

## **POLITYKA ZARZĄDZANIA RYZYKIEM**

### **W URZĘDZIE MIASTA I GMINY WYSOKA**

**§ 1. Misja, wizja i cele** działania Urzędu Miasta i Gminy w Wysokiej zawarte są w Wieloletniej Prognozie Finansowej, w Planie Rozwoju Lokalnego oraz w uchwale budżetowej Rady Miasta i Gminy na dany rok.

**§ 2. Kontrola zarządcza** jest to system panowania nad ryzykiem nieosiągnięcia celów działania Urzędu.

**§ 3. Zarządzanie ryzykiem** jest elementem systemu sprawowanej w Urzędzie kontroli zarządczej i jest związane z pozostałymi elementami tego systemu: zgodnością działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skutecznością i efektywnością działania, wiarygodnością sprawozdań, ochroną zabytków, przestrzeganiem i promowaniem zasad etycznego postępowania, efektywnością i skutecznością przepływu informacji.

**§ 4. Polityka zarządzania** ryzykiem obejmuje:

1. Wskazanie metody analizy ryzyka,
2. Wyznaczenie obszarów ryzyka,
3. Sposób dokumentowania czynności monitorowania poziomu i limitów ryzyka,
4. Podział odpowiedzialności za monitorowanie obszarów, procesów i czynników ryzyka,
5. Sposoby ograniczania ryzyka.

**§ 5. Metodą analizy ryzyka** stosowaną w Urzędzie jest metoda punktowa. Metoda określa wagę ryzyka (jego skutek) oraz ocenę stopnia jego wystąpienia (jego prawdopodobieństwo).

**§ 6.** Wyznacza się najważniejsze **obszary ryzyka** w działalności Urzędu: obszar I – ryzyko finansowe, obszar II – ryzyko dotyczące zasobów ludzkich, obszar III – ryzyko działalności, obszar IV – ryzyko zewnętrzne. Obszaram odpowiadają odpowiednio – procesy i czynniki ryzyka (według załącznika nr 2 do zarządzenia).

**§ 7. 1. Ustala się następujące poziomy istotności ryzyka:**

- 1) Ryzyko poważne, tj. ryzyko, którego iloczyn prawdopodobieństwa wystąpienia danego zdarzenia oraz jego wpływu na organizację wynosi 4 punkty,

