

ZARZĄDZENIE NR 20a/2011
Wójta Gminy Banie Mazurskie
z dnia 07 czerwca 2011 r.

w sprawie określenia zasad i sposobu przeprowadzania oceny ryzyka wśród pracowników Urzędu Gminy w Baniach Mazurskich .

Na podstawie art. 68 ust.2 pkt 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych /Dz. U. z 2009 r., Nr 157, póź.1240 ze zm./ w związku z art.33 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym /Dz. U. z 2001 r., Nr 142, póź. 1591 ze zm./ oraz Zarządzenia Nr 16/2011 Wójta Gminy w Baniach Mazurskich z dnia 25 stycznia 2010 r. w sprawie organizacji i zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w Gminie Banie Mazurskie zarządzam co następuje:

§ 1

1. W celu poprawnego funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy w Baniach wprowadzam mechanizmy zarządzania ryzykiem.
2. Celem zarządzania ryzykiem w Urzędzie jest:
 - 1) usprawnienie procesu planowania,
 - 2) zwiększenie prawdopodobieństwa realizacji zadań i osiągnięcia celów,
 - 3) zapewnienie odpowiednich mechanizmów kontroli zarządczej,
 - 4) zapewnienie kierownictwu Urzędu wczesnej informacji o zagrożeniach dla realizacji wyznaczonych celów i zadań.
3. Zarządzanie ryzykiem obejmuje następujące czynności:
 - 1) identyfikację ryzyka - rozpoznanie okoliczności (działań) prowadzących do powstania czynów zabronionych, przy wykonywaniu czynności na stanowisku pracy
 - 2) analizę ryzyka ocena stopnia ryzyka przy uwzględnieniu możliwości wystąpienia zewnętrznych i wewnętrznych okoliczności wystąpienia czynu zabronionego podczas realizacji obowiązków na stanowisku pracy.Ustala się 4 stopnie wystąpienia ryzyka:
 - a) stopień 1 - brak możliwości wystąpienia ryzyka,
 - b) stopień 2 - mała (znikoma) możliwość wystąpienia ryzyka,
 - c) stopień 3 - średnia (prawdopodobna) możliwość wystąpienia ryzyka
 - d) stopień 4 - duża (realna) możliwość wystąpienia ryzyka.
- 3) reakcję na ryzyko - określenie rodzaju działań, które należy podjąć w celu wyeliminowania okoliczności prowadzących do powstania ryzyka.
- 4 . Ustala się następujące kroki zapobiegawcze:
 - 1) w przypadku zidentyfikowania ryzyka stopnia 1 - brak działań koniecznych
 - 2) w przypadku zidentyfikowania ryzyka stopnia 2 - wzmocnienie nadzoru nad pracownikiem merytorycznym przez bezpośredniego przełożonego

- 3) w przypadku zidentyfikowania ryzyka stopnia 3 - wzmocnienie nadzoru nad pracownikiem merytorycznym przez bezpośredniego przełożonego oraz wskazanie zagrożonego obszaru do objęcia planem kontroli wewnętrznej
- 4) w przypadku zidentyfikowania ryzyka stopnia 4 - intensywny nadzór nad pracownikiem merytorycznym przez bezpośredniego przełożonego, wskazanie zagrożonego obszaru do objęcia planem kontroli wewnętrznej w pierwszej kolejności, skierowanie pracownika na stosowne szkolenia w celu wyeliminowania działań zabronionych w obszarze zagrożonym.

§2

1. Czynności w zakresie zarządzania ryzykiem w Urzędzie Gminy w Baniach Mazurskich obowiązani są wykonywać wszyscy pracownicy na stanowiskach kierowniczych urzędniczych w odniesieniu do realizowanych obowiązków, na podstawie formularza oceny ryzyka stanowiącego **załącznik Nr 1** do niniejszego zarządzenia.
2. Pracownicy na stanowiskach kierowniczych urzędniczych dokonują oceny ryzyka w odniesieniu do właściwych pracowników w zakresie sprawowanego nadzoru do końca stycznia każdego roku.

§3

1. Ustala się następujące kategorie ryzyka:
 - 1) ryzyko finansowe,
 - 2) ryzyko dotyczące zasobów ludzkich,
 - 3) ryzyko działalności,
 - 4) ryzyko zewnętrzne.
2. Główne obszary ryzyka Urzędu Gminy w Baniach Mazurskich:
 1. **Straty majątkowe** – ryzyko związane ze stratami finansowymi, które mogą być przedmiotem ubezpieczenia np. ryzyko pożaru, wypadku
 2. **Zamówienia publiczne** – ryzyko związane z podejmowaniem decyzji oraz udzielaniem zamówień publicznych lub zlecaniem zadań publicznych, innym podmiotom, np. ryzyko naruszenia zasad form lub trybu udzielania zamówień publicznych.
 3. **Budżet gminy** – ryzyko związane z planowaniem dochodów i wydatków, dostępnością środków publicznych,
 4. **Windykacja należności** – ryzyko związane z obowiązkiem zapłaty kwot pieniężnych tytułem np. odszkodowań, odsetek ustawowych, kosztów procesowych.

5. **Bezpieczeństwo informacji** – ryzyko związane z używanymi w Urzędzie systemami i programami informatycznymi oraz ochroną zawartych w nich danych, np. ryzyko awarii, ryzyko udostępnienia danych osobom nieuprawnionym, ryzyko nieuprawnionej modyfikacji danych
6. **Personelu** – ryzyko związane z liczebnością i kompetencjami pracowników.
7. **BHP** - ryzyko związane ze zdrowiem pracowników i wypadkami przy pracy.
8. **Organizacji i podejmowania decyzji** - ryzyko związane ze strukturą organizacyjną, organizacją pracy oraz przekazywaniem obowiązków i uprawnień, np. ryzyko nieprecyzyjnie określonych obowiązków, ryzyko braku formalnie powierzonych obowiązków, ryzyko nieodpowiedniej struktury organizacyjnej, nieprawidłowo wydane decyzji, zapewnienie terminowego ogłaszania aktów normatywnych w tym przepisów prawa miejscowego.
9. **Etyka** - ryzyko związane z przestrzeganiem Kodeksu Etyki Pracowników Urzędu Gminy w Baniach Mazurskich np. ryzyko negatywnych opinii.

§4

1. Identyfikacji i oceny ryzyka oraz ustalenia metody przeciwdziałania ryzyku dokonuje się raz w roku w terminie do 31 stycznia.
2. Na podstawie dokonanej identyfikacji i oceny ryzyka oraz określenia metody przeciwdziałania ryzyku, kierownicy referatów oraz pracownicy na samodzielnych stanowiskach pracy wypełniają „Arkusze identyfikacji, oceny i przeciwdziałania ryzyku”, zwane dalej „arkuszami”, według wzoru zamieszczonego w **załączniku nr 2** do niniejszego zarządzenia.
1. W zakresie poszczególnych jednoosobowych stanowisk pracy zarządzanie ryzykiem koordynuje Sekretarz Gminy.
2. W zakresie referatu finansowego Urzędu Gminy proces zarządzania ryzykiem koordynuje Skarbnik Gminy.
3. Wypełnione przez kierownictwo urzędu formularze przechowuje Sekretarz Gminy.
4. Kierownictwo urzędu dokonuje wspólnie analizy złożonych formularzy oceny ryzyka.

§ 5

1. Wyniki przeprowadzonej analizy stanowią podstawę do podjęcia dyskusji w przedmiotowym zakresie w czasie narady zorganizowanej przez Wójta Gminy w miesiącu marcu każdego roku.
2. Omówienie dokonanych ustaleń w przedmiocie oceny ryzyka prowadzić ma do ustalenia działań koniecznych do podjęcia w celu poprawy funkcjonowania Urzędu.
3. Koordynator Kontroli Zarządczej prowadzi rejestr ryzyk ujawnionych w czasie procesu oceny ryzyka, zgodnie z **załącznik Nr 3** do niniejszego zarządzenia.

4. Wyniki w przedmiocie oceny ryzyka oraz zalecenia i wnioski pokontrolne spisuje się w protokole z przeprowadzonej narady.
5. O podjętych zaleceniach Wójt Gminy informuje pracowników Urzędu w czasie narady z pracownikami w miesiącu lutym każdego roku.

§ 6

Wykonanie niniejszego zarządzenia powierzam Sekretarzowi Gminy.

§ 7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Banie Mazurskie

Ryszard Bogusz