

ZARZĄDZENIE NR 631/2012
BURMISTRZA MIASTA BOGUSZOWA-GORC
Z DNIA 23 listopada 2012 r.

**w sprawie ustalenia „Procedury zarządzania ryzykiem w Urzędzie Miejskim
w Boguszowie-Gorcach i gminnych jednostkach organizacyjnych”**

Na podstawie art. 33 ust.1 i 3 ustawy z dnia 08 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) w związku z art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1

Celem zapewnienia funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej ustala się w Urzędzie Miejskim w Boguszowie-Gorach oraz w gminnych jednostkach organizacyjnych procedurę zarządzania ryzykiem, w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierza się Kierownikom komórek organizacyjnych oraz pracownikom Urzędu Miejskiego w Boguszowie-Gorcach oraz Kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Boguszów-Gorce.

§ 3

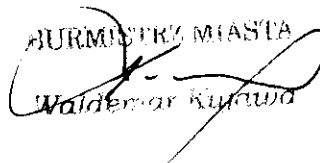
Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Sekretarzowi Miasta.

§ 4

Traci moc Zarządzenie Nr 194/2011 Burmistrza Miasta Boguszowa-Gorc z dnia 25 lipca 2011. w sprawie wdrożenia „Procedury zarządzania ryzykiem w Urzędzie Miejskim w Boguszowie-Gorcach i gminnych jednostkach organizacyjnych”

§ 5

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej.


BURMISTRZA MIASTA
Waldemar Kucwa

RADCA PRAWNY

mgr Józef Zula

**PROCEDURA ZARZĄDZANIA RYZYKIEM
W URZĘDZIE MIEJSKIM W BOGUSZOWIE-GORCACH
I GMINNYCH JEDNOSTKACH ORGANIZACYJNYCH**

**Rozdział I
Postanowienia ogólne
§ 1**

Ustala się jednolite zasady zarządzania ryzykiem w Urzędzie Miejskim w Boguszowie-Gorcach oraz w jednostkach organizacyjnych Gminy Boguszów-Gorce, mające przyczynić się do poprawy wszystkich obszarów zarządzania w Gminie oraz ograniczenia ewentualnych negatywnych skutków zdarzeń do akceptowalnego poziomu, w szczególności w zakresie efektywnego zarządzania zasobami, zapewnienia ochrony majątku, efektywności finansowej oraz ochrony wizerunku urzędu i jednostek organizacyjnych.

§ 2

Ilekroć w procedurze jest mowa o:

- 1) **gminie** – należy przez to rozumieć Gminę Miasto Boguszów-Gorce,
- 1) **burmistrzu** – należy przez to rozumieć Burmistrza Miasta Boguszowa-Gorcy,
- 2) **sekretarzu** – należy przez to rozumieć Sekretarza Miasta Boguszowa-Gorcy,
- 3) **urzędzie** – należy przez to rozumieć Urząd Miejski w Boguszowie-Gorcach,
- 4) **jednostce organizacyjnej** – należy przez to rozumieć jednostkę organizacyjną Gminy Boguszów-Gorce,
- 5) **komórce organizacyjnej urzędu** – należy przez to rozumieć wydział lub samodzielne stanowisko pracy w strukturze organizacyjnej Urzędu Miejskiego w Boguszowie-Gorcach,
- 6) **kierownikowi komórki organizacyjnej** – należy przez to rozumieć kierownika wydziału oraz osobę na samodzielnym stanowisku pracy w strukturze urzędu,
- 7) **ryzyku** – należy przez to rozumieć prawdopodobieństwo wystąpienia zdarzenia, które będzie miało negatywny wpływ na wykonywanie zadań bądź realizację założonych celów,
- 8) **prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka** – należy przez to rozumieć szacowaną częstotliwość wystąpienia zdarzenia objętego ryzykiem,
- 9) **zarządzaniu ryzykiem** – należy przez to rozumieć proces identyfikacji ryzyka, oceny i przeciwdziałania ryzyku, proces monitorowania ryzyka oraz podejmowania środków służących jego ograniczeniu. Proces zarządzania ryzykiem powinien być udokumentowany.

Rozdział II
Odpowiedzialność za zarządzanie ryzykiem
§ 3

Odpowiedzialność za prawidłowy przebieg procesu zarządzania ryzykiem ponoszą:

- 1) **Burmistrz** – za zarządzanie ryzykiem na poziomie strategicznym, w tym za:
 - kształtowanie polityki zarządzania ryzykiem,
 - wdrażanie procedur zarządzania ryzykiem,
 - ocenę sposobu identyfikacji i zarządzania ryzykiem przez kierowników jednostek i komórek organizacyjnych
- 2) **kierownicy jednostek organizacyjnych i komórek organizacyjnych urzędu** za zapewnienie zgodności działania z zakresem niniejszej procedury, w szczególności za:
 - zarządzanie ryzykiem w zakresie działania podległej jednostki / komórki organizacyjnej urzędu,
 - identyfikację i ocenę ryzyka w kierowanej jednostce/komórce oraz określenie możliwych skutków zmaterializowania się tych ryzyk,
 - opracowywanie i wdrażanie mechanizmów kontrolnych,
 - zapewnienie, by podlegli pracownicy byli świadomi wagi procesu zarządzania ryzykiem oraz zapewnienie im możliwości formalnego zgłaszania zmian w zakresie identyfikowanego przez nich ryzyka lub innych istotnych problemów,
- 3) **Sekretarz** - za przechowywanie i analizowanie otrzymanych z jednostek i komórek rejestrów oceny ryzyka oraz przedkładanie Burmistrzowi raportów i sprawozdań dotyczących zarządzania ryzykiem w urzędzie i w Gminie.
- 4) **pracownicy urzędu** - za zgłaszanie przełożonym informacji o ryzykach towarzyszących wykonywanym przez nich konkretnym zadaniom, o pojawiających się nowych ryzykach lub innych istotnych problemach mogących zagrozić realizacji celów i zadań.

Rozdział III
Identyfikacja i ocena ryzyka
§ 4

1. Identyfikacji i analizy ryzyka w zakresie swojego działania dokonują kierownicy jednostek organizacyjnych oraz kierownicy komórek organizacyjnych urzędu.
2. Identyfikacja ryzyka polega na ustaleniu zdarzeń mogących zagrozić realizacji poszczególnych celów i zadań przez jednostki organizacyjne i komórki organizacyjne urzędu oraz realizacji budżetu Gminy.
3. Analiza ryzyka polega na określeniu prawdopodobieństwa zmaterializowania się zidentyfikowanego ryzyka oraz jego skutków na realizację celów i zadań.

§ 5

1. Wszystkie zidentyfikowane ryzyka oceniane są przy pomocy arkusza punktowej oceny ryzyka, którego wzór określa załącznik Nr 1 do niniejszej procedury, do 15 listopada każdego roku (ocena kompleksowa).
2. Rozmiary ryzyka mierzy się przy pomocy skali, stanowiącej załącznik Nr 2 do niniejszej procedury.
3. Ryzyka ocenione przez kierownika komórki/jednostki organizacyjnej jako najbardziej istotne podlegają ciągłemu monitorowaniu.

4. W przypadku realizacji zadania obciążonego szczególnie wysokim ryzykiem, Burmistrz kompleksowo lub kierownik w swojej jednostce organizacyjnej zarządza przeprowadzenie co najmniej jeszcze jednej w danym roku oceny ryzyka (ocena dodatkowa).
5. O terminie przeprowadzenia dodatkowej oceny kierownicy jednostek organizacyjnych informują niezwłocznie Sekretarza.

Rozdział IV

Dokumentacja i sprawozdawczość

§ 6

1. Wyniki, zarówno kompleksowej jak i dodatkowej oceny ryzyk podlegają udokumentowaniu i przekazaniu w formie papierowej oraz elektronicznej Sekretarzowi w terminie 10 dni roboczych od dokonania oceny.
2. W oparciu o otrzymane dane, Sekretarz lub wyznaczony przez niego pracownik urzędu sporządza zbiorcze zestawienie zawierające informacje o poziomie ryzyk uznanych za najistotniejsze (*gminny rejestr ryzyka*).
3. Na zakończenie roku sporządzane jest sprawozdanie zawierające informacje o poziomie ryzyk zawartych w *gminnym rejestrze ryzyka* oraz metodach przeciwdziałania ryzykom uznany za najistotniejsze, które przedkłada się Burmistrzowi.
4. Kierownicy jednostek organizacyjnych przechowują udokumentowane wyniki oceny zidentyfikowanych ryzyk oraz prowadzą własne *rejstry ryzyka* w powiązaniu z procedurami jego kontrolowania.
5. W urzędzie prowadzony jest *gminny rejestr ryzyka* obejmujący rejestr ryzyka urzędu oraz wszystkich jednostek organizacyjnych.

Rozdział V

Postępowanie ze zidentyfikowanym ryzykiem

§ 7

1. W stosunku do zidentyfikowanych ryzyk kierownicy jednostek / komórek organizacyjnych zobowiązani są planować i wdrażać odpowiednie mechanizmy kontrolne, w tym przygotowywać projekty stosownych aktów wewnętrznych.
2. Kierownicy jednostek / komórek organizacyjnych mają obowiązek przeciwdziałania ryzyku oraz systematycznego dokonywania przeglądów samego ryzyka w celu uzyskania informacji czy:
 - 1) ryzyko nadal występuje,
 - 2) pojawiło się nowe ryzyko,
 - 3) prawdopodobieństwo i skutki uległy zmianie,
 - 4) stosowane mechanizmy kontroli są efektywne.

§ 8

1. Kierownicy komórek / jednostek organizacyjnych mają obowiązek przekazywania Burmistrzowi informacji o nierozwiązanych problemach wynikających ze zidentyfikowanych ryzyk,

2. Kierownicy placówek oświatowych przedstawiają informacje o których mowa w ust. 1 kierownikowi nadzorującej jednostki organizacyjnej.

§ 9

Audytor wewnętrzny dokonuje niezależnej oceny ryzyka i wspiera kierownictwo w skutecznym zarządzaniu ryzykiem poprzez dostarczenie opinii o skuteczności działań podjętych w celu jego ograniczenia.

Załącznik Nr 1 do Procedury zarządzania ryzykiem
wprowadzonej Zarządzeniem Nr 631/2012
Burmistrza Miasta Boguszowa-Gorc z dnia 28 listopada 2012

pieczęć

Arkusz punktowej oceny ryzyka

sporządzonej w dniu

lp.	nazwa ryzyka	prawdopodobieństwo wystąpienia	s k u t e k				suma
			finansowy	organizacyjny	bezpieczeństwo i ochrona osób	reputacja	
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							
6.							
7.							
8.							
9.							
...							
...							

Sporządził:

podpis kierownika jednostki/ komórki



pieczęć

Arkusz punktowej oceny ryzyka - S K A L E

1. Prawdopodobieństwo zmaterializowania się ryzyka.

Ocena:	1	2	3	4	5
Opis:	rzadkie	mało prawdopodobne	średnie	prawdopodobne	pewne

2. Finansowe skutki zmaterializowania się ryzyka.

Ocena:	1	2	3	4	5
Opis: straty finansowe w zł.	nieznaczne	małe	średnie	poważne	katastrofalne

3. Organizacyjne skutki zmaterializowania się ryzyka.

Ocena:	1	2	3	4	5
Opis: zakłócenia działalności	krótkotrwałe	nieznaczne	poważne	brak realizacji istotnego celu	brak realizacji podstawowych celów jednostki

4. Ocena ryzyka w aspekcie bezpieczeństwa i ochrony osób.

Ocena:	1	2	3	4	5
Opis: wielkość obrażeń	niewielkie obrażenia	obrażenia	pewne obrażenia	poważne obrażenia	utrata życia

5. Wpływ ryzyka na reputację (opinię publiczną) jednostki.

Ocena	1	2	3	4	5
Opis: opinie w społeczeństwie i w środkach masowego przekazu	ubogie informacje w mediach lokalnych	ograniczone informacje w mediach lokalnych	pewne informacje w mediach lokalnych i regionalnych	pewne informacje w mediach ogólnokrajowych	doniesienia we wszystkich mediach ogólnokrajowych