

ZARZĄDZENIE NR 157/2024
PREZYDENTA MIASTA INOWROCŁAWIA
z dnia 24 września 2024 r.

w sprawie zarządzania ryzykiem

Na podstawie art. 68 oraz art. 69 ust 1. pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872 oraz z 2024r. poz. 858 i 1089), w sprawie określenia procedur kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta Inowrocławia, zarządzam co następuje:

§ 1

Zarządzenie określa zasady i tryb zarządzania ryzykiem w Urzędzie Miasta Inowrocławia.

§ 2

Proces zarządzania ryzykiem obejmuje:

1. identyfikację ryzyka;
2. ocenę ryzyka i odniesienie go do akceptowanego poziomu;
3. przeciwdziałanie ryzyku.

§ 3

Identyfikację ryzyka przeprowadzają Naczelnicy, Kierownicy, pracownicy zatrudnieni na stanowiskach samodzielnych oraz pracownicy zespołów.

§ 4

Ocena ryzyka polega na określeniu wpływu i prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka.

§ 5

Na podstawie dokonanej oceny wpływu i prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka ustalany jest poziom istotności ryzyka.

§ 6

Ustala się następujące poziomy istotności ryzyka :

1. ryzyko poważne, dla którego iloczyn prawdopodobieństwa zdarzenia i jego wpływu wynosi powyżej 6 punktów;
2. ryzyko umiarkowane, dla którego iloczyn prawdopodobieństwa zdarzenia i jego wpływu wynosi od 3 do 5 punktów;
3. ryzyko nieznaczne, dla którego iloczyn prawdopodobieństwa zdarzenia i jego wpływu wynosi 1 lub 2 punkty;

§ 7

Akceptowanym ryzykiem jest ryzyko nieznaczne.

§ 8

W przypadku wystąpienia ryzyka nieakceptowanego należy podjąć działania zmniejszające zidentyfikowane ryzyko do poziomu akceptowanego.

§ 9

Zidentyfikowane ryzyka podlegają wpisaniu do rejestru ryzyka prowadzonego przez Naczelników, Kierowników, pracowników zatrudnionych na stanowiskach samodzielnych oraz pracowników zespołów według wzoru zamieszonego w załączniku Nr 5 do niniejszego Zarządzenia.

§ 10

W przypadku istotnych zmian w warunkach funkcjonowania Urzędu identyfikacja i ocena ryzyka są przeprowadzane ponownie.

§ 11

Zidentyfikowane ryzyko oraz działanie je ograniczające są na bieżąco oceniane przez Naczelników, Kierowników, pracowników zatrudnionych na stanowiskach samodzielnych oraz pracowników zespołów.

§ 12

Zidentyfikowane ryzyka poważne i umiarkowane na przyszły rok budżetowy podlegają przekazaniu do pracownika Zespołu Kontroli Finansowej w terminie do 30 listopada wraz z propozycjami działań mających na celu ich obniżenie.

§ 13

Do 31 grudnia pracownik Zespołu Kontroli Finansowej przygotowuje projekt planu działania w zakresie obniżenia ryzyka na przyszły rok budżetowy.

§ 14

Do 15 marca osoby odpowiedzialne w planie działań za obniżenie ryzyka sporządzają sprawozdanie z podjętych działań.

§ 15

W miesiącu styczniu dokonywana jest samoocena, z której sporządzany jest raport.

§ 16

Do 15 kwietnia pracownik Zespołu Kontroli Finansowej sporządza raport z realizacji działań wymienionych w planie działania.

§ 17

Do 30 maja aktualizowany jest plan działań, których celem jest zmniejszenie ryzyka na dany rok budżetowy uwzględniający wyniki raportów, jak i ostateczne zapisy budżetowe.

§ 18

Efektywność zarządzania ryzykiem podlega ocenie audytora wewnętrznego.

§ 19

Wyniki ocen wymienionych w paragrafach 11 i 18 wykorzystywane są do poprawy efektywności zarządzania ryzykiem oraz usprawnienia kontroli zarządczej.

§ 20

W celu właściwej realizacji Polityki Kontroli Zarządczej wprowadza się:

- 1) Mapę ryzyka stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) Tabelę punktową prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka stanowiącą załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 3) Ryzyko strategiczne stanowiące załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia,
- 4) Ryzyko operacyjne stanowiące załącznik nr 4 do niniejszego zarządzenia,
- 5) Rejestr ryzyka stanowiące załącznik nr 5 do niniejszego zarządzenia.

§ 21

Zobowiązuje się pracowników Urzędu Miasta Inowrocławia do zapoznania się z dokumentami, o których mowa w § 14 niniejszego Zarządzenia i realizacji zawartych w nich postanowień oraz wytycznych.

§ 22

Traci moc Zarządzenie Nr 119/2012 Prezydenta Miasta Inowrocławia z dnia 28 czerwca 2012 r. w sprawie zarządzania ryzykiem oraz wprowadzenia Mapy ryzyka, Tabeli punktowej prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka, Tabeli punktowej oddziaływania ryzyka, Kategorii ryzyk strategicznych i operacyjnych oraz Rejestru ryzyka.

§ 23

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Inowrocławia

/-/ Arkadiusz Fajok