. Właścicielem mapy ryzyka jest Kierownik referatu, a w przypadku pracowników na samodzielnych stanowiskach pracy oni sami projektują oraz nadzorują system kontroli i monitorowania osiągania celów, będący wraz z przygotowanymi wcześniej planami zadań budżetowych kluczowym elementem kontroli zarządczej.
5. Analiza ryzyka aktualizowana jest przez jego właściciela co najmniej raz w roku, gdy planowane są zadania budżetowe. Informację o stopniu zmaterializowania się ryzyk każdy z właścicieli dostarcza co najmniej raz na pół roku, łącznie z informacją o wykonaniu

zadań budżetowych i sprawozdaniem z wykonania zadań po końcu roku. Wypełnia on wtedy kolumnę 8 i 9 Mapy ryzyka.

6. Mapa ryzyka jest także wykorzystywana przez odpowiednią komórkę organizacyjną, która analizując i oceniając realizację zadań, zwraca szczególną uwagę na te ze zidentyfikowanych wcześniej ryzyk, które odzwierciedlają stan materializowania się istotnych ryzyk.
7. W razie wystąpienia ważnych zmian w ocenie ryzyka lub ujawnieniu zagrożeń w wyniku monitorowania właściciel ryzyka winien niezwłocznie poinformować przełożonych i podjąć działania zaradcze.
8. Monitorowanie zarządzania ryzykami operacyjnymi i przedstawianie okresowych ocen w tym zakresie należy do obowiązków Sekretarza Gminy który prowadzi „Rejestr ryzyk w Urzędzie Gminy Krzywca” według wzoru stanowiącego załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

Zarządzanie ryzykiem strategicznym

9. Zobowiązuje się kierowników referatów, w których realizowane są programy sektorowe, do ustanowienia dla każdego programu osoby odpowiedzialnej – koordynatora programu. Koordynator dokona przeglądu i w razie potrzeby modyfikacji programu lub tylko uzupełni go o potrzebne do zarządzania ryzykiem dane. Przegląd, o którym mowa powyżej, powinien uwzględniać opinie i uwagi interesariuszy programu (wszystkich, którzy są zainteresowani programem – klientów, organizacje, dostawców usług, którzy mają wiedzę profesjonalną w danej dziedzinie itp.).
10. Monitorowanie zarządzania ryzykami strategicznymi i przedstawianie okresowych ocen w tym zakresie należy do obowiązków Sekretarza Gminy.

Obowiązki dotyczące ryzyk strategicznych

11. Każdy koordynator programu powinien dokonać przeglądu stanu realizacji, sprawdzając, czy cele programu są zdefiniowane dostatecznie jasno, czy właściwie zdefiniowane miary pozwalają ocenić, czy zachodzą zmiany, dla których program został sformułowany. Zarówno cele, jak i miary należy skonsultować z interesariuszami, zachowując zapisy z tych konsultacji.
12. Dla każdego z realizowanych obecnie programów ww. czynności należy wykonać w terminie do końca .grudnia 2015 roku.

13. Dla programów, dla których ww. zapisy istnieją i koordynator programu je pozytywnie zweryfikował, powinien on przygotować listę ryzyk, które są istotne dla osiągnięcia celów.
14. Ryzyka te powinny zostać ocenione i uszeregowane podobnie jak ryzyka operacyjne.
15. Dla każdego programu jego koordynator winien przygotować dokument określający:
 - 1) ryzyka zidentyfikowane jako istotne,
 - 2) ich ocenę (ujmującą prawdopodobieństwo i skutek) pozwalającą na ustalenie rankingu,
 - 3) wprowadzone mechanizmy kontrolne dla ograniczenia ryzyk,
 - 4) narzędzia i dane do monitorowania stanu w trakcie trwania programu.
16. Wraz ze sprawozdaniem rocznym z realizacji programu jego koordynator winien przedstawić informację o skuteczności wdrożonego i przedstawionego w ust. 15 systemu kontroli.
17. Informacje o ryzykach i systemie kontroli (ust. 15 i 16) dotyczące wszystkich programów dostarczane będą do Sekretarza Gminy, który przedstawia podsumowanie wraz z opinią Wójtowi..

Informacje dla najwyższego kierownictwa

18. Wójt otrzymuje informacje:
 - 1) od podległych mu kierowników referatów raz na pół roku (do 31 marca za rok poprzedni i do 31 lipca za I półrocze) o aktualnej ocenie ryzyk operacyjnych,
 - 2) od Sekretarza Gminy raz na rok (do 31 marca) o aktualnej ocenie ryzyk strategicznych,
 - 3) od osób wymienionych w pkt 1 i 2 o stanie zagrożeń wynikających z danych pochodzących z monitorowania, a także o podjętych działaniach zaradczych.
19. Pierwszym okresem, za który Wójt otrzymuje ww. informacje, jest 31 marca 2016 roku.
20. Decyzje Wójta dotyczące reakcji na informacje otrzymane od podległych mu kierowników referatów oraz od sekretarza gminy są niezwłocznie przekazywane właścicielom ryzyk do wykonania.
21. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT

Wacław Pawłowski