

Zarządzenie Nr 83/2011
Wójta Gminy Radomin
z dnia 9 listopada 2011 r.

w sprawie sposobu zarządzania ryzykiem w Urzędzie Gminy Radomin

Na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.) w związku z Komunikatem Nr 23 Ministra Finansów z 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. Min. Fin. Nr 15, poz. 84) zarządza się, co następuje:

§ 1. Ustala się sposób zarządzania ryzykiem w Urzędzie Gminy Radomin.

§ 2. Użyte w niniejszym regulaminie pojęcia mają następujące znaczenie:

- 1) **kontrola zarządcza** - w ujęciu realizacji celów i zadań - każda działalność wspomagająca proces zarządzania jednostką sektora finansów publicznych oraz jednostką samorządu terytorialnego dla zapewnienia wewnętrznego ładu organizacyjnego, zawierająca uporządkowany wieloelementowy zbiór form i metod oddziaływania na sposób pracy, mający doprowadzić je do wzrostu efektywności funkcjonowania (osiąganie celów i zadań),
- 2) **procedury kontroli** - takie zaprogramowanie przez kierownictwo pracy urzędu w instrukcjach i regulaminach wewnętrznych, aby postępowanie urzędników samorządowych było zgodne nie tylko z obowiązującymi ustawowymi regulacjami prawnymi, lecz również ze standardami kontroli,
- 3) **mechanizmy kontroli wewnętrznej** - wszystkie działania oraz przyjęte procedury postępowania mające na celu zwiększenie prawdopodobieństwa osiągnięcia celów i realizacji zadań,
- 4) **misja** urzędu jednostki samorządu terytorialnego może być definiowana jako:
 - a) cel istnienia jednostki, określony w postaci krótkiego i syntetycznego opisu,
 - b) krótka formuła określająca powód jej istnienia,
 - c) określone do spełnienia zadanie o charakterze publicznym, realizowane przez organ wykonawczy samorządu,
- 5) **cel strategiczny** - przyjęty do realizacji cel działalności o co najmniej rocznym okresie realizacji,
- 6) **cel operacyjny** - przyjęty do realizacji cel, który może wynikać z przyjętych celów strategicznych o okresie realizacji wynikającym z przyjętej na dany rok uchwały budżetowej,
- 7) **zadanie (projekt)** - przyjęte do realizacji przedsięwzięcie, zadanie inwestycyjne, czy też projekt, z którym bezpośrednio związane jest ryzyko w zakresie ich realizacji,
- 8) **ryzyko** - prawdopodobieństwo, że wystąpi określone zdarzenie, działanie lub brak działania i może niekorzystnie wpłynąć na osiągnięcie założonego celu (albo zadania bądź projektu). Jego skutkiem oprócz zagrożenia realizacji założonego celu (odchylenie od stanów oczekiwanych) może być również szkoda w majątku lub wizerunku jednostki albo utrata szansy poprzez niewykorzystanie wszystkich możliwości (osiągnięcie mniej niż to było możliwe). Odnosi się zawsze do zdarzeń przyszłych.
- 9) **analiza ryzyka** - proces, w którym identyfikuje się ryzyko i dokonuje jego oceny pod kątem możliwości wystąpienia,
- 10) **zarządzanie ryzykiem** - system metod i działań zmierzających do obniżenia ryzyka do akceptowalnego poziomu, obejmuje identyfikowanie i ocenę ryzyka oraz reagowanie na

nie (tolerowanie, przeniesienie, wycofanie się, działanie). Proces zarządzania ryzykiem obejmuje ryzyko występujące we wszystkich procesach decyzyjnych i na każdym szczeblu zarządzania,

- 11) **tolerowanie ryzyka** – sposób postępowania w sytuacji, gdy istnieją określone trudności w przeciwdziałaniu ryzyku (następuje pogodzenie się z jego istnieniem), jak również w przypadku, kiedy koszty podjętych działań mogą przewyższać przewidywane korzyści,
- 12) **przeniesienie ryzyka** – wykonywane jest poprzez zmianę właściciela ryzyka np. na firmę ubezpieczeniową,
- 13) **wycofanie się (przesunięcie realizacji w czasie)** – zawieszenie realizacji celów bądź zadań, z którymi związane jest zbyt duże ryzyko ich nie osiągnięcia,
- 14) **działanie w warunkach określonego ryzyka** – następuje proces realizacji celu lub zadania, gdy uzna się, że ryzyko ma poziom możliwy do zaakceptowania,
- 15) **przeciwdziałanie ryzyku (działania zaradcze)** – wszelkie działania mające zmniejszyć poziom ryzyka do akceptowalnego poziomu,
- 16) **obszar ryzyka** – każdy obszar działania (zadanie, proces, zagadnienie, problem) urzędu (jednostki), w którym może zaistnieć ryzyko,
- 17) **czynniki ryzyka** - cechy charakterystyczne dla danego procesu, które wskazują na możliwość wystąpienia zdarzenia mogącego niekorzystnie wpłynąć na osiągnięcie określonego celu,
- 18) **właściciel ryzyka** – urzędnik odpowiedzialny za zarządzanie ryzykiem wyszczególnionym w ramach danego celu strategicznego, operacyjnego lub konkretnego przedsięwzięcia.

§ 3.1. Udokumentowaniem stosowania niniejszego zarządzenia jest stosowanie w bieżącej pracy zarządzania ryzykiem w ramach powierzonych obowiązków służbowych.

2. Zarządzanie ryzykiem związanym z realizacją celów i zadań dokumentowane jest sporządzaniem notatek służbowych oraz protokołów z narad związanych również z zarządzaniem ryzykiem.
3. Skuteczność prowadzonych działań w zakresie zarządzania ryzykiem oceniana jest przez Wójta Gminy po zakończeniu roku budżetowego, a udokumentowaniem jest sprawozdanie z realizacji planu finansowo - rzeczowego.

§ 4.1. Każdy wyznaczony pracownik (kierownik komórki organizacyjnej i pracownik na samodzielnym stanowisku pracy) dokonuje analizy ryzyk w ramach powierzonych zadań służbowych i dokumentuje je w formie notatki służbowej.

2. W chwili zidentyfikowania ryzyka wyznaczony pracownik staje się jego tzw. właścicielem i dokonuje jego zminimalizowania do jak najniższego poziomu.
3. O każdym zaistniałym przypadku ryzyka, które nie jest w stanie zminimalizować informuje swojego bezpośredniego przełożonego, który podejmuje decyzję o tym czy działanie, zadanie czy inna czynność będzie dalej realizowana.

§ 5. Nadzór nad prawidłowym stosowaniem niniejszego zarządzenia sprawuje Sekretarz Gminy.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt
inż. Piotr Wolski

