

**Zarządzenie Nr 32/2021**  
**Burmistrza Zwolenia**  
**z dnia 24 lutego 2021r.**

**w sprawie zarządzania ryzykiem w Urzędzie Miejskim w Zwoleniu**

Na podstawie art. 69 ust.1, pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych ( Dz. U. z 2021r. poz. 305), oraz komunikatu Nr 23 Ministra Finansów z dnia 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.

1. Określa się zasady i tryb zarządzania ryzykiem w Urzędzie Miejskim w Zwoleniu.
2. Ilekroć w zarządzeniu jest mowa o:
  - 1) Urzędzie – należy rozumieć Urząd Miejski w Zwoleniu,
  - 2) referatach – należy przez to rozumieć referaty urzędu,
  - 3) ryzyku – należy przez to rozumieć prawdopodobieństwo wystąpienia zdarzenia mającego negatywny wpływ na wykonywanie zadań, bądź osiągnięcie celów,
  - 4) czynnika ryzyka – należy przez to rozumieć, zdarzenie, działanie, zaniechanie, które może spowodować wystąpienie ryzyka,
  - 5) istotności ryzyka – należy przez to rozumieć iloczyn prawdopodobieństwa wystąpienia zdarzenia oraz jego wpływu na organizację,
  - 6) akceptowanym poziomie ryzyka – należy przez to rozumieć ustalony poziom istotności ryzyka, przy którym nie jest wymagane podejmowanie działań przeciwdziałających ryzyku,
  - 7) zarządzaniu ryzykiem – należy przez to rozumieć :
    - rozpoznanie czynników ryzyka,
    - analiza jakościowa,
    - analiza ilościowa,
    - ocena skutków wystąpienia ryzyka,
    - ograniczanie i działania zapobiegawcze,
  - 8) mechanizmach kontroli wewnętrznej – należy przez to rozumieć wszystkie działania i procedury podejmowane lub ustanawiane w celu sprawdzania realizacji zadań dla zmniejszania lub eliminacji ryzyk.

§ 2.

Celem zarządzania ryzykiem w Urzędzie jest:

1. Usprawnienie procesu planowania,
2. Zapewnienie realizacji zadań,

3. Zapewnienie kierownictwu Urzędu wczesnej informacji o zagrożeniach dla realizacji zadań,
4. Ograniczanie ryzyka i działania zapobiegawcze.

### § 3.

Proces zarządzania ryzykiem obejmuje:

1. Monitorowanie realizacji zadań, w ramach którego opracowuje się roczny plan pracy zgodnie z regulaminem organizacyjnym Urzędu,
2. Rozpoznanie i ocenę ryzyka oraz odniesienie go do akceptowanego poziomu. Opracowują je kierownicy referatów na podstawie własnych spostrzeżeń i informacji pracowników i przekazują Sekretarzowi Gminy.
  - 2.1. Podczas identyfikacji należy przeanalizować:
    - cele i zadania umieszczone w planie pracy,
    - zagrożenia związane z realizacją planu, wraz z ich zewnętrznymi i wewnętrznymi zagrożeniami i możliwymi scenariuszami,
    - wyniki identyfikacji ryzyka przedstawiane są wg wzoru stanowiącego załącznik nr 1 do zarządzenia.
  3. Ustalenie metody przeciwdziałania ryzyku,
    - 3.1. Na podstawie wyników identyfikacji kierownictwo urzędu ustala poziomy istotności ryzyka.
    - 3.2. Wyróżnia się trzy poziomy ryzyka:
      - 1) ryzyko duże – tj. ryzyko, którego iloczyn prawdopodobieństwa wystąpienia danego zdarzenia oraz jego wpływu na funkcjonowanie gminy jest bardzo wysoki, powyżej 10 punktów,
      - 2) ryzyko średnie, tj. ryzyko, którego iloczyn prawdopodobieństwa wystąpienia danego zdarzenia oraz jego wpływu na funkcjonowanie gminy jest powyżej 5 do 10 punktów włącznie,
      - 3) ryzyko niskie, tj. ryzyko którego iloczyn prawdopodobieństwa wystąpienia danego zdarzenia oraz jego wpływu na organizację wynosi do 5 punktów włącznie.
    - 3.3. Ryzykiem akceptowalnym jest ryzyko niskie.
    - 3.4. Ryzyko przekraczające akceptowalny poziom ryzyka wymaga ustalenia i podjęcia działań ograniczających je do poziomu akceptowalnego między innymi:
      - 1) podjęcie stosownych działań organizacyjnych, prawnych, finansowych, technicznych itp.,
      - 2) przeniesienie ryzyka – przekazanie ryzyka podmiotowi zewnętrznemu np. w drodze ubezpieczenia,
      - 3) przesunięcie w czasie.
    - 3.5. W przypadku ryzyka akceptowalnego wskazane jest podjęcie działań ograniczających, jeżeli koszty tych działań nie przekroczą uzyskanych z tego tytułu efektów.

- 3.6. Kierownicy referatów opracowują zbiorczy arkusz ryzyk średnich i dużych według wzoru zgodnie z załącznikiem nr 2.
4. Przeciwdziałanie ryzyku.
- 4.1. Osoby sprawujące nadzór nad referatami, uzgadniają zbiorczy arkusz identyfikacji ryzyk średnich i dużych ustalając termin i sposób jego ograniczenia, zapewniają ich realizację i przekazują Sekretarzowi Gminy
- 4.2. Zidentyfikowane ryzyko oraz ustalone metody jego ograniczania są oceniane przez kierownictwo Urzędu minimum w okresach półrocznych w trakcie narad z kierownikami referatów.
- 4.3. Wyniki oceny, o której mowa w punktach 4.1 – 4.2, wykorzystywane są do poprawy efektywności zarządzania Urzędem.

§ 4.

Traci moc Zarządzenie Nr80/2011 Burmistrza Zwolenia z dnia 20 października 2011r. w sprawie zarządzania ryzykiem w Urzędzie Miejskim w Zwoleniu.

§ 5.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**Burmistrz Zwolenia**  
**Arkadiusz Sulima**

RADCA PRAWNY  
Aleksandra Koszowska  
Nr wpisu WA-7317



Załącznik Nr 2  
do Zarządzenia Nr 32/2021  
Burmistrza Zwolenia  
z dnia 24 lutego 2021r.

Zbiorczy arkusz ryzyk średnich i dużych w Referacie.

Lp	Rodzaje ryzyka	Poziom Istotności (średni, duży w punktach)	Planowane przeciwdziałanie ryzyku	Referat odpowiedzi lny za przeciwdziałanie i termin realizacji	Referat w którym występuje ryzyko
1	2	3	4	5	6

.....  
Sporządził

.....  
Zatwierdził

- 3.6. Kierownicy referatów opracowują zbiorczy arkusz ryzyk średnich i dużych według wzoru zgodnie z załącznikiem nr 2.
4. Przeciwdziałanie ryzyku.
- 4.1. Osoby sprawujące nadzór nad referatami, uzgadniają zbiorczy arkusz identyfikacji ryzyk średnich i dużych ustalając termin i sposób jego ograniczenia, zapewniają ich realizację i przekazują Sekretarzowi Gminy
- 4.2. Zidentyfikowane ryzyko oraz ustalone metody jego ograniczania są oceniane przez kierownictwo Urzędu minimum w okresach półrocznych w trakcie narad z kierownikami referatów.
- 4.3. Wyniki oceny, o której mowa w punktach 4.1 – 4.2, wykorzystywane są do poprawy efektywności zarządzania Urzędem.

§4.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**Burmistrz Zwolenia**

**Arkadiusz Sulima**

**RADCA PRAWNY**

*Aleksandra Kłosowska*  
Nr wpisu WA-7317