

OR.0050.155.2020

Zarządzenie Nr 155/2020/SK
Wójta Gminy Porąbka
z dnia 24 lipca 2020 roku

w sprawie określenia celów i zadań, ich monitorowania oraz analizy ryzyka w ramach kontroli zarządczej w roku 2020

Na podstawie art. 68 oraz 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku *o finansach publicznych* (tekst jedn. Dz. U. z 2019 roku poz. 869 ze zm.) oraz Komunikatu Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 roku w *sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych* (Dz. Urz. MF z 2009 roku Nr 15 poz. 84) **Wójt Gminy Porąbka zarządza, co następuje:**

§ 1.

W załączniku do niniejszego zarządzenia:

- 1) wprowadza się cele do realizacji oraz mierniki pozwalające określić stopień ich realizacji;
- 2) dokonuje się analizy ryzyka;
- 3) określa się reakcje na istotne ryzyka;
- 4) wskazuje się osoby odpowiedzialne za wdrożenie i monitorowanie mechanizmu kontrolnego

- w ramach kontroli zarządczej w roku 2020.

§ 2.

Wykonanie zarządzenia powierza się Sekretarzowi Gminy.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
Paweł Zemanek

Załącznik do zarządzenia Nr 155/2020/SK
Wójta Gminy Porąbka
z dnia 24 lipca 2020 roku

**Cele do realizacji, mierniki pozwalające określić stopień ich realizacji,
istotne ryzyka, analiza ryzyka, reakcje na istotne ryzyka oraz osoby
odpowiedzialne za wdrożenie i monitorowanie mechanizmu kontrolnego**

Analiza ryzyka – Urząd Gminy Porąbka.

L.p.	Wyznaczony cel/ zadania określone dla realizacji celu	Miernik realizacji celu/zadania		Istotne ryzyka związane z realizacją celu/zadania	Analiza ryzyka		Wynik analizy ryzyka
		Rok bazowy (2020)	Rok bazowy + 1 (2021)		Prawdopodobieństwo	Skutek	
1.	Przygotowanie Urzędu Gminy Porąbka do działalności w warunkach ograniczeń spowodowanych rozwojem pandemii COVID – 19.	Realizacja wszystkich zadań Urzędu Gminy Porąbka.		Ryzyko zarażenia pracowników przez pracownika przechodzącego chorobę bezobjawowo; Paraliż działalności Urzędu Gminy Porąbka wskutek choroby lub kwarantanny znacznej części pracowników urzędu; Utrudnienia w sprawnym przepływie dokumentacji; Ewentualne skutki finansowe związane z nieterminowym załatwianiem spraw.	5	5	25

Za istotne ryzyka przyjmuje się takie, które w wyniku analizy oceniono na 4 lub więcej punktów.

Rejestr ryzyk – Urząd Gminy Porąbka.

Wyznaczony cel/ zadania określone dla realizacji celu	Miernik realizacji celu/zadania		Istotne ryzyka związane z realizacją celu/zadania	Wynik analizy ryzyka Prawdopodobieństwo X Skutek	Reakcja na istotne ryzyka	Osoba odpowiedzialna za wdrożenie i monitorowanie mechanizmu kontrolnego
	Rok bazowy (2020)	Rok bazowy + 1 (2021)				
Przygotowanie Urzędu Gminy Porąbka do działalności w warunkach ograniczeń spowodowanych rozwojem pandemii COVID – 19.	Realizacja wszystkich zadań Urzędu Gminy Porąbka.		Ryzyko zarażenia pracowników przez pracownika przechodzącego chorobę bezobjawowo; Paraliż działalności Urzędu Gminy Porąbka wskutek choroby lub kwarantanny znacznej części pracowników urzędu; Utrudnienia w sprawnym przepływie dokumentacji; Ewentualne skutki finansowe związane z nieterminowym załatwianiem spraw.	25 (5X5)	Poddane pracownikom urzędu testom; Ankiety dotyczące COVID – 19; Pomiar temperatury osób wchodzących do urzędu; Zabezpieczenie środków do dezynfekcji; Czasowe ograniczenie wstępu na teren urzędu – obsługa umówionych stron; Wprowadzenie procedur czasowej pracy zdalnej.	Sekretarz Gminy.

Monitorowanie

Po upływie 12 miesięcy od wprowadzenia do realizacji celów, osoba odpowiedzialna za monitorowanie mechanizmu kontrolnego dla danego celu, sporządza notatkę o stanie realizacji tego celu.

Analiza ryzyka – Urząd Gminy Porąbka.

L.p.	Wyznaczony cel/ zadania określone dla realizacji celu	Miernik realizacji celu/zadania		Istotne ryzyka związane z realizacją celu/zadania	Analiza ryzyka		Wynik analizy ryzyka
		Rok bazowy (2020)	Rok bazowy + 1 (2021)		Prawdopodobieństwo	Skutek	
2.	Prawidłowa realizacja budżetu.	Brak nieprawidłowości w zakresie gospodarki finansowej.		Mniejsze wpływy do budżetu wskutek pandemii COVID – 19; Zwiększone wydatki na środki dezynfekcyjne; Nieterminowe płatności; Przekroczenie limitu wydatków.	4	4	16

Za istotne ryzyka przyjmuje się takie, które w wyniku analizy oceniono na 4 lub więcej punktów.

Rejestr ryzyk – Urząd Gminy Porąbka.

Wyznaczony cel/ zadania określone dla realizacji celu	Miernik realizacji celu/zadania		Istotne ryzyka związane z realizacją celu/zadania	Wynik analizy ryzyka Prawdopodobieństwo X Skutek	Reakcja na istotne ryzyka	Osoba odpowiedzialna za wdrożenie i monitorowanie mechanizmu kontrolnego
	Rok bazowy (2020)	Rok bazowy + 1 (2021)				
Prawidłowa realizacja budżetu.	Brak nieprawidłowości w zakresie gospodarki finansowej.		Mniejsze wpływy do budżetu wskutek pandemii COVID – 19; Zwiększone wydatki na środki dezynfekcyjne; Nieterminowe płatności; Przekroczenie limitu wydatków.	16 (4X4)	Przesunięcia w budżecie; Zwiększenie funduszy na zakup środków dezynfekcyjnych; Ograniczenie inwestycji.	Skarbnik Gminy.

Monitorowanie

Po upływie 12 miesięcy od wprowadzenia do realizacji celów, osoba odpowiedzialna za monitorowanie mechanizmu kontrolnego dla danego celu, sporządza notatkę o stanie realizacji tego celu.



Analiza ryzyka – Urząd Gminy Porąbka.

L.p.	Wyznaczony cel/ zadania określone dla realizacji celu	Miernik realizacji celu/zadania		Istotne ryzyka związane z realizacją celu/zadania	Analiza ryzyka		Wynik analizy ryzyka
		Rok bazowy (2020)	Rok bazowy + 1 (2021)		Prawdopodobieństwo	Skutek	
3.	Bezpieczeństwo mienia.	Brak skutków finansowych nieszcześliwych zdarzeń losowych.		Kradzież, pożar, zalanie, dewastacja.	3	5	15

Za istotne ryzyka przyjmuje się takie, które w wyniku analizy oceniono na 4 lub więcej punktów.

Rejestr ryzyk – Urząd Gminy Porąbka.

Wyznaczony cel/ zadania określone dla realizacji celu	Miernik realizacji celu/zadania		Istotne ryzyka związane z realizacją celu/zadania	Wynik analizy ryzyka Prawdopodobieństwo X Skutek	Reakcja na istotne ryzyka	Osoba odpowiedzialna za wdrożenie i monitorowanie mechanizmu kontrolnego
	Rok bazowy (2020)	Rok bazowy + 1 (2021)				
Bezpieczeństwo mienia.	Brak skutków finansowych niebezpieśliwych zdarzeń losowych.		Kradzież, pożar, zalanie, dewastacja.	15 (3X5)	Ubezpieczenie mienia; Prowadzenie ksiąg inwentarzowych; Oznakowanie inwentaryzacyjne; Przeglądy instalacji i sprzętu p.poż. .	Zastępca Wójta Gminy.

Monitorowanie

Po upływie 12 miesięcy od wprowadzenia do realizacji celów, osoba odpowiedzialna za monitorowanie mechanizmu kontrolnego dla danego celu, sporządza notatkę o stanie realizacji tego celu.

Analiza ryzyka – Urząd Gminy Porąbka.

L.p.	Wyznaczony cel/ zadania określone dla realizacji celu	Miernik realizacji celu/zadania		Istotne ryzyka związane z realizacją celu/zadania	Analiza ryzyka		Wynik analizy ryzyka
		Rok bazowy (2020)	Rok bazowy + 1 (2021)		Prawdopodobieństwo	Skutek	
4.	Zapewnienie bezpieczeństwa danych osobowych.	Brak negatywnych skutków finansowych i wizerunkowych wynikających z ewentualnych nieprawidłowości.		Nieodpowiednie postępowanie z danymi osobowymi; Udostępnienie informacji osobom nieuprawnionym do ich otrzymania; Niewłaściwe zabezpieczenie sprzętu.	3	4	12

Za istotne ryzyka przyjmuje się takie, które w wyniku analizy oceniono na 4 lub więcej punktów.

Rejestr ryzyk – Urząd Gminy Porąbka.

Wyznaczony cel/ zadania określone dla realizacji celu	Miernik realizacji celu/zadania		Istotne ryzyka związane z realizacją celu/zadania	Wynik analizy ryzyka Prawdopodobieństwo X Skutek	Reakcja na istotne ryzyka	Osoba odpowiedzialna za wdrożenie i monitorowanie mechanizmu kontrolnego
	Rok bazowy (2020)	Rok bazowy + 1 (2021)				
Zapewnienie bezpieczeństwa danych osobowych.	Brak negatywnych skutków finansowych i wizerunkowych wynikających z ewentualnych nieprawidłowości.		Nieodpowiednie postępowanie z danymi osobowymi; Udostępnienie informacji osobom nieuprawnionym do ich otrzymania; Niewłaściwe zabezpieczenie sprzętu.	12 (3X4)	Dostosowanie procedur wewnętrznych do istotnych zmian wchodzących w życie 25 maja 2018 roku [rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z 27 kwietnia 2016 roku].	Firma zewnętrzna - spośród pracowników Urzędu Sekretarz Gminy.

Monitorowanie

Po upływie 12 miesięcy od wprowadzenia do realizacji celów, osoba odpowiedzialna za monitorowanie mechanizmu kontrolnego dla danego celu, sporządza notatkę o stanie realizacji tego celu.

Analiza ryzyka – Urząd Gminy Porąbka.

L.p.	Wyznaczony cel/ zadania określone dla realizacji celu	Miernik realizacji celu/zadania		Istotne ryzyka związane z realizacją celu/zadania	Analiza ryzyka		Wynik analizy ryzyka
		Rok bazowy (2020)	Rok bazowy + 1 (2021)		Prawdopodobieństwo	Skutek	
5.	Ograniczenie potencjalnego ryzyka powstania odpowiedzialności prawnej Urzędu.	Brak roszczeń.		Nieprzestrzeganie przepisów BHP.	3	4	12

Za istotne ryzyka przyjmuje się takie, które w wyniku analizy oceniono na 4 lub więcej punktów.

Rejestr ryzyk – Urząd Gminy Porąbka.

Wyznaczony cel/ zadania określone dla realizacji celu	Miernik realizacji celu/zadania		Istotne ryzyka związane z realizacją celu/zadania	Wynik analizy ryzyka Prawdopodobieństwo X Skutek	Reakcja na istotne ryzyka	Osoba odpowiedzialna za wdrożenie i monitorowanie mechanizmu kontrolnego
	Rok bazowy (2020)	Rok bazowy + 1 (2021)				
Ograniczenie potencjalnego ryzyka powstania odpowiedzialności prawnej Urzędu.	Brak roszczeń.		Nieprzestrzeganie przepisów BHP.	12 (3X4)	Przepisy wewnętrzne dotyczące BHP; Szkolenia BHP.	Sekretarz Gminy.

Monitorowanie

Po upływie 12 miesięcy od wprowadzenia do realizacji celów, osoba odpowiedzialna za monitorowanie mechanizmu kontrolnego dla danego celu, sporządza notatkę o stanie realizacji tego celu.

Analiza ryzyka – Urząd Gminy Porąbka.

L.p.	Wyznaczony cel/ zadania określone dla realizacji celu	Miernik realizacji celu/zadania		Istotne ryzyka związane z realizacją celu/zadania	Analiza ryzyka		Wynik analizy ryzyka
		Rok bazowy (2020)	Rok bazowy + 1 (2021)		Prawdopodobieństwo	Skutek	
6.	Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Porąbce.	Zrealizowanie zadania.		Niewystarczające środki finansowe; Nieprzestrzeganie przez wykonawcę umownych terminów (opóźnienia z winy wykonawcy); Realizacja zadania niezgodnie z zawartą umową.	3	4	12

Za istotne ryzyka przyjmuje się takie, które w wyniku analizy oceniono na 4 lub więcej punktów.

Rejestr ryzyk – Urząd Gminy Porąbka.

Wyznaczony cel/ zadania określone dla realizacji celu	Miernik realizacji celu/zadania		Istotne ryzyka związane z realizacją celu/zadania	Wynik analizy ryzyka Prawdopodobieństwo X Skutek	Reakcja na istotne ryzyka	Osoba odpowiedzialna za wdrożenie i monitorowanie mechanizmu kontrolnego
	Rok bazowy (2020)	Rok bazowy + 1 (2021)				
Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Porąbce.	Zrealizowanie zadania.		Niewystarczające środki finansowe; Nieprzestrzeganie przez wykonawcę umownych terminów (opóźnienia z winy wykonawcy); Realizacja zadania niezgodnie z zawartą umową.	12 (3 X 4)	Zabezpieczenie środków w budżecie; Przesunięcia środków w budżecie; Nadzór inwestorski w trakcie realizacji zadania; Udział specjalistów reprezentujących zamawiającego przy każdym odbiorze.	Kierownik Referatu Infrastruktury.

Monitorowanie

Po upływie 12 miesięcy od wprowadzenia do realizacji celów, osoba odpowiedzialna za monitorowanie mechanizmu kontrolnego dla danego celu, sporządza notatkę o stanie realizacji tego celu.

Analiza ryzyka – Urząd Gminy Porąbka.

L.p.	Wyznaczony cel/ zadania określone dla realizacji celu	Miernik realizacji celu/zadania		Istotne ryzyka związane z realizacją celu/zadania	Analiza ryzyka		Wynik analizy ryzyka
		Rok bazowy (2020)	Rok bazowy + 1 (2021)		Prawdopodobieństwo	Skutek	
7.	Adaptacja pomieszczeń na świetlicę dla dzieci w budynku Domu Kultury w Czańcu.	Zrealizowanie zadania.		Niewystarczające środki finansowe; Nieprzestrzeganie przez wykonawcę umownych terminów (opóźnienia z winy wykonawcy); Realizacja zadania niezgodnie z zawartą umową.	3	4	12

Za istotne ryzyka przyjmuje się takie, które w wyniku analizy oceniono na 4 lub więcej punktów.

Rejestr ryzyk – Urząd Gminy Porąbka.

Wyznaczony cel/ zadania określone dla realizacji celu	Miernik realizacji celu/zadania		Istotne ryzyka związane z realizacją celu/zadania	Wynik analizy ryzyka Prawdopodobieństwo X Skutek	Reakcja na istotne ryzyka	Osoba odpowiedzialna za wdrożenie i monitorowanie mechanizmu kontrolnego
	Rok bazowy (2020)	Rok bazowy + 1 (2021)				
Adaptacja pomieszczeń na świetlicę dla dzieci w budynku Domu Kultury w Czańcu.	Zrealizowanie zadania.		Niewystarczające środki finansowe; Nieprzestrzeganie przez wykonawcę umownych terminów (opóźnienia z winy wykonawcy); Realizacja zadania niezgodnie z zawartą umową.	12 (3 X 4)	Zabezpieczenie środków w budżecie; Przesunięcia środków w budżecie; Nadzór inwestorski w trakcie realizacji zadania; Udział specjalistów reprezentujących zamawiającego przy każdym odbiorze.	Kierownik Referatu Infrastruktury.

Monitorowanie

Po upływie 12 miesięcy od wprowadzenia do realizacji celów, osoba odpowiedzialna za monitorowanie mechanizmu kontrolnego dla danego celu, sporządza notatkę o stanie realizacji tego celu.

Analiza ryzyka – Urząd Gminy Porąbka.

L.p.	Wyznaczony cel/ zadania określone dla realizacji celu	Miernik realizacji celu/zadania		Istotne ryzyka związane z realizacją celu/zadania	Analiza ryzyka		Wynik analizy ryzyka
		Rok bazowy (2020)	Rok bazowy + 1 (2021)		Prawdopodobieństwo	Skutek	
8.	Udzielanie mieszkańcom dotacji na przydomowe oczyszczalnie ścieków.	Zrealizowanie zadania.		Niewystarczające środki finansowe.	3	4	12

Za istotne ryzyka przyjmuje się takie, które w wyniku analizy oceniono na 4 lub więcej punktów.

Rejestr ryzyk – Urząd Gminy Porąbka.

Wyznaczony cel/ zadania określone dla realizacji celu	Miernik realizacji celu/zadania		Istotne ryzyka związane z realizacją celu/zadania	Wynik analizy ryzyka Prawdopodobieństwo X Skutek	Reakcja na istotne ryzyka	Osoba odpowiedzialna za wdrożenie i monitorowanie mechanizmu kontrolnego
	Rok bazowy (2020)	Rok bazowy + 1 (2021)				
Udzielanie mieszkańcom dotacji na prydomowe oczyszczalnie ścieków.	Zrealizowanie zadania.		Niewystarczające środki finansowe.	12 (3 X 4)	Zabezpieczenie środków w budżecie; Przesunięcia środków w budżecie.	Kierownik Referatu Środowiska, Funduszy Zewnętrznych i Pożytku Publicznego.

Monitorowanie

Po upływie 12 miesięcy od wprowadzenia do realizacji celów, osoba odpowiedzialna za monitorowanie mechanizmu kontrolnego dla danego celu, sporządza notatkę o stanie realizacji tego celu.

Analiza ryzyka – Urząd Gminy Porąbka.

L.p.	Wyznaczony cel/ zadania określone dla realizacji celu	Miernik realizacji celu/zadania		Istotne ryzyka związane z realizacją celu/zadania	Analiza ryzyka		Wynik analizy ryzyka
		Rok bazowy (2020)	Rok bazowy + 1 (2021)		Prawdopodobieństwo	Skutek	
9.	Ograniczenie niskiej emisji – dotacje dla mieszkańców na wymianę źródła ciepła.	Zrealizowanie zadania.		Niewystarczające środki finansowe.	3	4	12

Za istotne ryzyka przyjmuje się takie, które w wyniku analizy oceniono na 4 lub więcej punktów.

Rejestr ryzyk – Urząd Gminy Porąbka.

Wyznaczony cel/ zadania określone dla realizacji celu	Miernik realizacji celu/zadania		Istotne ryzyka związane z realizacją celu/zadania	Wynik analizy ryzyka Prawdopodobieństwo X Skutek	Reakcja na istotne ryzyka	Osoba odpowiedzialna za wdrożenie i monitorowanie mechanizmu kontrolnego
	Rok bazowy (2020)	Rok bazowy + 1 (2021)				
Ograniczenie niskiej emisji – dotacje dla mieszkańców na wymianę źródła ciepła.	Zrealizowanie zadania.		Niewystarczające środki finansowe.	12 (3 X 4)	Zabezpieczenie środków w budżecie; Przesunięcia środków w budżecie.	Kierownik Referatu Środowiska, Funduszy Zewnętrznych i Pożytku Publicznego.

Monitorowanie

Po upływie 12 miesięcy od wprowadzenia do realizacji celów, osoba odpowiedzialna za monitorowanie mechanizmu kontrolnego dla danego celu, sporządza notatkę o stanie realizacji tego celu.

Analiza ryzyka – Urząd Gminy Porąbka.

L.p.	Wyznaczony cel/ zadania określone dla realizacji celu	Miernik realizacji celu/zadania			Istotne ryzyka związane z realizacją celu/zadania	Analiza ryzyka		Wynik analizy ryzyka
		Rok bazowy (2020)	Rok bazowy + 1 (2021)	Skutek		Prawdopodobieństwo	Skutek	
10.	Zmiana sposobu użytkowania części pomieszczeń budynku komunalnego w Czańcu na przedszkole (ul. Zagłębcze 9).	Zrealizowanie zadania.			Niewystarczające środki finansowe; Nieprzestrzeganie przez wykonawcę umownych terminów (opóźnienia z winy wykonawcy); Realizacja zadania niezgodnie z zawartą umową.	3	4	12

Za istotne ryzyka przyjmuje się takie, które w wyniku analizy oceniono na 4 lub więcej punktów.

Rejestr ryzyk – Urząd Gminy Porąbka.

Wyznaczony cel/ zadania określone dla realizacji celu	Miernik realizacji celu/zadania		Istotne ryzyka związane z realizacją celu/zadania	Wynik analizy ryzyka Prawdopodo- bieństwo X Skutek	Reakcja na istotne ryzyka	Osoba odpowiedzialna za wdrożenie i monitorowanie mechanizmu kontrolnego
	Rok bazowy (2020)	Rok bazowy + 1 (2021)				
Zmiana sposobu użytkowania części pomieszczeń budynku komunalnego w Czańcu na przedszkole (ul. Zagłębcze 9).	Zrealizowanie zadania.		Niewystarczające środki finansowe; Nieprzestrzeganie przez wykonawcę umownych terminów (opóźnienia z winy wykonawcy); Realizacja zadania niezgodnie z zawartą umową.	12 (3 X 4)	Zabezpieczenie środków w budżecie; Przesunięcia środków w budżecie; Nadzór inwestorski w trakcie realizacji zadania; Udział specjalistów reprezentujących zamawiającego przy każdym odbiorze.	Kierownik Referatu Infrastruktury.

Monitorowanie

Po upływie 12 miesięcy od wprowadzenia do realizacji celów, osoba odpowiedzialna za monitorowanie mechanizmu kontrolnego dla danego celu, sporządza notatkę o stanie realizacji tego celu.


WOJT
Paweł Zemanek

