

ZARZĄDZENIE Nr SEG.21.2012
WÓJTA GMINY ŚWIDWIN
z dnia 12 marca 2012r.

w sprawie wprowadzenia Regulaminu zarządzania ryzykiem.

Na podstawie art. 68, art. 69 ust. 4 ustawy o finansach publicznych oraz Komunikatu Ministra Finansów nr 23 z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej (Dz. Urz. MF. Nr 15, poz.84) zarządza się, co następuje:

- § 1.** Wprowadza się zintegrowany Regulamin zarządzania ryzykiem w Urzędzie Gminy Świdwin stanowiący część składową systemu kontroli zarządczej.
- § 2.** W ramach procesu zarządzania ryzykiem, ustala się źródła ryzyka mając na względzie zarówno ryzyka potencjalne jak i ryzyka realne, występujące w Urzędzie Gminy Świdwin.
- § 3.** Ustalenie źródeł ryzyka następuje m. in. na podstawie:
- 1) wyników, przeprowadzonych kontroli wewnętrznych,
 - 2) kontroli urzędu,
 - 3) wyników kontroli zewnętrznych
- oraz informacji przekazywanych przez pracowników, którzy odpowiadają w swoim zakresie czynności za analizę ryzyka częściowego i ocenę ryzyka częściowego i są wskazani jako właściciele tych ryzyk.
- § 4.** Ustalone ryzyka potencjalne jak i realne, poddawane są analizie w ramach przeprowadzanej corocznie narady Wójta Gminy Świdwin z pracownikami – właścicielami ryzyk – celem ustalenia prawdopodobieństwa ryzyka, skutków oraz rzeczywistego poziomu ryzyka w odniesieniu do celów i zadań jednostki.
- § 5.** W ramach zadań jednostki ustala się w protokole z narady zadania priorytetowe i priorytety ryzyka w wysokim stopniu istotności z punktu widzenia celów i zadań jednostki, co prowadzi do wyboru przez kierownika i właścicieli ryzyk metody odpowiedzi na ryzyko.
- § 6.** Ustala się następujące metody odpowiedzi na ryzyko:
- a) tolerowanie,
 - b) monitorowanie,
 - c) działanie,
 - d) zaniechanie,

- e) przeniesienie,
- f) wycofanie.

- § 7.** Po ustaleniu wybranej metody odpowiedzi na ryzyko, Wójt Gminy po uzgodnieniu z właścicielami ryzyk, ustala wybraną metodę odpowiedzi na ryzyko oraz planuje i wdraża środki służące ograniczeniu ryzyka do akceptowalnego poziomu, ustalając jednocześnie okres ewaluacji dla tego ryzyka.
- § 8.** Jeżeli po okresie ewaluacji zakładany poziom ryzyka nie zostanie osiągnięty, nie prowadzi to do zaniechania jego analizy w kolejnych latach i wymaga ponownej analizy tego ryzyka i podjęcia działań zaradczych, bądź też wprowadzenia innej metody na ryzyko.
- § 9.** Ryzyka nieistotne z punktu widzenia celów i zadań, są wyłącznie monitorowane w ramach corocznej oceny ryzyka i nie wprowadza się dla nich żadnych dodatkowych instrumentów odpowiedzi na ryzyko. Ta sama zasada dotyczy ryzyk potencjalnych.
- § 10.** Dla każdego ryzyka potencjalnego i realnego, o wysokim stopniu istotności z punktu widzenia celów i zadań oraz wysokim prawdopodobieństwie wystąpienia ryzyka, ustala się właściciela ryzyka – pracownika, który w ramach swojego zakresu czynności odpowiada za monitorowanie, wdrażanie zaleceń pokontrolnych, bieżące informowanie kierownictwa o wzroście ryzyka i jego przyczynach, przedkładanie informacji o ryzyku w ramach corocznej narady poświęconej jego analizie i ocenie.
- § 11.** Integralnym załącznikiem do niniejszego zarządzenia jest Arkusz zarządzania ryzykiem dla Urzędu Gminy Świdwin, sporządzany w każdym kolejnym roku jej działalności w ramach narady poświęconej zarządzaniu ryzykiem.
- § 12.** Zmiana sposobu zarządzania ryzykiem, zmiana Arkusza zarządzania ryzykiem nie może prowadzić do odstępiania od zarządzania ryzykiem w żadnym roku budżetowym, w którym Urząd Gminy Świdwin działa.
- § 13.** Dokumentacja zarządzania ryzykiem obejmuje:
 - a) arkusz zarządzania ryzykiem
 - b) protokół z narady poświęconej zarządzaniu ryzykiem.
- § 14.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania



WÓJT
Łukasz
Łukasz Dawulec

Arkusz zarządzania ryzykiem na rok
Referat

Lp.	Cele/obszary/zadania	Ryzyka/zagrożenia	Analiza ryzyka /prawdopodobieństwo ¹ -skutek/	Reakcja na ryzyko ²	Mechanizmy kontroli/rodzaj działania	Osoby podmioty odpowiedzialne

1. Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka:

- a) małe,
- b)średnie,
- c) wysokie.

2. Reakcja na ryzyko:

- a) tolerowanie
- b) działanie,
- c) przeniesienie
- d) wycofanie