

Załącznik nr 2

do Procedury zarządzania ryzykiem w Urzędzie
oraz w jednostkach organizacyjnych

Rejestr ryzyk występujących w Urzędzie Miasta Brzeziny

Num er ryzyk a	Właściciel ryzyka	Kategoria ryzyka	Opis ryzyka	W	P	Punkt owa ocena ryzyka	Funkcjonujące mechanizmy kontrolne	Wymagane działania	Termin wykonania
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Wydział Projektów Rozwojowych	a) Organizacyjne – wewnętrzne b) Operacyjne c) Zawodowe	a) Jednoczesna nieobecność w pracy wszystkich pracowników Wydziału PR, skutkująca wpływem terminu na złożenie dokumentacji aplikacyjnej; b) Nieprzygotowanie wniosków o dofinansowanie w wymaganym terminie; c) Nieumiejętność koordynacji zawartych umów skutkująca zwrotem do finansowania;	a) 1 b) 3 c) 1	a) 3 b) 3 c) 1	a) 3 b) 9 c) 1	Kontrola zarządcza wykonywana przez Naczelnika Wydziału	a) Zachowanie ciągłości pracy, nienachodzące na siebie terminy urlopów pracowników Wydziału; b) Bieżący kontakt z przełożonymi w celu uzyskania szybkiej informacji w zakresie aplikowania o dofinansowanie i innych pożądaných informacji. Stała współpraca z innymi komórkami organizacyjnymi. Zapewnienie posiadania pfu/dokumentacji technicznej, studium wykonalności i	Na bieżąco

Bw

2.	Wydział Rozwoju Infrastruktury i Mienia	a) Finansowe b) Legislacyjne i finansowe c) Legislacyjne i operacyjne d) Finansowe e) Operacyjne	a) Ryzyko finansowe skutkujące naruszeniem finansów publicznych wynikające z całokształtu zadań z zakresu zamówień publicznych; b) Ryzyko naruszenia ustawy Pzp oraz ryzyko finansowe skutkujące naruszeniem	a) 4 b) 5 c) 3,4,3 d) 4 e) 2	a) 4 b) 4 c) 2,2,3 d) 2 e) 2	a) 16 b) 20 c) 6,8,9 d) 8 e) 4	Bieżąca kontrola sprawowania przez Naczelnika Wydziału	a) Bieżąca kontrola; b) j.w. c) j.w. d) j.w. e) j.w.	zabezpieczenia środków w budżecie jednostki; c) Bieżący kontakt z innymi komórkami organizacyjnymi oraz z pracownikami instytucji przyznającej dofinansowanie. Systematyczne szkolenia pracowników Wydziału i udział w organizowanych przez w/w instytucje spotkaniach informacyjnych.	Na bieżąco
----	--	--	---	--	--	--	--	--	--	------------

dyscypliny finansów publicznych wynikające z prowadzenia procesów inwestycyjnych miasta Brzeziny (przygotowanie i realizacja inwestycji);
c) Ryzyko związane z naruszeniem ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym, ustawy o ochronie zabytków i opiece nad zabytkami, ustawy o ochronie środowiska;
d) ryzyko finansowe skutkujące naruszeniem dyscypliny finansów publicznych, w związku z realizacją zadań wynikających ze stosowania ustawy o gospodarce nieruchomościami, tj.: nabywanie, zbywanie nieruchomości, oddawanie w użytkowanie wieczyste, podziały

							<p>nieliczności etc.;</p> <p>e) Ryzyko operacyjne związane z przygotowaniem i realizacją planów i programów rozwoju gospodarczego miasta Brzeziny.</p>						
3.	Wydział Organizacji i Kadr	<p>a) Operacyjne</p> <p>b) Zewnętrzne</p>	<p>a) Zatrzymanie pracy systemów, awaria sprzętu, brak energii elektrycznej, nielegalne oprogramowanie;</p> <p>b) Wyciek danych osobowych.</p>	<p>a) 2</p> <p>b) 2</p>	<p>a) 3</p> <p>b) 3</p>	<p>a) 6</p> <p>b) 6</p>	<p>Kontrola zarządzana przez Naczelnika Wydziału/Sekretarza Miasta</p>	<p>a) Przestrzeganie instrukcji wykorzystania sprzętu, bieżąca kontrola sprzętu, zabezpieczenie pomieszczeń biurowych;</p> <p>b) Przestrzeganie instrukcji i przepisów RODO, szkolenia pracowników, zabezpieczenia sprzętu i pomieszczeń biurowych.</p>	Na bieżąco				
4.	Wydział Zarządzania Jednostkami	<p>a) Finansowe/Legislacyjne</p> <p>b) Administracyjne</p> <p>c) Operacyjne</p> <p>d) Operacyjne</p> <p>e) Administracyjne</p> <p>f) Proceduralne</p>	<p>a) Ryzyko finansowe skutkujące naruszeniem dyscypliny finansów publicznych oraz ryzyko prawne skutkujące naruszeniem przepisów ustawy o działalności pożytku</p>	<p>a) 4</p> <p>b) 3</p> <p>c) 3</p> <p>d) 3</p> <p>e) 4</p> <p>f) 1</p>	<p>a) 3</p> <p>b) 3</p> <p>c) 3</p> <p>d) 3</p> <p>e) 3</p> <p>f) 2</p>	<p>a) 12</p> <p>b) 9</p> <p>c) 9</p> <p>d) 9</p> <p>e) 12</p> <p>f) 2</p>	<p>Bieżący nadzór sprawowany przez Naczelnika Wydziału, kontrole zewnętrzne, audyt wewnętrzny.</p>	<p>a) Kontrola w zakresie przyznania dofinansowania na realizację zadania publicznego;</p> <p>b) Kontrola w zakresie terminowości przyznania stypendiów i zasiłków szkolnych, stosowania kryteriów</p>	Systematycznie na bieżąco				

Bw

		publicznego i o wolontariacie; b) Ryzyko administracyjne skutkujące naruszeniem przepisów ustawy o systemie oświaty oraz stwierdzeniem nieważności decyzji oraz ryzyko finansowe skutkujące zwrotem dotacji;					dochodowych decydujących o przyznaniu w/w świadczenia, kontrola w zakresie rozliczenia dotacji celowej z budżetu państwa; c) Bieżący Nadzór nad wykonywaniem zadań wynikających z miejskiego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych uchwalany corocznie przez Radę Miasta; d) Bieżący nadzór nad prowadzeniem rejestru instytucji kultury, przy użyciu elektronicznych nośników informacji w systemie informatycznym, a także rejestracja instytucji kultury w księdze rejestrowej; e) Weryfikacja wniosków złożonych przez pracodawców posiadających kwalifikacje do prowadzenia kształcenia zawodowego młodocianego	
		c) Ryzyko operacyjne skutkujące naruszeniem przepisów ustawy z dnia 26 października o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi oraz ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym; d) Ryzyko operacyjne skutkujące naruszeniem przepisów rozporządzenia Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia						

5.	Referat Podatków	a) Operacyjne/Finansowe	a) Ryzyko finansowe spowodowane brakiem działań	a) 4	a) 1	a) 4	Kontrola wykonywana na bieżąco przez	a) Dokonywanie bieżących i okresowych analiz	Na bieżąco
			<p>26 stycznia 2012 r. w sprawie sposobu prowadzenia i udostępniania rejestru instytucji kultury. Ryzyko zarządzania wiedzą skutkujące dokonaniem wpisu w rejestrze przez nieuprawnioną osobę;</p> <p>e) Ryzyko administracyjne skutkujące naruszeniem przepisów ustawy Prawo oświatowe oraz stwierdzeniem nieważności decyzji - skutkujące naruszeniem przepisów ustawy o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej;</p> <p>f) Ryzyko proceduralne skutkujące naruszeniem przepisów ustawy Karta Nauczyciela.</p>					<p>pracownika;</p> <p>f) Kontrola nad opracowaniem procedur dot. przeprowadzenia awansu zawodowego przez organ założycielski</p>	

Bw

	windykacyjnych, skutkujące, naruszeniem dyscypliny finansów publicznych				Kierownika Referatu.	windykacyjnych, podatków i opłat lokalnych	
6. Wydział Spraw Obywatelskich	<p>a) Operacyjne - systemowe</p> <p>b) Zewnętrzne</p> <p>c) Wewnętrzne</p> <p>d) Wewnętrzne - systemowe</p>	<p>a) 1</p> <p>b) 1</p> <p>c) 1</p> <p>d) 1</p>	<p>a) 1</p> <p>b) 1</p> <p>c) 1</p> <p>d) 1</p>	<p>a) 1</p> <p>b) 1</p> <p>c) 1</p> <p>d) 1</p>	<p>Bieżący nadzór sprawowany przez Naczelnika Wydziału/Kierownika USC</p>	<p>a) Analizowanie każdej sprawy w sposób indywidualny, weryfikacja zgodności dokumentów i stanu faktycznego ze stanem prawnym – realizacja bez zbędnej zwłoki zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa;</p> <p>b) Realizacja bez zbędnej zwłoki zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa;</p> <p>c) Analizowanie każdej sprawy w sposób indywidualny, weryfikacja zgodności dokumentów i stanu faktycznego ze stanem prawnym – realizacja bez zbędnej zwłoki zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa;</p> <p>d) Realizacja bez zbędnej zwłoki zgodnie z</p>	Na bieżąco

Jan

			<p>ciągłości pracy systemów informatycznych;</p> <p>b) Ryzyko wynikające z realizacji zadań narzuconych przepisami ustawy o powszechnym obowiązku obrony RO oraz ustawy o zarządzaniu kryzysowym. Przypadki wystąpienia ryzyka - pojedyncze;</p> <p>c) Ryzyko związane z wykonywaniem zadań wynikających z ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi;</p> <p>d) Ryzyko systemowe wynikające z realizacji zadań narzuconych przepisami Kodeksu Wyborczego.</p>	a) 2	a) 2	a) 4	Bieżący nadzór sprawowany przez Skarbnika Miasta	a) Codzienne monitorowanie dokumentów w celu terminowej realizacji	Na bieżąco	obowiązującymi przepisami prawa. Aktualizacja rejestru wyborców na bieżąco.
7.	Wydział Finansowy	a) Finansowe	a) Ryzyko związane z niezachowaniem terminów płatności zobowiązań,	a) 2	a) 2	a) 4	Bieżący nadzór sprawowany przez Skarbnika Miasta	a) Codzienne monitorowanie dokumentów w celu terminowej realizacji	Na bieżąco	

		skutki, dce naruszeniem dyscypliny finansów publicznych oraz brakiem skutecznej egzekucji zaległości wobec miasta.						zobowiązań. Bieżąca egzekucja zaległości poprzez wystawianie upomnień i wezwań do zapłaty oraz tytułów wykonawczych.	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Proces zarządzania ryzykiem został wdrożony we wszystkich komórkach organizacyjnych Urzędu Miasta Brzeziny. Każdy z Wydziałów/Referatów określił wpływ danego ryzyka na wykonywanie powierzonych zadań oraz prawdopodobieństwo jego wystąpienia. Iloczyn wpływu danego ryzyka na jego prawdopodobieństwo wskazuje na skutki tego ryzyka, tj. następstwa oraz konsekwencje jakie towarzyszą wystąpieniu danego ryzyka. Zarządzanie ryzykiem w poszczególnych komórkach Urzędu Miasta kształtuje się w oparciu, o poniższą ocenę i przedstawia następująco :

1. Prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka (tabela punktowa)

Prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka	Opis szczegółowy	Wartość punktowa prawdopodobieństwa
Rzadkie	Przypadki wystąpienia ryzyka będą pojedyncze	1
Mało prawdopodobne	Ryzyko będzie się krystalizować okazjonalnie, bądź w wyniku zbiegu niezwykłych okoliczności	2
Średnie	Ryzyko będzie się materializować w miarę często, bądź w wyniku równoczesnego występowania różnych problemów i okoliczności	3
Prawdopodobne	Ryzyko bardzo prawdopodobne, wystąpi w nadchodzącym roku, o ile nie zostanie zmniejszone (lub ryzyko będzie systematycznie narastać)	4
Prawie pewne	Ryzyko prawie na pewno wystąpi w najbliższym roku	5

2. Skutki wystąpienia ryzyka (tabela punktowa)

Skutek wystąpienia ryzyka	Opis szczegółowy	Wartość punktowa skutków
Nieznaczny	Rozwiązanie problemu będzie wymagało nieznacznego nakładu czasu/zasobów, lecz problem nie spowoduje trwałej szkody i wywrze mały wpływ na wyniki finansowe. Może spowodować krótkotrwałe lub niewielkie zakłócenia w działalności.	1
Mały	Rozwiązanie problemu będzie wymagało umiarkowanego nakładu czasu/zasobów. Usunięcie skutków (powstałych strat) będzie wymagało czasu. Może mieć wpływ na wyniki finansowe, których ranga będzie wymagała ujawnienia. Może spowodować zakłócenia w działalności.	2
Średni	Rozwiązanie problemu będzie wymagało umiarkowanego nakładu czasu/zasobów – w tym kierownictwa wyższego szczebla. Usunięcie skutków (strat) będzie trudne. Wywrze wpływ na wyniki finansowe i może stać się ważnym wydarzeniem publicznym. Może doprowadzić do niezrealizowania kluczowego celu.	3
Poważny	Rozwiązanie problemu będzie wymagało dużego nakładu czasu/zasobów – w tym kierownictwa wyższego szczebla. Wywrze istotny wpływ na wyniki finansowe i stanie się istotnym wydarzeniem	4

	publicznym. Prawdopodobnie doprowadzi do niezrealizowania kluczowego celu.	
Katastrofalny	Rozwiązanie problemu będzie wymagało dużego nakładu czasu/zasobów, w tym kierownictwa wyższego szczebla. Usunięcie skutków (strat) będzie bardzo trudne lub wręcz niemożliwe. Wyrzuce istotny wpływ na wyniki finansowe i stanie się ważnym wydarzeniem publicznym. Doprowadzi do niezrealizowania kluczowego celu.	5

4. Mapa ryzyka

Skutek

	5	10	15	20	25
katastrofalny					
poważny	4	8	12	16	20
średni	3	6	9	12	15
mały	2	4	6	8	10
nieznaczny	1	2	3	4	5
	bardzo rzadkie lub prawie niemożliwe	małe	średnie	wysokie	prawie pewne

Prawdopodobieństwo

Du

<u>SKUTEK:</u>	<u>PRAWDOPODOBIENSTWO:</u>	<u>ISTOTNOŚĆ:</u> (funkcja wpływu i prawdopodobieństwa)
1 – nieznaczny	1 – bardzo rzadkie lub prawie niemożliwe	niska – 1 – 6
2 – mały	2 – małe	średnia – 8 -12
3 – średni	3 – średnie	wysoka – 15 – 25
4 – poważny	4 – wysokie	
5 – katastrofalny	5 – prawie pewne	

Ad.1) W Wydziale Projektów Rozwojowych ryzyka zawodowe kształtują się na niskim poziomie istotności, zaś operacyjne na średnim. Ryzyko to może wywrzeć poważny skutek jeżeli czynności je poprzedzające zostaną pozbawione nadzoru bądź będą wynikały z braku dostatecznej organizacji.

Ad.2) W Wydziale Rozwoju, Infrastruktury i Mienia ryzyka finansowe i legislacyjne spowodowane naruszeniem przepisów ustawy o zamówieniach publicznych oraz wynikające z prowadzenia procesów inwestycyjnych kształtują się na wysokim poziomie istotności. Wymagają szczególnej koordynacji, ponieważ skutek wystąpienia takiego ryzyka będzie katastrofalny, wywrze istotny wpływ na wyniki finansowe i stanie się ważnym wydarzeniem publicznym.

Ad.3) W Wydziale Organizacji i Kadr ryzyka operacyjne i zewnętrzne kształtują się na niskim poziomie istotności, prawdopodobieństwo ich wystąpienia jest małe, ale pozbawione nadzoru może spowodować zakłócenia w działalności całej jednostki.

Ad.4) W Wydziale Zarządzania Jednostkami ryzyka pojawiły się w każdym obszarze merytorycznym w zakresie powierzonych zadań. W dwóch obszarach, tj. finansowym i proceduralnym ryzyko kształtuje się na średnim poziomie istotności. Każde z zadań Wydziału wymaga bieżącej kontroli i nadzoru ze strony Naczelnika Wydziału. Zaniechanie mogłoby doprowadzić do naruszenia dyscypliny finansów publicznych, naruszenia przepisów ustawowych, zwrotem udzielonej dotacji, stwierdzeniem nieważności decyzji administracyjnych etc.etc.

Ad.5) W Referacie Podatków w Wydziale Finansowym, ryzyko finansowe, skutkujące naruszeniem dyscypliny finansów publicznych jest mało

prawdopodobne jednak skutek jego wystąpienia może mieć istotny wpływ na wyniki finansowe i służyć istotnym wydarzeniom publicznym. Podjęcie działań windykacyjnych i bieżąca kontrola ze strony kierownika Referatu wpływa na utrzymanie niskiego poziomu istotności.

Ad.6) W Wydziale Spraw Obywatelskich ryzyka systemowe - wewnętrzne, operacyjne, zewnętrzne kształtują się na niskim poziomie istotności, mają nieznaczny skutek oraz bardzo rzadkie prawdopodobieństwo wystąpienia.

Ad.7) W Wydziale Finansowym ryzyko finansowe kształtuje się na niskim poziomie istotności. Prawdopodobieństwo jego wystąpienia jest małe, podobnie jak i jego skutki, ale zaniechanie czynności kontrolnych mogłoby doprowadzić do poważnych skutków finansowych, stać się ważnym wydarzeniem publicznym i doprowadzić do niezrealizowania kluczowego celu. Wobec powyższego wymagają bieżącego monitorowania codziennej pracy Wydziału.

Na podstawie analizy ryzyka przeprowadzonej przez kierowników komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Brzeziny, za pośrednictwem Kwestionariuszy zarządzania ryzykiem, koordynator kontroli zarządczej dokonał oceny adekwatności i efektywności mechanizmów kontrolnych mających na celu ograniczenie ryzyka, poprzez analizę zidentyfikowanych ryzyk i reakcji na ich wystąpienie.

Obszary szczególnie narażone na wystąpienie ryzyka dot. sfery zamówień publicznych, realizacji inwestycji oraz dyscypliny finansów publicznych. Najwyższa istotność ryzyka ukształtowana na poziomie średnim wystąpiła w Wydziale Rozwoju, Infrastruktury i Mienia oraz w Wydziale Zarządzania Jednostkami, co wskazuje na potrzebę wzmocnienia kontroli zarządczej przez osoby decyzyjne, jak również przeprowadzenia doraźnej kontroli wewnętrznej.

KIEROWNIK,
Biura Audytu i Kontroli

.....
Martha Barucka

(Sporządził/a)

29.04.2018 r.

BURMISTRZ

.....
Mona Skibińska
(Akceptujący)

30.04.2019r.