

w sprawie zarządzania ryzykiem w Urzędzie Gminy Kruszyzna

Zgodnie z przepisem art. 69 ust. 1 pkt. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.), obowiązkiem kierownika jednostki jest zapewnienie adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej w jednostce sektora finansów publicznych elementem tej kontroli jest zapewnienie zarządzania ryzykiem

§ 1

Określa się obszary ryzyka i ich opis zgodnie z załącznikiem nr 1 do zarządzenia stanowiącym rejestr ryzyk.

§ 2

Ustala się tabelę punktową prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyk zgodnie z załącznikiem nr 2 do zarządzenia.

§ 3

Ustala się tabelę punktową oddziaływania ryzyk zgodnie z załącznikiem nr 3 do zarządzenia.

§ 4

Ocena ryzyka następuje poprzez przemnożenie punktacji oddziaływania ryzyka przez punktację prawdopodobieństwa jego wystąpienia.

Poziom akceptowalnego ryzyka określa się na 14 pkt.

§ 5

Ocena ryzyka a także identyfikacja ryzyk następuje co najmniej raz w roku.

W przypadku przekroczenia progu akceptacji ryzyka podejmuje się stosowne działania mające na celu jego zmniejszenie.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
mgr inż. Jadwiga Zawadzka

Obszary ryzyka w Urzędzie Gminy Kruszyna

Obszar ryzyka	Opis obszaru ryzyka	Właściciel ryzyka	Reakcja na ryzyko
PLAN FINANSOWY (dochody i wydatki)	Plan - zasady tworzenia projektu i dokonywania zmian	Skarbnik	
	Dochody - prawidłowość naliczania i pobierania dochodów budżetowych.	Skarbnik	
	Dochody - prawidłowość i terminowość odprowadzania dochodów	Skarbnik	
	Wydatki - celowość i racjonalność dokonywania wydatków budżetowych.	Skarbnik	
	Wydatki - zgodność dokonywania z planem finansowym	Skarbnik	
	Zaciąganie zobowiązań - zgodność z planem	Skarbnik	
ZAMÓWIENIA PUBLICZNE	Zarządzanie procesem przygotowania i przeprowadzania postępowań o udzielanie zamówień publicznych.	Insp. d.s. zamówień publicznych	
RACHUNKOWOŚĆ	Poprawność ewidencji operacji gospodarczych i finansowych w zakresie prowadzenia księgowości jednostki budżetowej oraz prowadzenia księgowości budżetowej.	Skarbnik	
SPRAWOZDAWCZOŚĆ	Prawidłowość sporządzania sprawozdań budżetowych i ich terminowość.	Skarbnik	
MAJĄTEK TRWAŁY I RUCHOMY	Gospodarowanie majątkiem trwałym i zasady jego ewidencji.	Skarbnik	
	Inwentaryzacja majątku jednostki.	Skarbnik	
BEZPIECZEŃSTWO	Polityka bezpieczeństwa informacji.	Informatyk	
	BHP i ochrona p. poż.	Sekretarz	
STRUKTURA WEWNĘTRZNA	Struktura organizacyjna, zakresy obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności.	Sekretarz	
POLITYKA KADROWA	Prowadzenie dokumentacji kadrowej.	Sekretarz	
	Ewidencja i rozliczenie czasu pracy.	Sekretarz	
	Organizacja szkoleń, doształcania i doskonalenia zawodowego pracowników.	Sekretarz	
	System wynagradzania i motywowania pracowników.	Sekretarz	
	Koszty podróży służbowych - zasady rozliczania.	Skarbnik	
	ZFSS - zasady tworzenia i wykorzystania środków z funduszu.	Skarbnik	
INFORMATYKA	Zarządzanie systemem informatycznym i jego funkcjonowanie.	Informatyk	
	Ochrona systemów i sieci informatycznych.	Informatyk	
	Legalność oprogramowania.	Informatyk	

Załącznik nr 2 do zarządzenia nr 48/2016 z dnia 12.08.2016 w sprawie zarządzania ryzykiem w Urzędzie Gminy Kruszyna

Tabela punktowa prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyk.

<i>Lp</i>	<i>Oddziaływanie</i>	<i>Przypisana wartość punktowa</i>
1.	<i>Nieznaczące</i>	1
2.	<i>Małe</i>	2
3.	<i>Średnie</i>	3
4.	<i>Duże</i>	4
5.	<i>Katastrofalne</i>	5

Załącznik Nr 3 do zarządzenia nr 48/2016 z dnia 12.08.2016 w sprawie zarządzania ryzykiem w Urzędzie Gminy Kruszyna

Tabela punktowa oddziaływania ryzyk

<i>Lp.</i>	<i>Prawdopodobieństwo</i>	<i>Możliwość wystąpienia (w %)</i>	<i>Przypisana wartość punktowa</i>
	<i>Znikome</i>	0 – 20 %	1
	<i>Małe</i>	21 – 40 %	2
	<i>Średnie</i>	41 – 60 %	3
	<i>Duże</i>	61 – 80 %	4
	<i>Prawie pewne</i>	81 – 100 %	5

W O J T
mgr inż. Jadwiga Zawadzka