

ZARZĄDZENIE NR 37/2011
Burmistrza Miasta Gostynina
z dnia 31 maja 2011 r.

w sprawie zarządzania ryzykiem

Na podstawie art. 33 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, (Dz.U. 2001r. nr 142 poz. 1591 ze zm.), w związku z art. 69 ust. 1 pkt. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, póź. 1240 ze zm.), w związku z Komunikatem nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych

zarządzam co następuje

§ 1

W celu określenia celu misji i zadań oraz identyfikacji i analizy ryzyka związanego z realizacją tych zadań powołuję zespół ds. zarządzania ryzykiem .

§ 2

1. W skład zespołu wchodzi osoba zajmująca stanowisko ds. zarządzania ryzykiem oraz kierownicy komórek organizacyjnych:

- 1) Anna Wilińska - koordynator kontroli zarządczej,
- 2) Bożena Sokołowska
- 3) Iwona Dębowska
- 4) Halina Fijałkowska
- 5) Włodzimierz Frontczak

§ 3

Prace zespołu odbywać się będą na posiedzeniach nie rzadziej niż raz w roku.

§ 4

Naczelnicy Wydziałów oraz osoby zajmujące samodzielne stanowiska pracy zobowiązani są do przekazania zidentyfikowanych ryzyk w nadzorowanej komórce organizacyjnej do zespołu ds. zarządzania ryzykiem w terminie 31 stycznia każdego roku.

§ 5

Do zadań zespołu należy:

1. Identyfikacja ryzyka,
2. Analiza ryzyka,
3. Identyfikacja obszarów wrażliwych,
4. Określenie reakcji na ryzyko.

§ 6

1. Zadania Gminy Miasta Gostynina określone zostaną w perspektywie co najmniej rocznej.
2. Do każdego zadanie zostaną zidentyfikowane ryzyka.
3. Zidentyfikowane ryzyka zostaną poddane analizie.

§ 7

Analiza ryzyka polega na:

- 1). przyporządkowaniu:
 - a) prawdopodobieństwa jego wystąpienia – ocena punktowa w skali od 1 do 5,
 - b) wpływu jaki będzie miało ewentualne wystąpienie ryzyka – ocena punktowa w skali od 1 do 5;
- 2). określeniu występujących mechanizmów kontrolnych dla zidentyfikowanych ryzyk;
- 3). określeniu koniecznych do wprowadzenia mechanizmów kontrolnych w celu zminimalizowania zidentyfikowanego ryzyka;
- 4). określeniu punktowej oceny zidentyfikowanego ryzyka;
- 5). określeniu reakcji na ryzyko.

§ 8

Stopień określenia prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka określa się poprzez następujące wartości punktowe:

1. **rzadkie prawdopodobieństwo - do 20 %** szans, że ryzyko wystąpi w nadchodzącym roku, o ile nie zostanie zmniejszone (lub: ryzyko będzie się krystalizować rzadko; jego przypadki będą pojedyncze);
2. **małe prawdopodobieństwo – od 21 do 40 %** szans, że ryzyko wystąpi w nadchodzącym roku, o ile nie zostanie zmniejszone (lub: mało prawdopodobne będzie, że ryzyko się będzie krystalizować; jego przypadki będą pojedyncze lub będzie ich kilka);
3. **średnie prawdopodobieństwo od 41 do 60 %** szans, że ryzyko wystąpi w nadchodzącym roku, o ile nie zostanie zmniejszone (lub: ryzyko będzie się krystalizować okazjonalnie bądź w wyniku zbiegu niezwykłych okoliczności);
4. **wysokie prawdopodobieństwo od 61 do 80 %** szans, że ryzyko wystąpi w nadchodzącym roku, o ile nie zostanie zmniejszone (lub: ryzyko będzie się krystalizować dość często bądź w wyniku równoczesnego występowania różnych problemów i okoliczności);
5. **najwyższe prawdopodobieństwo od 81 do 100 %** szans, że ryzyko wystąpi w nadchodzącym roku, o ile nie zostanie zmniejszone (lub: ryzyko będzie systematycznie narastać);

§ 9

Stopień określenia wpływu wystąpienia ryzyka określa się poprzez następujące wartości punktowe:

- 1. niewielki wpływ ryzyka** – rozwiązanie problemu będzie wymagało pewnego nakładu czasu/zasobów, lecz problem nie spowoduje trwałej szkody i wywrze minimalny wpływ na wyniki pracy. Nie stanie się wydarzeniem publicznym. Może spowodować krótkotrwałe zakłócenia w działalności;
- 2. mały wpływ ryzyka** - rozwiązanie problemu będzie wymagało pewnego nakładu czasu/zasobów, lecz problem nie spowoduje trwałej szkody i wywrze mały wpływ na wyniki pracy. Stanie się wydarzeniem o ograniczonej informacji w mediach lokalnych. Może spowodować niewielkie zakłócenia w działalności;
- 3. średni wpływ ryzyka** – rozwiązanie problemu będzie wymagało umiarkowanego nakładu czasu/zasobów. Usunięcie skutków będzie wymagało czasu. Wywrze wpływ na wyniki pracy, których ranga będzie wymagała ujawnienia. Może stać się wydarzeniem publicznym gdyż pewne informacje pojawią się w mediach lokalnych lub regionalnych. Może spowodować zakłócenia w działalności;
- 4. poważny wpływ ryzyka** - rozwiązanie problemu będzie wymagało dużego nakładu czasu i zasobów oraz będzie wymagało podjęcia decyzji o sposobie rozwiązania problemu przez kierownictwo wyższego szczebla. Usunięcie skutków będzie bardzo trudne. Wywrze poważny wpływ na wyniki pracy i stanie się ważnym wydarzeniem publicznym – pewne informacje pojawią się w mediach lokalnych i regionalnych. Może nastąpić brak realizacji kluczowego celu;
- 5. bardzo poważny wpływ ryzyka** – rozwiązanie problemu będzie wymagało dużego nakładu czasu i zasobów oraz będzie wymagało podjęcia decyzji dotyczących strategicznego poziomu rozwiązań. Skutki ryzyka będą nieodwracalne. Wywrze istotny wpływ na wyniki finansowe i stanie się ważnym wydarzeniem publicznym – doniesienia w mediach całego kraju. Spowoduje brak realizacji kluczowych celów;

§ 10

Koordinator kontroli zarządczej – przewodniczący zespołu – zobowiązany jest do przedstawienia Burmistrzowi Miasta Gostynina wyników przeprowadzonej analizy ryzyka jeden raz w roku.

§11

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.