

Zarządzenie Nr 43/W/2011

Wójta Gminy Baranów

z dnia 20.06.2011 r.

w sprawie oceny, analizy i zarządzania ryzykiem

Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 3, w związku z art. 68 ust. 2 pkt 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami) zarządzam, co następuje:

§ 1

1. W celu identyfikowania, analizowania ryzyk oraz wskazań dotyczących reagowania na nie, wykorzystuje raport, którego wzór stanowi załącznik Nr 1 do zarządzenia.
2. Ustalam zasady opracowania raportu, które określa załącznik Nr 2 do zarządzenia.

§ 2

Raport sporządza się raz w roku do 30 czerwca każdego roku następującego po roku budżetowym.

§ 3

Wykonanie powyższego zarządzenia powierzam Z-cy Wójta Gminy, który przygotowuje ww. dokument najpierw w formie roboczej - po konsultacjach z przedstawicielami poszczególnych referatów oraz samodzielnie stanowiskami pracy, następnie po konsultacjach z Wójtem Gminy opracowuje wersję ostateczną. Wersje robocze przygotowywane są przynajmniej na 3 dni przed wyznaczonymi terminami.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJTA

Bogumila Lewandowska-Siwek

RAPORT IDENTYFIKACJI, ANALIZY I REAKCJI NA RYZYKO

Identyfikacja ryzyka		Analiza				Reakcja	
Cele	Zadania	Ryzyko	Jaka szansa wystąpienia?	Jakie mogą być skutki?	Jaki poziom akceptacji?	Rodzaj reakcji	Co zrobimy? Co zrobiliśmy?
1	2	3	4	5	6	7	8
Przydatne do identyfikacji celów i zadań jednostki do planowania zadaniowego i ustalania czynności do przypisania poszczególnym pracownikom		Znajomość ryzyka ułatwia jego kontrolowanie	Wskazuje jak oszacować skutki i uświadamia co może się wydarzyć, a to działa zapobiegawczo - profilaktycznie		Pozwala ocenić wpływ jednostki na ryzyko	Przydatne do planowania: co trzeba zakupić, a jak już wiadomo, to łatwiej ustalić ile będzie to kosztować	

Instrukcja wypełniania raportu

1. Cele ustala się: precyzyjnie (mają być istotne i jasno określone), mierzalnie (aby była szansa oszacowania ryzyka: wartością, jakością, ilością, opisem), w sposób umożliwiający ustalenie poziomu akceptacji ryzyka, realnie (bez odbiegania od rzeczywistości, w odniesieniu do powstania możliwych zagrożeń), bez zbytej szczegółowości (na poziomie obowiązków nakładanych przepisami prawa i zakresu zadań statutowych), określonych w czasie (jeśli dotyczy przygotowania, realizacji i rozliczania projektu) lub wynikających z kontynuacji działalności, muszą dać się zapisać i powodować stan niepewności w zakresie realizacji danego zadania.
2. Zadania ustala się jako zespół czynności ze wskazaniem czego te czynności dotyczą (cel czynności), aby było wiadomo jakich zasobów dotyczą (zasoby dzielimy na: rzeczowe, finansowe, ludzkie, informacyjne) i możliwe będzie przypisanie wystąpienia określonego zagrożenia
3. Ryzyko określa się poprzez udzielenie odpowiedzi na pytania: Co wystąpi? Do czego dojdzie? Co się stanie?
4. Szansa wystąpienia określana jako: mała, średnia, duża
5. Skutki określamy:
 1. opisowo dla ryzyk o nieznanym rozmiarze, gdy nie wiadomo kiedy, jak, co będzie przyczyną zagrożenia (np. utrata danych, nierzetelna ewidencja, strata finansowa)
 2. konkretnie dla ryzyk o znanym rozmiarze: ilościowo, wartościowo, jakościowo (dla ryzyk: utrata komputera rodzi skutek poniesienia kosztu np. w wys. 2500 zł, przekroczenie terminu rozliczenia projektu rodzi skutek braku refundacji w wys. zł)
6. Poziom akceptacji ryzyka określamy jako: zerowy, niski, średni, duży
7. Rodzaj reakcji na ryzyko określamy jako: tolerowanie, przeniesienie, wycofanie się, działanie (należy tak identyfikować ryzyka, aby było możliwe przypisanie jednego rodzaju reakcji – jeśli możemy reagować w dwojaki sposób jest to przesłanka do bardziej szczegółowej identyfikacji ryzyka).