

ZARZĄDZENIE NR 27/2021

**Dyrektora Centrum Usług Społecznych Gminy Wiązowna
z dnia 4 maja 2021 r.**

w sprawie wprowadzenia Procedury zarządzania ryzykiem w Centrum Usług Społecznych Gminy Wiązowna

Na podstawie:

- 1) art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U.2021, poz. 305,1236) i Komunikatu Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych,
- 2) § 7 ust. 1 Statutu Centrum Usług Społecznych Gminy Wiązowna stanowiącego załącznik do Uchwały Nr 39.XXXII Rady Gminy Wiązowna z dnia 30 marca 2021 r.

zarządzam co następuje:

§ 1.

Wprowadza się Procedurę zarządzania ryzykiem w Centrum Usług Społecznych Gminy Wiązowna w brzmieniu określonym w załączniku nr 1 do zarządzenia.

§ 2.

Wykonanie zarządzenia powierza się Pani Małgorzacie Łysik Dyrektor CUS w Wiązownie.

§ 3.

Traci moc Zarządzenie 18/2012 Dyrektora Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wiązownie z dnia 21.12.2012 r.

§ 4.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


Dyrektor
Centrum Usług Społecznych
Gminy Wiązowna
Małgorzata Łysik

Procedura zarządzania ryzykiem

Definicje

| | |
|-----------------------------|--|
| Akceptowalny poziom ryzyka: | Ustalony poziom ryzyka, powyżej którego wymagane jest rozważenie i zdecydowanie o podjęciu ewentualnych działań doskonalących zmierzających do zminimalizowania skutków lub prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka. |
| Podatność: | Słabość lub wrażliwość w procesie, która tworzy pozytywne środowisko do wystąpienia ryzyka. |
| Prawdopodobieństwo: | Możliwość wystąpienia ryzyka. |
| Ryzyko: | Możliwość zaistnienia zdarzenia lub działania, które wpłynie na zdolność organizacji do realizacji jej celów i zadań; kombinacja prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka i jego skutków. |
| Skutek: | Rezultat jaki może wywołać ryzyko w przypadku jego wystąpienia. |

§ 1.

Powołanie Zespołu ds. szacowania ryzyka

1. Analiza ryzyka przeprowadzana jest co najmniej raz w roku. W tym celu Dyrektor wyznacza Zespół przeprowadzający szacowanie ryzyka.
2. Analizę ryzyka przeprowadza się również w przypadku istotnych zmian warunków zewnętrznych i wewnętrznych funkcjonowania Centrum Usług Społecznych Gminy Wiązowna, zwanego dalej CUS.

§ 2.

Identyfikacja ryzyk

1. Zespół dokona identyfikacji ryzyk w odniesieniu do celów i zadań. Identyfikacja umożliwi zrozumienie wszystkich rodzajów ryzyka, na które jest narażony CUS.
2. Przy identyfikacji ryzyk należy wykorzystać doświadczenia z wcześniejszych działań, analizę otoczenia oraz wszystkie dostępne informacje np.:
 - skargi albo wnioski,
 - sprawozdania okresowe – analiza trendów, porównanie wyników w czasie;
 - raporty z audytu i kontroli – istotność poruszonych problemów, skuteczność wykorzystywania ustaleń i zaleceń;

- szkody ubezpieczeniowe – statystyki odszkodowań, koszty ubezpieczeń, tendencje w tym zakresie, adekwatność zakresu polis ubezpieczeniowych do zagrożeń, wykorzystanie wniosków z postępowań odszkodowawczych;
- ewidencja wypadków, rejestry odstępstw od procedur – tendencje i problemy, skuteczność reakcji;
- wystarczalność budżetu i utrzymanie płynności finansowej – równowaga budżetowa, stopień wykonania budżetów, wpływ budżetu na jakość i dostępność świadczonych usług;
- uczestnictwo w programach i projektach, i problemy z tym związane – harmonogramy, budżety projektów, zasoby, wykonawcy, partnerzy;
- wystąpienie niekorzystnych zdarzeń w innych jednostkach;
- sondaże społecznego zadowolenia – ankiety i wywiady, sondaże uliczne i internetowe, ich zakres informacyjny, sposób wykorzystania informacji, zakres podjętych działań;
- dające się przewidzieć zmiany, np. demograficzne;
- graficzne przedstawienie procesów – wskazanie tzw. „wąskich gardeł” i luk procesowych;
- doniesienia medialne, dyskusje, artykuły prasowe, riposty, wyjaśnienia i tzw. newsy w prasie – tendencje w ocenach medialnych, wizerunek, reputacja, podjęte działania;
- wiece, manifestacje, strajki, akcje protestacyjne, a nawet utarczki słowne niezadowolonych klientów.

§ 3.

Analiza ryzyka

1. Zespół zidentyfikowane ryzyka podda analizie mającej na celu oszacowanie prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyk oraz skutków, jakie będzie miało ewentualne ich wystąpienie. Analiza ryzyka jest udokumentowana. Do dokumentowania analizy wykorzystuje się Załącznik nr 1 do niniejszej procedury pn: **Rejestr ryzyka**.
2. Zespół oszacuje wartość prawdopodobieństwa z zastosowaniem metody punktowej zgodnie ze skalą zawartą w załączniku nr 2 do niniejszej procedury.
3. Zespół oszacuje wartość skutku z zastosowaniem metody punktowej zgodnie ze skalą zawartą w załączniku nr 2 do niniejszej procedury.

Istotność ryzyka wylicza się według wzoru:

$$I = P \times S$$

Gdzie:

- I – istotność ryzyka
- P – prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka
- S – skutek wystąpienia ryzyka



Wynik należy wpisać do *Rejestru ryzyka*.

W *Rejestrze ryzyka* należy uszeregować ryzyka pod względem ich istotności tzn. od najwyższej wartości do najniższej.

Dyrektor określi akceptowalny poziom ryzyka

§ 4.

Plan postępowania z ryzykiem

1. Do ryzyk, które przekraczają poziom akceptowalny należy przypisać działania zaradcze.
2. W rejestrze ryzyka w kolumnie pn.: *Plan postępowania z ryzykiem* należy określić działania, które doprowadzą do zminimalizowania skutków lub prawdopodobieństwa wystąpienia danego ryzyka. Do każdego działania należy przypisać osobę, która będzie odpowiedzialna za jego wdrożenie.
3. Rejestr ryzyka należy przedstawić Dyrektorowi CUS do zatwierdzenia.

§ 5.

Monitorowanie wdrożenia działań minimalizujących ryzyko

1. Dyrektor albo osoba przez niego wyznaczona raz na rok monitoruje stan wdrażania zaplanowanych działań. W przypadku zaobserwowanych opóźnień zwraca się do osób odpowiedzialnych za ich wdrożenie o przedstawienie wyjaśnień. W przypadku wystąpienia nieprawidłowości w realizacji *Planu postępowania z ryzykiem* Dyrektor podejmuje decyzję o dalszym postępowaniu.

Dyrektor
Centrum Usług Społecznych
Gminy Międzyzdroje
Małgorzata Łysik

