

**Zarządzenie Nr 73/2011
Wójta Gminy Porąbka
z dnia 09 czerwca 2011 r.**

w sprawie: **określenia zadań i celów, mierników oraz reakcji na zidentyfikowane ryzyka.**

Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zmianami) oraz komunikatu Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych, celem zapewnienia funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej

Wójt Gminy Porąbka

określa:

§ 1.

cele, zadania, mierniki, dokonuje się analizy ryzyka a także określa się reakcje na ryzyka, proponuje mechanizmy kontrolne oraz określa się osoby odpowiedzialne za wdrożenie i monitorowanie mechanizmu kontrolnego.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójta Gminy Porąbka

Realizowany cel/zadanie	Miernik realizacji celu/zadania		Istotne ryzyka związane z realizacją celu/zadania	Wynik analizy ryzyka Prawdopodobieństwo X Skutek	Reakcja na istotne ryzyka - istniejące mechanizmy kontrolne	Proponowane mechanizmy kontrolne	Osoba odpowiedzialna za wdrożenie i monitorowanie mechanizmu kontrolnego
	Rok bazowy 2011	Rok bazowy + 1 2012					
Prawidłowa realizacja procesu udzielania zamówień publicznych	100%	100%	<p>Niezrealizowanie zakupów niezbędnych dostaw i usług</p> <p>Naruszenie dyscypliny finansów publicznych</p>	16 (4 X 4)	Przepisy wewnętrzne dotyczące udzielania zamówień publicznych	Przepisy ustawy Prawo Zamówień Publicznych, uregulowania wewnętrzne	<p>Kier. Ref SGZP</p> <p>Anna Omasta</p>
	<p>Udzielanie zamówień publicznych zgodnie z przepisami prawa</p>						

Realizowany cel/zadanie	Miernik realizacji celu/zadania		Istotne ryzyka związane z realizacją celu/zadania	Wynik analizy ryzyka Prawdopodobieństwo X Skutek	Reakcja na istotne ryzyka - istniejące mechanizmy kontrolne	Proponowane mechanizmy kontrolne	Osoba odpowiedzialna za wdrożenie i monitorowanie mechanizmu kontrolnego
	Rok bazowy 2011	Rok bazowy + 1 2012					
Ograniczenie potencjalnego ryzyka powstania odpowiedzialności prawnej Urzędu	Brak roszczeń		<p>Nieprzestrzeganie przepisów BHP</p> <p>Powstanie uszczerbku na zdrowiu pracownika Urzędu</p>	16 (4 X 4)	<p>Przepisy wewnętrzne dotyczące BHP</p> <p>Szkolenia BHP</p> <p>Ubezpieczenie pracowników od odpowiedzialności cywilnej</p>	<p>Uzupełnienie i uaktualnienie przepisów wewnętrznych dotyczących BHP, szkolenia BHP</p>	<p>Kier.Ref . IGK</p> <p>Tomasz Sordyl</p>

Realizowany cel/zadanie	Miernik realizacji celu/zadania		Istotne ryzyka związane z realizacją celu/zadania	Wynik analizy ryzyka Prawdopodobieństwo X Skutek	Reakcja na istotne ryzyka - istniejące mechanizmy kontrolne	Proponowane mechanizmy kontrolne	Osoba odpowiedzialna za wdrożenie i monitorowanie mechanizmu kontrolnego
	Rok bazowy 2011	Rok bazowy + 1 2012					
Prawidłowa realizacja zadania gromadzenie podatków i opłat lokalnych	98 %	100%	Nieprawidłowa realizacja zadania gromadzenie podatków i opłat lokalnych	16 (4 X 4)	Monitoring prawidłowości realizacji zadania gromadzenie podatków i opłat lokalnych	Wzmocnienie nadzoru nad pracownikami merytorycznymi	Skarbnik Gminy Urszula Legut
	realizacji planu poboru podatków i opłat lokalnych						

Realizowany cel/zadanie	Miernik realizacji celu/zadania		Istotne ryzyka związane z realizacją celu/zadania	Wynik analizy ryzyka Prawdopodobieństwo X Skutek	Reakcja na istotne ryzyka - istniejące mechanizmy kontrolne	Proponowane mechanizmy kontrolne	Osoba odpowiedzialna za wdrożenie i monitorowanie mechanizmu kontrolnego
	Rok bazowy 2011	Rok bazowy + 1 2012					
Prawidłowa realizacja zadania nadzór nad gminnymi jednostkami organizacyjnymi	100%	100%	Brak nadzoru nad przestrzeganiem przepisów prawa i regulacji wewnętrznych w gminnych jednostkach organizacyjnych	16 (4 X 4)	Przepisy wewnętrzne dotyczące prowadzenia nadzoru nad gminnymi jednostkami organizacyjnymi	Analiza wyników samooceny pracowników podległych jednostek organizacyjnych	Sekretarz Gminy Kazimierz Gałuszka
	prawidłowy nadzór nad jednostkami organizacyjnymi gminy						

Realizowany cel/zadanie	Miernik realizacji celu/zadania		Istotne ryzyka związane z realizacją celu/zadania	Wynik analizy ryzyka Prawdopodobieństwo X Skutek	Reakcja na istotne ryzyka - istniejące mechanizmy kontrolne	Proponowane mechanizmy kontrolne	Osoba odpowiedzialna za wdrożenie i monitorowanie mechanizmu kontrolnego
	Rok bazowy 2011	Rok bazowy + 1 2012					
Podnoszenie kwalifikacji zawodowych pracowników Urzędu	90%	100%	Nieprawidłowa realizacja zadań przez pracownika Urzędu	16 (4 X 4)	Przepisy wewnętrzne dotyczące okresowych ocen pracowników Urzędu	Przegląd odbytych szkoleń pracowników Urzędu Gminy	Sekretarz Gminy Kazimierz Gałuszka

Realizowany cel/zadanie	Miernik realizacji celu/zadania		Istotne ryzyka związane z realizacją celu/zadania	Wynik analizy ryzyka Prawdopodobieństwo X Skutek	Reakcja na istotne ryzyka - istniejące mechanizmy kontrolne	Proponowane mechanizmy kontrolne	Osoba odpowiedzialna za wdrożenie i monitorowanie mechanizmu kontrolnego
	Rok bazowy 2011	Rok bazowy + 1 2012					
	wykonania planu szkoleń pracowników Urzędu						

Realizowany cel/zadanie	Miernik realizacji celu/zadania		Istotne ryzyka związane z realizacją celu/zadania	Wynik analizy ryzyka Prawdopodobieństwo X Skutek	Reakcja na istotne ryzyka - istniejące mechanizmy kontrolne	Proponowane mechanizmy kontrolne	Osoba odpowiedzialna za wdrożenie i monitorowanie mechanizmu kontrolnego
	Rok bazowy 2011	Rok bazowy + 1 2012					
Prawidłowa realizacja budżetu Urzędu	Brak nieprawidłowości w zakresie gospodarki finansowej Urzędu		<p>Nieterminowe płatności</p> <p>Przekroczenie limitu wydatków</p> <p>Nieprawidłowo sporządzone sprawozdania finansowe</p> <p>Naruszenie dyscypliny finansów publicznych</p>	15 (3 X 5)	Przepisy wewnętrzne dotyczące gospodarki finansowej Urzędu	<p>Okresowa weryfikacja zobowiązań wymagalnych</p> <p>(raz na 6 miesięcy),</p> <p>Analiza konta 998 „zaangażowanie wydatków budżetowych”</p>	<p>Skarbnik Gminy</p> <p>Urszula Legut</p>

Realizowany cel/zadanie	Miernik realizacji celu/zadania		Istotne ryzyka związane z realizacją celu/zadania	Wynik analizy ryzyka Prawdopodobieństwo X Skutek	Reakcja na istotne ryzyka - istniejące mechanizmy kontrolne	Proponowane mechanizmy kontrolne	Osoba odpowiedzialna za wdrożenie i monitorowanie mechanizmu kontrolnego
	Rok bazowy 2011	Rok bazowy + 1 2012					
Pozytywny wizerunek Urzędu	Brak negatywnych ocen opinii publicznej (media, skargi)		Niekorzystna opinia o pracy Urzędu	9 (3 X 3)	Kodeks etyki, Strona internetowa Urzędu, Informacje o wynikach pracy Urzędu w mediach,	Okresowa analiza informacji umieszczanych w mediach (internet) o pracy Urzędu Gminy	Sekretarz Gminy Kazimierz Gałuszka

Załącznik Nr 2

Do Zarządzenia Nr 73/11

Wójta Gminy Porąbka

Wynik analizy ryzyka – Urząd Gminy Porąbka

L.p.	Realizowany cel/zadanie	Miernik realizacji celu/zadania		Istotne ryzyka związane z realizacją celu/zadania	Analiza ryzyka		Wynik analizy ryzyka
		Rok bazowy 2011	Rok bazowy + 1 2012		Prawdopodobieństwo	Skutek	
1.	Prawidłowa realizacja procesu udzielania zamówień publicznych	100%	100%	Niezrealizowanie zakupów niezbędnych dostaw i usług Naruszenie dyscypliny finansów publicznych	4	4	16
		Zamówień publicznych zostanie udzielonych zgodnie z przepisami prawa					
2.	Ograniczenie potencjalnego	Brak roszczeń		Nieprzestrzeganie przepisów	4	4	16

L.p.	Realizowany cel/zadanie	Miernik realizacji celu/zadania		Istotne ryzyka związane z realizacją celu/zadania	Analiza ryzyka		Wynik analizy ryzyka
		Rok bazowy 2011	Rok bazowy + 1 2012		Prawdopodobieństwo	Skutek	
	ryzyka powstania odpowiedzialności prawnej Urzędu			BHP Powstanie uszczerbku na zdrowiu pracownika Urzędu			
3.	Prawidłowa realizacja zadania gromadzenie podatków i opłat lokalnych	98 %	100%	Nieprawidłowa realizacja zadania gromadzenie podatków i opłat lokalnych	4	4	16
		realizacji planu poboru podatków i opłat lokalnych					

L.p.	Realizowany cel/zadanie	Miernik realizacji celu/zadania		Istotne ryzyka związane z realizacją celu/zadania	Analiza ryzyka		Wynik analizy ryzyka
		Rok bazowy 2011	Rok bazowy + 1 2012		Prawdopodobieństwo	Skutek	
4.	Prawidłowa realizacja zadania nadzór nad gminnymi jednostkami organizacyjnymi	100 %	100%	Brak nadzoru nad przestrzeganiem przepisów prawa i regulacji wewnętrznych w gminnych jednostkach organizacyjnych	4	4	16
		prawidłowy nadzór nad jednostkami organizacyjnymi gminy					

L.p.	Realizowany cel/zadanie	Miernik realizacji celu/zadania		Istotne ryzyka związane z realizacją celu/zadania	Analiza ryzyka		Wynik analizy ryzyka
		Rok bazowy 2011	Rok bazowy + 1 2012		Prawdopodobieństwo	Skutek	
5.	Podnoszenie kwalifikacji zawodowych pracowników Urzędu	90%	100%	Nieprawidłowa realizacja zadań przez pracownika Urzędu	4	4	16
		wykonania planu szkoleń pracowników Urzędu					
6.	Prawidłowa realizacja budżetu Urzędu	Brak nieprawidłowości w zakresie gospodarki finansowej Urzędu		Nieterminowe płatności Przekroczenie limitu wydatków Nieprawidłowo sporządzone sprawozdania finansowe Naruszenie dyscypliny finansów publicznych	3	5	15

L.p.	Realizowany cel/zadanie	Miernik realizacji celu/zadania		Istotne ryzyka związane z realizacją celu/zadania	Analiza ryzyka		Wynik analizy ryzyka
		Rok bazowy 2011	Rok bazowy + 1 2012		Prawdopodobieństwo	Skutek	
7.	Pozytywny wizerunek Urzędu	Brak negatywnych ocen opinii publicznej (media, skargi)		Niekorzystna opinia o pracy Urzędu	3	3	9

Tabela punktowa prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka

	1	2	3	4	5
Opis	Rzadkie	Mało prawdopodobne	Średnie	Prawdopodobne	Prawie pewne
Prawdopodobieństwo	0-20%	21-40%	41-60%	61-80%	81-100%

Tabela punktowa oddziaływania ryzyka

Punktacja	Opis	Kryteria			
		Finansowe	Organizacyjne	Ochrona zdrowia i bezpieczeństwa osób	Reputacja
5	Katastrofalne	Strata finansowa > 500.000 PLN	Brak realizacji kluczowych celów	Utrata życia	Doniesienia prasowe w całym kraju
4	Poważne	Strata finansowa 100.000 PLN < 500.000 PLN	Brak realizacji kluczowego celu	Poważne obrażenia	Pewne informacje w mediach ogólnokrajowych
3	Średnie	Strata finansowa 10.000 PLN < 100.000 PLN	Zakłócenia w działalności	Pewne obrażenia	Pewne informacje w mediach lokalnych lub regionalnych
2	Małe	Strata finansowa 100 PLN < 1.000	Niewielkie zakłócenia	Niewielkie	Ograniczone informacje

		PLN	w działalności	obrażenia	w mediach lokalnych lub regionalnych
1	Nieznaczne	Mała strata finansowa < 100 PLN	Krótkotrwałe zakłócenia w działalności	Niewielkie obrażenia	Ubogie informacje w mediach lokalnych lub regionalnych

Tabele punktowe prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka oraz jego oddziaływania pochodzą z publikacji „Zarządzanie ryzykiem w sektorze publicznym. Podręcznik wdrożenia systemu zarządzania ryzykiem administracji publicznej w Polsce” wydanej przez Ministerstwo Finansów przy współpracy z Bentley Jennison.