

Zarządzenie nr 173/2011
Burmistrza Wołczyna
z dnia 1 grudnia 2011 roku

w sprawie wprowadzenia Instrukcji Zarządzania Ryzykiem w Urzędzie Miejskim w Wołczynie
oraz w gminnych jednostkach organizacyjnych

Na podstawie art. 33 ust. 3 i 5, art. 60 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze późn. zm.), 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.), zarządzam co następuje:

§ 1.

W Urzędzie Miejskim w Wołczynie oraz w gminnych jednostkach organizacyjnych wprowadza się Instrukcję Zarządzania Ryzykiem, która stanowi załącznik do zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2012 r.

Burmistrz
mgr Jan Leszek Wiącek

Instrukcja Zarządzania Ryzykiem w Urzędzie Miejskim w Wołczynie oraz w gminnych jednostkach organizacyjnych

§ 1

1. Celem wdrożenia zarządzania ryzykiem w Gminie Wołczyn jest zwiększenie prawdopodobieństwa osiągnięcia zamierzonych celów zarówno na poziomie jednostki samorządu terytorialnego jak również na poziomie celów poszczególnych komórek organizacyjnych Urzędu i gminnych jednostek organizacyjnych.

§ 2

1. Ryzyko to zdarzenie, działanie lub brak działania o określonym prawdopodobieństwie, którego wystąpienie może mieć negatywny wpływ na realizację założonych celów, planów i zadań w Urzędzie oraz w jednostkach organizacyjnych Gminy.
2. Zarządzanie ryzykiem to udokumentowany i cyklicznie powtarzalny proces obejmujący następujące etapy:
 - identyfikacja ryzyk,
 - analiza skutków i prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyk,
 - ustanowienie i wdrożenie działań mających na celu zmniejszenie ryzyka do akceptowalnego poziomu,
 - monitorowanie ryzyk.
3. Właściciel ryzyka to kierownik gminnej jednostki organizacyjnej oraz poszczególni pracownicy Urzędu Miejskiego odpowiedzialni za realizację wyznaczonych celów i zadań, a co za tym idzie również za podejmowanie decyzji związanych z zarządzaniem ryzykiem.

§ 3

1. Etap identyfikacji ryzyka obejmuje:
 - a) Ustalenie listy celów i zadań do realizacji – dokonuje Właściciel ryzyka, przed przystąpieniem do identyfikacji ryzyk.
 - b) Utworzenie rejestru ryzyk – dokonuje tego właściciel ryzyka poprzez zidentyfikowanie głównych ryzyk występujących w jednostkach organizacyjnych lub na poszczególnych stanowiskach w kontekście realizowanych celów i zadań.
Wzór rejestru ryzyk stanowi załącznik nr 1 do niniejszej Instrukcji.
2. Etap analizy skutków i prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyk obejmuje:
 - a) Dokonanie oceny prawdopodobieństwa materializacji ryzyka – dokonuje jej właściciel

ryzyka, ocena ta ma na celu subiektywne z punktu widzenia właściciela ryzyka określenie prawdopodobieństwa jego wystąpienia.

Skala ocen prawdopodobieństwa materializacji ryzyka stanowi załącznik nr 2 do niniejszej Instrukcji.

b) Dokonanie oceny potencjalnych skutków jego wystąpienia – dokonuje jej właściciel ryzyka podobnie jak przy ocenie prawdopodobieństwa.

Skala ocen potencjalnych skutków wystąpienia ryzyka stanowi załącznik nr 3 do niniejszej Instrukcji.

c) Określenie istotności ryzyka – dokonuje tego właściciel ryzyka, istotność ryzyka określamy jako iloczyn prawdopodobieństwa ryzyka i skutków jego wystąpienia.

Graficzna prezentacja możliwych wariantów istotności ryzyka przedstawia załącznik nr 4 do niniejszej Instrukcji.

3. Etap ustanowienia i wdrożenia działań mających na celu zmniejszenie ryzyka do akceptowalnego poziomu.

Dla ryzyk, których istotność została oceniona na poziomie wyższym niż 3 punkty, właściciel ryzyka zobowiązany jest wskazać działania, jakie należy podjąć w celu zmniejszenia danego ryzyka do akceptowalnego poziomu, a także terminy i osoby odpowiedzialne za podjęcie tych działań.

Zadaniem wdrożonych działań jest zapobieganie urzeczywistnieniu się ryzyka, każde działanie zastosowane w komórce powinno stanowić odpowiedź na konkretne ryzyko.

Koszt wdrożenia mechanizmów kontroli nie może być wyższy niż uzyskane dzięki nim korzyści.

4. Etap monitorowania ryzyk.

Rejestry zidentyfikowanych, ocenionych i przeglądniętych ryzyk (pod kątem aktualności) przygotowane przez właścicieli ryzyk przedkładane są Burmistrzowi w terminie do 31 stycznia każdego roku.

Właściciele ryzyk zobowiązani są do bieżącego monitorowania ryzyk i w przypadku istotnej zmiany funkcjonowania należy dokonać ponownej identyfikacji i analizy.

Okresowej oceny adekwatności, efektywności i skuteczności systemu zarządzania ryzykiem można dokonywać w ramach kontroli wewnętrznej.