

ZARZĄDZENIE NR 9 /2020
KIEROWNIKA MIEJSKO- GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
W BIERUTOWIE
z dnia 02.03.2020r.

w sprawie organizacji zarządzania ryzykiem w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Bierutowie

Na podstawie art. 68 oraz art. 69 ust.1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm), komunikat nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 roku w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. Min. Fin. z 2009r. Nr 15, poz. 84) oraz komunikatu nr 6 Ministra Finansów z dnia 6 grudnia 2012 r. w sprawie szczegółowych wytycznych dla sektora finansów publicznych w zakresie planowania i zarządzania ryzykiem(Dz. Urz. Min. Fin. z 2012r poz. 56 oraz § 7 ust. 8 Statutu Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bierutowie z dnia 30 stycznia 2020 roku nadanego uchwałą Nr XVIII/224/20 Rady Miejskiej w Bierutowie, zarządza się, co następuje:

§ 1

Zarządzenie określa organizację i zasady zarządzania ryzykiem w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Bierutowie.

§ 2

Misja Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bierutowie jest tożsama z zadaniami określonymi w Statucie, ustawie o pomocy społecznej oraz innych ustawach.

§ 3

Zarządzanie ryzykiem odbywa się w oparciu o zadania zidentyfikowane w Planie działalności Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bierutowie na dany rok budżetowy.

§ 4

Proces zarządzania ryzykiem obejmuje:

- 1) Identyfikację i ocenę ryzyka oraz określenie jego skutku,
- 2) Ustalenie funkcjonujących mechanizmów kontrolnych,
- 3) Ustalenie strategii wobec ryzyka,
- 4) Analizę i hierarchizację ryzyk wg poziomu istotności ryzyka,
- 5) Wskazanie osób będących pracownikami Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bierutowie, odpowiedzialnych za podjęcie działań zaradczych oraz ustalenie daty, do której należy podjąć działania,
- 6) Monitorowanie i składanie raportów dotyczących postępów w tej dziedzinie.

§ 5

1. Proces identyfikacji ryzyka odbywa się, co najmniej raz w roku do 28 lutego danego roku kalendarzowego z uwzględnieniem zadań i celów określonych w Planie działalności Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bierutowie przy pomocy załącznika nr 2 do niniejszego zarządzenia.

2. Proces identyfikacji ryzyka realizuje Kierownik jednostki wraz z podległymi pracownikami Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bierutowie.

§ 6

Identyfikacja ryzyka polega na ustaleniu czynników ryzyka zagrażających prawidłowej realizacji zadań Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bierutowie. Podczas identyfikacji należy przeanalizować cele i zadania realizowane przez Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bierutowie biorąc pod uwagę:

- czynniki sprzyjające wystąpieniu ryzyka finansowego,
- czynniki sprzyjające wystąpieniu ryzyka dot. zasobów ludzkich
- czynniki sprzyjające wystąpieniu ryzyka działalności,
- czynniki sprzyjające wystąpieniu ryzyka zewnętrznego.

§ 7

Ocena ryzyka polega na zwartościowaniu – przy pomocy skali punktowej – skutku i prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka.

§ 8

1. Zasady określania skutku oraz prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka stanowią załącznik nr 1 do zarządzenia.
2. Zidentyfikowane ryzyka podlegają analizie pod kątem prawdopodobieństwa wystąpienia oraz jego wpływu (oddziaływania) na przebieg procesów i wykonywanych zadań w danej komórce organizacyjnej lub stanowisku samodzielnym.
3. W ramach analizy dokonuje się punktowej oceny ryzyka podejmowanego w związku z realizowanym zadaniem zarówno przed jak i po wprowadzeniu mechanizmów kontrolnych tj. regulaminów, instrukcji czy też innych obowiązujących regulacji normatywnych.
4. Istotność ryzyka jest iloczynem wartości prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka oraz wartości skutku (oddziaływania) zaistnienia ryzyka.
5. Ocena prawdopodobieństwa dokonuje się w skali punktowej od 1 o 5, gdzie :
 - a) 1 – bardzo małe (prawdopodobieństwo – 0 -20%)
 - b) 2 – małe prawdopodobne (prawdopodobieństwo – 21 – 40%),
 - c) 3 – średnie (prawdopodobieństwo – 41 – 60%),
 - d) 4 – prawdopodobne (prawdopodobieństwo – 61 – 80%),
 - e) 5 – prawie pewne (prawdopodobieństwo – 81 – 100%).
6. Ocena skutków zaistnienia ryzyka dokonywana jest w skali od 1 do 5, gdzie :
 - a) 1 – oddziaływanie nieznaczne,
 - b) 2 – oddziaływanie małe,
 - c) 3 – oddziaływanie średnie,
 - d) 4 – oddziaływanie poważne,
 - e) 5 – oddziaływanie katastrofalne.
7. W celu określenia poziomu istotności ryzyka i reakcji na ryzyko wyniki analizy ryzyka należy porównać z mapą ryzyka – załącznik nr 1.

§ 9

1. W zależności od poziomu istotności zidentyfikowanego ryzyka należy wdrożyć działania mające na celu ograniczenie negatywnego wpływu ryzyka na realizowane zadania i osiągnięte cele.
2. Przyjmuje się następujące zasady akceptowalności ryzyka:
 - a) Ryzyko niskie to ryzyko akceptowalne – należy je monitorować oraz poddawać systematycznej ocenie
Zgodnie z obowiązującymi zasadami,
 - b) Ryzyko średnie to ryzyko akceptowalne, jeżeli podlega stałemu monitorowaniu, ale należy ograniczać jego wpływ na działalność Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bierutowie poprzez wprowadzenie dodatkowych mechanizmów kontrolnych,
 - c) Ryzyko wysokie – stanowi realne zagrożenie dla działalności Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bierutowie, w żadnym wypadku nie podlega akceptacji i wymaga

natychmiastowej interwencji właściciela ryzyka. Należy bezzwłocznie wdrożyć odpowiednie działania zaradcze, a informację o zagrożeniu i wynikach podejmowanych działań niezwłocznie przedłożyć Burmistrzowi Bierutowa.

§ 10

Kierownik jednostki wraz z podległymi pracownikami Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bierutowie mają obowiązek dokonywania przeglądów samego ryzyka w odniesieniu do realizowanych zadań w celu uzyskania informacji:

- a) Czy pojawiło się nowe ryzyko,
- b) Jakie ryzyko nadal występuje,
- c) Czy prawdopodobieństwo i wpływ ryzyka na realizowane procesy i zadania zmieniły się,
- d) Czy stosowane mechanizmy kontrolne są efektywne.

§ 11

1. Za prowadzenie dokumentacji zarządzania ryzykiem (załącznik nr 2) dotyczącej identyfikacji oraz analizy ryzyka odpowiada Kierownik jednostki.
2. Kierownik jednostki wraz z podległymi pracownikami, co najmniej raz w roku do 31 lipca dokonują przeglądu ryzyka opisanego na załączniku nr 2.
3. Kierownik jednostki informację o wynikach przeglądu ryzyka zamieszcza w rocznym sprawozdaniu z wykonania Planu działalności za ubiegły rok budżetowy.

§ 12

Efektywność zarządzania ryzykiem podlega niezależnej i obiektywnej ocenie w ramach kontroli wewnętrznej prowadzonej przez Urząd Miasta i Gminy Bierutów

§ 13

Zobowiązuję wszystkich pracowników Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bierutowie do podejmowania działań niezbędnych dla prawidłowego funkcjonowania systemu zarządzania ryzykiem.

§ 14

Traci moc Zarządzenie Nr 16/2016 Kierownika Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bierutowie z dnia 13.10.2016 r. w sprawie wprowadzenia Polityki zarządzania ryzykiem w Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bierutowie oraz Zarządzenie Nr 3/2019 Kierownika Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bierutowie z dnia 23.03.2019 r. w sprawie wprowadzenia Planu działalności Polityki Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bierutowie wraz z oszacowaniem ryzyka dla celów wykazanych w tym planie

§ 15

Wykonanie zarządzenia powierza się koordynatorowi ds. kontroli zarządczej.

§ 16

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

.....
(pieczęć, data, podpis)

MAPA RYZYKA

Oddziaływanie	Katastrofalne (5)	5	10	15	20	25
	Poważne (4)	4	8	12	16	20
	Średnie (3)	3	6	9	12	15
	Małe (2)	2	4	6	8	10
	Nieznaczące (1)	1	2	3	4	5
		Bardzo małe (1)	Mało prawdopodobne (2)	Średnie (3)	Prawdopodobne (4)	Prawie pewne (5)
	Prawdopodobieństwo					
		Ryzyko niskie				
		Ryzyko średnie				
		Ryzyko wysokie				

Załącznik nr 2
do Zarządzenia Nr 7/2020
Kierownika M-GOPS w Bierutowie
z dnia 24.02.2020 r.

REJESTR RYZYKA

Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bierutowie

Bierutów ,dnia.....

Numer ident. ryzyka	Opis, przyczyny i skutek ryzyka	Właściciel ryzyka	Oddziaływanie	Prawdopodobieństwo	Punktowa ocena ryzyka	Funkcjonujące mechanizmy kontrolne	Wymagane działania	Odpowiedzialność za działanie i dat wykonania
1	2	3	4	5	4x5		6	
Cel :	Zadania :							